

NOTA RESUM

Nota resum de l'informe 28/2024, relatiu a la Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya, exercici 2022

Barcelona, 5 de febrer de 2025

La Sindicatura de Comptes de Catalunya ha emès l'informe 28/2024, relatiu a la Fundació Privada I2CAT, Internet i Innovació Digital a Catalunya, exercici 2022, 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 17 de desembre del 2024.

L'objecte del treball és la fiscalització dels comptes anuals de l'exercici 2022 de la Fundació I2CAT i la revisió del compliment de la legalitat que li és aplicable en els àmbits comptable, pressupostari, de personal, de contractació, de protecció de dades de caràcter personal, de l'Esquema Nacional de Seguretat, de transparència i de compliment del contracte programa amb la Generalitat.

I2CAT és una fundació del sector públic de la Generalitat de Catalunya participada per la Generalitat, la Universitat Politècnica de Catalunya, el Centre d'Innovació i Desenvolupament Empresarial i la Fundació Catalana per a la Recerca. La seva finalitat principal és impulsar la recerca en tecnologies d'internet i tecnologies de la informació i la comunicació a Catalunya.

En opinió de la Sindicatura, els comptes anuals de la Fundació I2CAT expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat a 31 de desembre del 2022, i també dels resultats i dels fluxos d'efectiu i de l'Estat de liquidació del pressupost corresponents a l'exercici finalitzat en aquella data.

A continuació es resumeixen les observacions més significatives relatives al compliment de la legalitat aplicable a la Fundació:

- La Fundació va trametre a la Intervenció General i a la Sindicatura els comptes anuals del 2022 el 21 de juliol del 2023, fora del termini legalment establert.
- En els certificats bancaris d'1 dels comptes corrents de la Fundació consten 2 persones autoritzades que no hi haurien de figurar, ja que havien cessat dels seus càrrecs amb anterioritat.

- Els crèdits inicials informats en la liquidació del pressupost dels comptes anuals aprovats pel Patronat diferien en 7 M€ respecte dels crèdits inicials aprovats en la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2022, que són els que vinculen jurídicament.
- Tret d'alguns casos, les factures que consten en els expedients de contractació no són en format electrònic, contràriament al que estableix la normativa.
- 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 Llei de contractes del sector públic.
- La Fundació no va aplicar l'increment retributiu previst en la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 2022, al personal que portava menys de 6 mesos a l'entitat.
- En el període fiscalitzat la Fundació disposava d'un sistema de control horari del seu personal però no hi feia cap control al respecte.
- S'han evidenciat mancances en alguns aspectes del contracte programa pel que fa a la claredat, la delimitació del responsable i l'especificat dels objectius i indicadors fixats.
- La Fundació no disposa de l'auditoria de compliment de l'Esquema Nacional de Seguretat que preveu la normativa.
- L'entitat no disposava de l'informe d'auditoria o document equivalent respecte al tractament de dades de caràcter personal.
- La Fundació no va publicar en el portal de la transparència tota la informació preceptiva en matèria d'organització institucional i estructura administrativa, de gestió econòmica, comptable, pressupostària i patrimonial, de planificació i programació i la relativa als contractes i convenis subscrits.

En l'informe es fan 3 recomanacions a la Fundació relatives a la gestió de la contractació, al contracte programa i al compliment dels requisits establerts en l'Esquema Nacional de Seguretat i en la normativa de protecció de dades de caràcter personal.

<p>Aquesta nota resum té efectes merament informatius. L'informe es pot consultar a www.sindicatura.cat.</p>
