

INFORME 27/2011

PROGRAMA 131,
PARTICIPACIÓ
CIUTADANA
I QUALITAT
DEMOCRÀTICA
EXERCICI 2009

INFORME 27/2011

**PROGRAMA 131,
PARTICIPACIÓ
CIUTADANA
I QUALITAT
DEMOCRÀTICA
EXERCICI 2009**

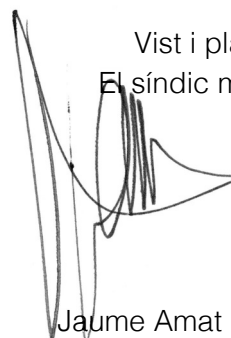
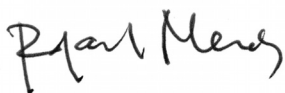
RAFAEL MORALES i ROSALES, secretari general suplent de la Sindicatura de Comptes de Catalunya,

CERTIFICO:

Que a Barcelona, el dia 27 de setembre del 2011, reunit el Ple de la Sindicatura de Comptes, sota la presidència del síndic major, I. Sr. Jaume Amat i Reyero, amb l'assistència dels síndics Sr. Andreu Morillas Antolín, Sra. Emma Balseiro Carreiras, Sr. Enric Genescà i Garrigosa, Sr. Jordi Pons i Novell, H. Sr. Joan-Ignasi Puigdollers i Noblom i Sra. Maria Àngels Servat i Pàmies, actuant-hi com a secretari el secretari general suplent de la Sindicatura, Sr. Rafael Morales i Rosales, i com a ponent la síndica Sra. Emma Balseiro Carreiras, amb deliberació prèvia s'acorda aprovar l'informe de fiscalització 27/2011, relatiu el Programa 131, Participació ciutadana i qualitat democràtica, exercici 2009, amb els vots particulars en contra dels síndics Sr. Enric Genescà i Garrigosa i Sr. Andreu Morillas Antolín, els quals consten al final de l'informe.

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

Barcelona, 14 d'octubre de 2011



Vist i plau
El síndic major

Jaume Amat i Reyero

ÍNDEX

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| ABREVIACIONS..... | 7 |
| 1. INTRODUCCIÓ | 9 |
| 1.1. ORIGEN, OBJECTE I FINALITAT | 9 |
| 1.2. METODOLOGIA I LIMITACIONS A L'ABAST | 9 |
| 1.3. NORMATIVA..... | 10 |
| 2. INTRODUCCIÓ AL PROGRAMA | 10 |
| 2.1. SECRETARIA DE RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ..... | 11 |
| 2.2. MEMORIAL DEMOCRÀTIC | 12 |
| 2.3. INSTITUT CATALÀ INTERNACIONAL PER LA PAU | 15 |
| 3. FISCALITZACIÓ REALITZADA | 16 |
| 3.1. UTILITZACIÓ DEL PROGRAMA PRESSUPOSTARI COM A EINA DE GESTIÓ | 16 |
| 3.2. MEMÒRIA I OBJECTIUS DE LA SECRETARIA DE RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ | 17 |
| 3.2.1. Objectiu estratègic 1: impulsar el desplegament estatutari..... | 19 |
| 3.2.2. Objectiu estratègic 2: enfortir el procés democràtic a través de les relacions institucionals del Govern | 19 |
| 3.2.3. Objectiu estratègic 3: fomentar la cultura de la pau i dels drets humans | 20 |
| 3.2.4. Objectiu estratègic 4: impulsar institucionalment la restitució de la memòria històrica | 20 |
| 3.2.5. Objectiu estratègic 5: fomentar els valors i les pràctiques de participació ciutadana que enriqueixen la qualitat de vida democràtica..... | 21 |
| 3.3. MEMÒRIA I OBJECTIUS DEL MEMORIAL DEMOCRÀTIC | 22 |
| 3.3.1. Objectiu estratègic 1: impulsar la difusió del coneixement d'un període determinat de la nostra història en la ciutadania | 23 |
| 3.4. MEMÒRIA I OBJECTIUS DE L'INSTITUT CATALÀ INTERNACIONAL PER LA PAU..... | 24 |
| 3.4.1. Objectiu estratègic 1: difondre i fomentar l'educació i la sensibilització de la ciutadania en la cultura de la pau..... | 25 |
| 3.4.2. Objectiu estratègic 2: fer la recerca i la difusió de la memòria històrica i dels pensaments i les accions pacifistes a Catalunya | 25 |
| 3.5. IMPUTACIÓ DE DESPESES AL PROGRAMA | 26 |
| 3.5.1. Remuneracions al personal | 27 |
| 3.5.2. Despeses de béns corrents i de serveis | 29 |

| | | |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 3.5.3. | Transferències corrents | 32 |
| 3.5.4. | Inversions reals..... | 42 |
| 3.5.5. | Transferències de capital | 43 |
| 3.6. | CONTRACTACIÓ | 44 |
| 3.6.1. | Secretaria de Relacions Institucionals i Participació..... | 44 |
| 3.6.2. | Memorial Democràtic..... | 46 |
| 3.6.3. | Institut Català Internacional per la Pau..... | 48 |
| 4. | CONCLUSIONS, OBSERVACIONS I RECOMANACIONS..... | 49 |
| 4.1. | CONCLUSIONS..... | 49 |
| 4.2. | OBSERVACIONS I RECOMANACIONS..... | 51 |
| 4.2.1. | Observacions i recomanacions sobre l'elaboració de la Memòria, avaluació de resultats i assoliment d'objectius | 51 |
| 4.2.2. | Observacions i recomanacions sobre imputació de despeses..... | 52 |
| 4.2.3. | Observacions i recomanacions sobre legalitat | 53 |
| 5. | TRÀMIT D'AL·LEGACIONS..... | 56 |
| 5.1. | AL·LEGACIONS REBUDES..... | 56 |
| 6. | COMENTARIS A LES AL·LEGACIONS PRESENTADES..... | 66 |
| 7. | VOTS PARTICULARS DE MEMBRES DEL PLE DE LA SINDICATURA | 67 |
| 7.1. | VOT PARTICULAR DEL SÍNDIC SR. ENRIC GENESCÀ I GARRIGOSA..... | 67 |
| 7.2. | VOT PARTICULAR DEL SÍNDIC SR. ANDREU MORILLAS ANTOLÍN | 67 |

ABREVIACIONS

| | |
|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AGAUR | Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca |
| CCS | Consell Comarcal de la Segarra |
| DGMD | Direcció General de la Memòria Democràtica |
| DIRIP | Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació |
| ICIP | Institut Català Internacional per la Pau |
| IEA | Institut d'Estudis Autonòmics |
| LCSP | Llei de contractes del sector públic |
| M€ | Milions d'euros |
| MD | Memorial Democràtic |
| MUME | Museu Memorial de l'Exili |
| SRIP | Secretaria de Relacions Institucionals i Participació |
| TRLFPC | Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya |
| UAB | Universitat Autònoma de Barcelona |
| UNSSC | United Nations System Staff College (Escola Superior del Personal del Sistema de les Nacions Unides) |

1. INTRODUCCIÓ

1.1. ORIGEN, OBJECTE I FINALITAT

De conformitat amb la normativa vigent i d'acord amb el Pla d'activitats de la Sindicatura de Comptes de l'any 2011 s'emet el present informe de fiscalització relatiu al programa pressupostari 131, Participació ciutadana i qualitat democràtica, de la Generalitat de Catalunya de l'exercici 2009.

Els objectius d'aquest informe són els següents:

- Verificar l'elaboració de la Memòria inicial, l'avaluació de resultats i l'assoliment d'objectius del Programa.
- Verificar l'adequació de la comptabilitat analítica implantada en el Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació respecte al Programa, i que recull totes les despeses que li són imputables.
- Verificar el compliment de la legalitat que ha tingut un efecte directe i material en l'execució del programa.

No és objecte d'aquest informe la fiscalització economicofinancera dels centres responsables de l'execució del programa 131, ni tampoc la fiscalització dels procediments de contractació amb tercers per part dels ens subvencionats per la Secretaria de Relacions Institucionals i Participació (SRIP) del Departament de Relacions Institucionals i Participació (DIRIP), si bé quan, al llarg del treball de camp, s'han evidenciat fets rellevants respecte d'aquest tema, hi consten reflectits.

L'àmbit temporal d'aquest informe ha estat l'exercici 2009.

1.2. METODOLOGIA I LIMITACIONS A L'ABAST

El treball de fiscalització s'ha realitzat d'acord amb els principis i normes d'auditoria del sector públic generalment acceptats i ha inclòs totes aquelles proves que s'han considerat necessàries per poder manifestar les conclusions d'aquest informe.

El treball realitzat no ha consistit en una auditoria completa de legalitat i financera, malgrat que s'analitzen els aspectes d'aquesta naturalesa que afecten significativament la gestió del programa fiscalitzat.

Com es diu al llarg de l'informe, en les memòries no existeix cap vinculació explícita de les activitats i dels indicadors amb els objectius corresponents. No obstant això, la Sindicatura els ha vinculat, quan ha estat possible, d'acord amb la seva coherència. Aquesta vinculació ha estat contrastada amb els gestors del Programa.

La data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització ha estat el 28 de febrer del 2011.

Aquesta fiscalització no ha sofert limitacions a l'abast.

1.3. NORMATIVA

La normativa específica que s'ha tingut en compte, entre altra de tipus general, a l'hora de realitzar aquest informe, és la següent:

- Decret legislatiu 3/2002, del 24 del desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (TRLFPC).
- Llei 30/2007, del 30 d'octubre, de contractes del sector públic (LCSP).
- Llei 15/2008, del 23 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2009.
- Llei 38/2003, del 17 de novembre, general de subvencions.
- Llei 13/2007, del 31 d'octubre, de creació del Memorial Democràtic (MD).
- Llei 14/2007, del 5 de desembre, de creació de l'Institut Català Internacional per la Pau (ICIP).

2. INTRODUCCIÓ AL PROGRAMA

El programa 131, Participació ciutadana i qualitat democràtica, està inclòs dins del pressupost per programes de la Generalitat de Catalunya corresponent a l'exercici 2009 en l'Àrea 1, Funcionament de les Institucions i Administració General i la Política 13, Participació Ciutadana i Processos Electorals. El cost del programa ha estat de 15,75 M€. La distribució per unitats responsables de la seva execució és la següent:

| Unitats responsables | Pressupost inicial 2009 | Pressupost executat 2009 |
|-------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Secretaria de Relacions Institucionals i Participació | 18.000.000,00 | 15.898.946,74 |
| Total Subsector Generalitat | 18.000.000,00 | 15.898.946,74 |
| Memorial Democràtic | 1.749.990,00 | 1.974.090,68 |
| Institut Català Internacional per la Pau | 1.499.990,00 | 1.361.348,79 |
| Total Subsector entitats de dret públic | 3.249.980,00 | 3.335.439,47 |
| Total | 21.249.980,00 | 19.234.386,21 |
| Despeses consolidables | (3.359.980,00) | (3.479.980,00) |
| Total consolidat | 17.890.000,00 | 15.754.406,21 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació excepte el pressupost executat de les despeses consolidables, que és d'elaboració pròpia d'acord amb la informació proporcionada per la SRIP.

El Departament no presenta cap estat que reculli l'execució de les Despeses consolidables.

El resum numèric del programa 131 és el següent:

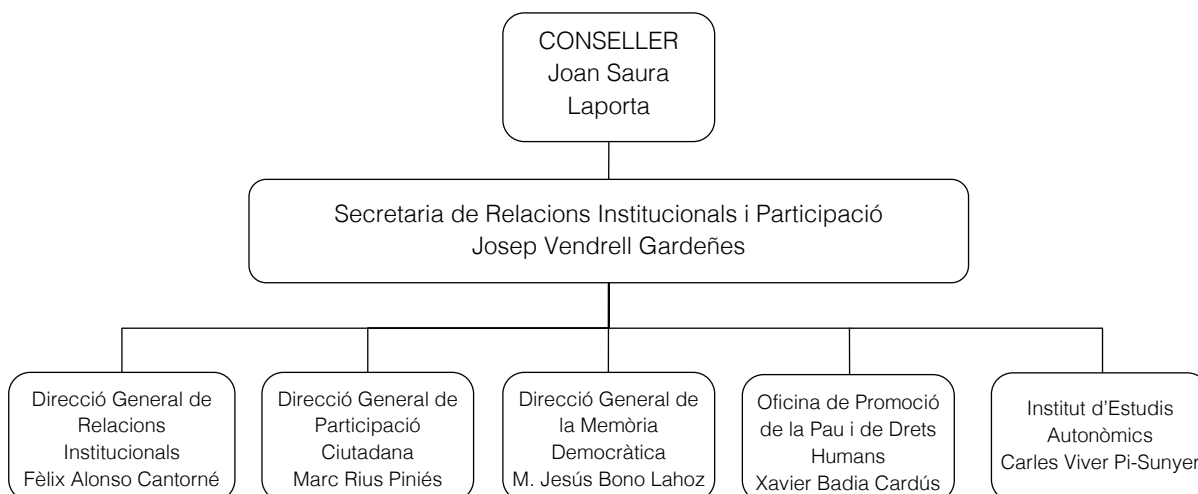
| Unitat responsable | Objectius estratègics | Objectius operatius | Activitats | Indicadors |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|------------|------------|
| Secretaria de Relacions Institucionals i Participació | 5 | 6 | 11 | 12 |
| Memorial Democràtic | 1 | 1 | 5 | 1 |
| Institut Català Internacional per la Pau | 2 | 2 | 5 | 1 |
| Total | 8 | 9 | 21 | 14 |

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

2.1. SECRETARIA DE RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ

La Secretaria de Relacions Institucionals i Participació té com a eixos bàsics d'actuació les relacions institucionals entre el Govern de la Generalitat, el Parlament de Catalunya i el Síndic de Greuges; les relacions de col·laboració amb el Govern de l'Estat i altres comunitats autònomes; la participació de la ciutadania en la vida política i social de Catalunya en qualsevol qüestió d'interès general; el reconeixement i l'impuls del dret de la ciutadania a la memòria democràtica; els estudis i la promoció de la recerca relacionada amb temes autonòmics; i la promoció de la cultura de la pau i dels drets humans.

L'organigrama de la Secretaria de Relacions Institucionals i Participació corresponent al 2009 era el següent:



La Direcció General de Relacions Institucionals és la unitat encarregada de les relacions amb el Parlament de Catalunya, amb el Síndic de Greuges i amb el Consell de Garanties Estatutàries. Així mateix, fa un seguiment de l'activitat de les Corts Generals de l'Estat i del

Parlament Europeu i de forma especial de tot allò que afecta directament Catalunya per tal d'informar-ne tots els departaments de la Generalitat.

La Direcció General de Participació Ciutadana té l'objectiu principal de fomentar la utilització d'instruments i de metodologies participatives en l'execució de polítiques públiques, mitjançant el foment de nous valors democràtics i la promoció d'espais, processos i experiències de participació ciutadana.

La Direcció General de la Memòria Democràtica (DGMD) té entre els seus objectius: Consolidar el Memorial Democràtic, aprofundir en el reconeixement i la reparació de les víctimes de la Guerra Civil i la repressió franquista, fomentar la participació i la interacció de tots els àmbits de la societat civil interessats en la recuperació de la memòria històrica, fomentar les bases d'una veritable cultura social de la memòria, continuar el procés de territorialització de les polítiques de memòria a Catalunya i impulsar i fomentar projectes de recerca i de recuperació de la memòria democràtica.

L'Oficina de Promoció de la Pau i dels Drets Humans és l'òrgan encarregat d'impulsar i desenvolupar una política pública de foment de la pau i promoció dels drets humans, ja sigui implementades per la mateixa Oficina o bé en col·laboració amb altres departaments o amb la societat civil.

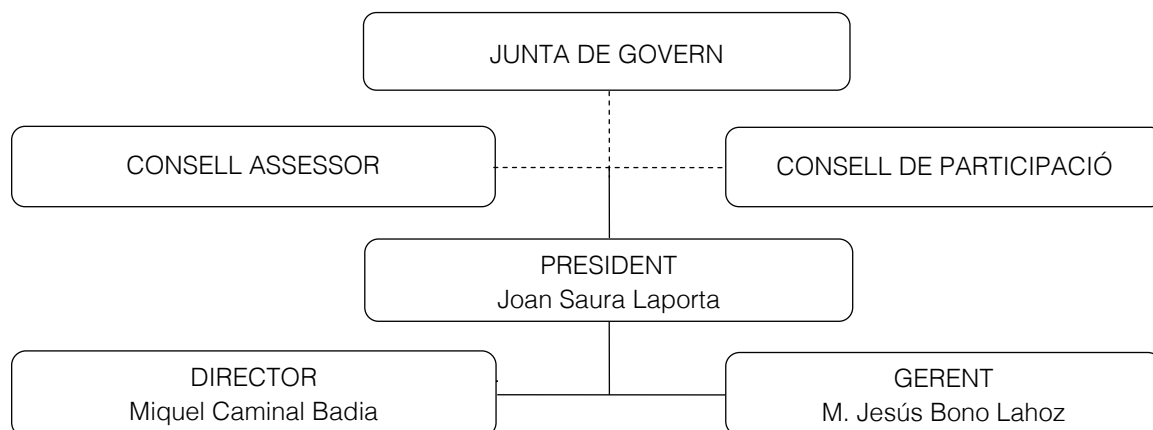
L'Institut d'Estudis Autonòmics té com a principals funcions la recerca i l'estudi sobre la descentralització política, i l'assessorament al Govern de la Generalitat i als consellers en relació amb el desenvolupament de l'autonomia a Catalunya.

2.2. MEMORIAL DEMOCRÀTIC

El Memorial Democràtic va ser creat mitjançant la Llei 13/2007, del 31 d'octubre, com a entitat de dret públic dotada de personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar. Té per objecte desplegar les polítiques públiques del Govern adreçades a l'acció cívica de recuperació, commemoració i foment de la memòria democràtica, i en concret, del coneixement del període de la Segona República, de la Generalitat republicana, de la Guerra Civil, de les víctimes del conflicte per motius ideològics, de consciència, religiosos o socials, de la repressió de la dictadura franquista, de l'exili i la deportació, de l'intent d'eliminar la llengua i la cultura catalanes, dels valors i les accions antifranquistes i de totes les tradicions de la cultura democràtica, amb la finalitat de donar a conèixer d'una manera científica i objectiva el passat recent i estimular la comprensió del temps present.

Els seus òrgans de govern i administració són la Junta de Govern, la Presidència i la Direcció. Aquest òrgans són assistits pel Consell Assessor i pel Consell de Participació.

