

INFORME 39/2023

AGÈNCIA DE
CIBERSEGURETAT
DE CATALUNYA
EXERCICI 2021

INFORME 39/2023

**AGÈNCIA DE
CIBERSEGURETAT
DE CATALUNYA**
EXERCICI 2021

Edició: febrer de 2024

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. Organització i activitats	12
1.2.3. Treballs de control.....	23
2. FISCALITZACIÓ	23
2.1. APROVACIÓ I RETIMENT DE COMPTES	23
2.2. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	23
2.3. INGRESSOS	24
2.3.1. Ingressos per transferències corrents.....	25
2.3.2. Ingressos per variació d'actius financers	26
2.4. DESPESES.....	27
2.4.1. Despeses corrents de béns i serveis	28
2.4.2. Despeses de personal	28
2.5. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA	34
2.5.1. Legislació aplicable	34
2.5.2. Contractes.....	35
2.5.3. Convenis	38
2.6. CONTRACTE PROGRAMA.....	38
2.6.1. Introducció	38
2.6.2. Avaluació de l'assoliment dels objectius	40
2.7. CONTROLS BÀSICS DE CIBERSEGURETAT	58
2.7.1. Compliment de l'ENS	59
2.7.2. Compliment de la LOPD/RGPD	60
2.7.3. Compliment de la Llei d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures	60
2.8. LLEI DE TRANSPARÈNCIA, ACCÉS A LA INFORMACIÓ I BON GOVERN.....	61
3. CONCLUSIONS	62
3.1. OBSERVACIONS.....	62

3.2.	RECOMANACIONS.....	64
4.	ANNEXOS.....	64
4.1.	COMPTES ANUALS	64
4.1.1.	Balanç	65
4.1.2.	Compte del resultat econòmic patrimonial	66
4.1.3.	Estat de liquidació del pressupost, romanent de tresoreria i conciliació entre el resultat economicofinancer i el resultat pressupostari	67
4.2.	CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ.....	71
4.3.	MOSTRES DE CONTRACTES PER PROCEDIMENT OBERT O NEGOCIAT	72
4.4.	MOSTRA DE CONTRACTES MENORS.....	73
4.5.	CONVENIS.....	74
5.	TRÀMIT D'AL·LEGACIONS	75
5.1.	AL·LEGACIONS REBUDES	75
5.2.	TRACTAMENT DE LES AL·LEGACIONS	84
	APROVACIÓ DE L'INFORME.....	84

ABREVIACIONS

CBCS	Controls bàsics de ciberseguretat
CERT	Equip de resposta a emergències informàtics (de l'anglès: <i>Computer Emergency Response Team</i>)
CESICAT	Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya
CSIRT	Equip de resposta a incidents de ciberseguretat (de l'anglès: <i>Computer Security Incident Response Team</i>)
CTTI	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat de Catalunya
ENS	Esquema nacional de seguretat
LCSP	Llei 9/2017, del 8 de novembre, de contractes del sector públic
LRJPAC	Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya
M€	Milions d'euros
PGCPGC	Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, del 29 de juny
RDENS	Esquema nacional de seguretat en l'àmbit de l'administració electrònica, aprovat pel Reial decret 3/2010, del 8 de gener
TRLCS	Text refós de la Llei 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 quadres d'aquest informe s'han arrodonit de forma individualitzada, fet que pot produir diferències entre la suma de les xifres parcials i totals.

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 limitada financera i de legalitat relatiu a l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, corresponent a l'exercici 2021.

El treball d'aquesta fiscalització limitada de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya ha inclòs la fiscalització de la liquidació del pressupost, i la del compliment de la legalitat bàsica que li és d'aplicació en els àmbits comptable,¹ pressupostari, de personal, de contractació, del Contracte programa amb la Generalitat de Catalunya, de protecció de dades, de l'Esquema nacional de seguretat i de transparència.

Encara que l'àmbit temporal d'aquest informe ha estat l'exercici 2021, 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.

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 van ser objecte d'auditoria financera externa. S'ha tingut accés als treballs i a les proves que donen suport a l'elaboració de l'informe d'auditoria i s'han realitzat les proves addicionals que s'han estimat necessàries en relació amb determinats elements dels comptes anuals, i també pel que fa el compliment de la legalitat. Les conclusions expressades en aquest informe són responsabilitat de la Sindicatura.

1. Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, del 29 de juny.

1.2. ENS FISCALITZAT

1.2.1. Antecedents

L'Agència es regeix per la Llei 15/2017, del 25 de juliol, de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya; pel Decret 223/2019, del 29 d'octubre, que aprova els Estatuts de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, els béns i actius que s'adscriuen a l'Agència, així com els drets i obligacions a què l'Agència se subroga; pel Decret legislatiu 2/2002, del 24 de desembre de l'Estatut de l'empresa pública catalana, i per les altres lleis i disposicions aplicables.

El procés que ha seguit la creació de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya ha estat el següent:

- El Parlament de Catalunya va aprovar la Llei 15/2017, del 25 de juliol, de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, amb la finalitat de dissoldre la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya (CESICAT) i crear l'Agència esmentada.
- El 31 d'octubre del 2017 l'advocat de l'Estat, en representació del president del Govern, va presentar davant del Tribunal Constitucional un recurs d'inconstitucionalitat contra aquesta Llei demanant-ne la suspensió basant-se en l'article 161.2 de la Constitució espanyola.
- Per provisió del 28 de novembre del 2017, el Ple del Tribunal Constitucional va admetre a tràmit el recurs i va acordar la suspensió de la vigència de la Llei.
- La sentència del Tribunal Constitucional número 142/2018, del 20 de desembre del 2018, en què es desestimava parcialment el recurs, va ser publicada al BOE el 25 de gener del 2019.
- El 4 de novembre del 2019 el Patronat de la Fundació CESICAT va aprovar l'operació consistent en la cessió global dels actius i passius i posterior dissolució i liquidació de la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya, en favor de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.
- L'1 de gener del 2020 l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya va iniciar la seva operativa.

L'Agència de Ciberseguretat de Catalunya és una entitat de dret públic de l'Administració de la Generalitat de Catalunya que actua amb plena autonomia orgànica i funcional, objec-

tivitat i independència tècnica i professional, adscrita al departament competent en matèria de ciberseguretat i societat digital.²

L'Agència de Ciberseguretat de Catalunya té per objecte garantir la ciberseguretat en el territori de Catalunya, entesa com la seguretat de les xarxes de comunicacions electròniques i dels sistemes d'informació. El seu objectiu és l'execució de les polítiques públiques en matèria de ciberseguretat.

Les funcions de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya són les següents:

- Prevenir i detectar incidents de ciberseguretat a Catalunya i respondre-hi, desplegant les mesures de protecció pertinents davant les ciberamenaces i els riscos inherents sobre les infraestructures tecnològiques, els sistemes d'informació, els serveis de les tecnologies de la informació i la comunicació, i la informació que aquests tracten.
- Planificar, gestionar, coordinar i supervisar la ciberseguretat a Catalunya, establint la capacitat preventiva i reactiva necessària per a pal·liar els efectes dels incidents de ciberseguretat que afectin el territori de Catalunya, i també les proves que es puguin organitzar en matèria de ciberseguretat i continuïtat. En l'àmbit de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, l'Agència ha d'exercir aquestes funcions per mitjà de la prestació dels seus serveis, coordinant les actuacions que requereixin el seu suport amb el Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació.
- Exercir les funcions d'equip de resposta a emergències (CERT) competent a Catalunya que estableix la legislació vigent, en particular la normativa de serveis de la societat de la informació, incloent-hi la relació amb altres organismes de ciberseguretat nacionals i internacionals, i la coordinació dels equips de resposta a incidents de ciberseguretat (CSIRT) i equips de resposta a emergències o entitats equivalents que actuïn en llur àmbit territorial. Així mateix, ha d'exercir aquestes funcions com a equip de resposta a emergències del Govern.
- Minimitzar els danys i el temps de recuperació en cas de ciberatac.
- Actuar com a suport, en matèria de ciberseguretat, de qualsevol autoritat competent per a l'exercici de les seves funcions públiques i, en particular, en les tasques de lluita contra les conductes il·lícites, incloent-hi la intervenció directa i l'obtenció de proves electròniques. En la investigació i repressió d'il·lícits penals, l'Agència ha de col·laborar amb els cossos policials i les autoritats judicials d'acord amb el que estableix la normativa vigent,

2. Durant l'exercici 2021 l'adscripció va ser al Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública fins al 25 de maig del 2021 i a partir del 26 de maig del 2021 al Departament de Polítiques Digitals i Territori, d'acord amb el Decret 21/2021, del 25 de maig, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat.

amb requeriment previ, actuant d'una manera coordinada, i preservant i posant a llur disposició els elements rellevants per a la investigació i els que puguin constituir una prova.

- Investigar i analitzar tecnològicament els ciberincidents i ciberatacs sobre infraestructures tecnològiques, sistemes d'informació, serveis de tecnologies de la informació i la comunicació o la mateixa informació en els quals l'Agència intervingui per raó de la seva competència.
- Recollir les dades pertinents de les entitats que gestionen serveis públics o essencials a Catalunya per a conèixer l'estat de la seguretat de la informació, informar-ne el Govern i proposar les mesures adequades duent a terme la gestió de riscos en matèria de ciberseguretat.
- Donar suport als responsables de la continuïtat dels serveis i les infraestructures de les tecnologies de la informació i la comunicació de la Generalitat i de les altres administracions públiques que ho requereixin.

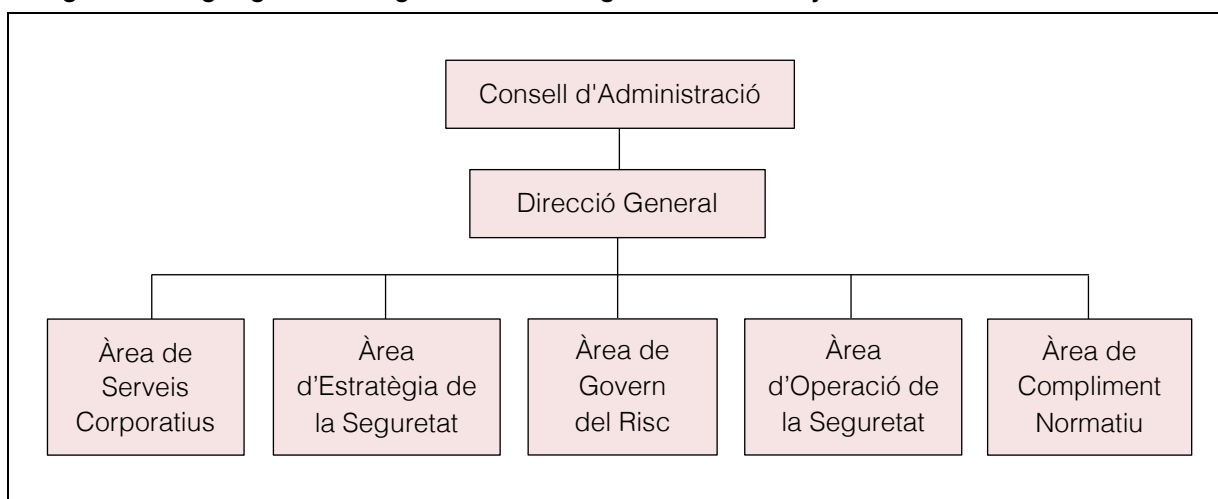
1.2.2. Organització i activitats

1.2.2.1. Organització

Òrgans de govern

D'acord amb la seva norma de creació,³ els òrgans de govern de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya són el Consell d'Administració i la Direcció (vegeu el diagrama següent).

Diagrama 1. Organigrama de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya



Font: Web de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

3. Llei 15/2017, del 25 de juliol, de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

El Consell d'Administració és l'òrgan superior de govern de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya i està integrat per 8 membres. La seva composició durant l'exercici 2021 va ser la següent:

Quadre 1. Composició del Consell d'Administració. Exercici 2021

Càrrec Consell	Càrrec Generalitat	Nom i cognoms
President	Conseller del Departament d'adscripció	Jordi Puigneró i Ferrer
Vicepresident 1r	Secretari general del Departament d'adscripció	Xavier Gatius Garriga (a) Ricard Font i Hereu (b)
Vicepresident 2n	Secretària general del Departament d'Interior Secretari general del Departament d'Interior	Elisabeth Abad i Giralt (a) Oriol Amorós i March (b)
Vocal	Secretari del Govern	Victor Cullell i Comellas (a) Xavier Bernadí i Gil (b)
Vocal	Directora general d'Administració Local	Rosa Vestit i Villegas (c) Montserrat Fornells i Solé (d)
Vocal	Directora general de Societat Digital	Joana Barbany i Freixa
Vocal	Director general de la Policia	Pere Ferrer Sastre
Vocal	Director de l'Agència de Ciberseguretat	Oriol Torruella i Torres
Secretari (e)	Director de Serveis Corporatius de l'Agència de Ciberseguretat	Xavier Balanyà Pérez

Font: Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

Notes:

- (a) Fins al 25 de maig del 2021.
- (b) A partir del 26 de maig del 2021.
- (c) Fins al 7 de juny del 2021.
- (d) A partir del 8 de juny del 2021.
- (e) El secretari actua amb veu i sense vot.

Correspon al Consell d'Administració entre d'altres: aprovar el Pla estratègic de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya; els reglaments interns; el Catàleg de serveis i la memòria anual de les activitats; el Pla d'activitats anual; l'avantprojecte de pressupost; el Pla d'inversions; les Bases d'execució del pressupost; el Balanç, el Compte de resultats, la Memòria econòmica i la Liquidació del pressupost; la plantilla de personal o relació de llocs de treball; l'inventari anual dels béns i drets, els acords d'adquisició, d'alienació i de gravamen dels béns immobles i mobles i el Contracte programa.

La presidència del Consell correspon, per raó del seu càrrec, al titular del departament al qual està adscrita l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya o la persona que designi. Durant l'exercici 2021 el president va ser Jordi Puigneró i Ferrer, conseller del Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública, i posteriorment, vicepresident i conseller del Departament de Vicepresidència i de Polítiques Digitals i Territori.

El president del Consell d'Administració exerceix la representació institucional, que pot ser delegada en la Direcció.

El director de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya és designat lliurement pel Govern, una vegada escoltat el Consell d'Administració, que té les potestats corresponents per con-

tractar-lo i separar-lo, si escau. La seva vinculació laboral amb l'Agència és mitjançant un contracte d'alta direcció. En l'exercici 2021 el càrrec el va exercir Oriol Torruella i Torres.

Són facultats del director, entre d'altres: dirigir, organitzar i gestionar els serveis, executar i fer complir els acords del Consell d'Administració, aprovar circulars, instruccions i disposicions de funcionament, elaborar la proposta del Contracte programa, del Pla estratègic, i del Pla d'activitats; exercir les funcions de contractació i la direcció, gestió i supervisió del personal.

Depenen de la direcció de l'Agència les àrees següents:

- L'Àrea de Serveis Corporatius s'ocupa de la gestió financera i pressupostària de l'entitat, la contractació, la seguretat corporativa, la comunicació i la gestió de personal.
- L'Àrea d'Estratègia de la Seguretat vetlla per alinear els productes i serveis de l'Agència amb les experiències internacionals de referència mitjançant l'anàlisi de tendències en la ciberseguretat. Aquesta àrea també gestiona i porta a terme la formació, divulgació i conscienciació en seguretat de la informació per a la ciutadania i l'Administració pública de Catalunya. Dins d'aquesta àrea hi ha el servei d'Internet Segura, que s'encarrega de conscienciar i sensibilitzar el funcionariat i la ciutadania.
- L'Àrea de Govern del Risc té les funcions de gestionar els clients i de desplegar el programa de seguretat a partir de les necessitats i particularitats de cada àmbit. Des d'aquesta àrea es desplega un model de governança que permet coordinar i planificar les actuacions en ciberseguretat i adaptar-les als riscos propis de cada àmbit.
- L'Àrea d'Operació de la Seguretat porta a terme la prestació tècnica dels serveis de seguretat vinculats a les funcions de protecció, detecció i gestió d'incidents de seguretat en la seva vessant més operativa.
- L'Àrea de Compliment Normatiu és l'encarregada de donar suport a aspectes de seguretat de la informació amb base legal, compliment legal i normatiu, i de desenvolupar el marc legal i normatiu vigent.

L'Agència disposa, com a òrgans consultius, d'una Comissió Assessora i de diverses comissions d'avaluació i coordinació del compliment de les seves funcions.

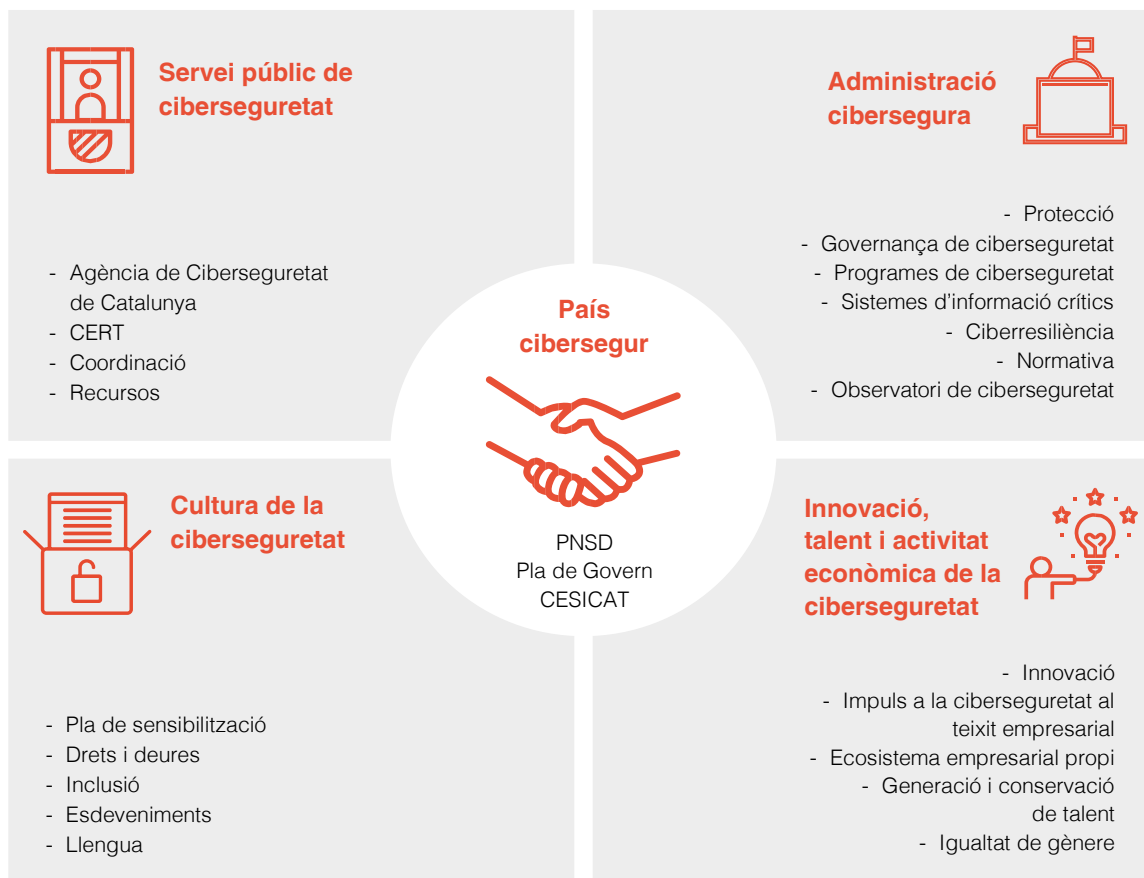
1.2.2.2. Eixos estratègics

L'estratègia de ciberseguretat de la Generalitat de Catalunya 2019-2022⁴ compta amb 4 eixos estratègics clau per assolir un país cibersegur:

4. Aprovada per Acord de Govern GOV/153/2019, del 29 d'octubre.

- Oferir un servei públic de ciberseguretat
- Difondre la cultura de la ciberseguretat
- Garantir una administració cibersegura
- Fomentar la innovació i l'activitat del sector

Diagrama 2. Eixos estratègics



Font: Memòria de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021.

A continuació es detalla la composició de cada eix:

Servei públic de ciberseguretat

La Llei 15/2017, del 25 de juliol, de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, determina les capacitats de l'entitat per desplegar el servei públic de ciberseguretat, garantir que el Govern disposi d'eines per afrontar ciberatacs i ciberamenaces, reduir el risc i millorar els nivells de ciberseguretat de la ciutadania, institucions i empreses a Catalunya.

a) Objectiu

L'objectiu d'aquest eix és fomentar que les TIC es posin al servei de les persones i no afectin negativament els seus drets. També han de garantir la prestació de serveis a través de mit-

jans digitals, d'acord amb els principis d'universalitat, continuïtat i actualització. Alhora, han de vetllar per protegir la seguretat i defensar els drets i els interessos legítims dels consumidors i usuaris davant de les ciberamenaces.

