

Direcció General del Patrimoni

Exercici 1994
Informe 27/94-SM



Sindicatura de Comptes
de Catalunya

A Barcelona, el dia 11 de juliol de 1995, reunit el Ple de la Sindicatura de Comptes, sota la presidència del Síndic Major, Sr. Ferran Termes i Anglès, amb l'assistència dels Síndics Srs. Manuel Cardena i Coma, Josep M. Carreras i Puigdengolas, Marià Nicolàs i Ros, Jordi Petit Fontserè, Eudald Travé i Montserrat i Xavier Vela i Parés, actuant-hi com a Secretari, el Secretari General de la Sindicatura, Sr. Ramon Planas i Font, i com a ponent el Síndic Major Sr. Ferran Termes i Anglès s'acorda aprovar, amb deliberació prèvia, l'Informe 27/94-SM referent a la Direcció General del Patrimoni, exercici 1994.

I N D E X

1.- INTRODUCCIÓ	9
1.1. INTRODUCCIÓ A L'INFORME	9
1.1.1. Objectius i abast	9
1.1.2. Metodologia	9
1.1.3. Limitacions	12
1.1.4. Normativa	12
1.1.5. Factors condicionants	12
2. RESULTATS DE LA FISCALITZACIÓ	14
2.1. ORGANITZACIÓ	14
2.1.1. Actualització de la Llei de Patrimoni	15
2.1.2. Servei d'Assessorament Patrimonial	15
2.1.3. Control de gestió	16
2.2. PRESSUPOST	16
2.2.1. Pla d'optimització de la despesa	18
2.3. PARC IMMOBILIARI	19
2.3.1. Funcions de la DGP	19
2.3.2. El sistema informacional del parc immobiliari	19
2.3.3. Adquisició i alienació; el "platònic"	21
2.3.4. Comitè tècnic immobiliari	22
2.3.5. Junta distribuïdora d'herències	23
2.4. PARC MOBILIARI	23
2.4.1. Parc immaterial	24
2.4.2. Parc financer	24
2.4.3. Parc mòbil	25
2.4.4. Subministraments	27
2.4.5. Mobles	29
2.5. PREVENCIÓ I GESTIÓ DEL RISC	30
2.5.1. Pòlisses d'assegurances	30
2.5.2. Junta d'assegurances	33
2.5.3. Mútues	33
2.5.4. Targetes Visa Or	33
2.5.5. Suports informàtics	34
2.5.6. Prevenció de riscos	34
2.6. INVENTARI GENERAL	34
2.6.1. Comptabilitat patrimonial	35
2.6.2. Valoració de l'inventari	35

3. CONCLUSIONS	40
3.1. FIABILITAT	40
3.1.1. Resultats financers	40
3.1.2. Control i comunicació de resultats	40
3.1.3. Protecció dels actius	40
3.2. OPERATIVITAT	42
3.2.1. Entorn del treball	42
3.2.2. Capacitat d'adaptació	42
3.3. RESULTATS	43
3.3.1. Costos i productivitat	43
3.3.2. Realització dels resultats previstos	43
3.3.3. Grau de satisfacció	45
3.3.4. Efectes secundaris	45
3.4. PROGRAMACIÓ	45
3.4.1. Orientació de la gestió	45
3.4.2. Pertinença	46
3.4.3. Objectiu	47
4.- RECOMANACIÓ GENERAL	48
5.- AL·LEGACIONS DE L'ENS AUDITAT	48
6.- ANNEXOS	49

ABREVIATURES

BOPC.-	Butlletí Oficial del Parlament de Catalunya
CCS.-	Comissió Central de Subministrament
CGPM.-	Centre de gestió del Parc Mòbil
CIG .-	Centre Informàtic de la Generalitat
DEF.-	Departament d'Economia i Finances
DGP.-	Direcció General de Patrimoni
DOGC.-	Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya
EE.AA.-	Entitats Autònomes Administratives
EE.GG.-	Entitats Gestores de la Seguretat Social
IEF.-	Inspecció Econòmico-Financera
MEM93.-	Memòria de la DGP corresponent a 1993
OO.AA.-	Organismes Autònoms
RACC.-	Reial Automòbil Club de Catalunya
SAP.-	Servei d'Assessorament Patrimonial

1.- INTRODUCCIÓ

1.1. INTRODUCCIÓ A L'INFORME

De conformitat amb la normativa vigent, aquesta Sindicatura emet el present informe de fiscalització inclòs en el seu programa de treball per a l'exercici 1994.

1.1.1. Objectius i abast

L'objectiu d'aquesta fiscalització és determinar si els controls i pràctiques de gestió i els sistemes d'informació establerts per la Direcció General de Patrimoni (DGP) a 30.10.94, data de tancament d'aquest informe, garanteixen, en la mesura que és possible, que:

- el patrimoni de la Generalitat està controlat i valorat
- la gestió de la DGP es porta a terme eficientment.

Aquesta fiscalització abasta totes les funcions rellevants exercides per la DGP.

1.1.2. Metodologia

1.1.2.1. La comunicació i la verificació de la informació sobre l'eficiència.

És generalment acceptat que la responsabilitat de comunicar la informació sobre l'eficiència dels serveis públics rau sobre els responsables de la gestió d'aquests serveis; el gestor d'un ens públic és qui millor pot informar sobre aquest i qui millor pot avaluar la seva eficiència, car és qui millor el coneix.

En les pràctiques tradicionals de la comunicació de la informació financera les responsabilitats estan ben definides; els gestors donen la informació i els auditors la verifiquen. El rol dels auditors és el d'aportar un element de credibilitat a les declaracions dels gestors sobre els resultats i la situació financera de l'organisme; així mateix el paper dels auditors respecte a la informació sobre l'eficiència comunicada per la direcció de l'organisme ha d'ésser idèntic a l'adoptat respecte a la auditoria financera.

1.1.2.2. Les dimensions de l'eficiència

La informació financera es basa en els estats financers formulats segons el principis comptables generalment acceptats. Una avaluació de l'eficiència global d'un organisme sempre serà subjectiva però, això no obstant, és possible obtenir informacions i explicacions objectives de cada un dels seus components.

Els components o atributs de l'eficiència més acceptats, són els que la Sindicatura de Comptes, ha agrupat a l'entorn dels conceptes generals següents:

FIABILITAT : Resultats financers:

Fiabilitat de la comptabilitat d'ingressos i despeses així com de l'avaluació de l'actiu, del passiu i del patrimoni, i de la liquidació presupuestaria.

Control i comunicació de resultats:

Mesura en la què els principals problemes relatius als resultats obtinguts són descoberts, controlats i comunicats pel mateix ens auditat.

Protecció dels actius:

Mesura en la què els elements importants de l'actiu com, els immobilitzats, les fonts de subministrament, els béns, el personal clau, els acords i els dossiers o informacions importants són salvaguardats a fi i efecte que l'organisme estigui protegit contra el perill de pèrdues, que poguessin amenaçar el seu èxit, la seva credibilitat i fins i tot la seva existència.

OPERATIVITAT : Entorn del treball :

Mesura en què l'organisme proporciona un ambient de treball convenient als seus funcionaris, ofereix ocasions de perfeccionament i promoció i fomenta l'esperit d'equip, la iniciativa i la seguretat.

Capacitat d'adaptació:

Mesurament de la capacitat d'un organisme a adaptar-se als canvis, com a conseqüència del finançament disponible, de les noves tecnologies, etc.

RESULTATS : Costos i productivitat:

Mesura per a avaluar la relació entre inputs i outputs.

Realització dels resultats previstos:

Mesura en què les finalitats i els objectius han estat aconseguits.

Grau de satisfacció:

Mesura en la què els usuaris d'un programa o d'una activitat jutgen que aquest és satisfactori.

Efectes secundaris:

Mesura en la què s'esdevenen, intencionadament o no, efectes secundaris positius o negatius.

PROGRAMACIÓ: *Orientació de la gestió:*

Mesura en la què els objectius d'un organisme, els seus programes, el seu camp d'activitat i la funció dels seus funcionaris són clars, ben assumits i compresos i es reflecteixen en forma escaient en els seus plans, la seva estructura, la delegació de l'autoritat i els processos de presa de decisions de l'organisme.

Pertinença:

Mesura en la què un programa o camp d'activitat són necessaris, atesos els problemes o condicions als que han de respondre.

Objectiu:

Mesura en la què la concepció d'un programa o dels seus principals components, i el nivell d'esforç desplegat, són lògics en relació a l'objectiu específic a assolir.

1.1.2.3. Metodologia de la present fiscalització

Encara que, com hem indicat més amunt, els gestors dels organismes públics són els responsables de comunicar la informació sobre l'eficiència, en casos d'absència d'informació o quan aquesta no sigui completa, els auditors, si s'escau, la poden elaborar.

La metodologia seguida en aquesta fiscalització està basada en aquesta tècnica; la informació sobre l'eficiència hauria d'estar continguda en la Memòria formulada per la DGP corresponent a l'exercici 1993 (MEM93). En no haver-se establert uns components que proporcionin als gestors dels organismes de la Generalitat una guia per reunir informacions, explicacions i opinions sobre l'eficiència, la informació continguda en l'esmentada Memòria és incompleta; la tasca d'aquesta Sindicatura ha consistit en verificar aquesta informació i completar-la en la mesura del possible.

La MEM93 figura com a annex a aquest informe atès que, en aplicació de la tècnica explicada, es faran constants referències a la precitada MEM93.

1.1.3. Limitacions

No hem sofert cap limitació pel que fa a l'abast i aplicació dels procediments que hem cregut adients en la realització del nostre treball de camp. En tot moment la DGP ha mostrat una actitud positiva de col·laboració plena.

1.1.4. Normativa

Als efectes d'aquest informe és bàsica la normativa següent:

- Constitució Espanyola art. 103.1
- Llei 6/1984, de 5 de març, modificada per la Llei 15/1991, de 4 de juliol, art. 2.1. apartat h)
- Llei 11/1981 de 7 de desembre, de Patrimoni de la Generalitat i el Decret 323/1983 de 14 de juliol que aprova el Reglament per a la execució de la Llei de Patrimoni.
- Llei de Pressupostos de la Generalitat per a 1994 disposicions addicionals 17, 18, 19 i 20 que estableixen l'existència d'un informe previ de la DGP per a qualsevol modificació de béns i drets de la Generalitat.
- Decret 324/1983 de creació de la DGP.
- Decret 138/1989 de reestructuració de la DGP.
- Decret 202/1991 de 16 de setembre sobre l'anàlisi, valoració, gestió i prevenció del risc que afecta el Patrimoni i les activitats de l'Administració de la Generalitat.
- Decret 313/1993 sobre la contractació centralitzada de subministraments i homologació de productes i béns.

1.1.5. Factors condicionants

- 1) La DGP no gestiona directament el seu pressupost; aquest és gestionat pel Departament d'Economia i Finances (DEF). (infra 2.2.)
- 2) El funcionament del Servei d'Assessorament Patrimonial (SAP) genera disfuncions i retards (infra 2.1.2.)

1.1.6. Estructura

L'estructura formal i les funcions de la DGP són les establertes pels decrets 138 de 19 de maig de 1989 i 313 de 24 de novembre de 1993 i pels acords del Consell Executiu de dates 2 de febrer de 1990, 11 de novembre de 1990 i 3 de febrer de 1992. L'organigrama resultant d'aquests decrets i acords és el següent:

