

INFORME 19/2009

CONTRACTES
DE CONSULTORIA
I ASSISTÈNCIA
I DE SERVEIS DELS
DEPARTAMENTS
DE CAIRE
ADMINISTRATIU
EXERCICI 2006

INFORME 19/2009

**CONTRACTES
DE CONSULTORIA
I ASSISTÈNCIA
I DE SERVEIS DELS
DEPARTAMENTS
DE CAIRE
ADMINISTRATIU
EXERCICI 2006**

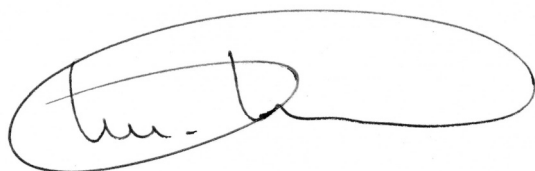
MONTSERRAT VENDRELL i TORNABELL, secretària general de la Sindicatura de Comptes de Catalunya,

CERTIFICO:

Que a Barcelona, el dia 29 de juny de 2009, reunit el Ple de la Sindicatura de Comptes, sota la presidència del síndic major, l'Excm. Sr. Joan Colom i Naval, amb l'assistència dels síndics Sr. Alexandre Pedrós i Abelló, Sr. Jordi Pons i Novell, Sr. Enric Genescà i Garrigosa, Sr. Agustí Colom i Cabau, Sr. Ernest Sena i Calabuig, i Sr. Jaume Amat i Reyero, actuant-hi com a secretària la secretària general de la Sindicatura, Sra. Montserrat Vendrell i Tornabell, i com a ponent el síndic Sr. Jaume Amat i Reyero, amb deliberació prèvia s'acorda aprovar l'informe de fiscalització 19/2009, relatiu a contractes de consultoria i assistència i de serveis dels departaments de caire administratiu, exercici 2006.

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

Barcelona, 13 de juliol de 2009



Vist i plau
El síndic major



Joan Colom i Naval

ÍNDEX

ABREVIACIONS.....	6
1. INTRODUCCIÓ	7
1.1. OBJECTE I ABAST	7
1.2. METODOLOGIA I LIMITACIONS	8
1.3. ÒRGANS DE CONTRACTACIÓ	9
1.4. NORMATIVA APLICABLE	9
2. FISCALITZACIÓ REALITZADA	10
2.1. CARACTERITZACIÓ DELS CONTRACTES DE CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA I DE SERVEIS.....	11
2.2. EXPEDIENTS DE CONTRACTACIÓ	12
2.2.1. Organització dels expedients de contractació.....	13
2.2.2. Compliment de la normativa aplicable.....	13
2.3. CONTRACTES DE CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA I DE SERVEIS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2006	13
2.3.1. Departament de la Presidència.....	15
2.3.2. Departament d'Economia i Finances.....	19
2.3.3. Departament de Justícia.....	21
2.3.4. Departament de Governació i Administracions Públiques.....	24
2.3.5. Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació	26
3. FETS POSTERIORIS	28
4. CONCLUSIONS, OBSERVACIONS I RECOMANACIONS.....	29
4.1. CONCLUSIÓ	29
4.2. OBSERVACIONS I RECOMANACIONS.....	29
4.2.1. Observacions i recomanacions sobre l'organització dels expedients de contractació.....	29
4.2.2. Observacions i recomanacions	30
5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS.....	32
6. COMENTARIS A LES AL·LEGACIONS PRESENTADES.....	44

ABREVIACIONS

GEEC	Gestor electrònic d'expedients de contractació
TRLCAP	Text refós de la Llei de contractes per a les administracions públiques

1. INTRODUCCIÓ

1.1. OBJECTE I ABAST

De conformitat amb la normativa vigent i d'acord amb el Programa anual d'activitats de la Sindicatura de Comptes corresponent a l'exercici 2009, s'emet el present informe de fiscalització dels contractes de consultoria i d'assistència i de serveis adjudicats durant l'exercici 2006 pels departaments de caire administratiu de la Generalitat de Catalunya. A efectes de distribució competencial de la Sindicatura de Comptes de Catalunya per acord del Ple de 31 de març de 2004, els esmentats departaments de caire administratiu són els següents:

- Departament de la Presidència
- Departament d'Economia i Finances
- Departament de Justícia
- Departament de Governació i Administracions Públiques
- Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació 1

L'objectiu d'aquesta fiscalització de contractes de consultoria i assistència i de serveis, és verificar si en els procediments i formes d'adjudicació de la contractació s'ha respectat la legalitat vigent i els principis d'objectivitat, transparència, publicitat, concurrència i no discriminació, d'acord amb l'article 11 del Text refós de la Llei de contractes per a les administracions públiques (TRLCAP).

Per tal de complir l'objectiu d'aquesta fiscalització s'han realitzat els procediments següents:

- Revisar l'organització documental dels expedients de contractació.
- Realitzar una anàlisi general de la contractació efectuada pels departaments de la Generalitat subjectes a la fiscalització, desglossada tant per tipus de contractes com per formes i procediments d'adjudicació.
- Verificar que els òrgans de contractació han comprovat els requisits de capacitat i solvència dels licitadors per contractar.
- Verificar que els plecs de clàusules administratives generals i particulars, així com els de les prescripcions tècniques compleixen el que estableix el TRLCAP i altres normes que el despleguen.

1. Mitjançant el Decret 421/2006, de 28 de novembre, es crea el Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació, que agrupa les funcions del Departament d'Interior i del Departament de Relacions Institucionals i Participació.

- Verificar que els procediments i formes d'adjudicació emprats s'adeqüen a la naturalesa del contracte, d'acord amb el que preveu el TRLCAP i altres normes que el despleguen.
- Verificar que en totes les fases de l'expedient contractual s'han seguit les normes que preveu el TRLCAP i altres normes que el despleguen.
- Verificar que l'expedient contractual conté tota la informació necessària per poder gestionar-lo adequadament.
- Verificar l'execució del contracte.

Tot i que l'informe abasta la contractació de l'exercici 2006, la fiscalització també inclou les pròrrogues i modificacions dels contractes adjudicats en exercicis anteriors, presentats pels departaments fiscalitzats, dels quals la seva execució s'estén a exercicis posteriors. L'abast de la fiscalització no inclou els contractes menors.

1.2. METODOLOGIA I LIMITACIONS

Les proves de fiscalització realitzades han estat aquelles que de forma selectiva s'han considerat necessàries per tal d'obtenir l'evidència suficient i adient, amb l'objectiu d'aconseguir una base raonable que permeti manifestar les conclusions que es desprenen del treball realitzat, d'acord amb les normes d'auditoria pública.

La fiscalització s'ha realitzat sense cap tipus de limitació al desenvolupament de les proves per part dels departaments de la Generalitat fiscalitzats.

S'han sol·licitat als departaments fiscalitzats els llistats descriptius o relacions dels contractes de serveis i de consultoria i assistència corresponents a l'exercici 2006, els quals han estat preparats expressament per a aquesta fiscalització, i obtinguts del seu registre general de contractes.

El 27 de novembre de 2007 la Sindicatura de Comptes va trametre una sol·licitud d'informació a cadascun dels departaments fiscalitzats, en la qual es demanava, per tipus de contracte, la informació següent:

- Òrgan de contractació
- Número de l'expedient de contractació
- Forma d'adjudicació
- Nom de l'adjudicatari
- Import adjudicat
- Data de formalització del contracte
- Objecte del contracte
- Durada del contracte

1.3. ÒRGANS DE CONTRACTACIÓ

D'acord amb les respostes de cadascun dels departaments de la Generalitat, a continuació es mostra la informació relativa a l'exercici 2006 pel que fa als òrgans de contractació de cada departament fiscalitzat:

- Departament de la Presidència:
 - Secretari general del conseller primer.
 - Secretari general del Departament de la Presidència.
 - Director de l'Oficina de la Presidència per a la contractació relativa a les campanyes institucionals relacionades amb la proposta de reforma de l'Estatut de Catalunya.
- Departament d'Economia i Finances:
 - Secretari general del Departament.
- Departament de Justícia:
 - La resposta no dóna informació sobre quin o quins són els òrgans de contractació del Departament.
- Departament de Governació i Administracions Públiques:
 - Secretari general del Departament.
- Departament d'Interior, de Relacions Institucionals i Participació:
 - Secretari general del Departament.

1.4. NORMATIVA APLICABLE

La normativa aplicable en el període fiscalització dels contractes de consultoria i d'assistència i de serveis de caire administratiu és la següent:

Normativa de la Unió Europea

- Directiva 1992/50/CE, del 18 de juny de 1992, de coordinació sobre procediments d'adjudicació de contractes públics de serveis.
- Directiva 1993/36/CE, del 14 de juny de 1993, de coordinació sobre procediments d'adjudicació de contractes públics de subministraments.

- Directiva 2004/18/CE, del 31 de març de 2004, de coordinació dels procediments d'adjudicació dels contractes públics d'obres, subministraments i serveis. Substitueix parcialment les directives 1992/50, 1993/36 i 1993/37.

Normativa de l'Estat espanyol

- Reial decret legislatiu 2/2000, del 16 de juny, per mitjà del qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques.
- Reial decret 1098/2001, del 12 d'octubre, mitjançant el qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques.
- Ordre EHA/4119/2005, del 29 de desembre, sobre els límits quantitius dels diferents tipus de contractes, a efectes de la contractació administrativa, a partir de l'1 de gener de 2006.

La Directiva 2004/18/CE del Parlament Europeu i del Consell del 31 de març de 2004 estableix com a termini de transposició a l'ordenament jurídic dels estats membres el dia 31 de gener de 2006. En aquesta data l'Estat espanyol no havia transposat la Directiva esmentada al seu ordenament intern, amb la qual cosa incomplia el dret comunitari.

L'article 249 del Tractat Constitutiu de la CE estableix que les directives comunitàries són obligatòries, i en conseqüència, aquestes són vinculants per als estats membres. Si transcorre el termini i no s'ha transposat la directiva es desplega un efecte directe vertical, la qual cosa vol dir que els particulars que han vist vulnerats els seus drets poden al·legar la Directiva davant dels tribunals de justícia, enfront dels estats membres. La Directiva 2004/18/CE ha estat transposada a l'ordenament jurídic espanyol mitjançant la Llei 30/2007, del 30 d'octubre de contractes del sector públic, que va entrar en vigor l'1 de maig de 2008.

2. FISCALITZACIÓ REALITZADA

Per tal de complir l'objectiu d'aquest informe corresponent als contractes de consultoria i assistència i de serveis adjudicats durant l'exercici 2006 pels departaments de la Generalitat (vegeu l'apartat 1.1 d'aquest informe), la fiscalització realitzada s'ha desenvolupat en les fases d'actuació següents:

- Tramesa de sol·licitud d'informació a cadascun dels departaments de la Generalitat fiscalitzats (vegeu apartat 1.2).
- A partir de les respostes d'aquests departaments i de dur a terme la selecció de la mostra de contractes a fiscalitzar, la Sindicatura de Comptes, per tal de seleccionar una

mostra estratificada de contractes, va elaborar un document en el qual es van introduir totes les dades facilitades pels departaments, sistematitzant-les per naturalesa contractual, forma d'adjudicació i import.

