

INFORME 28/2010

CONTRACTACIÓ
DEL DEPARTAMENT
D'ACCIÓ SOCIAL
I CIUTADANIA
EXERCICI 2007

INFORME 28/2010

**CONTRACTACIÓ
DEL DEPARTAMENT
D'ACCIÓ SOCIAL
I CIUTADANIA
EXERCICI 2007**


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

CERTIFICO:

Que a Barcelona, el dia 26 d'octubre del 2010, 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. Jordi Pons i Novell, Sr. Jaume Amat i Reyeró, Sr. Enric Genescà i Garrigosa, Sr. Agustí Colom i Cabau, i Sr. Ernest Sena i Calabuig, actuant-hi com a secretària la secretària general de la Sindicatura, Sra. Montserrat Vendrell i Tornabell, i com a ponent el síndic Sr. Agustí Colom i Cabau, amb deliberació prèvia s'acorda aprovar l'informe de fiscalització 28/2010, relatiu a la contractació del Departament d'Acció Social i Ciutadania, exercici 2007.

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

Barcelona, 11 de novembre del 2010



Vist i plau
El síndic major

Joan Colom i Naval

ÍNDEX

ABREVIACIONS.....	6
1. INTRODUCCIÓ	7
1.1. INTRODUCCIÓ A L'INFORME	7
1.1.1. Objecte i abast	7
1.1.2. Metodologia i limitacions	8
1.2. INTRODUCCIÓ A L'ENS FISCALITZAT	8
1.2.1. Organització	8
1.2.2. Òrgan de contractació.....	9
1.2.3. Control intern	9
1.2.4. Normativa	10
2. FISCALITZACIÓ REALITZADA	11
2.1. CONTRACTES DE SUBMINISTRAMENT	12
2.2. CONTRACTES DE CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA I CONTRACTES DE SERVEIS.....	14
2.3. CONTRACTES MENORS	24
3. CONCLUSIONS	27
3.1. OBSERVACIONS	27
3.2. RECOMANACIONS.....	30
4. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS.....	31
4.1. AL·LEGACIONS PRESENTADES PEL DEPARTAMENT DE GOVERNACIÓ I ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES.....	31
4.2. AL·LEGACIONS PRESENTADES PEL DEPARTAMENT D'ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA.....	37
5. COMENTARIS A LES AL·LEGACIONS	50
6. ANNEX: MOSTRA ANALITZADA DE CONTRACTES MENORS.....	51

ABREVIACIONS

ASJTET	Àrea de Suport als Joves Tutelats i Extutelats
BOE	Butlletí Oficial de l'Estat
DASC	Departament d'Acció Social i Ciutadania
DGAIA	Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència
DOGC	Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya
DOUE	Diari Oficial de la Unió Europea
TRLCAP	Text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques

1. INTRODUCCIÓ

1.1. INTRODUCCIÓ A L'INFORME

La Sindicatura de Comptes, com a òrgan de fiscalització de la gestió econòmica, financera i comptable del sector públic de Catalunya, emet el present informe arran de les funcions que li són encomanades en l'article 2 de la Llei 18/2010, del 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes.

Atès que aquest informe es va iniciar amb anterioritat a l'entrada en vigor de l'esmentada llei, d'acord amb la seva disposició transitòria tercera, la tramitació de l'informe es realitza segons la regulació efectuada per la Llei 6/1984, del 5 de març, de la Sindicatura de Comptes, modificada per les lleis 15/1991, del 4 de juliol, 7/2002, del 25 d'abril, 7/2004, del 16 de juliol i 26/2009 del 23 de desembre.

Aquesta fiscalització ha tingut el seu origen en la iniciativa de la Sindicatura de Comptes, d'acord amb l'article 2.1 de les seves Normes de règim interior, i en execució del Programa anual d'activitats.

1.1.1. Objecte i abast

L'objecte d'aquest informe ha estat la fiscalització dels contractes de subministrament, de consultoria i assistència i de serveis adjudicats durant l'exercici 2007 pel Departament d'Acció Social i Ciutadania (DASC).

El treball consisteix en l'anàlisi del compliment de la legalitat aplicable a la contractació dels subministraments, dels treballs de consultoria i assistència i dels serveis, del tractament pressupostari de les operacions que se'n deriven, així com en l'avaluació dels procediments i dels circuits interns que operen en la gestió i l'execució d'aquests contractes.

Per a l'anàlisi del compliment de la legalitat, s'han analitzat els expedients de contractació administrativa: els actes preparatoris, el procediment de licitació, l'adjudicació, l'execució i l'extinció.

També s'ha analitzat el sistema pressupostari i comptable, amb objecte d'avaluar si les operacions derivades dels contractes estaven correctament enregistrades.

Per a l'avaluació de la gestió de la contractació, s'han revisat els procediments i circuits interns establerts per garantir la correcta execució dels contractes.

Mitjançant el Decret 421/2006, del 28 de novembre, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de la Generalitat de Catalunya, les funcions relacionades amb acció comunitària i desenvolupament local i amb la sensibilització cívica i social i el suport a les entitats i el voluntariat, que fins aleshores havien estat

atribuïdes al DASC, es van assignar al Departament de Governació i Administracions Públiques.

Això va comportar que contractes licitats pel DASC fossin executats al llarg de l'any 2007 pels serveis corresponents del Departament de Governació i Administracions Públiques i per tant, l'execució d'aquests contractes s'ha fiscalitzat en aquest Departament.

1.1.2. Metodologia i limitacions

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

El treball de fiscalització s'ha realitzat sense limitacions.

1.2. INTRODUCCIÓ A L'ENS FISCALITZAT

1.2.1. Organització

El Departament d'Acció Social i Ciutadania¹ va ser creat mitjançant el Decret 141/1988, del 4 de juliol, com l'òrgan de l'Administració de la Generalitat de Catalunya al qual corresponien competències i funcions en matèria de serveis socials i assistència social.

Des de la seva creació fins l'actualitat, el marc competencial del Departament ha anat variant, fet que ha produït diverses modificacions en l'estructura del Departament per tal d'adaptar-la a les competències assumides en cada moment.

La darrera reestructuració del Departament es va produir mitjançant el Decret 572/2006, del 19 de desembre, que estableix que el DASC, sota la direcció del conseller o la consellera, s'estructura en els òrgans següents:

- La Secretaria General
- La Secretaria d'Infància i Adolescència
- La Secretaria per a la Immigració
- La Secretaria de Polítiques Familiars i Drets de Ciutadania
- La Secretaria de Joventut

1. El Departament quan es va crear es va denominar Departament de Benestar Social; posteriorment, mitjançant el Decret 253/2002, del 4 de novembre, va passar a anomenar-se Departament de Benestar i Família i actualment, d'acord amb el Decret 421/2006, del 28 de novembre, es denomina Departament d'Acció Social i Ciutadania.

La consellera del Departament és, des del 29 de novembre del 2006, Carme Capdevila i Palau. La consellera, com a cap del seu Departament, en dirigeix, coordina i controla l'activitat.

El secretari general del Departament és, des del 30 de novembre del 2006, Jordi Rustullet. Al secretari o secretària general, entre altres facultats, li correspon exercir les funcions que li delegui el conseller o consellera i prestar-li assistència tècnica i administrativa.

La Secretaria General s'estructura en la Direcció de Serveis, l'Assessoria Jurídica, el Gabinet Tècnic, l'Oficina de Planificació i Avaluació Econòmica i els serveis territorials.

1.2.2. Òrgan de contractació

El conseller o consellera és l'òrgan de contractació del Departament i està facultat per adjudicar i formalitzar en nom seu, i dins l'àmbit de les competències del DASC, els corresponents contractes.

Mitjançant la Resolució BEF/573/2006, d'1 de març, la consellera va delegar les facultats que tenia com a òrgan de contractació en la persona titular de la Secretaria General del Departament quan la quantia del contracte fos superior a 120.202,42 € i fins a 300.000 €, en la persona titular de la Direcció de Serveis del Departament quan la quantia del contracte fos fins a 120.202,42 € i en les persones titulars de les direccions generals² del Departament, dins el seu àmbit d'actuació quan la quantia del contracte fos fins a 60.101,21 €.

Mitjançant la Resolució BEF/813/2006, del 7 de març, i prèvia autorització de la consellera del Departament, el secretari general va delegar l'exercici de les facultats com a òrgan de contractació per als contractes menors en la Direcció de Serveis del Departament i en les persones titulars de les direccions dels serveis territorials del Departament, dins l'àmbit de la seva actuació.

1.2.3. Control intern

En l'àmbit material d'aquesta fiscalització, el sistema de control intern és el conjunt de procediments establerts pel DASC, que tenen com a objectiu proporcionar als seus òrgans de govern i de gestió un grau de seguretat raonable respecte que els contractes es tramiten i s'executen amb eficiència i d'acord amb la normativa que els és d'aplicació i que les operacions comptables que se'n deriven estan correctament i íntegrament enregistrades.

2. Mitjançant el Decret 572/2006, del 19 de desembre, de reestructuració parcial del Departament d'Acció Social i Ciutadania, es van suprimir les direccions generals i es van crear secretaries.

En aquest sentit, correspon al Servei de Contractació i Patrimoni tramitar els contractes i al Servei de Gestió Econòmica elaborar, controlar i fer el seguiment comptable i pressupostari de les operacions econòmiques i financeres derivades dels contractes.³ El control de la correcta execució dels contractes el realitza, en funció de la matèria objecte del contracte, cadascuna de les secretaries en què s'estructura el DASC.

En relació amb els contractes executats pel Departament de Governació i Administracions Públiques la tramitació de les modificacions i pròrrogues dels contractes corresponia al Servei de Gestió Econòmica d'aquest Departament, el qual també elaborava, controlava i realitzava el seguiment comptable i pressupostari de les operacions derivades dels contractes. A partir de l'entrada en vigor del Decret 55/2007, del 13 de març,⁴ la tramitació de les modificacions i les pròrrogues dels contractes les realitza el Servei de Contractació i Patrimoni, que depèn de la Subdirecció General de Gestió Econòmica, Contractació i Règim Interior. Aquesta Subdirecció també elabora i controla el seguiment comptable i pressupostari de les operacions derivades dels contractes.⁵ La correcta execució dels contractes la controla, en funció de la matèria objecte del contracte, la Direcció General d'Acció Cívica o la Direcció General d'Acció Comunitària.

D'altra banda, els contractes fiscalitzats i els actes de contingut econòmic o moviment de fons o valors que se'n deriven han estat subjectes a la funció interventora prèvia per part d'un interventor delegat dependent de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya, d'acord amb el que estableixen els articles 63 i 68 del Decret legislatiu 3/2002, del 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.

Els contractes menors no estan subjectes a fiscalització prèvia, però la despesa que se'n deriva està subjecta a un control posterior de l'interventor delegat, que l'ha realitzat mitjançant tècniques de mostreig.

1.2.4. Normativa

Durant l'exercici 2007, la tramitació dels contractes de subministrament, de consultoria i assistència i de serveis i la comptabilització de les operacions que se'n deriven estan subjectes a la normativa següent:

3. Aquests dos serveis depenen de la Subdirecció general de Gestió Econòmica, Contractació i Equipaments, que alhora depèn de la Direcció de Serveis que està sota la direcció i dependència orgànica i funcional de la persona titular de la Secretaria General del Departament.

4. Decret pel qual es reestructura la Secretaria General del Departament de Governació i Administracions Públiques.

5. La Subdirecció General de Gestió Econòmica, Contractació i Règim interior depèn de la Direcció de Serveis està sota la direcció de la Secretaria General del Departament de Governació i Administracions Públiques.

- Reial decret legislatiu 2/2000, del 16 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques.
- Reial decret 1098/2001, del 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques.
- Decret legislatiu 3/2002, del 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Llei 4/2007, del 4 de juliol, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2007.
- Decret 96/2001, del 20 de març, sobre organització i competències per a la contractació dels subministraments i dels seus serveis complementaris, relacionats o derivats dins l'Administració de la Generalitat i altres organismes públics, modificat pel Decret 312/2004, del 8 de juny, pel qual se suprimeixen diversos òrgans col·legiats de l'Administració de la Generalitat.
- Ordre del 28 d'agost del 1996, per la qual s'aprova el Pla general de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya.

2. FISCALITZACIÓ REALITZADA

Durant l'any 2007, el DASC va adjudicar contractes de subministraments, consultoria i assistència i serveis per 16.938.986,08€ i va aprovar despeses tramitades com a contractació menor per 6.685.958,48€.

S'ha analitzat una mostra de vint-i-sis expedients de contractació, per un import adjudicat de 5.518.003,86€, d'un total de cent cinquanta-sis expedients de contractes adjudicats l'any 2007 d'importos superiors als que estableix la Llei de contractes per a la seva tramitació com a contractes menors. La mostra seleccionada constitueix el 16,70% dels expedients i el 32,6% dels importos.

Pel que fa als contractes menors, s'han fiscalitzat cent nou expedients, per una despesa aprovada de 913.653,47€, d'un total de mil set-cents cinquanta quatre expedients de contractes menors tramitats pel Departament. La mostra seleccionada significa el 6,2% dels expedients i el 13,7% dels importos.

Les mostres s'han seleccionat de forma aleatòria, mitjançant un programari específic d'auditoria i posteriorment s'han ampliat segons el criteri de l'auditor (quadre 2.A).

Quadre 2.A: Import dels diferents tipus de contractes adjudicats l'any 2007 i import de la mostra fiscalitzada

Contracte	Import adjudicat	Import de la mostra	Percentatge mostrejat
Subministraments	3.938.958,31	601.507,71	15,3
Consultoria i assistència i serveis	13.000.027,77	4.916.496,15	37,8
Total subministraments, consultoria i assistència i serveis	16.938.986,08	5.518.003,86	32,6
Contractes menors	6.685.958,48	913.653,47	13,7
Total contractes	23.624.944,56	6.431.657,33	27,2

Imports en euros.

Font: Elaborat per la Sindicatura de Comptes a partir de les dades facilitades pel DASC.

El treball es presenta a continuació en tres apartats diferents. Primer s'analitzen els contractes de subministrament, tot seguit, els de consultoria i assistència i serveis i finalment, els contractes tramitats com a menors.

2.1. CONTRACTES DE SUBMINISTRAMENT

S'han revisat cinc contractes de subministraments, de 601.507,71 €, els quals representen un 15,3% de l'import dels contractes de subministraments adjudicats pel Departament d'Acció Social i Ciutadania l'any 2007 (quadre 2.1.A).

Quadre 2.1.A: Mostra dels contractes de subministraments

Objecte	Procediment / forma d'adjudicació	Adjudicatari	Import adjudicat
Subministrament i col·locació de mampares	Negociat sense publicitat per uniformitat declarada necessària	Dynamobel, SA	141.581,10
Adquisició de l'electrònica de xarxa	Negociat sense publicitat per uniformitat declarada necessària	Microsistemes, SA	19.061,66
Adquisició de l'electrònica de xarxa	Negociat sense publicitat per uniformitat declarada necessària	Kemit, SL	24.552,00
Subministrament per al reforçament del sistema de climatització dels Serveis Territorials de Girona	Negociat sense publicitat per raó de la quantia	Agefred Servicio, SA	29.912,08
Subministrament i instal·lació d'un sistema de refrigeració*	Obert / Concurs	Gestión Integral de Instalaciones, SA	386.400,87
Total			601.507,71

Imports en euros.

Font: Elaborat per la Sindicatura de Comptes a partir de les dades que consten en els expedients de contractació del DASC.

* Contracte executat pel Departament de Governació i Administracions Públiques.

Dels cinc contractes revisats, quatre es van tramitar mitjançant procediment negociat sense publicitat i l'altre mitjançant procediment obert. La forma d'adjudicació va ser el concurs.

Tres dels expedients tramitats per procediment negociat sense publicitat derivaven de contractes marc. L'altre expedient es va tramitar mitjançant aquest procediment per raó de la seva quantia.

De la revisió del compliment de la legalitat contractual, d'acord amb els preceptes de la normativa que és d'aplicació a l'ens fiscalitzat, cal fer les observacions següents:

a) Procediments establerts en la normativa relatiu a les compres de subministraments homologats

El Departament d'Acció Social i Ciutadania va tramitar mitjançant procediment negociat la contractació de les compres de subministraments homologats d'importos inferiors al llistat econòmic establert per les directives comunitàries. En els expedients d'aquests contractes hi ha constància de les invitacions que el DASC va cursar a les empreses per participar en la licitació, les quals inclouen els aspectes a negociar per a la seva posterior adjudicació.

Tot i això, la tramitació d'aquests expedients no es va ajustar a la totalitat de procediments establerts en el TRLCAP ja que mancava el plec de clàusules administratives particulars i el de prescripcions tècniques, no es va constituir la garantia definitiva, no es van formalitzar els corresponents contractes i no es va notificar l'acord d'adjudicació a tots els licitadors.