A aquest servei públic li corresponen, entre d'altres, les funcions següents: desenvolupar i liderar la protecció dels actors del territori de Catalunya davant de les amenaces actuals; coordinar la ciberseguretat entre els diferents actors en l'àmbit de Catalunya; garantir la ciberseguretat de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i del seu sector públic, i, si escau, de la resta d'entitats i institucions públiques i dels ens locals, i també de les persones físiques i jurídiques ubicades a Catalunya.

b) Equip de resposta a incidents i ciberatacs

L'Agència disposa d'un equip de resposta a incidents (*Computer Emergency Response Team* o CERT) que exerceix totes les funcions que li atribueix la legislació vigent, incloent-hi la relació amb altres organismes de ciberseguretat, tant nacionals com internacionals, i la coordinació dels CERT, CSIRT (*Computer Security Incident Response Team*) o les entitats equivalents que actuen en el seu àmbit territorial. Així mateix, l'Agència exerceix funcions com a CERT governamental de la Generalitat de Catalunya. El seu objectiu és assegurar la infraestructura TIC del Govern i la disponibilitat dels serveis governamentals oferts a la població, dirigint-se directament a les administracions públiques de Catalunya i els seus organismes, per estar alerta i respondre davant d'incidents de ciberseguretat.

El CERT també promou la creació d'una xarxa de CSIRT de Catalunya en forma de prestadors de serveis, capaç de respondre a incidents d'abast sectorial per a universitats, empreses i ciutadania, amb l'objectiu de crear un ambient col·laboratiu que permeti enfortir la ciberseguretat, incentivar la implementació de mesures de seguretat i actuar com a punt de resposta durant crisis i incidents.

c) Coordinació

A l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya li correspon estimular les activitats de coordinació, compartició d'informació i actuació conjunta, i l'escalat en matèria de prevenció, contenció, resolució i, en general, gestió d'incidents de ciberseguretat.

És també responsable de definir i executar programes de suport en els principals àmbits en què les autoritats competents de les administracions públiques puguin requerir-ho, com telecomunicacions i societat digital, i lluita contra el cibercrim, i en altres matèries pròpies de l'Administració pública (justícia, salut, turisme i educació, entre d'altres).

Amb aquest objectiu, s'ha establert un model operatiu entre l'Agència de Ciberseguretat i les administracions públiques de Catalunya per protegir adequadament els seus sistemes i infraestructures d'informació.

Així mateix, l'Agència col·labora amb els organismes judicials i policials d'acord amb el que estableix la normativa vigent.

d) Recursos

L'Agència necessita disposar d'una dotació de recursos adequada. Aquests recursos inclouen des d'una regulació que habiliti les capacitats, les funcions i el marc d'actuació de l'ens fins a un desplegament de professionals qualificats i d'eines tecnològiques adequadament dimensionades.

Cultura de la ciberseguretat

a) Objectiu

L'objectiu d'aquest eix és la sensibilització social per assolir una ciutadania digital plena, conscient i capacitada per a l'ús de les TIC, i, en concret, en matèria de ciberseguretat. Per arribar a aquest propòsit són necessàries mesures de cooperació entre el sector públic i entitats privades i crear els canals adequats per difondre i compartir el coneixement.

b) Pla de sensibilització en el marc del programa Internet Segura

El Pla de sensibilització en el marc del programa Internet Segura pretén establir un servei públic que dugui a terme un pla de comunicació, conscienciació i formació en ciberseguretat, i articular un programa de formació i conscienciació a la societat amb l'objectiu d'obtenir una ciutadania capacitada i apoderada digitalment.

L'Agència duu a terme una tasca de conscienciació i sensibilització amb el programa Internet Segura, que té com a finalitat capacitar la ciutadania en relació amb la importància d'aplicar bons hàbits quan es navega per Internet i s'utilitzen les tecnologies digitals (xarxes socials, compres a la xarxa, serveis digitals, etc.).

c) Drets i deures

Per tal que l'activitat a la xarxa sigui segura i saludable, els drets i els deures digitals han d'incloure aspectes vinculats a la ciberseguretat. Els drets digitals han d'assegurar la navegació segura de la ciutadania i donar-li la possibilitat d'accedir, fer servir, crear i publicar continguts digitals de manera segura.

e) Inclusió

La inclusió consisteix a protegir especialment els col·lectius de més risc, com ara els infants

i els joves, tal com es manifesta en els objectius del programa Safer Internet de la Comissió Europea per a una Internet millor.

f) Esdeveniments

L'Agència disposa d'una Agenda de la ciberseguretat que estableix un calendari anual d'activitats que intenten reforçar les campanyes per compartir coneixement en ciberseguretat (tallers, conferències, taules rodones i congressos), a l'empara d'una constel·lació d'esdeveniments organitzats a Catalunya, de referència mundial, els quals estan encapçalats pel *Mobile World Congress*.

Administració cibersegura

a) Objectiu

L'objectiu de l'Agència respecte a l'eix Administració segura és utilitzar els canals que ofereixen les tecnologies digitals i aprofitar el potencial d'incorporar les TIC, digitalitzant els serveis i les prestacions a la ciutadania.

Aquesta transformació digital de l'Administració només és possible si obté la confiança de la ciutadania i tots els actors s'impliquen per augmentar la ciberseguretat en els serveis públics.

b) Protecció

S'han d'establir mesures per protegir els serveis i les infraestructures TIC estratègics i essencials del sector públic i centrar-se en les amenaces més rellevants, pel nombre potencial d'afectats o per l'impacte que puguin tenir, i prendre mesures tant en els sistemes d'informació com en els usuaris.

c) Govern de ciberseguretat

El grau de complexitat i el nombre d'aspectes per tenir en compte a l'hora de definir i garantir un nivell de seguretat acceptable per al sector públic requereixen, entre altres mesures, establir una estructura i un model organitzatiu capaç de controlar i prendre decisions en totes les accions que ho requereixin.

d) Programes de seguretat de la informació

Els programes de seguretat de la informació s'adapten a cada departament segons les seves necessitats i prioritats, i alimenten l'estat global de la seguretat de la informació en la Generalitat de Catalunya.

e) Sistemes d'informació crítics

S'han d'identificar les infraestructures essencials a fi de dissenyar, implementar i supervisar les mesures adequades de protecció de la ciberseguretat.

f) Ciberresiliència

Una vegada identificats els sistemes d'informació crítics, es defineixen els mecanismes de revisió i foment de la seva ciberresiliència. Per controlar els impactes que puguin produir-se i assegurar-ne la recuperació, és fonamental conèixer la resistència dels sistemes d'informació davant dels possibles incidents, valorar la necessitat d'enrobar-los i fer-los més resilents.

g) Normativa

L'Agència ha d'afavorir les condicions per tal que un marc normatiu homologable europeu permeti la renovació constant de l'Administració i dels serveis digitals que presta. Així mateix, ha de controlar el compliment de la normativa per obtenir i mantenir un nivell de seguretat adequat i evitar incompliments.

h) Observatori de ciberseguretat

La ràpida evolució de les ciberamenaces exigeix un control exhaustiu i continuat de l'exposició dels sistemes d'informació de l'Administració pública per poder obtenir una avaluació objectiva. Una vegada qualificat el nivell de ciberseguretat, es podran controlar i investigar els riscos, planificar programes de mitigació i crear un espai de col·laboració en què es comparteixin les troballes de ciberseguretat, i fer-ne un seguiment amb indicadors clau per fomentar una acció ràpida i efectiva.

Innovació, talent i activitat econòmica de la ciberseguretat

a) Objectiu

L'objectiu d'aquest eix és aconseguir ser un país digitalment avançat partint d'un clima de confiança i seguretat que contribueixi a desenvolupar l'economia i la societat digitals.

b) Innovació

L'Agència ha de vetllar per aconseguir un entorn cibersegur que garanteixi la protecció de les dades i els sistemes d'informació, amb independència de com siguin d'innovadores les tecnologies.

D'una banda, la ciberseguretat té el repte permanent d'innovar per aportar mesures de protecció més usables i segures que garanteixin la disponibilitat, la integritat i la confidencialitat dels sistemes d'informació vinculats a les noves tecnologies. De l'altra, el foment de la innovació en la ciberseguretat ha de donar suport a la irrupció de noves TIC, per garantir l'èxit del desenvolupament de la societat digital.

Per tant, el conjunt de les administracions públiques de Catalunya té el repte d'impulsar la innovació en ciberseguretat i fomentar el desenvolupament d'un sector català de la ciberseguretat que sostingui el creixement de les TIC i, al mateix temps, doni suport a l'activitat econòmica del teixit empresarial.

c) Impuls de la ciberseguretat en el teixit empresarial

Davant la digitalització i transformació dels processos industrials els ciberdelinqüents fan servir un ampli catàleg d'eines per atacar els sistemes d'informació de les empreses: atacs de pesca (*phishing*), programari de segrest (*ransomware*), mineria il·lícita de criptomonedes (*cryptojacking*), aprofitament de vulnerabilitats tecnològiques, etc. Per això, es pot definir la ciberseguretat industrial com un conjunt d'eines, polítiques, accions i mesures de seguretat imprescindibles perquè les indústries puguin protegir els seus actius.

En aquest sentit, la Generalitat de Catalunya ha d'incentivar les mesures de protecció cibernètiques del teixit empresarial català a fi de construir un ecosistema segur a Catalunya.

d) Ecosistema empresarial català

La ciberseguretat està conformant un sector econòmic en expansió contínua. Ara bé, aquest mercat es concentra en molt pocs països, especialment als Estats Units d'Amèrica i, en el cas d'Europa, al Regne Unit. Per això s'ha d'afavorir un entorn procliu al desenvolupament de serveis i solucions de ciberseguretat catalanes o ubicades a Catalunya.

e) Generació, captació i conservació de talent

Segons l'Agència, trobar professionals de ciberseguretat qualificats no és fàcil, pel reduït nombre de perfils especialitzats en comparació amb l'elevada demanda del mercat de treball.

A través d'iniciatives com el pla STEMcat (de foment de les vocacions en ciència, tecnologia, enginyeria i matemàtiques –*science, technology, engineering and maths*–) s'estableixen els mecanismes per garantir que es formi una generació de talent i professionals adequats a les necessitats del país, entre les quals hi ha la ciberseguretat.

f) Igualtat de gènere

A través dels programes STEMcat i DonaTIC, l'Agència posa en marxa la promoció de les vocacions tecnològiques i la incorporació al mercat tecnològic, especialment de les dones.

1.2.2.3. *Activitats*

Les principals activitats realitzades per l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya en l'exercici 2021 van ser les següents:

- Posada en marxa el Model de ciberseguretat de les administracions públiques, mitjançant el qual es van posar a l'abast del sector públic local eines per a la protecció i per al creixement en maduresa de Ciberseguretat amb el Portal de seguretat, i es van introduir les capacitats del CATALONIA-CERT com a instrument de resposta als incidents cibernètics.
- Internet Segura, el web que serveix per fer arribar la informació per relacionar-se de forma segura amb la societat digital, va continuar abastint amb informació i formació les institucions i la societat en tots els seus nivells.
- Conceptualització i dimensionat del projecte CIC4Cyber, el Centre d'Innovació i Competència en Ciberseguretat, per impulsar el desenvolupament de l'ecosistema empresarial en ciberseguretat, la innovació i el talent.
- Disseny del Pla estratègic de dones en ciberseguretat 2022-2024, a través del qual es duran a terme accions enfocades a l'atracció, la promoció i la retenció del talent femení, i l'estímul i el foment de les vocacions entre nenes i noies joves per temes de ciberseguretat.
- Es van consolidar els plans d'acció posats a disposició dels departaments i els organismes del sector públic rellevant, que contenien les previsions dels aspectes de compliment del Marc de ciberseguretat per a la protecció de dades. Dins d'aquesta actuació es van auditar diferents sistemes i tractaments d'informació per verificar el nivell d'implantació dels requisits de seguretat exigits per la normativa, en especial, el compliment de les mesures de seguretat del Marc de ciberseguretat per a la protecció de dades, l'Esquema nacional de seguretat i les normes ISO aplicables.

Les activitats que l'Agència va dur a terme durant l'exercici 2021, agrupades segons l'àmbit d'actuació, es mostren en el quadre següent:

Quadre 2. Activitats de l'Agència segons l'àmbit d'actuació

Destinatari	Activitats
Generalitat i ens dependents	Formació en ciberseguretat a 11.941 persones als departaments de la Generalitat: formació bàsica 54,5%, formació específica 2,5% i formació sobre ciberseguretat en el treball (28,6%).
	Prevenició: <ul style="list-style-type: none"> • Servei de gestió de la seguretat a proveïdors: 82 accions de seguiment amb proveïdors • Servei de risc tecnològic: 67 riscos • Compliment normatiu: <ul style="list-style-type: none"> • S'han auditat 18 sistemes d'informació segons l'Esquema nacional de seguretat • S'han auditat 11 sistemes d'informació segons el marc de ciberseguretat per a la protecció de dades
	Governança: <ul style="list-style-type: none"> • Servei de suport a la governança de seguretat: dirigeix els serveis i recursos per al desenvolupament dels programes de seguretat en els departaments • Programa Marc de seguretat: és un inventari d'actuacions o accions com a base per elaborar els programes de seguretat. El 2021 està compost per 51 accions als departaments, 50 al sector públic rellevant i 18 a les administracions locals. • Programes de seguretat dels departaments: són la definició i prioritització de les actuacions del programa marc de seguretat per reduir els riscos a què poden estar exposats els departaments. • Eines d'automatització per a la generació dels programes de seguretat i dels programes del sector públic rellevant. • Quadre de comandament dels programes de seguretat dels departaments • Catàleg de serveis • Portals de seguretat • Enquestes
	Protecció: <ul style="list-style-type: none"> • Suport a processos estratègics i serveis públics: <ul style="list-style-type: none"> • Es van bloquejar més de 400.000 correus maliciosos • Es van bloquejar 86 atacs de denegació de serveis massius • Resposta a incidents: <ul style="list-style-type: none"> • Es van gestionar prop de 2.819 incidents de seguretat • El CATALONIA-CERT va proporcionar suport en la gestió de 66 incidents
	Resiliència: <ul style="list-style-type: none"> • Cobertura en el 100% de departaments amb programes de seguretat • Cobertura en el 90% de comissions amb representació de l'Agència
	Comunicació: <ul style="list-style-type: none"> • Publicació de 6 informes al web de ciberseguretat.cat • Butlletins per mantenir informats els professionals de la ciberseguretat de les darreres actualitzacions en vulnerabilitats • Notes de premsa a la pàgina govern.cat • Campanyes • Xarxes socials
	Administració local
Eines tecnològiques per desenvolupar un programa de seguretat propi	
Servei CATALONIA-CERT, de resposta a incidents	
Ciutadania	Programa Internet Segura: web que serveix per fer arribar la informació per relacionar-se de forma segura amb la societat digital. Dividida en diferents àmbits: <ul style="list-style-type: none"> • Ciutadania • Famílies • Infants i joves • Educadors • Empresa
Àmbit específic de les dones	Pla estratègic de dones en ciberseguretat

Font: Elaboració pròpia extreta de la memòria d'activitats de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021.

1.2.3. Treballs de control

Els comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021 van ser auditats per Uniaudit Olivers Camps, SL. L'informe, de data 22 de juny del 2022, expressa una opinió sense excepcions.

L'últim informe referit a l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya emès per la Intervenció general de la Generalitat de Catalunya va ser una revisió limitada respecte al control de sistemes sobre el registre comptable de factures de l'exercici 2020 i va concloure amb una valoració satisfactòria amb deficiències dèbils.

2. FISCALITZACIÓ

2.1. APROVACIÓ I RETIMENT DE COMPTES

Els comptes anuals de l'exercici 2021 van ser formulats pel director de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya el 29 de març del 2022 i aprovats pel Consell d'Administració el 26 d'abril del 2022.

La tramesa a la Sindicatura de Comptes es va efectuar dins del termini establert en l'article 81.3 del text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, del 24 de desembre.

De la revisió efectuada es formula l'observació següent:

Programa d'actuació, d'inversions i de finançament

- D'acord amb l'article 28 de l'Estatut de l'empresa pública catalana, les entitats de dret públic subjectes a dret privat havien d'elaborar anualment un programa d'actuació, d'inversions i de finançament. En l'exercici 2020, prorrogat per al 2021, l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya no va elaborar aquest document tot i que disposa de la fitxa d'inversions reals que s'envia al Departament d'Economia i Hisenda per a l'elaboració dels pressupostos. També disposa del Pla econòmic, financer i d'inversions que estableix el Contracte programa.

2.2. ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

L'exercici 2021 es va iniciar amb pròrroga pressupostària en compliment del Decret 146/2020, del 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020. En conseqüència, el pressupost de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya prorrogat va ser aprovat per la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020 amb uns ingressos i unes despeses de 14,83 M€ (vegeu l'apartat 4.1.3).

El resum de la Liquidació del pressupost de l'Agència es mostra en el quadre següent:

Quadre 3. Resum de la Liquidació del pressupost. Exercici 2021

Capítols d'ingressos	Crèdits inicials	Crèdits definitius	Drets reconeguts	Recaptació neta
4. Transferències corrents	14.206.458	14.206.458	14.206.488	11.807.965
8. Variació d'actius financers	625.570	2.354.860	625.570	521.308
Total ingressos	14.832.028	16.561.318	14.832.058	12.329.273
Capítols de despeses	Crèdits inicials	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	Pagaments
1. Remuneracions de personal	3.265.817	3.265.817	2.896.120	2.793.123
2. Despeses corrents de béns i serveis	10.877.390	11.711.560	10.725.528	9.541.323
3. Despeses financeres	1.000	1.000	5.123	5.123
6. Inversions reals	687.820	1.582.940	901.805	899.341
Total Despeses	14.832.028	16.561.318	14.528.575	13.238.909
Superàvit			303.483	

Imports en euros.

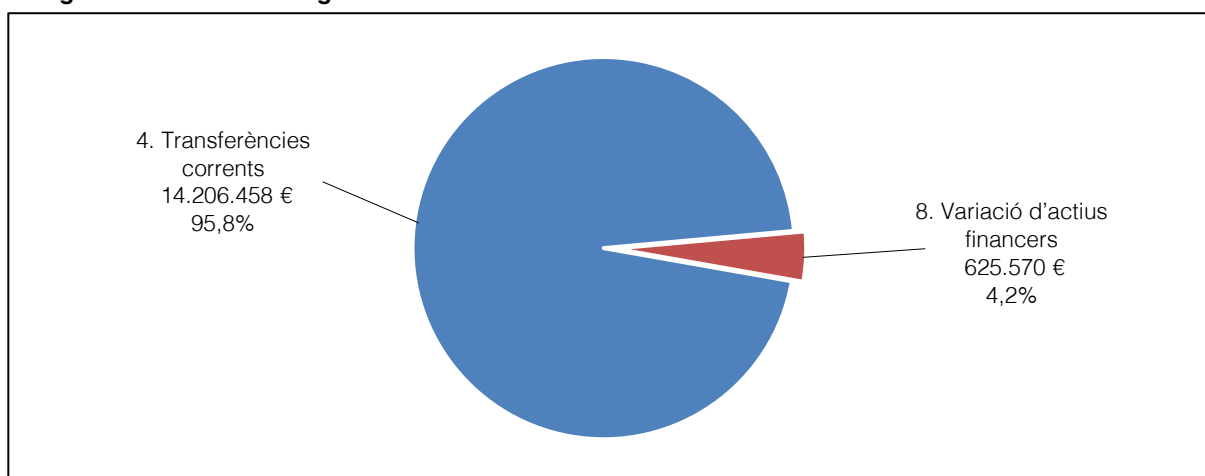
Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes anuals de l'Agència de l'exercici 2021.

La liquidació del pressupost va presentar un superàvit de 2,03 M€ (303.482,65 € de resultat i 1,73 M€ d'incorporació de romanents de l'exercici 2020), ja que no es van abordar totes les inversions previstes.

2.3. INGRESSOS

D'acord amb l'apartat 10 del Contracte programa que regula la relació entre la Generalitat i l'Agència (vegeu l'apartat 2.6), els compromisos de la Generalitat de Catalunya en relació amb el model de finançament i repercussió de la despesa per a l'exercici 2021, eren de 13,73 M€ en el capítol 4 i de 625.570,00 € en el capítol 8.

Diagrama 3. Drets reconeguts. Exercici 2021



Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Nota: Les transferències del capítol 4 estan formades pels ingressos previstos en el Contracte programa per 13.730.877,00 € més 475.580,86 € de les sol·licituds addicionals que s'expliquen més endavant.

El finançament previst de l'Agència, establert segons el Contracte programa, per al període 2019-2022 va ser el següent:

Quadre 4. Ingressos aprovats en el Contracte programa 2019-2022

Capítol	2019	2020	2021	2022
4. Transferències corrents	7.461.863	12.367.663	13.730.877	14.807.820
8. Aportacions de capital	86.800	2.342.439	625.570	1.149.742
Ingrés total	7.548.663	14.710.102	14.356.447	15.957.562

Imports en euros.

Font: Contracte programa 2019-2022.

El pagament d'aquest finançament, via capítols 4 i 8, es realitzà mensualment, a raó d'una dotzena part dels imports anuals previstos. El Contracte programa preveu el tractament dels romanents de tresoreria sempre que s'assoleixin els nivells de compliment dels indicadors (vegeu l'anàlisi del Contracte programa en l'apartat 2.6).