- La base de la selecció va ser el nombre de contractes presentats i els imports adjudicats durant l'exercici 2006 pel conjunt dels departaments de caire administratiu. La selecció de la mostra es va fer mitjançant el mètode de mostreig per unitats monetàries amb un programari específic d'auditoria, el programa IDEA, i prenent un nivell de confiança del 90%, un error tolerable del $\pm 13\%$, i un error esperat del $\pm 2\%$.
- Feta la selecció de la mostra de contractes, la Sindicatura de Comptes va trametre un escrit als departaments corresponents, en el qual s'adjuntava la relació dels contractes a fiscalitzar, i se sol·licitava que possessin a disposició de la Sindicatura de Comptes els expedients de contractació.

2.1. CARACTERITZACIÓ DELS CONTRACTES DE CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA I DE SERVEIS

L'article 196 del TRLCAP defineix els contractes de consultoria i assistència i de serveis de manera descriptiva i determina el seu objecte contractual de la forma següent:

Contractes de consultoria i assistència

Són contractes de consultoria i assistència els que tinguin per objecte estudiar i elaborar informes, estudis, plans, avantprojectes, projectes de caràcter tècnic, organitzatiu, econòmic o social, així com la direcció, la supervisió i el control de l'execució i el manteniment d'obres, instal·lacions i de la implantació de sistemes organitzatius.

També són contractes de consultoria i assistència aquells contractes en què, en col·laboració amb l'Administració i sota la seva supervisió, es duguin a terme les prestacions següents: investigació i estudis per a la realització de qualsevol treball tècnic; assessorament per a la gestió de béns públics i organització de serveis del mateix caràcter; estudi i assistència en la redacció de projectes, avantprojectes, modificació d'uns i altres, direcció, supervisió i control de l'execució i manteniment d'obres i instal·lacions i de la implantació de sistemes organitzatius; qualssevol altres prestacions directament o indirectament relacionades amb les anteriors i en les quals també predominin les de caràcter intel·lectual, en particular els contractes que l'Administració subscrigui amb professionals, en funció de la seva titulació acadèmica, així com els contractes per a l'exercici d'activitats de formació del personal de les administracions públiques.

Contractes de serveis

Són contractes de serveis aquells que la realització de l'objecte és la següent:

- De caràcter tècnic, econòmic, industrial, comercial o qualsevol altre de naturalesa anàloga, sempre que no estiguin compresos en els contractes de consultoria i assistència; complementaris per al funcionament de l'Administració.
- De manteniment, conservació, neteja i reparació de béns, equips i instal·lacions; els programes d'ordinador elaborats a mida, que són d'utilització lliure per l'Administració; la realització d'enquestes, preses de dades i altres serveis anàlegs.
- De gestió dels sistemes d'informació que compregui el manteniment, la conservació, reparació i actualització dels equips físics i lògics de tractament de la informació, així com l'actualització dels programes informàtics i el desenvolupament de nous programes.

No es poden signar contractes de serveis amb empreses de treball temporal, llevat del supòsit de realització d'enquestes, preses de dades i altres serveis anàlegs, i només quan calgui posar a disposició de l'Administració, personal amb caràcter eventual. En aquest supòsit, vençut el termini a què es refereix l'article 198.3 del TRLCAP, no es pot produir la consolidació com a personal de les administracions públiques de les persones que, procedents de les empreses esmentades, duguin a terme les feines que constitueixen l'objecte del contracte, sense que sigui d'aplicació, a aquest efecte, el que estableix l'article 7.2, de la Llei 14/1994, de l'1 de juny, per la qual es regulen les empreses de treball temporal. No poden ser objecte d'aquests contractes els serveis que impliquin exercici de l'autoritat inherent als poders públics.

La vigència dels contractes d'acord amb l'article 198 del TRLCAP no pot ser superior a dos anys. No obstant això, els contractes poden preveure la seva modificació i pròrroga sense que en cap cas la seva durada excedeixi de quatre anys. Quant als procediments i formes d'adjudicació, els contractes de consultoria i assistència i de serveis s'han d'adjudicar per procediment obert, restringit o negociat d'acord amb l'article 208 del TRLCAP. Aquest mateix article 198, en l'apartat 2 exceptua la subhasta com a forma generalitzada d'adjudicació i en l'apartat 3 diu que el concurs és la forma normal d'adjudicació d'aquest tipus de contractes, llevat del que preveuen els articles 209 i 210 sobre procediments negociats amb publicitat o sense publicitat.

2.2. EXPEDIENTS DE CONTRACTACIÓ

La fiscalització dels contractes de consultoria i assistència i de serveis corresponents a la mostra seleccionada s'ha dividit en dues parts diferenciades. La primera part ha consistit en una revisió de l'organització dels documents que formen els expedients de contractació, i la segona part ha consistit en la verificació del compliment de la normativa.

2.2.1. Organització dels expedients de contractació

En l'apartat d'organització dels expedients de contractació la Sindicatura de Comptes ha revisat el següent:

- L'existència d'un sistema normalitzat o sistemàtic d'arxiu dels expedients de contractació, de forma que es gestionin amb eficàcia i continguin la informació que permeti en tot moment fer-ne un seguiment àgil i acurat per part dels òrgans responsables de la gestió.
- L'existència d'un control dels documents que integren l'expedient de contractació de forma que no sigui possible la seva substitució indeguda.

2.2.2. Compliment de la normativa aplicable

En l'apartat de compliment de la normativa aplicable la Sindicatura de Comptes ha revisat el següent:

- L'adequació del procediment i la forma d'adjudicació a la naturalesa del contracte
- La competència de l'òrgan de contractació
- La capacitat de l'empresa contractista adjudicatària
- La determinació de l'objecte del contracte
- El preu del contracte
- L'existència de crèdit adequat i suficient
- L'existència de plecs de clàusules generals, particulars, administratives i tècniques d'acord amb les quals es desenvolupa el contracte
- La fiscalització prèvia dels actes administratiu de contingut econòmic
- L'aprovació de la despesa per l'òrgan competent
- L'autorització de les pluriennalitats
- La formalització del contracte
- L'execució del contracte

2.3. CONTRACTES DE CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA I DE SERVEIS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2006

L'activitat contractual referent als contractes de consultoria i assistència i de serveis adjudicats a l'exercici 2006, per procediments i formes d'adjudicació, segons les dades facilitades pels departaments de la Generalitat de Catalunya ha estat la següent:

Procediment i forma d'adjudicació	Presidència				Economia i Finances				Justícia				Governació i Administracions Públiques		Interior, Relacions Institucionals i Participació				Total			
	Serveis		Consultoria i assistència		Serveis		Consultoria i assistència		Serveis		Consultoria i assistència		Serveis		Serveis		Consultoria i assistència		Serveis		Consultoria i assistència	
	N.	Import	N.	Import	N.	Import	N.	Import	N.	Import	N.	Import	N.	Import	N.	Import	N.	Import	N.	Import	N.	Import
Concurs	35	4.060.313,31	17	3.161.432,12	-	-	5	882.477,49	79	28.965.096,40	-	-	17	14.096.943,29	47	15.008.321,51	4	558.836,80	178	62.130.674,51	26	4.602.746,41
Negociat	127	15.104.545,95	34	1.076.856,82	21	6.852.920,11	15	480.568,80	43	6.446.521,74	14	5.850.975,21	37	10.877.046,86	86	6.847.962,06	15	372.800,38	314	46.128.996,72	78	7.781.201,21
<i>Total</i>	<i>162</i>	<i>19.164.859,26</i>	<i>51</i>	<i>4.238.288,94</i>	<i>21</i>	<i>6.852.920,11</i>	<i>20</i>	<i>1.363.046,29</i>	<i>122</i>	<i>35.411.618,14</i>	<i>14</i>	<i>5.850.975,21</i>	<i>54</i>	<i>24.973.990,15</i>	<i>133</i>	<i>21.856.283,57</i>	<i>19</i>	<i>931.637,18</i>	<i>492</i>	<i>108.259.671,23</i>	<i>104</i>	<i>12.383.947,62</i>
Pròrroga	18	1.809.544,74	2	108.699,00	-	-	-	-	37	9.342.316,40	-	-	10	1.269.851,50	37	16.584.489,14	2	126.261,00	102	29.006.201,78	4	234.960,00
Modificació	4	583.126,36	-	-	-	-	-	-	11	1.561.904,24	-	-	6	369.636,34	-	-	-	-	21	2.514.666,94	-	-
<i>Total</i>	<i>22</i>	<i>2.392.671,10</i>	<i>2</i>	<i>108.699,00</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>48</i>	<i>10.904.220,64</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>16</i>	<i>1.639.487,84</i>	<i>37</i>	<i>16.584.489,14</i>	<i>2</i>	<i>126.261,00</i>	<i>123</i>	<i>31.520.868,72</i>	<i>4</i>	<i>234.960,00</i>
Total per tipus	184	21.557.530,36	53	4.346.987,94	21	6.852.920,11	20	1.363.046,29	170	46.315.838,78	14	5.850.975,21	70	26.613.477,99	170	38.440.772,71	21	1.057.898,18	615	139.780.539,95	108	12.618.907,62
Total per departaments	237	25.904.518,30	41	8.215.966,40	184	52.166.813,99	70	26.613.477,99	191	39.498.670,89	723	152.399.447,57										

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Com es desprèn del quadre anterior, el nombre total de contractes adjudicats de consultoria i assistència i de serveis va ser de 723, per un import de 152.399.447,57 €, dels quals 615 contractes són de serveis, per un import de 139.780.539,95 €, i 108 contractes són de consultoria i assistència, per un import de 12.618.907,62 €. Pel que fa als procediments i les formes d'adjudicació han estat les previstes en els articles 208 a 210 del TRLCAP.

El resum de l'activitat contractual per departaments, per tipus de contracte, així com la mostra seleccionada per a fiscalitzar, és el següent:

Departaments	Exercici 2006					
	Contractes adjudicats de consultoria i assistència i de serveis		Mostra seleccionada de contractes per fiscalitzar		Percentatges fiscalitzats	
	Nombre	Import	Nombre	Import	Nombre	Import
Presidència	237	25.904.518,30	16	6.948.955,27	6,76	26,83
Economia i Finances	41	8.215.966,40	6	5.319.230,22	14,64	64,74
Justícia	184	52.166.813,99	25	33.752.703,99	13,59	64,70
Governació i Administracions Públiques	70	26.613.477,99	9	18.896.277,29	12,86	71,00
Interior, Relacions Institucionals i Participació	191	39.498.670,89	19	22.260.415,37	10,00	56,36
Total	723	152.399.447,57	75	87.177.582,14	10,37	57,20

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

La mostra seleccionada de setanta-cinc contractes representa el 10,37% dels 723 de contractes adjudicats durant l'exercici 2006.

L'import total de 87.177.582,14 €, que correspon als setanta-cinc contractes fiscalitzats, representa el 57,20% de l'import total, de 152.399.447,57 €, dels contractes de consultoria i assistència i de serveis adjudicats durant l'exercici 2006 pels departaments de la Generalitat fiscalitzats.