L'organigrama del Memorial Democràtic, en l'exercici 2009, era el següent:



Junta de Govern

És el màxim òrgan de govern i administració del Memorial Democràtic i és integrada pel conseller o consellera del departament al qual és adscrit, que n'ocupa la presidència, i pels membres designats de la manera següent:

- Sis membres nomenats pel Govern, a proposta dels departaments competents en matèria de memòria democràtica, d'història i pensament contemporani, de justícia, d'educació, de cultura i d'universitats. L'exercici 2009 els membres nomenats pel Govern van ser els següents: Josep Vendrell Gardeñes, secretari de la SRIP; Margarida Aritzeta Abad, directora general d'Acció Departamental; Àlex Masllorens Escubós, assessor de relacions externes; Joan Badia Pujol, director general d'Innovació del Departament d'Educació; Josep M. Carreté Nadal, director general de Patrimoni Cultural del Departament de Cultura i mitjans de Comunicació; i Xavier de las Heras Cisa, secretari general del Consell Interuniversitari de Catalunya.
- Quatre membres escollits per acord de les dues terceres parts del Ple del Parlament, entre professionals de prestigi reconegut. L'exercici 2009 van ser Albert Balcells González, Joan B. Culla Clarà, Montserrat Duch Plana i Josep Maria Solé Sabaté.
- Un membre proposat per cada un dels grups parlamentaris, designats pel Parlament. El 2009 van ser els següents: Hilari Ernest Ragner Suñer (fins al 16 de juliol del 2009); Albert Manent Segimon (a partir del 16 de juliol del 2009); Josep Lluís Martín Ramos;; Enric Pujol Casademont; Mònica Querol Querol; Andreu Mayayo Artal; i Juan Carlos Losada Malvárez.
- El director o directora del Museu d'Història de Catalunya, en el 2009 Agustí Alcoberro Pericay.
- El president o la presidenta de l'Institut Català de les Dones, en el 2009 Marta Selva Masoliver.

- El director o la directora de l'Arxiu Nacional de Catalunya, en el 2009 Josep M. Sanz Travé.
- Una persona representant del Consell Assessor, en el 2009 Borja de Riquer Permanyer.
- Dues persones representants del Consell de Participació, en el 2009 Enric Pubill Arnó, president de l'Associació Catalana d'Expresos Polítics del Franquisme i Anna Sallès Bonastre, membre de l'Associació Amics de Ravensbrück.

El director o directora del Memorial Democràtic assisteix a les reunions de la Junta de Govern amb veu però sense vot.

Són funcions de la Junta de Govern, entre altres, les següents:

- Proposar al conseller o consellera responsable de relacions institucionals i participació el nomenament dels deu membres del Consell Assessor –òrgan de consulta i assessorament científic del Memorial Democràtic–; i dels del Consell de Participació, el qual ha d'estar integrat per un mínim de cinquanta persones i un màxim de vuitanta, en representació de les entitats que tenen per objecte la preservació de la memòria democràtica, per tal de participar en les iniciatives i les activitats del Memorial Democràtic.
- Aprovar els reglaments i altres normes d'organització interna i de funcionament del Memorial Democràtic.
- Coordinar les actuacions en les matèries relacionades amb l'objecte i la finalitat del Memorial Democràtic.
- Aprovar la formalització de convenis de col·laboració del Memorial Democràtic amb altres entitats públiques o privades.
- Aprovar l'avantprojecte de pressupost del Memorial Democràtic.
- Aprovar els comptes anuals, la liquidació del pressupost i el programa d'actuacions, d'inversions i de finançament del Memorial Democràtic.

Presidència del Memorial Democràtic

Són funcions del president o la presidenta del Memorial Democràtic representar el Memorial, convocar i presidir les sessions de la Junta de Govern i resoldre els empats de les votacions amb el seu vot de qualitat. En l'exercici 2009 va exercir la presidència el conseller del DIRIP, Joan Saura Laporta.

La Vicepresidència del Memorial Democràtic va ser ocupada per Josep Vendrell Gardeñes, secretari de Relacions Institucionals i Participació.

Director o directora del Memorial Democràtic

El director o directora del Memorial Democràtic és nomenat pel Govern, a proposta del conseller o consellera del DIRIP. Li correspon, entre altres funcions, executar els acords de la Junta de Govern i les resolucions del president o la presidenta, en l'àmbit de les seves competències, organitzar i supervisar els serveis; elaborar els programes d'actuacions, actuar com a òrgan de contractació i reconèixer les obligacions i ordenar els pagaments. En l'exercici 2009 el director del Memorial Democràtic va ser Miquel Caminal Badia.

Gerent del Memorial Democràtic

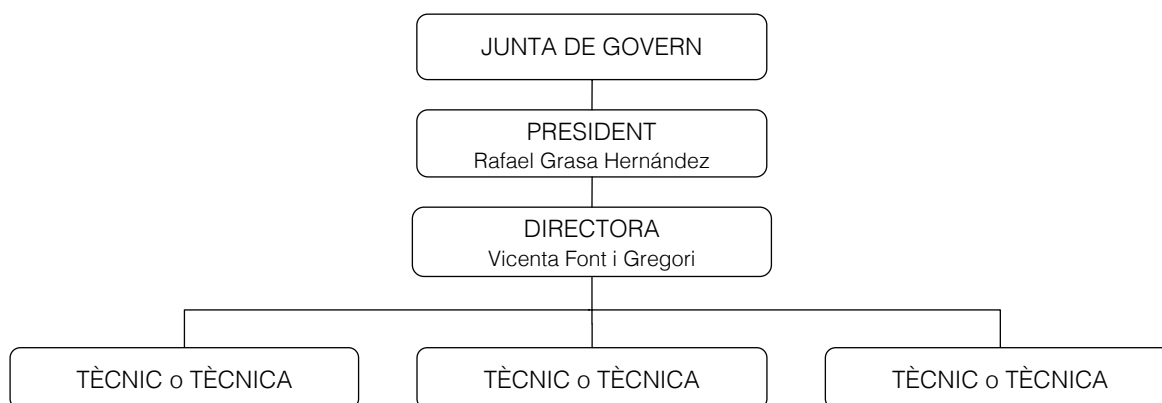
L'any 2009, la directora general de la Memòria Democràtica, María Jesús Bono Lahoz, va assumir també la gerència del Memorial Democràtic, per exercir per delegació del director del Memorial, entre altres, les funcions següents: organitzar i supervisar els serveis, actuar com a òrgan de contractació, reconèixer obligacions i ordenar els pagaments i contractar el personal laboral.

2.3. INSTITUT CATALÀ INTERNACIONAL PER LA PAU

L'Institut Català Internacional per la Pau va ser creat per la Llei 14/2007, del 5 de desembre, amb l'objecte de prestar serveis i articular respostes a la ciutadania, al moviment per la pau, al món universitari i acadèmic i a les administracions públiques, mitjançant la col·laboració i organització d'activitats com la recerca, la docència, la transferència de coneixements i la difusió.

És una entitat pública de caràcter institucional, independent, dotada de personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar, tant en l'àmbit públic com en el privat, que, en l'exercici de les seves funcions, actua amb plena independència de les administracions públiques, de les entitats privades i de les organitzacions sense finalitat de lucre.

Són òrgans de Govern de l'ICIP la Junta de Govern, el president o la presidenta i el director o directora. L'organigrama durant l'exercici 2009 era el següent:



La Junta de Govern és el màxim òrgan de govern de direcció i d'administració de l'ICIP i és constituïda pels dotze membres següents:

- Nou membres elegits pel Parlament. En l'exercici 2009 van ser Alfons Banda Tarradellas, Anna Bastida Navarro, Vicenç Fisas Armengol, Rafael Grasa Hernández, Àngels Mataró Pau, Arcadi Oliveres Boadella, Antoni Pigrau Solé, Mònica Sabata Fernández i Josep Maria Terricabras Nogueras.
- Tres membres designats pel Govern. En l'exercici 2009 van ser Xavier Badia Cardús, David Minoves Llucià i Antoni Segura Mas.

Les seves funcions són, entre d'altres, les següents:

- Elegir el president o presidenta, nomenar el director o directora i designar els membres del Consell Assessor Internacional.
- Aprovar el reglament orgànic i altres normes d'organització interna i de funcionament de l'Institut.
- Aprovar l'avantprojecte de pressupost.
- Aprovar els comptes anuals, la liquidació del pressupost i el programa d'actuacions, d'inversions i de finançament de l'Institut.
- Aprovar l'informe anual.

El president o presidenta té com a funcions, entre d'altres, la representació de l'ICIP, l'administració i coordinació del seu govern, a més, de convocar i presidir les sessions de la Junta de Govern. En l'exercici 2009 el president va ser Rafael Grasa Hernández.

El director o directora, nomenat per la Junta de Govern a proposta del president, exerceix la direcció, l'impuls i la supervisió de les activitats de l'Institut. L'any 2009, Vicenta Font Gregori era la directora de l'ICIP.

3. FISCALITZACIÓ REALITZADA

3.1. UTILITZACIÓ DEL PROGRAMA PRESSUPOSTARI COM A EINA DE GESTIÓ

De l'anàlisi de la documentació aportada i de les entrevistes mantingudes amb els gestors de la SRIP, del Memorial Democràtic i de l'ICIP s'evidencia que la utilització dels programes pressupostaris, en concret el programa 131, no deixa de ser un tràmit, i la seva utilització pel que fa a gestió és mínima o nul·la.

3.2. MEMÒRIA I OBJECTIUS DE LA SECRETARIA DE RELACIONS INSTITUCIONALS I PARTICIPACIÓ

La Memòria inicial del Programa 131 corresponent a la SRIP, unitat responsable de la seva execució, per a l'exercici 2009, és la següent:

| |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unitat responsable: Secretaria de Relacions Institucionals i Participació |
| <p>Diagnòstic de la situació</p> <p>Mitjançant els decrets 186/2008, del 28 d'agost, i 479/2006, del 5 de desembre, d'estructuració del Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació s'adequa l'estructura i l'organització general del Departament per tal d'establir el seu àmbit competencial i garantir una prestació de serveis més eficaç i eficient. En aquest sentit la Secretaria de Relacions Institucionals i Participació veu enfortides les seves funcions d'impuls al desenvolupament estatutari, la participació ciutadana i innovació democràtica, la promoció de la pau i de drets humans, de les polítiques públiques de la recuperació de la memòria històrica, i les relacions institucionals.</p> <p>Això ha permès realitzar actuacions de recuperació del patrimoni democràtic, i la identificació i recuperació de fosses de desapareguts durant la Guerra Civil i la dictadura franquista, en aquests moments en fase parlamentària el projecte de llei que ho regularà, i també l'aprovació de les lleis que permeten la creació del Memorial Democràtic (Llei 13/2008, del 31 d'octubre); i l'Institut Català Internacional per la Pau (Llei 14/2008, del 5 de desembre).</p> <p>Igualment, cal continuar potenciant el paper de l'Institut d'Estudis Autònoms, com a referent en el camp dels estudis de les autonomies públiques i el federalisme.</p> |
| <p>Missió</p> <p>Facilitar a les diferents unitats de la Secretaria de Relacions Institucionals i Participació, els recursos humans i materials per tal que puguin desenvolupar les tasques encomanades i orientades a la consecució de més i millor autogovern, a través del desenvolupament i establiment de polítiques públiques i l'aprofundiment de la qualitat democràtica, així com també donar el suport necessari per a la posada en marxa de les noves entitats.</p> |
| <p>Objectius estratègics i operatius</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Impulsar el desplegament estatutari <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Promoure la recerca per a la millora de l'autogovern 2. Enfortir el procés democràtic a través de les relacions institucionals del Govern <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Seguiment dels convenis de col·laboració de la Generalitat amb l'Estat i amb la resta de les comunitats autònomes 3. Fomentar la cultura de la pau i dels drets humans <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Incrementar les accions encaminades al desenvolupament del programa de l'Institut Català Internacional per la Pau 4. Impulsar institucionalment la restitució de la memòria històrica <ol style="list-style-type: none"> 4.1. Accions adreçades al desenvolupament del Programa del Memorial Democràtic de Catalunya 5. Fomentar els valors i les pràctiques de participació ciutadana que enriqueixen la qualitat de vida democràtica <ol style="list-style-type: none"> 5.1. Impulsar projectes de suport i assessorament a les iniciatives locals de participació ciutadana 5.2. Coordinar i impulsar iniciatives per a la millora de la democràcia, la transparència administrativa i l'enfortiment de la societat civil |
| <p>Serveis / productes / activitats</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Convocar beques i ajuts en l'àmbit d'estudis autònoms 2. Mantenir l'aplicació informàtica relativa al programa Qüestions Parlamentàries 3. Organització del premi en projectes de foment de la pau i dels drets humans 4. Pla de subvencions a entitats sense finalitat de lucre en l'àmbit de la pau i dels drets 5. Convocar el Premi 14 d'abril de teatre 6. Pla de subvencions a entitats sense finalitat de lucre en l'àmbit de la memòria històrica 7. Convocar el Premi Innovació Democràtica 8. Editar publicacions per potenciar la qualitat democràtica 9. Organitzar jornades i actes que tractin temes relacionats amb la participació ciutadana i la qualitat democràtica 10. Subvencionar els ens locals en l'àmbit de participació ciutadana 11. Desenvolupar acords i convenis amb els ens locals i supralocals en l'àmbit de la participació ciutadana |

| Unitat responsable: Secretaria de Relacions Institucionals i Participació | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------|
| Indicadors | Tipus | 2009 |
| 1. Nombre de recursos que la Generalitat ha proposat retirar en el si de la Comissió Bilateral | Output | 2 |
| 2. Nombre de convenis sobre els quals la Generalitat ha emès informe i que es preveu que seran signats amb l'Estat o altres comunitats autònomes | Output | 110 |
| 3. Nombre de recursos que el govern de l'Estat ha proposat retirar en el si de la Comissió Bilateral | Output | 2 |
| 4. Nombre de conflictes de competències que l'Estat ha retirat | Output | 2 |
| 5. Nombre de persones que han participat en processos participatius en l'àmbit de la Generalitat | Output | 12.000 |
| 6. Nombre de projectes, estudis i/o activitats en innovació democràtica (I+D) | Output | 7 |
| 7. Nombre d'activitats i actes de difusió/formació, cultura i participació | Output | 7 |
| 8. Nombre de projectes presentats a la convocatòria de subvencions pel que fa a participació ciutadana en el seu àmbit | Output | 320 |
| 9. Recursos totals i per projectes pel que fa a participació ciutadana en l'àmbit local | Output | 40 |
| 10. Nombre de projectes –seguiment i avaluació– pel que fa a participació ciutadana àmbit local | Output | 170 |
| 11. Recursos destinats a beques de l'Institut d'Estudis Autonòmics | Input | 185.400 |
| 12. Nombre de projectes presentats al Premi Innovació Democràtica | Output | 30 |
| Impacte sobre polítiques transversals: Gènere, Medi ambient | | |
| Resum de despeses del Programa | | |
| Capítol | Import previst 2009 (€) | |
| 2. Despeses corrents de béns i serveis | 5.483.914,49 | |
| 4. Transferències corrents | 9.272.048,51 | |
| 6. Inversions reals | 364.560,00 | |
| 7. Transferències de capital | 2.869.457,00 | |
| 8. Variació d'actius financers | 10.020,00 | |
| Total | 18.000.000,00 | |
| Nombre de llocs de treball pressupostats | 0 | |

Font: Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2009. Memòries de programes.

D'aquesta memòria es fan les observacions següents:

- El diagnòstic de la situació identifica la necessitat que es pretén resoldre amb el programa, però no descriu la situació de partida de manera suficientment precisa –com ara els factors interns i/o externs, els punts forts i febles, els reptes o les oportunitats. Tampoc assenyalava quin és el col·lectiu a qui va dirigit el programa.
- Els objectius estratègics són coherents amb la missió del programa però la seva definició és molt genèrica i no fa referència a cap període a mitjà o llarg termini.
- Els objectius operatius estan lligats als objectius estratègics. No obstant això, no són específics, ni mesurables; no concreten ni quantifiquen un resultat determinat, ni un horitzó temporal per al seu assoliment.
- No existeix una vinculació explícita entre els objectius, les activitats i els indicadors.
- S'assenyalen les polítiques transversals sobre les quals el programa té impacte però no es descriu el programa.
- La SRIP no ha imputat cap despesa de personal, ni en el pressupost inicial ni en l'executat, al programa 131.

A continuació s'analitza l'assoliment dels objectius estratègics i operatius del programa assignat a la SRIP. Per a això, la Sindicatura ha hagut de relacionar, quan ha estat possible i en funció a la seva coherència, els objectius amb les activitats i els indicadors.

3.2.1. Objectiu estratègic 1: impulsar el desplegament estatutari

El detall de l'objectiu estratègic 1, impulsar el desplegament estatutari, és el següent:

| Objectiu operatiu | Activitat | Indicador |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1. Promoure la recerca per a la millora de l'autogovern | 1. Convocar beques i ajuts en l'àmbit d'estudis autonòmics | 6. Nombre de projectes, estudis i/o activitats en innovació democràtica (I+D) 11. Recursos destinats a beques de l'Institut d'Estudis Autonòmics |

El resultat presentat ha estat el següent:

| Indicador | 2008 | Previst 2009 | Real 2009 | % desviació | Assoliment de l'objectiu |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|-----------|-------------|--------------------------|
| 6. Nombre de projectes, estudis i/o activitats en innovació democràtica (I+D) | 5 | 7 | 7 | 0 | ● |
| 11. Recursos destinats a beques de l'Institut d'Estudis Autonòmics (en euros) | 70.000 | 185.400 | 145.500 | (21,5) | ○ |

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

Llegenda: ● = assolit; ○ = no assolit.

3.2.2. Objectiu estratègic 2: enfortir el procés democràtic a través de les relacions institucionals del Govern

El detall de l'objectiu estratègic 2, enfortir el procés democràtic a través de les relacions institucionals del Govern, és el següent:

| Objectiu operatiu | Activitat | Indicador |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.1. Seguiment dels convenis de col·laboració de la Generalitat amb l'Estat i amb la resta de les comunitats autònomes | | 1. Nombre de recursos que la Generalitat ha proposat retirar en el si de la Comissió Bilateral 2. Nombre de convenis sobre els quals la Generalitat ha emès informe i que es preveu que seran signats amb l'Estat o altres comunitats autònomes 3. Nombre de recursos que el govern de l'Estat ha proposat retirar en el si de la Comissió Bilateral 4. Nombre de conflictes de competències que l'Estat ha retirat |

El resultat presentat ha estat el següent:

| Indicador | 2008 | Previst 2009 | Real 2009 | % desviació | Assoliment de l'objectiu |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|-----------|-------------|--------------------------|
| 1. Nombre de recursos que la Generalitat ha proposat retirar en el sí de la Comissió Bilateral | 4 | 2 | - | - | ○ |
| 2. Nombre de convenis sobre els quals la Generalitat ha emès informe i que es preveu que seran signats amb l'Estat o altres comunitats autònomes | 102 | 110 | 131 | 19,1 | ● |
| 3. Nombre de recursos que el govern de l'Estat ha proposat retirar en el sí de la Comissió Bilateral | 1 | 2 | - | - | ○ |
| 4. Nombre de conflictes de competències que l'Estat ha retirat | - | 2 | - | - | ○ |

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

Legenda: ● = assolit; ○ = no assolit.

El DIRIP va prescindir durant l'exercici dels indicadors 1, 3 i 4, tant del pressupost per programes com del Pla de Govern de la Generalitat de Catalunya.

3.2.3. Objectiu estratègic 3: fomentar la cultura de la pau i dels drets humans

El detall de l'objectiu estratègic 3, fomentar la cultura de la pau i dels drets humans és el següent:

| Objectiu operatiu | Activitat | Indicador |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 3.1. Incrementar les accions encaminades al desenvolupament del programa de l'Institut Català Internacional per la Pau | 3. Organització del premi en projectes de foment de la pau i dels drets humans 4. Pla de subvencions a entitats sense finalitat de lucre en l'àmbit de la pau i dels drets | |

El DIRIP no va presentar cap indicador que es pogués relacionar amb l'objectiu 3, ni en el pressupost inicial ni en l'executat.