2.3.1. Ingressos per transferències corrents

En l'exercici 2021 l'Agència va rebre, per al finançament de la seva activitat habitual, com a transferències corrents, 14,21 M€ del Departament d'adscripció. Aquest import inclou els 13,73 M€ establerts en el Contracte programa i 475.580,86 € d'actuacions específiques.

Segons el Contracte programa, els departaments i entitats del sector públic poden sol·licitar a l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya la prestació d'actuacions específiques incloses en el Catàleg de serveis que consta en l'annex 1 del Contracte programa i hauran de disposar dels recursos assignats que es transferiran a l'Agència. El detall dels ens que van demanar sol·licituds d'actuacions per a l'exercici 2021 és el que consta en el quadre següent:

Quadre 5. Entitats que van sol·licitar actuacions específiques l'exercici 2021

Nom del client	Import
Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI)	226.047
Agència Tributària de Catalunya (ATC)	51.731
Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural	46.883
Departament de Justícia	39.059
Entitat Autònoma Diari Oficial i Publicacions (EADOP)	28.958
Institut Català de Finances (ICF)	18.799
Sistema d'Emergències Mèdiques SA (SEM)	18.542
Agència Catalana de Cooperació al Desenvolupament (ACCD)	11.431
Institut Català de l'Energia (ICAEN)	9.918
Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals (CCMA)	7.047
Consorci Administració Oberta de Catalunya (AOC)	6.422
Departament d'Empresa i Treball	4.606
Consorci Serveis Universitaris de Catalunya (CSUC)	4.032
Institut Català de les Dones (ICD)	2.105
Total	475.581

Imports en euros.

Font: Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

La sol·licitud d'actuació específica quantitativament més rellevant, amb un 47,53% del total, correspon a la Gestió del cicle de vida dels certificats digitals de dispositiu del Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI).

2.3.2. Ingressos per variació d'actius financers

L'Agència va rebre un total de 625.570,00 € en el capítol 8, Variació d'actius financers, del pressupost d'ingressos per al finançament de les inversions procedents del seu departament d'adscripció.

De la revisió efectuada es formulen les observacions següents:

Tractament de sol·licituds addicionals de serveis

- En l'exercici 2021 l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya va incloure les sol·licituds addicionals de serveis, rebudes dels departaments o entitats adscrites, per 475.580,86 €, dins de les transferències corrents, ja que les considerava com a part del Contracte programa. La Sindicatura considera que aquesta part hauria d'anar diferenciada de les transferències corrents en els comptes anuals.
- Respecte a la comptabilització dels ingressos en el Compte del resultat econòmic patrimonial, l'Agència va imputar 13,62 M€, d'un total de 14,21 M€, en concepte de transferències. Aquest import correspon a l'import aplicat per equilibrar el resultat de l'exercici, d'acord amb l'article 14.2⁵ de la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2020, prorrogat per al 2021. D'aquest import, 13,15 M€ corresponien a les transferències rebudes d'acord amb el Contracte programa i 475.580,86 € corresponien a sol·licituds addicionals.

Actius financers

- La Sindicatura considera que l'aportació del departament d'adscripció per 625.570 € reconeguda en el capítol 8 del pressupost d'ingressos, hauria d'haver estat enregistrada com a transferència de capital, ja que va ser destinada a despesa d'inversió.

5. L'article 14.2 de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a exercici 2020 estableix que les transferències corrents a favor de les entitats a què fa referència l'apartat 1, del mateix article, tenen per objecte finançar les despeses d'explotació en la mesura necessària per a equilibrar el compte de pèrdues i guanys, llevat de les dotacions per amortitzacions, provisions, deterioraments, variacions d'existències i baixes de l'immobilitzat.

2.4. DESPESES

L'evolució del pressupost de despeses de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, en l'exercici 2021 va ser el següent:

Quadre 6. Liquidació del pressupost de despeses

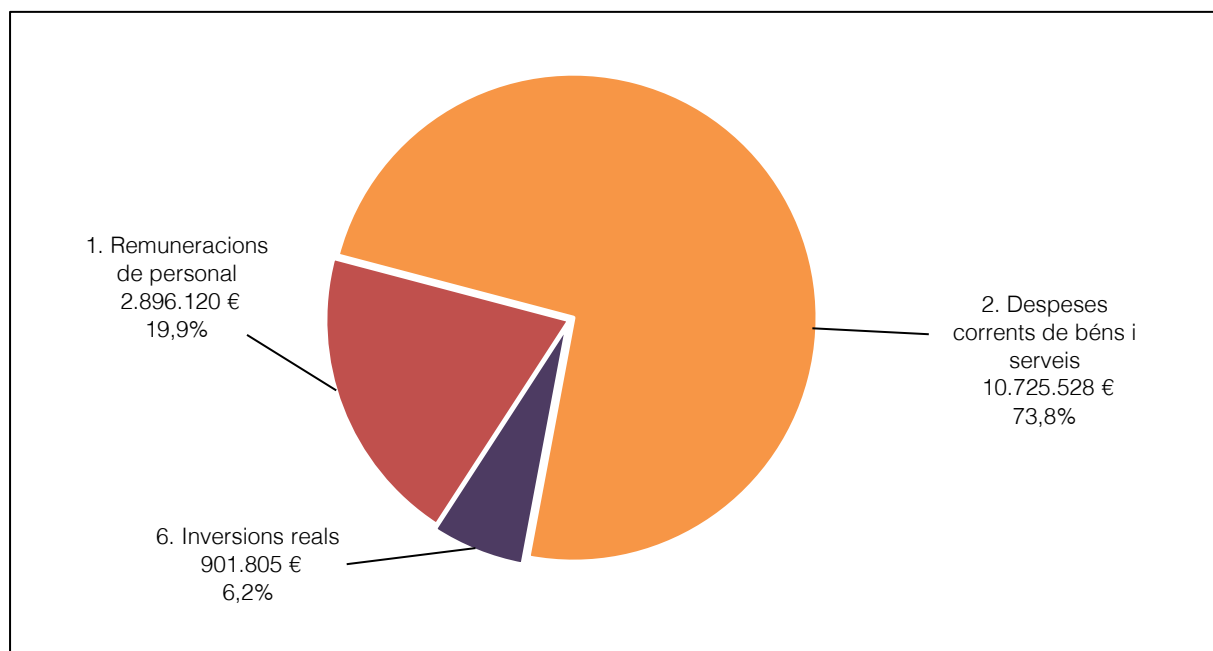
Capítols de despeses	Crèdits inicials	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	Pagaments
1. Remuneracions de personal	3.265.817	3.265.817	2.896.120	2.793.123
2. Despeses corrents de béns i serveis	10.877.390	11.711.560	10.725.528	9.541.323
3. Despeses financeres	1.000	1.000	5.123	5.123
6. Inversions reals	687.820	1.582.940	901.805	899.341
Total Despeses	14.832.028	16.561.318	14.528.575	13.238.909

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades dels comptes anuals de l'Agència de l'exercici 2021.

En el diagrama següent es mostra com el 73,82% de l'import reconegut correspon a despeses corrents de béns i serveis (que s'analitzen en l'apartat corresponent a contractació) i el 19,93% correspon a despeses de personal, que s'analitzen en l'apartat 2.4.2.

Diagrama 4. Obligacions reconegudes. Exercici 2021



Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

2.4.1. Despeses corrents de béns i serveis

Durant l'exercici 2021 les altres despeses de gestió ordinària van ser de 10,73 M€, amb el detall que es mostra en el quadre següent:

Quadre 7. Altres despeses de gestió ordinària

Concepte	Crèdit inicial	Crèdit definitiu	Obligacions reconegudes
Serveis professionals recurrents	9.224.470	10.058.640	8.379.628
CTTI recurrent	379.205	379.205	1.697.450
Lloguers i cànon d'edifici	240.000	240.000	195.997
Lloguers i cànon de programari	300.000	300.000	142.274
CTTI evolutiu recurrent	72.600	72.600	77.135
Formació	100.000	100.000	64.292
Tributs	1.500	1.500	37.856
Comunicació	200.000	200.000	19.161
Assegurances	20.000	20.000	17.807
Altres	339.615	339.616	93.928
Total	10.877.390	11.711.561	10.725.528

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia a partir dels comptes anuals de l'exercici 2021.

L'epígraf més significatiu és el de serveis professionals recurrents per 8,38 M€. Aquest import deriva del fet que l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya té externalitzades la majoria de les seves funcions.

El 2021, els serveis que presta el CTTI, com a mitjà propi a l'Agència, es van comptabilitzar separant els que són serveis recurrents, per 1,70 M€ i els evolutius recurrents, per 77.134,84 €.

En lloguers i cànon d'edifici es va comptabilitzar el lloguer de la seu de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, consistent en un pagament de 195.997,32 € a l'any al CTTI.

2.4.2. Despeses de personal

Durant l'exercici 2021 les despeses de personal van ser de 2,90 M€. El detall i la variació respecte al 2020 van ser, segons el Compte del resultat econòmic patrimonial, els següents:

Quadre 8. Despeses de personal

Concepte	2021	2020	Variació
Sous, salaris i assimilats	2.340.856	2.047.833	293.022
Càrregues socials	555.471	517.664	37.807
Total	2.896.327	2.565.497	330.829

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia a partir del Compte del resultat econòmic patrimonial dels comptes anuals de l'exercici 2021.

2.4.2.1. Normativa de personal

La normativa aplicable al personal de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, en l'exercici 2021, era la següent:

- Article 9 de la Llei de 15/2017, del 25 de juliol, de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.
- Estatuts de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, els béns i actius que s'adscriuen a l'Agència, i els drets i obligacions a què l'Agència se subroga, aprovats pel Decret 223/2019, del 29 d'octubre.
- Conveni col·lectiu de treball de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya per als anys 2020-2023, aprovat per la Resolució del 25 de setembre del 2020.
- Text refós de la Llei de l'Estatut dels treballadors, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2015, del 23 d'octubre.

2.4.2.2. Tipologia de personal

D'acord amb l'article 25 dels seus Estatuts,⁶ la tipologia de personal que pot tenir l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya és personal propi, contractat en règim de dret laboral i personal de l'Administració de la Generalitat adscrit a l'Agència.

Durant l'exercici 2021 no hi havia personal adscrit de la Generalitat, per tant, tot el personal de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya es regia pel dret laboral. Les condicions retri-

6. Decret 223/2019, del 29 d'octubre, pel qual s'aproven els Estatuts de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, els béns i actius que s'adscriuen a l'Agència, i els drets i obligacions a què l'Agència se subroga.

butives eren les establertes en el seu conveni col·lectiu⁷ i en els respectius contractes de treball (article 26 dels Estatuts i article 9 de la Llei de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya).

2.4.2.3. Competències en matèria de personal

D'acord amb la Llei 15/2017, del 25 de juliol, de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya se subrogava en els contractes de treball del personal que prestava serveis a la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya (CESICAT), en els termes de l'article 44 del text refós de l'Estatut dels treballadors, que regula la successió d'empresa.

Les competències en matèria de personal estan repartides entre el Consell d'Administració i el director general:

- L'article 11.1.i dels Estatuts atorga al Consell d'Administració la competència per aprovar, a proposta del director o directora, la plantilla de personal o la relació de llocs de treball de l'Agència.
- D'acord amb l'article 12.3.f dels Estatuts, correspon a la direcció exercir les funcions de contractació, direcció, gestió i supervisió del personal que presti serveis a l'Agència. Així mateix, li correspon exercir les funcions de cap de personal de l'Agència i les funcions com a responsable de l'aplicació de la normativa interna de l'Agència i, en particular, de la transversalitat de la perspectiva de gènere en la direcció, organització i gestió dels seus serveis, mitjançant l'exercici, dins l'àmbit de les seves competències, de les funcions establertes en l'article 8.2 de la Llei 17/2015, del 21 de juliol, d'igualtat efectiva de dones i homes (article 12.3.q).

2.4.2.4. Relació de llocs de treball i plantilla

La relació de llocs de treball (RLT) de l'Agència va ser aprovada pel seu Consell d'Administració el 18 de març del 2020.

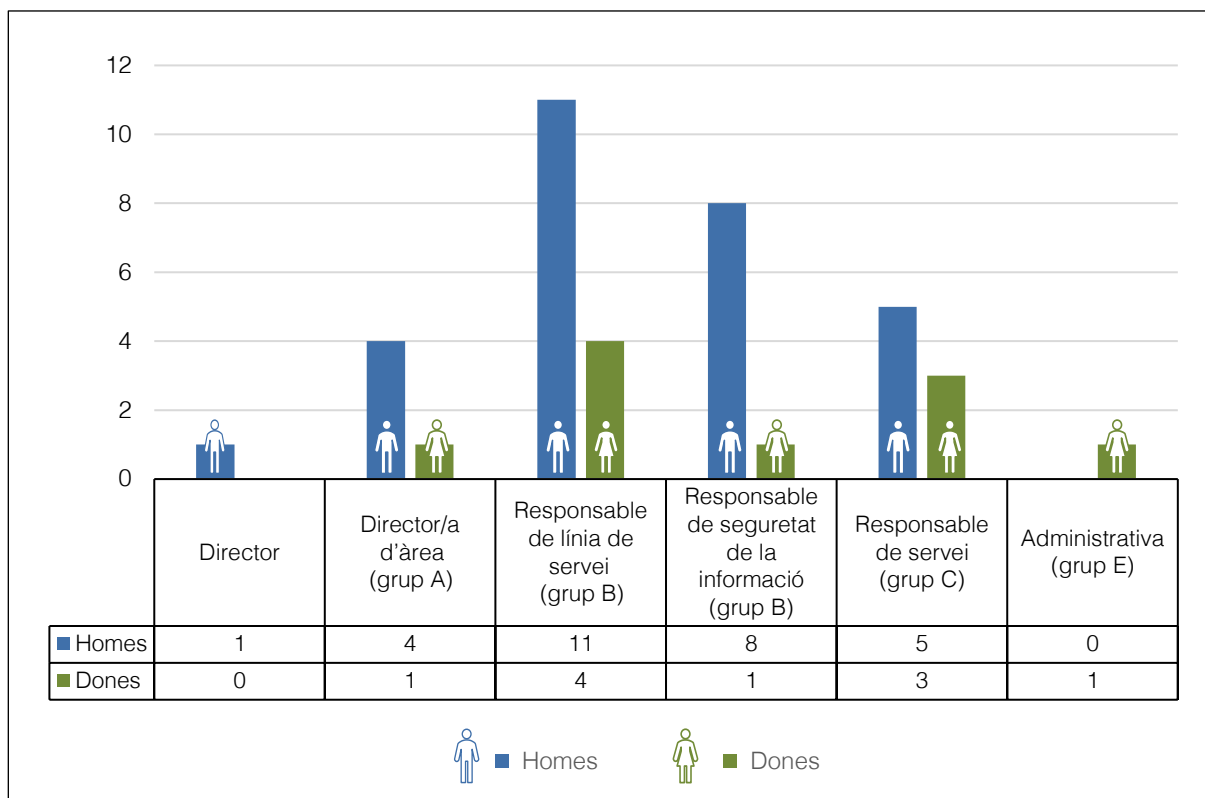
La plantilla pròpia de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya estava integrada pels empleats vinculats per la relació laboral de caràcter indefinit i temporal. El 31 de desembre

7. Subscrit pels representants de l'empresa i pels seus treballadors el 5 de juny del 2020 i inscrit mitjançant Resolució del 25 de setembre del 2020, per la qual es disposa la inscripció i la publicació del Conveni col·lectiu de treball de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya per als anys 2020-2023 (codi de conveni núm. 08103222012020).

del 2021 de les 39 persones que hi havia en plantilla, 19 tenien contracte de caràcter indefinit i 20 de caràcter temporal.

En el diagrama següent es mostra la plantilla de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya al tancament de l'exercici 2021, distribuïda per grup professional i gènere:

Diagrama 5. Detall de la plantilla a 31 de desembre del 2021



Font: Elaboració pròpia a partir de la informació obtinguda dels comptes anuals de l'Agència de l'exercici 2021.

En el marc de l'estratègia plantejada del Pla DonaTIC⁸ i davant de la situació que suposa el context sectorial de la ciberseguretat en matèria d'igualtat de gènere, l'Agència va decidir impulsar el Pla estratègic de dones en Ciberseguretat a l'àmbit de Catalunya 2022-2024, publicat el febrer del 2022, amb l'objectiu d'incrementar la participació de les dones en aquest sector. Tot i que la data de publicació és posterior, durant l'exercici 2021 l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya ja estava preparant aquest pla.

De la revisió efectuada es formulen les observacions següents:

8. Pla DonaTIC elaborat pel Govern de Catalunya amb l'objectiu de consolidar i seguir aprofundint en polítiques públiques que impulsin i reconguin el paper de la dona en l'àmbit de les tecnologies de la informació i la comunicació (TIC).

Temporalitat

- El 31 de desembre de 2021 el grau de temporalitat a l'Agència era molt elevat atès que el personal interí representava el 51,28% del nombre de persones en plantilla (20 temporals d'una plantilla total de 39).

Publicitat de la plantilla i RLT

- L'Agència de Ciberseguretat de Catalunya no tenia publicada la plantilla ni l'RLT contràriament al que estableix l'article 8 de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

2.4.2.5. Retribucions del personal

La taula salarial del personal laboral de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya estava fixada en el seu Conveni col·lectiu de treball per als anys 2020-2023.

L'estructura salarial establerta en el Conveni comprenia els conceptes següents:

- Sou base de grup (d'acord amb la taula salarial)
- Complementos salarials (personals, de lloc de treball i de quantitat de treball)
- Complementos indemnitzatoris i compensatoris no salarials (quilometratges, dietes i altres despeses a justificar)
- Retribució variable
- Complement de conveni: el personal que percebi retribucions superiors a les previstes en el seu grup professional en aquest conveni, una vegada s'adeqüi i apliqui l'estructura retributiva prevista, passarà a percebre un complement personal consolidat per la diferència entre la retribució anterior percebuda i la prevista en aquest conveni.

El 30 de març del 2022, el director va aprovar pagar a 17 treballadors una retribució variable, regulada en el Conveni col·lectiu, per un total de 31.021,82 € pels objectius del 2021. També es va aprovar pagar al director una retribució variable per 10.552,72 € fixada prèviament pel Consell d'Administració del 4 de novembre del 2019.

En la disposició transitòria quarta del conveni col·lectiu s'estableix el complement de conveni. A aquest complement hi tenia dret al personal que venia percebent retribucions superiors a les previstes en el seu grup professional segons conveni anterior. Percebién la diferència entre la retribució anterior i la prevista en l'actual conveni. Durant l'exercici 2021 l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya va pagar aquest complement a 20 treballadors per 43.538,30 €.

Indemnització

A l'exercici 2021 es va pagar una indemnització per l'import de 26.454,14 € a l'anterior director de la Fundació CESICAT, contractat en el 2013 mitjançant un contracte d'alta direcció, que l'any 2018 va ser nomenat per ocupar el càrrec de secretari general del departament de Polítiques Digitals i Administracions públiques de la Generalitat de Catalunya.

Segons documentació proporcionada per l'Agència, l'ex-director va presentar sol·licitud per tal que se li declari en situació d'excedència forçosa, per passar a ocupar l'esmentat càrrec.

De la documentació facilitada no s'ha pogut constatar la data en què es va presentar dita petició d'excedència forçosa, de data 5 de juny de 2018, ja que no figura el corresponent registre d'entrada a l'Agència, però sí es fa constar en diversa documentació de la pròpia Agència que aquest treballador s'havia acollit a una excedència forçosa per ocupar càrrec públic.

D'acord amb l'article 46 del Text refós de la Llei de l'Estatut dels treballadors aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre, l'excedència forçosa, que donarà dret a la conservació del lloc i al còmput de l'antiguitat des de la seva vigència, es concedirà per la designació o elecció per a un càrrec públic que impossibiliti l'assistència al treball. El reingrés haurà de ser sol·licitat dins del mes següent al cessament en el càrrec públic.

Al maig de 2021, aquest treballador de la Fundació CESICAT, en situació d'excedència forçosa, cessa en el càrrec públic que ocupava i sol·licita el reingrés a l'Agència de Seguretat de Catalunya, que s'havia subrogat en la posició de dita Fundació ja dissolta per acord del seu Patronat de data 4 de novembre de 2019, d'acord amb l'establert a la Llei 15/2017, de 25 de juliol, de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

Per escrit de data 31 de maig de 2021, l'Agència va comunicar al referit treballador que estimava la seva sol·licitud de reingrés i que desistia, en aquella mateixa data, del contracte de treball subscrit, d'acord amb la clàusula tretzena del propi contracte, amb la liquidació de la indemnització que li pogués correspondre.

Per al càlcul d'aquesta indemnització, l'Agència va prendre en consideració també el període temps en què el treballador va estar en situació d'excedència forçosa, quan el temps realment computat havia de ser aquell en què el referit treballador va prestar serveis efectius a l'Agència. Aquesta circumstància va comportar que l'import de la indemnització pagada per part de l'Agència al treballador excedís de la que realment li corresponia percebre.

Constatada aquesta situació durant el treball de camp d'aquest informe, per part de l'Agència s'ha tramitat el corresponent procediment de reintegrament de percepcions indegu-

des, que va finalitzar amb l'ingrés als comptes de l'Agència, en data 6 de setembre de 2023, per part del treballador, de l'import de 4.692,02 €.