2.3.1. Departament de la Presidència

El resum de l'activitat contractual del Departament de la Presidència de l'exercici 2006, per formes d'adjudicació i tipus contractual, és el següent:

Formes d'adjudicació	Serveis		Consultoria i assistència		Total	
	Nombre contractes	Import adjudicat	Nombre contractes	Import adjudicat	Nombre contractes	Import adjudicat
Concurs	35	4.060.313,31	17	3.161.432,12	52	7.221.745,43
Negociat	127	15.104.545,95	34	1.076.856,82	161	16.181.402,77
Total	162	19.164.859,26	51	4.238.288,94	213	23.403.148,20
Pròrroga	18	1.809.544,74	2	108.699,00	20	1.918.243,74
Modificació	4	583.126,36	-	-	4	583.126,36
Total	22	2.392.671,10	2	108.699,00	24	2.501.370,10
Total	184	21.557.530,36	53	4.346.987,94	237	25.904.518,30

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Del quadre anterior es desprèn que la forma d'adjudicació més utilitzada pel Departament de la Presidència ha estat el procediment negociat, amb un total de cent seixanta-un contractes, que representa un import adjudicat per aquest procediment de 16.181.402,77 €. L'altra forma d'adjudicació més utilitzada ha estat el sistema de concurs, amb cinquanta-dos contractes per un import de 7.221.745,43 €. Durant l'exercici 2006, el Departament de la Presidència va prorrogar vint contractes, per 1.918.243,74 €, i va modificar quatre contractes, per 583.126,36 €. Les pròrrogues i les modificacions contractuals s'han fet d'acord amb el que preveu l'article 198 del TRLCAP sobre la durada dels contractes.

Dels 237 contractes que figuren en la relació facilitada a la Sindicatura de Comptes pel Departament de la Presidència, els objectes contractuals més rellevants han estat els que corresponen a la contractació relativa a diverses campanyes institucionals del Govern de Catalunya, a contractes de serveis informàtics, a contractes que corresponen a la campanya sobre el referèndum sobre el nou Estatut d'autonomia i a contractes de seguretat i neteja.

La mostra seleccionada de contractes a fiscalitzar del Departament de la Presidència ha estat la següent:

Expedient	Tipus	Forma adjudicació	Objecte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data formalització
2006027	Serveis	Negociat	Planificació i inserció de mitjans, de la campanya d'Acció de Govern durant el primer semestre de l'any 2006	Carat España, SAU	1.199.928,70	2.1.2006
2006090	Serveis	Negociat	Desenvolupament de solucions sobre els gestors de continguts en els quals s'han desenvolupat la web de la Generalitat i les webs i portals que hi tinguin relació, per a la gestió, producció i administració de continguts o serveis	Grupo IT Deusto, SL	1.154.000,00	20.6.2006
2006069	Serveis	Negociat	Serveis d'atenció a usuaris i suport <i>on site</i> del Departament de la Presidència	UTE Informática El Corte Inglés, SA	998.284,00	15.6.2006
2006157	Serveis	Negociat	Servei per a la inserció de mitjans d'una campanya institucional d'informació relativa al referèndum sobre la proposta d'Estatut d'autonomia de Catalunya	Media Planning Group, SA	899.335,00	29.5.2006
2006002	Serveis	Concurs	Servei de neteja de les dependències del Departament de la Presidència, dividit en vuit lots. Correspon al lot número 1	Valoriza Facilities, SAU	723.672,96	2.1.2006
2006252	Serveis	Negociat	Inserció de mitjans per a la difusió de la campanya per informar sobre les eleccions al Parlament de Catalunya	Media Planning Group, SA	599.667,49	17.10.2006

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 19/2009

Expedient	Tipus	Forma adjudicació	Objecte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data formalització
2006046	Serveis	Negociat	Planificació i inserció de mitjans de l'ampliació de la campanya publicitària "Govern de Catalunya: Com tu" en els àmbits de Benestar i Família	Carat España, SAU	324.944,24	22.2.2006
2006030	Consultoria	Concurs	Ampliació de la campanya publicitària "Govern de Catalunya: Com tu" en els àmbits de Benestar i Família	Bassat Ogilvy & Mather Barcelona, SA	239.988,60	22.2.2006
2006128	Serveis	Negociat	Disseny, planificació, organització i execució d'actes tipus de la campanya "Dóna corda al català" que es puguin desenvolupar en diferents àmbits per promoure els usos interpersonals i informals de la llengua catalana, principalment entre la població jove	Network Digital TV, SL	209.090,96	25.7.2006
2006155	Consultoria	Concurs	Producció de continguts pel portal Gencat.cat i altres serveis web especials	Lavinia Tec-Com, SL	141.191,10	04.8.2006
2006103	Serveis	Negociat	Inserció de mitjans d'una campanya de publicitat per a la difusió de l'exposició "Catalunya: projecte compartit" a diferents ciutats catalanes	Carat España, SAU	119.999,21	4.7.2006
2005044/01	Serveis	Negociat	Pròrroga del contracte pel servei "Gestió de la xarxa i manteniment dels dispositius de la xarxa" del Departament de la Presidència	UTE T- Systems Internacional GmbH T Systems ITC Services España, SAU T Systems ELTEC, SA	98.460,58	2.1.2006
2006010	Serveis	Negociat	Servei de gestió de projectes, aplicacions i sistemes informàtics del Departament de la Presidència, en l'entorn client/servidor, <i>browse</i> i productes específics	Azertia TIC, SAU	67.164,64	2.1.2006
2006205	Serveis	Negociat	Serveis de manteniment evolutiu de l'aplicació "Plans departamentals - Pla de Govern" del Departament de la Presidència	UTE T-Systems Internacional GmbH - T-Systems ITC Services España, SAU	66.951,27	8.8.2006
2006032	Serveis	Concurs urgent	Servei d'adequació del catàleg de la biblioteca del Centre de Documentació de la Secretaria de Política Lingüística als requeriments del catàleg col·lectiu de les universitats catalanes	Azertia TIC, SAU	63.312,80	12.4.2006
2006161	Serveis	Concurs	Reimpresió dels treballs "Comencem a parlar" i "Vocabulari en imatges" i de duplicació del CD d'àudio associat	Impresiones Generales, SA	42.963,72	22.9.2006
Total					6.948.955,27	

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

En l'expedient de contractació número 2006027 de serveis, adjudicat pel procediment negociat restringit a Carat España, SAU, per 1.199.928,70 €, hi consta un document que duu per títol Nova campanya institucional Govern de Catalunya – *Briefing* de Mitjans sense data ni signatura, en el qual es descriuen els antecedents i els objectius de la campanya de publicitat institucional, però no fa cap referència a l'exercici al qual pertany. En l'expedient que ha estat facilitat a la Sindicatura no hi consta el plec de clàusules administratives particulars que haurien de regir l'esmentat contracte. L'expedient tampoc fa cap referència a la consistència de la planificació i inserció de la campanya Acció de Govern durant el primer semestre de l'any 2006, que correspon a l'objecte del contracte. En la proposta d'actuació i d'aprovació de la despesa, en la qual haurien de constar les tres signatures preceptives i la data, solament hi consta la data en la signatura que correspon al cap de la Unitat Administrativa però hi manquen les dates tant en la signatura de l'existència de crèdit com en la signatura d'autorització, perquè s'iniciïn els tràmits per a la formalització.

En l'expedient de contractació número 2006032 de serveis, adjudicat pel procediment de concurs, per tramitació urgent, a Azertia TIC, SAU, per 63.312,80 €, no hi consta la declaració d'urgència motivada per l'òrgan de contractació, segons l'article 71.1 del TRLCAP.

En l'expedient de contractació número 2006046 de serveis, adjudicat pel procediment negociat a Carat España, SAU, per 324.944,24 €, hi consta un document de títol Campanya Govern de Catalunya: Com Tu – *Briefing* de Mitjans sense data ni signatura, en el qual es descriuen els antecedents i els objectius de la campanya, els destinataris, el període, els mitjans de comunicació, el pressupost, i el lliurament de proposta de la campanya de publicitat institucional.

En l'expedient de contractació número 2006155 de consultoria i assistència, adjudicat pel procediment de concurs a Lavinia Tec-Com, SL, per 141.191,10 €, es qualifica el contracte de consultoria i assistència, però la Sindicatura de Comptes entén que hauria de qualificar-se com a contracte de serveis, perquè entén que l'esmentat contracte té un contingut de producció i elaboració, ja que es tracta d'un control de sistemes informàtics i telemàtics. Aquesta diferència de criteri entre contracte de consultoria i assistència o contracte de serveis és significativa, atès que per als contractes de consultoria i assistència, d'acord amb el que preveu l'article 25.1 TRLCAP, no és preceptiu el requisit de classificació de l'empresari; en canvi en els contractes de serveis per un import igual o superior a 120.202,42 € és obligatòria la classificació de l'empresari.

En cap dels contractes fiscalitzats del Departament de la Presidència s'observa que faci referència al número d'expedient de contractació. En alguns casos el contracte únicament està signat, en totes les pàgines, per l'adjudicatari, però no per l'òrgan de contractació.

2.3.2. Departament d'Economia i Finances

El resum de l'activitat contractual del Departament d'Economia i Finances de l'exercici 2006, per formes d'adjudicació i tipus contractual, és el següent:

Formes d'adjudicació	Serveis		Consultoria i assistència		Total	
	Nombre contractes	Import adjudicat	Nombre contractes	Import adjudicat	Nombre contractes	Import adjudicat
Concurs	-	-	5	882.477,49	5	882.477,49
Negociat	21	6.852.920,11	15	480.568,80	36	7.333.488,91
Totals	21	6.852.920,11	20	1.363.046,29	41	8.215.966,40

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Del quadre anterior es desprèn que la forma d'adjudicació més utilitzada pel Departament d'Economia i Finances durant l'exercici 2006 ha estat el procediment negociat, amb un total de trenta-sis contractes, per un import adjudicat de 7.333.488,91 €. Per altra banda, s'han adjudicat pel sistema de concurs cinc contractes, per 882.477,49 €. El Departament d'Economia i Finances no ha notificat, en la informació facilitada, ni pròrrogues ni modificacions de contractes de consultoria i assistència i de serveis.