El DASC en la contractació dels subministraments homologats corresponents a les adquisicions de l'electrònica de xarxa per 19.061,66 € i 24.552,00 € va trametre les invitacions per licitar en l'adjudicació a quatre de les deu empreses homologades en l'acord marc, malgrat que hauria d'haver convidat a licitar les deu empreses esmentades ja que el plec de clàusules administratives particulars de la convocatòria de l'acord marc estableix que es consultarien totes les empreses incloses en el lot a què correspongués la provisió dels articles.

b) Plecs de prescripcions tècniques

Els plecs de prescripcions tècniques del contracte per al subministrament per al reforçament del sistema de climatització dels Serveis Territorials de Girona per 29.912,08 € i per al subministrament i la instal·lació d'un sistema de refrigeració per 386.400,87 € fixen les marques i els models dels subministraments a instal·lar, acompanyats de les paraules "o equivalent". Aquest fet es menciona en el darrer contracte només en l'apartat del pressupost del projecte i el plec conté una fotografia de la marca i model de la màquina refredadora i dels equips de climatització a instal·lar.

L'article 52.2 del TRLCAP prohibeix que el plec faci al·lusió a marques o tipus i només admet l'eventualitat d'esmentar la marca i el tipus acompanyats de la paraula "equivalent" quan no existeixi la possibilitat de definir l'objecte del contracte mitjançant especificacions suficientment precises i intel·ligibles.

En els dos expedients esmentats, la referència a les marques i als tipus no estava justificada, atès que era possible descriure els equips a instal·lar mitjançant l'especificació de la potència i la resta de característiques tècniques exigides, de forma intel·ligible per a tots els potencials licitadors.

c) Publicació de l'adjudicació al *Diari oficial de la Unió Europea (DOUE)* i al *Butlletí Oficial de l'Estat (BOE)*

El DASC no va publicar ni al DOUE ni al BOE l'adjudicació del contracte de subministrament i instal·lació de refrigeració per 386.400,87 €, fet que incompleix el que estableix l'article 93 del TRLCAP.

d) Termini de compliment dels contractes

Per a l'adjudicació dels contractes de subministrament i col·locació de mampares per 141.581,10€ i de subministrament i instal·lació de deu màquines productores d'aire fred i calent per 29.912,08€, l'òrgan de contractació va valorar, entre altres elements de l'oferta dels adjudicataris, la minoració del termini d'execució dels contractes en relació amb el termini que constava en els plecs. La Sindicatura no ha pogut comprovar que aquests dos contractes s'executessin en els terminis que constaven en les ofertes ja que el DASC no té constància de la data en què els empresaris van acabar de lliurar i instal·lar els equips contractats.

e) Termini d'abonament del preu establert en el TRLCAP

El Departament d'Acció Social i Ciutadania va abonar els subministraments adquirits als adjudicataris en un termini mitjà de 3,7 mesos comptats des de la data de la factura i el Departament de Governació i Administracions Públiques, en un termini mitjà de 4,7 mesos.

El termini mitjà de pagament d'ambdós departaments va ser superior als dos mesos que fixa l'article 99.4 del TRLCAP, el qual estableix que l'Administració té l'obligació d'abonar el preu dins els seixanta dies següents a la data de l'expedició de les certificacions d'obres o dels documents corresponents que acreditin la realització total o parcial del contracte.

2.2. CONTRACTES DE CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA I CONTRACTES DE SERVEIS

S'han revisat vint-i-un contractes de consultoria i assistència i de serveis, per 4.916.496,15€, els quals representen un 37,8% de l'import dels contractes de consultoria i assistència i de serveis adjudicats pel Departament d'Acció Social i Ciutadania l'any 2007 (quadre 2.2.A).

Quadre 2.2.A: Mostra dels contractes de consultoria i assistència i de serveis

Objecte	Procediment / forma d'adjudicació	Adjudicatari	Import adjudicat
Elaboració i redacció del pla estratègic de la conciliació de la vida laboral, familiar i personal a Catalunya (segona i tercera fase)	Negociat sense publicitat d'acord amb l'article 210.b	Estratègies de Qualitat Urbana, SA	60.000,00
Realització i gestió de plans de desenvolupament comunitari i execució d'activitats de dinamització a diversos barris d'habitatge social*	Obert / Concurs	Federació d'Associacions de Veïns d'Habitatge Social de Catalunya	1.149.000,00
Gestió del programa Jugar i llegir a la comarca del Barcelonès*	Obert / Concurs	Associació Serveis Educatius: Recursos de l'Esplai	190.406,47
Gestió del programa Jugar i llegir a les comarques del Bages, l'Anoia i Osona*	Obert / Concurs	Fundació Pia Institut Pere Tarrés d'Educació en l'Esplai	105.047,00
Gestió del programa Jugar i llegir a la comarca del Baix Llobregat*	Obert / Concurs	Associació Serveis Educatius: Recursos de l'Esplai	151.626,25
Dinamització activitats del casal cívic Can Borrell, a Blanes*	Negociat sense publicitat per raó de la quantia	Fundació sociocultural Atlas	29.750,00
Realització del programa Aprendre a aprendre a onze casals cívics*	Obert / Concurs	Fundació Privada Innovació per l'Acció Social	830.325,00
Realització d'avaluacions de riscos higiènics	Negociat sense publicitat per uniformitat declarada necessària	Icese Prevenció, SL	27.488,00
Redacció de dictàmens tècnics, valoracions i altres informes de tipus patrimonial	Negociat sense publicitat per raó de la quantia	Piera and Gimenez, SL	25.200,00
Manteniment de la instal·lació d'aire condicionat i calefacció de l'edifici del carrer Calàbria núm. 147 i Rocafort núm. 116 – 122 de Barcelona	Negociat sense publicitat per raó de la quantia	Confort Térmico, Coterm, SL	15.000,00
Anàlisi, desenvolupament, manteniment i implantació de la millora de la Intranet del DASC	Negociat sense publicitat per uniformitat declarada necessària	UTE: Ingeniería de la Información, SL - Deloitte Consulting, SL - Axpe Consulting, SL	108.000,00
Anàlisi, desenvolupament i implantació de noves funcionalitats evolutives en l'aplicació pack escoles	Negociat sense publicitat per uniformitat declarada necessària	UTE: Informàtica Gesfor - Carver - ABS Informàtica	26.564,32
Recerca d'habitatge per a joves extutelats, durant el període que abasta del 12 d'abril al 31 de desembre del 2007	Obert / Concurs	Associació Prohabitatge	36.770,24
Inserció en mitjans d'una campanya de publicitat per a la promoció del nou portal web de la Secretaria de Joventut	Negociat sense publicitat per uniformitat declarada necessària	Media Planning Group, SA	499.965,09
Serveis operatius: servei de neteja i servei de consergeria en un casal de gent gran i centre de dia, durant l'any 2007*	Obert / Concurs	Serveis de Personal i Neteja, SL	92.428,80
Serveis operatius: servei de consergeria de les Cases de Mar de Barcelona i de Vilanova i la Geltrú i servei d'hostatgeria de la Casa de Mar de Barcelona, durant l'any 2007*	Negociat sense publicitat per raó de la quantia	Universal Adventures, SL	29.600,00
Neteja d'un establiment d'atenció precoç, durant l'any 2007	Negociat sense publicitat per raó de la quantia	Serveis de Personal i Neteja, SL	19.933,44
Neteja als casals de gent gran de Terrassa i a Rubí, durant l'any 2007*	Obert / Concurs	Serveis de Personal i Neteja, SL	201.283,20
Neteja dels centres propis de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència, durant l'any 2007	Obert / Concurs	Selmar, SA	585.338,49
Dipòsit, custòdia, revisió de dades, tria i consulta de documentació administrativa del DASC durant vint-i-quatre mesos	Obert / Concurs	Adocat, SA	410.424,85
Anàlisi, desenvolupament, proves i implantació del sistema de gestió de títols de família nombrosa i monoparental	Negociat sense publicitat per uniformitat declarada necessària	ITSCAT UTE	322.345,00
Total			4.916.496,15

Imports en euros.

Font: Elaborat per la Sindicatura de Comptes a partir de les dades que consten en els expedients de contractació.

* Contracte executat pel Departament de Governació i Administracions Públiques.

Dels vint-i-un contractes revisats, onze es van tramitar mitjançant procediment negociat sense publicitat i deu mitjançant procediment obert. La forma d'adjudicació va ser el concurs.

Dels onze expedients tramitats per procediment negociat sense publicitat, cinc es van tramitar per raó de la seva quantia, cinc derivaven de contractes marc i un es va tramitar mitjançant aquest procediment adduint les raons tècniques previstes en l'article 210.b per les quals només es podia encomanar l'objecte del contracte a un únic empresari.

El DASC va adjudicar els quinze contractes que tenen per objecte la prestació de serveis o la gestió d'activitats i programes que s'executen de forma continuada en el temps per un termini màxim d'un any, excepte el servei de dipòsit, custòdia, revisió de dades, tria i consulta de documentació administrativa del DASC, que es va adjudicar per dos anys.

En set dels quinze contractes esmentats, durant el període que abasta des del venciment dels contractes o les seves pròrrogues fins a l'entrada en vigor dels contractes fiscalitzats, tant el Departament d'Acció Social i Ciutadania com el Departament de Governació i Administracions Públiques, van contractar, si era procedent, la prestació d'aquests serveis periòdics en el temps mitjançant contractes menors o procediments negociats per raó de quantia.

Els plans de desenvolupament comunitari, l'elaboració i execució dels quals va ser contractada pel DASC juntament amb les activitats de dinamització per 1.149.000,00€, són actuacions de transformació i millora de les condicions de vida d'una determinada comunitat mitjançant la participació ciutadana; els Plans es van concretar, entre altres, en la realització de cursos adreçats a les dones, cursos de català, xerrades sobre drogues i tallers d'informàtica, de fotografia, de recollida selectiva de reciclatge, de manualitats nadalenques i de sessions de cuina; en l'edició de revistes del barri; en serveis de cangur per als fills no escolaritzats; en la celebració de festes tradicionals al barri; en l'organització de jocs i festes infantils, representacions teatrals, dinars i balls populars i tornejos de futbol i de petanca; en la narració de comptes, emissió de pel·lícules, i sortides de colònies. Les activitats de dinamització van consistir en actuacions formatives, d'inserció i participació comunitària dirigides als col·lectius dels barris amb més dificultats.

El Departament de Governació i Administracions Públiques va fer un seguiment de l'execució dels programes, projectes i actuacions de cadascun dels Plans i de les activitats de dinamització mitjançant l'assistència a reunions periòdiques amb l'adjudicatari del contracte. A més a més, mensualment l'adjudicatari va trametre un document de seguiment i control del pla executat a cada barri i a final d'any va elaborar una memòria anual de seguiment i control del Pla executat a cada barri, en la qual constaven, entre altres, els projectes que es van dur a terme, les activitats que integraven els projectes, els objectius a assolir, la valoració de les activitats, els participants previstos i els reals i el cost i finançament del projecte.

El programa Jugar i llegir té com a objecte educar els infants mitjançant el joc i la lectura. Es va realitzar, mitjançant l'execució de diferents contractes per 718.862,98€,⁶ en vint-i-nou casals cívics, de dilluns a divendres, en horari extraescolar durant dues o tres hores diàries, depenent dels casals.⁷ L'any 2007, en els disset casals cívics inclosos en els tres contractes fiscalitzats, van participar en el programa una mitjana diària de vint-i-quatre infants. El casal cívic que va tenir una major assistència va assolir la mitjana diària de trenta-nou infants i el que va tenir una assistència menor ho va ser de tretze infants. L'any 2007, l'execució del programa va comportar una despesa anual mitjana per plaça ocupada de 1.110,05€. El casal cívic que va tenir una despesa anual mitjana per plaça ocupada més baixa va ser de 669,39€ i el que va tenir una despesa anual mitjana per plaça ocupada més alta va assolir els 1.754,28€.

El Departament de Governació i Administracions Públiques ha informat que va fer un seguiment del projecte educatiu Jugar i llegir mitjançant reunions periòdiques amb els responsables dels diferents centres i l'avaluació de les memòries de l'execució dels contractes trameses pels adjudicataris; tot i això, no hi ha constància dels assumptes tractats en aquestes reunions ja que no es va elaborar cap document sobre el seguiment d'aquestes actuacions. Per altra part, s'ha constatat que el contingut de les memòries i els indicadors de la gestió tramesos pels diferents adjudicataris són diferents, fet que fa difícil comparar els resultats del programa en els diferents casals cívics.

El programa Aprendre a aprendre, adjudicat per 830.325,00€, té com a objecte la capacitat dels ciutadans residents en barris deprimits perquè siguin autònoms i eficaços en la recerca activa de feina i en la seva incorporació sociolaboral. Els resultats de l'execució d'aquest programa mesurats a partir del nombre d'insercions laborals aconseguides és que de 4.793 persones que van iniciar el programa, 2.784, un 58%, van trobar feina, tot i que de les persones que van trobar feina, 789, un 28% no va formalitzar cap contracte laboral, segons es manifesta en la Memòria justificativa presentada per la Fundació Privada Innovació per l'Acció Social.

Pel que fa al control de l'execució del programa Aprendre a aprendre, el Departament de Governació i Administracions Públiques ha informat que des del mes de maig del 2007 fins al mes de juny del 2008 no va realitzar cap seguiment i que durant els primers quatre mesos de l'any 2007 i el darrer semestre de l'any 2008 revisava les memòries trameses per l'adjudicatari en les quals constaven els resultats del programa i mantenien reunions periòdiques amb els tècnics que l'executaven; tot i això, el Departament no disposa de constància documental d'aquest seguiment.

6. Del programa Jugar i llegir s'han fiscalitzat els contractes per gestionar-lo a la comarca del Barcelonès, per 190.406,47 €, a les comarques del Bages, l'Anoia i Osona, per 105.047,00 € i a la comarca del Baix Llobregat per 151.626,25 €.

7. En quinze dels disset centres cívics inclosos en els contractes fiscalitzats el programa es va realitzar durant dues hores i en els dos restants durant tres hores.

El contracte per a la recerca d'habitatge per a joves extutelats té per objecte proporcionar allotjament als joves extutelats que el DASC adreça a aquest servei. L'adjudicatari del contracte arrenda els habitatges i es fa càrrec del pagament del lloguer i alhora els subarrenda als joves extutelats pel mateix import del lloguer que satisfà al propietari de l'habitatge.

Durant el període que va durar el contracte per a la recerca d'habitatges i la seva pròrroga, en conjunt del 12 d'abril del 2007 al 29 d'agost del 2008, l'adjudicatari va facilitar allotjament a onze joves i va facturar 53.801,45€ en concepte de recerca d'habitatge i mediació en conflictes. La Sindicatura ha ampliat la fiscalització al contracte i la seva pròrroga, que abastaven el període comprès entre l'1 de juliol del 2006 i l'11 d'abril del 2007. Durant aquest termini de nou mesos i mig, l'adjudicatari va facilitar allotjament a tres joves i va percebre 39.352,36€. L'adjudicatari també va intervenir en la resolució de les quinze incidències que es van produir durant l'any 2007 en els pisos subarrendats a tots els joves extutelats.

Els plecs de prescripcions tècniques dels contractes per a la recerca d'habitatges per a joves extutelats establien que l'adjudicatari havia de facilitar una mitjana mensual de tres habitatges als joves derivats pel Departament. Al llarg dels vint-i-sis mesos analitzats, des de l'11 de juliol del 2006 fins al 29 d'agost del 2008, l'adjudicatari va facilitar quatre habitatges als catorze joves esmentats en el paràgraf anterior dels trenta-tres que el Departament havia derivat a aquest servei.

Així, doncs, de l'1 de juliol del 2006 a l'1 d'abril del 2007 el DASC va satisfer 4.163,21€ mensuals per la recerca d'habitatge; del 12 d'abril al 31 de desembre del 2007 4.275,61€ mensuals i de l'1 de gener fins al 29 d'agost del 2008 2.137,81€. Al llarg d'aquests vint-i-tres mesos analitzats, la despesa de la recerca d'habitatge va ascendir en total a 93.153,38€.

De la revisió del compliment de la legalitat contractual, d'acord amb els preceptes de la normativa que és d'aplicació a l'ens fiscalitzat, cal fer les observacions següents:

a) Inici de l'execució del servei

En cinc contractes referents a la realització i gestió de plans de desenvolupament comunitari i execució d'activitats de dinamització a diversos barris d'habitatge social per 1.149.000,00€, a la dinamització del casal cívic Can Borrell de Blanes per 29.750,00€, a la realització del programa Aprendre a aprendre en onze casals cívics per 830.325,00€, a la recerca d'habitatge per a joves extutelats per 36.770,24€, i dels serveis operatius d'un casal de gent gran i centre de dia per 92.428,80€ en la facturació hi consta que l'inici de l'execució dels respectius contractes va ser entre tretze i trenta-un dies abans que fossin adjudicats. En tots els casos excepte en el contracte de serveis operatius, en el qual no s'ha pogut determinar, els adjudicataris són els mateixos que els dels anteriors contractes.