De la fiscalització realitzada es formula l'observació següent:

Manca dels motius d'acomiadament

- L'Agència de Ciberseguretat de Catalunya va acomiadar 1 treballador fonamentant-se en l'article 54⁹ del text refós de la llei de l'Estatut dels treballadors aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2015, del 23 d'octubre, sense que en el document d'acomiadament s'hi especifiquessin els motius.

La sanció d'acomiadament només està prevista en el cas de faltes molt greus (article 78.3.b del Conveni col·lectiu) establertes en l'article 77.3. Al no constar la motivació, la Sindicatura no pot verificar si la sanció imposada s'adequava a la falta comesa pel treballador.

2.5. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA

2.5.1. Legislació aplicable

El marc normatiu aplicable en l'exercici 2021 era la Llei 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).

9. El redactat d'aquest article és el següent:

Article 54: Acomiadament disciplinari

1. El contracte de treball es pot extingir per decisió de l'empresari, mitjançant acomiadament basat en un incompliment greu i culpable per part del treballador.
2. Es consideren incompliments contractuals:
 - a) Les faltes repetides i injustificades d'assistència o puntualitat a la feina.
 - b) La indisciplina o desobediència a la feina.
 - c) Les ofenses verbals o físiques a l'empresari, a les persones que treballen a l'empresa o als familiars que hi conviuen.
 - d) La transgressió de la bona fe contractual i també l'abús de confiança en l'exercici de la feina.
 - e) La disminució continuada i voluntària en el rendiment de treball normal o pactat.
 - f) L'embriaguesa habitual o toxicomania si repercuteix negativament en la feina.
 - g) L'assetjament per raó d'origen racial o ètnic, religió o conviccions, discapacitat, edat o orientació sexual i l'assetjament sexual o per raó de sexe a l'empresari o a les persones que treballen a l'empresa.

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

D'acord amb l'article 8.2 de la Llei 15/2017, de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, l'òrgan de contractació és la direcció.

L'Agència té la condició de mitjà propi i servei tècnic de les institucions i els departaments en què s'estructura l'Administració de la Generalitat, i dels organismes i les entitats que en depenen.

En l'exercici 2021 l'Agència no utilitzà un programari corporatiu específic per gestionar la contractació, com és el Gestor electrònic d'expedients de contractació de l'Administració de la Generalitat de Catalunya (GEEC).

2.5.2. Contractes

Segons els comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, en l'exercici 2021 els imports de les contractacions administratives van ser de 9,93M€ (vegeu el detall en l'annex 4.2).

A continuació es detallen els imports corresponents a l'adjudicació de la contractació de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya en l'exercici 2021 i la mostra seleccionada, segons les dades facilitades per l'Agència a la Sindicatura.

Quadre 9. Expedients adjudicats i mostra

Tipus	Adjudicat		Mostra		Cobertura (%)	
	Nombre	Import	Nombre	Import	Nombre	Import
Menors	95	549.590	14	364.847	14,73	66,39
Oberts	6	4.036.006	2	2.985.981	33,33	73,98
Negociat sense publicitat	1	698.554	1	698.554	100,00	100,00
Total	102	5.284.150	17	4.049.382	16,67	76,63

Imports en euros, IVA exclòs.

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Nota: Els expedients poden referir-se a expedients individuals i a lots, atès que en un expedient hi poden haver diferents lots i cada lot es pot adjudicar a diferents empreses.

La Sindicatura va seleccionar, a criteri de l'auditor, 17 expedients per 4,05 M€ (14 de contractes menors, 2 expedients oberts i 1 negociat sense publicitat).

En els annexos 4.3 i 4.4 es mostren les dades principals dels 17 expedients seleccionats.

Per verificar el circuit d'execució dels contractes, la Sindicatura va seleccionar, a criteri de l'auditor, el contracte número 1 de la mostra (vegeu l'annex 4.3) que corresponia al servei d'auditoria. Es va demanar a l'Agència l'eina o solució tecnològica desenvolupada a mida prevista en els plecs del contracte. Es va comprovar que l'Agència feia el seguiment previst en els plecs i feia un control de l'execució del contracte.

De la fiscalització realitzada es formulen les observacions següents:

Informació continguda en els comptes anuals

- La informació referida als contractes adjudicats per l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya inclosa en la memòria dels comptes anuals en l'exercici 2021 incorpora els imports d'execució en lloc dels imports d'adjudicació, contràriament al que estableix la nota 21 sobre el contingut de la memòria del Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, del 29 de juny (PGCPGC). En els comptes anuals hi consta que en l'exercici 2021 l'import de les contractacions administratives va ser de 9,93 M€, mentre que, segons la fiscalització realitzada, la documentació i la informació facilitada per l'entitat, es van adjudicar un total de 102 contractes per 5,28 M€.

Garantia definitiva

- En l'expedient 5 de la mostra (vegeu l'annex 4.3) l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya no va retenir el preu de la garantia definitiva en la primera factura, contràriament al que estableixen els plecs de clàusules administratives. L'Agència de Ciberseguretat de Catalunya va fer la retenció en diverses factures posteriors fins arribar al 5% corresponent, tot i que amb la primera factura s'assolia aquest percentatge.

Seguiment de les condicions especials d'execució

- En els contractes oberts i negociat sense publicitat analitzats (expedients 1, 2, 3, 4, 5, 6 i 7 de la mostra) l'Agència no va realitzar el seguiment de totes les condicions especials d'execució contractuals establertes en els plecs.

Contractes menors

Durant la realització del treball de revisió de la contractació menor es van detectar les observacions següents:

1. Les dades de la Memòria dels comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya corresponien a imports i contractes executats, quan haurien de correspondre a contractes adjudicats durant l'exercici.
2. Durant l'exercici 2021 l'Agència no va enviar cap contracte al Registre públic de contractes ni a la Sindicatura, contràriament al que estableix l'article 335 de la LCSP.
3. Durant la fiscalització l'enllaç dels contractes menors de l'apartat de transparència portava a la plataforma de la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya quan hauria de portar al perfil de l'Agència.
4. Dels contractes menors adjudicats el 2021 es van fer les publicacions agregades el 28 de juny del 2022, fora del termini previst en l'article 63.4 de la LCSP, que preveu que la publicació s'ha de fer, almenys, trimestralment.¹⁰
5. En l'expedient 13 de la mostra es va prestar el servei abans que la despesa s'hagués autoritzat per l'òrgan competent.
6. Els serveis dels expedients 8 i 14 de la mostra, que corresponen al servei de gestoria i assessorament comptable i assegurança, respectivament, ja es prestaven a l'exercici 2020 amb els mateixos proveïdors i amb els mateixos objectes contractuals, mitjançant contractació menor. La Sindicatura considera que s'havia d'haver utilitzat un procediment ordinari, ja que són serveis de naturalesa recurrent.

L'observació 6 està relacionada 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 publicitats 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 118.2 de la LCSP.

10. Text suprimit arran de les al·legacions rebudes de l'Agència.

2.5.3. Convenis

Segons la documentació proporcionada per l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, en l'exercici 2021 no es va formalitzar cap conveni administratiu però tenien vigents 15 convenis procedents d'altres exercicis (vegeu l'annex 4.5).

D'acord amb la Llei de creació de l'Agència, aquesta se subrogava als convenis que el CESICAT havia subscrit. Dels 15 convenis que tenia vigents l'Agència, 11 eren del CESICAT i 4 (els números 8, 10, 13 i 15) van ser subscrits per l'Agència durant l'exercici 2020.

De la fiscalització realitzada es formula l'observació següent:

Publicitat

- A data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització (juliol del 2023), l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya no havia publicat en el *Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya*, ni en el portal de transparència, els convenis, contràriament al que preveu l'article 110 de la LRJPAC i l'article 8.f de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern. Tampoc va integrar en el portal de 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.

2.6. CONTRACTE PROGRAMA

2.6.1. Introducció

El Contracte programa entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública, i la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya (CESICAT), per als anys 2019-2022, aprovat per l'Acord del Govern del 5 de febrer del 2019, tenia com objectiu regular les relacions econòmiques, operatives, financeres i el model de relació entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el CESICAT com a entitat encarregada de vetllar per la ciberseguretat a Catalunya.

L'objectiu estratègic principal d'aquest Contracte programa era garantir la ciberseguretat de la societat digital a Catalunya i, en especial, la de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic, per això aquest objectiu principal s'estructurava en 4 objectius estratègics més concrets, els quals es concretaven en 10 objectius (vegeu el quadre següent):

Quadre 10. Objectius estratègics i operatius del Contracte programa 2019-2022

Objectiu estratègic	Objectiu operatiu
OE1: Establir un servei públic de ciberseguretat	OP5: Construcció d'eines de recollida, anàlisi i classificació d'informació per a l'elaboració i publicació d'un informe anual de tendències i perspectives de ciberseguretat.
	OP8: Coordinar-se amb d'altres organismes públics i privats en la funció de centre de ciberseguretat governamental de Catalunya fomentant l'intercanvi d'informació i coneixement.
	OP10: Assolir el procediment de transformació de l'entitat en l'Agència de Ciberseguretat, tot ajustant les estructures internes i la posada en marxa de les previsions establertes a la Llei 15/2017.
OE2: Governar la ciberseguretat dels serveis públics electrònics, desenvolupant estructures, processos i procediments necessaris per complir amb la normativa vigent i protegir la informació i els actius tecnològics d'acord amb un model de gestió de riscos.	OP1: Desplegar el model de governança de ciberseguretat als departaments de la Generalitat i sector públic rellevant, mitjançant l'aprovació d'un Programa de seguretat biennal personalitzat per cada departament i/o entitat i desplegar la figura del responsable de seguretat de la informació per al correcte govern i seguiment de les accions determinades al Programa.
	OP2: Govern i gestió dels certificats digitals per a la protecció de la integritat i confidencialitat de les comunicacions realitzades per correu electrònic dels alts càrrecs i en les transmissions dels ciutadans als webs de la Generalitat de Catalunya.
	OP3: Construir un model de formació a través de canals que permetin el desplegament dels continguts i l'assoliment d'un nivell rellevant de cobertura.
	OP6: Garantir la construcció del perímetre de seguretat i el desplegament de mesures adients per a la protecció dels actius digitals de la Generalitat de Catalunya enfront de les diferents ciberamenaces per a reduir-ne el seu grau d'exposició.
	OP7: Garantir la capacitat de resposta als incidents que es puguin produir en l'àmbit de la Generalitat de Catalunya amb la finalitat de reduir-ne el nombre i limitar-ne l'afectació, atenent a les principals tipologies dels incidents gestionats.
	OP9: Determinar el nivell de compliment de l'Administració de la Generalitat en l'àmbit de la normativa TIC vigent (ciberseguretat, protecció de dades, etc.).
	OP8: Coordinar-se amb d'altres organismes públics i privats en la funció de centre de ciberseguretat governamental de Catalunya fomentant l'intercanvi d'informació i coneixement.
OE3: Establir un model orgànic que impliqui les diferents administracions i mecanismes de col·laboració i coordinació entre els seus actors per assolir la implantació efectiva del model de ciberseguretat de Catalunya.	
OE4: Alinear els serveis amb l'assoliment d'un nivell adient de confiança que permeti el desenvolupament social.	OP3: Construir un model de formació a través de canals que permetin el desplegament dels continguts i l'assoliment d'un nivell rellevant de cobertura.
	OP4: Establiment, gestió i difusió del programa d'Internet Segura.

Font: Acord del Govern pel qual s'aprova el Contracte programa entre l'Administració de la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de Polítiques Digitals i Administració Pública, i la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya per als anys 2019-2022, aprovat el 5 de febrer del 2019 i publicat al portal de dades obertes de la Generalitat.

Nota: Un objectiu estratègic pot estar vinculat a diversos objectius operatius.

2.6.2. Avaluació de l'assoliment dels objectius

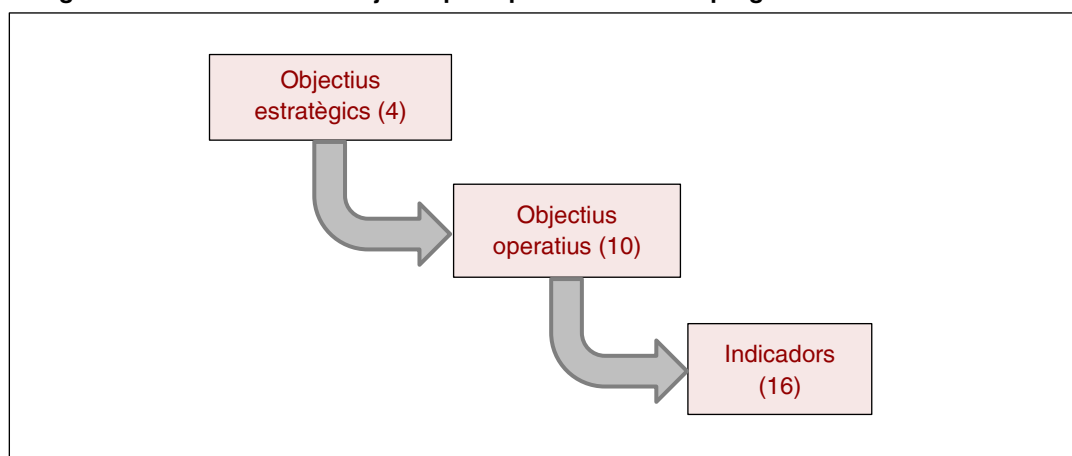
S'ha avaluat, amb resultat satisfactori, que els objectius establerts en el Contracte programa complien les característiques següents¹¹:

- Eren adequats a la realitat del programa, tant a la normativa aplicable com a l'activitat desenvolupada per l'Agència.
- Eren clars en el seu llenguatge, de manera que es faciliti la seva lectura comprensió i assumptió.
- Eren viables, és a dir, eren possibles.
- Eren flexibles, és a dir, eren susceptibles de ser modificats quan les circumstàncies de l'entorn o de l'organització així ho aconsellin.
- Delimitaven el responsable de la seva consecució.
- Eren específics, evitant duplicitats d'acció, és a dir, no ha d'existir diferents organitzacions encarregades del mateix objectiu.
- Tenien l'àmbit subjectiu, temporal i territorial perfectament definit.

L'avaluació del nivell d'assoliment dels compromisos adquirits per la Fundació CESICAT (Agència de Ciberseguretat de Catalunya en el període fiscalitzat) es va fer sobre la base de 16 indicadors que s'aplicaven sobre els objectius estratègics i operatius.

El Contracte programa estableix la definició dels indicadors, l'explicació detallada del seu càlcul i fixa el nivell objectiu d'assoliment del Contracte programa per a cada exercici en un 75% del càlcul agregat, tenint en compte una ponderació per a cada indicador. El valor en tots els indicadors dels departaments sempre es pondera el doble que les entitats rellevants.

Diagrama 6. Estructura de l'objectiu principal del Contracte programa Generalitat-CESICAT



Font: Elaboració pròpia a partir de les dades del Contracte programa 2019-2022.

11. Per a les característiques dels objectius s'ha utilitzat la publicació *El establecimiento de objetivos y la medición de resultados en el ámbito público*, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

A continuació s'analitza el grau de compliment dels objectius operatius mitjançant els seus indicadors vinculats.

2.6.2.1. Objectiu operatiu 1: Desplegar el model de governança de ciberseguretat

L'objectiu operatiu 1, contingut en el Contracte programa, és desplegar el model de governança de ciberseguretat als departaments de la Generalitat i al sector públic rellevant, mitjançant l'aprovació d'un Programa de seguretat biennal personalitzat per a cada departament i/o entitat, i també la figura del responsable de seguretat de la informació per al correcte govern i seguiment de les accions determinades en el Programa.

L'assoliment d'aquest objectiu es mesurà mitjançant els indicadors següents:

Quadre 11. Indicadors de l'objectiu operatiu 1

Indicador	Càlcul
IOP1.1 Percentatge de cobertura dels departaments i de les entitats del sector públic rellevant*	$\frac{\left[\left(\frac{PSD}{\#D}\right) \times 2 + \left(\frac{PSE}{\#E}\right)\right]}{45}$
IOP1.2 Percentatge de cobertura de responsables de seguretat de la informació per àmbit	$\frac{\#RSI}{\#Unitats_departamentals}$

Font: Contracte programa 2019-2022.

* Caldria modificar el denominador de la mesura agregativa ponderada considerant la suma de les ponderacions.

Clau:

PSD: Programes de seguretat aprovats a departaments.

PSE: Programes de seguretat aprovats a les entitats rellevants.

#E: Nombre d'entitats rellevants.

#D: Nombre de departaments de la Generalitat.

#RSI: Nombre de responsables de seguretat de la informació assignat a les unitats departamentals.

El nombre de departaments de la Generalitat en l'exercici 2021 era de 13 i el d'entitats rellevants del sector públic, de 19.

Indicador IOP1.1

En l'exercici 2021 l'Agència va aprovar un total de 15 programes de seguretat, 13 corresponents a departaments de la Generalitat i 2, a entitats rellevants del sector públic, el que va donar un percentatge de cobertura d'aquest indicador del 62% respecte al 80% previst en el Contracte programa. Per tant, segons aquest indicador, el grau de compliment era del 77,50%.

Si s'apliqués la fórmula proposada, resultant de la modificació del denominador, el valor de l'indicador seria del 70,18%, per tant, no afectaria substancialment el resultat del compliment de l'objectiu facilitat per l'Agència.

Quadre 12. Indicador IOP1.1

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
80,00%	62,00%	77,50%	1,5

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Indicador IOP1.2

En l'exercici 2021 hi havia un total de 9 responsables de seguretat de la informació, quan les unitats departamentals establertes eren 15. Això comporta un percentatge de cobertura de l'indicador del 60% respecte del 85% previst en el Contracte programa. Per tant, segons aquest indicador, el grau de compliment va ser del 70,59%.

Quadre 13. Indicador IOP1.2

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
85,00%	60,00%	70,59%	1,5

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Si es pren la mitjana dels 2 indicadors anteriors com un indicador de l'objectiu operatiu 1, s'assoleix aquest objectiu operatiu en un 74,10%.

La justificació de l'Agència de no donar cobertura a tots els àmbits, segons es va preveure en la planificació, va ser a causa de la pròrroga pressupostària i la insuficiència de personal.

2.6.2.2. Objectiu operatiu 2: Govern i gestió dels certificats digitals

L'objectiu operatiu 2 del contracte programa és Govern i gestió dels certificats digitals per a la protecció de la integritat i confidencialitat de les comunicacions realitzades per correu electrònic pels alts càrrecs i en les transmissions dels ciutadans als webs de la Generalitat de Catalunya.

L'assoliment d'aquest objectiu es mesurà mitjançant els indicadors següents:

Quadre 14. Indicadors de l'objectiu operatiu 2

Indicador	Càlcul
IOP2.1 Percentatge de cobertura de personal rellevant de la Generalitat de Catalunya amb certificat digital emès	$\frac{\text{Personal rellevant amb certificat}}{\text{Personal rellevant}}$
IOP2.2 Percentatge de cobertura de servidors de dominis Gencat amb certificat digital emès	$\frac{\text{Servidors de domini amb certificat}}{\text{Servidors de domini}}$

Font: Contracte programa 2019-2022.

En l'exercici 2021, el personal rellevant objectiu estava fixat en 522 i els servidors de domini objectiu en 12.763.

Indicador IOP2.1

A l'exercici 2021 es van emetre 325 certificats al personal rellevant de la Generalitat dels 522 fixats assolint un 62% respecte del 90% previst en el Contracte programa. Per tant, segons aquest indicador, el grau de compliment va ser del 68,89%.

Quadre 15. Indicador IOP2.1

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
90,00%	62,00%	68,89%	1

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Indicador IOP2.2

Mitjançant l'acta 1/2019 de la Comissió de Seguiment es va modificar el nombre de servidors de dominis, que van passar dels 12.763 inicialment previstos en el Contracte programa a 2.158, és a dir, l'estimació inicial es va reduir en un 83,10%.

En l'exercici 2021 hi havia un total de 2.660 servidors de domini amb certificat digital, superant en un 23,30% el percentatge previst modificat.

Quadre 16. Indicador IOP2.2

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
90%	123%	>100,00%	1

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Si es pren la mitjana dels 2 indicadors anteriors com un indicador de l'objectiu operatiu 2, s'assoleix l'objectiu operatiu en un 84,44%.

2.6.2.3. Objectiu operatiu 3: Construcció d'un model de formació

L'objectiu operatiu 3 del Contracte programa era construir un model de formació a través de canals que permetessin el desplegament dels continguts i l'assoliment d'un nivell rellevant de cobertura.

L'assoliment d'aquest objectiu es mesurà mitjançant els indicadors següents:

Quadre 17. Indicadors de l'objectiu operatiu 3

Indicador	Càlcul
IOP3.1 Establiment d'accions formatives per a cada programa de seguretat*	$\frac{\text{Programes de segurat aprovats amb actuacions formatives en curs}}{\text{Personal rellevant}}$
IOP3.2 Establiment del model de relació formatiu amb l'Escola d'Administració Pública de Catalunya que garanteixi formació anual per als empleats públics en matèria de ciberseguretat	$\frac{\text{Píndoles formatives actives revisades anualment}}{\text{Píndoles formatives objectiu}}$

Font: Contracte programa 2019-2022.