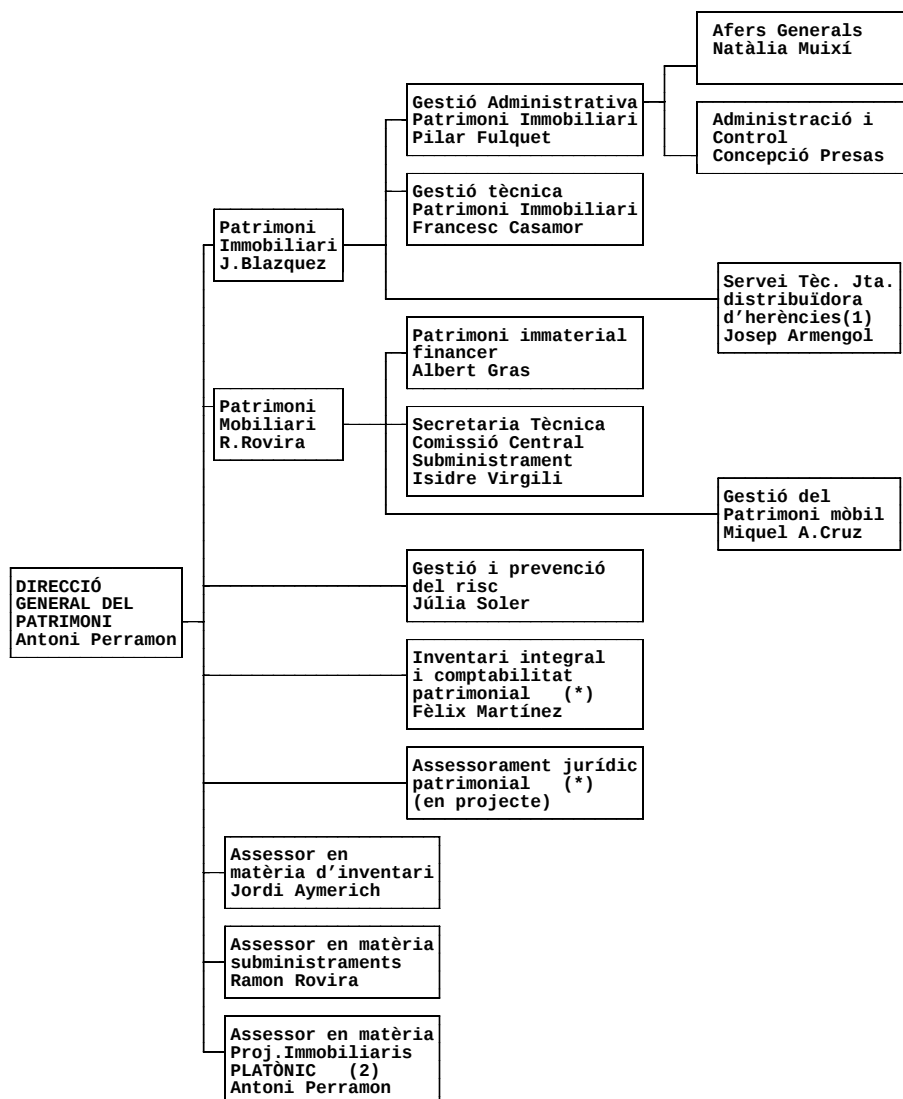
DIRECCIÓ GENERAL DEL PATRIMONI DE LA GENERALITAT

Direcció General del Patrimoni de la Generalitat Antoni Perramon i Dalmau	Assessor en Matèria de Successions a favor de Generalitat Ramon Rovira i Giner		
	Assessor en Matèria d'Inventari Jordi Aymerich i Santamaria		
		Assessor en Matèria de Parc Mòbil Vacant	
	Subdirecció General del Patrimoni Immobiliari Josep Blázquez Caballero	Servei de Gestió Patrimoni Immobiliari M.Pilar Fulquet	Secció d'Afers Grals. Natalia Muixí i Solé Secció d'Administració i control Concepció Presas Carbonell
		Serveis d'Edificis Administratius Francesc Casamor i Matheu	Secció de Planificació i Desenvolupament Vacant Secció de Coordinació Josep Armengol i Calvet
		Servei Comptabilitat Patrimonial Júlia Soler Milian	Servei d'Inventari i gestió del risc Vacant Secció de Valors Mobiliaris Vacant
		Secretaria Tècnica de la Comissió Central de Subministraments Vacant	

2. RESULTATS DE LA FISCALITZACIÓ

2.1. ORGANITZACIÓ

L'organigrama que figura en la Memòria de l'exercici 1993 de la DGP (MEM93) i que hem reproduït en l'apartat anterior, correspon a l'estructura formal. La dotació actual de la plantilla és de 27 persones. La realitat funcional, diferent de la formal, es reflecteix en l'organigrama següent:



(*) Dependència funcional de la Intervenció General i d'Assessoria Jurídica Patrimonial, respectivament.

(1) Mentre no es constitueixi la Junta Distribuïdora d'Herències realitza, a més, altres funcions corresponents a la Subdirecció General del Patrimoni Immobiliari

(2) Condicionat al desenvolupament de grans projectes immobiliaris.

La DGP ha sol·licitat diverses vegades que s'adapti l'estructura formal a la real de funcionament. L'any 1991 s'elaborà un projecte de Decret que, per diverses raons, finalment no s'aprovà.

Un dels objectius de la DGP per a l'any 1994 (MEM93) és *"disposar d'un plantejament organitzatiu i tenir operatiu un Decret de reestructuració dins del primer semestre comptant amb la col·laboració del Comitè Director per a l'Organització de l'Administració i del Gabinet d'Assistència Tècnica del DEF"*.

L'octubre de 1993 la DGP demanà la col·laboració dels esmentats organismes a fi de realitzar un estudi sobre aquesta qüestió.

En el moment d'efectuar aquest informe la DGP i el Comitè Director estan treballant, a partir d'un informe elaborat per aquest darrer organisme, en un projecte d'estructura i dimensionament de la pròpia DGP, atès que les actuals dotacions no permeten desenvolupar totes les tasques que figuren a l'organigrama.

2.1.1. Actualització de la Llei de Patrimoni

Atès el temps transcorregut des de la promulgació de la vigent Llei 11/1981, la DGP creu necessària la seva actualització, a l'objecte que reculli, entre altres, a) les referències legals dels darrers anys, b) les funcions efectives de la DGP, especialment la gestió del patrimoni i c) la coordinació de la DGP amb els Departaments i altres ens de la Generalitat.

L'objectiu de la DGP per a 1994 d': *"impulsar una actuació determinant pel que fa a la redacció d'una nova Llei del Patrimoni, malgrat les dificultats que pugui presentar"* (MEM93), no s'està complint.

2.1.2. Servei d'Assessorament Patrimonial (SAP)

Aquest servei depèn orgànicament i funcional de l'Assessoria Jurídica del DEF. La seva funció és assessorar jurídicament i específicament la DGP, en un sentit ampli, però a la pràctica es produeixen disfuncionalitats i retards.

Com a conseqüència d'això a 6.10.94 el nombre d'expedients pendents d'informar o dictaminar pel SAP era de 26, dels quals n'hi havien dos de tramesos l'any 1992 i nou l'any 1993.

Aquest servei està ubicat en el DEF. La DGP ens manifesta que la ubicació del SAP en la pròpia DGP evitaria les esmentades disfuncionalitats i retards, podent-se així reduir significativament la durada de la tramitació dels expedients.

2.1.3. Control de gestió

Cada servei de la DGP emet mensualment un informe el qual reflecteix la seva activitat, com pot ser moviments d'expedients, assumptes resolts i pendents, objectius assolits, etc.; això permet que el Director General obtingui de la DGP, en forma de " tableau de bord ", una visió global i un control de la gestió de la DGP. El nombre de centres de la DGP que fan l'informe mensual són (6) sis.

2.2. PRESSUPOST

La DGP no té autonomia pressupostària; el pressupost orgànic no inclou el capítol 1, " Remuneracions de personal ", que és quantitativament el més significatiu. El personal de la DGP s'inclou amb la resta de personal del DEF.

La dotació pressupostària corresponent als exercicis 1992/1995 ha estat la següent:

CONCEPTE	1992	1993	1994	1995
Lloguers	2,50	2,50	2,00	1,00
Conservació i Reparació	1,00	1,00	0,79	0,40
Material, subministrament i altres	5,00	9,00	7,20	6,60
Estudis i treballs tècnics	-	-	1,00	
CAPÍTOL 2	8,50	12,50	10,00	8,00
Inventari General CAPÍTOL 6	70,00	70,00	52,50	29,30
TOTAL(imports en MPTA.)	78,50	82,50	62,50	37,40

L'execució de la partida pressupostària destinada a la confecció de l'Inventari General de béns i drets ha estat la següent:

Any	1. Crèdit inicial	2. Crèdit incorporat	3. Transf. de crèdit	4. Reducció despeses	5. Crèdit consumit	6. Crèdit anul·lat
1992	70,00	--	13,94	--	27,95	28,11
1993	70,00	28,11	12,20	67,51	17,35	1,05
TOTAL	140,00		26,14	67,51	45,30	1,05
1994	52,50	--				
1995	29,30					

(imports en de milions pta.)

3 = Transferències a altres partides pressupostàries

4 = Reducció de despesa acord Govern 27/7/1993

5 = Obligacions reconegudes

En el bienni 1992-1993 dels 140,00 MPTA. pressupostats s'han gastat en l'inventari general 45,30 MPTA.

A la data de 16.11.94 del crèdit pressupostat per l'exercici 1994 no s'havia consumit res; no obstant això hi havia una reserva de crèdit per import de 35,17 MPTA.

El crèdit previst per a l'exercici 1995 és de 29,30 MPTA.

Els programes pressupostaris de la DGP per a 1994, en la majoria dels casos, o bé són una descripció de les activitats de la DGP o bé són declaracions d'intencions. Els seus objectius, quan n'hi ha, no es corresponen amb els descrits en la MEM93 que són els que assumeix la DGP.

Per tant, els pressupostos per programes de la DGP per a 1994 no són operatius, no es fa cap seguiment ni avaluació, ni hi ha cap possibilitat de fer-la.

Els programes per l'exercici 1995, són més acurats que els de 1994, i els seus objectius són assumits per la DGP; no obstant això, tenen les mancances següents:

- Alguns objectius o bé descriuen les activitats de la DGP o són genèrics, i no estan quantificats, no tenen indicadors i per tant no són verificables.
- Es programen activitats no susceptibles de programació: p.e. el programa Llei de Patrimoni o el de les Mútues d'Accidents de Treball. En canvi, p.e. no hi ha un programa de formació general.

2.2.1. Pla d'optimització de la despesa

La DGP ha endegat per a 1994 un pla adreçat a l'optimització de les despeses efectuades per la pròpia DGP. Aquest figura en la MEM93 com un dels objectius principals per a 1994.

Els objectius del Pla es basen en analitzar les despeses que s'esmenten seguidament, i treure informació que permeti reduir-les:

- Lloguer
- Energia
- Comunicacions (Telèfon, fax i fotocòpies)
- Material Oficina
- Transport
- Formació
- Altres

A l'hora de realitzar aquest informe l'avaluació del pla és la següent:

Telèfon: Només es pot trucar a l'estranger des dels telèfons del Director i Subdirector. Les trucades no metropolitanes s'espera controlar-les quan el rebut les detalli.

Comunicacions: Per mitjà d'un estudi efectuat s'ha comprovat que el preu del fax és inferior al telèfon i és més econòmica la fotocopiadora de lloguer que la de compra.

Energia: Es desconnecten els aparells informàtics i els llums de 14 a 15 hores. Es va calcular el cost i l'estalvi de sectoritzar l'enllumenat, però no sortia a compte.

Transport: Només s'utilitza el taxi en cas d'urgència; es compren targetes multiviatges.

Material d'oficina: S'està establint portar un control del magatzem. De manera general es reutilitza el paper per esborranys.

Altres: Les papereres les subministra el Departament de Medi Ambient i se les emporta plenes per reciclar.

Formació: La dotació presupostaria es escassa, això no obstant la D.G.P. té cura d'aquest aspecte i part de la formació és a càrrec del propi personal.

El seguiment de l'execució d'aquest pla és responsabilitat d'una persona sola a temps parcial. Els objectius establerts es van acomplint en un període de temps raonable.

2.3. PARC IMMOBILIARI

2.3.1. Funcions de la DGP

Respecte els immobles, llevat de les infraestructures, les principals funcions que ve exercint la DGP són:

- a) Adquisició i alienació.
- b) Valoració
- c) Inventari
- d) Gestió de Risc i Assegurament

Totes aquestes funcions s'expliquen en els apartats corresponents d'aquest informe.

La gestió tècnica dels immobles és a càrrec dels Departaments. En relació a les infraestructures, la DGP només fa la funció d'assegurament.

Pel que fa als immobles qualificats de béns culturals i que són propietat de la Generalitat, la DGP exerceix les funcions corresponents que van des de l'adquisició fins a la protecció registral i inventari.

2.3.2. El sistema informacional del parc immobiliari

El "Sistema informacional del parc immobiliari" (SIPI) un cop acabat d'implantar permetrà:

- a) Oferir al responsable del patrimoni immobiliari de cada Ens el *compte d'explotació analític* del parc que té afectat.
- b) Oferir al responsable del funcionament d'un immoble una eina de gestió tècnica.
- c) Oferir la situació i evolució jurídica dels immobles.

- d) Mantenir la situació de les tramitacions en curs durant l'adquisició i alienació dels immobles.
- e) Generar l'anàlisi estàtica i dinàmica del parc. (*infra* 2.3.3.)
- f) Disposar d'una planimetria digitalitzada (Base de dades Gràfica) dels immobles.
- g) Mantenir actualitzada la valoració comptable del parc.

2.3.2.1. Base de dades del parc immobiliari

Sistema 36

Existeix un fitxer carregat per la DGP i d'àmbit la pròpia DGP que conté dades dels edificis la titularitat dels quals és de l'Administració de la Generalitat (inclou centres d'assistència primària, hospitals i centres d'ensenyament secundari). Les dades que hi figuren són les bàsiques (ubicació, superfície, dades registrals) i la valoració és a cost històric.

Aquest fitxer no conté tots els edificis ; però se'ns manifesta que les dades que conté, són correctes.

Totes les dades contingudes en aquest fitxer, s'aprofiten per carregar-les en el nou sistema informàtic del parc immobiliari; un cop carregades aquesta base de dades s'extingirà.

Nou sistema informàtic

És una base de dades susceptible de representar la història i situació del parc immobiliari en tots els seus aspectes: jurídics, econòmics, fiscals, descriptius, tècnics, d'assegurances, etc. És molt més completa i acurada que l' anterior.

Aquesta aplicació ha estat dissenyada per la DGP; el responsable de la implementació és el CIG, el qual va contractar una empresa externa per fer-ho.

La base de dades està definida, però no ho estan el generador de sortides i altres funcionalitats (com per exemple aplicacions perifèriques i planimetria).

Està previst que hi tinguin accés tots els Departaments, atès que cada Departament ha de portar la gestió tècnica dels immobles que té afectats.

Actualment només hi ha un 5% de dades carregades que corresponen bàsicament al Departament de Treball i s'està estudiant la manera de carregar-les totes, bé per personal dels Departaments bé per personal extern. Per fer-se una idea del seu volum, se'ns manifesta que farien falta 10 persones treballant durant un any per realitzar aquesta tasca, en funció de l'experiència i exhaustivitat de la càrrega.