En els quaranta-un contractes que figuren en la relació facilitada a la Sindicatura de Comptes pel Departament d'Economia i Finances, els objectes contractuals més rellevants han estat els que corresponen a serveis informàtics –aplicacions de control pressupostari del Departament, de gestió del personal de la Generalitat, suport informàtic de processos de gestió tributària, mòduls de gestió econòmic financera de l'Institut Català de la Salut–, així com altres contractes de consultoria en sentit estricte, com informes de control sobre les ajudes finançades pel Fons europeu d'orientació i garantia agrària, classificació de qualificació creditícia de l'exercici 2006 i d'altres

La mostra seleccionada de contractes a fiscalitzar del Departament d'Economia i Finances ha estat la següent:

Expedient	Tipus	Forma adjudicació	Objecte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data de formalització
SG 14/06 SE	Serveis	Negociat pluriennal	Prestació d'un servei homologat de manteniment, evolució i suport dels sistema integrat de gestió de personal de la Generalitat corresponent al sublot A.A1 per al període de juliol de 2006 a desembre de 2007	UTE T- Systems	1.362.596,23	6.4.2006
SG 16/06 SE	Serveis	Negociat pluriennal	Prestació d'un servei homologat de manteniment, evolució i suport del sistema integrat de gestió de personal de la Generalitat (GIP/ SIP) corresponent al sublot A.A3, per al període de juliol 2006 a desembre 2007	UTE T- Systems	1.202.902,66	30.6.2006

Expedient	Tipus	Forma adjudicació	Objecte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data de formalització
SG 25/06 SE	Serveis	Negociat	Servei homologat d'implementació de la segona fase dels mòduls de gestió econòmic financer d'ICS i integració amb el sistema GECAT pluriennal 2006-2007	Informática El Corte Inglés, SA	1.200.000,00	27.10.2006
SG 17/06 SE	Serveis	Negociat	Prestació del servei manteniment correctiu, adaptatiu, evolutiu i nous desenvolupaments de les aplicacions que conformen el sistema G@udi del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat, que dona suport a diferents processos centrals de la gestió tributària i als serveis de Centres d'Atenció a l'Usuari per un període de sis mesos	Indra Sistemas gestión tributaria UTE Indra - GTT	1.051.400,00	14.9.2006
SG 19/06 SE	Serveis	Negociat pluriennal	Servei de disseny, desenvolupament, implantació d'un sistema de gestió de Tresoreria Corporativa de la Generalitat basat en una solució de <i>cash pooling</i> amb abast pluriennal fins al 2007	UTE Accenture, SL - Coritel, SA	434.831,33	4.6.2006
SG 04/06 CA-TA	Consultoria	Negociat	Obtenció de la qualificació creditícia de la Generalitat durant l'any 2006	Fitch Rating España, SAU	67.500,00	14.2.2006
Total					5.319.230,22	

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

D'acord amb el quadre anterior, en els dos expedients de contractació de serveis números SG 14/06 SE i SG 16/06 SE, ambdós adjudicats a UTE T-Systems, i d'importos 1.362.596,23 € i 1.202.902,66 €, respectivament, s'ha utilitzat el procediment negociat sense publicitat segons l'article 210 *f* del TRLCAP i corresponen a contractes els quals ja havien estat prèviament homologats per la Generalitat de Catalunya. En ambdós casos, atès que es tracta de contractes d'abast pluriennal tenen la preceptiva autorització del Govern, d'acord amb l'article 36 del Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.

Pel que fa als expedients de contractació de serveis números SG 17/06 SE, SG 25/06 SE i SG 19/06 SE s'han adjudicat d'acord amb l'article 210 *b*, atès que les empreses adjudicatàries ja havien iniciat i desenvolupat els mòduls de gestió tributària en uns casos, així com les aplicacions que conformen el sistema de gestió unificada d'impostos, i, per altra banda, el servei del Centre d'Atenció a l'Usuari.

En l'expedient SG 25/06 SE, com que es tracta d'una despesa pluriennal, hi consta el preceptiu Acord de Govern.

En l'expedient del contracte número SG 19/06 SE adjudicat a UTE Accenture, SL - Coritel, SA per al disseny desenvolupament i implantació d'un sistema de gestió de tresoreria corporativa de la Generalitat, basat en una solució de *cash pooling* per 434.831,33 €, no hi consten els informes de control per a la gestió del projecte, establerts en el punt 1.7.11 del

plec de prescripcions tècniques particulars, pel que fa a les condicions per a l'execució del contracte.

El Departament d'Economia i Finances identifica el contracte formalitzat amb en el número d'expedient corresponent.

2.3.3. Departament de Justícia

El resum de l'activitat contractual del Departament de Justícia de l'exercici 2006, per formes d'adjudicació i tipus contractual, és el següent:

Formes d'adjudicació	Serveis		Consultoria i assistència		Total	
	Nombre contractes	Import adjudicat	Nombre contractes	Import adjudicat	Nombre contractes	Import adjudicat
Concurs	79	28.965.096,40	-	-	79	28.965.096,40
Negociat	43	6.446.521,74	14	5.850.975,21	57	12.297.496,95
Total	122	35.411.618,14	14	5.850.975,21	136	41.262.593,35
Pròrroga	37	9.342.316,40	-	-	37	9.342.316,40
Modificació	11	1.561.904,24	-	-	11	1.561.904,24
Total	48	10.904.220,64	-	-	48	10.904.220,64
Totals	170	46.315.838,78	14	5.850.975,21	184	52.166.813,99

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Del quadre anterior es desprèn que la forma d'adjudicació més utilitzada pel Departament de Justícia ha estat el concurs, amb un total de setanta-nou contractes, per un import adjudicat de 28.965.096,40 €. El segon procediment més utilitzat ha estat el sistema negociat amb un total de cinquanta-set contractes, per 12.297.496,95 €. Durant l'exercici 2006 el Departament de Justícia ha prorrogat trenta-set contractes per 9.342.316,40 € i n'ha modificat onze per 1.561.904,24 €. Les pròrrogues i modificacions contractuals s'han fet d'acord amb el que preveu l'article 198 del TRLCAP sobre la durada dels contractes.

La mostra seleccionada de contractes a fiscalitzar del Departament de Justícia ha estat la següent:

Expedient	Tipus	Forma d'adjudicació	Objecte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data de formalització
15	Serveis	Concurs obert	Restauració dels interns del centre penitenciari de Dones Barcelona, Joves Barcelona i Can Brians. Lot 1	Sodexho España, SA	7.110.930,00	8.2.2006
15	Serveis	Concurs obert	Restauració dels interns del centre penitenciari de Quatre Camins. Lot 3	Cuina Serhs, SL	4.399.345,00	2.2.2006
140	Serveis	Negociat	Informació de l'Administració de Justícia (projecte Justícia.Cat)	UTE T-Systems	4.253.548,00	8.5.2006

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 19/2009

Expedient	Tipus	Forma d'adjudicació	Objecte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data de formalització
15	Serveis	Concurs obert	Restauració dels interns del centre penitenciari de Ponent i Obert Lleida. Lot 2	Cuina Serhs, SL	3.018.367,50	2.2.2006
64	Serveis	Negociat homologat	Seguretat-Pluriennal 2006-2007	Segur Ibérica, SA	2.418.353,32	31.12.2005
120	Serveis	Pròrroga	Transport del personal de l'Administració de Justícia per a l'execució de diligències i actes de comunicació judicial	Ràdio Taxi Verd, SL	1.510.310,37	31.12.2005
121	Serveis	Pròrroga i modificació	Neteja de diversos edificis judicials de Barcelona ciutat i comarques	Limasa Mediterrània, SA	1.448.524,23	6.7.2005
188	Serveis	Concurs obert	Pluriennal 2006- 2007-2008 neteja de diversos edificis judicials, serveis centrals del Departament i serveis territorials	Limasa Mediterrània, SA	1.253.667,78	16.1.2007
188	Serveis	Concurs obert	Pluriennal 2006- 2007-2008 neteja de diversos edificis judicials, serveis centrals del Departament i serveis territorials	Limasa Mediterrània, SA	1.104.584,40	16.1.2007
89	Serveis	Pròrroga	Manteniment d'aplicacions informàtiques del Departament	UTE T-Systems	1.018.146,47	15.3.2006
188	Serveis	Concurs obert	Pluriennal 2006-2007-2008. Neteja de diversos edificis judicials de Catalunya. Serveis centrals del Departament i serveis territorials	Limasa Mediterrània, SA	896.045,40	16.1.2007
90	Serveis	Pròrroga	Anàlisi funcional de l'arquitectura de funcions i de les dades dels sistemes d'informació de justícia i de l'anàlisi funcional dels serveis comuns per a les dependències de l'Administració de Justícia	UTE T-Systems	869.181,07	15.6.2007
85	Serveis	Pròrroga	Restauració als Centres l'Alzina i Els Til·lers	Sodexo España, SA	797.107,99	15.12.2006
188	Serveis	Concurs obert	Pluriennal 2006-2007-2008. Neteja de diversos edificis judicials de Catalunya. Serveis centrals del Departament i serveis territorials	Limasa Mediterrània, SA	553.979,52	16.1.2006
11	Serveis	Concurs obert	Pluriennal 2006-2007. Neteja del centre penitenciari Ponent i Obert Lleida 1- CTASP Barcelona i Unitat d'Informació 2 - Homes i Obert BCN 3 i Tarragona 4	Limasa Mediterrània, SA	531.189,36	22.2.2006
236	Serveis	Negociat	Gestió Integral i manteniment de diversos edificis del Departament	Geinsa, SA	467.459,00	28.4.2006
52	Serveis	Concurs obert	Pluriennal 2006-2007. Restauració Centre educatiu El Segre	Cuina Serhs, SL	446.833,00	2.3.2006
188	Serveis	Concurs obert	Pluriennal 2006-2007-2008. Neteja de diversos edificis judicials de Catalunya. Serveis centrals del Departament i serveis territorials	Multianau, SL	413.988,66	19.1.2007

Expedient	Tipus	Forma d'adjudicació	Objecte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data de formalització
196	Serveis	Negociat	Anàlisi, disseny tècnic, construcció, formació, posada en funcionament i suport dels mòduls d'autoservei, càrrega de comptes amb signatura electrònica, comprovació externa de documents, compulsat-còpia electrònica i gràfics de tramitació i intercanvi d'escriptures electròniques amb el Col·legi de Notaris.	DMR Consulting, SLU	404.997,76	21.8.2006
136	Serveis	Modificació	Gestió d'atenció als usuaris	Hewlett Packard España, SA	380.092,30	24.10.2006
188	Serveis	Concurs obert	Pluriennal 2006-2007-2008. Neteja de diversos edificis judicials de Catalunya. Serveis centrals del Departament i serveis territorials	Multianau, SL	315.000,00	19.1.2007
260	Serveis	Negociat	Ampliació i revisió de les funcionalitats del sistema	Everis Spain, SL	66.997,00	7.12.2006
5	Serveis	Concurs obert	Pluriennal 2006-2007. Transport de visitants des de l'entrada del mòdul de dones (import per anualitat)	La Hispano Igualadina, SA	36.972,12	23.11.2005
103	Serveis	Negociat	Prova mèdica per als concursants de la convocatòria de procés selectiu per a l'accés del Cos de Tècnics Especialistes de GENCAT	Sociedad de Prevención, SA	30.000,00	31.3.2006
171	Serveis	Modificació	Neteja de diversos edificis judicials (lots 10 i 12 Tarragona i Terres de l'Ebre)	LD Empresa Limpieza, SA	7.083,74	21.7.2006
Total					33.752.703,99	

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Els contractes més significatius adjudicats pel Departament de Justícia durant l'exercici 2006 han estat els de serveis de restauració dels centres penitenciaris de Catalunya, el servei de neteja dels mateixos centres penitenciaris, així com els serveis de neteja i manteniment del Departament de Justícia i edificis judicials, incloent-hi les delegacions territorials. Així mateix, també han estat rellevants, per una banda, el contracte de transport del personal de l'Administració de Justícia per tal que executi les diligències i els actes de comunicació judicial, i per altra banda, el contracte per al disseny del projecte informàtic per al servei d'informació de l'Administració de Justícia: *justicia.cat*. Cal dir que tots els contractes pluriennals adjudicats durant l'exercici 2006 pel Departament de Justícia tenen el preceptiu acord de Govern.

Aquesta Sindicatura entén que els expedients de contractació del Departament de Justícia contenen tota la informació necessària. No obstant això, els contractes adjudicats no s'identifiquen amb el número d'expedient de contractació, però, en canvi, les resolucions relatives a les pròrrogues i les modificacions contractuals s'identifiquen correctament amb el número d'expedient de contractació.