* Caldria modificar el denominador de la mesura agregativa ponderada considerant la suma de les ponderacions.

Indicador IOP3.1

En l'exercici 2021 la previsió de l'indicador objectiu era de 32 actuacions formatives relacionades amb els programes de seguretat, de les quals 13 correspondrien als departaments i 19 a entitats rellevants del sector públic.

A l'exercici fiscalitzat es van realitzar un total de 9 actuacions formatives relacionades amb els programes de seguretat dels departaments i 2 actuacions formatives relacionades amb els programes de seguretat en entitats rellevants resultant un 44% respecte al 75% previst (cal tenir en compte que l'Agència pondera el pes dels departaments el doble que les entitats rellevants). Per tant, segons aquest indicador, el grau de compliment va ser del 58,67%.

Si s'apliqués la fórmula proposada, resultant de la modificació del denominador, el valor de l'indicador seria del 49,66%, per tant, no afectaria substancialment el resultat del compliment de l'objectiu facilitat per l'Agència.

Quadre 18. Indicador IOP3.1

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
75,00%	44,00%	58,67%	1,25

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Indicador IOP3.2

De l'IOP3.2 l'objectiu era tenir 5 temàtiques actives anuals amb un total de 15 píndoles formatives.

Durant l'exercici 2021 es van fer 12 píndoles formatives, assolint un 80% enfront del 85% mínim previst: Per tant, segons aquest indicador, el grau de compliment va ser del 94,12%.

Quadre 19. Indicador IOP3.2

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
85,00%	80,00%	94,12%	1,25

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Si es pren la mitjana dels 2 indicadors com a indicador de l'objectiu operatiu 3, s'assoleix l'objectiu operatiu en un 76,39%.

2.6.2.4. Objectiu operatiu 4: Establiment, gestió i difusió del programa d'Internet Segura

L'objectiu operatiu 4 era l'establiment, gestió i difusió del programa d'Internet Segura.

L'assoliment d'aquest objectiu es mesurà mitjançant els indicadors següents:

Quadre 20. Indicadors de l'objectiu operatiu 4

Indicador	Càlcul
IOP4.1: Impacte del programa Internet Segura en la ciutadania a Catalunya. Impacte anual	$\frac{\text{Impacte anual}}{\text{Impacte any anterior}}$
IOP4.2: Impacte del programa Internet Segura en la ciutadania a Catalunya. Interaccions anuals	$\frac{\text{Interaccions anuals}}{\text{Interaccions any anterior}}$

Font: Contracte programa 2019-2022.

L'impacte anual és el públic total que rep informació derivada de l'activitat del programa Internet Segura. La interacció es refereix al públic total que interactua amb la informació derivada de l'activitat del programa Internet Segura.

Indicadors IOP4.1

Els valors de referència inicials de l'impacte anual va ser de 100.000. El primer valor va ser modificat en l'acta 1/2019 de la Comissió de Seguiment que va establir-lo en 250.000. El valor real obtingut en l'exercici 2021 va ser d'1,84.

El càlcul d'aquest indicador, fet per l'Agència, és el següent:

Quadre 21. Indicador IOP4.1

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
100,00%	240,00%	>100,00%	1,25

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Nota: En aquest objectiu s'ha modificat el que estableix el Contracte programa per mostrar les dades de forma homogènia.

Indicador IOP4.2

Els valors de referència inicials de la interacció van ser de 8.000 per l'IOP4.2. El valor real de les interaccions van ser de 50.000.

El càlcul d'aquest indicador, fet per l'Agència, és el següent:

Quadre 22. Indicador IOP4.2

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
100,00%	259,00%	100,00%	1,25

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Nota: En aquest objectiu s'ha modificat el que estableix el contracte programa per mostrar les dades de forma homogènia.

L'Agència ha posat de manifest que les actuacions derivades del programa Internet Segura, es van veure reforçades en la seva planificació inicial per orientar-les als riscos derivats del teletreball i de la pandèmia. També ha indicat que, pel que fa a l'ús segur de la tecnologia en l'exercici 2021, es va treballar de manera especial la conscienciació sobre les notícies falses (*fake news*) i les estafes a internet, fent focus a la ciutadania en general, a famílies i a joves. Durant l'exercici es van desplegar 2 campanyes: *Felicitat Digital* i *Pren el control de qui ets a internet!*.

D'acord amb les fórmules establertes en el Contracte programa, per al càlcul d'aquests indicadors s'ha de dividir l'impacte de l'exercici de què es tractava entre l'impacte de l'exercici anterior. No obstant això, l'Agència va efectuar un càlcul diferent d'aquest indicador buscant el coeficient entre l'impacte de l'exercici i el valor esperat, del que resulta un import diferent. No obstant això el resultat obtingut per aquesta fórmula utilitzada per l'Agència no va modificar el grau d'assoliment, que va ser del 100% d'aquest objectiu operatiu.

A l'exercici 2021 es va superar en tots 2 indicadors el percentatge de compliment previst.

2.6.2.5. Objectiu operatiu 5: Construcció d'eines de recollida, anàlisi i classificació d'informació

L'objectiu operatiu 5, segons el Contracte programa era la construcció d'eines de recollida, anàlisi i classificació d'informació per a l'elaboració i publicació d'un informe anual de tendències i perspectives de ciberseguretat.

L'assoliment d'aquest objectiu es mesurà mitjançant l'indicador següent:

Quadre 23. Indicadors de l'objectiu operatiu 5

Indicador	Càlcul
IOP5.1: Construcció del baròmetre publicació i difusió de l'informe anual de tendències	$\frac{(ITA \times 2) + (IPA \times 2) + ITT}{8}$

Font: Contracte programa 2019-2022.

Clau:

ITA: Nombre d'informes de tendències anuals.

IPA: Nombre d'informes de prospectiva anuals.

ITT: Nombre d'informes de tendències trimestrals.

Indicador IOP5.1

La previsió era realitzar un informe de tendències anual i l'informe de prospectiva anual i 4 informes de tendències trimestrals. Aquest indicador pondera més la publicació i difusió dels informes anuals de tendències i de prospectiva, que els trimestrals. Durant l'exercici 2021 es van publicar 2 informes trimestrals i l'annual de tendències.

En l'exercici 2021 no es va publicar l'informe anual de prospectiva però es va elaborar un informe específic sectorial per a l'entorn salut, per la seva criticitat i rellevància en el context pandèmic.

L'agència va obtenir un valor real per a l'indicador del 75% davant d'una previsió del 88%. Per tant, el grau de compliment va ser del 85,23%.

Quadre 24. Indicador IOP5.1

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
88,00%	75,00%	85,23%	1

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

2.6.2.6. Objectiu operatiu 6: Garantir la construcció del perímetre de seguretat i el desplegament de mesures de protecció d'actius digitals

D'acord amb el Contracte programa l'objectiu operatiu 6 és garantir la construcció del perímetre de seguretat i el desplegament de mesures adients per a la protecció dels actius digitals de la Generalitat de Catalunya enfront de les diferents ciberamenaces per a reduir-ne el grau d'exposició.

L'assoliment d'aquest objectiu es mesurà mitjançant els indicadors següents:

Quadre 25. Indicadors de l'objectiu operatiu 6

Indicador	Càlcul
IOP6.1: Percentatge de cobertura sobre els sistemes d'informació crítics de la Generalitat de Catalunya.	$\frac{SIC \text{ amb protecció}}{SIC \text{ totals}}$
IOP6.2: Percentatge de cobertura sobre el personal rellevant de la Generalitat de Catalunya.	$\frac{PR \text{ amb protecció}}{PR \text{ totals}}$

Font: Contracte programa 2019-2022.

Clau:

SIC: Sistema d'informació crític de la Generalitat de Catalunya segons la classificació del CTTI.

PR: Personal rellevant de l'Administració.

En l'exercici 2021 hi havia un total de 301 sistemes crítics.

El volum de personal rellevant de l'Administració estava fixat en 522 persones i es componia dels nivells N1, N2 i N3 establerts pel CTTI, depenent de la seva criticitat.

La protecció dels sistemes i de les persones respon al conjunt de mesures i serveis que l'entitat aplica per respondre a la protecció en l'àmbit de la ciberseguretat per a aquests col·lectius.

Indicador IOP6.1

Durant l'exercici 2021 es van protegir un total de 230 sistemes d'informació crítics que representaven el 76% respecte del 75% previst de l'exercici 2021. Per tant, segons aquest indicador, el grau de compliment va ser superior al 100%.

Quadre 26. Indicador IOP6.1

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
75,00%	76,00%	>100,00%	1,5

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Indicador IOP6.2

En l'exercici fiscalitzat es van cobrir 271 persones que representen el 52% respecte al 30% previst a l'exercici. Per tant, segons aquest indicador, el grau de compliment va ser superior al 100%.

Quadre 27. Indicador IOP6.2

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
30,00%	52,00%	100,00%	1,5

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Per tant, segons aquests 2 indicadors, en l'exercici 2021 l'Agència va assolir l'objectiu operatiu.

2.6.2.7. Objectiu operatiu 7: Garantir la capacitat de resposta als incidents

L'objectiu operatiu 7 era garantir la capacitat de resposta als incidents que es poguessin produir en l'àmbit de la Generalitat de Catalunya amb la finalitat de reduir-ne el nombre i limitar-ne l'afectació atenent a les principals tipologies dels incidents gestionats.

L'assoliment d'aquest objectiu es mesurà mitjançant els indicadors següents:

Quadre 28. Indicadors de l'objectiu operatiu 7

Indicador	Càlcul
IOP7.1: Percentatge de reducció de la tipologia d'incidents de ciberseguretat respecte del període anterior.	$\frac{TI \text{ any anterior} - TI \text{ any en curs}}{TI \text{ any anterior}}$
IOP7.2: Percentatge de reducció del temps de resolució dels principals incidents de ciberseguretat per tipus respecte del període anterior.	$TR \text{ any anterior} - \left(\frac{TR}{\text{Totals principals incidents per tipus}} \right)$ $\frac{\quad}{TR \text{ any anterior}}$

Font: Contracte programa 2019-2022.

Clau:

TI: Tipologia d'incidents de seguretat.

TR: Temps de resolució dels incidents.

Tots els incidents de ciberseguretat es tipifiquen i permeten ser agrupats. Els tipus d'incidents estan marcats pel TOP 5 del tancament de cada any.

En tots els incidents de ciberseguretat es computa el temps de resolució. Els temps de resolució i la seva millora estan marcats pel TOP 5¹² del tancament de cada any.

Indicador IOP7.1

A l'exercici 2021 el nombre d'incidents del TOP 5 va ser de 160 mentre que el nombre del 2020, havia estat de 327; hi va haver, doncs, una disminució de 49%. Per tant, segons aquest indicador, el grau de compliment va ser superior al 100%.

12. Tots els incidents de ciberseguretat es tipifiquen per permetre'n l'agrupació. Els TOP 5 són les 5 agrupacions més freqüents de l'exercici anterior. Les del 2020 van ser: Compromís d'informació – Pèrdua/Robatori terminal mòbil, Intrusió – Compte no privilegiat, Compromís d'informació – Pèrdua/Robatori portàtil, Atac a la disponibilitat – DdoS i Fraud – Suplantació.

Quadre 29. Indicador IOP7.1

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
10,00%	49,00%	>100,00%	1

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Indicador IOP7.2

Pel que fa al temps de resposta, al 2021 el temps de resolució va ser de 487,5 mentre que el 2020 havia estat de 661,31; hi va haver, doncs, una disminució del 74%. Per tant, segons aquest indicador, el grau de compliment va ser superior al 100%.

Quadre 30. Indicador IOP7.2

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
10,00%	74,00%	>100,00%	1

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Per tant, segons aquests indicadors, l'Agència va assolir l'objectiu operatiu 7.

2.6.2.8. Objectiu operatiu 8: Coordinació amb altres organismes

Segons el Contracte programa, l'objectiu operatiu 8 era coordinar-se amb altres organismes públics i privats en la funció de Centre de ciberseguretat governamental de Catalunya fomentant l'intercanvi d'informació i coneixement.

L'assoliment d'aquest objectiu es mesurà mitjançant l'indicador següent:

Quadre 31. Indicador de objectiu operatiu 8

Indicador	Càlcul
IOP8.1: Percentatge d'entitats amb conveni respecte el total d'entitats objectiu	$\frac{\text{Nombre entitats amb conveni}}{\text{Total d'entitats objectiu}}$

Font: Contracte programa 2019-2022.

Es determina com a objectiu la signatura de convenis amb 25 entitats per fomentar l'intercanvi d'informació i coneixement.

Indicador 8.1

A l'exercici 2021 estaven vigents 7 convenis dels 25 establerts com a objectiu, assolint el 28% respecte del 75% previst, el que suposa un grau de compliment del 37,33%. Cal

destacar que no hi va haver cap increment en el nombre de convenis respecte a l'exercici anterior.

Quadre 32. Indicador IOP8.1

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
75,00%	28,00%	37,33%	1

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

2.6.2.9. **Objectiu operatiu 9: Determinar el nivell de compliment de l'Administració de la Generalitat en l'àmbit de la normativa TIC**

Segons el Contracte programa, l'objectiu operatiu 9 era determinar el nivell de compliment de l'Administració de la Generalitat en l'àmbit de la normativa TIC vigent (ciberseguretat, protecció de dades, etc.).

L'assoliment d'aquest objectiu es mesurà mitjançant l'indicador següent:

Quadre 33. Indicador de l'objectiu operatiu 9

Indicador	Càlcul
IOP9.1: Cobertura dels departaments i del sector públic rellevant en l'àmbit del model de compliment normatiu.	$\frac{DP + ER \text{ amb indicador de compliment}}{\text{Total } (DP + ER)}$

Font: Contracte programa 2019-2022.

Clau:

DP: Departaments de la Generalitat de Catalunya.

ER: Entitats rellevants del sector del públic de la Generalitat de Catalunya.

En l'exercici fiscalitzat, hi havia 13 departaments de la Generalitat de Catalunya a tenir en compte per al càlcul d'aquest indicador. Es consideraven departaments de la Generalitat de Catalunya les estructures orgàniques que els conformaven, sense tenir en compte les entitats del sector públic que hi estaven adscrites.

En el Contracte programa, a efectes del càlcul d'aquest indicador, es preveien 19 entitats rellevants del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

Indicador IOP9.1

En el càlcul d'aquest indicador els departaments es ponderaven el doble que les entitats rellevants. Per tant, el càlcul es va fer basant-se en 45 ítems ([13 departaments × 2] + 19 entitats rellevants).

Durant l'exercici 2021 es va dur a terme un 38% de cobertura enfront del 75% previst. Segons això l'objectiu operatiu es va assolir amb un grau de compliment del 50,67%.

Quadre 34. Indicador IOP9.1

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
75,00%	38,00%	50,67%	1,5

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

2.6.2.10. Objectiu operatiu 10: Assolir el procediment de transformació de l'entitat en l'Agència

L'objectiu operatiu 10 era assolir el procediment de transformació de l'entitat en l'Agència de Ciberseguretat ajustant les estructures internes i la posada en marxa de les previsions establertes en la Llei 15/2017.

L'assoliment d'aquest objectiu es mesurà mitjançant l'indicador següent:

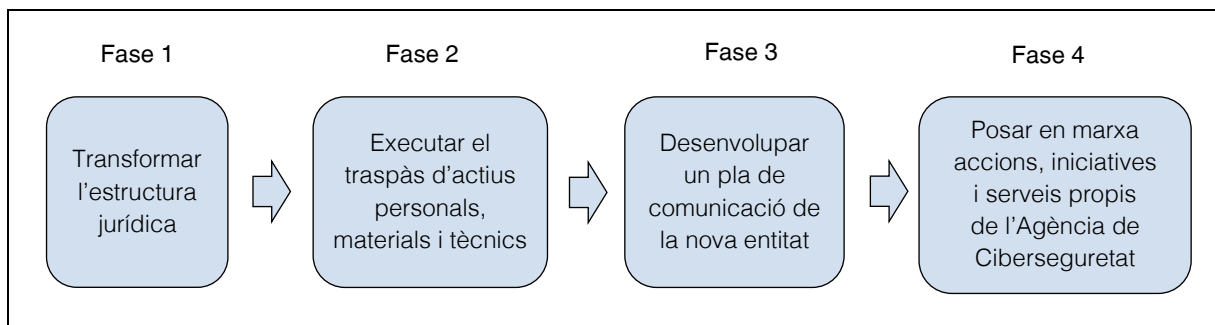
Quadre 35. Indicadors de l'objectiu operatiu 10

Indicador	Càlcul
IOP10.1: Grau d'assoliment de les diferents estructures i serveis previstos per a la nova entitat	$\frac{\text{Nombre de fases assolides}}{\text{Total fases previstes}}$

Font: Contracte programa 2019-2022.

Aquest objectiu operatiu dona compliment a l'objectiu estratègic OE1: Establir un servei públic de ciberseguretat.

Per dur a terme la transformació de l'entitat es preveia realitzar les 4 fases que es descriuen en el diagrama següent.

Diagrama 7. Fases de transformació de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Indicador 10.1

Segons el Contracte programa, es preveia l'execució i la culminació de les 2 primeres fases de transformació (transformar l'estructura jurídica i el traspàs d'actius) en l'exercici 2020, el

desenvolupament del Pla de comunicació de la nova entitat en l'exercici 2021 i la posada en marxa de les accions i els serveis propis i definitius de l'Agència de cara al 2022.

Durant l'exercici 2021 es va dur a terme la tercera fase i es va assolir el 75% previst, per tant, amb un grau de consecució del 100%.

El valor final d'aquest indicador és el següent:

Quadre 36. Indicador IOP10.1

Previst	Real	Grau de compliment	Ponderació
75,00%	75,00%	100,00%	1,5

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

2.6.2.11. Avaluació de les característiques dels indicadors

Per avaluar els indicadors s'ha comprovat que aquests reuneixen les característiques següents:¹³

1. Adequada relació amb l'objectiu: L'indicador ha d'estar directament relacionat amb la qualitat de l'objectiu –eficàcia, eficiència, economia, qualitat o altres– que pretén mesurar. La informació aportada en qualsevol cas ha de ser significativa pel que fa a la qualitat considerada.
2. Adequada relació amb les activitats de l'exercici: El valor del resultat assolit durant un determinat període de temps, expressat a través del corresponent indicador, ha de ser conseqüència de les activitats realitzades durant aquell mateix període.
3. Claredat: L'indicador ha d'estar definit mitjançant la utilització d'un llenguatge tan clar i simple com ho permeti la matèria que representa, de manera que se'n faciliti la lectura i la comprensió.
4. Mesurable: Ha de ser possible determinar el valor per a l'àmbit subjectiu, temporal i territorial de referència, la qual cosa requereix que es compleixin les característiques següents:
 - Factible: definit de manera que sigui possible obtenir dades sobre ell.
 - Cost acceptable: el procediment d'obtenció de dades i el mètode de la seva mesura ha de ser com més senzilla millor.

13. Font: *Manual de fiscalización operativa o de gestión*, aprovat pel Ple del Tribunal de Comptes el 30 de abril del 2015 (pàg. 64).

- Criteris de còmput: cada indicador ha de portar associada una clara definició dels criteris aplicables per determinar-ne el valor.
5. Fiabilitat:¹⁴ Un indicador és fiable quan la probabilitat que el seu valor correspongui a la realitat és elevada.
 6. Oportú: La informació que subministra l'indicador ha d'estar disponible en funció de les necessitats del procés de presa de decisions.
 7. Comparable: El valor obtingut per a l'indicador ha de ser, en la mesura del que sigui possible, comparable en el temps i/o en l'espai, ja sigui dins del mateix òrgan gestor en diferents moments del temps o bé entre organismes amb funcions similars.

El resultat d'aquesta avaluació es mostra en el quadre següent:

Quadre 37. Avaluació de les característiques dels indicadors

Característica	IOP1.1	IOP1.2	IOP2.1	IOP2.2	IOP3.1	IOP3.2	IOP4.1	IOP4.2
1. Adequada relació amb l'objectiu	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑
2. Relacionat amb les activitats de l'exercici	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑
3. Claredat	☒	☑	☑	☑	☒	☑	☑	☑
4. Mesurable	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑
6. Oportú	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑
7. Comparable	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑

Característica	IOP5.1	IOP6.1	IOP6.2	IOP7.1	IOP7.2	IOP8.1	IOP9.1	IOP10.1
1. Adequada relació amb l'objectiu	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑
2. Relacionat amb les activitats de l'exercici	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑
3. Claredat	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑
4. Mesurable	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑
6. Oportú	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑
7. Comparable	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑	☑

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Nota: La característica de fiabilitat no s'ha tingut en compte per l'especificitat de l'objecte i activitat de l'Agència.