En els contractes per a la realització del programa Aprendre a aprendre en onze casals cívics per 830.325,00 € i per a la recerca d'habitatge per a joves extutelats per 36.770,24 € l'execució d'acord amb la facturació és respectivament onze i vuit dies abans que la Mesa de Contractació fes la proposta d'adjudicació.

b) Totalitat de l'objecte del contracte

El DASC va dur a terme el programa Jugar i llegir en vint-i-nou equipaments cívics repartits per tot Catalunya i va licitar la gestió i execució del programa en funció dels territoris on s'havia d'executar, per la qual cosa va tramitar set expedients de contractació que van donar lloc a set contractes adjudicats a tres empreses per un import de 718.862,98 €. Tots els contractes es van adjudicar mitjançant concurs, excepte un, que es va adjudicar per procediment negociat perquè la quantia de la licitació no superava el límit de 30.050,61 € que fixa l'article 210.h del TRLCAP.

El DASC va contractar per un total de 89.250,00 €, el mateix dia i amb el mateix adjudicatari, la dinamització de tres casals cívics de forma separada, per 29.750,00 € cadascun, utilitzant procediments negociats sense publicitat.

El DASC va contractar els serveis operatius (servei de vigilància i neteja dels equipaments o servei de vigilància i informació als usuaris i visitants) de diferents instal·lacions de forma separada, mitjançant set expedients per un import total de 490.768,54 €, cinc expedients es van realitzar per concurs i dos es van tramitar mitjançant procediment negociat.

El DASC va adjudicar el servei de neteja de diferents centres i establiments per import de 2.885.606,01 € i va tramitar vint-i-un expedients de contractació, dels quals set van ser adjudicats mitjançant procediment negociat perquè no superaven el límit de 30.050,61 € i la resta mitjançant concurs.

En la contractació de les prestacions esmentades en aquest apartat hi va haver un fraccionament de l'objecte dels contractes, fet que suposa una infracció del TRLCAP, i això va possibilitar la utilització del procediment negociat sense publicitat, quan per l'import total del contracte els hauria correspost un procediment obert.

El fraccionament de l'objecte del contracte del servei de neteja de diferents centres i establiments per 2.885.606,01 € en vint-i-un expedients de contractació diferents ha tingut l'efecte d'eludir la publicitat comunitària exigida per la Directiva 2004/18/CE, del Parlament i del Consell, del 31 de març del 2004.

En tots aquests casos, el Departament d'Acció Social i Ciutadania hauria d'haver licitat les corresponents prestacions mitjançant un únic expedient de contractació en el qual es podrien haver inclòs diversos lots, atenent els diferents centres i establiments del departament, justificant-ho degudament a l'expedient, a l'efecte de la realització independent de cada una de les parts.

c) Criteris d'adjudicació

Per a l'adjudicació dels contractes per a l'elaboració i la redacció del pla estratègic de la conciliació de la vida laboral, familiar i personal a Catalunya (segona i tercera fase), per 60.000,00 € i per al dipòsit, custòdia, revisió de dades, tria i consulta de documentació administrativa del DASC per 410.424,85 €, el DASC va valorar els mitjans materials i els recursos humans participants en el contracte; a més, per a l'adjudicació d'aquest darrer contracte també va valorar el fet que l'empresa complís la normativa vigent relativa a la protecció de dades, que disposés de certificacions que garantien que els processos de l'empresa s'ajustaven a normes de qualitat (certificacions ISO 9001); que disposés d'un servei de prevenció de riscos laborals i que fos una empresa classificada.

Tant els mitjans materials i els recursos humans participants en el contracte, enumerats en l'article 19 del TRLCAP, com la resta d'aspectes tècnics generals no es poden considerar criteris d'adjudicació sinó que són mitjans d'acreditació de la solvència tècnica, atès que pretenen comprovar si els trets econòmics i tècnics generals de l'empresa es consideren suficients per executar un determinat contracte (mitjans de solvència).

Per a l'adjudicació del contracte per a la recerca d'habitatge per a joves extutelats per 36.770,24 €, el DASC va puntuar la metodologia de treball de l'empresa adjudicatària en 42 punts sobre 100, mitjançant l'exclusiva valoració dels objectius generals de l'entitat.

La valoració dels objectius de l'entitat com a criteris d'adjudicació és incorrecta, atès que són indicadors que l'empresari té la capacitat suficient per a executar la prestació del servei.

En l'adjudicació del servei de neteja dels centres propis de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència per 585.338,49 €, les hores ofertes pels licitadors que excedien les exigides en el plec de prescripcions tècniques no es van valorar d'acord amb els criteris d'adjudicació establerts en els plecs, malgrat que aquests fixaven que, per a la valoració de la metodologia del treball, el licitador que hagués ofert més hores per a la prestació del servei obtindria 30 punts i la resta d'empreses es puntuarien proporcionalment. A la pràctica, les hores de més es van valorar com a millores addicionals, les quals només podien puntuar com a màxim 10 punts. D'altra banda, a l'adjudicatari d'aquest mateix contracte se li va valorar la realització d'un estudi de la qualitat d'aire interior, que no era procedent que fos considerat com a millora, ja que el Departament ha informat que aquests estudis només s'efectuen en locals sense ventilació i amb sistemes de renovació de l'aire de manera mecanitzada, fet que no és el cas del centres propis de la Direcció General d'Atenció a la Infància, els quals disposen de ventilació externa directa.

d) Acreditació del compliment de les obligacions tributàries

En els expedients per a la dinamització del casal cívic Can Borrell a Blanes, per 29.750,00 €; la redacció de dictàmens tècnics, valoracions i altres informes de tipus pa-

trimonial per 25.200,00 €, i la recerca d'habitatge per a joves extutelats per 36.770,24 €, no constava que els respectius adjudicataris haguessin aportat la documentació acreditativa d'estar al corrent de pagament de l'Impost sobre Activitats Econòmiques o d'estar en situació d'exempció d'aquest impost.

e) Publicació de l'adjudicació al DOUE i al BOE

El DASC no va publicar ni al DOUE ni al BOE l'adjudicació dels contractes per a la inserció en mitjans d'una campanya de publicitat per a la promoció del nou portal web de la Secretaria de Joventut per 499.965,09 €, del servei de neteja dels centres propis de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència per 585.338,49 €; del servei de dipòsit, custòdia, revisió de dades, tria i consulta de documentació administrativa del DASC per 410.424,85 €, i del servei d'anàlisi, desenvolupament, proves i implantació del sistema de gestió de títols de família nombrosa i monoparental per 322.345,00 €, fet que incompleix el que estableix l'article 93 del TRLCAP.

f) Import facturat

Per a l'execució del contracte de manteniment de la instal·lació d'aire condicionat i calefacció de l'edifici del carrer Calàbria, 147 i Rocafort, 116–122 de Barcelona es van facturar i pagar 15.359,31 €, xifra que correspon a l'import de la licitació, en comptes de 15.000,00 €, que era l'import del contracte.

L'adjudicatari del servei de neteja dels centres propis de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència va prestar el servei de neteja en el centre de la Mercè de Tarragona per 28.244,62 €, tot i que, la neteja d'aquest centre no estava inclosa en el contracte. Per tant, el DASC hauria d'haver modificat el contracte i formalitzat el corresponent expedient de modificació, tal com va fer l'any 2008.

g) Termini del compliment dels contractes.

La Sindicatura no ha pogut comprovar que els contractes per a l'elaboració i redacció del pla estratègic de la conciliació de la vida laboral, familiar i personal a Catalunya (segona i tercera fase) per 60.000,00 €; per a la realització d'avaluacions de riscos higiènics per 27.488,00 €; per a l'anàlisi, desenvolupament, manteniment i implantació de la millora de la Intranet del DASC, per 108.000,00 €, i per a l'anàlisi, desenvolupament, proves i implantació del sistema de gestió de títols de família nombrosa i monoparental per 322.345,00 €, s'executessin en els terminis fixats en els contractes o en els plecs respectius, atès que el DASC no disposa de documentació acreditativa de la data en què els adjudicataris li van lliurar els plans, informes o les aplicacions corresponents.

Tot i això, el Pla derivat del contracte per a l'elaboració i redacció del pla estratègic de la conciliació de la vida laboral, familiar i personal a Catalunya (segona i tercera fase) per

60.000,00€ està datat dos mesos més tard del termini establert en el contracte i la recepció formal de l'objecte dels contractes de l'anàlisi, desenvolupament, manteniment i implantació de la millora de la Intranet del DASC, per 108.000,00€ i de l'anàlisi, desenvolupament, proves i implantació del sistema de gestió de títols de família nombrosa i monoparental per 322.345,00€ es va efectuar quatre i tres mesos més tard, respectivament, de la data límit que s'hauria d'haver realitzat si l'adjudicatari hagués realitzat l'objecte del contracte en el termini establert.

L'adjudicatari del servei de neteja dels centres propis de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència per 585.338,49€ va realitzar 433,7 hores de menys de les ofertes, tot i que les hores a treballar que excedien de les establertes en el plec van ser valorades com a millores addicionals. El DASC no va pagar a l'adjudicatari les hores no treballades.

h) Termini d'abonament del preu establert en el TRLCAP

El termini mitjà de pagament dels contractes de consultoria i assistència i de serveis dels departaments d'Acció Social i Ciutadania i de Governació i Administracions Públiques va ser de 3,25 mesos, comptats des de la data de la factura.

El termini mitjà de pagament d'ambdós departaments va ser superior als dos mesos que fixa l'article 99.4 del TRLCAP, el qual estableix que l'Administració té l'obligació d'abonar el preu dins els seixanta dies següents a la data de l'expedició de les certificacions d'obres o dels documents corresponents que acreditin la realització total o parcial del contracte.

i) Pròrroga i revisió de preus dels contractes

Els contractes de manteniment de la instal·lació d'aire condicionat i calefacció de l'edifici del carrer Calàbria, 147 i Rocafort, 116-122 de Barcelona per 15.000,00€; per a la recerca d'habitatge per a joves extutelats per 36.770,24€; del servei de neteja d'un centre d'atenció precoç per 19.933,44€, i del servei de neteja dels centres propis de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència per 585.338,49€ van finalitzar el 31 de desembre del 2007, però durant l'any 2008 van ser prorrogats⁸ pel Departament d'Acció Social i Ciutadania amb efectes retroactius des de l'1 de gener d'aquest mateix exercici. La pròrroga d'un contracte s'ha d'acordar i pactar abans que finalitzi el contracte, tal com estableix l'article 198.1 del TRLCAP, atès que no té sentit prorrogar uns pactes que ja no són vigents.

8. El contracte de manteniment de la instal·lació d'aire condicionat i calefacció de l'edifici del carrer Calàbria, 147 i Rocafort, 116-122 de Barcelona va ser prorrogat el 7 de maig del 2008, el contracte per a la recerca d'habitatge per a joves extutelats va ser prorrogat el 17 de juny, el del servei de neteja d'un centre d'atenció precoç el 4 de febrer i el del servei de neteja dels centres propis de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència el 17 d'abril del 2008.

Pel que fa a la durada de les pròrrogues, el Departament de Governació i Administracions Públiques va prorrogar en dotze mesos els contractes per a la realització i gestió de plans de desenvolupament comunitari i execució d'activitats de dinamització a diversos barris d'habitatge social per 1.149.000,00 €; dels serveis operatius d'un casal de gent gran i centre de dia per 92.428,80 €; del servei de neteja als casals de gent gran de Terrassa i a Rubí per 201.283,20 €, i el Departament d'Acció Social i Ciutadania també va prorrogar en dotze mesos el contracte del servei de neteja dels centres propis de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència per 585.338,49 €. Aquests contractes no es podien prorrogar per un període de dotze mesos atès que tenien una durada inferior a un any –entre onze mesos i onze mesos i mig mesos. El plec de clàusules administratives particulars dels respectius contractes i l'article 198 del TRLCAP, en el cas dels contractes de serveis, estableixen que les pròrrogues dels contractes no poden tenir un termini superior al fixat originalment.

Pel que fa a la revisió de preus, el Departament d'Acció Social i Ciutadania va incrementar en un 4,2% els preus dels contractes per a la realització i gestió de plans de desenvolupament comunitari i execució d'activitats de dinamització a diversos barris d'habitatge social per 1.149.000,00 € i del servei de neteja als casals de gent gran de Terrassa i a Rubí per 201.283,20 € i el Departament d'Acció Social i Ciutadania va incrementar en el mateix percentatge el preu del contracte per al manteniment de la instal·lació d'aire condicionat i calefacció de l'edifici del carrer Calàbria, 147 i Rocafort, 116–122 de Barcelona per 15.000,00 €. La revisió de preus d'aquests contractes es va dur a terme a partir de l'1 de gener del 2008, tot i que no havia transcorregut un any des de la seva adjudicació, dos d'ells es van adjudicar el 16 de gener i l'altre el 12 de juny del 2007, fet que incompleix el que estableix el plec de clàusules administratives particulars dels respectius contractes i l'article 103 del TRLCAP, que determinen, entre altres, que per poder revisar els preus dels contractes cal que hagi transcorregut un any des de l'adjudicació.

j) Planificació de les prestacions a contractar

El Departament de Governació i Administracions Públiques va contractar la gestió del programa Jugar i llegir de forma separada per cada centre cívic mitjançant contractes menors durant el període que abasta de l'1 de gener del 2007, data en què ja havien finalitzat els contractes anteriors per gestionar aquest programa, fins al 19 o 25 de febrer del 2007, dates en què es van formalitzar els nous contractes. Així mateix, l'any 2008, des de la finalització de la pròrroga dels tres contractes fiscalitzats, el 3 o el 8 de novembre del 2008, fins al 31 de desembre del 2008, aquest Departament va contractar la gestió del programa Jugar i llegir mitjançant la tramitació de tres expedients, un dels quals es va tramitar com un contracte menor. També va contractar el servei de neteja als casals de gent gran de Terrassa i Rubí, de l'1 al 21 de gener del 2007, mitjançant un contracte menor.

El Departament d'Acció Social i Ciutadania va contractar el servei de neteja dels centres propis de la Direcció General d'Atenció a la Infància i a l'Adolescència mitjançant contractes menors durant el mes de gener del 2007. Tots aquests contractes menors cor-

responen al període que abasta la finalització de la vigència dels anteriors contractes, tramitats mitjançant concursos, fins que van entrar en vigor els nous contractes tramitats mitjançant concurs.

El DASC i el Departament de Governació i Administracions Públiques haurien d'haver iniciat els tràmits per a la contractació dels diferents serveis amb suficient antelació perquè un cop finalitzat un contracte, la nova persona adjudicatària del contracte tramitat mitjançant procediment obert pogués iniciar l'execució de la prestació.

Els contractes per a la gestió del programa Jugar i llegir són contractes especials i aquests no poden ser objecte de contractes menors, atès que el TRLCAP no inclou de forma expressa aquesta possibilitat, i a més resulta incompatible amb el seu règim jurídic, fixat en l'article 8 del TRLCAP.

k) Reajustament de garanties

El contracte per a l'anàlisi, desenvolupament, manteniment i implantació de la millora de la Intranet del DASC, per 108.000,00 €, va ser modificat per 21.600,00 € i l'adjudicatari va aportar una garantia complementària del 2% de l'import de la modificació. L'import d'aquesta garantia és erroni, ja que hauria d'haver estat del 4% de l'import de la modificació, tal com estableix l'article 42 del TRLCAP.

2.3. CONTRACTES MENORS

S'han revisat cent nou expedients de contractació menor per 913.653,47 €, els quals representen el 13,7% de les despeses derivades de contractes menors tramitats pel Departament d'Acció Social i Ciutadania durant l'any 2007. La relació dels contractes menors fiscalitzats consta en l'annex de l'informe.

De la revisió del compliment de la legalitat contractual en els cent nou expedients analitzats, d'acord amb els preceptes de la normativa que és d'aplicació a l'ens fiscalitzat, cal fer les observacions següents:

a) Qualificació jurídica de l'objecte

En la mostra analitzada s'ha posat de manifest que diverses aportacions realitzades pel DASC no tenen la naturalesa de contractes sinó de subvencions.

El Departament va finançar els projectes per a augmentar la participació dels infants i joves immigrants en el món del lleure educatiu realitzats per l'Esplac, Espais Catalans, que va percebre 10.500,00 €, la Fundació Catalana de l'Esplai, que va rebre 11.975,00 €, la Fundació Pere Tarrés, 11.970,00 € i els Minyons Escoltes i Guies de Catalunya 7.555,00 €; va finançar, en 6.264,00 €, la formació realitzada per la fundació Domicília destinada a dones

d'origen immigrant procedents de reagrupament familiar o que volien incorporar-se al mercat de treball regular; va destinar 45.000,00€ per a la realització d'accions encaminades a aprovar el Pacte Nacional per a la immigració, dels quals la Comissió Catalana d'Ajut al Refugiat en va percebre 10.334,50€, 4.884,00€ l'Associació GRAMC, 10.487,56€ la Federación de Entidades Latinoamericanas de Cataluña, 10.334,50€ Càritas diocesana de Barcelona i 9.000,00€ l'Associació Cívica, Iniciatives Socials i Ocupació.