La MEM93 estableix com objectiu pel 1994 " *estendre el sistema a la resta de Departaments* ". L'objectiu no s'ha acomplert.

2.3.2.2. Expedients

A la DGP hi ha els expedients que contenen les dades dels immobles la titularitat dels quals pertany a l'Administració de la Generalitat, llevat de les infraestructures i centres d'ensenyament: no és té la seguretat que hi siguin tots. Com que la informació continguda en aquests expedients no es verifica no és té la seguretat que la informació sigui fiable ni que es correspongui amb la realitat; la DGP té coneixement de tots aquells dels quals ha estat informada.

En general els documents que figuren en els expedients, són els originals, mentre que les còpies resten en els Departaments corresponents.

Aquests expedients resten en arxivadors, sense específiques o especials mesures de protecció. Seria convenient que els esmentats expedients gaudissin d'una major protecció, atès que són documents originals. Això es podria aconseguir, bé d'una forma directa per mitjà d'arxivadors ignífugs, o bé d'una forma indirecta, informatitzant la documentació que contenen els expedients, ja que en cas de destrucció o pèrdua podrien ser reconstruïts.

2.3.3. Adquisició i alienació; el "platònic"

La DGP el setembre de 1991 elaborà un estudi "Pla d'edificis administratius de Barcelona 1992-1996" on s'evidenciava la dispersió d'immobles que afectava a pràcticament tots els Departaments amb els conseqüents problemes de coordinació i desatenció als administrats.

Arran d'aquest estudi la DGP elaborà el denominat "Pla d'optimització econòmico-funcional del patrimoni immobiliari de la Generalitat de Catalunya" (Platònic) que presenta unes propostes per racionalitzar l'agrupació i ocupació d'immobles per a serveis administratius.

El "Platònic" parteix de tres elements bàsics:

- a) L'Esquema Estàtic defineix en tot moment els espais que ocupa cada Departament.
- b) L'Esquema Dinàmic defineix les necessitats d'espai dels Departaments previstes a 3 i 5 anys.
- c) El Plantejament Suma Zero compromet els Departaments a que la superfície alliberada ha d'equivaler aproximadament a la nova a ocupar.

Els objectius bàsics del "Platònic" són:

- Traslladar els serveis dispersos a unitats funcionals
- Alliberar els locals de lloguer alts
- Passar del lloguer a la propietat

La DGP té pràcticament actualitzats els esquemes estàtics i dinàmics de tots els Departaments.

Quan un Departament té necessitat d'espai fa una sol·licitud a la DGP en un model "ad hoc" on ha d'especificar l'espai nou i l'espai alliberat; la DGP disposa d'ofertes actualitzades de superfície ocupable en una base de dades.

Els contractes d'arrendament, adquisició i alienació d'immobles formalitzats per la Generalitat requereixen un informe de la DGP que té el caràcter de vinculant; els projectes de reforma substancial d'immobles, requereixen també un informe favorable previ de la DGP, encara que no vinculant.

Per accedir a la propietat dels immobles, sempre que és possible i convenient, s'utilitza la figura del cens, mitjançant el qual, s'accedeix des del primer moment a la propietat de l'immoble i es paga una quota censal, equivalent a un lloguer, que pot ésser de durada indefinida, si bé es pacta la seva redimibilitat a partir d'una data concreta.

La MEM93 no recull una avaluació del Pla, atès que no ha passat prou temps per poder portar-la a terme.

2.3.4. Comitè tècnic immobiliari

Es pretén que la gestió tècnica dels immobles es porti de manera descentralitzada; tenint en compte que aquest funcionament descentralitzat s'haurà de basar en mètodes i procediments homogenis i en un sistema d'informació únic.

La MEM93 estableix com objectiu per a 1994:

" impulsar la creació d'un Comitè Tècnic Immobiliari que, amb els responsables dels Departaments, tingui com a objectius optimitzar l'ocupació, fer un bon ús de la superfície utilitzada, i mantenir i conservar les instal·lacions ".

En el moment de realitzar aquesta fiscalització s'està pendent d'una reunió amb Presidència per a constituir aquest comitè que haurà d'assumir les funcions esmentades.

2.3.5. Junta distribuïdora d'herències

La MEM93 diu:

" La decisió del Govern central de retirar el recurs d'inconstitucionalitat presentat contra la Llei 9/1987, de 25 de maig, de successió intestada, ha aclarit la distribució dels cabals relictos dels causants, quan la Generalitat de Catalunya n'és l'hereva.

Així, ja s'ha elaborat un projecte de decret que, un cop aprovat pel Govern de la Generalitat, permetrà que la Junta Distribuïdora d'Herències i la mateixa DGP puguin emprendre actuacions determinants".

Un dels objectius de la DGP per a 1994 és *" solucionar les herències intestades que han quedat retingudes a causa de la indefinició jurídica existent fins fa poc "*.

A l'hora de redactar aquest informe, octubre de 1994, el projecte de Decret roman a la Assessoria Jurídica del DEF, per la qual cosa la Junta Distribuïdora d'Herències no està creada i òbviament no funciona.

El sistema d'informació habitual pel qual la DGP s'assabenta de les herències intestades no reclamades per ningú, és la denúncia.

En el moment de realitzar aquest treball hi ha 133 herències intestades pendents de resoldre.

Les herències s'accepten pel Consell Executiu a benefici d'inventari. Els immobles s'incriuen a nom de la Generalitat encara que, com que no funciona la Junta, no tenen una adscripció concreta; si hi ha rendes i joies es dipositen en la Caixa General de Dipòsits.

Els expedients d'herències estan complets però no hi ha índex ni resum dels documents que contenen. En l'actualitat ja s'ha iniciat la seva confecció.

2.4. PARC MOBILIARI

El parc mobiliari comprén les actuacions relacionades amb el parc immaterial, el parc financer, el parc mòbil, els mobles i les gestions operatives de subministraments.

2.4.1. Parc immaterial

El parc immaterial comprén les patents i marques i concessions administratives.

La MEM93 contempla com a objectiu per a 1994 " *tramitar la proposta de Decret sobre la gestió del parc immaterial* ". Encara que la proposta es va presentar l'any 1993, resta pendent d'aprovació per part dels òrgans competents, a la data del nostre informe.

2.4.1.1.- Patents i Marques

La DGP té un arxiu de marques format pels títols de concessió (n'hi ha 537); l'expedient roman en els Departaments corresponents. La tramitació l'efectua el mateix Departament per mitjà d'un Agent de la Propietat Industrial.

No és té la seguretat que a l'arxiu hi siguin totes les marques. Se'ns manifesta que sovint les baixes no són comunicades pels Departaments a la DGP.

La DGP té un projecte per a la gestió, inventari i control de les patents i marques que inclou la creació d'una base de dades; la tramitació de les totes les marques de la Generalitat és donaria per concurs a un Agent de la Propietat Industrial.

No és té constància que hi hagi patents.

2.4.1.2. Concessions Administratives

No consta que existeixi un registre general de concessions administratives de la Generalitat a tercers; cada Departament concedeix, gestiona i controla, les seves concessions administratives de serveis. La DGP concedeix, gestiona i controla únicament les concessions administratives d'immobles afectats a l'ús general o al servei públic.

2.4.2. Parc financer

2.4.2.1. Entitats amb participació majoritària

La DGP té classificada i arxivada la documentació relativa a les entitats amb participació majoritària de la Generalitat¹ ; periòdicament es fa un seguiment de la seva evolució.

1. Aquestes entitats es relacionen en la MEM93 anexa.

El Director de la DGP assisteix a les Juntes Generals d'aquestes empreses, en representació de la Generalitat.

La Llei de Pressupostos de la Generalitat per a 1994² disposa que qualsevol variació del capital de totes aquelles entitats en les quals la participació directa o indirecta de la Generalitat sigui majoritària, " necessitarà l'aprovació del Govern per a la seva formalització, amb informe previ de la DGP ". La Sindicatura de Comptes ha detectat un cas d'una reducció i posterior ampliació de capital d'una d'aquestes entitats sense aprovació del govern i amb l'informe desfavorable de la DGP .

2.4.2.2. Altres ens relacionats

Un acord del Consell Executiu aprovat el 03.02.92, encarregà a la Inspecció Econòmico-Financera (IEF) dels serveis de la Generalitat " la realització d'un estudi sobre la situació actual dels organismes autònoms i entitats públiques de la Generalitat " a fi de procedir a la seva racionalització.

La IEF és creà l'any 1984 i el 1988 és nomenà l'actual Director de la DGP, Inspector General en funcions; la IEF va estar en funcionament des de 1989 fins 1991 amb una plantilla màxima de 3 persones, i es van fer algunes inspeccions.

L'any 1991 els efectius que feien aquesta tasca varen accedir a un altre lloc de treball i no foren substituïts. Per tant, la tasca indicada no va tenir continuïtat per manca de mitjans humans.

Atesa la manca de mitjans, (només hi ha una persona encarregada del parc financer), l'estudi esmentat no s'ha realitzat. El control del ens relacionats és feble.

2.4.3. Parc mòbil

2.4.3.1. Creació del Parc Mòbil

Per acord del Consell Executiu (23.10.90) s'encarregà al DEF la contractació externa d'un estudi sobre la conveniència i oportunitat de la creació d'un parc mòbil de la Generalitat; mentre no es decideixi sobre la seva creació, l'acord estableix que la DGP procedeixi a la elaboració, documentació i manteniment de l'Inventari del parc mòbil de vehicles de tot tipus.

L'estudi s'adjudicà a l'empresa Control Presupuestario, S.A. Les recomanacions resumides d'aquest estudi són:

- Creació del Centre de Gestió del Parc Mòbil (CGPM) per planificar i controlar tot

2. Disposició addicional 20ena

el parc i deixar als Departaments l'actuació sobre l'operativa diària.

■ Funcions del CGPM:

ADQUISICIÓ. Homologació dels fabricants per gamma i contractació centralitzada.

REPOSICIÓ DE COMBUSTIBLE. Assignació d'una targeta de pagament a la totalitat de vehicles del parc i instal·lació de sortidor propi on estigui justificat.

PEATGES. Assignació de targetes per vehicle i negociació de descomptes.

RECANVIS. Homologació de subministraments.

MANTENIMENT I REPARACIONS. Concertació i tallers propis on calgui.

ALIENACIÓ: Recompra o centralització de subhastes.

L' estudi estima uns estalvis de 150 MPTA. i altres beneficis qualitatius no quantificables com: estalvi de treball administratiu, més informació, més control, racionalització, coneixement de les necessitats i optimització de l'ús dels vehicles.

Recollint aquestes recomanacions el 1992 s'elaborà un " Projecte de Decret de creació del Servei de Gestió del Parc Mòbil " que la DGP no aconseguí tirar endavant.

2.4.3.2. Suport informàtic

Hi ha una aplicació del CIG, que no està actualitzada ni és fiable i per tant ha obligat a la creació d'un fitxer informàtic per part del Servei de Gestió i Prevenció del Risc de la DGP on hi ha les fitxes dels vehicles, la titularitat dels quals, és de l'Administració de la Generalitat (infra 2.5.5.). Es tenen controlats tots els vehicles atès que l'assegurança dels mateixos és tramitada per l'esmentat Servei.

La DGP ens manifesta que s'està estudiant actualitzar i depurar l'aplicació del CIG.

2.4.3.3. Denúncies i altres documents

La DGP distribueix entre els Departaments les notificacions de denúncies, impostos de circulació i altres documents que li tramet el Departament de Presidència, que és on es reben.

Aquest circuit provoca que quasi totes les multes passin a executiva amb el

corresponent recàrrec i impedeix recórrer la sanció.

A 14.02.94 segons una relació de l'Agència Tributària, l'import de multes en constrenyiment és d'uns 3.600.000 pta.

Periòdicament fins l'exercici 1991 s'elaboraben unes estadístiques de multes que podien haver servit per incidir en el nombre i els motius que les provocaren. En no utilitzar-se es deixaren de fer.

2.4.4. Subministraments

2.4.4.1. Comissió Central de Subministraments

Es creà pel Decret 214/1984 però no es posà en funcionament. El Decret 313/1993 estableix, respecte del subministraments els objectius següents:

- Unificar els criteris de contractació
- Estandaritzar una part dels productes o béns
- Simplificar els processos administratius
- Coordinar les compres
- Obtenir economies d'escala

Per assolir aquests objectius el Decret creà els òrgans següents:

- Junta Superior de Subministraments
- Comissió Central de Subministraments
- Comissions Departamentals de Subministraments
- Secretaria Tècnica de la Comissió Central de Subministraments.

Tots aquests òrgans col·legiats s'han posat en marxa durant l'exercici de 1994 tal com estava previst (MEM93)

Els objectius de la Comissió Central de Subministraments (CCS) són l'homologació de productes i béns d'ús comú i la contractació dels béns de compra centralitzada.

Aquesta comissió està formada pels presidents de cada una de les Comissions departamentals, i a petició del President hi assisteixen també representants de la Intervenció General, Gabinet Jurídic Central i Comitè Director per a l'Organització de l'Administració. En el decurs de 1994 s'han celebrat 14 reunions.

2.4.4.2. Centralització i homologació

La idea bàsica és, que només es centralitzi la contractació, previsió, i control dels subministraments i la gestió resti, com ara, a càrrec dels Departaments però simplificada.