3.2.4. Objectiu estratègic 4: impulsar institucionalment la restitució de la memòria històrica

El detall de l'objectiu estratègic 4, impulsar institucionalment la restitució de la memòria històrica és el següent:

| Objectiu operatiu | Activitat | Indicador |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 4.1. Accions adreçades al desenvolupament del Programa del Memorial Democràtic de Catalunya | 5. Convocar el Premi 14 d'abril de Teatre 6. Pla de subvencions a entitats sense finalitat de lucre en l'àmbit de la memòria històrica | |

El Departament no va incloure cap indicador que es pogués relacionar amb l'objectiu estratègic 4, ni en el pressupost inicial ni en l'executat.

3.2.5. Objectiu estratègic 5: fomentar els valors i les pràctiques de participació ciutadana que enriqueixen la qualitat de vida democràtica

El detall de l'objectiu estratègic 5, fomentar els valors i les pràctiques de participació ciutadana que enriqueixen la qualitat de vida democràtica és el següent:

| Objectiu operatiu | Activitat | Indicador |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.1. Impulsar projectes de suport i assessorament a les iniciatives locals de participació ciutadana | 10. Subvencionar els ens locals en l'àmbit de participació ciutadana | 8. Nombre de projectes presentats a la convocatòria de subvencions pel que fa a participació ciutadana en l'àmbit local 9. Recursos totals i per projectes pel que fa a participació ciutadana en l'àmbit local 10. Nombre de projectes –seguiment i avaluació– pel que fa a participació ciutadana en l'àmbit local |
| 5.2. Coordinar i impulsar iniciatives per a la millora de la democràcia, la transparència administrativa i l'enfortiment de la societat civil | 7. Convocar el premi Innovació Democràtica | 5. Nombre de persones que han participat en processos participatius en l'àmbit de la Generalitat 7. Nombre d'activitats i actes de difusió/formació, cultura i participació 12. Nombre de projectes presentats al premi Innovació Democràtica |
| | 8. Editar publicacions per potenciar la qualitat democràtica | |
| | 9. Organitzar jornades i actes que tractin temes relacionats amb la participació ciutadana i la qualitat democràtica | |

El resultat presentat ha estat el següent:

| Indicador | 2008 | Previst 2009 | Real 2009 | % desviació | Assoliment de l'objectiu |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|-----------|-------------|--------------------------|
| 8. Nombre de projectes presentats a la convocatòria de subvencions pel que fa a participació ciutadana en l'àmbit local | 450 | 320 | 336 | 5,0 | ● |
| 9. Recursos totals i per projectes pel que fa a participació ciutadana en l'àmbit local | 70 | 40 | (a) | | ○ |
| 10. Nombre de projectes –seguiment i avaluació– pel que fa a participació ciutadana en l'àmbit local | 160 | 170 | 169 | (0,6) | ○ |
| 5. Nombre de persones que han participat en processos participatius en l'àmbit de la Generalitat | 3.195 | 12.000 | (a) | | ○ |
| 7. Nombre d'activitats i actes de difusió/formació, cultura i participació | 3 | 7 | 7 | 0,0 | ● |
| 12. Nombre de projectes presentats al premi Innovació Democràtica | 0 | 30 | (b) | | ○ |

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

Llegenda: ● = assolit; ○ = no assolit.

Notes:

(a) Indicador nul o sense dades disponibles.

(b) Per canvis en les prioritats del DIRIP no es va convocar el premi.

3.3. MEMÒRIA I OBJECTIUS DEL MEMORIAL DEMOCRÀTIC

La Memòria del Programa 131 corresponent al Memorial Democràtic, unitat responsable de la seva execució, és la següent:

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------|
| Unitat responsable: Memorial Democràtic | | |
| Diagnòstic de la situació | | |
| <p>La preservació de la memòria històrica d'un país és una expressió de la seva llibertat. La reivindicació del compromís polític de la ciutadania per la conquesta de les llibertats és una manifestació de cultura democràtica. Les polítiques públiques dutes a terme pels governs per recordar i difondre la lluita i l'esforç de les persones que donaren el millor de si mateixes per restaurar els valors i els principis democràtics davant l'opressió dels règims totalitaris, són un senyal d'identitat de l'estat democràtic.</p> <p>En aquest sentit, un dels dèficits de la transició a la democràcia fou la institucionalització de la desmemòria i l'oblit de la tradició democràtica i els seus personatges.</p> <p>Amb aquesta finalitat es creà el Memorial Democràtic, com a instrument amb el qual la Generalitat ha de portar a terme polítiques públiques destinades a la recuperació de la memòria de les víctimes de la Guerra Civil.</p> | | |
| Missió | | |
| Desplegar polítiques públiques del govern adreçades a l'acció cívica de recuperació, commemoració i foment de la memòria democràtica, per tal de donar a conèixer d'una manera científica i objectiva el passat recent i estimular la comprensió del temps present. | | |
| Objectius estratègics i operatius | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Impulsar la difusió del coneixement d'un període determinat de la nostra història en la ciutadania <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Realitzar actes d'homenatge i commemoració | | |
| Serveis / productes / activitats | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Organitzar actes i jornades 2. Organitzar exposicions 3. Editar publicacions 4. Editar audiovisuals 5. Col·laborar amb altres ens públics en la divulgació de la memòria democràtica | | |
| Indicadors | Tipus | 2009 |
| 1. Recursos destinats al Programa del Memorial Democràtic de Catalunya | Input | 1.749.990,00 |
| Resum de despeses del Programa | | |
| Capítol | Import previst 2009 | |
| Remuneracions del personal | 808.018,05 | |
| Despeses corrents de béns i serveis | 241.971,95 | |
| Transferències corrents | 300.000,00 | |
| Transferències de capital | 400.000,00 | |
| Total | 1.749.990,00 | |
| Nombre de llocs de treball pressupostats | 16 | |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

D'aquesta Memòria es fan les següents observacions:

- La missió indica la raó de ser del programa, però no identifica els problemes específics que varen motivar la seva creació ni com contribueix a resoldre'ls. Tampoc precisa qui se'n veu beneficiat, tot i que s'interpreta que és la ciutadania en general.

- L'objectiu estratègic és coherent amb la missió, però la seva definició és molt genèrica: no descriu el resultat esperat del programa i no fa referència a cap període a mitjà o llarg termini.
- L'objectiu operatiu no és específic ni mesurable; no està orientat a resultats ni fixa un horitzó temporal per al seu assoliment.
- No existeix una vinculació explícita entre els objectius, les activitats i l'indicador.
- Els recursos destinats al Programa del Memorial Democràtic no es pot considerar un indicador adequat. A més, no es conclou si l'objectiu és complir, superar o reduir aquest pressupost i, en conseqüència, les conclusions poden ser errònies.
- No es preveu, ni en la Memòria inicial ni en l'execució del programa, cap impacte sobre polítiques transversals.

A continuació s'analitza l'assoliment de l'objectiu estratègic i operatiu del programa assignat a aquesta unitat responsable.

3.3.1. Objectiu estratègic 1: impulsar la difusió del coneixement d'un període determinat de la nostra història en la ciutadania

El detall de l'objectiu estratègic 1, impulsar la difusió del coneixement d'un període determinat de la nostra història en la ciutadania és el següent:

| Objectiu operatiu | Activitat | Indicador |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1.1. Realitzar actes d'homenatge i commemoració | 1. Organitzar actes i jornades 2. Organitzar exposicions 3. Editar publicacions 4. Editar audiovisuals 5. Col·laborar amb altres ens públics en la divulgació de la memòria democràtica | 1. Recursos destinats al Programa del Memorial Democràtic de Catalunya |

El resultat presentat ha estat el següent:

| Indicador | 2008 | Previst 2009 | Real 2009 | % desviació | Assoliment de l'objectiu |
|------------------------------------------------------------------------|------|--------------|-----------|-------------|--------------------------|
| 1. Recursos destinats al Programa del Memorial Democràtic de Catalunya | - | 1.749.990 | 1.974.091 | 12,8 | - |

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

De l'anàlisi realitzada queda palès que ni l'objectiu, ni les activitats, ni l'indicador es poden enquadrar dins d'una correcta pressupostació per programes.

3.4. MEMÒRIA I OBJECTIUS DE L'INSTITUT CATALÀ INTERNACIONAL PER LA PAU

La Memòria del Programa 131 corresponent a la unitat responsable Institut Català Internacional per la Pau, és la següent:

| | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|
| Unitat responsable: Institut Català Internacional per la Pau | | |
| Diagnòstic de la situació | | |
| <p>La proposta de crear l'Institut Català Internacional per la Pau no és una proposta aïllada en el context europeu sinó que respon, d'una banda, al desenvolupament del moviment per la pau a Catalunya i, d'altra banda, a l'emmirallament d'allò que va succeir durant la segona meitat del segle XX a Europa i al món en general (l'experiència de les dues guerres mundials, els horrors dels totalitarismes, la guerra freda). Per tant, no és gens estrany que diversos països i ciutats hagin constituït centres especialitzats per reflexionar sobre la problemàtica de la guerra i la violència i sobre els camins de la pau.</p> <p>Així, doncs, l'Institut Català Internacional per la Pau és un instrument al servei de Catalunya i de la comunitat internacional que impulsi els valors i la pràctica de la cultura de la pau, de la seguretat humana, del desarmament i de la resolució pacífica dels conflictes i de les tensions socials.</p> | | |
| Missió | | |
| Promoure la cultura de la pau en la societat de Catalunya i en l'àmbit internacional, mitjançant la recerca, divulgació i acció, amb la finalitat de fer que Catalunya tingui un paper actiu com a agent de pau al món. | | |
| Objectius estratègics i operatius | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Difondre i fomentar l'educació i la sensibilització de la ciutadania en la cultura de la pau <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Realitzar jornades i seminaris especialitzats 2. Fer la recerca i la difusió de la memòria històrica i dels pensament i l'acció pacifistes a Catalunya <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Elaborar estudis i publicacions | | |
| Serveis / productes / activitats | | |
| <ol style="list-style-type: none"> 1. Organitzar conferències i jornades 2. Organitzar seminaris 3. Editar publicacions 4. Elaborar estudis 5. Exercir tasques d'observació en conflictes violents internacionals | | |
| Indicadors | Tipus | 2009 |
| 1. Recursos destinats al Programa de l'Institut Català Internacional per la Pau | Input | 1.499.990 |
| Resum de despeses del Programa | | |
| Capítol | Import previst 2009 | |
| 1. Remuneracions del personal | 588.794,40 | |
| 2. Despeses corrents de béns i serveis | 303.695,60 | |
| 4. Transferències corrents | 182.500,00 | |
| 6. Inversions reals | 425.000,00 | |
| Total | 1.499.990,00 | |
| Nombre de llocs de treball pressupostats | 14 | |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

D'aquesta Memòria es fan les següents observacions:

- El diagnòstic de la situació identifica la necessitat específica que es pretén resoldre amb el programa. Descriu d'una manera genèrica la situació de partida però no concreta els factors interns i/o externs, els punts forts i febles, ni els reptes o les oportunitats. Tampoc especifica si el programa respon a un mandat legal determinat, tot i que es pot interpretar que deriva de la norma de creació de l'ICIP.
- La missió indica la raó de ser del programa però no identifica els problemes específics que varen motivar la seva creació ni com contribueix a resoldre'ls.

- Els objectius estratègics són coherents amb la missió però no defineixen el resultat esperat del programa ni fan referència a cap període a mitjà o llarg termini.
- Els objectius operatius no són específics ni mesurables; no estan orientats a resultats ni fixen un horitzó temporal per al seu assoliment.
- No existeix una vinculació explícita entre els objectius, les activitats i l'indicador.
- Els recursos destinats al programa de l'ICIP no es poden considerar un indicador adequat. A més, no es conclou si l'objectiu és complir, superar o reduir aquest pressupost i, en conseqüència, les conclusions poden ser errònies.
- No es preveu ni en la Memòria inicial ni en l'execució del programa cap impacte sobre polítiques transversals.

A continuació s'analitza l'assoliment dels objectius estratègics i operatius del programa assignat a l'ICIP. Per a això, la Sindicatura ha hagut de relacionar, quan ha estat possible i en funció a la seva coherència, els objectius amb les activitats i el seu únic indicador.

3.4.1. Objectiu estratègic 1: difondre i fomentar l'educació i la sensibilització de la ciutadania en la cultura de la pau

El detall de l'objectiu estratègic 1, difondre i fomentar l'educació i la sensibilització de la ciutadania en la cultura de la pau és el següent:

| Objectiu operatiu | Activitat | Indicador |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1. Realitzar jornades i seminaris especialitzats | 1. Organitzar conferències i jornades 2. Organitzar seminaris | 1. Recursos destinats al Programa de l'Institut Català Internacional per la Pau |

El resultat presentat ha estat el següent:

| Indicador | 2008 | Previst 2009 | Real 2009 | % desviació | Assoliment de l'objectiu |
|---------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|-----------|-------------|--------------------------|
| 1. Recursos destinats al Programa de l'Institut Català Internacional per la Pau | - | 1.499.990 | 1.361.349 | (9,24) | - |

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

3.4.2. Objectiu estratègic 2: fer la recerca i la difusió de la memòria històrica i dels pensaments i les accions pacifistes a Catalunya

El detall de l'objectiu estratègic 2, fer la recerca i la difusió de la memòria històrica i dels pensaments i les accions pacifistes a Catalunya és el següent:

| Objectiu operatiu | Activitat | Indicador |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1. Elaborar estudis i publicacions | 3. Editar publicacions 4. Elaborar estudis 5. Exercir tasques d'observació en conflictes violents internacionals | 1. Recursos destinats al Programa de l'Institut Català Internacional per la Pau |

L'indicador que s'ha vinculat amb l'objectiu és el mateix que en l'objectiu estratègic 1.

3.5. IMPUTACIÓ DE DESPESES AL PROGRAMA

L'exercici 2006, el Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació es va incorporar al projecte pilot de disseny i implantació d'un programari informàtic de comptabilitat analítica integrat amb el programari econòmic i financer de la Generalitat de Catalunya. No obstant això, ni la SRIP, ni el Memorial Democràtic ni l'ICIP no estan integrats en aquest projecte i, per tant, cap d'aquestes unitats responsables utilitza un sistema de comptabilitat analítica.

La liquidació del pressupost de despeses del Programa 131, per capítols pressupostaris, és el següent:

| Capítol | 2009 | | | 2008 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Crèdits inicials | Crèdits definitius | Obligacions reconegudes | Obligacions reconegudes |
| Secretaria de Relacions Institucionals i Participació | | | | |
| 1. Remuneracions del personal | - | - | - | - |
| 2. Despeses de béns corrents i de serveis | 5.483.914,49 | 5.140.945,16 | 4.774.063,75 | 6.549.257,52 |
| 4. Transferències corrents | 9.272.048,51 | 8.826.631,06 | 8.094.876,82 | 7.148.372,48 |
| 6. Inversions reals | 364.560,00 | 247.132,08 | 242.056,19 | 165.631,50 |
| 7. Transferències de capital | 2.869.457,00 | 3.048.457,00 | 2.787.949,98 | 964.383,00 |
| 8. Actius financers | 10.020,00 | 10.020,00 | - | - |
| Total | 18.000.000,00 | 17.273.185,30 | 15.898.946,74 | 14.827.644,5 |
| Memorial Democràtic | | | | |
| 1. Remuneracions del personal | 808.018,05 | 415.223,59 | 415.223,59 | 2.305,66 |
| 2. Despeses de béns corrents i de serveis | 241.971,95 | 1.059.610,69 | 1.029.489,34 | 53.458,10 |
| 3. Despeses financers | - | 120,99 | 120,99 | - |
| 4. Transferències corrents | 300.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | - |
| 6. Inversions reals | - | 509.256,76 | 509.256,76 | - |
| 7. Transferències de capital | 400.000,00 | - | - | - |
| Total | 1.749.990,00 | 2.004.212,03 | 1.974.090,68 | 55.763,76 |
| Institut Català Internacional per la Pau | | | | |
| 1. Remuneracions del personal | 588.794,40 | 242.331,56 | 239.003,52 | - |
| 2. Despeses de béns corrents i de serveis | 303.695,60 | 639.327,71 | 416.543,80 | 10.195,17 |
| 3. Despeses financers | - | 43,88 | 43,88 | - |
| 4. Transferències corrents | 182.500,00 | 365.360,00 | 365.263,23 | - |
| 6. Inversions reals | 425.000,00 | 400.054,43 | 340.494,36 | - |
| Total | 1.499.990,00 | 1.647.117,58 | 1.361.348,79 | 10.195,17 |
| Despeses consolidables | (3.359.980,00) | (3.359.980,00) | (3.479.980,00) | - |
| Total | 17.890.000,00 | 17.564.534,91 | 15.754.406,21 | 14.893.603,43 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació excepte les obligacions reconegudes de les despeses consolidables que és elaboració pròpia d'acord a informació proporcionada per la SRIP.

L'execució del pressupost definitiu de despeses ha estat, en l'exercici 2009, d'un 92,04% a la SRIP, d'un 98,49% en el Memorial Democràtic i d'un 82,65% en l'ICIP.

A continuació s'analitza més detalladament la imputació de les despeses al programa pressupostari.

3.5.1. Remuneracions al personal

El detall del capítol I, remuneracions al personal, imputat al Programa 131, és el següent:

| Articles | Crèdit inicial 2009 | Obligacions reconegudes 2009 | Obligacions reconegudes 2008 |
|-------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| Secretaria de Relacions Institucionals i Participació | - | - | - |
| Memorial Democràtic | | | |
| Personal alta direcció i assimilat | 602.283,47 | 339.231,59 | - |
| Incentius al rendiment | 6.981,03 | 3.354,17 | - |
| Assegurances i cotitzacions | 198.753,55 | 72.637,93 | 2.305,66 |
| Total | 808.018,05 | 415.223,69 | 2.305,66 |
| Institut Català Internacional per la Pau | | | |
| Personal laboral i d'alta direcció i assimilat | 437.595,12 | 183.692,27 | - |
| Incentius al rendiment | 6.792,89 | 2.745,04 | - |
| Assegurances i cotitzacions | 144.406,39 | 52.566,21 | - |
| Total | 588.794,40 | 239.003,52 | - |
| Total Capítol 1 Programa 131 | 1.396.812,45 | 654.227,21 | 2.305,66 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

L'evolució del nombre d'empleats del Memorial Democràtic és la següent:

| Categoria | 31.12.2008 | Altes | 31.12.2009 |
|-----------------------|------------|----------|------------|
| Direcció | 1 | - | 1 |
| Gerent | - | 1 | 1 |
| Laborals: | | | |
| A1 | 1 | 4 | 5 |
| B11 | 1 | 2 | 3 |
| C11 | - | 2 | 2 |
| Total laborals | 3 | 9 | 12 |

Font: Elaboració pròpia.

L'evolució del personal que prestà els seus serveis a l'ICIP ha estat la següent:

| Categoria | 31.12.2008 | Altes | 31.12.2009 |
|-----------------------|------------|-----------|------------|
| Direcció | - | 1 | 1 |
| Laborals: | | | |
| A1 | - | 7 | 7 |
| C11 | - | 3 | 3 |
| Total laborals | - | 11 | 11 |

Font: Memòria Anual 2009 de l'ICIP.