El DASC va aportar 8.000,00€ per a la realització del projecte Immigrasons, coproduït pel Mercat de Música Viva de Vic i la Secretaria de Cultura de Buenos Aires, que recreava un repertori musical basat en els testimonis i vivències de persones originàries de Catalunya i Argentina que havien experimentat la migració d'un país a l'altre; va aportar 11.999,97€ per a la realització d'un concert realitzat en el marc del festival Conviu Catalunya; va satisfer 10.000,00€ en concepte de despeses de lloguer i muntatge i desmuntatge d'un escenari i les actuacions de diferents grups al festival Senglar Rock, organitzat per l'Ajuntament de Lleida; va aportar 11.994,00€ per finançar els grups musicals que actuaven en l'acte "el català, llengua comuna", organitzat pel Col·lectiu Esbarzer-Plataforma per la Llengua i diferents entitats d'immigrants, i va pagar altres despeses d'aquest mateix acte per 1.972,00€.

El Departament va satisfer les despeses d'estada en una residència i d'escolarització de dos menors en règim d'acolliment simple per 3.880,00€ cadascun i va aportar 12.000,00€ per finançar una part del preu de les entrades als concerts del programa l'Auditori apropa, adquirides pel col·lectiu immigrant.

Les aportacions esmentades en els paràgrafs anteriors s'han de considerar subvencions ja que compleixen els requisits que fixa l'article 87 de la Llei de finances per a definir-les com a subvencions, atès que són per al foment d'activitats dirigides a promoure utilitats públiques o d'interès general, el lliurament de recursos està subjecte al compliment d'un determinat objectiu i no hi ha contraprestació directa dels beneficiaris. Per tant, calia tramitar-les d'acord amb els procediments establerts en el capítol IX de la Llei de finances públiques de Catalunya i comptabilitzar-les en el capítol IV, Transferències corrents del pressupost de despeses.

b) Totalitat de l'objecte del contracte

D'acord amb la mostra realitzada, el Departament va contractar l'escaneig de la documentació dels expedients de sol·licitud de prestacions econòmiques i ajuts per a les famílies de la convocatòria de l'any 2006 mitjançant dos contractes menors de data de factura del mateix dia, per 10.939,80€ i 11.600,00€; la dinamització del procés de creació i constitució de la Taula de Ciutadania i Immigració mitjançant dos contractes menors per 8.004,00€ i per 4.174,09€, de data de facturació entre novembre del 2007 i gener del 2008; el subministrament de diferents obsequis en la mateixa data mitjançant tres contractes menors per 10.959,58€, 6.064,48€ i 11.779,00€; el subministrament de béns d'equip homologats mitjançant cinc contractes menors per 10.230,32€, 8.073,45€, 11.992,78€, 11.063,09€ i 11.983,66€ de dates de facturació compreses entre maig i desembre; el subministrament

de mobiliari mitjançant vuit contractes menors de data de factura entre maig i novembre, per imports individuals de 9.734,26 €, 11.815,84 €, 11.841,09 €, 9.865,80 €, 11.811,11 €, 11.848,43 €, 5.600,00 € i 11.789,89 €.

Pel que fa als serveis que el DASC rep de forma continuada en el temps, el Departament va contractar el servei de manteniment preventiu de l'aire condicionat per onze mesos de l'any 2007 mitjançant un contracte menor per 11.309,21 €; el servei de manteniment de la piscina d'un centre educatiu durant l'any 2007 per 10.447,17 €; els serveis de neuropediatria per a un centre d'atenció a disminuïts durant l'any 2007 per 11.952,60 €; el servei de manteniment preventiu i correctiu de l'estructura i instal·lacions als centres d'atenció a disminuïts al centre de Terrassa per 9.566,31 € al centre Sant Joan per 6.757,88 € i al centre del Badal per 6.757,88 €, durant l'any 2007.

Els contractes menors es defineixen atenent exclusivament al seu import, que queda fixat en un màxim de 12.020,24 € pels contractes de subministrament, consultoria, assistència i serveis i en 30.050,61 € pels contractes d'obra; aquests contractes no poden tenir una durada superior a un any i no poden ser objecte de pròrroga ni de revisió de preus.

L'adjudicació dels successius contractes menors esmentats en el primer i segon paràgrafs d'aquest apartat no s'ajusta al que disposa el TRLCAP; atès que són contractes amb identitat o similitud d'objecte (les prestacions de l'adjudicatari són les mateixes o similars en cada contracte); proximitat o continuïtat en el temps (es tracta de serveis de prestació continuada); i que, en conjunt, superen l'import màxim dels contractes menors; i/o, en global, excedeixen la durada màxima prevista per aquests contractes (un any improrrogable).

c) Durada del contracte

El Departament va tramitar un contracte de rènting com un contracte menor malgrat que la durada del contracte era de quatre anys i set mesos i que el seu import ascendia a 37.375,25 €, fets que incompleixen l'article 56 del TRLCAP, que estableix que els contractes menors no poden tenir una durada superior a un any i l'article 176, que determina que l'import dels contractes de subministraments considerats com a menors no poden superar els 12.020,24 €. Aquest contracte s'hauria d'haver ajustat als principis de publicitat i concurrència i regit per la totalitat de les disposicions del TRLCAP pel que fa a la seva preparació, adjudicació, efectes i extinció.

A més a més, la part de la despesa corresponent a exercicis futurs i el nombre d'annualitats no va ser determinada pel Govern, cosa que incompleix el que estableix l'article 36 de la Llei de finances públiques de Catalunya.

d) Aprovació de la despesa

El DASC no disposa de la documentació acreditativa de l'aprovació de la despesa de sis dels cent nou contractes menors revisats, tal com exigeix l'article 56 del TRLCAP. Aquests

sis expedients tampoc disposen de la documentació justificativa de l'existència de crèdit adequat i suficient.

D'altra banda, l'aprovació de la despesa no està datada en vint dels cent nou expedients fiscalitzats i en cinc d'ells no està datat el document justificatiu de l'existència de crèdit.

En un expedient, la proposta de contractar el servei és un mes i sis dies posterior a l'inici de la seva prestació.

3. CONCLUSIONS

Un cop analitzats els contractes de subministrament i de consultoria i assistència i de serveis adjudicats pel Departament d'Acció Social i Ciutadania durant l'any 2007, d'acord amb els objectius d'aquest informe de fiscalització esmentats en l'apartat 1.1.1, es formulen les observacions i recomanacions que s'exposen a continuació.

3.1. OBSERVACIONS

En aquest apartat hi consten les principals observacions que es desprenen del treball de fiscalització realitzat. S'inclouen aquells fets que s'han considerat incorrectes, ja sigui per incompliment de la normativa que li és d'aplicació o perquè s'hi ha observat alguna incoherència administrativa.

I. Contractes de subministraments, consultoria i assistència i de serveis

L'exercici 2007 van ser tramitats cent cinquanta-sis expedients de contractació de subministraments, de consultoria i assistència i de serveis per 16.938.986,08 €, dels quals s'ha analitzat una mostra de vint-i-sis expedients, per un import adjudicat de 5.518.003,86 €. La mostra seleccionada significa el 16,7% dels expedients i el 32,6% dels imports.

1) Compres de subministraments homologats

En els tres casos de compres de subministraments homologats, el DASC no es va ajustar a la totalitat de procediments establerts en el TRLCAP en la tramitació de la contractació ja que no va aprovar els respectius plecs de clàusules administratives particulars i de prescripcions tècniques, no va constituir les garanties definitives, no va formalitzar els corresponents contractes i no va notificar els acords d'adjudicació a tots els licitadors.

En dos dels expedients de compres homologades, el DASC tampoc es va ajustar als tràmits i requisits de concurrència determinats en el plec de bases de la convocatòria del corresponent acord marc, atès que no va consultar a totes les empreses incloses en el lot a què corresponia la provisió. (vegeu apartat 2.1.a).

2) Inici de l'execució del servei

D'acord amb la facturació dels adjudicataris, l'execució de cinc contractes es va iniciar entre 13 i 31 dies abans que els fossin adjudicats. Dos d'aquests contractes es van iniciar 8 i 11 dies abans que la Mesa de Contractació fes la proposta d'adjudicació. En tots els casos, excepte en un que no s'ha pogut determinar, els adjudicataris són els mateixos que els dels anteriors contractes (vegeu apartat 2.2.a).

3) Totalitat de l'objecte del contracte

El DASC va fraccionar quatre contractes mitjançant la contractació dels respectius objectes a través de diversos expedients de contractació donant com a resultat que alguns contractes, d'import inferior a 30.050,61 €, es tramitessin mitjançant procediment negociat sense publicitat. Aquest fraccionament suposa una infracció del TRLCAP, atès que hauria correspost licitar tot el contracte mitjançant procediment obert, amb la possibilitat de fer-ho per lots.

D'altra banda, en un dels quatre contractes, el fraccionament va tenir l'efecte d'eludir la publicitat comunitària (vegeu apartat 2.2.b).

4) Criteris d'adjudicació

El Departament d'Acció Social i Ciutadania va utilitzar com a criteris d'adjudicació de dos contractes la valoració dels mitjans materials i dels recursos humans participants en els respectius contractes, i en l'adjudicació d'un altre contracte va valorar els objectius generals de l'entitat adjudicatària.

D'acord amb el que estableixen les directives europees, així com el que es desprèn del TRLCAP, els mitjans materials i els recursos humans no es poden utilitzar com a criteris d'adjudicació atès que són mitjans per determinar la solvència tècnica o professional del contractista ni es poden valorar els objectius de l'entitat atès que són indicadors de la suficient capacitat empresarial per executar la prestació.

En la valoració de les ofertes presentades pels licitadors d'un contracte del servei de neteja, el Departament va aplicar un criteri d'adjudicació diferent de l'establert en el plec de clàusules per valorar les hores ofertes pels licitadors que s'excedien de les exigides en el plec de prescripcions tècniques. A més a més, en l'adjudicació d'aquest mateix contracte, el DASC va valorar com a millora un estudi ofert per l'adjudicatari i que no va realitzar atès que no tenia raó de ser (vegeu apartat 2.2.c).

5) Acreditació del compliment de les obligacions tributàries

Tres dels expedients de contractació analitzats no contenen la documentació acreditativa que els adjudicataris de les respectives prestacions estiguessin al corrent del pagament

de l'Impost sobre Activitats Econòmiques o en situació legal d'excepció en relació amb aquest impost (vegeu apartat 2.2.d).

6) Publicació de l'adjudicació al DOUE i al BOE

No es van publicar al DOUE ni al BOE els anuncis de l'adjudicació de cinc contractes fiscalitzats, fet que incompleix l'article 93 del TRLCAP (vegeu apartats 2.1.c i 2.2.e).

7) Compliment dels contractes

El DASC no té constància de la data en què les empreses van acabar de lliurar i instal·lar els equipaments adquirits mitjançant dos contractes de subministrament ni de la data en què els adjudicataris van entregar els informes, els estudis o les aplicacions derivades d'altres quatre contractes, per tant la Sindicatura no ha pogut comprovar que els contractes s'executessin en els terminis que constaven en les ofertes presentades i valorades.

L'adjudicatari d'un servei de neteja va realitzar menys hores de les ofertes, que no van ser pagades, tot i que el DASC va valorar com a millores addicionals l'excés d'hores en relació amb les fixades en el plec de prescripcions tècniques (vegeu apartats 2.1.d i 2.2.g).

8) Termini d'abonament del preu establert en el TRLCAP

El Departament d'Acció Social i Ciutadania i el Departament de Governació i Administracions Públiques van efectuar el pagament de les prestacions derivades dels contractes de subministraments, de consultoria i assistència i serveis als adjudicataris en un termini mitjà superior als seixanta dies que fixa l'article 99.4 del TRLCAP, el qual estableix que l'Administració té l'obligació d'abonar el preu dins els seixanta dies següents a la data de l'expedició dels corresponents documents que acreditin la realització total o parcial del contracte (vegeu apartats 2.1.e i 2.2.h).

II. Contractes menors

S'han fiscalitzat cent nou expedients, per una despesa aprovada de 913.653,47 €, d'un total de mil set-cents cinquanta-quatre expedients de contractes menors tramitats pel Departament. La mostra seleccionada significa el 6,2% dels expedients i el 13,7% dels imports.

1) Qualificació jurídica de l'objecte

El Departament va qualificar com a contractes menors les aportacions efectuades a diferents entitats que per la seva naturalesa cal considerar com a subvencions ja que compleixen els requisits que fixa l'article 87 de la Llei de finances (vegeu apartat 2.3.a).

2) Totalitat de l'objecte del contracte

El Departament va adjudicar successius contractes menors amb identitat o similitud d'objecte (les prestacions de l'adjudicatari són les mateixes o similars en cada contracte); proximitat o continuïtat en el temps; i que, en conjunt, superaven l'import màxim dels contractes menors i/o, en global, excedien la durada màxima prevista per aquests contractes (un any, improrrogable).

El fraccionament dels contractes per disminuir-ne la quantia i eludir així els requisits de publicitat i concurrència suposa una infracció de les normes del TRLCAP.

El Departament també va tramitar un contracte de rènting com un contracte menor malgrat que la durada del contracte era superior a un any, fet que incompleix l'article 56 del TRLCAP que limita la durada dels contractes menors a un any. A més l'import del contracte també superava el límit quantitatiu de 12.020,24€ perquè els contractes puguin definir-se com a menors (vegeu apartats 2.3.b i 2.3.c).

3.2. RECOMANACIONS

1) Seguiments dels projectes i elaboració de memòries

Seria recomanable que el Departament de Governació i Administracions Públiques deixés constància escrita de les reunions que realitza per analitzar l'execució dels diferents programes que té contractats, mitjançant l'acta o el document corresponent en el qual hauria de constar els temes tractats i els acords presos. També hauria d'exigir a les entitats adjudicatàries d'un mateix projecte que elaboressin una memòria ajustada a un model establert pel Departament en el qual figuressin els indicadors a calcular, que haurien de ser els mateixos per a tots els adjudicatariis, per poder comparar els resultats dels diferents centres o dependències on s'executen els contractes.

2) Millora de l'eficiència de la despesa

La Sindicatura considera que, atès el cost unitari de determinats programes socials, seria convenient que, per part dels òrgans administratius, s'avalués la raonabilitat dels costos associats a la provisió de la prestació de serveis dels programes i, si escau, s'endeguin actuacions per tal de millorar l'economia i l'eficiència dels recursos emprats.

3) Planificació de terminis de contractació

El DASC i el Departament de Governació i Administracions Públiques, haurien d'iniciar els tràmits per a la contractació dels diferents serveis amb suficient antelació perquè un cop finalitzat un contracte, el nou adjudicatari del contracte tramitat pogués iniciar l'execució de la prestació.

4. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A l'efecte del que preveu la normativa vigent, el projecte d'informe 37/2008, corresponent a la Contractació del Departament d'Acció Social i Ciutadania, exercici 2007, va ser tramès el 14 de juliol, al Departament de Governació i Administracions Públiques i el 15 de juliol al Departament d'Acció Social i Ciutadania, per tal que, si fos el cas, es presentessin les al·legacions corresponents en els terminis establerts. Amb data 29 de juliol de 2010, el secretari general del Departament d'Acció Social i Ciutadania va demanar l'ampliació del termini per formular les al·legacions, que va quedar ampliat fins al 8 de setembre del 2010.

La documentació presentada pel Departament d'Acció Social i Ciutadania com annexos a les seves al·legacions: *Instrucció del Secretari General núm. 5/2008, per la qual es regulen les especificitats de la tramitació dels contractes menors del Departament, Criteris orientatius per a la tramitació. Contractació de contractes menors i Contractació de serveis socials, Tercer Sector i IVA*, no ha estat reproduïda i s'ha dipositat a l'Arxiu de la Secretaria General de la Sindicatura de Comptes de Catalunya.

4.1. AL·LEGACIONS PRESENTADES PEL DEPARTAMENT DE GOVERNACIÓ I ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

A continuació es transcriu l'escrit de contesta rebut del Secretari general del Departament de Governació i Administracions Públiques, amb registre de sortida número 10.491, de data 28 de juliol del 2010, i amb registre d'entrada a la Sindicatura de Comptes número 3915, de data 29 de juliol del 2010.

Sr. Agustí Colom i Cabau
Síndic de comptes, e.f
Av. Litoral, 12-14
08005 Barcelona

Senyor,

En relació al projecte d'informe 37/2008-C de control de la contractació pública del Departament d'Acció Social i Ciutadania de l'exercici 2007 que ens vàreu presentar el passat dia 14 de juliol, us fem arribar l'escrit d'al·legacions del Departament de Governació i Administracions Públiques, per tal que el pugueu tenir en consideració.