Clau:

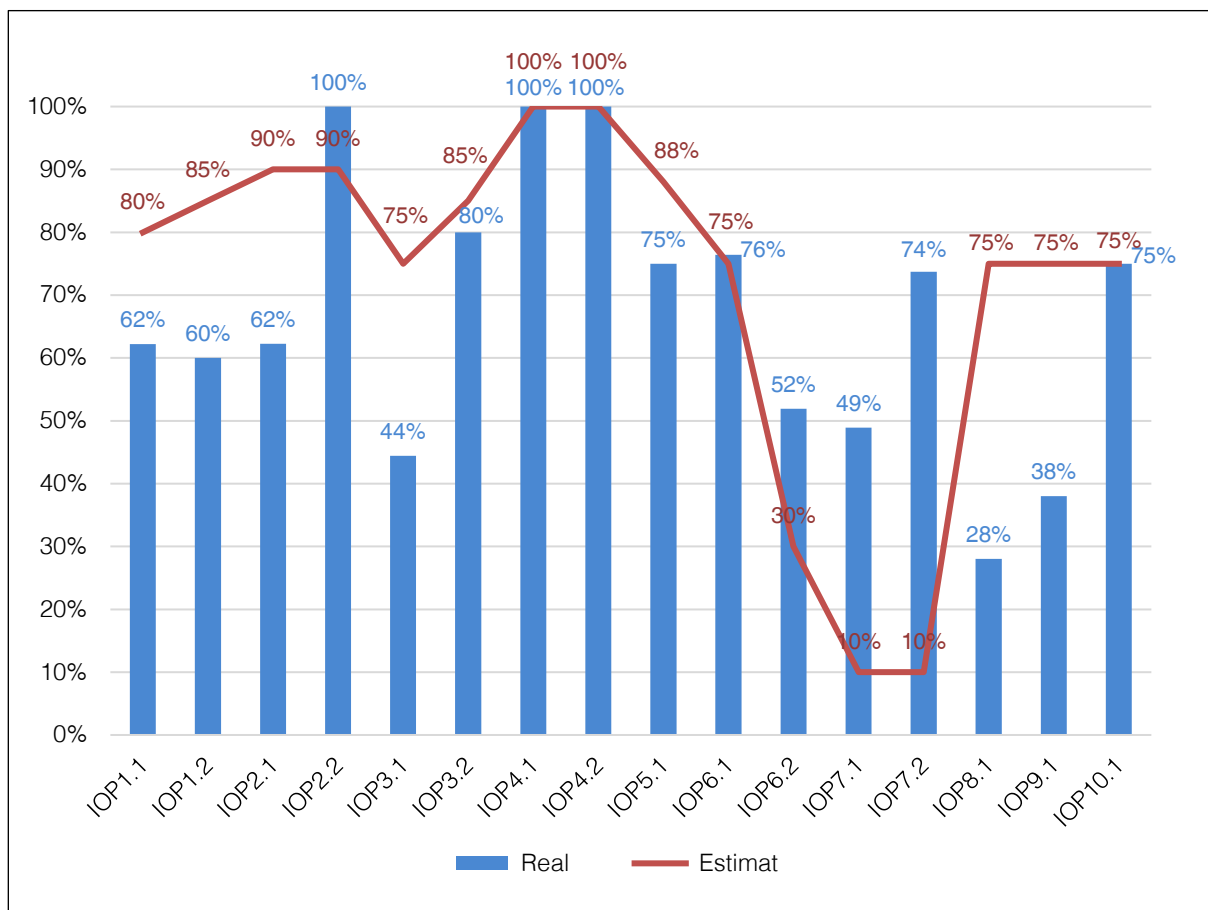
☑ Compleix la característica.

☒ No compleix la característica.

14. La característica de fiabilitat no s'ha tingut en compte en aquesta revisió per l'especificitat de l'objecte i l'activitat de l'Agència.

En el diagrama següent es mostren els valors obtinguts de cada indicador comparant-los amb la previsió feta inicialment.

Diagrama 8. Comparació d'indicadors reals i indicadors previstos per a l'exercici 2021



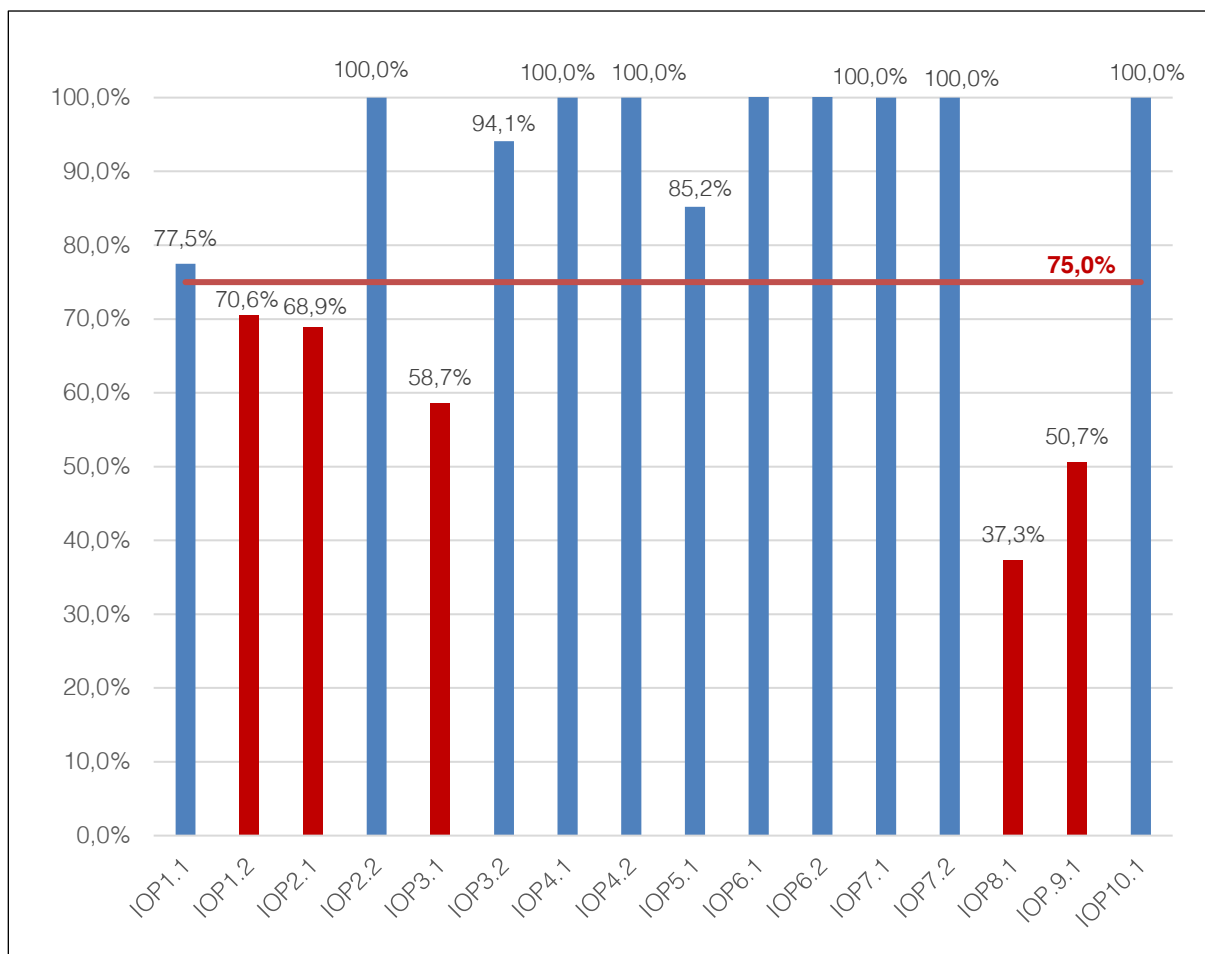
Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'entitat.

Nota: Les dades dels indicadors IOP4.1 i IOP4.2 s'han modificat per poder presentar les dades homogènies ja que no es presenten en percentatge.

2.6.2.12. Ponderació i càlcul global dels objectius operatius i indicadors

En l'exercici 2021, els percentatges previstos i els realment aconseguits dels indicadors continguts en el Contracte programa, van ser els que consten en el diagrama següent, en què s'han destacat en vermell els inferiors al percentatge d'assoliment global, 75% (vegeu els apartats del 2.6.2.1 al 2.6.2.10):

Diagrama 9. Grau de consecució dels objectius operatius



Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Nota: S'han destacat en vermell els valors inferiors al percentatge d'assoliment global de 75%.

El percentatge anual d'assoliment global dels objectius es va obtenir dividint per 20¹⁵ els percentatges d'assoliment de cada indicador, ponderant-los individualment, segons la seva rellevància, és a dir:

$$\% \text{ assoliment global} = \frac{\sum \left(\left(\frac{\text{Indicador real obtingut}_r}{\text{Indicador esperat}_n} \right) \times 100 \right) \times \text{Ponderació individual}}{20}$$

Aplicant la fórmula anterior, en l'exercici 2021 el percentatge assoliment global de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya va ser de 84,10%, superant el 75% previst pel Contracte programa.

¹⁵ El càlcul del percentatge d'assoliment global es divideix per 20, ja que és el valor de la suma de tots els indicadors ponderadors que permet obtenir un valor unitari.

La valoració final de cada indicador ponderat és la següent:

Quadre 38. Valoració final de cada indicador ponderat

Indicador	Percentatge real (A)	Percentatge previst (B)	Grau de consecució (%) (C)=(A/B)	Ponderació (D)	Valor final (E)= (CxD)
IOP1.1	62,00	80,00	77,50	1,5	116
IOP1.2	60,00	85,00	70,50	1,5	106
IOP2.1	62,00	90,00	68,90	1	69
IOP2.2	100,00	(a) 100,00	100,00	1	100
IOP3.1	44,00	75,00	58,70	1,25	73
IOP3.2	80,00	85,00	94,10	1,25	118
IOP4.1	100,00	100,00	100,00	1,25	125
IOP4.2	100,00	100,00	100,00	1,25	125
IOP5.1	75,00	88,00	85,20	1	85
IOP6.1	76,00	75,00	101,30	1,5	152
IOP6.2	52,00	30,00	100,00	1,5	150
IOP7.1 (b)	100,00	(a) 100,00	100,00	1	100
IOP7.2 (b)	100,00	(a) 100,00	100,00	1	100
IOP8.1	28,00	75,00	37,30	1	37
IOP9.1	38,00	75,00	50,70	1,5	76
IOP10.1	75,00	75,00	100,00	1,5	150
Total				20	1.682

Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència.

Notes:

El valor final de consecució dels objectius operatius va ser de 84,1 que és el resultat de la divisió del valor final entre 20.

(a) Percentatge superior al 100% adaptat per realitzar els càlculs.

(b) S'han ajustat els resultats al 100% per permetre la comparació amb la resta d'indicadors que tenen com a valor màxim el 100%.

De la revisió realitzada es desprenen les observacions següents:

Factor de ponderació

- En el Contracte programa no s'explica com s'ha determinat el factor de ponderació indi-

vidual que s'aplica a cada indicador per a la determinació del percentatge d'assoliment global dels objectius estratègics i operatius.

Percentatge d'assoliment

- No tots els indicadors arriben a assolir el nivell esperat, però en còmput global el 2021 es va arribar al 84,10% d'assoliment i es va complir el mínim del 75% establert en el Contracte programa. A aquest percentatge s'hi arriba aplicant una ponderació determinada en el Contracte programa per a cada un dels indicadors.

Ponderacions

- S'ha detectat la utilització de ponderacions en les fórmules per al càlcul de determinats indicadors que no estaven suficientment explicades. Per exemple, el factor de ponderació individual que s'aplicava a cada indicador per a la determinació del percentatge d'assoliment global dels objectius estratègics i operatius, i els valors utilitzat per ponderar els departaments respecte de les entitats rellevants (un departament ponderava el doble que una entitat rellevant).

2.7. CONTROLS BÀSICS DE CIBERSEGURETAT

D'acord amb la Guia pràctica de fiscalització dels OCEX, GPF-OCEX 5311, Ciberseguretat, seguretat de la informació i auditoria externa, les auditories de seguretat de la informació serveixen de suport a les auditories financeres o de compliment. Destaca la importància creixent que les qüestions relacionades amb la ciberseguretat estan adquirint en la gestió de les administracions públiques. Seguint en aquesta línia, la GPF-OCEX 5313, Revisió dels controls bàsics de ciberseguretat, estableix 8 controls bàsics de ciberseguretat (CBCS) alineats amb l'Esquema nacional de seguretat (ENS).

Donada la importància de la ciberseguretat la Sindicatura va enviar a l'Agència el qüestionari de ciberseguretat aprovat en la GPF-OCEX 5313.2 i ha realitzat una revisió limitada dels aspectes més significatius del control bàsic de ciberseguretat 8, referent al control de legalitat. L'objectiu d'aquest control és assegurar el compliment de la normativa bàsica en matèria de seguretat de la informació, la qual cosa inclou l'establiment d'una adequada governança de ciberseguretat.

Quadre 39. Control bàsic de ciberseguretat 8, Compliment de la legalitat

Control de legalitat	Objectiu de compliment
Compliment de l'ENS	<ul style="list-style-type: none"> • Política de seguretat i responsabilitats • Declaració d'aplicabilitat • Informe d'auditoria (nivell mitjà o alt) • Informe de l'estat de la seguretat • Publicació de la declaració de conformitat i els distintius de seguretat a la seu electrònica
Compliment de la LOPD (a) / RGPD (b)	<ul style="list-style-type: none"> • Nomenament del delegat de protecció de dades (DPD) • Registre d'activitats de tractament • Anàlisi de riscos i avaluació de l'impacte de les operacions de tractaments (per als de risc alt) • Informe d'auditoria de compliment
Compliment de la Llei 25/2013, del 27 de desembre, sobre l'impuls de la factura electrònica i creació de registre comptable de factures	<ul style="list-style-type: none"> • Informe d'auditoria de sistemes anual del registre comptable de factures

Font: GPF-OCEX 5313, Revisió dels controls bàsics de ciberseguretat.

Notes:

(a) Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals.

(b) Reglament (UE) 2016/679 del Parlament i del Consell, de 27 d'abril del 2016, relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades i pel qual es deroga la Directiva 95/46/CE.

De les respostes facilitades per l'Agència i de la revisió efectuada destaca el que s'exposa en els apartats següents.

2.7.1. Compliment de l'ENS

S'ha verificat que l'Agència disposa d'una política de seguretat escrita i que aquesta ha estat aprovada per l'òrgan competent (el Govern de la Generalitat mitjançant l'Acord de Govern GOV/145/2021, del 21 de setembre).

L'article 34 del Reial Decret 3/2010, del 8 de gener, pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat en l'àmbit de l'Administració Electrònica (RDENS) estableix que els sistemes d'informació dels ens als quals és d'aplicació la norma han de ser objecte d'una auditoria regular ordinària, almenys cada 2 anys, que verifiqui el compliment dels requeriments de l'ENS. Des de la seva creació, l'exercici 2020, l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya únicament disposa de l'Informe de revisió de seguretat de la informació - ENS nivell alt de l'exercici 2023.

Per a donar compliment als requisits del RDENS, l'Agència ha d'atendre i solucionar les no conformitats identificades en l'auditoria de compliment realitzada, a fi de poder obtenir la

certificació de conformitat i el distintiu corresponent per a la seva publicació en la seu electrònica.

2.7.2. Compliment de la LOPD/RGPD

S'ha verificat que l'Agència va designar un Comitè de protecció que informa la Direcció sobre les mesures de seguretat en el tractament de dades de caràcter personal. La seva creació s'ha comunicat a l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades.

L'entitat disposa d'un Registre d'activitats de tractament, que inclou el detall necessari. A més, aquest registre s'ha publicat i s'hi pot accedir per mitjans electrònics.

No s'ha pogut evidenciar l'anàlisi de riscos dels tractaments de dades personals. L'Agència ha manifestat que aquesta anàlisi es fa mitjançant un seguiment continu.

2.7.3. Compliment de la Llei d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures

Pel que fa a l'informe d'auditoria anual de sistemes que exigeix la Llei 25/2013, del 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures, la Sindicatura ha comprovat que el darrer informe elaborat per la Intervenció General de la Generalitat¹⁶ correspon a l'exercici 2020 amb resultat satisfactori.

La valoració global del control de sistemes sobre el registre comptable de factures per part de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya corresponent a l'exercici 2020 va ser satisfactòria. La valoració de cada objectiu de fiscalització va ser la següent:

Quadre 40. Valoració objectius d'auditoria de registre comptable de factures. Exercici 2020

Objectiu d'auditoria	Valoració
1. Anàlisi del procés de recepció de factures electròniques i la seva anotació en el registre comptable de factures	Correcte amb deficiències dèbils. La gestió efectuada en relació amb l'objecte de control funciona bé, però són necessàries algunes millores.
2. Anàlisi dels temps mitjans d'anotació de les factures en el Registre de control de factures i la possible retenció en les diferents fases del procés de tramitació	Correcte amb deficiències dèbils. La gestió efectuada en relació amb l'objecte de control funciona bé, però són necessàries algunes millores.

16. L'article 12 de la Llei 25/2013 estableix que correspon a les intervencions generals realitzar una auditoria anual dels sistemes del registre comptable de factures.

Objectiu d'auditoria	Valoració
3. Anàlisi de les causes de rebuig de les factures	Correcte amb deficiències molt dèbils
4. Anàlisi de les factures anotades en paper	Correcte amb deficiències dèbils. La gestió efectuada en relació amb l'objecte de control funciona bé, però són necessàries algunes millores.
5. Obligacions i actuacions dels òrgans competents en matèria de comptabilitat i control	Correcte amb deficiències dèbils. La gestió efectuada en relació amb l'objecte de control funciona bé, però són necessàries algunes millores.
6. Validació del contingut de les factures	Correcte amb deficiències dèbils. La gestió efectuada en relació amb l'objecte de control funciona bé, però són necessàries algunes millores.
7. Revisió de la seguretat del sistema	Correcte amb deficiències dèbils. La gestió efectuada en relació amb l'objecte de control funciona bé, però són necessàries algunes millores.

Font: Elaboració pròpia a partir de l'informe definitiu de control de gestió de la Intervenció General de la Generalitat de l'exercici 2020.

De la fiscalització realitzada es formula l'observació següent:

Auditoria anual de sistemes del registre comptable de factures

- La Intervenció General no ha elaborat l'auditoria de sistemes del registre comptable de factures anual per a l'exercici 2021 establert en l'article 12 de la Llei 25/2013, del 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures.

2.8. LLEI DE TRANSPARÈNCIA, ACCÉS A LA INFORMACIÓ I BON GOVERN

Sense perjudici de la documentació que no seria publicable per l'especificitat de l'activitat de l'Agència i dels límits a les obligacions de transparència establerts en la normativa aplicable,¹⁷ la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació i bon govern, estableix l'obligació de donar publicitat en el portal de transparència de diferents aspectes organitzatius, econòmics i de legalitat. En els casos que la informació ja estigui publicada en altres llocs web s'ha de fer la remissió corresponent.

De la revisió efectuada es formula l'observació següent:

17. Articles 5 i 14 i disposició addicional 1a de la Llei 19/2013, del 9 de desembre, de transparència, accés a la informació i bon govern, i articles 7, 20 i 21 i disposició addicional 1a de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern de Catalunya.

Manca de publicitat al portal transparència

- L'Agència no va publicar en el portal de transparència tota la informació referida a l'organització institucional i estructura administrativa; a la gestió econòmica, comptable, pressupostària i patrimonial ni la planificació i programació, en contractació i en convenis, tot això sense perjudici de les especificitats de l'activitat de l'Agència i dels límits a les obligacions de transparència establerts en la normativa aplicable.

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, d'acord amb l'objecte i abast de l'informe comentats en la introducció sobre aspectes que, si escau, caldria esmenar.

Respecte als ingressos

1. Durant l'exercici 2021, l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya va incloure en els comptes anuals transferències corrents per al finançament de la seva activitat procedents del seu departament d'adscripció per 14,21 M€, quan no totes aquestes transferències provenien d'aquell departament, ja que 475.580,86 € corresponen a sol·licituds addicionals que s'obtenen d'altres departaments i entitats (vegeu l'apartat 2.3).
2. L'aportació del departament d'adscripció per 625.570 € reconeguda en el capítol 8 del pressupost d'ingressos hauria d'haver estat enregistrada com a transferència de capital en el capítol 7, ja que va ser destinada a despesa d'inversió (vegeu l'apartat 2.3).

Respecte a les despeses de personal

3. L'Agència no va publicar la seva relació de llocs de treball, contràriament al que estableix l'article 8.d de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern (vegeu l'apartat 2.4.2.4).
4. Durant l'exercici 2021, l'Agència va acomiadar un treballador fonamentant-se en l'article 54 del Reial decret legislatiu 2/2015, del 23 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la llei de l'Estatut dels treballadors, sense que en el document d'acomiadament se n'especificuessin els motius (vegeu l'apartat 2.4.2.5).

Respecte a la contractació administrativa i els convenis

5. La informació referida als contractes adjudicats per l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya inclosa en la Memòria dels comptes anuals en l'exercici 2021 incorporava imports d'execució en lloc dels imports d'adjudicació, contràriament al que estableix la nota 21 sobre el contingut de la Memòria del Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, del 29 de juny (vegeu l'apartat 2.5.2).
6. En tots els expedients de la mostra, de contractes oberts i negociats, l'Agència no va realitzar el seguiment de totes les condicions especials d'execució establertes en els plecs (vegeu l'apartat 2.5.2).
7. Durant l'exercici 2021, l'Agència no va enviar cap contracte, per a la seva publicitat, al Registre públic de contractes ni a la Sindicatura, contràriament al que estableix l'article 335 de la LCSP (vegeu l'apartat 2.5.2). Dels contractes menors adjudicats el 2021 se'n van fer les publicacions agregades el 28 de juny del 2022, fora del termini previst en l'article 63.4 de la LCSP, que preveu que la publicació s'haurà de fer, almenys, trimestralment (vegeu l'apartat 2.5.2).¹⁸
8. 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 2.5.2).
9. L'Agència no va publicar ni en el *Diari Oficial de la Generalitat*, ni en el portal de transparència, els convenis subscrits, contràriament al que preveu l'article 110 de la LRJPAC. Tampoc va integrar en el portal de 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 (vegeu l'apartat 2.5.3).