De la fiscalització realitzada cal destacar les següents observacions:

- La SRIP no ha imputat cap import de despeses de personal en el programa 131.
- El Memorial Democràtic no ha tramès al Departament d'Economia i Coneixement,¹ a data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització (28.2.2011), la informació corresponent a les retribucions del seu personal que estableix l'Ordre PRE/10/2006, del 16 de gener.²
- En el 2009 el Memorial Democràtic no tenia establert cap mecanisme de control de fixatge del seu personal.
- El Memorial Democràtic ha imputat les despeses per dietes de desplaçament i manteniment en el capítol 1, Retribucions de personal, en comptes d'imputar-les en el capítol 2, Compres de béns i serveis. L'import detectat ha estat, en l'exercici 2009, de 18.906,90 €.
- En l'exercici 2009 el Memorial Democràtic no ha aplicat retenció per a l'Impost sobre la renda sobre les dietes per quilometratge quan aquestes han superat el límit fiscal de 0,19 €/km. La Sindicatura estima que la base sobre la qual no s'ha practicat la retenció de l'IRPF és de 4.162,90 €.
- En la revisió de les nòmines del personal del Memorial Democràtic s'ha detectat que en deu dels dotze treballadors s'ha aplicat, en el 2009, un complement addicional que no està recollit en el conveni aplicable (VI Conveni col·lectiu del personal laboral de la Generalitat de Catalunya). Aquests complements no consten aprovats en cap acta de la Junta de Govern ni en el contracte temporal vigent l'exercici 2009. A més, tampoc no hi ha l'informe preceptiu favorable del departament competent en matèria de funció pública ni del Departament d'Economia i Finances.³ L'import total estimat que s'ha pagat el 2009 per aquest complement ha estat de 43.665,35 €, dels quals 26.668,99 € corresponen a un sol treballador.
- En les nòmines de dos treballadors de l'ICIP, per al 2009, s'ha realitzat una actualització en les seves retribucions consistent en un complement de dificultat tècnica de caràcter anual per 2.100 € en un cas, i un complement de dedicació especial per 2.000 €/anuals més un altre de coordinació de subàrea de 7.800 €/anuals en l'altre. Aquestes actualitzacions van ser aprovades per la Junta de Govern de l'Institut. No obstant això, com en el cas anterior no es va demanar prèviament l'informe preceptiu favorable del departament competent en funció pública ni del Departament d'Economia i Finances.

1. Mitjançant el Decret 200/2010, del 27 de desembre, de creació, denominació i determinació de l'àmbit de competència dels departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, el Departament d'Economia i Finances passa a denominar-se Departament d'Economia i Coneixement.

2. L'article 3 de l'Ordre PRE/10/2006, del 16 de gener, regula la tramesa d'informació de les retribucions del personal del sector públic institucional de la Generalitat.

3. L'article 26 de la Llei 15/2008, del 23 de desembre, de pressupostos de la Generalitat per al 2009, estableix en el punt 5 que són nuls de ple dret els acords adoptats en matèria de retribucions del personal laboral amb omissió del tràmit d'aquest informe.

Tampoc no s'ha expedit aquest informe en la determinació de les retribucions anuals de la directora de l'ICIP, que té un contracte laboral indefinit.

L'ICIP ha tramès a aquesta Sindicatura un informe de l'Assessoria Jurídica del Departament d'Economia i Coneixement, de data 11 d'abril del 2011, ratificat per la Direcció General de Funció Pública, en què s'arriba a la conclusió que l'ICIP no està inclòs dins de l'àmbit d'aplicació de l'article 22.e de la Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2009 donada la peculiaritat de la seva naturalesa de caràcter institucional i independent. La Sindicatura de Comptes considera que l'ICIP sí està inclòs dins de l'àmbit d'aplicació d'aquest article, atès que és una entitat de dret públic, que el seu pressupost prové íntegrament de la Generalitat de Catalunya, el qual es tramita i aprova conjuntament amb aquest, i que està sotmès al control de la Intervenció General de la Generalitat, d'acord amb el TRLFPC. En conseqüència, era preceptiu l'informe favorable conjunt abans d'aplicar les noves retribucions.

- El control del fitxatge del personal de l'ICIP únicament inclou l'hora d'entrada i la de sortida, sense considerar les entrades i sortides intermèdies, com ara l'hora de dinar si els treballadors treballen a la tarda.

3.5.2. Despeses de béns corrents i de serveis

El desglossament del capítol 2, Compres de béns i serveis, imputat al Programa 131, és el següent:

| Article | Crèdit inicial 2009 | Obligacions reconegudes 2009 | Obligacions reconegudes 2008 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Secretaria de Relacions Institucionals i Participació | | | |
| Lloguers i cànons | 1.615.199,04 | 1.420.427,94 | 1.358.104,22 |
| Conservació i reparació | 36.750,00 | 39.966,19 | 20.324,03 |
| Material, subministraments i altres | 3.164.241,77 | 2.883.030,92 | 4.803.597,60 |
| Indemnitzacions per raó del servei | 337.350,00 | 143.413,25 | 182.173,65 |
| Despeses de publicacions | 330.373,68 | 287.225,45 | 185.058,02 |
| Total | 5.483.914,49 | 4.774.063,75 | 6.549.257,52 |
| Memorial Democràtic | | | |
| Lloguers i cànons | 5.000,00 | - | - |
| Material subministrament i altres | 194.762,00 | 975.147,94 | 42.042,02 |
| Indemnitzacions per raó del servei | 22.209,95 | 4.027,81 | - |
| Despeses de publicacions | 20.000,00 | 50.313,59 | 11.416,08 |
| Total | 241.971,95 | 1.029.489,34 | 53.458,10 |
| Institut Català Internacional per la Pau | | | |
| Lloguers i cànons | 40.000,00 | - | - |
| Conservació i reparació | 6.000,00 | 916,40 | - |
| Material subministrament i altres | 180.590,60 | 343.296,47 | 10.195,17 |
| Indemnitzacions per raó del servei | 62.105,00 | 60.872,70 | - |
| Despeses de publicacions | 15.000,00 | 11.458,23 | - |
| Total | 303.695,60 | 416.543,80 | 10.195,17 |
| Despeses consolidables | (110.000,00) | (110.000,00) | - |
| Total Capítol 2 Programa 131 | 5.919.582,04 | 6.110.096,89 | 6.612.910,79 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació excepte les obligacions reconegudes de les despeses consolidables que és elaboració pròpia d'acord amb la informació proporcionada per la SRIP.

3.5.2.1. Secretaria de Relacions Institucionals i Participació

A continuació s'analitzen les partides més rellevants dins del capítol 2, Compres de béns i serveis, imputades a la SRIP.

Lloguers i cànons

El detall de l'epígraf Lloguers i cànons de la SRIP, en l'exercici 2009, és el següent:

| Despeses | Imports |
|--------------------------------------|---------------------|
| Lloguer edifici avinguda Diagonal | 1.352.002,49 |
| Lloguer local Gran Via | 38.212,92 |
| Lloguer de fotocopiadores | 19.866,61 |
| Liquidació despeses edifici Diagonal | 5.697,75 |
| Altres | 4.648,17 |
| Total | 1.420.427,94 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

L'import de 1.352.002,49€ recull les despeses de lloguer de l'edifici de l'avinguda Diagonal, seu de la SRIP i de les dependències administratives del Memorial Democràtic. El lloguer del local de la Gran Via, per 38.212,92 € correspon a unes instal·lacions de l'ICIP.

De la fiscalització realitzada es constata que les obligacions reconegudes per lloguer dels locals del Memorial Democràtic i de l'ICIP s'han enregistrat totes en la comptabilitat de la SRIP.

Material, subministrament i altres

El detall de les despeses en concepte de material, subministrament i altres de la SRIP, en l'exercici 2009, és el següent:

| Concepte | Obligacions reconegudes |
|-------------------------------------------------|-------------------------|
| Treballs realitzats per altres empreses | 1.787.271,61 |
| Despeses diverses | 439.788,73 |
| Serveis informàtics i telecomunicacions | 287.940,89 |
| Comunicacions | 238.856,52 |
| Material d'oficina | 85.613,82 |
| Transports | 24.215,09 |
| Subministraments | 19.344,26 |
| Total material, subministrament i altres | 2.883.030,92 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

De la revisió realitzada destaquen les següents observacions:

- Part de les despeses pels subministraments i comunicacions de l'ICIP i del Memorial Democràtic estan imputades a la SRIP.

- Dins de transports la SRIP inclou la facturació mensual d'una empresa de serveis de radiotaxi. Respecte a aquest servei es fan les següents observacions:
 - a) Comporta un sobrecost sobre l'import de la carrera del taxi d'un 10% en concepte de tràmit i gestió. Això suposa que dels 4.944,02€ reconeguts per taxi, 449,5€ corresponen a comissions. La Intervenció Delegada va presentar uns reparaments en aquest sentit i va recomanar la utilització del servei de taxi tradicional.
 - b) En el detall de la facturació presentat per l'empresa hi consten serveis en els quals no s'especifica el destí del viatge, aspecte que també ha estat objecte de reparament per part de la Intervenció Delegada.
- Les despeses per taxi, no realitzades mitjançant el servei de radiotaxi, i que corresponen al Secretari de Relacions Institucionals i Participació no especifiquen el motiu, ni l'origen, ni el destí. La quantia corresponent a l'exercici 2009 va ser de 2.123,28€.
- En relació amb el conveni de col·laboració entre el DIRIP i la Universitat Autònoma de Barcelona (UAB) per dur a terme la primera fase d'un inventari d'iconografia i simbologia franquista a les comarques de Barcelona, cal dir que es tracta d'una prestació de serveis no exclosa de la LCSP. No s'ha complert, però, l'objecte del conveni ja que s'han inventariat vint-i-un municipis quan l'acord estableix inventariar-ne un mínim de quaranta-cinc i un màxim de cinquanta-cinc. No obstant això, el DIRIP va reconèixer l'import total estipulat en el conveni per a l'exercici 2009, que va ser de 45.000€.

3.5.2.2. *Memorial Democràtic*

De la fiscalització realitzada cal destacar les següents observacions:

- S'evidencia una incorrecta pressupostació del capítol de despeses de béns corrents i serveis, que va passar d'una previsió de 241.971,95€ a unes obligacions reconegudes d'1.029.489,34€.
- Els drets d'assistència als òrgans de govern i assessors del Memorial Democràtic meritats en els exercicis 2008 i 2009 no van ser reconeguts fins a l'exercici 2010. S'han reconegut un total de 8.525€, dels quals 5.775€ corresponen al Consell Assessor i la resta a la Junta de Govern.
- La fixació de les quanties pels drets d'assistència als òrgans de govern del Memorial Democràtic van ser aprovats mitjançant l'Acord de Govern de 3 de novembre del 2009, el qual estableix el dret per a la Junta de Govern amb efectes retroactius, des de la seva constitució. Aquesta retroactivitat no s'indica per a les assistències al Consell Assessor, per tant aquest dret es merità a partir de la data de l'Acord de Govern. Un total de 7.425€ en assistències a les reunions del Consell Assessor no tenen la cobertura de l'Acord de Govern i, per tant, no s'havien d'haver retribuit.

3.5.2.3. Institut Català Internacional per la Pau

De la fiscalització realitzada cal destacar les següents observacions:

- La Junta de Govern de l'ICIP va aprovar, per al 2009, unes retribucions al president per assistència a les sessions de 350 €, quantitat superior al límit establert pel Govern de la Generalitat⁴ per al 2009, que era de 279,47 €. L'import retribuït en excés en l'exercici 2009 va ser de 1.481,13 €.
- L'ICIP va imputar l'exercici 2009 indemnitzacions per raó del servei un total de 60.872,7 € dels quals 13.600 € corresponien a assistències a les sessions de la Junta de Govern de l'ICIP de l'exercici 2008. Respecte a la resta, s'ha detectat que sis assistents a diverses reunions de la Junta van superar el límit anual establert per la mateixa Junta de Govern de 2.500 € per persona i any. L'import total excedit va ser de 4.750 €.

3.5.3. Transferències corrents

El desglossament de les Transferències corrents, imputades al Programa 131, és el següent:

| Articles | Crèdit inicial 2009 | Obligacions reconegudes 2009 | Obligacions reconegudes 2008 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Secretaria de Relacions Institucionals i Participació | | | |
| A empreses i altres ens públics | 3.071.580,00 | 2.689.315,37 | 1.164.664,49 |
| A ens i corporacions locals | 3.530.000,00 | 2.721.023,97 | 2.737.726,79 |
| A empreses privades | 15.000,00 | 60.000,00 | - |
| A altres institucions sense finalitat de lucre | 2.255.468,51 | 2.424.537,48 | 2.845.981,20 |
| A l'exterior | 400.000,00 | 200.000,00 | 400.000,00 |
| Total | 9.272.048,51 | 8.094.876,82 | 7.148.372,48 |
| Memorial Democràtic | | | |
| A empreses i altres ens públics | 300.000,00 | 8.000,00 | - |
| A altres institucions sense finalitat de lucre | - | 12.000,00 | - |
| Total | 300.000,00 | 20.000,00 | - |
| Institut Català Internacional per la Pau | | | |
| A empreses i altres ens públics | 85.000,00 | 265.263,23 | - |
| A altres institucions sense finalitat de lucre | 97.500,00 | - | - |
| A l'exterior | - | 100.000,00 | - |
| Total | 182.500,00 | 365.263,23 | - |
| Despeses consolidables | (2.424.980,00) | (2.465.980,00) | - |
| Total Capítol 4 Programa 131 | 7.329.568,51 | 6.014.160,05 | 7.148.372,48 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació excepte les obligacions reconegudes de les despeses consolidables que és elaboració pròpia d'acord a informació proporcionada per la SRIP.

4. Acords de Govern del 21 de gener del 1994 i del 6 de març del 2001, sobre els drets de naturalesa econòmica per la concurrència a òrgans col·legiats o a consells d'administració de l'Administració de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic.

3.5.3.1. Secretaria de Relacions Institucionals i Participació

El detall de les subvencions reconegudes per la SRIP en l'exercici 2009 és el següent:

| Concepte | Import reconegut |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Al Memorial Democràtic | 1.390.990,00 |
| A l'ICIP | 1.074.990,00 |
| A la Universitat de Barcelona | 95.090,91 |
| A la Universitat Autònoma de Barcelona | 96.150,00 |
| Altres | 32.094,46 |
| Total a empreses i altres ens públics | 2.689.315,37 |
| Al MUME (Museu Memorial de l'Exili) | 250.000,00 |
| Al COMEBE (Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre) | 160.000,00 |
| Convocatòria per a projectes de participació ciutadana i millora de la qualitat democràtica 2009 | 1.478.165,88 |
| Convocatòria per projectes de recuperació del patrimoni democràtic 2009-2010 | 299.989,08 |
| Convocatòria de difusió de la memòria democràtica 2009 | 284.040,70 |
| Altres | 248.828,31 |
| Total a ens i corporacions locals | 2.721.023,97 |
| A empreses privades | 60.000,00 |
| Total a empreses privades | 60.000,00 |
| Convocatòria per promoure plans de participació per associacions no lucratives 2009-2010 | 675.575,08 |
| Convocatòria per a la realització de programes de defensa i promoció dels drets humans i per al foment de la Pau. Biennal 2009-2010 | 225.000,00 |
| Convocatòria per a la realització d'activitats commemoratives de recerca i de difusió de la memòria històrica 2009. | 588.026,20 |
| Convocatòria per a entitats sense finalitat de lucre per actuacions de foment de la pau i cultura de la pau i promoció dels drets humans | 233.804,19 |
| Conveni ACVOT (Associació Catalana de Víctimes d'Organitzacions Terroristes) | 149.641,03 |
| Convocatòria de beques d'autonomia política 2009-2011 | 77.895,00 |
| Altres | 474.595,98 |
| Total a altres institucions sense finalitat de lucre | 2.424.537,48 |
| Conveni amb <i>Staff College</i> per al desenvolupament de projectes, activitats i formació en desenvolupament econòmic i social mundial i cultura de pau i seguretat en la comunitat internacional i en la societat catalana | 200.000,00 |
| Total a l'exterior | 200.000,00 |
| Total Transferències corrents | 8.094.876,82 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

De la revisió realitzada destaquen les següents observacions:

- Fins al mes de novembre del 2010 no es van publicar en el Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya totes les subvencions concedides durant l'exercici 2009 pel DIRIP.

- Sistemàticament no es confecciona el document d'autorització de la despesa prèviament a la convocatòria.
- S'han detectat algunes subvencions rebudes d'altres administracions per la mateixa finalitat les quals no havien estat comunicades prèviament per l'ens beneficiari. En cap cas s'ha superat el cost de l'activitat.
- En aproximadament un 30% dels documents comptables fiscalitzats no hi consta la data d'intervenció.
- S'ha detectat que no existia un control suficient respecte a les subvencions objecte de renúncia o revocació. Així mateix s'ha detectat que almenys hi havia un total de 29.022,70€ de subvencions revocades o a les quals s'havia renunciat, de què a 28 de febrer de 2011 els ens subvencionats no havien retornat les bestretes. Algunes d'aquestes corresponen a subvencions concedides en l'exercici 2008.

| Entitat | Import concedit | Import a retornar |
|--------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Consell Comarcal del Segrià | 15.792,00 | 11.054,40 |
| Consell Comarcal del Bages | * | 8.400,00 |
| Ajuntament de Tarragona | 5.724,00 | 4.006,80 |
| Ajuntament de Premià de Mar | 2.630,00 | 1.841,00 |
| Ajuntament de Tortosa | 2.140,00 | 1.498,00 |
| Associació Catalana de Premsa i Comunicació Jove | 2.125,00 | 1.487,50 |
| Ajuntament de Begues | 1.050,00 | 735,00 |
| Total pendent retornar | | 29.022,70 |

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

* El Consell Comarcal del Bages va rebre per un error del Departament d'Economia i Finances un import de 8.400€, que resta pendent de retornar a la data de finalització del treball de camp (28 de febrer del 2011).

Aquests fets demostren una debilitat important en el sistema de seguiment de les subvencions revocades i renunciades.