La Comissió ha realitzat un estudi del nombre d'empreses subministradores d'alguns productes a l'Administració:

Producte	Nombre d'empreses que el subministren
Paper	43
Material Oficina	90
Maquinaria Oficina	39
Material Informàtic	89
Mobiliari Oficina	63
Vehicles	33

Aquest estudi ha constatat, també, la diversitat de preus entre els diferents Departaments per un producte idèntic, que en alguns casos arriba i supera el 100%.

Respecte les compres centralitzades s'ha començat pel paper blanc, que és un dels productes del qual se'n sap, amb relativa fiabilitat, la quantitat que se'n gasta.

En relació als productes homologats, el projecte és crear un catàleg amb els productes més homogenis de tots els Departaments; aquest catàleg haurà de ser vinculant per a l'Administració, voluntari per a les Entitats Autònomes i Empreses Públiques i també es farà extensiu als ens relacionats amb la Generalitat. Aquest catàleg serà de fulls canviables i està previst distribuir-lo a final de 1994³.

Per la primera homologació s'han triat els productes següents:

- Maquinària d'oficines
- Material Informàtic
- Vehicles
- Material d'oficina
- Mobiliari d' ofícines

En el moment de realitzar aquest informe hi ha convocats dos concursos per a homologar els tres primers productes; aquest concursos s'han publicat al DOGC i s'ha avisat els Departaments perquè informin als seus proveïdors habituals.

3. A la data d'aprovació d'aquest informe ja s'ha distribuït.

Els criteris seguits per a l'homologació són qualitat, preu i servei.

La CCS donava als Departaments un servei d'informació d'ofertes de productes no homologats.

La informació d'ofertes de productes no homologats s'ha deixat de fer perquè segons l'opinió del Gabinet jurídic central, podrien vulnerar els principis de publicitat i concurrència.

2.4.4.3. Material Residual

Aquesta és una qüestió important perquè els Departaments són reticents a donar de baixa aquest material atès la feina que comporta (subhasta); generalment roman arraconat amb el consegüent cost de l'espai que ocupen.

La CCS està implantant un servei de recollida i de magatzem, per a procedir a la seva classificació, aprofitant els reutilitzables i procedint a donar de baixa i subhastar la resta.

En el moment de realitzar aquesta fiscalització es disposa d'un magatzem a la Zona Franca, encara que provisional ha estat posat a disposició de la Comissió Central de Subministraments pel Departament d'Ensenyament.

A hores d'ara la DGP ha requerit informació als Departaments sobre aquests tipus de material i ha seleccionat una sèrie de béns en bon estat, els ha ofert a la resta de Departaments, aquests han efectuat les comandes oportunes i pràcticament s'han aprofitat tots.

La implantació d'aquest servei figurava entre els objectius de la DGP per al 1994.

2.4.5. Mobles

Els béns mobles inclouen els béns mobles culturals (quadres, escultures, etc.) i la resta (taules, equips informàtics, etc.)

2.4.5.1. Funcions de la DGP

Les funcions que realitza la DGP en aquest apartat bàsicament són:

- a) control i seguiment de l'inventari, i
- b) en el cas dels béns mobles no culturals la seva homologació, a través de la Comissió Central de Subministraments.

Es donen d'alta en l'Inventari General els béns mobles que tenen un cost superior a 25.000 Pta.

2.4.5.2. Suport informàtic

Hi ha una base de dades del CIG que inclou per separat els béns mobles culturals i la resta de mobles. Cada Departament té accés a les seves dades; la DGP hi té accés a totes.

Cada moble té una identificació; el programa permet identificar la ubicació, la descripció, la valoració i la història del moble.

Se'ns manifesta que hi carregades les dades d'un 60% de béns.

No hi ha un seguiment per part de la DGP atesa la falta de mitjans encara que periòdicament es reclama la seva situació; la DGP ha detectat problemes en els Departaments per carregar les dades.

Aquestes bases de dades només inclouen els mobles de l'Administració de la Generalitat.

L'entrada de les dades dels béns mobles és una tasca dels departaments, sota el control de la DGP

2.5. PREVENCIÓ I GESTIÓ DEL RISC

2.5.1. Pòlisses d'assegurances

La Llei de Pressupostos per a 1994⁴, estableix que tots els contractes d'assegurances han d'ésser objecte d'un informe favorable previ de la DGP de caràcter vinculant. Aquesta disposició és aplicable a Entitats Autònomes, Empreses Públiques amb participació majoritària i Entitats Gestores. Hem detectat un cas, la empresa Hidroelèctrica de Ollana, S.A., que no ha complert amb aquest requeriment.

Aquesta societat, ha estat advertida per la DGP i comminada a trametre les dades.

Es concerten 4 paquets d'assegurances; anualment s'ha convocat un concurs per a la seva adjudicació.

4. Disposició Addicional 19a.

2.5.1.1. Danys Materials

L'assegurança abasta a "primer risc" tots els edificis de l'Administració de la Generalitat amb una cobertura de "tot risc" de:

- a) Continent dels edificis de propietat i en cessió d'ús, independentment de qui els utilitza.
- b) Continguts dels edificis utilitzats per l'Administració de la Generalitat amb independència de la seva titularitat.

La cobertura dels immobles és automàtica; a final d'exercici l'import de la prima s'ajusta en funció de les altes i baixes hagudes.

Aquesta pòlissa abasta també el transport de béns i exposicions; cada cop que se'n realitza una es fa un suplement a la pòlissa.

La pòlissa cobreix globalment els 5.000 MPTA. primers de sinistre.

De manera especial, la pòlissa de danys materials cobreix, fins 1.000 Mpta. per sinistre, els danys causats pels aiguats a les carreteres fins al màxim global de 5.000 MPta. Atès que el " Consorcio de Compensación de Seguros " considera com a sinistres independents els ocorreguts en intervals de temps superiors a 7 dies, els sinistres conseqüència dels aiguats esdevinguts a Catalunya en dates 10/10, 18/10 i 4/11 de 1994 són independents, per la qual cosa la Generalitat pot recobrar fins a 1.000 Mpta. per cada un.

2.5.1.2. Danys Personals

Abasta les assegurances personals dels Alts càrrecs i les assegurances d'accidents del personal de l'Administració de la Generalitat; complementa les prestacions de les Mútues d'Accidents de Treball i Malalties Professionals. Està establerta en Acords i Convenis Col·lectius.

2.5.1.3. Vehicles

L'assegurança abasta tots els vehicles propietat de l'Administració de la Generalitat; l'abast de l'assegurança, en general, és l'obligatòria: assegurança obligatòria d'automòbils, responsabilitat civil voluntària i protecció jurídica, entre altres.

Hem verificat que hi ha sinistres ocasionats a vehicles de l'Administració de la Generalitat de Catalunya que, quan ha quedat esgotada la via amistosa entre Companyies i s'ha d'anar per via judicial, la Generalitat no els pot cobrar per

mancar-li els poders a la Cia asseguradora per defensar-la. En un escrit del RACC de data 1994 comuniquen a la DGP que hi ha pel cap baix 875.235 pta. que no es poden tramitar per manca de poders.

La DGP ha reiterat la regularització d'aquesta disfuncionalitat tant a l'Assessoria Jurídica del DEF com al Gabinet jurídic central.

2.5.1.4. Responsabilitat civil de l'Administració.

Abasta principalment la responsabilitat civil derivada de l'exercici professional, per exemple la dels mestres per les lesions sofertes pels alumnes per manca de vigilància, els danys causats per negligència de funcionaris, l'error en una autoliquidació, etc.

2.5.1.5. Cost de les assegurances

La DGP ha confeït un quadre comparatiu dels costos de les assegurances dels últims exercicis:

QUADRE COMPARATIU DELS COSTOS DE LES ASSEGURANCES DE 1992, 1993 I 1994

ANY DEL CON-CURS	PÒLISSA GLOBAL DE DANYS MATERIALS			PÒLISSA GLOBAL DE DANYS PERSONALS			PÒLISSA GLOBAL DE VEHICLES			PÒLISSA GLOBAL DE RESPONSABILITAT CIVIL		
	PREU LICITACI	PREU ADQUISI	PREU MERCAT	PREU LICITAC.	PREU ADQUISI.	PREU MERCAT	PREU LICITAC.	PREU ADQUISC	PREU MERCA	PREU LICITAC.	PREU ADQUISI.	PREU MERC.
1992*	112.500	110.400	122.500	60.000	49.888	67.600	87.000	85.000	96.900	OBERT	131.123	260.000
1993	118.963	118.089	154.000	110.912	87.680	125.288	188.550	188.141	214.481	186.000	113.872	260.000
1994	125.391	124.494	170.000	123.080	104.082	151.532	208.233	198.224	225.975	160.000	110.077	160.000

* L'ANY 1992 NOMÉS ES VAN CONTRACTAR 9 MESOS D'ASSEGURANCES (D'1 D'ABRIL A 31 DE DESEMBRE) I MOLTS DELS BÉNS (ESPECIALMENT VEHICLES) VAN ESTAR COBERTS DINS DE LA PÒLISSA GLOBAL QUAN ELS HAVIA VENÇUT LA SEVA PÒLISSA.

NOTA: ELS INCREMENTS DE COSTOS ANUALS SÓN DEGUTS A L'INCREMENT DELS BÉNS I/O PERSONES

IMPORTS EN MILERS DE PTA.

El preu de mercat s'ha calculat amb els preus que pagarien els diferents ens de la Generalitat individualment; aquests preus no han pogut ésser avaluats per aquesta Sindicatura, atès que el quadre, que no figurava a la MEM93, es va facilitar un cop acabat el treball "in situ".

2.5.2. Junta d'assegurances

És un òrgan de caràcter consultiu que es reuneix periòdicament i es pronuncia preferentment sobre els plecs de condicions tècniques i administratives dels concursos. A petició del seu President assisteix a les reunions un representant de la Intervenció General.

Està constituïda per representants de tots els Departaments i presidida per la DGP.

2.5.3. Mútues

Amb motiu de la derogació de l'art 204 de la Llei de Seguretat Social fou possible sel·leccionar Mútues pel personal de la Generalitat. La quasi totalitat dels Departaments s'adjudicaren a ASEPEYO (11 Dep.) i MÚTUA METALÚRGICA (3 Dep.); només alguns centres de treball corresponents a delegacions territorials, empreses, EE.GG i OO.AA. estan assegurats a altres Mútues.

Les prestacions que donen les Mútues i les quotes a pagar són obligatòries i estan determinades per la normativa. (Prestacions sanitàries, reconeixements mèdics, formació, manuals d'autoprotecció, farmacioles).

La DGP controla la qualitat de les prestacions. El darrer control de qualitat relatiu a prestacions de les Mútues s'efectuà fa dos anys per mitjà d'una enquesta als caps de personal dels Departaments.

Els Manuals d'autoprotecció contenen el Pla d'Emergència de l'immoble i son revisats per la DGP, Direcció General de Prevenció d'Incendis i el Departament de Treball. La DGP determina de quins immobles es fan els Manuals.

2.5.4. Targetes Visa Or

Aquest és un sistema que s'utilitza pel pagament dels bitllets d'avió dels viatges de treball del personal de l'Administració de la Generalitat. Recentment s'ha ampliat a altres mitjans de transport.

Hi ha un procediment establert que no permet la utilització de les targetes per altres pagaments; les targetes van a nom dels Habilitats i tan bon punt arriben a la DGP s'inutilitzen. Els bitllets els demana l'habilitat a l'Agència de Viatges donant el número de la targeta; i signant el corresponent comprovant quan rep els bitllets. L'Agència trameta la factura i el Banc carrega el seu import al compte corrent del Fons de Maniobra.

Aquest sistema cobreix una assegurança de 100 Mpta. en cas de mort o invalidesa permanent i altres prestacions com assistència mèdica a l'estranger, repatriació, etc., a tota persona en viatge de treball i no representa cap cost per a l'Administració.

2.5.5. Suports informàtics

Per als vehicles hi ha dues bases de dades: una del CIG que no s'utilitza perquè no està actualitzada (supra 2.4.3.2.) i una altra actualitzada en un PC.

Per danys materials hi ha un fitxer en un PC, el qual s'ha tret del sistema 36 (supra 2.3.2.1.), s'ha enviat als Departaments per a la seva depuració i està servint pel càlcul dels imports dels immobles assegurats i per tant de les primes, utilitzant els m2 i els preus per m2 a valor de reposició.

2.5.6. Prevenció de riscos

Una fase prèvia al desenvolupament d'un sistema de prevenció de riscos, es l'estudi de la sinistralitat. Un objectiu per a l'exercici de 1994 (MEM93) és estudiar la sinistralitat amb la finalitat de desenvolupar un sistema de prevenció de riscos eficaç. Es tenen dades completes de l'Administració de la Generalitat però encara no de les EE.AA, Empreses i EEGG, atès que el Decret 202/91, de 16 de setembre, abasta únicament els departaments de la Generalitat.

2.6. INVENTARI GENERAL⁵.

La Generalitat té l'obligació de formar el corresponent Inventari General, que comprendrà els béns immobles de domini públic i patrimonials, els béns mobles, els drets i títols valors.

La responsabilitat de la formació, la cura i la custòdia de l'Inventari i documentació que en justifiqui les dades correspon al DEF, a través de la seva DGP, sens perjudici que els diferents departaments facin l'inventari de mobiliari que hauran de trametre a la DGP.