Atentament,

[Signatura]

Jaume Oliveras i Maristany
Secretari General
Barcelona, 28 de juliol de 2010

AL·LEGACIONS AL PROJECTE D'INFORME 37/2008-C DE LA SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA SOBRE LA CONTRACTACIÓ DEL DEPARTAMENT D'ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA EXERCICI 2007

I. ANTECEDENTS

La Sindicatura de Comptes ha emès el projecte d'informe 37/2008-C de control de la contractació pública del Departament d'Acció Social i Ciutadania de l'exercici 2007.

Mitjançant el Decret 421/2006, de 28 de novembre (DOGC núm. 4771, de 29.11.2006) de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat, es va atribuir al Departament de Governació i Administracions Públiques les competències de la Secretaria d'Acció Ciutadana, unitat orgànica fins aleshores adscrita al Departament d'Acció Social i Ciutadania.

I mitjançant el Decret 480/2006, de 5 de desembre DOGC núm. 4776, de 7.12.2006), el Departament de Governació i Administracions Públiques va reestructurar les seves unitats orgàniques i funcionals per tal d'incorporar, com a pròpies, les competències de la Secretaria d'Acció Ciutadana.

Atesos aquests canvis en l'estructura de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, determinats aspectes continguts en el projecte d'informe de la Sindicatura de Comptes sobre la contractació pública del DASC (exercici 2007) afecten al Departament de Governació i Administracions Públiques.

Concretament, les consideracions de la Sindicatura de Comptes en relació al Departament de Governació i Administracions Públiques es circumscriuen als contractes competència de la Secretaria d'Acció Ciutadana, i entre aquests, només a aquells aspectes relacionats amb la fase contractual del control de l'execució dels contractes i al seu pagament, i eventualment a les seves pròrrogues.

II. CONSIDERACIONS DE LA SINDICATURA DE COMPTES QUE AFECTEN EL DEPARTAMENT DE GOVERNACIÓ I ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

En el Projecte d'informe 37/2008-C, la Sindicatura de Comptes extreu les següents **conclusions** en relació al Departament de Governació i Administracions Públiques:

Única: El Departament de Governació i Administracions Públiques va efectuar el pagament de les prestacions derivades dels contractes de subministraments, de consultoria i assistència i de serveis als adjudicataris en un termini mitjà superior als seixanta dies que fixa l'article 99.4 del TRLCAP.

B. En el Projecte d'informe 37/2008-C, la Sindicatura de Comptes fa les següents **recomanacions** al Departament de Governació i Administracions Públiques:

Primera: El Departament de Governació i Administracions Públiques hauria de deixar constància escrita de les reunions que realitza per analitzar l'execució dels diferents programes que té contractats mitjançant l'acta o el document corresponent, en el qual hauria de constar els temes tractats i els acords presos. També hauria d'exigir a les entitats adjudicatàries d'un mateix projecte que elaboresin una memòria ajustada a un model establert pel Departament en el qual hi figuressin les indicacions a calcu-

lar, que haurien de ser els mateixos per a tots els adjudicataris, per a poder comparar els resultats dels diferents centres o dependències on s'executen els contractes.

Segona: *Seria convenient que s'avalués la raonabilitat dels costos associats a la provisió de la prestació de serveis dels programes i, en el seu cas, s'endeguessin actuacions per tal de millorar l'economia i l'eficiència dels recursos emprats*

Tercera: *El Departament de Governació i Administracions Públiques hauria d'haver iniciat els tràmits per a la contractació dels diferents serveis amb suficient antelació per a què un cop finalitzat un contracte, el nou adjudicatari del contracte tramitat pogués iniciar l'execució de la prestació.*

C. En el Projecte d'informe 37/2008-C, la Sindicatura de Comptes fa les següents **consideracions** al Departament de Governació i Administracions Públiques:

Única: *El Departament de Governació i Administracions Públiques va prorrogar per a l'any 2008 els contractes del programa Jugar i llegir en diversos equipaments i de la neteja dels Casals de Gent Gran de Terrassa i Rubí per dotze mesos, quan legalment no podien ser prorrogats per aquest període de temps. A més, el Departament de Governació i Administracions Públiques va utilitzar la contractació menor de forma incorrecta per contractar els serveis del programa Jugar i Llegir, atès que aquest procediment no està previst pels contractes de naturalesa especial.*

III. AL·LEGACIONS DEL DEPARTAMENT DE GOVERNACIÓ I ADMINISTRACIONS

PRIMERA:

D'acord amb les consideracions de la Sindicatura de Comptes, el Departament de Governació i Administracions Públiques va efectuar el pagament dels contractes en un termini superior als 60 dies fixat com a termini màxim pel TRLCAL en el seu article 99.4.

Considerem que el fet que el contractista percebé les quantitats econòmiques en contraprestació als seus serveis professionals, de mitjana, més tard del termini legal màxim establert, és imputable a nombrosos factors.

Durant els dos primers mesos de l'any 2007, el Departament de Governació i Administracions Públiques i el DASC van portar a terme les feines de traspàs al Departament de Governació i Administracions Públiques de tota la documentació dels expedients de contractació de la Secretaria d'Acció Ciutadana -tramitats de forma anticipada per a l'any 2007 pel DASC- per tal que el Departament pogués fer front a les tasques de seguiment de l'execució dels contractes i del seu pagament.

Atès el volum de la contractació d'aquesta unitat orgànica, el traspàs d'informació i de documentació va requerir invertir molts recursos i dedicar-hi molts esforços, per tal de garantir que la reestructuració de l'Administració de la Generalitat de Catalunya no tingués efectes negatius per les empreses contractades ni pels ciutadans o usuaris dels serveis externalitzats.

Tot i dedicar grans esforços a minimitzar al màxim aquests efectes negatius, en alguns casos puntuals els documents acreditatius de la realització total o parcial del

contracte (és a dir, les certificacions d'obra o les factures) no van ser lliurats a la unitat responsable de tramitar el seu pagament amb la immediatesa que es requeria, i en conseqüència, en alguns casos es va produir la tramitació extemporània del seu pagament, més enllà dels 60 dies establerts a la Llei.

Aquesta situació de traspàs dels expedients va ser conjuntural i circumscrita als primers dos mesos de l'any 2007, per la qual cosa, durant la resta de l'any i en termes generals, els pagaments es varen anar tramitant dins del termini.

Més enllà de la situació concreta dels dos primers mesos de l'any, cal assenyalar també que el termini prescrit a l'article 99.4 del TRLCAP insta les Administracions a pagar en seixanta dies des de l'expedició de la factura i que, per tant, l'exigència per donar compliment a la Llei no es circumscriu a l'àmbit del Departament de Governació i Administracions Públiques sinó també al del Departament d'economia i Finances de la Generalitat de Catalunya, competent en aquesta matèria, essent responsables des eventuals incompliments tant el departament que tramita la factura com del departament responsable d'ordenar el seu pagament.

SEGONA:

D'acord amb les consideracions de la Sindicatura de Comptes, el Departament de Governació i Administracions Públiques hauria de vetllar per fer efectiu el control de l'execució dels contractes, aixecant acta de les reunions de seguiment i imposant un model de memòria amb indicadors parametrizables.

El Departament de Governació i Administracions Públiques ha portat a terme actuacions de gran importància en la millora del control de l'execució del contracte des de l'any 2007 fins a l'actualitat. En destacaríem dues:

1) En tots els contractes licitats pel Departament de Governació i Administracions Públiques es designa una persona com a Responsable de l'execució del contracte. Aquesta figura, que la Llei 30/2007, de 31 d'octubre, de Contractes del Sector Públic preveu com a potestativa, és de designació obligatòria en els contractes del Departament. Les funcions assignades al responsable del contracte són, a més de les descrites a la Llei, les següents:

- Supervisar l'execució del contracte.
- Adoptar les decisions i dictar les instruccions necessàries amb la finalitat d'assegurar que la prestació pactada es realitzi correctament.
- Qualsevol altra que se li encomani expressament

El fet de designar un responsable de l'execució del contracte per a cada una de les contractacions del Departament ha portat associat un millor i més eficaç control sobre la bona execució dels contractes. I entre d'altres mesures, cal fer constar que han augmentat significament les accions encaminades al seguiment permenoritzat de les contractacions mitjançant la presentació de memòries, informes o actes.

2) Tots els expedients de contractació del Departament de Governació i Administracions Públiques incorporen, un cop finalitzada l'execució de la prestació contractada, un informe sobre la conformitat, o no, de l'Administració en l'execució del contracte, signat pel Responsable de la Unitat proposant del contracte.

Aquest informe, elaborat de forma expressa per a cada una de les contractacions del Departament de Governació i Administracions Públiques, certifica la correcta execució de les feines externalitzades i el correcte i íntegre compliment de les prestacions encarregades, garantint un control exhaustiu de cada contractació.

En aquest sentit, cal afirmar que la recomanació de la Sindicatura de Comptes és té en absoluta consideració, i que el Departament de Governació i Administracions Públiques porta a terme, any rere any, les actuacions necessàries per a la millora de les tasques de control de l'execució dels contractes.

TERCERA:

D'acord amb les consideracions de la Sindicatura de Comptes, caldria avaluar i analitzar els costos associats als diferents serveis dels programes i portar a terme actuacions per tal de millorar l'economia i l'eficiència dels recursos emprats.

El Departament de Governació i Administracions Públiques, durant els darrers anys, ha portat a terme nombroses actuacions impulsades per la Secretaria d'Acció Ciutadana per tal de millorar l'eficiència dels recursos emprats en relació als diferents programes contractats.

D'entre aquestes accions en destaquen totes aquelles actuacions encaminades a interrelacionar i interconnectar els diferents programes de la Secretaria d'Acció Ciutadana per tal d'obtenir una major eficiència alhora d'assignar els recursos de que es disposen.

QUARTA:

D'acord amb les consideracions de la Sindicatura de Comptes, cal que el Departament de Governació i Administracions Públiques porti a terme una tasca més eficient de planificació de la contractació per tal que un cop finalitzat un contracte, el nou adjudicatari del contracte tramitat pugui iniciar l'execució de la prestació.

Cal fer constar, amb caràcter previ, que els aspectes continguts en l'informe de la Sindicatura de Comptes relacionats amb la fase de licitació i adjudicació dels contractes han de fer referència, necessàriament, al DASC i no pas al Departament de Governació i Administracions Públiques.

Més enllà d'aquesta consideració, posem de manifest que el Departament de Governació i Administracions Públiques ha portat a terme una tasca de planificació de la contractació anticipada exemplar, de manera que l'any 2008 no es va produir cap circumstància similar a la descrita en l'informe de la Sindicatura. Així doncs, l'any 2008 es va garantir que un cop finalitzada la prestació d'un contracte, el nou adjudicatari estigués en disposició d'iniciar la prestació del servei, d'acord amb el nou contracte signat.

De fet, la cura amb la planificació anticipada de la contractació s'ha mantingut durant els anys següents i fins a l'actualitat, fins i tot després de l'entrada en vigor de la Llei 30/2007, de 31 d'octubre, de Contractes del Sector Públic i l'establiment del nou recurs especial en matèria de contractació, que ha provocat un augment de la conflictivitat en l'àmbit de la contractació i, de retruc, l'increment dels terminis necessaris per a tramitar íntegrament un expedient de contractació. Fins i tot davant d'aquest nou escenari, tret d'alguna excepció molt puntual, el Departament de Governació i

Administracions Públiques tramita els contractes amb l'antelació suficient per evitar les circumstàncies referides en l'informe de la Sindicatura de Comptes.

CINQUENA:

D'acord amb les consideracions de la Sindicatura de Comptes, el Departament de Governació i Administracions Públiques va prorrogar per a l'any 2008 els contractes del programa de Jugar i Llegir i de la neteja dels Casals de Gent Gran de Terrassa i Rubí de forma incorrecta.

En resposta a aquesta consideració, fem avinent que, efectivament, atès que els contractes de l'any 2007 no es van formalitzar abans de l'1 de gener de 2007 (sinó ben entrat el primer mes de l'any), les pròrrogues per a l'exercici 2008 no podrien haver tingut una durada de dotze mesos, sinó d'onze mesos i escaig, per tal de respectar el principi bàsic del TRLCAP que estableix que les pròrrogues no poden tenir una vigència més gran que la dels contractes inicials.

És obvi que la voluntat del DASC l'any 2007 era la de fer un contracte anual per a tot l'any 2007. És també obvi que, per problemes o circumstàncies imprevistos durant la licitació, la signatura del contracte es va endarrerir uns dies o setmanes. Davant d'aquesta circumstància, i per tal d'evitar perjudicis als usuaris dels equipaments cívics corresponents, el Departament de Governació i Administracions Públiques va optar per prorrogar aquests contractes per un termini de dotze mesos.

La pròrroga es va formalitzar un cop tramitat el corresponent expedient i amb els informes favorables de l'Assessoria Jurídica i de la Intervenció Delegada del Departament, que van interpretar que, davant aquella situació excepcional, era possible prorrogar el contracte no per onze mesos i uns dies, sinó per dotze mesos, per evitar perjudicis majors.

No obstant això, i per tal d'evitar situacions excepcionals com aquelles, cal fer avinent que el Departament de Governació i Administracions Públiques porta a terme la ja esmentada tasca de planificació de la contractació anticipada, formalitzant els contractes a temps.

SISENA:

D'acord amb les consideracions de la Sindicatura de Comptes el Departament de Governació i Administracions Públiques va utilitzar la contractació menor de forma incorrecta per contractar els serveis del programa Jugar i Llegir.

El Departament de Governació i Administracions Públiques va tipificar el contracte de monitoratge del programa Jugar i Llegir com a contracte administratiu típic de serveis, i no pas com a contracte administratiu especial. Aquesta tipificació ve recolzada per l'article 206 del TRLCAP, el qual preveu, en el seu apartat 26, com a prestació típica dels contractes de serveis les prestacions vinculades al lleure.

Entenem així que els contractes de les empreses que, mitjançant monitors especialitzats, desenvolupen les tasques pròpies del programa Jugar i Llegir (vinculat al foment de la lectura i del joc lúdic entre els infants i joves) són contractes de serveis, i en conseqüència, és correcta la utilització del contracte menor per a la seva contractació.

IV. CONCLUSIONS

Mitjançant aquest informe fem avinents les consideracions del Departament de Governació i Administracions Públiques en relació al projecte d'informe 37/2008-C, emès per la Sindicatura de Comptes de Catalunya, de control de la contractació pública del Departament d'Acció Social i Ciutadania de l'exercici 2007, pel que fa als àmbits d'actuació que afecten a aquest Departament, per tal que es tinguin en consideració.

Barcelona, 28 de juliol de 2010

[Signatura]

Jaume Oliveras i Maristany
Secretari General

4.2. AL·LEGACIONS PRESENTADES PEL DEPARTAMENT D'ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA

A continuació es transcriu l'escrit rebut del secretari general del Departament d'Acció Social i Ciutadania, amb registre de sortida núm. 0406S/26551/2010 de 7 de setembre del 2010, i amb registre d'entrada a la Sindicatura de Comptes número 4297, de data 7 de setembre del 2010.

Sr. Agustí Colom i Cabau
Síndic de Comptes
Av. Litoral, 12-14
08005 Barcelona

Sr.

Fem referència al projecte d'informe de fiscalització núm. 37/2008-C corresponent a *Contractació del Departament d'Acció Social i Ciutadania. Exercici 2007*, respecte al qual i d'acord amb la nostra sol·licitud, ens vareu concedir una ampliació del termini de presentació d'al·legacions fins a la data de 8 de setembre de 2010.

Pel que fa a aquesta qüestió, us agraïm en primer lloc l'ampliació del termini i us trametem, adjunt l'informe que hem elaborat per tal que, si escau, incorporeu al vostre informe definitiu les observacions que s'hi fan.

Rebeu una cordial salutació

[Signatura]

Jordi Rustullet i Tallada
Secretari general

Barcelona, 30 d'agost de 2010

AL·LEGACIONS DEL DEPARTAMENT D'ACCIÓ SOCIAL I CIUTADANIA AL PROJECTE D'INFORME 37/2008-C DE LA SINDICATURA DE COMPTES SOBRE UN MOSTREIG DE CONTRACTES DE SUBMINISTRAMENT, DE CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA, DE SERVEIS, I CONTRACTES MENORS ADJUDICATS DURANT L'EXERCICI 2007

2.1. CONTRACTES DE SUBMINISTRAMENTS

a) Procediments establerts en la normativa relatiu a les compres de subministraments homologats,

El projecte d'informe de la Sindicatura de Comptes indica que la tramitació dels expedients objecte de fiscalització no es va ajustar a la totalitat de procediments establerts en el TRLCAP ja que mancava el plec de clàusules administratives particulars i el de prescripcions tècniques, no es va constituir la garantia definitiva, no es van formalitzar els corresponents contractes, no es va notificar l'acord d'adjudicació a tots els licitadors i no es va efectuar la publicitat de les adjudicacions d'import igual o superior a 603.101,21 €.

Així mateix en la contractació dels subministraments homologats corresponents a les adquisicions d'electrònica de xarxa, indica la Sindicatura, que caldria haver convidat a les 10 empreses homologades i no únicament a 4, com es va fer.