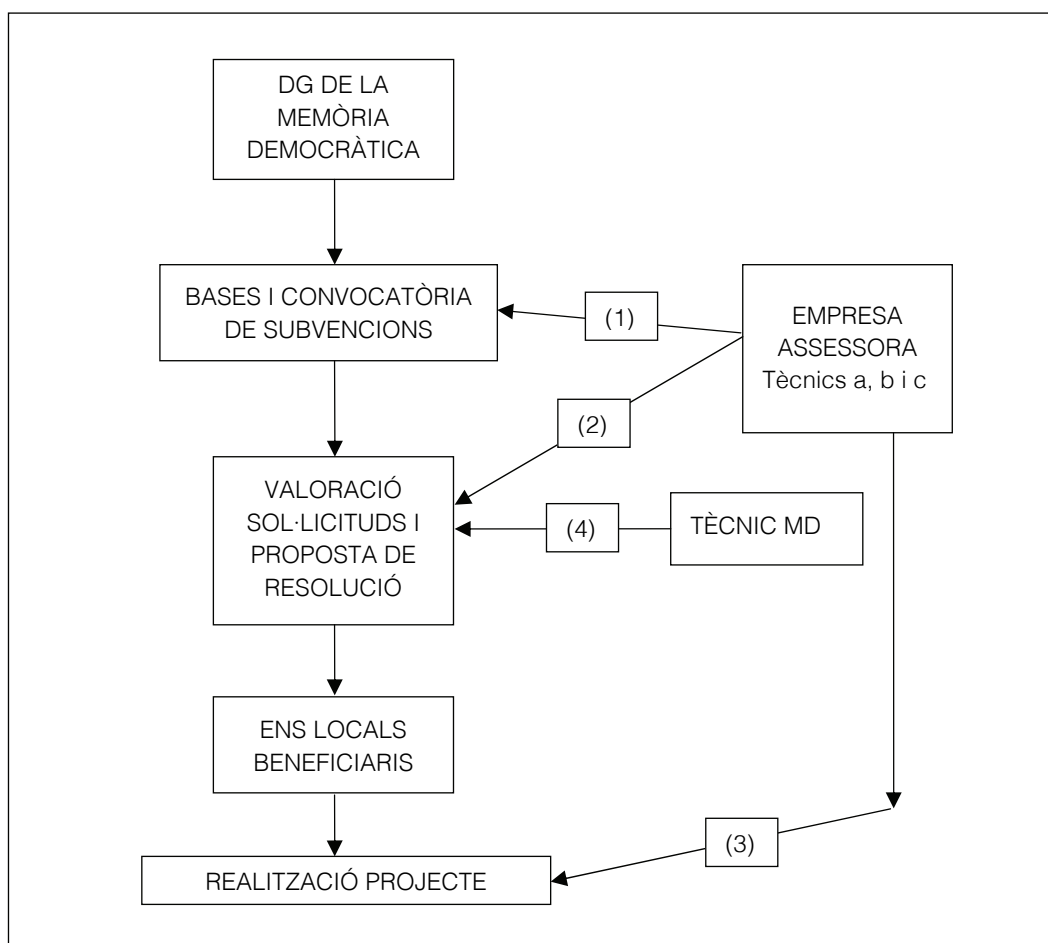
- Ni la convocatòria de subvencions per a la realització de plans de participació 2009-2010, adreçada a associacions no lucratives, ni en la de les subvencions per realitzar activitats commemoratives de recerca i de difusió de la memòria històrica per a l'any 2009, ni la convocatòria de les subvencions per a la realització de programes per a la defensa i promoció dels drets humans i per al foment de la pau, bienni 2009-2010, inclouen en les bases generals ni en les específiques el requisit que el beneficiari ha de justificar que compleix la quota de reserva per a la integració social dels minusvàlids, establerta per la legislació vigent.⁵

5. Article 92 del TRLFPC.

- En les valoracions de les subvencions per promoure la realització de plans de participació per a associacions no lucratives es van aplicar uns percentatges sobre la puntuació obtinguda que no figuraven en les bases ni en la convocatòria.
- La DGMD no demanava, en el 2009, la justificació de la totalitat del projecte subvencionat.

El procediment de les subvencions concedides per a projectes adreçats a recuperar i posar en valor el patrimoni memorial democràtic, per la DGMD, de la SRIP, fins a mitjans de l'exercici 2009, era el següent:

Subvencions bienni 2008-2009



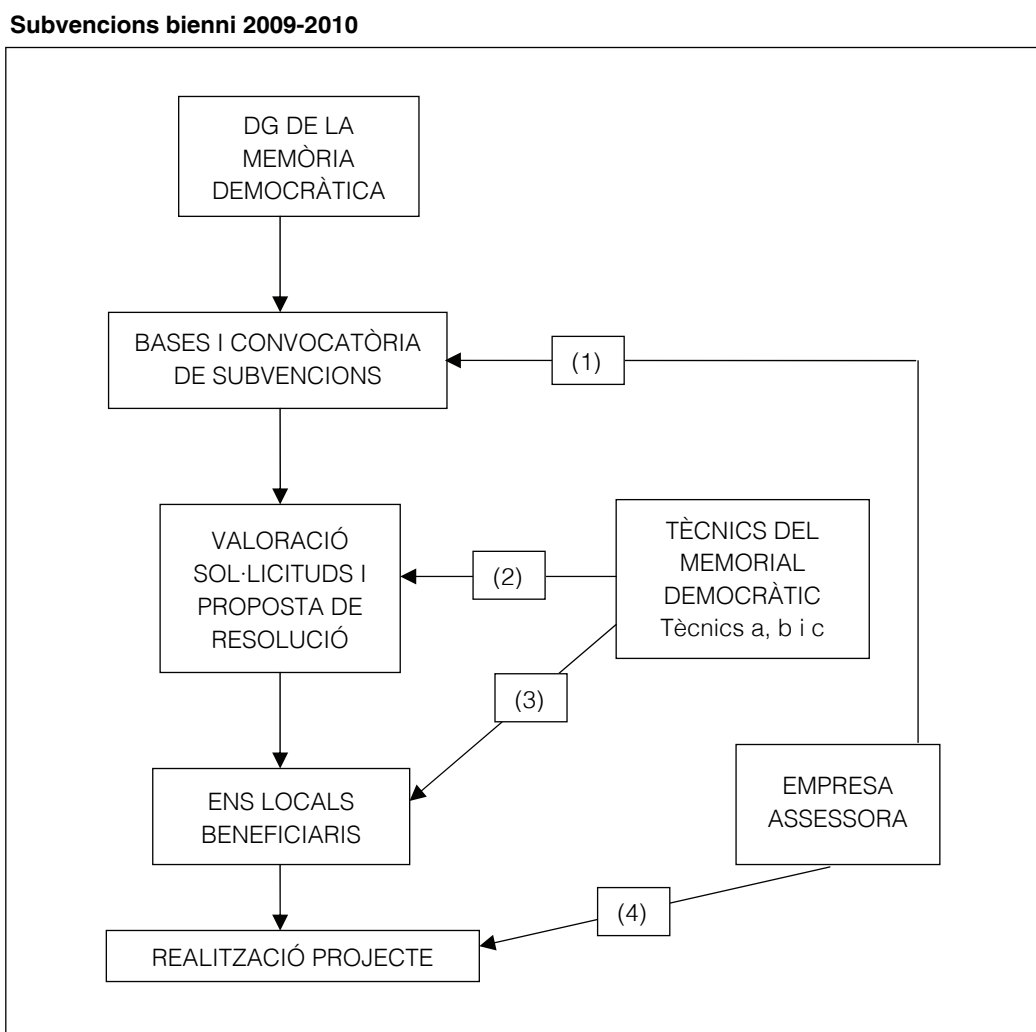
En l'exercici 2008 i inicis del 2009 l'empresa privada STOA, propostes culturals i turístiques, SL (en endavant l'empresa assessora) va col·laborar en les següents fases del procediment de subvencions de la DGMD:

- (1) Assessorament en l'elaboració de les bases i les convocatòries, tot i que no estava previst en els plecs del contracte 23/2007, l'objecte del qual era la redacció de les bases per a l'elaboració del Pla d'actuació dels espais de la memòria a Catalunya, formalitzat el 3 de juliol del 2007, adjudicat a l'empresa assessora per 183.000,00 €.

- (2) Valoració de les sol·licituds dels potencials beneficiaris de les subvencions, d'acord amb un contracte menor de 12.000 €, segons factura del 31 de gener del 2008.
- (3) Assessorament i licitació en els procediments de contractació que realitzaven els ens locals receptors de les subvencions, a la vegada que va executar alguns dels projectes objecte de subvenció.
- (4) Per valorar les subvencions en el bienni 2008-2009 es feia una mitjana entre la puntuació que donava l'empresa assessora i la puntuació que donava un tècnic del Memorial Democràtic.

El Memorial Democràtic ha manifestat a aquesta Sindicatura que l'empresa assessora es va abstenir de valorar quatre projectes del bienni 2008-2009 ja que n'era l'adjudicatària en els projectes dels ens locals subvencionats.

L'esquema del procediment a partir de mitjans del 2009 és el següent:



- (1) L'empresa assessora va assessorar, com en el bienni 2008-2009, en l'elaboració de les bases i la convocatòria del bienni 2009-2010 mitjançant el contracte formalitzat el 8 de maig del 2008 per a les tasques d'assistència tècnica, seguiment, assessorament i comunicació del Pla d'Actuació dels Espais de la Memòria de Catalunya, per un import d'adjudicació de 361.000 €.
- (2) Els tres tècnics que havien treballat anteriorment per l'empresa assessora es van incorporar a treballar al Memorial Democràtic –dos, el gener del 2009 i l'altre el juliol del 2009.⁶ Tots tres van ser contractats primer amb caràcter temporal i després amb caràcter indefinit. A partir del juliol del 2009, aquest personal laboral del Memorial Democràtic va ser l'encarregat de valorar els projectes i (3) desplaçar-se pel territori per assessorar els ens locals respecte als projectes.
- (4) L'empresa assessora va continuar sent assessora i adjudicatària en alguns dels projectes subvencionats, tant en l'exercici 2009 com en el 2010.

Respecte al que s'acaba d'esmentar cal dir el següent:

- El DIRIP va signar el 3 de juliol del 2007 un contracte amb l'empresa assessora, l'objecte del qual era la redacció de les bases per a l'elaboració del Pla d'Actuació dels Espais de la Memòria de Catalunya. Aquest Pla d'actuació és l'eix central per a la creació i manteniment de la xarxa d'espais de memòria que és una de les actuacions principals que porta a terme el Memorial Democràtic.

Aquest fet és important ja que suposa que l'empresa assessora ha estat implicada en tots els projectes de la DGMD i del Memorial Democràtic des de l'inici de la creació de la xarxa d'espais de memòria amb l'execució de les bases del pla d'actuació i, posteriorment, en totes les fases d'actuació, tant des de l'àmbit de l'Administració de la Generalitat com dels ens locals que presentaven projectes en les convocatòries de subvencions i de contractes.

L'assessorament en l'elaboració de les bases i les convocatòries de subvencions dels biennis 2008-2009 i 2009-2010 no és una de les tasques que es troba expressament inclosa en els serveis contractats.

Pel que fa a l'abstenció de l'empresa assessora a l'hora de valorar els projectes susceptibles de subvenció, cal dir que en la pràctica hi havia motius de caràcter professional que haurien aconsellat que la comissió avaluadora hagués sol·licitat informes tècnics a

6. Si es té en compte que el nombre de tècnics de l'àrea de patrimoni memorial dependents del coordinador d'Espais de Memòria són quatre, és rellevant que d'aquests quatre tècnics, tres provenen de l'empresa assessora.

altres empreses que no haguessin intervingut en projectes que es presentaven a la convocatòria de les subvencions, com és el cas de l'empresa assessora.

En la incorporació al Memorial Democràtic dels tres tècnics que havien treballat per a l'empresa assessora es podria haver incorregut en les causes d'abstenció que estan tipificades en l'article 28.2.e de la Llei 30/1992, del 26 de novembre, del règim jurídic de les administracions públiques i el procediment administratiu comú. Aquest article estableix com a motiu d'abstenció el fet de tenir relació de servei amb alguna persona natural o jurídica interessada directament en un assumpte o haver-li prestat en els dos últims anys serveis professionals de qualsevol tipus i en qualsevol circumstància o lloc.

- Segons consta en l'expedient de subvenció al Consell Comarcal de la Segarra (CCS), en data 6 d'octubre del 2007 en una jornada tècnica amb el Consell Comarcal, el tècnic de la DGMD –encarregat amb posterioritat de valorar les sol·licituds de subvencions– va expressar la seva intenció de continuar donant suport als projectes de memòria de la Segarra.⁷ En aquesta jornada també hi va participar el soci i administrador de l'empresa assessora.

El CCS va presentar sol·licituds de subvenció per a les convocatòries dels biennis 2008-2009 i 2009-2010, en dates 2 de gener del 2008 i 9 de març del 2009, respectivament. En aquesta última figuren com a responsables dels projectes l'empresa assessora i dos tècnics del Memorial Democràtic. Aquests darrers van ser precisament els encarregats de valorar amb posterioritat les sol·licituds de subvencions.

En la documentació de la sol·licitud de subvenció, segons la base 8.3.g de la convocatòria, els sol·licitants havien de presentar un mínim de tres ofertes de diferents empreses, en el cas que el projecte superés l'import de 30.000€ en obres i 12.000€ en subministraments. Les tres ofertes presentades en la seva sol·licitud pel CCS eren l'empresa assessora i dues empreses vinculades amb aquesta.

Aquest fet es produeix també amb la documentació de la sol·licitud de subvenció de l'Ajuntament de Reus del bienni 2008-2009.

La DGMD va concedir al CCS les subvencions d'aquestes dues convocatòries per 38.219€ i 265.314€.

El projecte corresponent a la subvenció del CCS del bienni 2009-2010 no es va poder dur a terme a causa del fet que el bé immoble objecte del projecte estava ocupat pel

7. Cal recordar que aquestes subvencions són amb concurrència i per tant s'ha de garantir l'objectivitat en el procediment de selecció.

Departament de Cultura. En conseqüència la DGMD hauria d'haver revocat la subvenció i, per tant, el CCS hauria d'haver retornat l'import de la bestreta.⁸

A la data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització, 28 de febrer del 2011, el CCS no havia retornat l'import de la bestreta.

Altres fets relacionats amb les subvencions adreçades a recuperar i posar en valor el patrimoni memorial democràtic són els següents:

- En cinc dels deu expedients seleccionats a criteri de l'auditor i corresponents a l'Ordre IRP/33/2009, del 6 de febrer, per la qual s'establien les bases reguladores per a la concessió de subvencions a ens locals per a projectes adreçats a recuperar i posar en valor el patrimoni memorial democràtic, no hi ha constància que, d'acord amb les bases reguladores, s'hagués sol·licitat oferta a tres empreses si l'import de l'actuació superava els 30.000€ en cas d'obres, o els 12.000€ en el cas de subministrament d'equipaments. Els expedients en què no consten les tres empreses invitades són els corresponents als següents ens subvencionats: Ajuntament d'Alfés, Ajuntament d'Agramunt, Ajuntament de Bot, Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre i Ajuntament de Lleida.
- La Fundació Andreu Nin va presentar en la sol·licitud de subvenció de l'exercici 2009 de difusió de la memòria, un pressupost de l'activitat per 31.860€. Se li va atorgar una subvenció de 3.186€, corresponent al 10% del cost de l'activitat. La Fundació únicament va presentar justificacions per valor de 2.853,23€. La Direcció General de Memòria històrica va reduir la subvenció a aquest import.⁹ La Sindicatura ha demanat que es justifiqui la totalitat de l'activitat, és a dir els 31.860€ però la Fundació no ha aportat cap més justificació.

Tenint en compte la desviació entre el pressupost de l'activitat i la justificació presentada, s'hauria d'haver iniciat un procediment de revocació de la subvenció.

- Dos becaris van renunciar a la seva beca d'autonomia política concedida per l'Institut d'Estudis Autònoms abans d'acabar el termini acordat, un d'ells perquè va acceptar una beca d'una altra administració. La norma aplicable estableix que la renúncia comporta que, en cas que el beneficiari hagi rebut una part de la beca, haurà de tornar-la. La convocatòria i les bases també estableixen que aquestes beques no suposen cap

8. El Departament de Governació i Relacions Institucionals, en les seves alegacions, manifesta que mitjançant la Resolució de 16 de febrer del 2011 de la consellera de Departament es va iniciar el procediment de revocació parcial i reintegrament de la segona subvenció concedida al Consell Comarcal de la Segarra per als anys 2009-2010.

9. Fins al 2010 el Memorial Democràtic no va demanar la justificació de la totalitat del projecte subvencionat.

relació laboral ni prestació de serveis de cap mena. D'acord amb això les renúncies de dos becaris per 2.800 € i 2.400 €, haurien d'haver comportat el retorn dels diners.

- En una subvenció a l'Ajuntament de Tarragona de convocatòria per a la realització de programes de defensa i promoció dels drets humans i per al foment de la pau, biennal 2009-2010, no es va realitzar correctament el reajustament de la subvenció concedida, ja que l'import de la despesa prevista era superior a la realitzada. La Sindicatura ha estimat que es va ajustar amb un excés de 2.275,7 €.
- En subvencions a l'exterior s'inclouen 200.000 €, corresponents al conveni entre el DIRIP i la United Nations System Staff College (UNSSC) per un valor total de 400.000 €, aprovat per acord de govern amb data 30 de juny del 2009. D'aquest import, 300.000 € eren a càrrec de la SRIP (200.000 € a la signatura del contracte i 100.000 € en el moment de la justificació) i 100.000 € a càrrec de l'ICIP.

Les activitats contractades van ser les següents:

- El programa de Pau i Seguretat del Sistema de Nacions Unides, i en particular el desenvolupament i la gestió dels cursos "Prevenició de Conflictes: Anàlisi per l'Acció" i "Actors pel Canvi".
- El programa d'Aprenentatge i Formació del Sistema de Nacions Unides, i en particular el desenvolupament d'activitats orientades al personal, Comunitats de Pràctiques i capacitat de gestió de cursos.

L'interventor delegat va fer un reparament per la indefinició de l'objecte de la subvenció.

Per efectuar el pagament final i com a justificació de la despesa efectuada, el subdirector de la UNSSC havia de presentar un certificat conforme s'havien realitzat les activitats acordades, juntament amb una memòria en què es detallessin i on constés el seu cost econòmic. L'escrit mitjançant el qual la SRIP va certificar el compliment dels requisits necessaris per a la tramitació del pagament és anterior a la justificació per part del beneficiari d'aquesta subvenció. No obstant això, el pagament no es va realitzar fins que l'ens subvencionat va justificar les despeses amb el certificat i la memòria establerts en el conveni signat, en la qual s'expliciten la relació d'activitats amb el cost associat.

La Sindicatura no ha pogut accedir a la justificació mitjançant factures o documents vàlids que suportin el compliment de la totalitat de la subvenció, atès que la SRIP no va preveure, en l'acord de la subvenció a la UNSSC de l'exercici 2009, l'obligació del perceptor de sotmetre's a les actuacions de comprovació i control de l'activitat econòmica i financera per part de la Intervenció general i de la Sindicatura de Comptes, tal com assenyala l'article 95 del TRLFPC.

3.5.3.2. Memorial Democràtic

Les transferències corrents del Memorial Democràtic tenen el següent desglossament:

| Concepte | Import |
|--------------------------------------------------------|---------------|
| Transferència a la Institució de les Lletres Catalanes | 8.000 |
| Beques formatives | 12.000 |
| Total | 20.000 |

Imports en euros.

Font: Memorial Democràtic.

De la revisió d'aquest capítol pressupostari s'evidencia una incorrecta pressupostació del capítol de transferències corrents al passar d'una previsió inicial de 300.000€ a un obligacions reconegudes de 20.000€.

No s'ha observat cap altre fet destacable.

3.5.3.3. Institut Català Internacional per la Pau

Les transferències corrents en l'ICIP tenen el següent desglossament:

| Concepte | Import |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Conveni amb l'AGAUR per ajuts a treballs de recerca en l'àmbit de la pau | 133.860,00 |
| Conveni amb la UAB per activitats de promoció de l'educació per la pau | 100.000,00 |
| Conveni amb TVC per la sèrie documents "latituts" | 30.000,00 |
| Conveni amb la Universitat de Sevilla per pràctiques per inserció laboral | 1.403,23 |
| Total transferències a empreses i altres ens públics | 265.263,23 |
| Conveni entre el DIRIP i la UNSSC | 100.000,00 |
| Total transferències a l'exterior | 100.000,00 |
| Total | 365.263,23 |

Imports en euros.

Font: ICIP.

