

## **NOTA RESUM**

### **Nota resum de l'informe 32/2023, relatiu a Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA), exercici 2021**

*Barcelona, 24 de gener de 2024*

La Sindicatura de Comptes de Catalunya ha emès l'informe 32/2023, relatiu a Promotora d'Exportacions Catalanes, SA (PRODECA), exercici 2021, en compliment del seu Programa anual d'activitats.

L'informe, presentat per la síndica Llum Rodríguez com a ponent, va ser aprovat pel Ple de la Sindicatura en la sessió del 19 de desembre del 2023.

El treball d'aquesta fiscalització limitada ha inclòs la fiscalització del Balanç i del Compte de pèrdues i guanys abreujats i del compliment de la legislació aplicable en els àmbits comptable, de les retribucions del personal, de les subvencions, de la contractació administrativa i de la transparència de l'activitat de la societat.

PRODECA és una societat anònima constituïda l'any 1986 i participada majoritàriament per la Generalitat, que té per objecte la promoció dels productes agroalimentaris i forestals catalans a tot l'Estat i l'ajut a l'exportació d'aquests productes als mercats internacionals.

Les observacions més rellevants de la fiscalització realitzada, recollides en l'apartat 3.1 de l'informe, es resumeixen a continuació:

- Els comptes anuals aprovats de l'entitat van ser tramesos a la Sindicatura fora del termini legal.
- PRODECA no va comptabilitzar cap provisió per cobrir una devolució d'IVA sol·licitada de 202.782,83 €, corresponent al quart trimestre del 2016.
- En diversos comptes a pagar hi figuraven imports, per un total de 51.940,39 €, que s'arrossegaven al llarg dels anys, sense que s'hagi obtingut evidència de cap seguiment en el període de fiscalització sobre el grau d'exigibilitat per tal de, si esqueia, ajustar-los o regularitzar-los.
- L'entitat registrava comptablement les subvencions a ingressos en l'exercici en què rebia l'efectiu, sense que en el Balanç se'n reflectís la concessió i/o l'import pendent d'imputació a pèrdues i guanys en funció de la despesa que finançaven, contràriament al que disposa la normativa comptable d'aplicació.

- Pel que fa a la contractació, l'entitat no va publicar, ni el portal del contractant ni el Registre públic de contractes de la Generalitat, tots els contractes menors corresponents a l'exercici 2021. En 3 expedients, relatius a procediments negociats sense publicitat, i en 1 modificació contractual no hi consta la publicació en el perfil del contractant.
- 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 de constituir una unitat operativa o funcional, o 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 de la Llei de contractes del sector públic.
- En alguns expedients es van utilitzar criteris d'adjudicació subjectivables o avaluables mitjançant un judici de valor, quan s'haurien d'haver formulat de forma objectiva. En un expedient els plecs estableixen com a criteris d'adjudicació aspectes que corresponien a criteris de solvència tècnica.
- El 2021 PRODECA no disposava d'unes taules retributives aprovades i el sistema retributiu de la societat era superior al del conveni col·lectiu d'aprovació. També s'han observat acords fora de conveni en relació amb la jornada i altres condicions que recullen pactes individuals i col·lectius que a finals del 2021 van ser objecte d'informe conjunt de la Direcció General de Pressupostos i de la Direcció General de Funció Pública.
- Pel que fa al compliment de la normativa de transparència, s'han observat mancances en la publicitat activa d'informació sobre l'àrea de personal, els comptes anuals, la contractació i els convenis vigents, entre altres.
- La societat utilitzava signatures manuscrites digitalitzades per signar els documents, en lloc de signatures electròniques en contra del que estableix la normativa.
- En l'exercici 2021 PRODECA no s'havia sotmès a cap auditoria en relació amb el compliment de les mesures establertes en l'Esquema Nacional de Seguretat i en la normativa de protecció de dades personals contràriament al que disposen els respectius preceptes reguladors d'aquestes matèries.

Finalment, l'informe inclou 6 recomanacions sobre alguns dels aspectes assenyalats en les observacions, relatius a la comptabilitat, a la contractació i a la ciberseguretat.

<p>Aquesta nota resum té efectes merament informatius. L'informe es pot consultar a <a href="http://www.sindicatura.cat">www.sindicatura.cat</a>.</p>
---