En l'Inventari s'especificaran per separat, segons la seva naturalesa, els següents epígrafs:

4. El contingut d'aquest apartat és transcripció de l'art. 33 i part del 34 del Reglament per a l'execució de la Llei de Patrimoni de la Generalitat.

1. Immobles
2. Drets reals
3. Mobles de caràcter històric, artístic o de considerable valor econòmic.
4. Valors mobiliaris, crèdits i drets de naturalesa personal.
5. Mobles no compresos en els apartats anteriors.
6. Béns i drets subjectes a condicionaments.
7. Concessions administratives, tant si la Generalitat és concedent com concessionària.
8. Vehicles.

2.6.1. Comptabilitat patrimonial

El Reglament del Patrimoni contempla la creació d'un Servei de Comptabilitat Patrimonial, depenent funcionalment de la Intervenció General de la Generalitat, que permeti determinar amb total exactitud i en tot moment les magnituds econòmiques de la gestió patrimonial.⁶

El Reglament no defineix les funcions del Servei de Comptabilitat Patrimonial.

Caldria que el Reglament definís les funcions de la Comptabilitat Patrimonial. Funcions que la Sindicatura de Comptes estima que han de ser la responsabilització en la coordinació i agrupació de la informació relativa a:

- 1) L'inventari en la seva vessant de descripció física, tècnica, d'identificació dels béns i el seu control que correspon a la DGP.
- 2) La funció valorativa, que ha de definir
 - a) el béns activables
 - b) els criteris de valoració a emprar
 - c) l'import mínim, a partir del qual, s'activen els béns
 - d) els registres comptables adients per a formular els Comptes Anuals.

Aquesta funció correspon a la Intervenció General de la Generalitat.

2.6.2. Valoració de l'inventari

En no haver estat posat en funcionament el Servei de Comptabilitat Patrimonial i la manca de definició de criteris de valoració generals que es comenta en l'apartat anterior, possibilita que:

- 1) la valoració que figura en els estats financers sigui efectuada pels responsables de les diferents àrees, els quals apliquen els seus propis criteris

6. Art. 46 del Reglament per a l'execució de la Llei de Patrimoni de la Generalitat.

i

2) en alguns casos a la duplicitat de valoracions.

En els apartats següents s'analitza la valoració de l'immobilitzat que figura en el Balanç de Situació de l'Administració de la Generalitat a 31.12.1992 ⁷.

En no formular Balanç de Situació ni les EEGG i ni el Servei Català de la Salut, aquesta anàlisi no s'ha pogut estendre al seu immobilitzat.

L'immobilitzat que figura en l'esmentat Balanç és:

COMPTE D'IMMOBILITZAT DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT
A 31/12/1992

(imports en milions de pta.)

IMMOBILITZAT	703,548	
Inversions destinades a ús general	223,757	
Infraestructures i béns destinats a l'ús general		244,354
Id. id. en curs		36,690
Patrimoni cultural		2,715
Provisió obres i reparacions ext.		(60,003)
Immobilitzat immaterial	2,231	
Estudis, projectes i altre immob. immaterial		2,789
Amortització acumulada immobilitzat immaterial		(558)
Immobilitzat material	272,439	
Edificis i altres		211,816
Mobiliari		53,841
Vehicles		6,782
Inversions financeres permanents	205,121	
Empreses		68,775
Entitats autònomes		136,346

6. Aquest Balanç figura en l'Informe sobre el Compte General de la Generalitat, realitzat per aquesta Sindicatura de Comptes i publicat en el BOPC núm. 282 de 5.12.1994

2.6.2.1. Infraestructures i béns dedicats a l'ús general

La DGP no té cap registre on figurin aquests béns. La xifra que figura en el Balanç, inclou totes les inversions a preu de construcció realitzades per la Generalitat des de 1981, primer exercici del què es disposa arxiu informàtic, enregistrades pressupostàriament en l'article 66.

El Balanç no recull, l'import de les inversions realitzades pel Departament d'Ensenyament en Centres d'Ensenyament Públic. A títol d'exemple, en els exercicis 1990 - 1991 - 1992 importen 9.314,00 9.277,00 i 11.224,00 MPTA. respectivament.

Els edificis públics escolars destinats a l'ensenyament primari són de titularitat dels Ens Locals per la qual cosa les obres que fa la Generalitat resten propietat d'aquests afectades, això si, a l'ensenyament; els edificis destinat a ensenyament secundari (FP i BUP) son propietat de la Generalitat.

Les inversions del Servei Català de la Salut i de les Entitats Gestores haurien d'incloure's en el Balanç d'aquestes, però com s'ha remarcat més amunt no el formulen. Només per als exercicis 1993 i 1994 aquestes inversions pugen 16.804,99 Mpta. i 14.178,39 Mpta. respectivament.

2.6.2.2. Infraestructures destinades a l'ús general en curs

El Balanç recull el cost de les obres certificades pendents d'acabar a 31 de desembre.

2.6.2.3. Patrimoni històric cultural

Són els Béns Mobles Culturals (supra 2.4.5); es tracta d'objectes d'especial valor com quadres i escultures, que estan ubicades en els diferents Departaments. El valor que figura en el Balanç és establert pels propis Departaments. No hi ha criteris uniformes per determinar aquest valor.

2.6.2.4. Provisió per a obres i reparacions extraordinàries

Recull l'amortització teòrica acumulada, al 5% anual, de les infraestructures i béns destinats a l'ús general, acabades.

2.6.2.5. Immobilitzat immaterial

L'import correspon al valor dels projectes i estudis realitzats el 1992. A aquesta xifra se li ha calculat una amortització del 20%.

No figuren valorades les Marques.

2.6.2.6. Edificis i altres construccions

La DGP va fer l'any 1991 una valoració seguint aquests dos criteris:

- a) valor del sòl: apropiat al de mercat, fet per experts.
- b) valor de la construcció: cost actual de la construcció depreciat amb coeficients correctors.

En el Balanç a 31.12.92 figura aquest valor esmenat per les altes i les baixes, sense actualitzar preus ni incloure les donacions.

No inclou els edificis i altres construccions utilitzades per EE.AA.

Hi ha una base de dades del servei de gestió i control del risc de la DGP en què els edificis figuren valorats a cost de reposició (supra 2.5.5.); aquests valors s'utilitzen exclusivament per contractar les pòlisses d'assegurances.

2.6.2.7. Mobles

La DGP ha fet una valoració aplicant als m2 uns mòduls segons cada cas; aquest és el valor que figura en el Balanç. Aquests mòduls són els que s'utilitzen per assegurar el contingut dels immobles, ja que la base de dades no està actualitzada.

En la base de dades (supra 2.4.5.2.) figuren a cost històric i s'amortitzen en un 10% o 12% anual. Figuren els de valor superior a 25.000 pta.

2.6.2.8. Vehicles

El balanç recull el valor venal; aquesta valoració l'ha fet el Reial Automòbil Club de Catalunya.

2.6.2.9. *Inversions financeres permanents*

a) Empreses Públiques

La valoració es basa en els valors patrimonials nets de les empreses amb participació directa de la Generalitat: hi ha dues valoracions, una feta per la DGP i l'altra per la Intervenció que no coincideixen en el nombre d'empreses i en la valoració; el valor que figura en el Balanç és l'import de la valoració de la Intervenció.

b) Entitats Autònomes

El valor que figura en el Balanç és igual que en el cas de les empreses, el valor patrimonial net calculat per la Intervenció.

3. CONCLUSIONS

Una avaluació de l'eficiència global d'un organisme podria ser subjectiva; no obstant això, si que és possible obtenir informacions i explicacions objectives de cada un dels seus components (supra 1.1.2.2.).

En no haver-hi un model establert que proporcioni als gestors dels organismes de la Generalitat una guia per reunir les informacions i explicacions sobre l'eficiència, el contingut de la Memòria de l'exercici de 1993 formulada per la DGP és incomplet; la tasca d'aquesta Sindicatura ha consistit en verificar aquesta informació i completar-la en la mesura en què ha estat possible.

Relacionar aquesta informació amb els components de l'eficiència es realment una qüestió de reordenar la informació, la qual cosa, amb les recomanacions oportunes, es reflecteix en els apartats que segueixen.

3.1. FIABILITAT

3.1.1. Resultats financers

La DGP no té autonomia pressupostària. No té pressupost d'ingressos. El pressupost orgànic de despeses no inclou les retribucions al personal, les quals s'inclouen amb la resta de personal del Departament d'Economia i Finances. En el bienni 1992-1993 es van pressupostar 140 Mpta. per a la realització de l'Inventari General; per raons diverses només es van gastar 45,3 Mpta.

Atès que el pressupost és gestionat pel DEF, la seva verificació no ha estat inclosa en l'abast d'aquesta fiscalització.

3.1.2. Control i comunicació de resultats

L'emissió pels serveis de la DGP d'informes mensuals en els quals es reflecteix la seva activitat, dona a la Direcció una visió global i una eina de control a la DGP.

3.1.3. Protecció dels actius

No hi ha la seguretat que en l'arxiu de patents i marques hi figurin totes les que estan vigents.

No consta que existeixin un registre general de concessions administratives de serveis de la Generalitat a tercers. Cada Departament concedeix, gestiona i controla, les seves concessions administratives. La DGP concedeix, gestiona i

controla només les concessions administratives d'immobles afectats a l'ús general o al servei públic.

Existeix un fitxer carregat per la DGP i d'àmbit la pròpia DGP (sistema 36) que conté dades dels edificis la titularitat dels quals és de l'Administració de la Generalitat. Dins d'aquest fitxer no hi figuren tots els edificis.

La manca de fiabilitat d'aquest fitxer ha obligat a la DGP a fer-ne un altre que serveix pel càlcul dels imports i de les primes de l'assegurança dels immobles.

Hi ha una aplicació informàtica del CIG del parc mòbil, que no està actualitzada ni és fiable i ha obligat a la DGP a la creació d'un fitxer informàtic on hi ha les fitxes del vehicles de l'Administració de la Generalitat.

Es tenen controlats tots els vehicles, atès que la seva assegurança és tramitada per la DGP.

En una altra base de dades del CIG que conté la informació dels béns mobles, la DGP ha detectat problemes en els Departaments per carregar la informació; se'n manifesta que per manca de mitjans de DGP no pot fer un seguiment.

Els sinistres ocasionats per tercers a vehicles de la Generalitat assegurats per companyies que no tenen convenis entre sí, quan ha quedat esgotada la via amistosa entre Companyies, no es cobren per manca de defensa jurídica; en un escrit del RACC datat el 1994 es comunica a la DGP que hi ha pel cap baix 875.235 pta. que no es poden tramitar per manca de poders.

La Llei de Pressupostos pel 1994, estableix que tots els contractes d'assegurances han de ser objecte d'un informe favorable previ de la DGP de caràcter vinculant. Aquesta disposició és aplicable a Empreses Públiques amb participació majoritària. Hem detectat que una d'aquestes empreses no ha complert amb aquest requeriment.

La utilització de la Targeta VISA OR cobreix una assegurança de 100 Mpta. en cas de mort o invalidesa permanent i altres prestacions com assistència mèdica a l'estranger, repatriació, etc., a qualsevol funcionari en viatge de treball i no representa cap cost per a l'Administració.

La pòlissa d'assegurança de danys materials cobreix fins 1.000 Mpta. per sinistre els danys causats pels aiguats a les carreteres, fins al màxim global de 5.000 MPta. Atès que el "Consorcio de Compensación de Seguros" considera com a sinistres independents els ocorreguts en intervals de temps superiors a 7 dies, els sinistres conseqüència dels aiguats esdevinguts a Catalunya en dates 10/10, 18/10 i 4/11 de 1994 són independents, per la qual cosa la Generalitat pot recobrar fins a 1.000 Mpta. per cada un.

Un actiu rellevant de la DGP són els programes informàtics. Entenem que les còpies de seguretat es fan amb poca freqüència .

Recomanacions:

- **Implantar la gestió, control i inventari del parc immaterial, incloent-hi la creació d'un registre de patents, marques i concessions administratives.**
- **Racionalitzar les bases de dades informàtiques evitant duplicitats, depurant les dades existents i carregant les que hi manquin.**
- **Que s'atorguin els poders corresponents perquè la Companyia d'Assegurances que cobreix la prestació de sinistres, pugui defensar els interessos de la Generalitat en els sinistres de vehicles ocasionats per tercers que actualment no es cobren.**
- **Establir els controls adequats que assegurin que tots els contractes d'assegurances siguin objecte de l'informe previ de la pròpia DGP.**

3.2. OPERATIVITAT

3.2.1. Entorn del treball

No hi ha cap informació negativa sobre l'ambient de treball. Atès el volum de la plantilla (27 persones), l'única constatació que ha obtingut aquesta Sindicatura és que la formació continuada del personal és més aviat escassa en no haver-hi destinada una dotació pressupostària suficient.

3.2.2. Capacitat d'adaptació

Es refereix a la capacitat de la DGP a adaptar-se als canvis en el mercat, en la competència, en el finançament o en la tecnologia. Un dels objectius bàsics del Platònic (supra 2.3.3) és l'alliberament de locals de lloguer alt, passant del lloguer a la propietat; la DGP disposa d'ofertes actualitzades de superfície ocupable.