De la fiscalització realitzada destaquen les següents observacions:

- Respecte al Conveni amb l'AGAUR per ajuts a treballs de recerca en l'àmbit de la pau, s'ha detectat que no consta en les bases ni en la convocatòria l'obligació del beneficiari de facilitar tota la informació que li sigui requerida per la Intervenció General de la Generalitat, la Sindicatura de Comptes o altres òrgans competents (article 92.h del TRLFPC).
- El conveni amb la UAB per a la realització d'activitats per a la promoció de l'educació per la pau a través de l'Escola de Cultura de Pau, per un import de 100.000€, va ser signat en data 21 de desembre del 2009 tot i que la seva vigència és des de l'1 de gener del 2009.

El conveni entre el DIRIP i la UNSSC s'ha examinat en l'apartat 3.5.3.1 d'aquest informe en tractar-se d'una subvenció compartida amb la SRIP per un total de 400.000€.

3.5.4. Inversions reals

El detall del capítol 6, Inversions reals, en el Programa 131, és el següent:

| Articles | Crèdit inicial 2009 | Obligacions reconegudes 2009 | Obligacions reconegudes 2008 |
|--------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Secretaria de Relacions Institucionals i Participació | | | |
| Inversió en edificis i altres construccions | 128.500,00 | 168.440,55 | 112.511,81 |
| Inversió en maquinària, instal·lacions i utilatge | 18.360,00 | - | - |
| Inversió en mobiliari i estris | 80.000,00 | 17.740,10 | 24.303,46 |
| Inversió en equips processament de dades | 122.400,00 | 49.275,82 | 411,80 |
| Inversió en altre immobilitzat material | 15.300,00 | 6.599,72 | 28.404,43 |
| Total | 364.560,00 | 242.056,19 | 165.631,50 |
| Memorial Democràtic | | | |
| Inversió en edificis i altres construccions | - | 222.040,95 | - |
| Inversió en equips processament de dades | - | 287.215,81 | - |
| Total | - | 509.256,76 | - |
| Institut Català Internacional per la Pau | | | |
| Inversió en edificis i altres construccions | 10.000,00 | 184.301,14 | - |
| Inversió en maquinària, instal·lacions i utilatge | 10.000,00 | - | - |
| Inversió en mobiliari i estris | 21.561,20 | 39.703,29 | - |
| Inversió en equips processament de dades | 84.000,00 | 24.351,52 | - |
| Inversió en altre immobilitzat material | 199.438,80 | 76.460,61 | - |
| Inversió en altre immobilitzat immaterial | 100.000,00 | 15.677,80 | - |
| Total | 425.000,00 | 340.494,36 | - |
| Total Capítol 6 Programa 131 | 789.560,00 | 1.091.807,31 | 165.631,50 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

L'import principal del capítol 6 de la SRIP es recull en l'article Inversió en edificis i altres construccions per 168.440,55 €, que correspon a part de les obres d'adequació del local de l'ICIP. El cost d'aquesta obra va ser de 280.952,36 € a càrrec de la SRIP, més 180.544,31 € a càrrec de l'ICIP mitjançant una modificació del contracte.

Pel que fa al Memorial Democràtic, les despeses corresponen a la museïtzació de la seva seu situada a la Via Laietana número 69, per un import total de 222.040,95 € respecte a l'edifici i 203.000 € corresponen al contracte per a la reproducció, realització i postproducció en estat digital d'alta definició dels audiovisuals i interactius de l'exposició "El Dret de la Memòria" que s'analitza en l'àrea de contractació. La resta de les inversions corresponen a adquisició de material informàtic.

S'evidencia una incorrecta pressupostació de les inversions reals del Memorial Democràtic, que van passar de no tenir cap despesa prevista a tenir-ne una de 509.256,76 €.

Les despeses per inversió de l'ICIP corresponen a l'adequació i adquisició del mobiliari de la seu de l'Institut.

3.5.5. Transferències de capital

El detall del capítol 7, Transferències de capital, en el Programa 131, és el següent:

| Articles | Crèdit inicial 2009 | Obligacions reconegudes 2009 | Obligacions reconegudes 2008 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| Secretaria de Relacions Institucionals i Participació | | | |
| A empreses i altres ens públics | 825.000,00 | 904.000,00 | - |
| A corporacions locals | 2.044.457,00 | 1.883.949,98 | 964.383,00 |
| Total | 2.869.457,00 | 2.787.949,98 | 964.383,00 |
| Memorial Democràtic | | | |
| A corporacions locals | 400.000,00 | - | - |
| Total | 400.000,00 | - | - |
| Institut Català Internacional per la Pau | - | - | - |
| Despeses consolidables | (825.000,00) | (904.000,00) | - |
| Total Capítol 7 Programa 131 | 2.444.457,00 | 1.883.949,98 | 964.383,00 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació excepte les obligacions reconegudes de les despeses consolidables que és elaboració pròpia d'acord amb la informació proporcionada per la SRIP.

La composició de les transferències de la SRIP a empreses i altres ens públics, en l'exercici 2009, és la següent:

| Concepte | Import reconegut |
|------------------------|-------------------|
| Al Memorial Democràtic | 479.000,00 |
| A l'ICIP | 425.000,00 |
| Total | 904.000,00 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

El detall de les transferències de la SRIP a ens locals, en l'exercici 2009 és el següent:

| Concepte | Import reconegut |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Convocatòria per projectes de recuperació de patrimoni democràtic 2009-2010 | 1.199.956,32 |
| Convocatòria per projectes de recuperació del patrimoni democràtic 2008-2009 | 329.805,16 |
| Consorci Memorial dels Espais de la Batalla de l'Ebre | 194.457,00 |
| Convocatòria 10/2008 | 159.731,50 |
| Total | 1.883.949,98 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

Les subvencions per a la recuperació del patrimoni democràtic s'analitzen amb les transferències corrents, en l'epígraf 3.6.4.1 d'aquest de l'informe.

3.6. CONTRACTACIÓ

3.6.1. Secretaria de Relacions Institucionals i Participació

S'han analitzat els quinze contractes no menors, formalitzats en l'exercici 2009 i imputats al Programa 131:

| Expedient | Objecte | Forma/ procediment | Adjudicatari | Data adjudicació | Import adjudicat |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| C01/2009 | Edició Revista d'Activitat Parla- mentària | Negociat sense publicitat | Hopioi Studio, SCP | 14.01.2009 | 37.567,39 |
| C02/2009 | Vigilància i seguretat SRIP | Acord marc | Segur Ibérica, SA | 14.04.2009 | 148.977,12 |
| C03/2009 | Tractament arxivístic Tribunal Militar Territorial Tercer | Negociat sense publicitat | Arxiva 2, SL | 03.04.2009 | 42.094,08 |
| C05/2009 | Edició col·lecció Clàssics del Fe- deralisme | Negociat sense publicitat | Addenda, SCCL | 27.03.2009 | 40.000,00 |
| C06/2009 | Elaboració d'una anàlisi de la xa- xa d'actors socials amb els àmbits territorials dels governs de Salut | Concurs obert | Office Workshop, SL | 23.03.2009 | 30.749,98 |
| | | | Gabinet Ceres, SL | 23.03.2009 | 34.394,00 |
| C08/2009 | Defensa jurídica M. Flors Sirera i Joaquim Vallmajó | Negociat sense publicitat | Palou-Pognoni Advo- cats | 04.03.2008 | 24.500,00 |
| C09/2009 | Seguiment de les actuacions de participació ciutadana subven- cionades a l'Ordre IRP/114/2008 | Negociat sense publicitat | Ciudadesparatodos, SL | 05.10.2009 | 20.520,40 |
| | | | MMC | 05.10.2009 | 7.238,40 |
| | | | Cooperativa ets, SCCL | 05.10.2009 | 17.340,55 |
| | | | Office Workshop, SL | 05.10.2009 | 6.124,80 |
| C10/2009 | Edició col·lecció Con(Textos)A | Negociat sense publicitat | Addenda, SCCL | 19.03.2009 | 22.000,00 |
| C11/2009 | Edició Revista Estudis Autònòmics i Federals | Negociat sense publicitat | El Tinter, arts grà- fiques, SAL | 17.02.2009 | 31.179,20 |
| C13/2009 | Dinamització del procés partici- patiu per elaborar el pla estratègic de serveis socials | Negociat sense publicitat | Iniciatives i dinàmi- ques comunitàries, SL | 15.03.2009 | 49.358,00 |
| C14/2009 | Dinamització del procés partici- patiu per elaborar l'Estratègia Ca- talana per al desenvolupament sostenible | Negociat sense publicitat | Lavola 10981, SA | 25.05.2009 | 52.000,00 |
| C15/2009 | Lloguer fotocopiadores | Ampliació contracte | Canon España, SA | 13.07.2009 | 146.641,08 |
| C16/2009 | Dinamització del procés partici- patiu per elaborar el Pla Nacional de Joventut | Negociat sense publicitat | Cooperativa etc, SCCL | 09.06.2009 | 41.655,60 |
| C19/2009 | Servei de disseny, producció i coordinació de materials de difu- sió i publicitat per a la SRIP | Negociat sense publicitat | El Tinter, arts grà- fiques, SAL | 26.10.2009 | 40.000,00 |
| C20/2009 | Servei de correcció, traducció i transcripció per la SRIP | Negociat sense publicitat | Incyta Multilan- guage, SL | 05.11.2009 | 40.000,00 |
| Total | | | | | 832.340,60 |

Imports en euros.

Font: Departament d'Interior, Relacions Institucionals i Participació.

De la revisió efectuada en l'àrea de contractació cal destacar les següents observacions:

- Un dels quinze expedients de contractació tramitats va seguir el procediment obert, malgrat que la Llei 30/2007, del 30 d'octubre, de contractes del sector públic, article 122.2, estableix que, junt amb el restringit, serà l'utilitzat ordinàriament.
- Dotze dels contractes, que representaven el 80% del total, van ser adjudicats pel procediment negociat sense publicitat. En cap dels plecs de clàusules administratives particulars del contractes analitzats en els quals el procés de selecció s'ha realitzat pel procediment negociat, es determinen els aspectes econòmics i tècnics que, hagin estat objecte de negociació amb les empreses.¹⁰
- El Tractament arxivístic del Tribunal Militar Territorial Tercer es va realitzar mitjançant diverses contractacions amb el mateix objecte: un contracte pel procediment negociat sense publicitat, amb l'empresa Arxiva 2, SL, per un import de 42.094,08 € (C03/2009), i vuit contractes menors amb persones físiques per un import total de 74.828,51 €. Aquests fets constitueixen indicis de relacions laborals encobertes i, també, de fraccionament de contractes, contràriament al que disposa l'article 74.2 de la Llei 30/2007, del 30 d'octubre, de contractes del sector públic.
- Respecte al contracte per C08/2009 destaquen els següents fets:
 - Hauria de considerar-se com a una pluriennalitat ja que aquesta despesa es va produir el 2009 i el 2010.
 - El detall de la minuta presentada pels advocats com a justificació dels serveis de 2009 i 2010 és molt genèric.
 - No està suficientment suportat que aquest servei de personació de la Generalitat en el procés en els anys 2009 i 2010 no s'hagués pogut realitzar amb mitjans propis de la Generalitat.
 - El Gabinet Jurídic de la Generalitat ha manifestat a la Sindicatura que aquest compromís per al 2011 està en tràmit d'anul·lació i que es considerarà si aquest servei el podria realitzar personal propi de la Generalitat.
- Els següents contractes menors s'haurien d'haver realitzat mitjançant subvencions amb convocatòria pública:
 - Contracte per al patrocini d'una tertúlia radiofònica, per 5.800 €.
 - Contracte per al suport al II Congrés d'entitats marroquines de Catalunya, per 4.000 €.
 - Adquisició de 95 exemplars d'un mateix llibre d'un autor privat per 3.000 €.
 - Contracte de suport a la Cursa Lluís Companys, per 998,76 €.

10. Article 160 de la LCSP.

- El contracte menor per a la substitució d'una persona que realitzà el manteniment durant el període de vacances, del 17 d'agost al 16 de setembre del 2009, va tenir un cost de 5.472,88 €. L'autorització de la despesa d'aquest contracte va ser realitzada amb posterioritat a l'expedició de la factura (l'autorització es va fer el 6 d'octubre del 2009 i la factura és del 17 de setembre del 2009).
- En dos expedients de contractació menor, el certificat d'existència de crèdit no explicita l'aplicació pressupostària en què existeix el crèdit.
- En cinc expedients de contractes menors no consta la data en el certificat d'existència de crèdit.

3.6.2. Memorial Democràtic

Els contractes seleccionats a criteri de l'auditor, que representen un 62,5% sobre el nombre total de formalitzats en l'exercici 2009 i un 96% pel que fa a l'import total adjudicat, han estat els següents:

| Expedient | Objecte | Forma/ procediment | Adjudicatari | Data adjudicació | Import adjudicat |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2009/MD/064 | Museïtzació seu del Memorial: Servei de preproducció, realització i postproducció en estació digital d'alta definició dels audiovisuals i interactius de l'exposició "El dret de la Memòria" | Concurs obert | Wasabi Produccions, SL | 31.7.2009 | 203.000,00 |
| 2009/MD/128 | Museïtzació seu del Memorial: Comissariat, coordinació i continguts de l'exposició "El dret a la Memòria" de presentació del Memorial Democràtic | Negociat sense publicitat | Stoa, Propostes Culturals i Turístiques, SL | 31.7.2009 | 66.120,00 |
| 2009/MD/169 | Homenatge als represaliats de la Guerra Civil | Negociat sense publicitat | Serveis de l'Espectacle Focus, SA | 28.9.2009 | 38.500,00 |
| 2009/MD/170 | Museïtzació seu del Memorial: Adequació, interiorisme i grafisme dels espais públics de la seu del Memorial Democràtic | Negociat sense publicitat | Expomon Produccions i Muntatges, SL | 23.11.2009 | 197.909,92 |
| 2009/MD/173 | Exposició: fosses de la Guerra Civil | Negociat sense publicitat | Anton Gerona Grup, SL | 9.12.2009 | 39.979,40 |

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

De la revisió de l'àrea de contractació destaquen les següents observacions:

- El 80% dels contractes analitzats van ser adjudicats pel procediment negociat sense publicitat i un pel procediment obert. En cap dels plecs de clàusules administratives

particulars en els processos d'adjudicació pel procediment negociat es determinen els aspectes econòmics i tècnics que, hagin estat objecte de negociació amb les empreses.¹¹

- En l'expedient del contracte 2009/MD/064, consta una diferència entre la valoració de les ofertes que figura en el document d'un tècnic del Memorial Democràtic sense signar, i la proposta d'adjudicació del cap d'Àrea de Projectes del Memorial Democràtic. Aquesta diferència de dos punts més a l'oferta presentada per l'empresa Wasabi Produccions, SL¹² i d'un de menys a la de l'empresa Mercuri Societat General de Producció, SA, suposà l'adjudicació a la primera amb una puntuació de 85,96 en comptes de 83,96; l'empresa Mercuri Societat General de Producció, SA va passar a tenir 85,11 en lloc de 86,11. No hi ha cap justificació en l'expedient d'aquest canvi en la puntuació en l'informe del cap d'Àrea.

Els criteris d'adjudicació establerts en els Plecs de clàusules administratives d'aquest contracte no contenen cap ponderació respecte de la puntuació que s'estableix i, per tant, no es va donar compliment al que disposa l'article 134.4 de la Llei 30/2007, del 30 d'octubre, de contractes del sector públic, i, per tant, es podria haver infringit el principi d'objectivitat.

- De la revisió del contracte 2009/MD/128 destaquen les següents irregularitats:
 - Es van invitar a participar en el procediment negociat tres empreses dues de les quals estaven vinculades: una era l'empresa assessora, que en va resultar adjudicatària, i l'altra una societat de la qual l'empresa assessora posseeix el 33,33% del capital social i que no va presentar cap oferta en la licitació.
 - La tercera empresa va ser subcontractada per l'empresa assessora per executar un 23,5% de l'import del contracte, equivalent a 15.544 €, tot i que no es va fer la comunicació prèvia al Memorial Democràtic ni estava establert en els plecs del contracte.¹³
 - Entre les subcontractacions no comunicades prèviament al Memorial Democràtic consta una factura d'honoraris del director del Museu del Memorial a l'Exili (MUME). El MUME és un consorci integrat, entre altres, per la Generalitat de Catalunya a través del Memorial Democràtic. L'import detectat de facturació del director del MUME a l'empresa assessora va ser de 2.000 €.

11. Article 160 de la LCSP.

12. Wasabi Produccions, SL comparteix tres socis fundadors amb l'Empresa Assessora.

13. L'article 210.2.b de la LCSP estableix l'obligatorietat de comunicar les subcontractacions amb caràcter previ a la seva execució.

- En el contracte 2009/MD/169 el Memorial Democràtic va invitar tres empreses a licitar, les quals estaven vinculades entre elles. D'aquestes, només la que va resultar adjudicatària va presentar una proposta completa, mentre que la resta tan sols van fer una oferta econòmica. L'import d'adjudicació del contracte va ser de 38.500 €.

Donada la vinculació entre les tres empreses invitades al procediment i la manca de presentació de propostes tècniques per part de dues d'elles, no es pot considerar que el Memorial Democràtic hagi garantit una competència efectiva en la selecció del contractista, d'acord amb els articles 153 i 162 de la LCSP.

- En els contractes 2009/MD/064, 2009/MD/170 les empreses adjudicatàries han realitzat subcontractacions del contracte sense haver comunicat prèviament les subcontractacions a l'òrgan de contractació,
- L'any 2009 es va realitzar un contracte menor per l'adquisició de 50 llibres, per un import de 682,5 €, l'autor del qual és un tècnic del Memorial Democràtic.

3.6.3. Institut Català Internacional per la Pau

Els contractes fiscalitzats, que representen el 100% de la contractació no menor realitzada per l'ICIP en l'exercici 2009, han estat els següents:

| Expedient | Objecte | Forma/ procediment | Adjudicatari | Data adjudicació | Import adjudicat |
|--------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 01/2009 | Subministrament de fons bibliogràfics i hemerogràfics | Negociat sense publicitat | Companyia Central Llibretera, SL | 20.8.2009 | 35.000,00 |
| 02/2009 | Ampliació dels treballs d'adequació del local de l'ICIP | Ampliació contracte anterior de la SRIP | EMCOFA, SA | 30.7.2009 | 180.544,31 |
| Total | | | | | 215.544,31 |

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

El contracte 02/2009 deriva d'un contracte anterior iniciat per la SRIP que va ser objecte d'ampliació per cobrir deficiències que es van palesar al llarg de l'execució de les obres. Cal remarcar que, no obstant això, el contracte inicial va tenir un import d'adjudicació de 280.952,36 € i que l'ampliació va ser de 180.544,31 €, és a dir el 64,26% del contracte inicial.

Respecte a la revisió dels contractes menors s'ha evidenciat un contracte de càtering per a les conferències i diàlegs Israel-Palestina – 2n cicle, per un import de 18.500 € i, per tant, per sobre del llindar màxim de 18.000 € fixat per l'article 122.3 de la LCSP.

4. CONCLUSIONS, OBSERVACIONS I RECOMANACIONS

4.1. CONCLUSIONS

D'acord amb els objectius d'aquest informe, la Sindicatura emet les següents conclusions:

- a) Respecte a l'elaboració de la Memòria inicial, l'avaluació dels resultats i l'assoliment dels objectius del programa, aquesta Sindicatura ha evidenciat que la utilització del programa pressupostari 131, és considerada pels gestors, com un tràmit d'obligat compliment i la seva utilització pel que fa a gestió és mínima o nul·la.
- b) Respecte a la presentació de la Memòria inicial, dels resultats i de l'assoliment dels objectius del Programa 131, Participació ciutadana i qualitat democràtica, la SRIP ha de continuar amb la implantació del pressupost per programes i perfilar més la presentació dels objectius, de les activitats i dels indicadors que permetin valorar adequadament el seu assoliment, per tal que esdevingui efectivament una eina bàsica en la gestió.