2.3.4. Departament de Governació i Administracions Públiques

El resum de l'activitat contractual del Departament de Governació i Administracions Públiques de l'exercici 2006, per formes d'adjudicació i tipus contractual és el següent:

Formes d'adjudicació	Serveis		Consultoria i assistència		Total	
	Nombre contractes	Import adjudicat	Nombre contractes	Import adjudicat	Nombre contractes	Import adjudicat
Concurs	17	14.096.943,29	-	-	17	14.096.943,29
Negociat	37	10.877.046,86	-	-	37	10.877.046,86
Total	54	24.973.990,15	-	-	54	24.973.990,15
Pròrroga	10	1.269.851,50	-	-	10	1.269.851,50
Modificació	6	369.636,34	-	-	6	369.636,34
Total	16	1.639.487,84	-	-	16	1.639.487,84
Totals	70	26.613.477,99	-	-	70	26.613.477,99

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Del quadre anterior es desprèn que la forma d'adjudicació més utilitzada, quant a nombre de contractes pel Departament de Governació i Administracions Públiques ha estat el procediment negociat, amb un total de trenta-set contractes, per 10.877.046,86 €. El segon procediment més utilitzat ha estat el concurs, amb un total de disset contractes, per 14.096.943,29 €, però ha estat el més significatiu quant l'import adjudicat. Durant l'exercici 2006 el Departament de Governació i Administracions Públiques ha prorrogat deu contractes per 1.269.851,50 € i n'ha modificat sis, per 369.636,34 €. Les pròrrogues i les modificacions contractuals s'han fet d'acord amb el que preveu l'article 198 del TRLCAP sobre la durada dels contractes.

La mostra seleccionada de contractes a fiscalitzar del Departament de Governació i Administracions Públiques ha estat la següent:

Expedient	Tipus	Forma d'adjudicació	Objecte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data de formalització
001/06 SG	Serveis	Concurs	Servei de vals de menjador per al personal al servei de l'Administració de la Generalitat	Sodexo Pass, SA Lots: 2, 9, 10 i 12	5.102.794,07	20.1.2006
001/06 SG	Serveis	Concurs	Servei de vals de menjador per al personal al servei de l'Administració de la Generalitat	Accor Service, SL. Lots: 3, 7, 11, 14, 15, 17, 18 i 19	5.022.473,65	20.1.2006
65/06 DS	Serveis	Negociat homologat	Manteniment i evolució del portal EPOCA	DMR Consulting, SLU	2.023.925,82	1.10.2006
67/06 SG	Serveis	Negociat urgent	Servei d'assistència tècnica i informatització del sistema de recollida, processament i difusió de dades corresponents a les eleccions al Parlament de Catalunya	Indra Sistemas, SA	1.950.000,00	28.7.2006
001/06 SG	Serveis	Concurs	Servei de vals de menjador per al personal al servei de l'Administració de la Generalitat	Crèdit Restaurant, SL. Lots: 1, 4, 5, 6, 8, 13 i 16	1.850.069,16	20.1.2006

Expedient	Tipus	Forma d'adjudicació	Objecte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data de formalització
37/06 SG	Serveis	Concurs	Servei d'assistència tècnica i informatització del sistema de recollida, processament i difusió de dades corresponents al referèndum sobre el projecte de l'Estatut d'autonomia de Catalunya	Indra Sistema, SA	1.525.000,00	9.5.2006
010/06 DS	Serveis	Pròrroga	Pròrroga del servei de manteniment del portal EPOCA	DMR Consulting, SLU	1.162.879,59	30.12.2005
31/06 DS	Serveis	Negociat homologat	Servei de suport tècnic al Departament de Governació i Administracions Públiques	Indra Sistemas, SA	209.168,00	10.5.2006
008/06 DS	Serveis	Concurs	Adquisició de quaranta-tres llicències de l'aplicació GEIELW-2005	Maserna Comunicacions, SA	49.967,00	7.4.2006
Total					18.896.277,29	

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Els contractes més significatius adjudicats pel Departament de Governació i Administracions Públiques durant l'exercici 2006 són els que corresponen al servei de vals de menjador per al personal al servei de l'Administració de la Generalitat. Es tracta de tres contractes adjudicats a tres empreses diferents: Accor Service, SL, per 5.022.473,65 €; a Sodexho Pass, SA, per 5.102.794,07 €, i a Crèdit Restaurant, SL, per 1.850.069,16 €. Tots tres contractes s'estructuren en un sol expedient de contractació, número 001/06 SG, dividit en dinou lots que pertanyen als diferents departaments de la Generalitat de Catalunya. Aquests contractes tenen com a base l'Acord de Govern de la Generalitat d'aprovació de l'Acord de la Mesa Sectorial de Negociació del personal d'Administració i Tècnic de data 14 de juliol de 1992, entre l'Administració de la Generalitat i les organitzacions sindicals sobre l'establiment d'un sistema d'ajut per al menjar per als funcionaris de l'Administració i tècnics, aprovat en la sessió del Govern del 9 de novembre de 1992.

En el Departament de Governació i Administracions Públiques destaca el contracte del servei de manteniment, del portal de l'empleat de la Generalitat de Catalunya (EPOCA), número 010/06 DS, per 1.162.879,59 €, el qual s'ha prorrogat d'acord amb el que preveu l'article 198 del TRLCAP i d'acord amb la clàusula 30 del plec de clàusules administratives particulars d'aquest contracte. També cal destacar el contracte número 65/06 DS de manteniment i evolució del portal de l'empleat de la Generalitat de Catalunya (EPOCA), per 2.023.925,82 €. Ambdós contractes han estat adjudicats a DMR Consulting, SLU.

Així mateix, cal destacar els dos contractes de serveis adjudicats a Indra Sistemas, SA, contracte número 37/06 SG pel procediment de concurs i per 1.525.000 €, que correspon al servei d'assistència tècnica i processament i recollida de dades corresponents al referèndum de l'Estatut d'autonomia de Catalunya; i el contracte de serveis número 67/06 adjudicat pel procediment negociat sense publicitat i per tramitació urgent anticipada, d'acord amb els articles 73 a 81 i 85 a 90 del TRLCAP, el qual correspon al processament i difusió de dades corresponents a les eleccions al Parlament de Catalunya. L'autorització de les despeses estava condicionada a l'aprovació del Ple del Parlament de la concessió

d'un suplement de crèdit per atendre despeses electorals en els pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2006.

Els contractes adjudicats pel Departament de Governació i Administracions Públiques no s'identifiquen amb el número d'expedient de contractació, però per altra banda les resolucions relatives a les pròrrogues i les modificacions contractuals sí s'identifiquen amb un número d'expedient de contractació.

2.3.5. Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació

El resum de l'activitat contractual del Departament de Interior, Relacions Institucionals i Participació, de l'exercici 2006, per formes d'adjudicació i tipus contractual és la següent:

Formes adjudicació	Serveis		Consultoria i assistència		Total	
	Nombre contractes	Import adjudicat	Nombre contractes	Import adjudicat	Nombre contractes	Import adjudicat
Concurs	47	15.008.321,51	4	558.836,80	51	15.567.158,31
Negociat	86	6.847.962,06	15	372.800,38	101	7.220.762,44
Total	133	21.856.283,57	19	931.637,18	152	22.787.920,75
Pròrroga	37	16.584.489,14	2	126.261,00	39	16.710.750,14
Modificació	-	-	-	-	-	-
Total	37	16.584.489,14	2	126.261,00	39	16.710.750,14
Totals	170	38.440.772,71	21	1.057.898,18	191	39.498.670,89

Import en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Del quadre anterior es desprèn que la forma d'adjudicació més utilitzada pel Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació, quant al nombre de contractes ha estat el procediment negociat, amb un total de cent un contractes, per 7.220.762,44 €. El segon procediment més utilitzat ha estat el concurs amb un total de cinquanta-un contractes, per 15.567.158,31 €, però ha estat el més significatiu quant l'import adjudicat. Durant l'exercici 2006 el Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació ha prorrogat trenta-nou contractes, per 16.710.750,14 € i no ha efectuat cap modificació contractual. Les pròrrogues contractuals s'han fet d'acord amb el que preveu l'article 198 del TRLCAP sobre la durada dels contractes.

La mostra seleccionada de contractes a fiscalitzar del Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació ha estat la següent:

Expedient	Tipus	Forma d'adjudicació	Objecte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data de formalització
176	Serveis	Concurs obert	Servei atenció trucades urgència 112 Catalunya	Qualytel Services, SL	5.000.000,00	28.6.2006
66	Serveis	Pròrroga	Pròrroga noliejament d'onze helicòpters tipus helitanc	Taf Helicòpters, SL	4.483.581,88	31.12.2005
65	Serveis	Pròrroga	Pròrroga noliejament de tres avions de vigilància i atac	Avialsa T-35, SL	2.925.872,94	3.1.2006

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 19/2009

Expedient	Tipus	Forma d'adjudicació	Objecte	Adjudicatari	Import adjudicat	Data de formalització
54	Serveis	Pròrroga	Pròrroga del servei de manteniment de vehicles de la Direcció General de Seguretat Ciutadana	Iturri, SA	1.931.037,50	31.12.2005
59	Serveis	Pròrroga	Pròrroga del servei de vigilància d'edificis seu de la Direcció General de Seguretat Ciutadana	Prosegur Compañía de Seguros	1.898.461,81	2.1.2006
68	Serveis	Pròrroga	Pròrroga del servei d'operació de vol de manteniment, d'administració i gestió flota	Taf Helicòpters, SL	1.432.976,38	31.12.2005
1-7	Serveis	Concurs obert	Servei de neteja de la regió metropolitana de Barcelona. Lot 7	ISS Facility Services, SA	1.380.315,22	30.12.2005
50	Serveis	Negociat	Servei de manteniment, de programari i suport IBM de la Direcció General de Seguretat Ciutadana	International Business Machines, SA	1.185.469,36	6.2.2006
67	Serveis	Pròrroga	Pròrroga del noliejament de quatre helicòpters de suport	Taf Helicòpters, SL	708.960,03	31.12.2005
86	Serveis	Pròrroga	Pròrroga del servei d'atenció telefònica 24 hores. Telèfon 112	Qualytel Services, SL	587.965,99	12.1.2008
1-4	Serveis	Concurs obert	Servei de neteja del parc de bombers i comissaries	Valoriza Facilities, SAU	391.653,27	28.12.2005
46	Serveis	Pròrroga	Pròrroga del servei de vigilància Departament d'Interior	Prosegur Compañía de Seguros	80.571,07	3.1.2006
6	Serveis	Concurs obert	Manteniment elements electrònics xarxa informàtica	Informática El Corte Inglés, SA	75.600,00	28.12.2005
48-4	Serveis	Concurs obert	Servei de traducció i interpretació de llengües no oficials	Septorex Traducció i Interpretació, SL	45.540,00	31.3.2006
2-1	Serveis	Concurs obert	Serveis de manteniment d'edificis de la Direcció General de Seguretat Ciutadana	Ferrovial Servicios, SA	39.944,29	21.12.2005
191	Serveis	Negociat	Servei de realització d'imatge corporativa dels bombers	Enric Jordi Disseny Gràfic, SCP	28.785,00	12.9.2006
239	Serveis	Negociat	Realització de proves d'aptitud i psicològiques dels bombers	TEA Edicions, SA	27.574,63	27.7.2006
21	Serveis	Negociat	Manteniment de programari	Hewlet Packard Española, SL	19.358,00	3.1.2006
129	Serveis	Negociat	Servei transport autocar alumnes escola bombers	Nizatour, SL	16.748,00	30.5.2006
Total					22.260.415,37	

Import en euros.