Per accedir a la propietat dels immobles la DGP utilitza, quan convé i és possible, la figura del cens mitjançant el qual s'accedeix des del primer moment a la propietat de l'immoble, pagant una quota censal.

S'ha posat en funcionament la Comissió Central de Subministraments, i s'han convocat dos concursos per a l'homologació de productes; es disposa d'un magatzem que agilita les gestions de recollida, redistribució i alienació de béns mobles no útils pels Departaments.

Aquests fets revelen un notable grau de capacitat d'adaptació de la DGP a la competitivitat del mercat.

3.3. RESULTATS

3.3.1. Costos i productivitat

La DGP, en adjudicar les assegurances, contrasta els costos de les quatre pòlisses globals amb el cost que es pagaria en el cas de contractar-se individualment.

Recomanacions:

- Incloure en la Memòria anual la comparació dels costos de les pòlisses globals contractades.

3.3.2. Realització dels resultats previstos

L'objectiu de la DGP per a 1994 d' *"impulsar una actuació determinant pel que fa a la redacció d'una nova Llei del Patrimoni, malgrat les dificultats que pugui presentar"*, no s'està complint, atès que no s'ha elaborat l'esborrany definitiu de la llei.

Els objectius establerts en el pla endegat per a l'exercici de 1994 per optimitzar la despesa de la DGP, es van assolint.

Actualment només hi ha un 5% de dades carregades en la base de dades del parc immobiliari, que corresponen bàsicament al Departament de Treball; en el moment de realitzar aquesta auditoria s'està estudiant la manera de carregar-les totes. L'objectiu fixat per a 1994 d' *"estendre el sistema a la resta de Departaments"* no s'ha acomplert.

La MEM93 no recull una avaluació del Pla d'edificis administratius de Barcelona "Platònic", atès que ha passat poc temps per fer-ho.

L'objectiu fixat per a 1994 d' *"impulsar la creació d'un Comitè Tècnic Immobiliari que, amb els responsables dels Departaments, tingui com a objectius optimitzar l'ocupació, fer un bon ús de la superfície utilitzada, i mantenir i conservar les instal·lacions"*, està a punt d'assolir-se.

Un dels objectius de la DGP pel 1994 és *"solucionar les herències intestades que han quedat retingudes a causa de la indefinició jurídica existent fins fa poc"*. A l'hora de redactar aquest informe, el projecte de Decret de creació de la Junta Distribuïdora d'Herències, que és la que ha de resoldre les herències intestades, està paralitzat.

L'objectiu fixat per a 1994 de "*tramitar la proposta de decret sobre la gestió del Parc Immaterial*" no s'ha acomplert.

Per acord del Consell Executiu (23.10.90) s'encarregà al DEF la contractació externa d'un estudi sobre la conveniència i oportunitat de la creació d'un Parc Mòbil de la Generalitat; es va realitzar l'estudi i la DGP recollint les seves recomanacions, elaborà un projecte de Decret de creació del Servei de Gestió del Parc Mòbil que resta pendent.

El Consell Executiu (03.02.92) acordà, "*la realització d'un estudi sobre la situació actual dels organismes autònoms i entitats públiques de la Generalitat*" a fi de procedir a la seva racionalització. Atesa la manca de mitjans, (només hi ha una persona encarregada del parc financer), l'estudi esmentat no s'ha realitzat. El control d'aquests ens per part de la DGP és feble.

En la base de dades de béns mobles hi ha carregats un 60% del béns.

Una fase prèvia al desenvolupament d'un sistema de prevenció de riscos, és l'estudi de la sinistralitat. Un objectiu per l'exercici 1994 és estudiar la sinistralitat amb la finalitat de desenvolupar un sistema de prevenció de riscos eficaç. Es tenen dades completes de l'Administració de la Generalitat però encara no de les EE.AA, Empreses i EEGG.

Recomanacions:

- **Impulsar l'actualització de la Llei de Patrimoni.**
- **És urgent procedir al carregament de les dades dels immobles al nou sistema informàtic. En una primera fase aquestes dades haurien de ser les bàsiques acordades pels usuaris de la DGP i de la Intervenció. Caldrà tenir en compte que a l'hora de carregar aquestes dades bàsiques ja s'ha de procedir al seu manteniment. Amb aquesta finalitat s'hauria d'establir un programa fixant terminis, mitjans i objectius.**
- **Incloure a la Memòria anual una avaluació, que inclogui els estalvis aconseguits 1) amb la implantació del "Platònic" i 2) amb la homologació de productes i la reutilització del material residual que realitza la Comissió Central de Subministraments.**
- **Impulsar la creació del "Comitè Tècnic Immobiliari", de la "Junta Distribuïdora d'Herències" i del "Servei de Gestió del Parc Mòbil"**
- **Es prioritari la realització de l'estudi sobre la situació actual dels organismes autònoms i de les entitats públiques de la Generalitat; s'ha d'enfortir el control d'aquests ens per part de la DGP.**

- **Impulsar la càrrega dels béns mobles a la base de dades, prioritzant les dades bàsiques.**
- **Formular una relació anual de primes pagades i sinistres cobrats en el moment que totes les reserves de sinistres pendents de l'any estiguin liquidades i incloure-la en la Memòria anual.**
- **Acabar l'estudi de la sinistralitat que s'està realitzant amb la finalitat de desenvolupar un sistema eficaç de prevenció de riscos.**

3.3.3. Grau de satisfacció

La DGP no ha avaluat el grau de satisfacció dels Departaments i Ens de la Generalitat pels serveis que els hi dona.

La DGP controla la qualitat de les prestacions de les Mútues. El darrer control de qualitat relatiu a prestacions de les Mútues s'efectuà fa dos anys per mitjà d'una enquesta als caps de personal dels Departaments.

Recomanació:

- **Realitzar una enquesta als Departaments i Ens de la Generalitat per avaluar el grau de satisfacció pels serveis que la DGP els dona i incloure els resultats en la Memòria anual.**
- **Atès que fa dos anys de l'enquesta relativa a la qualitat de les prestacions de les Mútues, se n'hauria de fer una de nova.**

3.3.4. Efectes secundaris

El fet que les dades de l'immobilitzat contingudes en els registres de la DGP siguin, en alguns casos, incompletes i no contrastades, unit a la manca de funcionament del servei de Comptabilitat Patrimonial i a la manca de definició de criteris de valoració generals de l'inventari, qüestionen la fiabilitat de les xifres de l'Immobilitzat reflectides en els estats financers de l'Administració de la Generalitat.

3.4. PROGRAMACIÓ

3.4.1. Orientació de la gestió

L'organigrama que figura en la MEM93, correspon a l'estructura formal determinada

pels Decrets 138/1989 i 313/1993 i pels acords del Consell Executiu de 02.02.90, 11.11.90 i 03.02.92. La realitat funcional, és però diferent. Les funcions realitzades actualment per la DGP, ultrapassen les establertes per l'esmentat Decret.

El Servei d'Assessorament Patrimonial (SAP) depèn orgànicament i funcional de l'Assessoria Jurídica del Departament d'Economia i Finances. La seva funció és assessorar jurídicament i específicament la DGP, en un sentit ampli. En la pràctica l'existència de colls d'ampolla generen retards en la tramitació dels informes directament encarregats per la DGP.

El Reglament del Patrimoni contempla la creació d'un Servei de Comptabilitat Patrimonial, depenent funcionalment de la Intervenció General de la Generalitat, que permeti determinar amb total exactitud i en tot moment les magnituds econòmiques de la gestió patrimonial; aquest servei no s'ha posat en funcionament.

Recomanacions:

- **Un nou Decret hauria de recollir la realitat funcional de la DGP.**
- **El Servei d'Assessorament Patrimonial ha d'agilitar la seva tasca i actuar en forma eficient.**
- **Urgeix posar en funcionament el Servei de Comptabilitat Patrimonial i fixar uns criteris de valoració de béns i drets activables basats en principis generalment acceptats.**

3.4.2. Pertinença

Tots els programes i activitats que ha revisat aquesta Sindicatura tenen sentit per cobrir les necessitats per a les quals es van iniciar, llevat de la distribució als Departaments que fa la DGP de les notificacions de denúncies, impostos de circulació i altres documents, que li tramet el Departament de Presidència. Aquest circuit provoca que quasi totes les multes passin a executiva amb el corresponent recàrrec i impedeix recórrer la sanció.

Recomanació:

- **Atesa la ineficiència d'aquest sistema, les multes les hauria de repartir Presidència, llevat que es posi aviat en marxa la gestió del Parc Mòbil per part de la DGP.**

3.4.3. Objectiu

La DGP presenta com a programes algunes de les seves activitats habituals; d'altra banda alguns objectius establerts en els programes són genèrics, no estan quantificats i no tenen indicadors per la qual cosa no són verificables.

Per informar si els mètodes escollits per a la realització dels programes i si els recursos dedicats són lògics en relació als seus objectius específics, s'ha de procedir a l'avaluació de la execució dels programes, la qual cosa, ateses les mancances explicades, no és possible; només en el Pla d'Optimització de la Despesa es pot donar una resposta afirmativa a la qüestió.

Recomanació:

Els programes han d'establir terminis, indicadors, cost i objectius específics clars, assolibles i verificables; la seva execució ha d'ésser objecte d'avaluació periòdica. Per les activitats no programables també, en el possible, s'han de fixar objectius.

4.- RECOMANACIÓ GENERAL

Donat que el coneixement exacte, acurat i precís del Patrimoni repercuteix directament sobre la fiabilitat dels comptes de la Generalitat i que les funcions assignades a la Direcció General de Patrimoni abasten tot l'àmbit de la Generalitat i tenint en compte que el ple exercici d'aquestes funcions incidirà molt positivament en l'eficiència global de l'Administració, s'hauria de dotar a la DGP dels recursos i estructura adequats, i en la mesura del que sigui possible establir la desconcentració necessària pel desenvolupament de les seves funcions

5.- AL·LEGACIONS DE L'ENS AUDITAT

AL·LEGACIÓ AL PROJECTE D'INFORME DE FISCALITZACIÓ 27/94-SM

- 1.1.5. Entenem que la limitació de mitjans ha estat una de les causes que ens ha impedit desenvolupar algunes tasques que aquesta Direcció General del Patrimoni té assignades.

Malgrat que del contingut total de l'informe ja en resulta aquesta constatació, entenem que seria bo que figurés específicament com un factor condicionant, donada la seva incidència i que es tracta d'un fet documentalment objectivable.

6.- ANNEXOS

Memòria de la DGP exercici de 1993

Direcció General del Patrimoni de la Generalitat

Direcció General del Patrimoni de la Generalitat

Antoni Perramon i Dalmau

Assessor en Matèria de Successions a Favor de la Generalitat

Ramon Rovira i Giner

Assessor en Matèria d'Inventari

Jordi Aymerich i Santamaria

Assessor en Matèria de Parc Mòbil vacant

Subdirecció General del Patrimoni Immobiliari

Josep Blázquez i Caballero

Servei de Gestió del Patrimoni Immobiliari

M. Pilar Fulquet i Carreras
(e. f. des de l'1.12.93)

Secció d'Afers Generals

Secció d'Administració i Control

Servei d'Edificis Administratius

Francesc Casamor i Matheu

Secció de Planificació i Desenvolupament

Secció de Coordinació

Servei de Comptabilitat Patrimonial

Julia Soler i Milián
(e. f.)

Secció d'Inventari i Gestió del Risc

Secció de Valors Mobiliaris

Secretaria Tècnica de la Comissió Central de Subministraments

vacant

Direcció General del Patrimoni de la Generalitat

Introducció

L'any 1993 ha estat crucial per a la consolidació de les activitats pròpies de la Direcció General del Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

Aquest fet ha estat conseqüència de l'impuls que s'ha donat als principals projectes programats, tal com es pot observar en el quadre número 1. Així, el nombre de projectes base sobre el qual s'ha treballat durant el 1993 ha estat de 14, mentre que al 1990 en van ser 9; al 1991, 10 i al 1992, 11. Per al 1994 s'han previst 6 projectes, els quals s'emmarquen en una fase de consolidació i d'ajustament. Els projectes enllestits ja han entrat en una fase d'operativitat i d'ajustaments eventuais. Els efectes operatius complementaris d'aquests projectes han generat sinergies que, alhora, realimenten el plantejament globalitzador, els trets principals del qual ja es van definir el 1990.

Els eixos d'activitat principals pel que fa a la gestió global del patrimoni de la institució inclouen les realitzacions en el camp de l'inventari integral, el patrimoni immobiliari (gestió patrimonial i gestió tècnica), el patrimoni mobiliari (immaterial i financer, el parc mòbil i la gestió dels subministraments), com també la gestió i la prevenció del risc. Per al funcionament eficient d'aquest conjunt cal que es disposi, ara ja, d'un suport jurídic integrat que cobreixi com cal tant els aspectes immobiliaris com els financer-societaris, els contractuals i els del món de les assegurances privades.