Respecte al Contracte programa

10. En el contracte programa no s'explica com s'ha determinat el factor de ponderació indi-

18. Text suprimit arran de les al·legacions rebudes de l'Agència.

vidual que s'aplica a cada indicador per determinar el percentatge d'assoliment global dels objectius estratègics i operatius (vegeu l'apartat 2.6.2.12).

Respecte als controls bàsics de ciberseguretat

11. La Intervenció General no ha elaborat l'auditoria de sistemes del registre comptable de factures anual per a l'exercici 2021 establert a l'article 12 de la Llei 25/2013, del 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures (vegeu l'apartat 2.7.3).

Respecte a la Llei de transparència, accés a la informació i bon govern

12. L'Agència no va publicar en el portal de transparència tota la informació en matèria d'organització institucional i estructura administrativa; de gestió econòmica, comptable, pressupostària i patrimonial; en matèria de planificació i programació, en contractació i en convenis, tot això sense perjudici de la criticitat i especificitats de l'activitat de l'Agència i dels límits a les obligacions de transparència establerts en la normativa aplicable (vegeu l'apartat 2.8).

3.2. RECOMANACIONS

A continuació s'inclouen les recomanacions sobre els aspectes que s'han posat de manifest durant el treball de fiscalització limitada realitzat, d'acord amb l'objecte i abast de l'informe comentats en la Introducció.

1. Donada la naturalesa i l'especificitat de les dades derivades de l'activitat i la finalitat de l'Agència, aquesta hauria de fer una adequada planificació temporal per mantenir actualitzada la informació i la documentació necessària per donar compliment als requisits establerts a l'ENS i a la LOPD/RGPD.
2. L'Agència hauria de revisar la formulació del càlcul dels objectius operatius del seu Contracte programa amb la Generalitat, en concordança amb la seva definició.

4. ANNEXOS

4.1. COMPTES ANUALS

Els comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici fiscalitzat es poden consultar en la pàgina web de la Sindicatura de Comptes de Catalunya (www.sindicatura.cat/informes) en format electrònic.

4.1.1. Balanç

El Balanç de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya a 31 de desembre de l'exercici 2021 és el següent:

Quadre 41. Balanç a 31 de desembre de l'exercici 2021

ACTIU	2021	2020
ACTIU NO CORRENT	1.125.098	551.514
Immobilitzat intangible	662.583	-
Aplicacions informàtiques	662.583	-
Immobilitzat material	462.515	551.514
Altres immobilitzat material	462.515	551.514
ACTIU CORRENT	4.567.186	4.965.676
Deutors i altres comptes a cobrar	2.502.784	4.215.063
Deutors per operacions de gestió	2.502.784	3.446.278
Administracions públiques	-	768.784
Efectius i altres líquids equivalents	2.064.402	750.613
Tresoreria	2.064.402	750.613
TOTAL ACTIU (A+B)	5.692.284	5.517.190
PATRIMONI NET I PASSIU	2021	2020
PATRIMONI NET	4.219.626	3.339.647
Patrimoni aportat	60.000	60.000
Patrimoni generat	-	-
Resultats d'exercicis anteriors	-	-
Resultats de l'exercici	-	-
Altres increments patrimonials pendents d'imputació a resultats	4.159.626	3.279.647
PASSIU CORRENT	1.472.658	2.177.543
Deutes a curt termini	69.914	67.986
Altres deutes	69.914	67.986
Creditors i altres comptes a pagar	1.402.745	2.109.557
Altres comptes a pagar	1.242.595	1.993.991
Administracions públiques	160.149	115.566
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	5.692.284	5.517.190

Imports en euros.

Font: Comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021.

4.1.2. Compte del resultat econòmic patrimonial

El Compte del resultat econòmic patrimonial de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021 va ser el següent:

Quadre 42. Compte del resultat econòmic patrimonial. Exercici 2021

Concepte	2021	2020
Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	13.952.049	12.108.595
Transferències de l'exercici	13.623.829	11.828.166
Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer	328.220	280.429
Vendes netes i prestació de serveis	-	1.238
Prestació de serveis	-	1.238
Altres resultats de gestió ordinària	-	12.924
Excés de provisions	2.912	22.808
Despeses de personal	(2.896.327)	(2.565.497)
Sous, salaris i assimilats	(2.340.856)	(2.047.834)
Càrregues socials	(555.471)	(517.664)
Altres despeses de gestió ordinària	(10.729.511)	(9.299.635)
Subministraments i serveis exteriors	(10.691.656)	(9.198.303)
Tributs	(37.856)	(101.332)
Amortització de l'immobilitzat	(328.220)	(280.429)
RESULTAT (ESTALVI O DESESTALVI) DE GESTIÓ ORDINÀRIA	903	3
Altres partides no ordinàries	(903)	-
RESULTAT DE LES OPERACIONS NO FINANCERES	-	3
Diferències de canvi	-	(3)
RESULTAT PROCEDENT D'OPERACIONS FINANCERES	-	(3)
RESULTAT (ESTALVI O DESESTALVI) NET DE L'EXERCICI	0	0

Imports en euros.

Font: Comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021.

El detall de les despeses i els ingressos de gestió és el següent:

Quadre 43. Despeses de gestió. Exercici 2021

Concepte	Import
Sous, salaris i assimilats	2.340.856
Càrregues socials	555.471
a) Despeses de personal	2.896.327
Subministraments i serveis exteriors	10.691.656
Tributs	37.856
b) Altres despeses de gestió ordinària	10.729.512
c) Amortització de l'immobilitzat	328.220
Total despeses de gestió ordinària (a+b+c)	13.954.058

Imports en euros.

Font: Compte del resultat econòmic patrimonial.

Quadre 44. Ingressos de gestió. Exercici 2021

Concepte	Import
1. Transferències de l'exercici	13.623.828
2. Imputació de subvencions per a l'immobilitzat no financer	328.220
Total Transferències, subvencions, donacions i llegats rebuts	13.952.048
Vendes netes i prestació de serveis	-
3. Excés de provisions	2.912
Total ingressos de gestió ordinària	13.954.960

Imports en euros.

Font: Compte del resultat econòmic patrimonial.

4.1.3. Estat de liquidació del pressupost, romanent de tresoreria i conciliació entre el resultat economicofinancer i el resultat pressupostari**4.1.3.1. Estat de liquidació del pressupost**

L'estat de liquidació del pressupost presentat per l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya és el següent:

Quadre 45. Liquidació del pressupost. Exercici 2021

Capítols d'ingressos	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits finals	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés/ defecte provisió
3. Taxes, venda de béns i serveis i altres ingressos	-	-	-	-	-	-	-
4. Transferències corrents	14.206.458	-	14.206.458	14.206.488	11.807.965	2.398.523	30,01
8. Variació d'actius financers	625.570	1.729.290	2.354.860	625.570	521.308	104.262	-
Total ingressos	14.832.028	1.729.290	16.561.318	14.832.058	12.329.273	2.502.784	30,01

Capítols de despeses	Crèdits inicials	Modificacions	Crèdits finals	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
1. Remuneracions de personal	3.265.817	-	3.265.817	2.896.120	2.793.123	102.997	369.698
2. Despeses corrents de béns i serveis	10.877.390	834.170	11.711.560	10.725.528	9.541.323	1.184.205	986.032
3. Despeses financeres	1.000	-	1.000	5.123	5.123	-	(4.123)
6. Inversions reals	687.820	895.120	1.582.940	901.805	899.341	2.464	681.155
Total despeses	14.832.028	1.729.290	16.561.318	14.528.575	13.238.909	1.289.666	2.032.742

Imports en euros.

Font: Comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021.

4.1.3.2. Romanent de tresoreria

El Romanent de tresoreria de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021 és el següent:

Quadre 46. Romanent de tresoreria. Exercici 2021

Components	Imports	
1. (+) Fons líquids	-	2.064.402
2. (+) Drets pendents de cobrament	-	2.502.784
(+) deutors per operacions de gestió	2.502.784	-
(+) administracions públiques	-	-
3. (-) Obligacions pendents de pagament	-	1.472.658
(+) deutes a curt termini	69.914	-
(+) altres comptes a pagar	1.242.595	-
(+) administracions públiques	160.149	-
4. (+) Partides pendents d'aplicació	-	-
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	-
(+) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	-	-
I. Romanent de tresoreria total (1+2-3+4)		3.094.528
II. Excés de finançament afectat	-	-
III. Saldos de dubtós cobrament	-	-
IV. Romanent de tresoreria no afectat (I-II-III)	-	3.094.528

Components	Imports
IV. Romanent de tresoreria no afectat	3.094.528
1. (-) Obligacions pendents de reconeixement en pressupost	-
(+) Creditors per operacions meritades	-
I. Romanent de tresoreria total (IV-1)	3.094.528

Imports en euros.

Font: Comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021.

4.1.3.3. Resultat pressupostari

A continuació es detalla el Resultat pressupostari de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021:

Quadre 47. Resultat pressupostari. Exercici 2021

Concepte	Drets reconeguts nets	Obligacions reconegudes netes	Resultat
1. (+) Operacions no financeres (capítols 1 a 7)	14.206.488	(14.528.575)	(322.087)
(+) Operacions corrents (capítols 1 a 5)	14.206.488	9.732.505	423.587
(+) Operacions de capital (capítols 6 i 7)	-	(901.805)	(901.805)
2. (+) Operacions amb actius financers (capítol 8)	625.570	-	625.570
3. (+) Operacions comercials	-	-	-
I. Resultat pressupostari de l'exercici (1+2+3)	14.832.058	(14.528.575)	303.483
II. Variació neta de passius financers (capítol 9)	-	-	-
III. Saldo pressupostari de l'exercici (I+II)	14.832.058	(14.528.575)	303.483
Ajustaments			
4. (+) Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria			1.729.290
5. (-) Desviacions positives de finançament			-
6. (+) Desviacions negatives de finançament			-
IV. Superàvit o dèficit de finançament de l'exercici (III+4+5+6)			2.032.772

Imports en euros.

Font: Comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

4.1.3.4. Conciliació entre el resultat economicofinancer i el resultat pressupostari

A continuació es detalla la conciliació entre el Resultat economicofinancer i el Resultat pressupostari de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021:

Quadre 48. Conciliació entre el Resultat pressupostari i economicofinancer. Exercici 2021

Concepte	Import
Resultat del Compte del resultat econòmic patrimonial	0
Despeses comptables i no pressupostàries:	328.220
Dotació a l'amortització de l'immobilitzat	328.220
Despeses pressupostàries i no comptables	(901.805)
Inversions de l'exercici	(901.805)
Ingressos comptables i no pressupostaris	(331.132)
Imputació subvencions de capital	(328.220)
Excés de provisions	(2.912)
Ingressos pressupostaris i no comptables	1.208.199
Subvencions de capital	625.570
Excés transferències corrents	582.629
Resultat pressupostari	303.483

Imports en euros.

Font: Comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya de l'exercici 2021.

4.2. CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA. PROCEDIMENTS D'ADJUDICACIÓ

En l'apartat 21 de la Memòria dels comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya corresponents a l'exercici 2021 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 49. Procediments d'adjudicació segons els comptes anuals. Exercici 2021

Tipus de contracte	Procediment			
	Adjudicació directa	Mitjà propi	Obert	Acord marc
Subministraments	745.293	13.844	210.540	-
Serveis	1.514.354	1.176.589	6.057.512	213.225
Total	2.259.647	1.190.433	6.268.052	213.225

Imports en euros.

Font: Comptes anuals de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya corresponents a l'exercici 2021.

4.3. MOSTRES DE CONTRACTES PER PROCEDIMENT OBERT O NEGOCIAT

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

Quadre 50. Mostra de contractes. Procediment obert

Ref. (a)	Objecte	Import	Proveïdor
1 (b)	Serveis d'auditoria	416.993	UTE PricewaterhouseCoopers Asesores de Negocios, S.L., i PricewaterhouseCoopers Auditores, SL
2 (b)	Serveis de marc normatiu	191.600	Sistemas Informáticos Abiertos, SAU
3 (b)	Serveis de seguiment de compliment normatiu	252.000	Sistemas Informáticos Abiertos, SAU
4 (b)	Servei d'assessorament normatiu TIC	125.388	EY Transforma Servicios de Consultoría, SL
5	Serveis de Ciberseguretat per a les administracions locals de Catalunya CATALONIA-SOC	2.000.000	Sistemas Integrales de Redes y Telecomunicaciones, SL (SIRT)
Total		2.985.981	

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

Notes:

(a) Referència de la Sindicatura.

(b) Les referències 1 a 4 corresponen a lots d'un mateix expedient.

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

Quadre 51. Mostra de contractes. Procediment negociat sense publicitat

Ref. (a)	Objecte	Import	Proveïdor
6 (b)	Solució al núvol per a l'automatització i orquestració en la resposta davant d'incidents de seguretat	226.688	Cybersec Culture & Awareness (OYLO)
7 (b)	Plataforma autocontinguda al núvol per a la gestió d'incidents de seguretat	471.865	Davinci Tecnologías de la Información SL
Total		698.553	

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

Notes:

(a) Referència de la Sindicatura.

(b) Les referències 1 i 2 corresponen a lots d'un mateix expedient.

4.4. MOSTRA DE CONTRACTES MENORS

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

Quadre 52. Mostra de contractes menors

Ref.*	Objecte	Tipus	Import	Proveïdor
1	Subscripció a les bases de dades especialitzades de Gartner del CTTI	Serveis	210.640	Gartner España, SA
2	Definició programa CISO	Serveis	14.950	Base Technology & Information Services SL (Basetis)
3	Servei en resposta a incidents d'operatiu puntual	Serveis	14.950	Grupo S21 SEC Gestión, SA
4	Serveis de suport de preparació de bases del plec tècnic de la nova aplicació d'informació a la ciutadania	Serveis	14.825	KPMG Asesores SL
5	Auditoria jurídica interna	Serveis	14.700	Roca Junyent, SLP
6	Implantació d'entorns automatitzats Inventri IT, adquisició Lansweeper	Serveis	14.690	Optimum TIC SL
7	Consultoria per crear una vertical del SOC especialitzada en entorns Cloud per als clients Agència	Serveis	13.940	Wise Security Global, SL
8	Gestoria i assessorament	Serveis	13.271	Faura-Casas Auditors Consultors SL
9	Definició, governança, acompanyament i activació funcions relacions ecosistema i programes finançament	Serveis	12.800	O.L.
10	Projecte transversal d'elaboració del Pla estratègic Dones en Ciberseguretat a tres anys a Catalunya	Serveis	12.750	BreakTheGap, SL
11	Suport especialitzat en l'elaboració de plecs de clàusules administratives particulars	Serveis	12.000	Faura-Casas Auditors Consultors SL
12	Serveis entrega àpats a la seu	Serveis	6.000	Diversus l'Hospitalet, SL
13	Informes legals en matèria laboral	Serveis	4.700	Bufete Antras abogados Asociados, SLP
14	Mútua riscos laborals	Serveis	4.631	Prevenactiva, SLU
Total			364.847	

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia a partir de les dades facilitades per l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

* Referència de la Sindicatura.

4.5. CONVENIS

Els convenis que l'Agència tenia vigents durant l'exercici 2021 eren els següents:

Quadre 53. Convenis vigents a l'exercici 2021

Ref.*	Objecte	Part	Data de signatura
1	Conveni marc de col·laboració	Consorci Serveis Universitaris de Catalunya	16.05.2019
2	Conveni cessió espais	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació	26.10.2021
3	Contracte programa entre la Generalitat de Catalunya i l'Agència Ciberseguretat	Generalitat de Catalunya	25.03.2019
4	Conveni de col·laboració per la prestació de serveis de seguretat	Diputació de Barcelona	03.05.2013
5	Conveni per a la millora dels nivells de seguretat	Fundació puntCAT	14.07.2010
6	Conveni d'accés a informació	Google (Safebrowsing)	15.09.2010
7	Conveni marc de col·laboració en matèria de consum responsable	Agència Catalana de Consum	18.11.2015
8	Conveni marc de col·laboració per a l'execució d'activitats conjuntes de recerca i innovació	Fundació i2CAT	05.03.2020
9	Conveni d'adhesió a l'Acord marc per a la prestació de serveis de gestió i assistència en viatges	Comissió Central de Subministraments	04.09.2017
10	Actualització del Conveni de col·laboració per a l'establiment de les condicions de participació en el sistema central d'adquisició de béns i serveis	Comissió Central de Subministraments	16.11.2020
11	Conveni de col·laboració per a l'impuls de polítiques de seguretat a les administracions locals catalanes	Administració Oberta de Catalunya	01.07.2010
12	Conveni de col·laboració en temes de Ciberseguretat	Blueliv	15.10.2019
13	Coordinació per al foment i promoció de la campanya del Programa Internet Segura de la Generalitat	Foment del Treball Nacional (Foment)	15.07.2020
14	Conveni de cooperació educativa de l'Institut de Seguretat Pública de Catalunya per a la realització de pràctiques acadèmiques externes dels estudiants del grau en seguretat	Institut de Seguretat Pública de Catalunya	12.07.2019
15	Conveni per a l'organització del Barcelona Cybersecurity Congress	Fira de Barcelona	18.07.2020

Font: Informació facilitada per l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

* Referència de la Sindicatura.

5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

D'acord amb la normativa vigent, el projecte d'informe de fiscalització va ser tramès a l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya el 20 de novembre del 2023, 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 13 de desembre del 2023.

5.1. AL·LEGACIONS REBUDES

L'escrit d'al·legacions presentat per l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya a la Sindicatura de Comptes, amb registre d'entrada número E/005498-2023, del 13 de desembre del 2023, es reproduïx a continuació:



Ref. Projecte d'informe núm.: 17/2019-A
Requeriment formulació al·legacions

A LA SINDICATURA DE COMPTES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA

Mar Martínez Martínez Cap d'Unitat d'Assessoria Jurídica i Contractació de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya (d'ara endavant "L'Agència" o "L'Agència de Ciberseguretat", indistintament), comparec i com millor escaigui en Dret, **DIC**:

- 1) Que en data 20 de novembre de 2023, se'ns ha notificat el projecte d'Informe fiscalització limitada financera i de legalitat relatiu a l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, corresponent a l'exercici 2021, per tal que en el termini de 10 (DIES) hàbils es presentin les al·legacions que es considerin escaients.
- 2) Que mitjançant escrit d'1 de desembre de 2023 va sol·licitar-se a la Sindicatura a la qual ens dirigim, ampliació del termini per presentar les esmentades al·legacions en 5 (CINC) dies addicionals.
- 3) Que evacuant el trasllat conferit, formula en temps i forma les següents

AL·LEGACIONS

PRIMERA.- AL·LEGACIONS A LES OBSERVACIONS FORMULADES PER LA SINDICATURA DE COMPTES EN RELACIÓ ALS INGRESSOS PER VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS

A l'apartat relatiu a la fiscalització dels ingressos, la Sindicatura analitza principalment dues qüestions: “ingressos per transferències corrents” —2.3.1— i “ingressos per variació d'actius financers” —2.3.2—.

De les observacions formulades convé posar en relleu les següents:

1.1 OBSERVACIÓ 2.3.2, relativa al tractament de sol·licituds addicionals de serveis:

“En l'exercici 2021 l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya va incloure les sol·licituds addicionals de serveis, rebudes dels departaments o entitats adscrites, per 475.580,86 €, dins de les transferències corrents, ja que les considerava com a part del contracte programa. La Sindicatura considera que aquesta part hauria d'anar diferenciada de les transferències corrents en els comptes anuals”.

En relació amb això, cal tenir esguard que el Contracte Programa bàsicament es compon de:

- (i) Finançament basal de previsió plurianual —aportació pressupostària del Departament de la Presidència—, i
- (ii) Sol·licituds d'actuació posteriors que s'incorporen al finançament inicialment previst¹ i, en conseqüència, una vegada incorporades passen a formar part del mateix; tot entenent que s'adhereixen al Contracte Programa, incrementant la seva capacitat econòmica, finançament — encara que no esdevingui recurrent per les subsegüents anualitats—.

Pels motius esmentats històricament les sol·licituds d'actuació s'han tractat en el sí de l'execució pressupostària de manera agregada. Sens perjudici d'això, val a dir que es disposa del detall diferenciat d'aquestes transferències.

¹ A aquest efectes, el Pacte 6.2 del Contracte Programa estableix que: “Sens perjudici d'aquesta actuació planificada i recurrent transversal, els departaments i entitats del sector públic podran sol·licitar al CESICAT [ara, Agència de Ciberseguretat de Catalunya] la prestació d'actuacions específiques establertes en el seu catàleg de servei per mitjà dels programes de seguretat que s'acordin biennalment amb cadascun, si s'escau. S'hi inclourà el detall de les actuacions i els imports previstos segons el procediment descrit al present pacte. Aquestes actuacions hauran de disposar dels recursos assignats que es transferiran a la Fundació CESICAT [ara, Agència de Ciberseguretat de Catalunya] d'acord amb el que estableix el pacte 10”.