Font: Elaboració pròpia.

De la mostra seleccionada dels contractes de l'exercici 2006 del Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació cal destacar la segona pròrroga dels contractes de noliejament d'avions de vigilància i helicòpters, així com la pròrroga del servei d'operacions de vol, manteniment i administració i gestió de la flota d'helicòpters. Aquests contractes, que corresponen als expedients números 54, 65, 66, 67 i 68, tenien com a durada de la prestació els anys 2003 i 2004 d'acord amb el contracte inicial de data 2 de gener de 2003. Aquests contractes ja es van prorrogar l'exercici 2005 i, així mateix, s'han prorrogat l'exercici 2006. D'acord amb l'article 198 del TRLCAP és l'últim any de vigència de la pròrroga. En l'expedient de contractació número 50, de servei de manteniment del programari i suport IBM, per 1.185.469,36€, no hi constava l'informe de l'assessoria jurídica.

En l'expedient de contractació número 176 adjudicat a Qualytel Services, SL per 5.000.000€, que correspon a les despeses pluriennals per al servei d'atenció de trucades d'urgències 112 de Catalunya –exercici 2006, per 1.200.000€; exercici 2007, per 2.500.000€; i exercici 2008, per 1.300.000€– no hi consta l'acord de Govern, de 2 de maig de 2006, que autoritza la despesa pluriennal.

3. FETS POSTERIORS

La Llei 30/2007, del 30 d'octubre, de contractes del sector públic, va transposar la Directiva 2004/18/CE del Parlament Europeu i del Consell, del 31 de març de 2004, sobre coordinació dels procediments d'adjudicació dels contractes públics d'obres, de subministraments i de serveis modificada pel Reglament CE número 1874/2004 de la Comissió, del 29 d'octubre de 2004.

La Llei 30/2007 recull el mandat de la Directiva comunitària 2004/18/CE i incorpora en l'àmbit dels procediments regulats en la contractació pública normes sobre l'ús de mitjans electrònics, informàtics i telemàtics. L'objectiu de la implantació dels mitjans electrònics ha de produir una millora substancial tant per a l'Administració pública com per a les empreses licitadores i els ciutadans en general. Aquesta millora s'ha de reflectir, per una banda, en un important estalvi de temps i costos i, per altra banda, en un increment de la transparència, el control, l'eficiència i la seguretat jurídica en l'àmbit de la contractació pública.

La Generalitat de Catalunya mitjançant l'Ordre ECF/193/2008, per la qual s'aprova l'aplicació per a la tramitació electrònica dels contractes per mitjà del Gestor electrònic d'expedients de contractació (GEEC), vol acomplir d'aquesta manera el mandat de la Llei 30/2007, del 30 d'octubre, de contractes del sector públic.

L'article 29, de la Llei 30/2007, del 30 d'octubre, determina, igual que l'article 57 del TRLCAP, que els òrgans de contractació de les entitats del sector públic trametin al Tribunal de Comptes o a l'òrgan extern de fiscalització (Sindicatura de Comptes de Catalunya), còpia certificada del document en què s'ha formalitzat el contracte i un extracte de l'expedient. En el cas dels contractes de consultoria i assistència i de serveis és obligatori per a quanties superiors a 150.000€. El Tribunal de Comptes, mitjançant la Resolució del 6 d'abril de 2009, ha desenvolupat la norma esmentada a través d'una Instrucció general, que permet, també, la seva tramesa en suport informàtic. A Catalunya està pendent el corresponent desenvolupament de la norma, que en suport informàtic es podria coordinar amb la informació digitalitzada dels contractes del Gestor Electrònic d'Expedients de Contractació (GEEC).

4. CONCLUSIONS, OBSERVACIONS I RECOMANACIONS

4.1. CONCLUSIÓ

La Sindicatura de Comptes, d'acord amb l'objectiu, l'abast i els procediments emprats per dur a terme aquesta fiscalització, manifesta que els departaments de la Generalitat de caire administratiu, objecte d'aquesta fiscalització, en general, han aplicat els procediments i les formes d'adjudicació de contractació d'acord amb els principis d'objectivitat, transparència, publicitat, concurrència i no discriminació.

4.2. OBSERVACIONS I RECOMANACIONS

A continuació es detallen de forma resumida les observacions assenyalades al llarg de l'informe amb les seves corresponents recomanacions.

4.2.1. Observacions i recomanacions sobre l'organització dels expedients de contractació

Pel que fa a l'organització dels expedients de contractació dels departaments fiscalitzats, la Sindicatura de Comptes de Catalunya vol manifestar el següent:

- S'ha comprovat que no existeix un criteri normalitzat i sistematitzat d'arxiu dels expedients de contractació.
- Els documents que conformen l'expedient contractual no estan numerats.
- No existeix un índex que indiqui quins documents integren l'expedient de contractació.

- En els expedients de contractació hi figuren nombroses fotocòpies de documents originals que estan afegides innecessàriament.

[...]²

La Sindicatura de Comptes, d'acord amb l'observació anterior, ha de manifestar que la manca sistemàtica en l'arxiu de la documentació que forma l'expedient contractual representa una feblesa significativa en el control intern, tant pel que fa a la gestió de l'expedient com a la seguretat dels documents que l'integren.

La Sindicatura de Comptes recomana que, per als exercicis futurs, l'Administració de la Generalitat implementi la generació i control de tot el procediment contractual per mitjà de sistemes electrònics i informàtics d'acord amb l'Ordre ECF/193/2008 per la qual s'aprova el GEEC (vegeu apartat 3).

4.2.2. Observacions i recomanacions

4.2.2.1. Departament de la Presidència

En l'expedient de contractació número 2006027 de serveis, adjudicat a Carat España, SAU, per 1.199.928,70€, no hi consta el plec de clàusules administratives particulars que haurien de regir el contracte. Així mateix, en la proposta d'aprovació de la despesa hi manquen les signatures, tant en l'autorització de l'existència de crèdit com l'autorització d'inici dels tràmits per la formalització del contracte.

En l'expedient de contractació número 2006032 de serveis, adjudicat a Azertia TIC, SAU, per 63.312,80€, no hi consta la declaració d'urgència, motivada per l'òrgan de contractació, segons l'article 71 del TRLCAP.

En l'expedient de contractació número 2006046 de serveis, adjudicat a Carat España, SAU, per 324.944,24€ hi consta un document de títol Campaña Govern de Catalunya: Com tu – *Briefing* de Mitjans sense data ni signatura, en el qual es descriuen els antecedents i els objectius de la campanya.

En l'expedient de contractació número 2006155 de consultoria i assistència, adjudicat a Lavinia Tec-Com, SL, per 141.191,10€, la Sindicatura de Comptes entén que la seva

2. Text suprimit perquè s'accepta l'al·legació al respecte. El projecte d'informe deia: els departaments fiscalitzats no inclouen de forma general clàusules socials i mediambientals, sinó que les inclouen o no segons el tipus de contracte.

qualificació és de serveis, amb la qual cosa caldria haver demanat preceptivament el requisit de classificació de l'empresari d'acord amb l'article 25.1 del TRLCAP.

En els contractes fiscalitzats i formalitzats del Departament de la Presidència s'observa que en cap cas es fa referència al número d'expedient de contractació.

La Sindicatura de Comptes recomana que el Departament de la Presidència compleixi els aspectes procedimentals que es desprenen de les observacions anteriors. Per altra banda, i com a mesura de control intern, també recomana que tots els contractes s'identifiquin amb el corresponent número d'expedient.

4.2.2.2. Departament d'Economia i Finances

En l'expedient de contractació número SG19/06 SE adjudicat a UTE Accenture, SL - Coritel, SA per 434.831,33€, no hi consten els informes de control per a la gestió del projecte establert en el punt 1.7 del plec de prescripcions tècniques particulars pel que fa a les condicions per a l'execució del contracte.

La Sindicatura de Comptes recomana que el Departament d'Economia i Finances compleixi els aspectes procedimentals que es desprenen de l'observació anterior.

4.2.2.3. Departament de Justícia

En els contractes fiscalitzats formalitzats pel Departament de Justícia s'observa que en cap cas es fa referència al número d'expedient de contractació.

Com a mesura de control intern, la Sindicatura de Comptes recomana al Departament de Justícia que identifiqui tots els contractes amb el corresponent número d'expedient.

4.2.2.4. Departament de Governació i Administracions Públiques

En l'expedient de contractació número 37/06 de serveis, corresponent al servei d'assistència tècnica i processament i recollida de dades del referèndum de l'Estatut d'Autonomia de Catalunya 2006, adjudicat a Indra Sistemas SA, per import de 1.525.000€ així com el contracte 67/06 de serveis, corresponent al processament i difusió de les dades de les eleccions al Parlament de Catalunya 2006, adjudicat a Indra Sistemas, SA, per 1.950.000€, no hi consta l'aprovació preceptiva del Ple del Parlament, de la concessió del suplement de crèdit per atendre les despeses electorals.

En els contractes fiscalitzats del Departament de Governació i Administracions Públiques s'observa que en cap cas es fa referència al número d'expedient de contractació.

La Sindicatura de Comptes recomana que el Departament de Governació i Administracions Públiques compleixi els aspectes jurídics i procedimentals que es desprenen de l'observació anterior. Per altra banda, i com a mesura de control intern, també recomana que tots els contractes s'identifiquin amb el corresponent número d'expedient.

4.2.2.5. Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació

En l'expedient de contractació número 176 de serveis, adjudicat a Qualytel Services, SL, per 5.000.000€, que correspon a despeses pluriennals per atenció del servei de trucades d'urgència 112 de Catalunya, no hi consta l'acord de Govern, de 2 de maig de 2006, que autoritza la despesa pluriennal.

La Sindicatura de Comptes recomana que el Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació compleixi els aspectes jurídics i procedimentals que es desprenen de l'observació anterior.

5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A l'efecte previst per l'article 6.1, de la Llei 6/1984 de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, modificada per les lleis 15/1991, de 4 de juliol, 7/2002, de 25 d'abril i 7/2004, de 16 de juliol, el projecte del present informe fou tramès, en data 15 de maig de 2009, als departaments de la Generalitat de Catalunya afectats per aquesta fiscalització següents:

- Departament de la Presidència
- Departament d'Economia i Finances
- Departament de Justícia
- Departament de Governació i Administracions Públiques
- Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació

Les respostes rebudes, una vegada conegut el projecte d'informe, són les que es reprodueixen tot seguit:

Departament de la Presidència

Generalitat de Catalunya
Departament de la Presidència
Secretària General Adjunta

Sr. Jaume Amat Reyero
Síndic
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Av. Litoral, 12-14
08005 Barcelona

Senyor,

Havent rebut una còpia del projecte d'informe 17/2008-A, referent als contractes de consultoria i assistència i servies de l'exercici 2006 de diversos departaments, us comunico que aquest Departament prendrà en consideració totes les recomanacions que en ell si contenen als efectes d'adequar la seva tramitació contractual als criteris que exposa la Sindicatura.

No obstant això, algunes de les observacions contingudes en l'apartat 4 de la proposta d'informe han de ser matisades, per la qual cosa adjunto una nota explicativa.