Pel que fa al Memorial Democràtic i l'ICIP queda palès que, tant en el pressupost per programes inicial com l'executat, els objectius estratègics, els operatius i els indicadors presentats són massa genèrics perquè es puguin enquadrar dins d'una correcta pressupostació per programes.

- c) Respecte a la imputació de despeses de l'exercici 2009, al Programa 131, Participació ciutadana i qualitat democràtica, excepte per les observacions contingudes en l'epígraf següent, el programa recull totes les despeses que li són imputables, si bé caldria una millor imputació d'aquestes a cada unitat responsable del programa. Pel que fa a la comptabilitat analítica s'ha evidenciat que cap dels ens responsables del programa té instaurat un sistema de comptabilitat analítica.
- d) Respecte al compliment de legalitat, la Sindicatura de Comptes considera que, almenys de forma indiciària, es poden haver produït conductes irregulars que podrien comportar responsabilitats penals i, per tant, no es pot pronunciar favorablement sobre el compliment de legalitat en l'execució del programa 131.

Aquesta conclusió es fa amb totes les reserves i posant de manifest que l'apreciació de l'existència de responsabilitat penal únicament correspon a la jurisdicció penal.

Les principals irregularitats detectades són les següents:¹⁴

- Indicis del fet que l'empresa assessora va participar en l'elaboració de les bases de les subvencions que va concedir la DGMD durant els biennis 2008-2009 i 2009-2010

14. Vegeu apartats 3.5.3.1 i 3.6.2 d'aquest informe.

sense que hi hagi constància de l'existència de cap contracte que emparés la intervenció d'aquesta empresa en la fase de la concessió de subvencions.

- Relació continuada entre l'empresa assessora i la DGMD durant els biennis 2008-2009 i part del bienni 2009-2010, almenys, per efectuar les valoracions dels projectes presentats pels ens locals a la convocatòria de subvencions de la DGMD. Aquestes valoracions eren efectuades en el bienni 2008-2009 com a informes externs per l'empresa assessora i la valoració final era el resultat de la mitjana entre la valoració d'aquesta i la valoració feta per part d'un tècnic del Memorial Democràtic.
- Assessorament per part de l'empresa assessora a diversos ens locals que varen presentar projectes i que posteriorment varen rebre subvencions de la DGMD durant els biennis 2008-2009 i 2009-2010.
- Incorporació al Memorial Democràtic, durant l'any 2009, de tres tècnics que treballaven per l'empresa assessora i van formar part de la Comissió d'avaluació dels projectes que optaven a subvenció, mentre la societat continuava assessorant els ens locals que presentaven projectes.
- Assistència de l'administrador de l'empresa assessora a unes jornades tècniques prèvies a l'elaboració de les bases de subvencions amb ens locals que posteriorment en varen ser beneficiaris i a les quals també va assistir un tècnic del Memorial Democràtic.
- Existència de vinculacions societàries entre l'empresa assessora i dues empreses; en una amb una participació del 33,3% del seu capital i en l'altra compartint tres socis fundadors. En la documentació de la sol·licitud per complir el requisit establert en les bases i la convocatòria de dos ens locals (CCS i Ajuntament de Reus) consta la presentació de les ofertes d'aquestes tres empreses per a la realització dels projectes a subvencionar.

Dues de les anteriors empreses vinculades van ser invitades i van licitar en el procediment negociat de l'expedient de contractació 2009/MD/128 del Memorial Democràtic. En aquest contracte va sortir adjudicatària l'empresa assessora.

- Indicis que en la licitació del contracte per la preproducció, realització i postproducció exposició "Dret a la Memòria" per 203.000€ es podria haver afavorit l'empresa Wasabi ja que en l'expedient consta una diferència entre la valoració de les ofertes que figura en el document del tècnic del Memorial Democràtic i la proposta d'adjudicació del cap d'Àrea de Projectes del Memorial. No hi ha cap justificació d'aquest canvi en la puntuació en l'informe del cap d'Àrea i, a més, els criteris d'adjudicació establerts en els Plecs de clàusules administratives d'aquest contracte no contenen cap ponderació.

4.2. OBSERVACIONS I RECOMANACIONS

A continuació es recullen les observacions i recomanacions més significatives de les assenyalades en els apartats anteriors de l'informe.

4.2.1. Observacions i recomanacions sobre l'elaboració de la Memòria, avaluació de resultats i assoliment d'objectius

Les observacions i recomanacions sobre l'elaboració de la Memòria, l'avaluació dels resultats i l'assoliment d'objectius són les que s'exposen a continuació.

- S'han evidenciat deficiències en la definició i la concreció del diagnòstic de la situació i la missió del programa,¹⁵ així com en l'impacte que ha tingut el programa sobre les polítiques transversals. Tanmateix, no tots els objectius estratègics i operatius estan perfectament definits, atès que no són específics, mesurables, no concreten ni quantifiquen un resultat determinat ni tenen un horitzó temporal de realització.

La SRIP, el Memorial Democràtic i l'ICIP han de definir i concretar correctament el diagnòstic de la situació, la missió del programa i els objectius estratègics i operatius que, a més han de tenir un horitzó temporal de realització.

- Les activitats i els indicadors no contenen una referència a l'objectiu a què estan vinculats i, en conseqüència, no permeten mesurar el grau d'assoliment de cada un dels objectius fixats.

Hauria d'existir una vinculació explícita entre els objectius, les activitats i els indicadors, els quals han de ser útils i efectius per avaluar el grau d'assoliment dels objectius.

- Dels dotze indicadors utilitzats per la SRIP en el programa 131, s'han assolit els corresponents a cinc objectius estratègics (41,6%), no se n'han complert quatre (33,3%) i dos han esdevingut nuls o no se'n disposa de dades.
- Tant el Memorial Democràtic com l'ICIP han presentat un únic indicador –els recursos destinats al programa– que coincideix amb el pressupost de l'ens, i que no es pot considerar dins d'una correcta pressupostació per programes.

El Memorial Democràtic i l'ICIP han de presentar indicadors coherents amb el programa que han de permetre, a més de mesurar l'eficàcia de la unitat responsable, donar garanties d'eficiència i economia en l'assoliment dels objectius. En aquest sentit la fixació del pressupost total de l'ens com a indicador no permet analitzar adequadament el grau de compliment dels objectius establerts. La Sindicatura entén que hauria d'utilitzar-se més aviat com a restricció i no pas com a indicador.

15. Vegeu apartats 3.2, 3.3 i 3.4 d'aquest informe.

4.2.2. Observacions i recomanacions sobre imputació de despeses

Les principals observacions i recomanacions sobre imputació de despeses són les que s'exposen a continuació.

- Cap dels tres ens gestors del programa disposa d'un sistema de comptabilitat analítica, ni tampoc presenta, en l'execució de les despeses del programa, les despeses consolidables.

La SRIP, el Memorial Democràtic i l'ICIP han d'instaurar un sistema de comptabilitat analítica i presentar, en l'execució de les despeses del programa, les despeses consolidables entre ells.

- S'ha detectat una incorrecta imputació en les despeses al programa, en especial respecte a les despeses del personal, els lloguers, els subministraments i les comunicacions.

Les despeses han d'imputar-se correctament a cada unitat responsable del programa.

- El Memorial Democràtic no ha tramès al Departament d'Economia i Finances la informació corresponent a les retribucions del seu personal que estableix l'Ordre PRE/10/2006, del 16 de gener.

El Memorial Democràtic ha de trametre tota la informació que estableix la normativa.

- Fins al 2010 el Memorial Democràtic no tenia establert cap mecanisme de control de fixatge del seu personal.
- El Memorial Democràtic ha aplicat un complement addicional en les retribucions de part del seu personal, sense que en l'expedient hi hagi l'informe previ del Departament d'Economia i Finances, i del departament competent en matèria de funció pública. Aquest complement no està recollit en el VI Conveni col·lectiu del personal laboral de la Generalitat de Catalunya ni tampoc no consta aprovat en cap acta de la Junta de Govern. L'import total estimat que s'ha pagat el 2009 per aquest complement ha estat de 43.665,35 €, dels quals 26.668,99 € corresponen a un sol treballador.
- En l'exercici 2009 el Memorial Democràtic no va aplicar la retenció per a l'Impost sobre la renda sobre les dietes per quilometratge estimada en 4.162,90 €.
- El Memorial Democràtic ha abonat 7.425 € en drets per assistència al Consell Assessor corresponents a períodes en què no estava establert el seu pagament.

El Memorial Democràtic ha de regularitzar tots aquests fets.

- S'han detectat retribucions als membres de la Junta de Govern de l'ICIP que excedeixen els límits establerts pel Govern de la Generalitat en 1.481,13 € i per la Junta de Govern de l'ICIP per 4.750 €.

L'ICIP ha de regularitzar les retribucions dels assistents a les reunions de la Junta de Govern.

- En les nòmines de dos treballadors de l'ICIP, per al 2009, es va realitzar una actualització en les seves retribucions, aprovada per la Junta de Govern de l'Institut, però sense l'informe previ i preceptiu del departament competent en funció pública ni del Departament d'Economia i Finances. Tampoc no es va expedir aquest informe en la determinació de les retribucions anuals de la directora de l'ICIP, amb un contracte laboral indefinit.

4.2.3. Observacions i recomanacions sobre legalitat

Com a observació general sobre legalitat en el programa 131, cal destacar el següent:

- En la contractació de la SRIP i el Memorial Democràtic, s'ha evidenciat la utilització preferent del procediment negociat tot i que la Sindicatura no té constància que en cap dels plecs de clàusules administratives particulars d'aquests contractes es determinen els aspectes econòmics i tècnics que hagin estat objecte de negociació amb les empreses.

La SRIP i el Memorial Democràtic hauria d'utilitzar el procediment obert o, en tot cas el restringit, ordinàriament, i utilitzar el procediment negociat en els supòsits tipificats per la LCSP i amb tots els requisits exigits per aquesta.

A continuació es detallen les principals observacions i recomanacions sobre legalitat.

4.2.3.1. Secretaria de Relacions Institucionals i Participació

De la revisió efectuada sobre legalitat en la SRIP destaquen, a més de les contingudes en l'epígraf 4.1 d'aquest informe, les següents observacions:

- S'ha observat la manca de control respecte a les subvencions concedides, pel que fa a la concurrència de possibles causes de revocació, a les desviacions en el pressupost inicial de l'activitat subvencionable, a l'ajustament en funció de les justificacions aportades i al seguiment de les renúncies i a les revocacions.¹⁶

La SRIP ha d'ajustar les subvencions d'acord amb les justificacions presentades, identificar possibles causes de revocació com ara reduccions considerables respecte al pressupost de l'activitat o la manca de justificants, i fer un acurat seguiment de les renúncies i les revocacions.

16. Vegeu apartat 3.5.3.1 d'aquest informe.

- L'Ordre IRP/32/2009, del 6 de febrer, no especifica la ponderació de cadascun dels criteris per a la selecció d'avantprogrames, tot i que per valorar les subvencions es van aplicar uns percentatges sobre la puntuació obtinguda.

Les bases han de contenir tots els requisits fixats per la normativa aplicable per tal de garantir l'efectivitat dels principis de transparència i d'objectivitat, a més dels de concurrència i de publicitat.

- En cinc dels deu expedients revisats corresponents a l'Ordre IRP/33/2009, del 6 de febrer, per la qual s'establien les bases reguladores per a la concessió de subvencions a ens locals per a projectes adreçats a recuperar i posar en valor el patrimoni memorial democràtic, no hi ha constància que s'hagués sol·licitat, d'acord amb les bases reguladores, oferta a tres empreses si l'import de l'actuació superava els 30.000 € en cas d'obres, o de 12.000 € en el cas de subministrament d'equipaments.

La SRIP ha d'exigir que l'ens subvencionat compleixi el que dicten les bases sobre el procés de contractació.

- La SRIP no va preveure, en la subvenció a la UNSSC de l'exercici 2009, l'obligació del perceptor de sotmetre's a les actuacions de comprovació i control de l'activitat econòmica i financera per part de la Intervenció general i de la Sindicatura de Comptes, tal com assenyala l'article 95 del TRLFPC.

La SRIP hauria de precisar amb més cura el contingut dels seus convenis, especialment l'objecte de l'acord i les obligacions dels beneficiaris, amb independència del possible reconeixement del perceptor, i no presentar únicament un certificat i una memòria, com establí en aquesta subvenció.

- S'han detectat indicis de relacions laborals encobertes i fraccionament de contractes en el servei de tractament arxivístic de la documentació del Tribunal Militar Territorial Tercer, per a l'adjudicació de diversos contractes menors i negociats amb el mateix objecte.
- S'han detectat contractes menors de la SRIP que s'haurien d'haver realitzat mitjançant subvencions amb convocatòria pública.

La SRIP ha d'utilitzar, quan així correspongui, el procediment subvencional i garantir així la concurrència.

- El conveni de col·laboració entre el DIRIP i la UAB per dur a terme la primera fase d'un inventari d'iconografia i simbologia franquista a les comarques de Barcelona es podria tractar d'una prestació de serveis no exclosa de la LCSP. D'altra banda, només es va realitzar un 46,6% de l'activitat acordada en el conveni; no obstant això, es va reconèixer l'import total estipulat, de 45.000 €.

Quan es tracta d'una prestació de serveis la SRIP ha d'utilitzar la figura contractual i no el conveni de col·laboració. D'altra banda, la SRIP ha de vigilar el compliment de l'objecte dels seus convenis.

4.2.3.2. Memorial Democràtic

De la revisió efectuada sobre legalitat en el Memorial Democràtic, a més de les irregularitats contingudes en l'epígraf 4.1 i 3.6.2 d'aquest informe, destaquen les següents observacions:

- Els criteris d'adjudicació establerts en els Plecs de clàusules administratives del contracte 2009/MD/064 no contenen cap ponderació respecte a la puntuació que s'estableix i, per tant, no es va donar compliment al que disposa l'article 134,4 de la Llei 30/2007, del 30 d'octubre, de contractes del sector públic i, per tant, es va poder haver infringit el principi d'objectivitat.
- Les empreses adjudicatàries no han comunicat prèviament les subcontractacions a l'òrgan de contractació en els contractes 2009/MD/064, 2009/MD/170 i 2009/MD/128.

Les empreses adjudicatàries han d'ajustar la seva actuació al que determina la LCSP.

- En el contracte 2009/MD/169, que es va realitzar pel procediment negociat, el Memorial Democràtic va invitar tres empreses vinculades entre elles. De les tres empreses, només dues van presentar la proposta econòmica. L'import d'adjudicació del contracte va ser de 38.500 €.

En haver presentat la proposta tècnica únicament una de les tres empreses invitades i tenint constància en la documentació aportada que aquests tres empreses estaven vinculades entre elles, el Memorial Democràtic hauria d'haver sol·licitat noves ofertes per poder realitzar una negociació efectiva d'acord amb la LCSP.

4.2.3.3. Institut Català Internacional per la Pau

De la revisió efectuada sobre legalitat en l'ICIP destaquen les següents observacions:

- El contracte d'ampliació dels treballs d'adequació del local de l'ICIP va suposar una modificació del 64,46% del contracte inicial, és a dir un import de 180.544,31 € sobre els 280.952,36 € del contracte principal.
- S'ha detectat un contracte tramitat com a menor quan per import s'havia superat el límit legal establert per a aquest tipus de contracte. L'objecte del contracte era un càtering en les conferències i diàlegs Israel-Palestina – 2n cicle, per 19.795 € (7% IVA inclòs).

5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A l'efecte previst per la normativa vigent el projecte del present informe de fiscalització va ser tramès, en data 21 de juliol del 2011, als destinataris següents:

- A la presidenta del Memorial Democràtic.
- A la secretària general del Departament de Governació i Relacions Institucionals.
- A la directora de l'Institut Català Internacional per la Pau (ICIP).

5.1. AL·LEGACIONS REBUDES

Les respostes rebudes, una vegada conegut l'informe, són les que es reproduïxen tot seguit.

Al·legacions rebudes de la secretària general del Departament de Governació i Relacions Institucionals

Generalitat de Catalunya
Departament de Governació i
Relacions Institucionals
Secretaria General

Sra. Emma Balseiro Carreiras
Síndica
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Av. Litoral, 12-14
08005 Barcelona

Il·lustre Senyora,

Em plau trametre-us les al·legacions al projecte de fiscalització referent al "Programa 131 Participació ciutadana i qualitat democràtica, exercici 2009".

Atentament,

[Signatura, il·legible]

M Àngels Barbarà i Fondevila
Secretària general

Barcelona, 14 de setembre de 2011

Generalitat de Catalunya
Departament de Governació i
Relacions Institucionals

Maria Àngels Barbarà i Fondevila, secretària general del Departament de Governació i Relacions Institucionals, en relació amb el projecte d'informe de fiscalització referent al Programa 131 Participació Ciutadana i qualitat democràtica, exercici 2009, en el termini atorgat a l'efecte, formulem les següents

AL-LEGACIONS

1. Consideració prèvia

Amb caràcter previ, s'ha d'indicar que el Departament de Governació i Relacions Institucionals comparteix l'anàlisi, les recomanacions i les observacions realitzades per la Sindicatura de Comptes al seu projecte d'informe i, com s'exposarà, està duent a terme les actuacions oportunes als efectes d'adequar les actuacions de les entitats objecte de fiscalització (Secretaria de Relacions Institucionals i Participació, Memorial Democràtic, i Institut Internacional per la Pau) a la més estricta legalitat.

2. Anàlisi i al·legacions en relació amb cadascun dels apartats:

- apartat 3.1. Utilització del programa pressupostari com a eina de gestió.

El projecte d'informe de fiscalització indica que *“la utilització dels programes pressupostaris, en concret el programa 131, no deixa de ser un tràmit i la seva utilització pel que fa a la gestió és mínima o nul·la”*.

Aquesta observació es desglossa en els apartats 3.2 a 3.4, en què s'indica que, a la vista de la memòria i els objectius estratègics de cadascuna d'aquestes entitats en relació amb el programa 131, es constata que el diagnòstic de la situació és deficient, les definicions d'objectius estratègiques són genèriques i no mesurables, i mancats d'indicadors que permetin verificar el grau d'assoliment dels objectius. Això es predica de la pràctica totalitat dels ens i actuacions analitzades.

Tal com s'ha indicat prèviament, compartim aquestes apreciacions i, en aquest sentit, s'estan realitzant les actuacions oportunes als efectes que, per part dels òrgans competents de l'actual Direcció General de Relacions Institucionals i amb el Parlament, es revisin aquestes qüestions als efectes d'elaborar i presentar indicadors coherents amb el programa, que permetin acreditar l'eficàcia, l'eficiència i economia en l'assoliment dels objectius.

- apartat 3.5.1. Remuneracions al personal.