Al·legacions:

Els expedients no contenien la documentació esmentada, o en el cas de l'adquisició electrònica de xarxa no s'havia convidat a totes les empreses homologades, certament, atès que en tractar-se de béns homologats es considerava, per interpretació d'economia administrativa, que l'acord marc era documentació suficient. Tanmateix en l'exercici 2010 tots els expedients de compres de subministraments homologats s'han ajustat als procediments establerts en la LCSP atès que s'ha considerat que l'economia administrativa no havia de suposar l'incompliment de cap tràmit de la LCSP i per tant s'ha corregit aquest fet.

b) Plecs de prescripcions tècniques

La Sindicatura informa que els plecs de prescripcions tècniques del contracte per al subministrament per al reforçament del sistema de climatització dels Serveis Territorials de Girona i per al subministrament i la instal·lació d'un sistema de refrigeració fixen les marques i models dels subministraments a instal·lar, acompanyats de les paraules "o equivalent" i que en aquest darrer contracte es menciona només en l'apartat del pressupost del projecte i el plec conté una fotografia de la marca i model de la màquina refredadora de climatització a instal·lar.

Al·legacions:

Els expedients esmentats contenien la referència a la marca "o equivalent" pel fet que es va considerar que resultava difícil definir les característiques del sistema de refrigeració si no era per referència a la marca o "equivalent"

c) Publicació de l'adjudicació al Diari oficial de la Unió Europea(DOUE) i al Butlletí oficial de l'Estat(BOE)

Al·legacions:

S'ha comprovat que efectivament no es va procedir a la publicació al DOUE i BOE, per error.

d) Termini de compliment dels contractes

Per a l'adjudicació dels contractes de subministrament i col·locació de mampares i de subministrament i instal·lació de deu màquines productores d'aire fred i calent, l'òrgan de contractació va valorar, la minoració del termini d'execució dels contractes amb relació al termini que constava en els plecs. Pel que fa a aquesta qüestió, la Sindicatura indica que no ha pogut comprovar que s'executessin aquests contractes en els termini que constaven en les ofertes

Al·legacions:

Si bé no consta acta de recepció d'aquests contractes es considera com a data en que es va executar el contracte de subministrament i col·locació de mampares la d'emissió de la factura, que en ser conformada validava el lliurament dels béns. D'altra banda, val a dir, de l'anàlisi de l'informe proposta d'adjudicació, que el contractista va resultar adjudicatari per la major baixa econòmica i no per l'escurçament de termini.

Quant al contracte de subministrament i instal·lació de deu màquines productores d'aire fred i calent cal considerar, igual com en el contracte anterior, la data d'emissió de la factura com a data en que es va executar el contracte. En aquest sentit el contracte s'havia signat el 29 de maig, amb un termini d'execució de 28 dies, i la factura conformada és de data 10 de juliol.

e) Termini d'abonament del preu establert en el TRLCAP

Esmenta la Sindicatura que el termini mitjà de pagament dels subministrament i col·locació de mampares i de subministrament i instal·lació de deu màquines productores d'aire fred va ser de 3,7 mesos, i per tant superior als 2 mesos que fixa l'art. 99.4 del TRLCAP

Al·legacions:

El DASC va procedir a la tramitació de les factures corresponents dins els terminis establerts, tanmateix per qüestions de la tresoreria de la Generalitat ens van fer efectius els pagaments en un termini d'1,7 mesos posterior al legalment establert.

2.2. CONTRACTE DE CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA I CONTRACTES DE SERVEIS

El contracte per a la recerca d'habitatges per a joves extutelats i la seva pròrroga que va abastar el període 12 d'abril de 2007 al 29 d'agost de 2008 va suposar que l'adjudicatària va facilitar allotjament a 11 joves. La Sindicatura va ampliar la fiscalit-

zació al període del 22 de setembre de 2006 a l'11 d'abril(6,5 mesos). En aquest període l'adjudicatària va facilitar l'allotjament a 3 joves. La Sindicatura recorda que els plecs de prescripcions tècniques establien que l'adjudicatària havia de facilitar una mitjana mensual de 3 habitatges i en canvi en els 23 mesos analitzats va facilitar 4 habitatges als 14 joves, dels 33 que el DASC li havia derivat

Al·legacions:

El contracte correspon a la posada en marxa d'un projecte experimental d'intermediació per a l'accés al mercat de vivendes de lloguer dels joves dependents de l'Àrea de Suport als Joves Tutelats i Extutelats (en endavant ASJTET). Per tal d'assolir els objectius que s'havien previst en planificar el projecte, era imprescindible la feina inicial de coneixement i posicionament en el mercat de lloguer, per tal de donar a conèixer el servei i trobar immobles idonis per acollir aquests joves, una tasca que comportava uns costos fixos que es van tenir en compte a l'hora de fixar el mòdul mensual a pagar.

En el seguiment del contracte es va constatar que, malgrat que la feina descrita s'estava realitzant, l'esforç no donava els resultats que es pretenien aconseguir, a causa que els joves que podien ser derivats per l'ASJTET encara no mostraven la suficient maduresa i capacitat de convivència. S'havia previst un projecte que permetés disposar d'un nombre elevat de places en pisos de lloguer per a joves amb alta autonomia però es va comprovar que el funcionament real del projecte s'assimilava al dels pisos assistits per a joves, obligant l'entitat a disposar de treballadors socials especialitzats que fessin un seguiment socioeducatiu intens dels joves. El programa donava atenció a un nombre de joves molt menor al previst que a la vegada tenien unes necessitats d'atenció molt més grans de les previstes.

Per aquest motiu es va acordar en la pròrroga per al 2008 la reducció a la meitat del mòdul mensual que es pagava per aquest contracte a l'entitat Prohabitatge i, finalment, el tancament del projecte, de manera ordenada per tal de garantir l'atenció als joves que hi havien participat, que s'han anat derivant a recursos normalitzats de la xarxa pròpia i d'entitats col·laboradores de l'ASJTET.

a) Inici de l'execució del servei

En el contracte per a la recerca d'habitatge per a joves extutelats consta en la facturació com a inici de l'execució del contracte una data anterior a aquella en que va ser adjudicat, essent tots els casos contractes en que els adjudicatàries són els mateixos que els dels anteriors contractes, segons esmenta la Sindicatura

Al·legacions:

La voluntat del Departament va ser la de possibilitar la continuïtat de la prestació del servei sense causar cap interrupció que pogués perjudicar els usuaris.

b) Totalitat de l'objecte del contracte:

La Sindicatura indica que el DASC va contractar la dinamització de 3 casals cívics i els serveis operatius de diferents instal·lacions, de forma separada, utilitzant procedi-

ments negociats sense publicitat provocant el fraccionament del contracte i consegüentment eludir la publicitat comunitària. En aquest sentit indica que caldria haver licitat per lots.

Al·legacions:

L'operativa organitzativa del departament no permet fer lots degut al fet que l'aplicació informàtica de contractes no ho permet. Val a dir, però que amb posterioritat s'ha tramitat un procediment de contractació mitjançant lots utilitzant l'aplicació informàtica de contractes amb el resultat d'un expedient molt artesanal, amb molts documents ad hoc, números d'expedients forçats que la màquina no donava, multiplicar de manera manual la introducció de dades de tots i cadascun dels expedients que deriven dels lots.

c) Criteris d'adjudicació:

Per a l'adjudicació del contractes per a l'elaboració i la redacció del pla estratègic de la conciliació de la vida laboral, familiar i personal a Catalunya i per al dipòsit, custòdia, revisió de dades, tria i consulta de documentació administrativa del DASC, addueix la Sindicatura que el DASC va valorar els mitjans materials i els recursos humans participants en el contracte i per aquest darrer contracte també el fet que l'empresa complia amb la normativa vigent relativa a la protecció de dades, que disposés de certificacions que garantien que els processos de l'empresa s'ajustaven a normes de qualitat (certificacions ISO 9001); que disposés d'un servei de prevenció de riscos laborals i que fos una empresa classificada.

Al·legacions:

Amb relació a l'adjudicació del contracte per a l'elaboració i la redacció del pla estratègic de la conciliació de la vida laboral, familiar i personal a Catalunya es tracta d'un procediment negociat en que es va convidar un únic licitador. En la valoració de l'oferta presentada per l'empresa licitadora, en l'apartat de recursos humans es valora la identificació de l'equip humà que integrarà el projecte i la plena adequació al plec de prescripcions tècniques. Val a dir que es va interpretar com a aspecte diferent de la solvència tècnica genèrica de l'empresa el compromís d'adscripció de personal concret a l'objecte del contracte. D'altra banda, el fet que no hi hagués concurrència de licitadors i que l'oferta presentada, en el seu conjunt, s'ajustés a les exigències del plec de prescripcions tècniques van comportar que la Mesa de Contractació considerés adequat l'informe proposta d'adjudicació.

Pel que fa al contracte per al dipòsit, custòdia, revisió de dades i tria i consulta de documentació administrativa del DASC cal dir que s'ha valorat el fet de disposar de la ISO per entendre que es referia a la ISO del producte i considerar d'interès per a l'objecte del contracte conèixer com s'organitzava l'empresa per a l'obtenció d'aquell producte com també apreciar l'eficiència en els seus circuits.

Per a l'adjudicació del contracte per a la recerca d'habitatge per a joves extutelats indica la Sindicatura que es va puntuar la metodologia de treball de l'empresa adjudicatària en 42 punts sobre 100 mitjançant l'exclusiva valoració dels objectius generals de l'entitat.

Al·legacions:

Els objectius generals de l'entitat es van valorar atenent el fet que el contracte constituïa una prova pilot. La missió de l'empresa i la del departament es va considerar coincident i en aquest sentit es va valorar atorgant-li aquesta puntuació com un valor afegit a apreciar. Val a dir, però que en posteriors licitacions aquesta consideració ja s'ha esmenat.

En l'adjudicació del servei de neteja dels centres propis de la DGAIA, les hores de més es van valorar com a millores addicionals, les quals només podien obtenir una puntuació màxima de 10 punts. Indica la Sindicatura que els criteris d'adjudicació establerts en el plec estableixen que el licitador que ofertés més hores obtindria 30 punts i la resta d'empreses es puntuarien proporcionalment.

A l'adjudicatari se li va valorar un estudi de la qualitat d'aire interior, com a millora, quan no procedia ja que els centres de la DGAIA disposen de ventilació externa directa i per tant no li era d'aplicació l'estudi que s'aplica a locals sense ventilació d'aire i amb sistemes de renovació de l'aire de forma mecanitzada.

Al·legacions:

S'ha revisat l'informe proposta d'adjudicació i s'ha constatat que es va produir un error en l'atribució de la puntuació en atorgar 10 punts a les hores addicionals, en lloc de les 30 que estableixen els criteris d'adjudicació dels plecs.

d) Acreditació del compliment de les obligacions tributàries.

En els expedients de dinamització del casal cívic Can Borrell a Blanes i la redacció de dictàmens tècnics i la recerca d'habitatges per a joves extutelats no consta que els adjudicataris hagin aportat l'acreditació d'estar al corrent del pagament de l'IAE.

Al·legacions:

S'ha comprovat que no es va requerir als adjudicataris la presentació d'aquesta documentació per entendre que amb la presentació del certificat de compliment de les obligacions tributàries hi era implícita la certificació d'estar al corrent del pagament de l'IAE.

e) Publicació de l'adjudicació al DOUE i al BOE: El DASC no va publicar ni al DOUE ni al BOE l'adjudicació dels contractes per a la inserció en mitjans d'una campanya de publicitat per a la promoció del nou portal web de la Secretaria de Joventut ni el servei de neteja de centres propis de la DGAIA ni el servei de dipòsit, custòdia, revisió de dades, tria i consulta de documentació administrativa del DASC ni el servei d'anàlisi, desenvolupament, proves i implantació del sistema de gestió de títols de família nombrosa i monoparental.

Al·legacions:

S'ha comprovat que efectivament no es va dur a terme la publicació.

f) Import facturat

Per a l'execució del contracte de manteniment de l'aire condicionat i calefacció de l'edifici del carrer Calàbria 147 i Rocafort 116-122 de Barcelona es va facturar i pagar l'import de licitació en lloc de l'import d'adjudicació.

Al·legacions:

S'ha comprovat que efectivament es va produir un error en el seu moment. En aquest sentit agraïm les observacions de la Sindicatura i indiquem que procedim a requerir a l'adjudicatari per tal que informi sobre els treballs realitzats i facturats.

g) Termini de compliment dels contractes:

No s'ha pogut comprovar que els contractes per a l'elaboració i redacció del pla estratègic per a la conciliació de la vida laboral, familiar i personal a Catalunya i per a la realització d'avaluacions de riscos higiènics, per a l'anàlisi, desenvolupament, manteniment i implantació de la millora de intranet del DASC i per a l'anàlisi, desenvolupament, proves i implantació del sistema de gestió de títols de família nombrosa i monoparental s'executessin en els terminis fixats atès que el DASC no disposa de documentació acreditativa de la data en què els adjudicataris li van lliurar els plans, informes o les aplicacions corresponents.

El Pla derivat del contracte per a l'elaboració i redacció del pla estratègic de la conciliació de la vida laboral, familiar i personal a Catalunya està datat 2 mesos més tard del termini establert en el contracte i la recepció formal de l'objecte dels contractes de l'anàlisi, desenvolupament i millora de la intranet del DASC i de l'anàlisi, desenvolupament, proves i implantació del sistema de gestió de títols de família nombrosa i monoparental es van fer 4 i 3 mesos més tard, respectivament de la data límit que s'hauria d'haver realitzat si l'adjudicatari hagués realitzat l'objecte del contracte en el termini establert

Al·legacions:

Pel que fa a l'elaboració i redacció del pla estratègic per a la conciliació de la vida laboral, familiar i personal a Catalunya, de la documentació presentada es dedueix que es va lliurar amb retard, el 19/11/2007, un mes més tard de la data establerta com a màxima com a termini d'execució del contracte i no dos mesos més tard.

Pel que fa al contracte de l'anàlisi, desenvolupament i millora de la intranet del DASC i de l'anàlisi, desenvolupament, proves i implantació del sistema de gestió de títols de família nombrosa i monoparental, el lliurament de l'objecte del contracte es va fer amb el retard per motius aliens al contractista atès que el Departament encara no disposava de totes les funcionalitats de l'aplicació informàtica, en el contracte de la intranet; i hi va haver un endarreriment en la publicació de la norma sobre els títols de família nombrosa i monoparental. D'altra banda no es va produir una modificació de les funcionalitats ni hi va haver un canvi de l'import de la contractació per la qual cosa no es va proposar la modificació del contracte.

Pel que fa a la realització d'avaluacions de riscos higiènics els documents que es van presentar són documents que tenen autoria i data, la data del document acredita que l'adjudicatari va executar l'activitat encomanada en els plecs de prescripcions tècniques, en el termini fixat en el contracte.,

L'adjudicatari del servei de neteja dels centres propis de la DGAIA va realitzar 433,7 hores menys des les ofertes, tot i que les hores que excedien les establertes en els plecs van ser valorades com a millores. El DASC no va pagar a l'adjudicatari les hores no treballades

Al·legacions:

S'ha revisat la documentació i efectivament no es van realitzar les 433,7 hores ofertes com a millores. Aquestes hores, però, tampoc es van pagar, com diu l'informe de la Sindicatura.

h) Termini abonament del preu establert en el TRLCAP:

El termini mitjà de pagament dels contractes de consultoria i assistència va ser de 3,25 mesos comptats des de la data de la factura, quan el termini màxim legal és de 60 dies.

Al·legacions:

El Departament va tramitar les factures dins del termini, tanmateix per qüestions de tresoreria, el Departament d'Economia i Finances no va poder fer els pagaments en el termini de 60 dies.

i) Pròrroga i revisió de preus dels contractes:

Els contractes de manteniment de l'aire condicionat i calefacció de l'edifici del carrer Calàbria, el de recerca d'habitatge per a joves tutelats i extutelats, el servei de neteja d'un centre d'atenció precoç, el servei de neteja dels centres propis de la DGAIA van finalitzar el 31 de desembre de 2007, però durant el 2008 van ser prorrogats pel DASC amb efectes retroactius des de l'1 de gener d'aquest mateix exercici.

La Sindicatura indica que la pròrroga s'ha d'acordar i pactar abans que finalitzi el contracte, atès que no té sentit prorrogar uns pactes que ja no són vigents.

Al·legacions:

Atès l'elevat volum d'expedients de contractació que té el DASC és gairebé impossible poder prorrogar els contractes abans que expiri el termini inicial. Així mateix la pròrroga abans de la finalització del contracte comporta la necessitat de tramitar l'any següent, amb posterioritat una modificació del contracte per aplicació de les variacions de l'IPC. Aquesta doble tramitació ha portat al DASC a tramitar les pròrrogues amb posterioritat al venciment del contracte inicial, una vegada conegut l'índex de l'IPC.

Pel que fa a la durada de les pròrrogues, el DASC va prorrogar en 12 mesos el contracte del servei de neteja dels centres propis de la DGAIA quan, segons indica la Sindicatura, no era possible fer-ho atès que tenia una durada inferior a un any (11,5 mesos).