Atentament,

[Signatura, il·legible]

Jordi Menéndez Pablo
Secretari General Adjunt

Barcelona, 3 de juny de 2009

Generalitat de Catalunya
Departament de la Presidència
Secretària General Adjunta

Nota del Departament de la Presidència al projecte d'informe 17/2008-A emès per la Sindicatura de Comptes

Havent rebut el projecte d'informe 17/2008-A emès per la Sindicatura de Comptes sobre contractes tramitats durant l'exercici 2006 de consultoria i assistència i serveis de diversos departaments, el Departament de la Presidència presenta els següents aclariments a algunes de les observacions i recomanacions continguts a l'apartat 4 de l'esmentat projecte d'informe:

Observació sobre l'organització dels expedients.

El Departament de la Presidència, des de mitjans de l'exercici 2007, atenent a la necessitat de millor organització dels documents que es contenen en un expedient de contractació, ha dut a terme una organització per carpetes on s'inclouen els documents degudament indexats. Aquesta manera d'organitzar els documents que conformen els expedients no es pot apreciar als expedients revisats per a la Sindicatura de Comptes tota vegada que no estava implantada al Departament quan es van tramitar.

Pel que fa a la recomanació per exercicis futurs sobre que l'Administració de la Generalitat implementi la generació i control de tot el procediment contractual per mitjà de sistemes electrònics i informàtics, cal dir que el Departament de la Presidència es suma a la nota que, pel que fa a aquesta recomanació, pugui elaborar el Secretari General del Departament d'Economia i Finances.

Observacions específiques sobre els contractes tramitats pel Departament de la Presidència

Expedient 2006027

Procediment negociat

Adjudicatari, Carat España, SA

Import adjudicació: 1.199.928,70 euros

Observació: Manca en l'expedient del Plec de clàusules Administratives Particulars i manca de data a les signatures de la Proposta d'actuació.

El Plec de clàusules administratives particulars figura a l'expedient, juntament amb el Quadre de Característiques, signat per la Sra. Conchita Castané, responsable de contractes, en data 22 de desembre de 2005, amb el número de l'expedient.

Si bé és cert que en el document Proposta d'actuació manca la data de les signatures de certificació d'existència de crèdit i d'inici del tràmit, cal aclarir que la Proposta d'actuació no deixa de ser un document intern, propi del Departament de la Presidència i que en l'expedient hi consten els documents preceptius segons la normativa vigent signats per l'òrgan competent i datats correctament que són:

Reserva de crèdit (document gecat) núm. 2000104523, Resolució d'inici d'expedient i Resolució d'aprovació d'expedient.

Expedient 2006032

Conkurs

Adjudicatari, Azertia TIC, SAU

Import adjudicació: 63.312,80 euros

Observació: Manca de la declaració d'urgència

La declaració d'urgència, preceptiva segons article 71.1 del TRLCAP es troba inclosa en la Resolució d'inici d'expedient, de data 18 de gener de 2006.

Expedient 2006046

Procediment negociat

Adjudicatari, Carat España, SA

Import adjudicació: 324.944,24 euros

Observació: Manca de data de document Breifing de Mitjans.

El document Briefing de mitjans s'adjunta a tots els plecs que es lliuren als licitadors homologats quan són invitats a la licitació pertinent.

Expedient 2006155

Conkurs

Adjudicatari, Lavinia TEC-COM, SL

Import adjudicació: 141.191,10 euros

Observació: Qualificació incorrecta del tipus de contracte.

La qualificació de la naturalesa d'aquest contracte, segons es desprèn de l'informe proposta que inicia l'expedient de contractació, és mixta. L'informe proposta d'aquest contracte en concret diu textualment: "(...) tenint en compte els treballs descrits en el plec de prescripcions tècniques, el contracte es planteja com de naturalesa mixta consultoria i serveis, i considerem que pesa més la part intel·lectual que la part de producció (...)"

**Observació genèrica a tots els contractes tramitats pel Departament de la Presidència:
Manca de número d'expedient en el document contractual**

El número de l'expedient es troba a tots els contractes que tramita el Departament de la Presidència. Dins del text del contracte, a la seva part expositiva, sempre apareix el número de l'expedient, amb la intenció de que aquest quedi correctament reflectit en tots els documents de l'expedient contractual.

Observació genèrica per a tots els departaments: Lliurar les relacions de contractes sense totalitzar la relació.

La relació de contractes lliurada pel Departament de la Presidència no incloïa un sumatori del total dels imports contractats perquè, a tenor de la petició de la Sindicatura de data 28 de novembre de 2007, no es va saber interpretar que calia totalitzar la relació.

Subdirecció General de Règim Econòmic
i Contractació

Barcelona, 3 de juny de 2009

Departament d'Economia i Finances

Generalitat de Catalunya
Departament d'Economia i Finances
Secretaria General

Data: 2 de juny de 2009
Ref.: AB/am
Assumpte: Projecte d'Informe 17/2008-A

Il·ltre. Sr. Jaume Amat i Reyero
Síndic de comptes
Av. Litoral, 12-14
08005 Barcelona

Il·lustríssim senyor,

En referència al projecte d'informe 17/2008-A referent als contractes de consultoria i assistència i serveis de l'exercici 2006 de diversos departaments, us comunico que aquest Departament prendrà en consideració totes les recomanacions que en ell si contenen als efectes d'adequar la seva tramitació contractual als criteris que exposa la Sindicatura.

En relació amb la recomanació que fa la Sindicatura de Comptes en el sentit que, per als exercicis futurs, l'Administració de la Generalitat implementi la generació i control de tot el procediment contractual per mitjà de sistemes electrònics i informàtics d'acord amb l'Ordre ECF/193/2008, per la qual s'aprova el GEEC, cal assenyalar que, en compliment de l'Acord del Govern de 5 de setembre de 2006, en aquests moments el projecte del Gestor Electrònic d'Expedients de Contractació (GEEC) ha finalitzat la primera fase de implementació als departaments i entitats pilot. En concret, des del maig de 2008 està en producció al Departament d'Economia i Finances i al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació i des del juliol de 2008 està també en producció als departaments de Justícia i de Política Territorial i Obres Públiques. Durant el primer trimestre de 2009 ja s'ha posat també en producció el model d'integració amb els sistemes informàtics de l'Agència Catalana de l'Aigua.

En tot cas, es tracta d'un projecte d'implementació progressiva als diversos departaments i al sector públic vinculat o dependent i es preveu que, durant el segon semestre de 2009, es pugui produir l'inici de la implementació a la resta dels departaments de l'Administració de la Generalitat i, al llarg de l'any 2010, es preveu l'inici de la implementació a les entitats del sector públic vinculat o dependent.

Així mateix algunes observacions addicionals de la proposta d'informe han de ser matissades i ampliades en informació, per la qual cosa us adjunto un informe d'al·legacions.

Salutacions,

[Signatura, il·legible]

Martí Carnicer i Vidal
Secretari General

Generalitat de Catalunya
Departament d'Economia i Finances
Direcció de Serveis

En relació amb el projecte d'informe 17/2008-A de la Sindicatura de Comptes, sobre els contractes de consultoria i assistència i de serveis de diversos departaments de la Generalitat de Catalunya, corresponents a l'exercici 2006, em plau de fer les següents:

AL·LEGACIONS

1r) En el punt 2.3.2, la Sindicatura de Comptes diu que “el Departament d'Economia i Finances durant l'exercici 2006 no ha efectuat pròrrogues ni modificacions de contractes de consultoria i assistència i de serveis”, però el que consta l'escrit del secretari general de 14 de gener de 2008 és que a la relació dels contractes lliurada a la Sindicatura “no s'inclouen ni pròrrogues ni modificacions”. El Departament sí ha instruït diverses pròrrogues i modificacions de contractes de consultoria i assistència i de serveis durant l'exercici fiscalitzat, però no les ha afegit a la relació, atès que la interpretació que varem fer respecte a la sol·licitud inicial de la Sindicatura era la de contractes de l'exercici, i ens plau d'adjuntar a aquestes al·legacions la relació de les pròrrogues i modificacions esmentades, als efectes que s'escaiguin.

2n) Pel que fa a l'observació de la Sindicatura continguda en els punts 2.3.2 i 4.3.2 del seu projecte d'informe, sobre el fet que no consten els informes de control per a la gestió del projecte establerts en el punt 1.7.11 del plec de prescripcions tècniques particulars que regula l'expedient SG19/06SE, cal dir que els informes de control de la gestió del projecte, que acrediten el seu correcte desenvolupament, romanen en tots els casos, si es tracta de projectes informàtics, en poder dels serveis d'informàtica del Departament, promotors del contracte i responsables de vetllar per la seva correcta execució. Un cop reclamats, els adjuntem a les al·legacions, tan en paper com en CD.

3r) Sobre les observacions i recomanacions relatives l'organització dels expedients de contractació, que afecten tots els departaments fiscalitzats, fetes per la Sindicatura i contingudes en el punt 4.2.1 del seu projecte d'informe, volem consignar el següent:

a) Quant a la recomanació que l'administració de la Generalitat instrueixi el procediment contractual mitjançant sistemes electrònics, telemàtics i informàtics, d'acord amb l'Ordre ECF/193/2008, per la qual s'aprova el Gestor Electrònic d'Expedients de Contractació (GEEC), cal assenyalar que, en compliment de l'Acord de Govern de 5 de setembre de 2006, el GEEC ha conclòs la primera fase de implementació als departaments i entitats pilot. En concret, des de maig de 2008, s'està aplicant el Departament d'Economia i Finances, i, en aquests moments, la gran majoria dels expedients contractuals ja es tramiten pel GEEC.

b) Quant al fet que els expedients de contractació incloguin nombroses fotocòpies de documents originals afegides innecessàriament, l'ús del GEEC ha d'eliminar les redundàncies documentals. En qualsevol cas, i en aquells expedients que encara es tramitin en paper, el Departament es compromet a vetllar perquè no es dupliquin, mitjançant fotocòpies, els documents continguts en els expedients.

c) Pel que fa a l'observació que "els departaments fiscalitzats no inclouen de forma general clàusules socials i mediambientals, sinó que s'inclouen dependent del tipus de contracte", cal fer constar que:

1. Com ja es va indicar en l'escrit del secretari general del Departament, de 14 de gener de 2008, les clàusules socials constaven "determinades, pel que fa al contracte de serveis, en la clàusula 23.1 [del plec], i, en els de consultoria i assistència, en la clàusula 24.1 [del plec]".