Es tindrà present aquesta observació i s'avaluarà juntament amb el Departament d'Economia i Hisenda la idoneïtat de formular l'execució pressupostària 2023 d'acord amb les seves indicacions.

1.2 OBSERVACIÓ 2.3.2, relativa als actius financers:

“La Sindicatura considera que l'aportació del departament d'adscripció per 625.570€ reconeguda en el capítol 8 del pressupost d'ingressos, hauria d'haver estat enregistrada com a transferència de capital, ja que va ser destinada a despesa d'inversió”.

Se'ns perjudici que aquesta qüestió serà objecte d'anàlisi, el cert és que el Contracte Programa plurianual aprovat per els òrgans competents —inclòs el Departament d'Economia i Hisenda— recull que l'adscripció s'imputi al capítol 8 relatiu a “aportacions de capital”.

En aquest sentit, resulta il·lustratiu que a la pròrroga pressupostària de l'any 2021, el Departament de Polítiques Digitals i Administracions Públiques —Departament del qual depenia aquesta entitat—, va efectuar un ajust dels crèdits corresponents per adaptar-se al Contracte Programa previst pel 2021 amb les modificacions de crèdit aprovades pel Govern. Doncs bé, la distribució final es detalla al capítol 8 d'aquesta manera, tal i com s'assenyala a la Conclusió núm. 3.1.2 del present informe².

Atès que el criteri d'imputació ha estat acceptat —sigui directa o indirectament— per les esmentades instàncies com part del capítol 8; s'estudiarà i compartirà l'observació d'aquesta Sindicatura amb el Departament d'Economia i Hisenda per tal que es validi, i en el seu cas, es corregeixi l'eventual registre erroni entre capítols. Amb independència de l'anterior, en definitiva, ambdós capítols es refereixen a compra d'inversió.

SEGONA.- AL·LEGACIONS A LES OBSERVACIONS FORMULADES PER LA SINDICATURA DE COMPTES EN RELACIÓ A LES DESPESES

A l'**apartat relatiu a les despeses**, la Sindicatura analitza principalment dues qüestions: “despeses de béns corrents i serveis” —2.4.1— i “despeses de personal” —2.4.2—.

De les observacions formulades convé posar en relleu les següents:

2.1 OBSERVACIÓ 2.4.2.4, relativa a la relació de llocs de treball i plantilla:

“Publicitat de la plantilla i RLT

L'Agència de Ciberseguretat de Catalunya no tenia publicada la plantilla ni l'RLT contràriament al que estableix l'article 8 de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern”.

² En sentit anàleg, l'informe emès enguany a propòsit de la segona pròrroga sol·licitada del Contracte Programa de l'Agència de Ciberseguretat.

En relació amb aquesta observació, cal posar en relleu que el Conveni Col·lectiu de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya —publicat als entorns escaients³— recull amb detall l'estructura de l'organització. Addicionalment, pot veure's l'organigrama de l'entitat al següent enllaç [enlínia]

<https://ciberseguretat.gencat.cat/ca/transparencia/estructura><https://ciberseguretat.gencat.cat/ca/transparencia/estructura-organitzativa-i-de-funcionament/organitzativa-i-de-funcionament/>

2.2 OBSERVACIÓ 2.4.2.5, relativa a les retribucions del personal:

“Manca dels motius d'acomiadament

L'Agència de Ciberseguretat de Catalunya va acomiadar 1 treballador fonamentant-se en l'article 54 del text refós de la llei de l'Estatut dels treballadors aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2015, del 23 d'octubre, sense que en el document d'acomiadament s'hi especifiquessin els motius.

La sanció d'acomiadament només està prevista en el cas de faltes molt greus (article 78.3.b del Conveni col·lectiu) establertes en l'article 77.3. Al no constar la motivació, la Sindicatura no pot verificar si la sanció imposada s'adequava a la falta comesa pel treballador”.

En no oposar-se el treballador a l'acomiadament escomès, aquesta entitat entén que aquest fet en sí mateix avala la seva procedència. Va efectuar-se la corresponent comunicació de preavis on es traslladà la motivació i, mostrant-se conforme l'afectat, va considerar-se fonamentació suficient la remissió a la regulació legal de l'article 54 del text refós de la llei de l'Estatut dels treballadors. Tot això, tal i com consta acreditat a la documentació remesa a la Sindicatura a la qual ens dirigim.

TERCERA.- AL·LEGACIONS A LES OBSERVACIONS FORMULADES PER LA SINDICATURA DE COMPTES AMB EL CONTRACTE PROGRAMA

3.1 OBSERVACIÓ 2.6.2.12, relativa al “factor de ponderació” en el sí de la “ponderació i càlcul global dels objectius operatius i indicadors”:

“Factor de ponderació

En el contracte programa no s'explica com s'ha determinat el factor de ponderació individual que s'aplica a cada indicador per a la determinació del percentatge d'assoliment global dels objectius estratègics i operatius”.

El factor de ponderació respon a la importància de: (i) cada indicador i (ii) objectiu — sempre consensuat i amb el vist-i-plau del Departament d'Economia i Hisenda en

³ Vegi's [enlínia] <https://ciberseguretat.gencat.cat/web/.content/PDF/Conveni-Col.lectiuTreballadors-Agencia-Ciberseguretat-de-Catalunya.pdf>

aprovar-se el Contracte Programa vigent—. Aquestes condicions es mantenen amb la seva vigència.

Sens perjudici de l'anterior, a efectes de la tramitació del nou Contracte Programa es recollirà especialment l'observació feta per la Sindicatura, tot detallant específicament el raonament per concloure el factor de ponderació individual que s'aplica a cada indicador per a la determinació del percentatge d'assoliment global dels objectius estratègics i operatius.

QUARTA.- AL·LEGACIONS A LES OBSERVACIONS FORMULADES PER LA SINDICATURA DE COMPTES EN MATÈRIA DE CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA I CONVENIS

El projecte d'informe recull, en matèria de contractació administrativa i convenis, un total de cinc observacions que, a l'apartat 2.5.2 del mateix informe, es desenvolupen amb més detall.

- 4.1 OBSERVACIÓ 5, relativa a la informació referida als contractes adjudicats per l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya inclosa en la Memòria dels comptes anuals en l'exercici 2021 incorporava imports d'execució en lloc dels imports d'adjudicació, contràriament al que estableix la nota 21 sobre el contingut de la Memòria del Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, del 29 de juny (vegi's l'apartat 2.5.2 de l'informe de referència)

En relació amb aquesta observació, efectivament, la nota 21 *ut supra* referenciada estableix que haurà d'informar-se sobre els imports dels contractes adjudicats segons els diferents procediments establerts en la normativa vigent sobre contractació.

Tanmateix, com a conseqüència d'un error interpretatiu, a la memòria de l'exercici 2021 l'Agència va fer constar els imports a executar durant aquell exercici, en lloc dels imports adjudicats —Noti's que aquesta memòria és essencialment a títol informatiu, sense una repercussió legal, econòmica, comptable o d'indole essencial a nivell de repercussions legals—.

Sens perjudici de l'anterior, aquesta entitat entén que l'error interpretatiu en cap cas afecta a la resta de documents que, segons l'article 4 de l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, integren els comptes anuals de l'entitat, com són: el balanç, el compte del resultat econòmic patrimonial, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i l'estat de liquidació del pressupost; documentació que sí és determinant a tots els efectes.

En qualsevol cas, d'ara en endavant a les memòries del comptes anuals es faran constar, en relació als diferents contractes adjudicats per l'Agència, els imports d'adjudicació, en lloc dels imports executats durant l'exercici en qüestió. De fet, al darrer exercici 2022, aquesta qüestió ja s'ha tractat de conformitat amb el seu criteri.

4.2. OBSERVACIÓ 6, en relació amb tots els expedients de la mostra, de contractes oberts i negociats, l'Agència no va realitzar el seguiment de totes les condicions especials d'execució establertes en els plecs (vegi's l'apartat 2.5.2 de l'informe de referència)

A l'apartat 2.5.2 del projecte d'informe es posa de manifest que “en els contractes oberts i negociats sense publicitat analitzats (expedients 1, 2, 3, 4, 5, 6 i 7 de la mostra) l'Agència no va realitzar el seguiment **de totes les condicions especials d'execució** contractuals establertes en els plecs” [el subratllat és nostre].

Si bé és certa i raonable l'observació indicada, aquesta entitat no pot deixar de posar en valor, allò que la Sindicatura conclou en aquest mateix apartat 2.5.2 on s'assevera que: “Es va comprovar que l'**Agència feia el seguiment previst en els plecs i feia un control de l'execució del contracte**” [l'èmfasi del subratllat i la negreta és nostre].

Per tant, entenem que la valoració que fa la Sindicatura del seguiment de l'execució dels contractes és, en el seu conjunt, positiva.

Qüestió diferent són, efectivament, les conegudes com a “condicions especials d'execució” *ex* Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (“LCSP”). Així, en aquesta observació es fa referència a que no va realitzar-se el seguiment de “totes les condicions especials d'execució contractuals establertes en els plecs”, de manera que ha d'entendre's que la suposada manca de seguiment no va ser en cap cas, sinó que únicament afecta a un nombre limitat de supòsits.

Les condicions especials d'execució aplicables a aquests contractes han estat i són principalment, les genèriques següents:

- (i) Pagament a proveïdors i subcontractistes relacionats amb la prestació del servei d'acord amb Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials, i/o
- (ii) Manteniment de les condicions laborals de les persones que executen el contracte durant tot el període contractual; i/o
- (iii) No efectuar operacions financeres en paradisos fiscals considerades delictives.

Atesa la naturalesa d'aquestes condicions especials d'execució, es va considerar que el seu compliment no pot ser objecte d'un seguiment actiu, sinó que més aviat hauran de ser els contractistes o els subcontractistes els que, en aplicació d'allò que determini el contracte i les declaracions responsable que hagin signat, comuniquin a l'Agència qualsevol modificació que pugui produir-se o afectar el compliment d'aquestes obligacions.

En qualsevol cas, si la Sindicatura considera que l'Agència ha de sol·licitar periòdicament als contractistes que declari sobre la vigència de les seves declaracions i compromisos, s'articularà un mecanisme de control en aquest sentit.

Pel que fa a la condició especial d'execució sobre l'acompliment dels Acords de Nivell de Servei (“ANS”), cal emfatitzar que, segons l'ANS que es tracti, es realitza un segui-

ment mensual o trimestral —segons la periodificació determinada als plecs i documentació que conformen la contractació— i així es recull al corresponent “Informe de servei”. Es recull, d’una banda: (i) tot el que es fa a la quantificació d’esforços — valor econòmic—, i d’altra banda, (ii) la distribució d’esforços per contracte.

En el cas dels contractes objecte d’anàlisi pot afirmar-se que, a data d’avui, s’han complert tots els ANS compromesos.

4.3 OBSERVACIÓ 7. Durant l’exercici 2021, l’Agència no va enviar cap contracte, per a la seva publicitat, al Registre públic de contractes ni a la Sindicatura, contràriament al que estableix l’article 335 de la LCSP (vegeu l’apartat 2.5.2). Igualment, no va publicar 7 contractes menors per 19.189,45 € (sense IVA) a la plataforma de contractació pública. De la resta de contractes menors adjudicats el 2021 se’n van fer les publicacions agregades el 28 de juny del 2022, fora del termini previst en l’article 63.4 de la LCSP, que preveu que la publicació s’haurà de fer, almenys, trimestralment (vegi’s l’apartat 2.5.2 de l’informe de referència)

4.3.1 Pel que fa a la manca de registre dels contractes al Registre Públic de Contractes de la Generalitat de Catalunya (“RPC”), cal recordar que l’Agència de Ciberseguretat de Catalunya va subrogar-se, amb efectes 1 de gener de 2020, en la posició de la Fundació Centre de Seguretat de la Informació de Catalunya (“CESICAT”).

Arran d’aquesta operació i dels successius canvis de personal, de Govern i d’adscripció departamental de l’entitat, va sol·licitar-se reiterativament l’accés del personal a l’eina per aquesta escomesa: (i) als diferents departaments —abans Polítiques Digitals, després de la Presidència, (ii) als responsables de l’administració electrònica; (iii) directament mitjançant correu electrònic i a través Remedy —SAU—, (iv) també a la CAOC, i (v) a l’EACAT; sense que data d’avui s’hagi solucionat l’accés de cap de les persones per realitzar la gestió corresponent.

Segons les darreres informacions rebudes per part d’aquestes instàncies, es possible que la problemàtica provingui de la gestió de les dades GICAR.

Exposat l’anterior, si bé la pròpia Agència n’és conscient de la importància de l’enregistrament assenyalat, el cert és, també, que s’han complert escrupolosament els principis de transparència i publicitat, mitjançant els respectius diaris oficials —especialment *Diari Oficial de la Unió Europea* “DOUE”— i Plataforma de Contractació de la Generalitat de Catalunya —on s’ubica el Perfil de Contractant de l’entitat—.

4.3.2 Respecte a l’observació relativa a la manca de publicació de set contractes menors, per import sumatori total de 19.189,45 € (sense IVA), a la plataforma de contractació pública.

La pràctica totalitat d’aquests contractes són d’import inferior a 5.000 euros. Això, lligat al fet de que es tracten de despeses “OC”, és a dir, vinculades a rebuts domiciliats, va concloure’s que encaixaven a l’excepció prevista a l’article 63.4 de la LCSP, segons el qual:

“Quedan exceptuados de la publicación a la que se refiere el párrafo anterior, aquellos contratos cuyo valor estimado fuera inferior a cinco mil euros, siempre que el sistema de pago utilizado por los poderes adjudicadores fuera el de anticipo de caja fija u otro sistema similar para realizar pagos menores”.

És per aquest motiu que cap d'aquests set contractes menors va publicar-se. Si la Sindicatura a la qual ens dirigim considera que no s'encabeixen al supòsit de fet recollit a l'article transcrit, es prendran mesures correctives al respecte en els propers exercicis.

- 4.4 OBSERVACIÓ 8, 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 pre-visibles. 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 (vegi's l'apartat 2.5.2 de l'informe de referència)

Aquesta observació fa referència als expedients 8 i 14 de la mostra, que corresponen al servei de gestoria i assessorament comptable i assegurança.

En relació amb aquesta objecció cal posar de manifest que, una vegada detectat el caràcter recurrent d'aquests serveis, l'Agència va procedir a licitar, el mes de setembre de 2022, els “Serveis de suport a l'activitat ordinària de l'entitat en l'àmbit d'administració, finances i control de gestió de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya dins l'Àrea de Serveis Corporatius de l'entitat. LOT 1: Serveis d'administració i control de gestió. LOT 2: Serveis de suport a l'activitat comptable, fiscal, laboral i d'assessoria. LOT 3: Servei d'auditoria financera i pressupostària dels comptes anuals”. Núm. Expedient: CO.05.2022.

Aquest contracte va adjudicar-se el maig de 2023.

Pel que fa a la contractació de les assegurances, des de l'entitat s'està treballant actualment en la configuració d'una licitació que permeti donar cobertura a aquest servei.

- 4.5 ALTRES OBSERVACIONS EN MATÈRIA DE CONTRACTACIÓ ADMINISTRATIVA, en l'expedient 13 de la mostra es va prestar el servei abans que la despesa s'hagués autoritzat per l'òrgan competent [contracte menor].

Pel que fa a aquesta observació, val a dir que:

- (i) El document d'adjudicació del contracte menor, mitjançant el qual s'accepta l'oferta del proveïdor, és de data 7 de desembre de 2020, si bé aquesta proposta no se signa fins el 3 de febrer de 2021 i no s'autoritza fins el 17 de febrer de 2023.

- (ii) Els serveis adjudicats no es facturen fins el mes de març de 2021, moment en el qual s'emet la factura.

Per tant, de tot això es desprèn que l'acceptació del pressupost i l'adjudicació del contracte menor és anterior a la remissió de la factura, moment en el qual el contracte menor es troba formalment adjudicat; en coherència amb l'apartat tercer de l'article 118 de la LCSP que estipula que: "Asimismo se requerirá la aprobación del gasto y la incorporación al mismo de la factura correspondiente, que deberá reunir los requisitos que las normas de desarrollo de esta Ley establezcan".

- 4.6 OBSERVACIÓ 9, l'Agència no va publicar ni en el *Diari Oficial de la Generalitat*, ni en el portal de transparència, els convenis subscrits, contràriament al que preveu l'article 110 de la LRJPAC. Tampoc va integrar en el portal de 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 (vegeu l'apartat 2.5.3).

En relació amb aquesta qüestió, al projecte d'informe es fa constar que en l'exercici 2021 no es va formalitzar cap conveni administratiu, però que hi havia vigents 15 convenis, d'exercicis anteriors —ja fossin formalitzats per l'antic CESICAT o per l'actual Agència—.

Tal i com manifesta la Sindicatura, el cert és que durant l'any 2021 no va formalitzar-se cap conveni. Compte tingut que el criteri seguit per informar els convenis és la data de la seva formalització i atès que durant l'exercici 2021 no va formalitzar-se cap conveni, no consta cap publicació. Això, amb independència d'exercicis anteriors on l'antiga fundació CESICAT subscriu instruments en els quals s'hagi subrogat l'Agència de Ciberseguretat.

En virtut de l'anterior,

A LA SINDICATURA DE COMPTES DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA, SOL-LICITO: que tingui per presentat el present escrit en temps i forma, l'admeti i, en la seva virtut i mèrits, tingui per formulades les anteriors al·legacions i, després dels tràmits escaients, les estimi i les incorpori al seu informe final relatiu a la fiscalització de l'activitat de l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya.

L'Hospitalet de Llobregat, en la data de la signatura electrònica

[Signatura digital del 13.12.2023]

Mar Martínez
Cap d'Assessoria Jurídica i Contractació
Agència de Ciberseguretat de Catalunya

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 2.5.2 i 3.1 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 22 de desembre del 2023, reunit el Ple de la Sindicatura de Comptes, presidit pel síndic major, Miquel Salazar Canalda, amb l'assistència dels síndics Manel Rodríguez Tió, Llum Rodríguez Rodríguez, M. Àngels Cabasés Piqué, Ferran Roquer i Padrosa i Josep Viñas i Xifra, i de la llavors secretària general per suplència de la Sindicatura, Marta Junquera i Bernal, actuant com a ponent la síndica Llum Rodríguez Rodríguez, amb deliberació prèvia s'acorda aprovar l'informe de fiscalització 39/2023, relatiu a l'Agència de Ciberseguretat de Catalunya, exercici 2021.

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

La secretària general

Vist i plau,

El síndic major

the 1990s, the number of people in the UK who are employed in the public sector has increased from 10.5 million to 12.5 million, and the number of people in the public sector who are employed in health care has increased from 2.5 million to 3.5 million (Department of Health 2000).

There are a number of reasons for this increase. One of the main reasons is the increasing demand for health care services. The population of the UK is ageing, and there is a growing number of people with chronic conditions such as heart disease, diabetes, and asthma. This has led to an increase in the number of people who are hospitalised and the length of their stays. In addition, there has been a growing emphasis on preventive care, which has led to an increase in the number of people who are screened for cancer and other conditions.

Another reason for the increase in the number of people employed in the public sector is the increasing demand for health care services in the private sector. The private sector has grown significantly in the last few years, and this has led to an increase in the number of people who are employed in the private sector. However, the public sector still remains the largest employer in the health care sector.

There are a number of challenges facing the public sector in the future. One of the main challenges is the increasing demand for health care services. The population of the UK is ageing, and there is a growing number of people with chronic conditions. This will lead to an increase in the number of people who are hospitalised and the length of their stays. In addition, there will be a growing emphasis on preventive care, which will lead to an increase in the number of people who are screened for cancer and other conditions.

Another challenge facing the public sector is the increasing demand for health care services in the private sector. The private sector has grown significantly in the last few years, and this has led to an increase in the number of people who are employed in the private sector. However, the public sector still remains the largest employer in the health care sector.

There are a number of ways in which the public sector can meet these challenges. One of the main ways is to invest in health care services. This will include investing in the infrastructure of hospitals and health care services, as well as investing in the training and development of health care professionals. In addition, there will be a growing emphasis on preventive care, which will lead to an increase in the number of people who are screened for cancer and other conditions.

Another way in which the public sector can meet these challenges is to increase the number of people who are employed in the public sector. This will include recruiting and training more health care professionals, as well as increasing the number of people who are employed in the public sector. However, the public sector still remains the largest employer in the health care sector.

There are a number of ways in which the public sector can meet these challenges. One of the main ways is to invest in health care services. This will include investing in the infrastructure of hospitals and health care services, as well as investing in the training and development of health care professionals. In addition, there will be a growing emphasis on preventive care, which will lead to an increase in the number of people who are screened for cancer and other conditions.

Another way in which the public sector can meet these challenges is to increase the number of people who are employed in the public sector. This will include recruiting and training more health care professionals, as well as increasing the number of people who are employed in the public sector. However, the public sector still remains the largest employer in the health care sector.