Al·legacions:

Es tracta d'un contracte tramitat per avançat de despesa i per tant durant l'any anterior a la seva prevista entrada en vigor. L'assignació pressupostària marcada per la pròrroga pressupostària de l'exercici 2006 al 2007 va fer que algunes reserves no es poguessin consolidar i fiscalitzar fins avançat el mes de gener.

Pel que fa a la revisió de preus, el DASC va incrementar en un 4,2 % els preus dels contractes de manteniment de la instal·lació d'aire condicionat i calefacció de l'edifici del carrer Calàbria. Recorda la Sindicatura que la revisió de preus d'aquests contractes es va dur a terme a partir de l'1 de gener de 2008, tot i que no havia transcorregut un any des de la seva adjudicació.

Al·legacions:

El Departament estableix expressament en els seus plecs que no opera la revisió de preus.

D'altra banda els plecs de clàusules administratives en la clàusula 3.2, si preveia l'aplicació de l'IPC, establint que es podrà admetre una variació màxima del preu contractat d'acord amb l'índex de preus al consum acumulat de l'any de vigència del contracte inicial.

j) Planificació de les prestacions a contractar:

El DASC va contractar el servei de neteja dels centres propis de la DGAIA mitjançant contractes menors durant el mes de gener de 2007. Aquest contracte es correspon al període que abasta la finalització de la vigència del contracte anterior, tramitat mitjançant concurs fins a l'entrada en vigor del nou contracte tramitat també mitjançant concurs. Esmenta la Sindicatura que caldria haver iniciat els tràmits per a la contractació dels diferents serveis amb suficient antelació per a què, un cop finalitzat un contracte, el nou adjudicatari del contracte tramitat mitjançant procediment obert pogués iniciar l'execució de la prestació

Al·legacions:

El Departament ha fet un esforç en formar a les unitats promotores de contractes per tal que planifiquin la seva contractació a fi i efecte que entre un contracte per procediment obert o negociat i el següent no s'hagués de contractar mitjançant contracte menor. En aquest sentit, des de la Direcció de Serveis es requereix a les diferents Secretaries sectorials i direccions generals per tal que presentin els contractes que hauran de tramitar en aquell exercici, com també aquells que hauran d'entrar en vigor en l'exercici següent.

k) Reajustament de garanties:

El contracte per a l'anàlisi, desenvolupament, manteniment i implantació de la millora de la intranet del DASC va ser modificat en el seu import i l'adjudicatari va aportar una garantia complementària del 2% de l'import de la modificació quan el que hauria d'haver aportat és un 4%.

Al·legacions:

S'ha revisat la documentació i s'ha constatat que efectivament hi va haver un error en el percentatge de la garantia.

2.3 CONTRACTES MENORS

a) Qualificació jurídica de l'objecte

En la mostra analitzada la Sindicatura observa que diverses aportacions realitzades pel DASC i més concretament de la Secretaria d'Immigració no tenen la naturalesa de contractes sinó de subvencions

Al·legacions:

Les actuacions de la Secretaria per a la Immigració han de donar resposta als compromisos estipulats en el Pla de Ciutadania i Immigració 2005-2008 aprovat per acord de Govern de 28 de juny de 2005 i que conté les polítiques d'immigració del Govern així com la planificació de les accions que els diferents departaments de la Generalitat estan desenvolupant dins les respectives competències. Així com als acords polítics adoptats al Pacte del Tinell del 14 de desembre de 2003.

En compliment de les seves línies d'actuació, persegueix, entre d'altres actuacions, la sensibilització cívica i social a l'entorn de la immigració i per a la reflexió i l'anàlisi sobre la realitat dels nous ciutadans cercant i proposant nous projectes amb l'objectiu del millorar les condicions de vida de la població nouvinguda, el coneixement del fenomen migratori i la cohesió social.

En aquest ordre de coses durant l'exercici 2007 van realitzar els contractes menors següents:

- *Projecte pilot de formació laboral i sobre coneixement de la llengua i la cultura catalanes de la Secretaria per a la Immigració adreçat a persones immigrades reagrupades i altres col·lectius de persones en situació d'exclusió social. Contracte menor BE07/070/2007.- **Fundació Domicilia***
- *Pacte Nacional per a la Immigració.-La Secretaria per a la Immigració tenia per encàrrec promoure totes les actuacions encaminades a aprovar el Pacte nacional per a la Immigració. Es per això que va voler sumar a les iniciatives estratègiques del Govern respecte dels reptes principals que tenia plantejats Catalunya les dels teixit socioeconòmic i associatiu. Per això es va encarregar*

a la Comissió Catalana d'Ajut al Refugiat, a l'Associació GRAMC, a la Federación de Entidades Latinoamericanas de Cataluña, a Càritas Diocesana de Catalunya i a l'Associació CIVIC, Iniciatives Social i Ocupació, entitats que foment part de la Taula de Consens Social diverses accions de sensibilització, formació i difusió de les accions prèvies a la fase Consultiva del PNI, entre altres: Debats sobre el mitjans de comunicació davant la immigració, tallers sobre mitjans de comunicació, document de conclusions jornada de difusió de les conclusions, etc.

- *Activitats culturals i de lleure organitzades per la societat civil. La Secretaria per a la Immigració ha optat per defugir la figura de la subvenció i limitar la seva participació assumint despeses puntuals i individualitzades que havien de complir uns requeriments establerts per la Secretaria d'Immigració i per tant s'havien d'imputar al capítol II i no al capítol IV, si bé relacionades amb els actes lúdics com són:*
 - IMMIGRASSONS, S.L.
 - Innova Servicios Creativos, S.L.
 - Col·lectiu l'Esbarzer - Plataforma per la Llengua
 - AUDITORI

Així les coses, el cost pressupostari d'aquestes activitats s'ha imputat al concepte de despesa de capítol II, per un import tancat i per a l'acompliment d'uns objectius marcats per la Secretaria d'Immigració i s'ha abonat al creditor corresponent un cop constatada la realització de l'activitat costejada.

- *Projecte pilot per incrementar la presència de menors immigrants a les entitats i associacions de lleure, aquest projecte va ser executat mitjançant una transferència a la Secretaria de joventut que es va concretar amb els encàrrecs per desenvolupar-los a les entitats següents: Minyons Escoltes i Guies Sant Jordi (MEG), Esplais Catalans (ESPLAC), Federació Catalana de l'Esplai (FCE), Moviment de Centres de l'Esplais Cristians (MCEC).*
- *El contracte de consultoria i assistència signat amb el senyor Saoka Kingolo, té la consideració de contracte menor atenent a la seva quantia (8.004€). La tramitació de l'expedient de contractació només exigeix l'aprovació de la despesa i la incorporació al mateix de la factura corresponent. Des de la secretaria per a la immigració es va considerar oportú fer un nou contracte menor al gener de 2008 d'import 4.174,09 euros per a iniciar els contactes amb les diverses entitats que formaven part del antic Consell Assessor de la Immigració.*

La idoneïtat del senyor Kingolo per prestar els serveis d'assessorament en matèria d'immigració es fonamenta en la seva llarga i complerta trajectòria professional. Es destaca especialment el seu paper de membre co-fundador de Sos Racisme Catalunya i de la primera Federació de Col·lectius d'Immigrants a Catalunya (FCIC), co-fundador de la plataforma Catalunya Solidària amb els Immigrants, organitzador de la I^a Jornada del Congo a Catalunya (any 1989), organitzador de la I^a Jornada d'Angola a Catalunya (any 1991), coordinador del primer Congrés de la immigració a Catalunya (2001), tècnic de l'Associació d'Ajuda Mútua d'Immigrants a Catalunya i de la

pròpia Secretaria general d'UGT. A més del seu període a la Secretaria per a la Immigració com a responsable de participació i de relacions amb entitats cíviques (anys 2004 a 2006) o de la seva intervenció en el conflicte d'adopcions a la República del Congo-Brazzaville i a la República democràtica del Congo (RDC), el març de l'any 2007

Pel que fa al contracte de subministrament de béns d'equips homologats mitjançant 5 contractes menors

Al·legacions:

Des del Departament es va primar el fet de no disposar d'estoc de béns informàtics, motiu pel qual es va anar contractant a mesura que hi havia demanda. D'altra banda el fet que l'any 2007 el DASC acabava d'assumir noves secretaries sectorials (Immigració i Joventut) va impossibilitar la planificació prèvia. Posteriorment s'han anat planificant les necessitats en funció de la demanda d'exercicis anteriors.

Pel que fa al subministrament de mobiliari, mitjançant 8 contractes menors:

Al·legacions:

- *4 dels menors eren de mobiliari homologat, derivats d'Acord Marc de la Comissió Central de Subministraments, i per tant, adjudicats mitjançant concurs obert.*

Es van demanar pressupostos a tots els proveïdors homologats per la Comissió Central de Subministraments (CCS) en cada família, subfamília o article, i es van adjudicar al més econòmic, seguint escrupolosament el procediment establert per a la compra de material homologat per la CCS.

- Els altres 4 menors són de mobiliari no homologat per la CCS. La seva contractació es va fer, en tots els casos, convidant als proveïdors homologats, en cada article, per la CCS., tot i no haver-hi l'obligació legal de fer-ho.
- Una bona part d'aquestes comandes es van aplicar a equipar la nova seu del Departament a Paral·lel, 52, on s'hi van incorporar 300 persones. L'ocupació es va haver de fer en un termini molt curt de temps. Per tant, les previsions i necessitats de compra i subsegüent acumulació, sovint de difícil estimació, eren gairebé impossibles de preveure en aquest cas. Tot i així es va seguir el procediment més correcte possible.

Pel que fa al contractes menors de manteniment preventiu de l'aire condicionat per 11 mesos, el servei de manteniment de la piscina d'un centre educatiu, els servei de neuropediatria per un centre d'atenció a disminuïts, i als 3 contractes de servei de manteniment preventiu i correctiu de l'estructura i instal·lacions als centres d'atenció a disminuïts al centre de Terrassa, Sant Joan i Badal, respectivament

Al·legacions:

El contracte menor es defineix per la seva quantia. D'acord amb això i atenent els contractes esmentats cal dir que cadascun d'ells es refereix a un centre diferent amb característiques específiques que requereixen un tractament diferenciat i per tant no poden ser agrupats. D'altra banda, la pròpia organització del departament amb un responsable de centre de cost per a cada equipament determina la realització dels diversos contractes que s'han esmentat.

c) Durada del contracte

El Departament va tramitar un contracte de rènting com un contracte menors malgrat que la durada del contracte era de 4 anys i 7 mesos i que el seu import ascendia a 37.375,25 €. D'altra banda la part de la despesa corresponent a exercicis futurs i el nombre d'anualitats no va ser determinada pel Govern.

Al·legacions:

El contracte es va promoure des de la Secretaria de Joventut. Aquesta Secretaria, anteriorment dependent del Departament de Presidència, havia estat recentment traspasada amb el Decret de reestructuracions departamentals. Des de la Secretaria de Joventut es va continuar fent la contractació com s'havia vingut fent abans del traspàs. En l'actualitat els rènting de vehicles es tramiten per procediment obert i amb tramitació plurianual.

d) Aprovació de la despesa

El DASC no disposa de la documentació acreditativa de l'aprovació de la despesa de 6 dels 109 contractes menors revisats. Aquests 6 expedients tampoc disposen de la documentació acreditativa de l'existència de crèdit adequat i suficient.

L'aprovació de la despesa no està datada en 20 dels 109 expedients i en 5 d'ells no està datat el document justificatiu de l'existència de crèdit.

En 1 expedient, la proposta de contractar el servei és 1 mes i 6 dies posterior a l'inici de la seva prestació.

Al·legacions:

El Departament ha dut a terme una tasca de regulació de la tramitació dels contractes menors que es veu reflectida en la circular de contractes menors disponible a través de la intranet de la qual se n'ha fet igualment difusió als diferents promotors de contractes. La circular contempla la documentació que és preceptiva en tot contracte menor i també el circuit que cal seguir per a la formalització d'aquests contractes.

3.2. RECOMANACIONS

Pel que fa a les recomanacions de la Sindicatura prenem com a pròpies les indicacions formulades per aquest organisme i aquest efecte adjuntem els criteris orien-

tatius de tramitació dels contractes majors, la circular de contractes menors i l'estudi de costos de l'IVA, documents tots ells que regulen els circuits i la documentació necessària en la tramitació dels contractes majors i menors per tal que s'ajustin a la legislació de contractació pública.

De la mateixa manera es fan sessions formatives a les unitats promotores de contractes amb les novetats legislatives en matèria de contractació i s'actualitzen constantment tant els criteris orientatius de contractació major com la circular de contractes menors. D'altra banda s'organitzen dos cursos anuals de contractació administrativa.

La programació i planificació de l'activitat contractual es potencia igualment des del Departament. Es requereix a les diferents unitats promotores de contractes per tal que trametin la relació dels contractes tant majors com menors que tenen previst realitzar en l'exercici en curs com també aquells altres que han de ser vigents a partir d'1 de gener de l'any següent i aquells de caràcter plurianual.

És disponible a la intranet del departament un document de bones pràctiques on els criteris de transparència en la contractació són palesos.

Quant als criteris aplicables en els increments de preus per les variacions experimentades per l'IPC val a dir que el volum elevat d'expedients de contractació ha portat al DASC a aplicar els increments amb efectes 1 de gener, amb independència de la data de signatura del contracte per tal d'unificar l'aplicació del mateix índex a tots els contractes, per agilitat administrativa. L'alternativa operativa d'establir en els plecs de clàusules administratives que la revisió no es produirà fins al 31 de desembre de l'any següent a la signatura del contracte no és fàcilment assumible pels nostres proveïdors de serveis socials. Aquests són en més d'un 90 % entitats del tercer sector que no admetrien una hipotètica pèrdua d'un IPC positiu del període comprès entre la data de l'any de vigència del contracte fins a 31 de desembre de l'any següent a la seva signatura. A aquest efecte adjuntem l'informe amb l'estudi de costos considerant les conseqüències de l'IVA referit als contractes del sector públic celebrats per entitats del tercer sector.

Barcelona, 30 d'agost de 2010

5. COMENTARIS A LES AL·LEGACIONS

Totes les al·legacions formulades pels departaments de Governació i Administracions Públiques i d'Acció Social i Ciutadania al projecte d'informe de fiscalització 37/2008-C, referent a la Contractació del Departament d'Acció Social i Ciutadania, exercici 2007, han estat degudament analitzades i valorades per la Sindicatura de Comptes. El text inicial de l'informe no s'ha alterat per entendre que les al·legacions trameses són explicacions que confirmen la situació descrita a l'informe o perquè no es comparteixen els judicis exposats en aquelles.