Activitats

Inventari Integral

Sistema informacional del patrimoni immobiliari

L'any 1993, amb la col·laboració del Centre Informàtic de la Generalitat, s'ha avançat molt en el projecte de l'inventari integral, concretament en el projecte del Sistema informacional del parc immobiliari (SIP). En aquests moments ja es disposa del banc de dades i del mòdul que permet enregistrar, actualitzar i con-

PRINCIPALS PROJECTES DE LA DIRECCIÓ GENERAL DEL PATRIMONI (Actualització 31.12.93)

	1984	1985	1986	1987	1988	1989	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996
1. INVENTARI INTEGRAL	** **	** **	** **	** **	** **	** **							
comptabilitat patrimonial													
2. PARC IMMOBILIARI													
Comitè Tècnic Immobiliari													
Junta Distribuïdora d'Herències													
3. PARC MOBILIARI													
parc immaterial													
parc financer													
parc mòbil		** **	** **										
Comissió Central de Subministraments													
4. PREVENCIÓ I GESTIÓ DEL RISC		** **	** **	** **	** **	** **							
Junta d'Assegurances													
mútues d'accidents de treball													
5. DECRET DE REESTRUCTURACIÓ DGP													
6. PLA D'OPTIMITZACIÓ DE LA DESPESA													
7. LLEI DE PATRIMONI													

** Interessat en els informes del síndic de comptes

Temps de realització del projecte base

== Aplicació, consolidació i actuacions complementàries

Quadre núm. 1

sultar informació. Aquestes funcions permeten carregar les dades jurídiques, les funcionals, les constructives i les tècniques.

Les dades corresponents a la «prova pilot» del parc immobiliari adscrit al Departament de Treball ja estan introduïdes; aquesta experiència ha de servir per rodar i afinar el disseny del banc de dades i del mòdul de càrrega de l'aplicació informàtica construïda.

S'han potenciat els contactes amb els responsables dels departaments d'Ensenyament, Política Territorial i Obres Públiques, Justícia i Benestar Social. D'aquesta manera s'ha pogut aprofundir en aspectes que ja s'havien presentat a tots els departaments el dia 23 d'abril de 1993.

També s'ha tramès una enquesta a tots els departaments, ja que d'aquesta manera es podran conèixer les situacions actuals i, si escau, harmonitzar amb la solució que es consideri òptima la digitalització de la planimetria dels immobles.

Comptabilitat patrimonial

Durant el 1993 s'ha participat en el grup de treball dirigit per la Intervenció General, en col·laboració amb especialistes comptables interns i externs a la institució, amb l'objectiu de definir el Pla general de comptabilitat pública que s'aplica a la Generalitat.

S'ha tingut, doncs, l'oportunitat de definir les interrelacions de la comptabilitat patrimonial amb la comptabilitat general i les funcions que desenvoluparà la Direcció General del Patrimoni.

Parc immobiliari

Gestió del parc immobiliari

Adquisició de béns immobles a títol oneros o lucratiu

S'han adquirit 11 béns immobles durant l'any 1993, per un import total de 2.847.250.930 pessetes.

ADQUISICIONS FETES DURANT L'ANY 1993			
DEPARTAMENT	NOMBRE DE BÉNS IMMOBLES	m ²	IMPORT PTA
Governació	5 edif.	13.216	1.928.600.000
Ensenyament	2 edif.	5.992	210.000.000
Política Territorial i			
Obres Públiques	1 edif.	295	45.065.408
Justícia	1 terreny	22.950	6.702.522
Medi Ambient	1 terreny		
	1 edif.	504.464	656.883.000
Total	11	546.917	2.847.250.930

Quadre núm. 2

Arrendament d'immobles

S'han formalitzat un total de 17 arrendaments durant el 1993, per un import anual de 704.362.567 pessetes.

Alliberament d'immobles

S'han alliberat 4 edificis en cessió o propietat durant el 1993, amb un total de 3.980 m².

ARRENDAMENTS FORMALITZATS DURANT L'ANY 1993

DEPARTAMENT	NOMBRE	m²	IMPORT PTA/MES
Presidència, la	2	670	21.795.000
Governació	1	179	4.623.000
Ensenyament	1	861	9.505.428
Política Territorial i Obres Públiques	2	877	20.343.871
Agricultura, Ramaderia i Pesca	2	8.005	138.091.488
Treball	1	6.210	160.000.000
Justícia	5	2.372	19.700.700
Benestar Social	3	16.171	330.303.080
Total	17	35.345	704.362.567

Quadre núm. 3

BAIXES D'IMMOBLES EN PROPIETAT O CESSIÓ DURANT L'ANY 1993

DEPARTAMENT	NOMBRE	PROPIETAT O CESSIÓ	m²
Cultura	1	propietat	237
Agricultura, Ramaderia i Pesca			
Pesca	1	cessió	125
Benestar Social	2	cessió	3.618
Total	4		3.980

Quadre núm. 4

Quant als *arrendaments*, s'han alliberat un total de 41 locals, amb un import total anual de 392.342.134 pessetes.

EXPEDIENTS RESOLTS DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT DURANT L'ANY 1993

DEPARTAMENT	NOMBRE	m²	IMPORT PTA/ANY
Governació	2	10.813	201.314.036
Economia i Finances	2	951	16.754.116
Ensenyament	14	3.730	34.404.851
Cultura	4	873	5.703.348
Agricultura, Ramaderia i Pesca	3	449	2.128.720
Treball	2	622	8.505.363
Justícia	2	801	28.025.456
Indústria i Energia	1	1.343	1.474.568
Benestar Social	10	4.247	90.191.556
Medi Ambient	1	239	3.840.120
Total	41	24.068	392.342.134

Quadre núm. 5

Ingressos

Els ingressos obtinguts de la venda de sobrants de carretera o de la venda per expropiació, corresponent a:

— Venda de sobrants de carretera: 10 Import: 1.871.046 PTA
 — Venda per expropiacions: 2 Import: 40.895.922 PTA

Adquisicions a títol gratuït. Cessions

Durant el 1993 s'han materialitzat 10 cessions, que sumen un total de 1.026.255.392 pessetes.

Edificis administratius

Al final de l'any 1991 es va fer un estudi-proposta sobre el Pla d'edificis administratius 1992-1996. Aquest va ser el primer pas per racionalitzar la distribució i la gestió del patrimoni immobiliari de la Generalitat, tant en els aspectes operatius com en els econòmics. L'objectiu era solucionar la dispersió d'ubicacions agrupant al màxim les diferents unitats per fer un ús més racional de les instal·lacions i donar un servei més eficaç als administrats.

Amb aquest plantejament s'ha activat el Pla 1992-1993, que ha afectat directament els departaments d'Agricultura, Ramaderia i Pesca, Treball, Indústria i Energia, Comerç, Consum i Turisme, i que ha aplegat en 4 immobles uns 27 locals dispersos.

També durant l'any 1993 s'ha presentat el *Pla d'optimització econòmico-funcional (Platònic 1995-2000)*, que presenta unes propostes per racionalitzar l'agrupació i l'ocupació d'immobles per a serveis administratius. Així mateix, aquest Pla dissenya un sistema de finançament basat en la figura jurídica del cens, de manera que la institució pugui assumir les despeses que el Pla generi.

Per mitjà d'un anunci al DOGC es va convocar una demanda d'informació de les promocions existents en curs o previstes a l'àrea metropolitana de Barcelona. Hi va haver 40 oferiments, 28 dels quals complien les característiques que es demanaven i que s'han proposat a l'espera d'una decisió final.

L'article 11 i les disposicions addicionals 17 i 18 de la Llei 16/1993, de 28 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 1994, representen un pas polític decisiu per a l'harmonització i l'optimització de la gestió del patrimoni immobiliari de la institució en els aspectes qualitatius, quantitatius i financers.

Plantejaments suma zero

En l'aspecte tècnic, la gestió del patrimoni immobiliari es basa en tres plantejaments, diferenciats i complementaris, que cal tenir en compte quan hi ha petició de noves superfícies a ocupar o agrupament a realitzar:

Esquema estàtic, on es reflecteixen les dades principals de tots els locals adscrits a cada departament i als seus ens.

Esquema dinàmic, on figuren les previsions de la superfície que s'ocuparà en els propers 3 i 5 anys. Aquestes dades s'actualitzen periòdicament.

Plantejaments de suma zero, que condicionen els plans d'agrupament o de concentració. Hi ha d'haver una igualtat entre la superfície nova que s'ocupa i la superfície que queda lliure. Les necessitats eventuales noves s'han de documentar detalladament.

Aquesta metodologia triple s'ha consolidat al llarg de 1993 i és un element de referència obligat davant de qualsevol proposta d'ocupació.

També aquest any, i a sol·licitud de la Sindicatura de Comptes, es fa una valoració estimativa a valor de mercat de tot el patrimoni immobiliari i mobiliari de la Generalitat de Catalunya.

Comitè Tècnic Immobiliari

La gestió tècnica dels immobles és un dels aspectes del parc immobiliari que es té en compte en el disseny del Sistema Informacional del parc immobiliari (SIPI). No és, solament, un problema d'informació; és també un tema organitzatiu, de responsabilitats i de funcions.

Es pretén actuar dins d'un funcionament tan descentralitzat com es pugui però que es basi en mètodes i procediments homogenis i, sobretot, amb un sistema d'informació únic.

S'ha contactat amb tots els departaments per constituir un grup de treball, format per professionals competents en aquesta matèria, amb l'objectiu de trobar, d'una manera conjunta i coordinada, la millor solució a la dispersió actual. Segons el desenvolupament d'aquests contactes s'estudiarà si cal crear una junta o un comitè tècnic immobiliari, formalment operatiu.

Junta Distribuïdora d'Herències

La decisió del Govern central de retirar el recurs d'inconstitucionalitat presentat contra la Llei 9/1987, de 25 de maig, de successió intestada, ha aclarit la distribució dels cabals relictos dels causants, quan la Generalitat de Catalunya n'és l'hereva.

Així, ja s'ha elaborat un Projecte de decret que, un cop aprovat pel Govern de la Generalitat, permetrà que la Junta Distribuïdora d'Herències i la mateixa Direcció General del Patrimoni puguin emprendre actuacions determinants.

Els ingressos obtinguts durant l'any 1993, derivats de les successions intestades a favor de la Generalitat de Catalunya, han representat:

— Total: 20 expedients

— Import total: 105.011.678 PTA i 4 finques (pendents de valoració)

Parc mobiliari

El *parc mobiliari* comprèn les actuacions relacionades amb el parc immaterial, el parc financer, el parc mòbil i les gestions operatives de subministraments.

Parc immaterial

Des de la Direcció General del Patrimoni s'ha analitzat la situació de totes les marques que són propietat de la Generalitat. S'ha fet l'estudi d'un sistema de gestió que permet coordinar i controlar els continguts de les marques, normalitzar els dissenys gràfics i el seu ús, sense afectar l'agilitat de la tramitació.

Sota aquest plantejament s'ha elaborat, amb la Direcció General d'Afers Interdepartamentals, un Projecte de decret, pendent d'aprovació, que afecta aquesta Direcció General, la del Diari Oficial i de Publicacions i la del Patrimoni.

Parc financer

Durant els primers mesos de 1993 es va rebre, classificar i arxivar la documentació de les entitats amb participació majoritària directa o indirecta de la Generalitat com a inici d'un estudi que el 1992 el Govern va encarregar a la Inspecció Econòmico-Financera, amb l'objectiu de racionalitzar el món de les entitats relacionades amb la Generalitat.

Aquest objectiu no s'ha pogut aconseguir per manca de mitjans personals i materials. S'ha continuat fent, però, el seguiment, el control i l'assessorament de les empreses amb participació directa de la Generalitat, especialment les de caràcter majoritari, amb assistència a les juntes generals d'accionistes. També s'ha assistit als consells d'administració de l'Institut Català del Sòl i del Centre de la Propietat Forestal.

S'han elaborat informes, previs a les decisions del Govern, sobre temes econòmics dels ens relacionats amb la Generalitat (*un total de 177 entitats a 31.12.93*), siguin amb participació majoritària o no, directa o indirecta.

Les empreses en què la Generalitat, per mitjà de la Direcció General del Patrimoni, té la majoria d'accions són, al final de 1993, les següents:

NOM DE L'EMPRESA	CAPITAL	% PARTICIPACIÓ
MAJORITÀRIES		
Centre Informàtic de la Generalitat de Catalunya, SA	1.267.000.000	100
Centre Divulgador de la Informàtica, SA	49.450.000	100
Turisme Juvenil de Catalunya, SA	10.000.000	100
Ferrocarrils de Muntanya de Grans Pendent, SA	24.963.388	99,85
Túnels i Accessos de Barcelona, SA	4.277.000.000	71,28
Gestió d'Infraestructures, SA	850.000.000	100
Regs de Catalunya, SA	10.000.000	100
Agrícola Experimental, SA	10.000.000	100
Promotora d'Exportacions Catalanes, SA	77.900.000	96,17
Administració, Promoció i Gestió, SA	995.680.000	100
Equacat, SA (Generalitat-INCASOL, 50% cadascun)	5.000.000	50
MINORITÀRIES		
Túnel del Cadí, CESA	2.284.167.000	24,03
Ens per al Cessament Agrari, SRL	450.000	45
Centro de Aavales para la Industria y la Edición, SGR (CEAVAL)	100.000.000	24,30

Quadre núm. 6

Les variacions amb relació a l'any 1992 han estat, doncs:

a) Altes d'empreses:

— Turisme Juvenil de Catalunya, SA

— Equacat, SA

— Ens per al Cessament Agrari, SRL

b) Baixes d'empreses:

— Agrícola Experimental, SA (S'acorda en la Junta General d'Accionistes i es durà a terme durant el 1994).

El conjunt d'*ens relacionats*, els quals reben, d'una manera sistemàtica, fluxos econòmics dels pressupostos de la Generalitat, ha anat assolint una importància creixent, tant pel seu nombre com per les actuacions econòmiques que desenvolupen.