2. En allò relatiu a les clàusules mediambientals, cal tenir en compte que, l'any 2006, ni el text refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques, aprovat, pel Reial Decret Legislatiu 2/2000, de 16 de juny, ni el seu Reglament General aprovat pel Reial Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, aleshores aplicables, en feien cap referència. Si les esmentaven algunes directives comunitàries –la 2004/17/CE i la 2004/18/CE del Parlament Europeu i del Consell, de 31 de març de 2004-, a més de diverses sentències del Tribunal de Justícia de les Comunitats Europees, però matisant en tots els casos que la seva introducció en les especificacions tècniques d'un contracte era potestativa. El tenor d'aquestes disposicions comunitàries fou incorporat a la contractació de la Generalitat mitjançant l'Acord de Govern de la Generalitat de Catalunya d'11 d'octubre de 2005, pel qual s'aproven mesures per fomentar l'ambientalització de la contractació pública de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i de les entitats que hi estan adscrites o vinculades, informat favorablement per la Junta Consultiva de Contractació Administrativa de la Generalitat de Catalunya en l'informe 1/2005, de 7 de juliol, del seu ple. L'Acord esmentat estableix, en el seu apartat 1.a, que: "Els òrgans competents de l'Administració de la Generalitat han (...) d'incorporar en els plecs de clàusules administratives particulars i de prescripcions tècniques les previsions següents: a) En aquells contractes en què la competència tècnica ambiental sigui rellevant per a un correcte desenvolupament de la prestació del servei, com per exemple contractes de gestió de residus; construcció, manteniment o rehabilitació d'edificis; serveis de transport, servei de neteja, etc., caldrà que les empreses licitadores demostrin que disposen de les mesures i procediments de gestió ambiental que garanteixin aquesta solvència tècnica ambiental...". Igualment, en l'apartat 1.c, l'Acord disposa que: "En els criteris d'adjudicació dels contractes d'obres, subministraments, consultoria i assistència o serveis s'han de contemplar, sempre que suposin un avantatge directe o indirecte en l'execució del contracte, les característiques ambiental relatives a (...): l'eficiència energètica; l'estalvi d'aigua; l'ús d'energies renovables; [etc.]..." En aquest sentit, cal subratllar que, dels sis expedients fiscalitzats, cinc corresponen a serveis relatius al desenvolupament d'aplicacions informàtiques, el disseny tècnic i la instal·lació TIC, i un és un contracte de consultoria i assistència per a l'obtenció de la qualificació creditícia o *rating* de la Generalitat de Catalunya. El seu objecte no sembla requerir, en principi, per a la seva correcta execució, que el contractista hagi d'acreditar el compliment de determinades normes de gestió mediambiental.

En la mateixa línia de les disposicions anteriors, l'actual Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic, en el seu article 70, estableix com a potestativa la facultat d'exigir l'acreditació del compliment de les normes de gestió medioambiental, i només en relació als contractes sotmesos a regulació harmonitzada.

Per últim, i malgrat que les clàusules mediambientals no s'estableixen de forma general, sí es preveuen en alguns plecs de clàusules, en funció de l'objecte del contracte i de les prescripcions establertes per la unitat que el promogui, que és qui disposa dels coneixements necessaris per determinar si cal incloure-les o no, a fi de garantir una millor execució de la prestació.

4t) Quant al punt 4.2.7, cal dir que:

a) No s'han numerat les pàgines dels llistats amb les relacions dels contractes sol·licitats per mera inadvertència. En properes fiscalitzacions, es numeraran.

b) No s'han totalitzat els llistats amb les relacions dels contractes sol·licitats també per inadvertència, i perquè la Sindicatura no va precisar que requeria la totalització. En properes fiscalitzacions, es totalitzaran.

c) La Sindicatura de Comptes afirma en el seu projecte d'informe que el Departament no ha preparat "la relació de contractes ni per tipus de contracte, ni per procediment contractual, ni per forma d'adjudicació". Tanmateix, en la relació dels contractes sol·licitats i remesos a la Sindicatura, adjunta a l'escrit del secretari general de 14 de gener de 2008, consten enumerats els tipus de contractes: primer, els de consultoria i assistència, sota la denominació homònima, i, tot seguit, i separats dels anteriors, els de serveis, sota la corresponent denominació de "serveis". Així mateix, consten identificades, en tots els contractes, les dades requerides per la Sindicatura en el seu escrit de 28 de novembre de 2007: òrgan de contractació, número d'expedient de contractació, forma d'adjudicació, nom de l'adjudicatari, import adjudicat, data de formalització del contracte, objecte del contracte i durada del contracte. En qualsevol cas, el Departament lliurarà la informació, en propers exercicis, com requereix l'òrgan de control en el seu projecte d'informe.

Barcelona, 2 de juny de 2009

La directora de Serveis

[Signatura, il·legible]

Aurora Baena i Ruiz

Departament de Justícia

Generalitat de Catalunya
Departament de Justícia
El secretari general

Sr. Jaume Amat i Reyero
Síndic de Comptes
Sindicatura de Comptes
Av. Litoral, 12-14
08005 Barcelona

Benvolgut Síndic,

En relació al vostre escrit amb data d'entrada al registre del Departament de Justícia de 20 de maig de 2009 que presenta el projecte d'informe, referent a l'exercici 2006, sobre contractes de consultoria i assistència de serveis de diversos departaments de la Generalitat de Catalunya, us voldria exposar una sèrie de consideracions respecte les qüestions expressades en el vostre informe que fan referència al Departament de Justícia.

En primer lloc s'indica en l'informe que el Departament de Justícia no dona informació sobre quin o quin són els òrgans de contractació del Departament.

Respecte a aquesta qüestió, us voldria posar de manifest el següent:

- En data 27 de desembre de 2007, el meu antecessor en el càrrec, el Sr. Joan Mauri i Majós, us va remetre un escrit, del qual us faig arribar una còpia en què s'adjuntava una relació dels contractes de consultoria, assistència tècnica i serveis adjudicats en l'exercici de 2006 pel Departament de Justícia. En aquesta relació, en la darrera columna hi figura l'òrgan de contractació de cadascun dels expedients.
- No tenim cap constància que des de la Sindicatura de Comptes no en tinguéssiu prou amb aquesta informació facilitada en aquesta relació. No obstant això, us fem arribar una nota en què, d'acord amb les resolucions de delegació de facultats vigents el 2006, consten tots els òrgans de contractació del Departament de Justícia de l'any 2006.

En segon lloc, en relació al Departament de Justícia s'indica que els contractes adjudicats no s'identifiquen amb el número d'expedient i que les pròrrogues i les modificacions contractuals sí que identifiquen correctament el número d'expedient de contractació. Com a recomanació s'indica que com a mesura de control intern, la Sindicatura de Comptes recomana al Departament de Justícia que tots els contractes s'identifiquin amb el corresponent número d'expedient.

Respecte a aquesta qüestió, és important destacar que el Departament de Justícia numera correlativament tots els seus expedients de contractació, que s'arxiven en carpetes amb el número identificatiu, de manera que cada carpeta conté tots els documents del seu expedient, i és per això que no es considerava necessari que en tots els documents hi figurés el número de l'expedient. No obstant això, es pren nota de la recomanació de la Sindicatura, per tal d'incorporar el número en els documents de resolució d'adjudicació i del contracte.

D'altra banda, cal destacar que el Departament de Justícia des del segon semestre de l'any 2008 ha iniciat la tramitació dels expedients de contractació de forma electrònica ja que és un departament pilot del projecte del Gestor Electrònic d'Expedients de Contractació (GEEC) i en l'any 2009 la majoria dels seus expedients els tramita ja amb aquest sistema. Pel que fa a la numeració dels expedients aquest sistema ve a resoldre també la qüestió plantejada per la Sindicatura.

Així mateix, des del Departament de Justícia estem a disposició de la Sindicatura de Comptes pel qualsevol aclariment o informació addicional que sigui necessària.

Cordialment,

[Signatura, il·legible]

Josep Villarreal i Moreno

Barcelona, 27 de maig de 2009

Ref.: JAL/il

Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació

Generalitat de Catalunya
Departament d'Interior,
Relacions Institucionals i Participació
Secretaria General

Sr-. Jaume Amat i Reyero
Síndic
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Av. Litoral, 12-14
08005 Barcelona

Benvolgut Síndic,

En resposta al seu escrit de data 15 de maig, us trametem les al·legacions del Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació al projecte d'informe 17/2008-A sobre els Contractes de consultoria i assistència i de serveis dels departaments de caire administratiu. Exercici 2006.

Salutacions cordials,

[Signatura, il·legible]

Lluís Torrens i Mèlich
Director de Serveis

Barcelona, 4 de juny de 2009

Generalitat de Catalunya
Departament d'Interior,
Relacions Institucionals i Participació
Secretaria General

AL·LEGACIONS DEL DEPARTAMENT D'INTERIOR, RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ AL PROJECTE D'INFORME 17/2008-A CONTRACTES DE CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA I SERVEIS DELS DEPARTAMENTS DE CAIRE ADMINISTRATIU EXERCICI 2006 ELABORAT PER LA SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA

A l'apartat 2.3.5 i 4.2.6 del projecte d'informe 17/2008-A de la Sindicatura de Comptes es fa referència a l'expedient de contractació 176/2006 de caràcter pluriennal (2006-2008) adjudicat a l'empresa Qualytel Services, S.L. per un import de 5.000.000 euros per al servei d'atenció de trucades d'urgències 112 Catalunya. L'informe apunta que no hi consta a l'expedient l'Acord de Govern que autoritza aquesta despesa.

L'Acord de Govern del 2 de maig de 2006 va autoritzar una despesa màxima de 5.300.000 euros, conforme a la següent planificació pluriennal: 2006, 1.500.000 euros, 2007, 2.500.000 euros i 2008, 1.300.000 euros. Amb posterioritat, el contracte es va licitar per un import de 5.000.0000 euros, amb la següent planificació: 2006, 1.200.000 euros, 2007, 2.500.000 euros i 2008, 1.300.000 euros. Per aquest motiu es va procedir a la minoració de la reserva aprovada per acord de govern pel que fa a l'annualitat 2006 en un import de 300.000 euros.

A continuació adjuntem còpia tant de l'Acord de Govern com dels documents comptables corresponents, que hi consten a l'expedient.

Respecte a les recomanacions generals pel que fa a l'organització dels expedients, el DIRIP resta a l'espera de la implantació dels sistema electrònic de gestió d'expedients de contractació (GEEC) que permetrà millorar, sistematitzar i normalitzar l'arxiu d'expedients, mitjançant un gestor electrònic.

Barcelona, 2 de juny de 2009

Departament de Governació i Administracions Públiques

Generalitat de Catalunya
Departament de Governació
i Administracions Públiques
Secretari General

Exp: G326/09
Assumpte: Control sindicatura 2006

Sr. Jaume Amat i Reyero
Síndic
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Av. Litoral, 12-14
08014 Barcelona

Senyor,

En data 19 de maig del present any vàrem rebre el vostre projecte d'informe, referent a l'any 2006. sobre contractes de consultoria i assistència i de servies de diversos departaments de la Generalitat de Catalunya, entre ells el Departament de Governació i Administracions Públiques.

En l'escrit de tramesa ens manifestàveu que disposàvem de quinze dies per fer les al·legacions oportunes a l'esmentat projecte d'informe. Analitzat el contingut de l'informe, us manifestem que des del Departament de Governació i Administracions Públiques no tenim cap tipus d'al·legació a fer-vos en relació a l'esmentat informe.

Cordialment,

[Signatura, il·legible]

Jaume Oliveras i Maristany
Secretari General

Barcelona, 3 de juny de 2009

6. COMENTARIS A LES AL·LEGACIONS PRESENTADES

Un cop analitzades les al·legacions presentades pels departaments, s'accepta l'al·legació 3.c del Departament d'Economia i Finances. La resta d'al·legacions formulades no s'admeten per tractar-se aclariments que confirmen la situació descrita en el projecte d'informe o perquè no es comparteixen els judicis exposats en aquelles.

Sindicatura de Comptes de Catalunya
Av. Litoral, 12-14
08005 Barcelona
Tel. +34 93 270 11 61
Fax +34 93 270 15 70
sindicatura@sindicatura.cat
www.sindicatura.cat

Elaboració del document PDF: setembre de 2009

Dipòsit legal de la versió enquadernada
d'aquest informe: B-37381-2009