6. ANNEX: MOSTRA ANALITZADA DE CONTRACTES MENORS

Partida pressupostària	Objecte del contracte	Adjudicatari	Import adjudicat
D/201000100 Lloguers i cànon de material de transport	Quotes de l'any 2007 del rènting d'un cotxe	Athon Car Lease Spain, SA	8.154,60
D/210000100 Conservació, reparació i manteniment terrenys, béns naturals, edificis i altres construccions	Manteniment preventiu i correctiu de l'estructura i instal·lacions al centre CAD Terrassa. Període 2007	Instal·ladors Autoritzats, SL	4.329,02
	Manteniment preventiu i correctiu de l'estructura i instal·lacions al centre SAP Sant Joan. Període 2007	Instal·ladors Autoritzats, SL	4.595,11
	Manteniment preventiu i correctiu de l'estructura i instal·lacions al centre CAD Badal. Període 2007	Instal·ladors Autoritzats, SL	4.143,59
	Omplir rampes amb terra i posterior sembra de gespa a la zona d'acampada del Flamisell a la Pobleta de Bellveí, Pallars Jussà	Construccions B. Lanau	6.566,06
	Subministrament i muntatge de panys, manetes i altres subministraments	Set per Set Construcció, SL	6.843,81
	Muntatge i substitució de divisors	Set per Set Construcció, SL	11.942,32
	Desmuntatge del terra de la biblioteca i subministrament i muntatge d'un de nou	Set per Set Construcció, SL	11.614,62
D/213000100 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	Material per la reparació dels aparells d'aire condicionat de les dependències dels Serveis Territorials de Barcelona, no inclòs en el contracte de manteniment preventiu. Període 2007	Confort Térmico, Coterm, SL	3.547,04
	Manteniment preventiu de l'aire condicionat de les dependències del carrer Tarragona 141-147 on estan ubicats els Serveis Territorials de Barcelona. Període 2007	Confort Térmico, Coterm, SL	11.309,21
	Manteniment preventiu dels ascensors de les dependències del carrer Tarragona 141-147 on estan ubicats els Serveis Territorials de Barcelona. Període anual 2007	Schindler, SA	5.445,55
D/221008900 Altres subministraments	Part proporcional despesa del conserge. Període 2007	Delegació Provincial de Barcelona de la Tresoreria General de la Seguretat Social	4.521,68
D/223000100 Transports	Despeses del servei de xofer de la directora dels Serveis Territorials de Barcelona a un preu de 26,91€ per hora	B & A CARS, SL	2.933,98
D/226000100 Exposicions, certàmens i altres activitats de promoció	Organització, gestió, transport i muntatge de la mostra del concurs de fotografia Jove Clic'07 a Perpinyà. Aquest concurs està organitzat per l'associació Diomira i la Secretaria de Joventut.	Associació Diomira	11.658,00
	Promoció de la participació dels infants d'origen immigrant en les activitats realitzades en diferents esplais	Esplac, Espais Catalans	10.500,00
	Promoció de la participació dels infants d'origen immigrant en les activitats realitzades en diferents esplais	Fundació Catalana de l'Esplai	11.975,00
	Promoció de la participació dels infants d'origen immigrant en les activitats realitzades en diferents esplais	Minyons Escoltes i Guies de Catalunya	7.555,00
	Promoció de la participació dels infants d'origen immigrant en les activitats realitzades en diferents esplais	Fundació Pere Tarrés	11.970,00
	Confecció de 15.000 làmines per al Saló de la Infància, organitzat per la Fira de Barcelona, en el qual el Departament participa mitjançant la instal·lació d'estands	Gráficas Contraste, SL	10.648,80
	Aportació econòmica al musical basat en experiències migratòries de persones originàries de Catalunya i Argentina	Immigrasons, SL	8.000,00

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 28/2010

Partida pressupostària	Objecte del contracte	Adjudicatari	Import adjudicat
	Col·laboració al concert realitzat en el marc del festival Conviu Catalunya. El certamen pretén fomentar la convivència entre els pobles fent de la música un element integrador.	Innova, Servicios Creativos, SL	11.999,97
	Lloguer i muntatge i desmuntatge de l'escenari i despesa de les actuacions de diferents grups al festival Senglar Rock	Institut Municipal d'Acció Cultural	10.000,00
	Conceptualització de tallers i disseny gràfic de l'espai on es van desenvolupar els tallers organitzats pel Departament en la festa dels Súpers	Magma Serveis Culturals, SL	7.500,00
	Diferents obsequis per a les famílies i els infants que van participar en les activitats organitzades pel Departament en la celebració del Dia Internacional de les famílies	No Solo Dulce, SL	10.959,68
	Diferents obsequis per a les famílies i els infants que van participar en les activitats organitzades pel Departament en la celebració del Dia Internacional de les famílies	No Solo Dulce, SL	6.064,48
	Obsequis per als assistents al saló de la fira gent gran de Catalunya	No Solo Dulce	11.779,00
	Creació d'un calendari 2008 per a impremta, amb l'objecte de distribuir-lo als ajuntaments per conscienciar-los de la importància de fer actuacions polítiques de joventut	Nuri Z.M.	1.856,00
D/226000200 Atencions protocol·làries i representatives	Diversos serveis de càtering	Associació Catalana d'Integració i Desenvolupament Humà	2.230,95
D/226000300 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	Difusió publicitària en la revista mensual Hiperbòlic dels serveis per als joves que presta el Departament, mitjançant l'edició d'una plana mensual durant vuit mesos	Azero, oficina tècnica, SL	11.971,20
	Difusió publicitària en dues edicions de la revista Latino de la publicació de quatre planes Vivim junts, amb l'objecte que les persones immigrades coneguin el Govern de la Generalitat de Catalunya i la llengua catalana	Novapress Media, SL	9.280,00
	Creació de la imatge gràfica del nou centre de documentació del Departament	Indica Gestión, SL	3.456,80
	Difusió publicitària dels serveis que presta el Departament mitjançant la inserció d'una plana de publicitat en 11 edicions del diari Més Ebre	Comunicació Efectiva Ebre, SL	9.000,00
	Difusió publicitària dels serveis que presta el Departament mitjançant la inserció d'una plana de publicitat en 3 edicions del diari Més Cornellà	Comunicació Efectiva Metropolitana, SL	2.250,00
	Difusió publicitària dels serveis que presta el Departament mitjançant la inserció d'una plana de publicitat en 5 edicions del diari Més Cornellà	Medios Efectivos Singulares, SL	5.000,00
	Difusió publicitària dels serveis que presta el Departament mitjançant la inserció d'una plana de publicitat en 6 edicions del diari Més Tarragona. La despesa va ser de 4.909,08 €, ja que només es va fer publicitat en 6 edicions del diari, tot i que el contracte era per a 11 insercions.	Comunicació Efectiva Tarragona, SL	9.000,00
	Difusió publicitària dels serveis que presta el Departament mitjançant la inserció d'una plana de publicitat en 6 edicions del diari Més Reus. La despesa va ser de 4.909,08 €, ja que només es va fer publicitat en 6 edicions del diari, tot i que el contracte era per a 11 insercions.	Comunicació Efectiva Reus, SL	9.000,00
	Subministrament de 4.000 llibres de la Llei 12/2007, de serveis socials, i la Llei 13/2006, de prestacions socials de caràcter econòmic	Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions	4.293,94
	Patrocini de l'equip de competició GTA Sport Undertaking per fer publicitat de la campanya del Carnet Jove	GTA Sport Undertaking, SL	6.000,00

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 28/2010

Partida pressupostària	Objecte del contracte	Adjudicatari	Import adjudicat
D/226000500 Organització de reunions, conferències i cursos	54 xerrades arreu de Catalunya, sobre les relacions familiars: els diferents estats emocionals dels infants, incloses en el programa Aprendre amb tu, organitzat pel Departament	Fundació Catalana de l'Esplai	9.764,00
	Col·laboració en l'acte El català, llengua comuna, organitzat pel Col·lectiu l'Esbarzer - Plataforma per la llengua i diverses entitats d'immigrants	Col·lectiu l'Esbarzer	11.994,00
	Activitats de difusió, coordinació i desenvolupament de les accions del Consens Social sobre Migracions	Comissió Catalana d'Ajuda al Refugiat	10.334,50
	Activitats de difusió, coordinació i desenvolupament de les accions del Consens Social sobre Migracions	Associació GRAMC	4.884,00
	Activitats de difusió, coordinació i desenvolupament de les accions del Consens Social sobre Migracions	Federación de Entidades Latinoamericanas de Cataluña	10.487,56
	Activitats de difusió, coordinació i desenvolupament de les accions del Consens Social sobre Migracions	Càritas Diocesana de Barcelona	10.334,50
	Activitats de difusió, coordinació i desenvolupament de les accions del Consens Social sobre Migracions	Associació Cívica, Iniciatives Socials i Ocupació	9.000,00
	Col·laboració en el pla pilot d'assessorament a petits empresaris de bars, cafeteries i restaurants d'origen immigrant que forma part del projecte Oberts al Català organitzat per la Confederació de Comerç de Catalunya	Confederació de Comerç de Catalunya	12.000,00
	Realització de xerrades als instituts d'educació secundària de Tarragona sobre l'alcohol, societat i interculturalitat, i subministrament del material necessari	Creu Roja	4.425,00
	Disseny i impressió de fullets i pancartes i publicitat del fòrum d'estudis sobre la joventut organitzat pel Departament	Eccia, grup de comunicació, SL	4.456,02
	Organització de les jornades sobre famílies, infància i adolescència, coorganitzades pel Departament i el CIIMU, Institut d'Infància i món urbà	Fira Internacional de Barcelona	6.420,00
	Finançament de part del preu de les entrades als concerts del programa l'auditori apropa, adquirides pel col·lectiu immigrant	Fundació Privada de l'Auditori i l'Orquestra	12.000,00
	Preparació i organització dels continguts, del programa i dels aspectes logístics del seminari sobre l'empadronament de les persones immigrades, organitzat pel Departament	Fundació CIREM	11.600,00
	Preparació i organització dels continguts, del programa i dels aspectes logístics del seminari sobre l'habitatge sobreocupat, organitzat pel Departament	Fundació CIREM	12.000,00
	Organització i realització de les activitats de tancament del III Congrés mundial dels drets de la infància i l'adolescència	Fundació Pere Tarrés	7.200,00
	Col·laboració econòmica per a la formació per a persones immigrades procedents de reagrupament familiar i altres col·lectius amb risc d'exclusió social, per tal de fomentar la inserció social i laboral	Fundació Privada Domicília	6.264,00
	Col·laboració econòmica per a l'elaboració de díptics en diferents idiomes que difonen els serveis que ofereix del Gremi de Restauració de Barcelona, amb objecte de fomentar i difondre l'associacionisme a l'empresariat estranger del sector de la restauració	Gremi de Restauració de Barcelona	9.500,00
Concepció i definició del Congrés de Museus d'Història de la Immigració	Innovación, Transferencia y Desarrollo, SL	10.900,00	
Conceptualització i gestió del dinar tematitzat "Colors, olors, sabors, valors" en el marc del Dia universal de la infància	Interpreta Cultura Projects, SL	10.433,60	

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 28/2010

Partida pressupostària	Objecte del contracte	Adjudicatari	Import adjudicat
	Producció d'una actuació d'animació infantil per al Dia universal de la infància	Magma, Serveis Culturals, SL	11.850,00
	Col·laboració en l'acte El català, llengua comuna, organitzat per diverses entitats d'immigrants	Parla en Defensa de la Llengua i la Cultura Catalanes (Plataforma per la Llengua)	1.972,00
	Serveis tècnics de l'organització i coordinació de l'acte de presentació del portal jove.cat	Ràdio Fusté, SL	11.948,00
	Servei de càtering per a la celebració del dia internacional del migrant, organitzat, entre altres, pel Departament	Restauració Mariand, SL	4.280,00
	Organització dels actes de celebració del Dia internacional del migrant, organitzat, entre altres, pel Departament	TMC Comunicatios Bunch, SL	6.728,00
	Edició de la versió de 15 minuts i projecció d'un documental sobre immigració	Ana T.	690
D/22600800 Funcionament de centres i serveis propis amb gestió autònoma	Manteniment de la piscina durant l'any 2007 del centre educatiu l'Aura	Ferron	10.447,17
D/226008900 Altres despeses diverses	Despeses d'higiene i farmàcia, i roba i recursos personals addicionals d'un menor disminuït tutelat per la Generalitat. Període 2007	Aspasim	10.581,00
	Despeses d'higiene i farmàcia, i roba i recursos personals addicionals d'un menor disminuït tutelat per la Generalitat. Període 2007	Aspasim	10.581,00
	Estada, des del mes de setembre al mes de desembre del 2007, d'un menor acollit per una família, en una residència d'estudiants	Residència Adrià VI	3.880,00
	Estada, des del mes de setembre al mes de desembre del 2007, d'un menor acollit per una família, en una residència d'estudiants	Residència Adrià VI	3.880,00
	Quota de participació del Departament en les despeses de la comunitat de propietaris	Comunitat de propietaris edifici Gerunda	5.139,96
	Material d'oficina	Salvador Carrera Callicó, SL	7.430,29
D/22700500 Estudis i treballs tècnics	Assessorament en l'elaboració del pla estratègic per a la gestió del temps	Elisabet A.	1.500,00
	Assessorament en l'elaboració del pla estratègic per a la gestió del temps	Anna E.	1.650,00
	Servei d'informació, durant dos mesos, sobre immigració via telefònica i presencial als ciutadans	Atento Teleservicios Espanya, SA	12.000,00
	Projecte de reconversió de la biblioteca del Departament en un centre de documentació i de coneixements en l'àmbit de serveis socials i temes afins	Doc 6	11.296,08
	Elaboració d'un pla de qualitat 2007-2010 de la Direcció General d'Atenció a la Infància i l'Adolescència	Fundació Avedis Donabedian. Institut Universitari-UAB	11.368,00
	Sessions personalitzades adreçades al secretari general del Departament sobre la solució de conflictes, ambigüitat, sobrecàrrega, demandes, adequació..., i la descoberta d'espais que possibilitin i ajudin a desenvolupar rols. El curs es va realitzar en dues fases, la primera amb una durada de 16,5 hores i la segona de 24 hores. L'import mostrejat correspon a la primera fase del curs, de 16,5 hores.	ImagoGrup	1.722,60

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 28/2010

Partida pressupostària	Objecte del contracte	Adjudicatari	Import adjudicat
	Estudi de la percepció que té la ciutadania del Departament i de la consellera	Inteligencia Creativa, SL	5.800,00
	Dinamització del procés de creació i constitució de la Taula de Ciutadania i Immigració	Saoka K.	8.004,00
	Estudi de coordinació tecnològica entre la Secretaria de Joventut i Turisme Juvenil de Catalunya, SA	Knowledge Control Solutions, SL	10.022,40
	Avaluació de l'organització de la Secretaria de Polítiques Familiars i Drets de Ciutadania	Juan Ignacio M.	12.000,00
	Estudi de les condicions en què es desenvolupa el funcionament dels Punts de Trobada (servei destinat a donar compliment al règim de visites dels infants amb els seus familiars, establert mitjançant resolució judicial o ordre administrativa).	Maria M.	11.542,00
D/227000700 Gestió de centres i serveis	Serveis de neuropediatria en un centre d'atenció a disminuïts durant l'any 2007	María José M.	11.952,60
D/227008900 Altres treballs realitzats per altres empreses	Escaneig de la documentació dels expedients de sol·licitud de prestacions econòmiques i ajuts per a les famílies de la convocatòria de l'any 2006	Centro de Ordenación Bancaria, SL	10.939,80
	Escaneig de la documentació dels expedients de sol·licitud de prestacions econòmiques i ajuts per a les famílies de la convocatòria de l'any 2006	Centro de Ordenación Bancaria, SL	11.600,00
	Catalogació de cartells corresponents a les sèries C (Espanya) i D (Internacional)	Dos Punts Documentació i Cultura, SL	11.994,40
	Identificació, descripció i revisió del fons Escoltes Catalans. Segona fase 2007	Dos Punts Documentació i Cultura, SL	11.994,40
	Realització de tasques de suport en la redacció dels Plans locals d'Igualtat	Fundació Privada Montsià	12.000,00
D/230000100 Dietes locomoció i trasllats	Desplaçaments amb taxi	Ràdio Taxi	6.070,07
D/240000100 Despeses de publicacions	Impressió i enquadernació de 2.500 exemplars del llibre recerca i immigració	Equipo editorial Thau, SL	8.725,60
	Disseny interior i coberta, correcció i preparar textos per a la impressió del llibre recerca i immigració	Fotocomposició Gama, SL	2.823,60
D/610000100 Inversions en edificis i altres construccions	Instal·lació de dos aparells d'aire condicionat	Coterm, Confort Térmico	6.324,34
	Instal·lació de conductes d'aire condicionat, canonades d'aigua i l'escomesa elèctrica per ampliar la capacitat de refrigeració d'una sala	Coterm, Confort Térmico	9.578,24
	Estudi sobre la viabilitat d'un canvi d'ubicació del Departament	Jordi & Guash, SA	8.700,00
D/620000100 Inversions, maquinària, instal·lacions i utilitatge	Instal·lació d'un grup de commutació de ret i modificació dels quadres elèctrics per alimentar de forma automàtica, en cas de fallada de subministrament elèctric, els espais de l'escola bressol, urgències i Ilar Tramuntana en el centre Mare de Déu de la Mercè	Clece, SA	4.606,13
	Allargat de línies des del quadre de commutació fins els quadres de l'escola Bressol, urgències i Ilar Tramuntana en el centre Mare de Déu de la Mercè	Clece, SA	11.996,02
	Subministrament i instal·lació de dues calderes a la Ilar Tramuntana en el centre Mare de Déu de la Mercè	Clece, SA	6.493,45

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 28/2010

Partida pressupostària	Objecte del contracte	Adjudicatari	Import adjudicat
D/640000100 Inversions en mobiliari i estris	Adquisició de 30 cadires	Comercial Contel, SA	9.734,26
	Adquisició de 58 cadires	Comercial Contel, SA	11.815,84
	Adquisició de taules, bucs i armaris	Comercial Contel, SA	11.841,09
	Adquisició d'armaris i taules	Mobles Rambert, SA	9.865,80
	Adquisició de taules, bucs, armaris	Mobles Rambert, SA	11.811,11
	Adquisició de taules, bucs i armaris	Seuba, SA	11.848,43
	Adquisició de 20 taules	Seuba, SA	5.600,00
	Adquisició de taules i bucs	Seuba, SA	11.789,89
D/650000100 Inversions en equips de procés de dades i telecomunicacions	Adquisició de 13 ordinadors	Abast Systems, SA	10.230,32
	Adquisició d'11 ordinadors	UTE TIC Catalunya	8.073,45
	Adquisició de 6 portàtils	Microsistemes, SA	11.992,78
	Adquisició de 5 impressores color	UTE TIC Catalunya	11.063,10
	Adquisició de 13 impressores blanc i negre	UTE TIC Catalunya	11.983,66
Total			913.653,47

Imports en euros.

Font: Elaborat per la Sindicatura de Comptes a partir de les dades facilitades pel DASC i dels expedients de contractació.

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: novembre de 2010

Dipòsit legal de la versió enquadernada
d'aquest informe: B-44211-2010