Per tant, cal coordinar l'activitat dels representats de la Generalitat en els òrgans de govern d'aquests ens, per tal de disposar de millor informació sobre llur actuació.

En aquest sentit, cal destacar el contingut de les disposicions addicionals 14, 15, i 20 de la Llei 16/1993, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 1994.

Parc mòbil

Malgrat la manca de competències específiques en aquest àmbit, es distribueixen a tots els departaments les notificacions de denúncies, els impostos de circulació i altres documents que d'una manera periòdica arriben des de la Presidència. Per mitjà de les corredories i les companyies d'assegurances es fa un seguiment de la sinistralitat del parc mòbil. També s'atenen les peticions d'informació sobre aquest parc.

Comissió Central de Subministraments

En data 29.12.1993 (DOGC 1838) s'ha publicat el Decret 313/1993, de 24 de novembre, sobre organització i competències per a la contractació dels subministraments dins l'Administració de la Generalitat.

Aquest Decret estableix els objectius següents: unificar els criteris de contractació, estandarditzar una part dels productes o béns, i simplificar els proces-

sos administratius i coordinar les compres.

La Junta Superior de Subministraments, òrgan col·legiat superior integrat per tots els secretaris generals dels departaments i pel director general del Patrimoni de la Generalitat, adopta les directrius generals a què s'ha d'ajustar la contractació centralitzada i l'homologació dels subministraments dins l'Administració de la Generalitat. Aquesta Junta declara quins són els productes o béns que s'han de contractar de manera centralitzada i quins productes o béns són susceptibles de ser homologats.

La Comissió Central de Subministraments, integrada pels presidents de les comissions de subministraments de tots els departaments de l'Administració de la Generalitat i presidida pel director general del Patrimoni, és l'òrgan de contractació dels productes o béns que són declarats de contractació centralitzada i és l'òrgan competent per a l'homologació de productes i béns.

Prevenició i gestió del risc

Durant l'any 1993 s'ha dedicat, amb la col·laboració de les corredories i de les entitats asseguradores, una atenció especial a estudiar la sinistralitat amb la finalitat de prevenir les causes que l'originen. Aquest estudi s'ha orientat en els quatre àmbits de cobertura dels riscos: danys materials, danys personals, vehicles i responsabilitat civil. S'ha analitzat l'abast de la sinistralitat per departaments i per causes generadores principals, i emmarcat el conjunt dins una evolució de la seva estacionalitat.

S'ha preparat, també, el concurs públic d'assegurances per al 1994 i s'han millorat les condicions dels plecs de clàusules administratives i tècniques d'acord amb l'experiència dels dos anys anteriors. D'aquesta manera es podrà perllongar la durada de les cobertures escollides i s'evitarà la complexitat que comporta convocar un concurs cada any.

S'han presentat 14 companyies al concurs públic per al 1994, de les quals 3 han estat excloses i s'han acceptat 5 entitats per a la cobertura de danys materials, 5 per a la de danys personals, 6 per a la de responsabilitat civil i 1 per a vehicles.

S'ha adjudicat a una totalitat de 8 entitats asseguradores (quadre número 7).

L'assistència en els viatges i els accidents s'han cobert per mitjà de les *targetes Visa-or*, la qual cosa no comporta cap cost per a la institució i abasta tot el personal de la Generalitat que ha viatjat amb avió, si el bitllet ha estat pagat amb una d'aquestes targetes Visa-or.

La disposició addicional 19 de la Llei de pressupostos de la Generalitat per al 1994 ha consolidat i ampliat les funcions encomanades a la Direcció General del Patrimoni en el camp de les assegurances privades, ja que dona un caràcter vinculant a l'informe favorable previ, i estén l'àmbit d'aplicació a totes les entitats en què la participació directa o indirecta o la representació de la Generalitat és majoritària.

Junta d'Assegurances

La Junta d'Assegurances de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, constituïda per representants de tots els departaments i presidida pel director general del Patrimoni, s'ha reunit cinc vegades durant el 1993 per aportar, validar i, si escau, homogeneïtzar, les cobertures dels riscos que aconsellen les especificitats de cada departament.

Quatre representants de la Junta, amb caràcter rotatiu, s'incorporen amb veu i sense vot a la Mesa de Contractació del concurs públic. L'any 1993, han complert aquesta funció els representants dels departaments de Política Territorial i Obres Públiques, Indústria i Energia, Justícia i Cultura.

ENTITATS ADJUDICATÀRIES PER LOTS. CONCURS PÚBLIC PER A L'ANY 1994								
LICITADORS	PREU DE LICITACIÓ: 616.703.700 PTA							
	LOT A	%	LOT B	%	LOT C	%	LOT D	%
	125.390.614 PTA		123.080.136 PTA		208.232.950 PTA		160.000.000 PTA	
ATHENA								
CATALANA OCC.			10.408.249 PTA	10	198.224.396 PTA	100	16.511.522 PTA	15
FIATC	24.898.870 PTA	20	20.816.499 PTA	20			44.030.725 PTA	40
LA SUD AMÉRICA								
LA SUIZA	12.449.435 PTA	10	10.408.249 PTA	10				
LEMANS SEGUROS								
MAPFRE INDUSTRIAL	56.022.458 PTA	45					5.503.840 PTA	5
MAPFRE MUTUALIDAD								
MAPFRE SEG.GRALES.								
SABADELL ASSEG.							22.015.362 PTA	20
SWISS LIFE								
U A P IBÉRICA			41.632.997 PTA	40				
WINTERTHUR	12.449.435 PTA	10	20.816.499 PTA	20			11.007.681 PTA	10
ZURICH	18.674.152 PTA	15					11.007.681 PTA	10
PREU D'ADJUDICACIÓ PER LOTS	124.494.350 PTA	100	104.082.493 PTA	100	198.224.396 PTA	100	110.076.811 PTA	100
TOTAL PREU D'ADJUDICACIÓ: 536.878.050 PTA								

Quadre núm. 7

La Junta ha donat suport a la negociació del Departament de Sanitat i Seguretat Social (Institut Català de la Salut) per signar un conveni amb les entitats asseguradores que estalviï el pagament de les primes d'assegurances, per contractar pòlisses d'assistència sanitària o de despeses mèdiques.

Mútues d'accidents de treball

En col·laboració amb la Direcció General de la Funció Pública s'ha fet el seguiment general de les activitats de les mútues d'accidents de treball i malalties professionals amb les quals la Generalitat té convenis d'associació. S'ha controlat que s'acompleixin les prestacions acordades en els convenis.

Durant l'any 1993 s'ha incorporat al règim general de la Seguretat Social el col·lectiu que pertany a la MUNICIPAL. Això ha representat per a la Generalitat incrementar el nombre d'associats a aquestes mútues en 586 persones.

El quadre que s'acompanya és un resum d'aquestes prestacions:

- Reconeixements mèdics.
- Farmacioles i reposicions
- Accidents sense baixa
- Accidents amb baixa: mort i supervivència
- Cursos de formació
- Informes de seguretat i higiene
- Manuals d'autoprotecció
- Prestacions especials

Cal destacar la importància creixent que adquireixen els manuals d'autoprotecció als diferents edificis ocupats per la Generalitat. Es preveu estendre aquest tipus d'actuacions a tots els immobles. L'any 1993 s'han fet simulacres d'evacuació d'immobles i s'ha celebrat la *Setmana de la Prudència* promoguda per la Direcció General de Prevenció i Extinció d'Incendis i Salvaments de Catalunya del Departament de Governació.

Relacions externes

S'han mantingut contactes amb altres administracions, les quals s'han interessat d'una manera especial pels plecs de condicions del concurs públic de cobertura d'assegurances i pels convenis d'associació amb les mútues d'accidents de treball i malalties professionals.

S'ha participat en la XIX Setmana Mundial de l'Agent i Corredories d'Assegurances i Mercaseguro 93 i s'ha impartit una conferència en l'acte públic de la XIX Setmana d'Assegurances Sabadell.

El quadre número 8 reflecteix les activitats dutes a terme per aquesta Direcció General:

	1993	1992	1991
Adquisicions d'immobles	11	14	14
Lloguers d'immobles	17	24	22
Expedients de patrimoni	297	313	71
Informes tècnics	129	126	84
Informes d'assegurances	122	17	57
Assegurances d'alts càrrecs	144	140	135
Targetes Visa-or	115	131	126
Documents que han entrat	3.730	2.945	2.091(*)
Documents que han sortit	7.251	5.986	3.197(*)

(*) Aquest nombre de documents correspon al període que va de l'1 de març de 1991 al 31 de desembre de 1991.

Objectius per a l'any 1994

Els projectes previstos per al 1994 són:

Inventari integral

- Consolidar l'aplicació pràctica de la prova pilot que el SIPI ha fet al Departament de Treball i estendre el sistema a la resta de departaments. Caldrà potenciar els mitjans disponibles. (Informes de la Sindicatura de Comptes del 1987 al 1990).
- Aplicar des del començament de 1994 el Pla de *comptabilitat patrimonial* i incorporar al sistema les dades d'anys anteriors.

Parc immobiliari

- Usar els esquemes del *Platònic* en les operacions autoritzades i iniciar els plantejaments financers que resulten de l'aplicació de la fórmula jurídica del cens. (Desplegament de l'article 11.2 de la Llei de pressupostos 1994).
- Aplicar l'esquema estàtic, el dinàmic, i el *Plantejament de suma zero* a tota variació immobiliària, tant en les unitats departamentals com en els ens relacionats. (Desplegament de l'article 11.1 i disposició addicional 17 de la Llei de pressupostos 1994).
- Informar els projectes d'ocupació d'immobles per a ús administratiu o de reformes, tant en els aspectes qualitatius com quantitatius, en una línia harmonitzadora d'austeritat (desplegament de la disposició addicional 18 de la Llei de pressupostos 1994).
- Impulsar la creació d'un *Comitè Tècnic Immobiliari* que, amb els responsables dels departaments, tingui com a objectius optimitzar l'ocupació, fer un bon ús de la superfície utilitzada, i mantenir i conservar les instal·lacions.
- Solucionar les *herències intestades* que han quedat retingudes a causa de la indefinició jurídica existent fins fa poc.

Parc mobiliari

- Preveure aquest nivell organitzador i coordinador en el *Decret de reestructuració* de la Direcció General del Patrimoni.
- Tramitar la proposta de decret sobre la gestió del *parc immaterial*.
- Potenciar els mitjans posats a disposició del *parc financer* per elaborar els informes que esmenta la Llei de pressupostos per al 1994. (Desplegament de la disposició addicional 20 i suport a les 14 i 15 de la Llei de pressupostos 1994).
- Decidir si és preferible tramitar una proposta de decret sobre la gestió del *parc mòbil* o bé si cal fer una actuació alternativa.
- Tornar a crear i impulsar la *Comissió Central de Subministraments* (desplegament del Decret 313/1993, de 24 de novembre). Estudiar la possibilitat de posar en funcionament un magatzem que agiliti les gestions de recollida, redistribució i alienació dels béns mobles que han deixat de ser necessaris per als departaments.

Prevenió i gestió del risc

- Estudiar la sinistralitat dels nostres àmbits de responsabilitat, personals i materials, amb la finalitat de desenvolupar un sistema de *prevenió dels riscos* eficaç. (Desplegament de la disposició addicional 19 de la Llei de pressupostos 1994).
- Potenciar l'actuació de la *Junta d'Assegurances* i propiciar la sensibilització i la mentalització dels temes relatius al risc.
- Impulsar l'elaboració de *manuals d'autoprotecció* dels immobles amb les mesures de seguretat pertinents.
- Vetllar perquè les *mútues d'accidents de treball* ofereixin les millors prestacions possibles, sempre dins de la legalitat vigent.
- Redactar els plecs de condicions que han de possibilitar la pròrroga dels contractes d'assegurances en anys successius.

Decret de reestructuració

- Disposar d'un plantejament organitzatiu de la Direcció General del Patrimoni dins del primer trimestre de 1994 i tenir operatiu un *decret de reestructuració* dins del primer semestre. Es compta amb la col·laboració del Comitè Director per a l'Organització de l'Administració de la Generalitat, adscrit a la Presidència, i del Gabinet d'Assistència Tècnica i Organització de la Secretaria General del Departament, per dur a terme aquest projecte.

Pla d'optimització de la despesa

- Optimitzar la despesa és un dels reptes principals per al 1994. Hem previst fer una acció en profunditat, en col·laboració amb el Gabinet Tècnic de la Presidència i amb la Secretaria General del Departament.

Llei del patrimoni

- Impulsar una actuació determinant pel que fa a la redacció d'una nova Llei del patrimoni, malgrat les dificultats que pugui presentar.



Sindicatura de Comptes
de Catalunya

El Secretari General

RAMON PLANAS I FONT, Secretari General de la Sindicatura de Comptes de Catalunya,

C E R T I F I C O:

Que el present informe 27/94-SM, referent a la Direcció General del Patrimoni, exercici 1994, és una còpia exacta de l'aprovat pel Ple de la Sindicatura de Comptes en la reunió que va tenir lloc el dia 11 de juliol de 1995.

I perquè així consti i tingui els efectes que corresponguin, signo aquesta certificació, amb el vist-i-plau del Síndic Major.

Barcelona, 24 de juliol de 1995

Vist-i-plau
EL SÍNDIC MAJOR