En relació amb les retribucions de personal i les irregularitats detectades per la Sindicatura, s'estan adoptant les mesures per regularitzar aquestes situacions. A títol d'exemple, per resolució de la Consellera de Governació i Relacions de 24 de març de 2011, es va iniciar el procediment de revisió d'ofici d'actes nuls en relació amb els actes en virtut dels quals s'ha satisfet i s'està satisfent un complement retributiu addicional a part del personal laboral del Memorial Democràtic, que va seguir tota la seva tramitació administrativa, i va ser objecte de dictamen favorable per part de la

Comissió Jurídica Assessora en data 19 de maig de 2011, i posteriorment, per Resolució de la consellera de Governació i Relacions Institucionals de 31 de maig de 2011, es declara la nul·litat dels actes en virtut dels quals s'ha satisfet i s'està satisfent un complement retributiu addicional a part del personal laboral del Memorial Democràtic, es va declarar la nul·litat de ple dret d'aquests complement i s'ha demanat el retorn de les quantitats indegudament percebudes, a partir del moment de notificació de l'inici del procediment de revisió.

Pel que fa a l'Institut Català Internacional per la Pau, en què es constaten igualment que s'han satisfet retribucions indegudes, una vegada l'informe de fiscalització sigui definitiu, s'instarà a l'Institut Català Internacional per la Pau a adoptar les mesures oportunes per adequar la situació a la legalitat.

- apartat 3.5.2. Despeses de béns corrents i de serveis

En relació amb aquest apartat, en què es constata una imputació indeguda de partides i despeses del Memorial Democràtic i de l'Institut Català Internacional per la Pau a la Secretaria de Relacions Institucionals, hem d'indicar que estem adoptant igualment les mesures oportunes als efectes de que, des del punt de vista presupostari, no es reiterin les greus irregularitats detectades per la Sindicatura.

Igualment, pel que fa als drets d'assistència als òrgans de govern del Memorial Democràtic i de l'Institut Català Internacional per la Pau, on la Sindicatura ha detectat la percepció indeguda de determinades quantitats, l'Institut Català Internacional per la Pau ens ha comunicat que des de l'entrada en vigor de l'Acord de Govern d'1 de juny de 2010, sobre els drets de naturalesa econòmica per la concurrència als òrgans col·legiats els drets de naturalesa econòmica derivats de l'assistència a sessions de govern es troben dins dels límits establerts per aquest acord. En aquest sentit, estarem al que resulti de l'informe definitiu de la Sindicatura, als efectes d'impulsar, si s'escau, les actuacions oportunes.

- apartat 3.5.3. Transferències corrents

És en aquest apartat on la Sindicatura ha detectat més irregularitats, en particular, en tot allò que fa referència al control i seguiment de subvencions que, com la pròpia Sindicatura el qualifica, denota "una debilitat important".

En aquest sentit, per millorar aquesta debilitat detectada, s'ha iniciat una revisió exhaustiva de totes les línies de les subvencions atorgades durant l'any 2009 (incloses les bianuals 2009-2010), i la Direcció General de Relacions Institucional i amb el Parlament ho ha posat en coneixement de la Direcció de Serveis del Departament, trametent tots els expedients.

Així doncs, durant la segona quinzena del mes de juny de 2011 s'han organitzat dos equips de revisió de subvencions, formats per personal tècnic i administratiu de la Subdirecció General d'Innovació i Qualitat Democràtica, de la Subdirecció General de Memòria i Pau, i de l'Àrea de Gestió, que estan fent aquesta tasca tant a l'edifici de la Via Laietana, 26, coordinats per la Direcció de Serveis, com al de l'Av. Diagonal, 409.

Un cop detectats per aquests dos equips els expedients on presumptament hi ha anomalies, un tercer equip format per juristes i personal administratiu de les subdireccions generals esmentades valora la necessitat de demanar documentació als beneficiaris de les subvencions i, si escau, elabora els oficis per a la seva reclamació.

Pel que fa al control d'altres subvencions objecte de renúncia o revocació, s'han iniciat les mesures pertinents per reclamar per escrit les quantitats als beneficiaris, d'acord amb el procediment legalment establert.

Així mateix, i de cara a noves línies de subvenció, s'està treballant en l'elaboració de noves bases de convocatòria que tinguin en compte les recomanacions de la Sindicatura.

Igualment, pel que fa a les reformulacions, renúncies i revocacions que, en matèria de subvencions, han estat reiteradament practicades, i als efectes de seguir les recomanacions de la Sindicatura (apartat 4.2.3.1), s'està treballant de forma conjunta amb la Intervenció Delegada, als efectes d'establir els criteris que permetin fer un seguiment acurat de les renúncies i les revocacions, i "*identificar possibles causes de revocació com ara reduccions considerables respecte al pressupost de l'activitat o la manca de justificants*".

Pel que fa a la intervenció que, en la DG de la Memòria Democràtica, tenia la empresa privada STOA, en què s'han detectat moltes irregularitats en les actuacions lligades amb el Pla d'Actuació dels Espais de la Memòria de Catalunya, en que "*la Sindicatura de Comptes considera que, almenys de forma indiciària, es poden haver produït conductes irregulars que podrien comportar responsabilitats penals*", el Departament està avaluant quines actuacions jurídiques s'han de realitzar davant dels fets constatats per la Sindicatura.

Això s'estén en relació amb els fets relatius a les dues subvencions atorgades al Consell Comarcal de la Segarra, i tan sols indicar que mitjançant la Resolució de 16 de febrer de 2011 de la consellera de Governació i Relacions Institucionals es va iniciar el procediment de revocació parcial i reintegrament de la segona subvenció concedida al Consell Comarcal de la Segarra per als anys 2009-2010.

Pel que fa a altres irregularitats que es detecten en l'àmbit de la memòria democràtica, només reiterar la voluntat del Departament de Governació i Relacions Institucionals de complir amb la legalitat exigible, adoptant totes les mesures que siguin procedents.

No obstant això, en relació amb els dos becaris de l'Institut d'Estudis Autonòmics que varen desistir de la seva beca d'autonomia política concedida per l'IEA abans d'acabar el termini acordat, és cert que l'apartat 13.1 de l'annex 6 de les bases reguladores de les beques per a la recerca sobre autonomies polítiques territorials aprovades per l'Ordre del conseller d'Interior, Relacions Institucionals i Participació, IRP/558/2008, de 22 de desembre, publicada al DOGC núm. 5290, de 5 de gener de 2009, preveu que si en algun moment el beneficiari ha de renunciar a la beca atorgada, ho haurà de comunicar per escrit al director de l'Institut d'Estudis Autonòmics, i haurà de fer constar els motius de la renúncia. L'article esmentat disposa també que, en cas que l'adjudicatari hagi percebut una part de l'import de la beca, haurà de reintegrar-lo juntament amb els interessos corresponents.

Tot i que l'esmentat article 13.1 de l'annex 6 de les bases reguladores de les beques concedides per l'IEA disposa que en cas de renúncia a la beca caldrà reintegrar la part de l'import de la mateixa que hagi estat percebuda, en el cas examinat es va considerar que, al tractar-se de beques de col·laboració amb l'Institut, calia compensar econòmicament el temps que aquests becaris havien prestat aquesta col·laboració. Les beques de col·laboració amb l'IEA consisteixen en la realització de pràctiques a l'Institut, durant les quals els becaris duen a terme les tasques que se'ls

encomanen. No es tracta d'una relació laboral, però els becaris fan treballs que requereixen una compensació econòmica.

La modalitat de beques de realització de pràctiques de col·laboració amb l'IEA per a desenvolupar tasques de recerca relacionades amb l'autonomia política i el federalisme és diferent de les altres modalitats de beques concedides per l'IEA, ja que en la resta de modalitats cal entregar un treball final, que és el resultat de la recerca. En canvi, en la modalitat de beques de col·laboració amb l'Institut no hi ha un resultat final de la recerca que es plasma en el treball que cal entregar, sinó que el treball es materialitza en l'exercici de les pràctiques en el propi Institut. Aquesta necessitat d'entrega d'un treball final en la resta de modalitats de beques seria la que justificaria la imposició de reintegrament de l'import percebut recollida a l'esmentat article 13.1 de l'annex 6 de l'ordre de convocatòria de les beques en cas de renúncia, ja que la beca sense el treball final de recerca no tindria sentit. Ara bé, atenent a l'esperit de la norma, es va considerar que aquest article no té aplicabilitat a la modalitat de beques de col·laboració, ja que d'alguna manera s'han de retribuir econòmicament aquesta col·laboració, als efectes d'evitar un enriquiment injust de l'Administració. D'altra banda, aquesta qüestió es tindrà en compte a l'hora de redactar les noves bases reguladores (distingint els efectes de la renúncia en els dos supòsits, als efectes d'evitar les distorsions i problemes pràctics que s'han produït, i que sempre s'han volgut resoldre atenent al principi de proporcionalitat i mirant d'afavorir al becari, el qual rep una compensació econòmicament molt reduïda per satisfer les despeses més bàsiques en que incorre amb la beca de col·laboració.

- apartat 3.6. Contractació

Finalment, en relació amb les irregularitats detectades en matèria de contractació, entre d'altres, l'ús excessiu dels procediments negociats i la manca de determinació dels aspectes tècnics i econòmics a negociar, cal especificar que, actualment, la Direcció de Serveis del Departament de Governació i Relacions Institucionals, mitjançant el Servei de Contractació i Patrimoni, verifica l'adequació a la legalitat de totes les contractacions a realitzar, als efectes d'assegurar el compliment de la normativa de contractes, amb els informes d'assessoria jurídica i d'Intervenció Delegada. En aquest sentit, no s'han de reproduir actuacions que varen tenir lloc en l'àmbit de la Secretaria de Relacions Institucionals i, igualment, totes aquelles irregularitats que detectem, les adequem a la legalitat, en el marc de l'ordenament vigent.

A títol d'exemple, en relació al tractament arxivístic del Tribunal Militar Territorial Tercer (dins l'apartat 3.6.1), en el mateix mes de gener de 2011, la Direcció General de Relacions Institucionals i amb el Parlament va acordar la immediata cancel·lació dels treballs de catalogació i la resolució del contracte existent amb l'empresa contractada, que va tenir efectes el dia 31 de gener de 2011.

Pel que fa a aquesta matèria, i atès l'interès dels treballs de catalogació, hi ha intenció de continuar-los fins a la seva pròxima i definitiva conclusió mitjançant personal propi del Departament, sempre que així s'acordi amb els responsables del Tribunal Militar.

Pel que fa als problemes en la contractació que igualment es detecten al Memorial Democràtic i a l'Institut Català Internacional per la Pau, els representants del Departament als òrgans de Govern dels esmentats organismes impulsaran igualment les actuacions oportunes de regularització de les situacions i adequació a la legalitat.

Per tot això,

SOL·LICITO

Que es tinguin per formulades, per part del Departament de Governació i Relacions Institucionals, al·legacions en relació amb el projecte d'informe de fiscalització referent al Programa 131 Participació Ciutadana i qualitat democràtica, exercici 2009, als efectes de que siguin considerades aquestes en l'aprovació definitiva de l'informe.

Barcelona, 14 de setembre de 2011

[Signatura, il·legible]

Maria Àngels Barbarà i Fondevila
Secretària general

Al·legacions rebudes de la directora general de l'Institut Català Internacional per la Pau

INSTITUT
CATALÀ
INTERNACIONAL
PER LA PAU

Sra. Emma Balseiro Carreiras
Síndica
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Avinguda Litoral, 12 – 14
08005 - Barcelona

Benvolguda senyora,

En relació al Projecte d'informe relatiu al *Programa 131 Participació ciutadana i qualitat democràtica, exercici 2009*, de 21 de juliol de 2011, adjunt us fem arribar les corresponents al·legacions, prèvies a la seva aprovació pel Ple de la Sindicatura, per tal que es tinguin en compte i siguin incorporades al Projecte.

Volem fer constar que, sens perjudici d'aquestes al·legacions, el document ens serà de gran utilitat per millorar la gestió en la línia de les recomanacions de l'informe.

Atentament,

[Signatura, il·legible]

Barcelona, 15 de setembre de 2011

Vicenta Font i Gregori
Directora de l'Institut Català
Internacional per la Pau

INSTITUT
CATALÀ
INTERNACIONAL
PER LA PAU

AL·LEGACIONS DE L'ICIP AL PROJECTE D'INFORME RELATIU AL PROGRAMA
131 PARTICIPACIÓ CIUTADANA I QUALITAT DEMOCRÀTICA.
EXERCICI 2009.

Preàmbul

Abans de tractar detalladament alguns aspectes de l'informe tramès per la Sindicatura de Comptes, creiem que cal contextualitzar l'exercici fiscalitzat amb la realitat de la creació i posada en funcionament de l'ICIP durant aquell any.¹

L'any 2009 va ser l'any de posada en funcionament de l'ICIP perquè, malgrat que la Llei 14/2007² entra en vigor el dia 18 de desembre de l'any 2007, fins al mes de juliol de l'any 2008 no es designen els membres de la Junta de Govern, que es constitueix a final de setembre de 2008 i fins el mes de març del 2009 no pren possessió la directora de l'ICIP. A partir d'aquest moment, es dissenya l'estructura administrativa de l'entitat i s'inicien els processos de contractació que han de fer possible el funcionament de l'ICIP com a administració.

Tant és així que, l'activitat de l'ICIP fins al setembre de l'any 2009, es realitza en bona mesura gràcies al suport de la Secretaria General de Relacions Internacionals i Participació (SGRIP) que entre moltes altres coses, s'encarrega de preparar el pressupost per a l'exercici fiscalitzat (durant l'any 2008), ens presta assistència i assessorament respecte els primers processos de contractació, adequa els espais i fa el seguiment de les obres del local social que s'inaugura el juliol de 2009.

El repte de posar en funcionament un organisme no està exempt de dificultats, com mostra l'elaboració del primer pressupost de l'ICIP. La tasca de la SGRIP es va veure condicionada, en primer lloc, pel fet de ser un òrgan jurídicament ben diferent i diferenciat, tot i que proper pel seu paper en la gestió de l'Institut; i en segon lloc per l'obstacle afegit que, en no existir el primer Pla Pluriennal de l'ICIP (que s'aprovà el maig de l'any 2009), resultava encara més complicat definir els objectius estratègics, els objectius operatius i els indicadors de compliment. Altrament dit, per constrict-

1

| Cronologia d'evolució de l'estructura administrativa de l'ICIP | |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|
| Constitució de la Junta de Govern de l'ICIP | 17 de setembre de 2008 |
| Elecció del president de l'ICIP | 30 de setembre de 2008 |
| Incorporació de la directora de l'ICIP | 1 de març de 2009 |
| Aprovació del reglament orgànic de l'ICIP | 17 d'abril de 2009 |
| Aprovació del pla pluriennal | 13 de maig de 2009 |
| Aprovació del pla d'acció 2009 | 15 de juliol de 2009 |

² LLEI 14/2007, del 5 de desembre, de l'Institut Català Internacional per la Pau.

cions cronològiques, el pressupost del 2009 és, en bona part, producte de la conjuntura, mentre que, pel contrari, l'elaboració del pressupost i dels seus productes derivats en exercicis posteriors ha estat una realitat ben diferent.

La situació descrita als paràgrafs anteriors explica també altres qüestions com: que gran part de les despeses per inversió de l'ICIP corresponguin a l'adequació i adquisició de mobiliari de la seu social de l'Institut (apartat 3.5.4.), atès que es va haver d'adaptar el local per encabir l'entitat; o el fet de no disposar d'un programari informàtic de comptabilitat analítica (apartat 3.5.).

Per tant, aquest preàmbul vol posar de manifest que l'any 2009 no és, per raons objectives, representatiu de l'activitat de l'ICIP, raó per la qual alguns dels aspectes assenyalats per la Sindicatura (com els relatius a la comptabilitat per programes) no s'han repetit els anys següents.

Al·legació 1

Apartat 3.5.1. punt 7 i apartat 4.2.2. punt 9

La Sindicatura de Comptes estima que l'ICIP hauria d'haver demanat l'informe preceptiu favorable del departament competent en funció pública i del Departament d'Economia i Finances en relació a la nòmina de tres treballadors.

A aquests tres treballadors, mitjançant acord de Junta de Govern, se'ls hi va reconèixer un complement de dedicació especial (2.000 €/anuals), de dificultat tècnica (2100 €/anuals), i de coordinació de subàrea (7.800 €/anuals), respectivament.

La Sindicatura estima, no obstant, que manca el mencionat informe per considerar a l'ICIP inclòs a l'àmbit d'aplicació de l'article 26.3. de la Llei 15/2008.³

L'ICIP, com ja ha manifestat durant el procés de fiscalització, no comparteix la interpretació de la Sindicatura de Comptes pels motius següents:

1. L'article 26.3. de la Llei 15/2008 prescriu que "per a determinar o modificar les condicions retributives del personal laboral dels ens indicats per l'article 22.a, b, c, d i e, cal l'informe favorable conjunt del departament competent en matèria de funció pública i del Departament d'Economia i Finances (...)"

2. Les esmentades lletres de l'article 22 son:

"a) L'Administració de la Generalitat.

b) El Servei Català de la Salut, l'Institut Català de la Salut i l'Institut Català d'Assistència i Serveis Socials.

c) Les entitats autònomes de caràcter administratiu.

³ Llei 15/2008, del 23 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2009.

d) Les entitats autònomes de caràcter comercial o financer.

e) Les entitats de dret públic (inclosa la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals) i les societats mercantils a què fa referència l'article 4.2 del text refós aprovat pel Decret legislatiu 3/2002 que percebin aportacions de qualsevol naturalesa amb càrrec als pressupostos de la Generalitat o de les seves entitats, i que contribueixin directament o indirectament a cobrir el dèficit d'exploració, llevat de les que disposin d'un contracte programa i així ho determini expressament el Govern en la seva aprovació, amb l'informe previ del departament competent en matèria de funció pública i del Departament d'Economia i Finances”.

3. L'article 4.2. del Decret Legislatiu 3/2002⁴, esmentat a l'apartat e), determina que “són empreses de la Generalitat, als efectes d'aquesta Llei, les societats civils o mercantils amb participació majoritària de la Generalitat, de les seves entitats autònomes o de les societats en què la Generalitat o les esmentades entitats tenen també participació majoritària en el seu capital social, així com aquelles entitats de dret públic amb personalitat jurídica pròpia que són sotmeses a la Generalitat, però que han d'ajustar la seva activitat a l'ordenament jurídic privat”.

4. Quan l'informe de la Sindicatura de Comptes considera que l'ICIP està inclòs dins el supòsit de l'article 22.e), segons el projecte d'informe, tot dient “atès que és una entitat de dret públic, que el seu pressupost prové íntegrament de la Generalitat de Catalunya, el qual es tramita i aprova conjuntament amb aquest i que està sotmès al control de la Intervenció General de la Generalitat d'acord amb el TRLFPC”, no menciona un detall que considerem important: Concretament, que l'article 4.2. del Decret Legislatiu 3/2002 a què fa referència l'article 22.e) de la Llei 15/2009 disposa un requisit addicional que l'ICIP no compleix: haver d'ajustar la seva activitat a l'ordenament jurídic privat. I, com a continuació recordem, en no ajustar-se l'ordenament jurídic de l'ICIP a l'ordenament privat, justament per aquest motiu resta fora de l'àmbit d'aplicació d'aquest apartat.

5. L'ICIP, citant textualment la seva Llei de creació 14/2007, art 1, “és una entitat pública de caràcter institucional, independent, dotada de personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar, tant en l'àmbit públic com en el privat, que, en l'exercici de les seves funcions, actua amb plena independència de les administracions públiques, de les entitats privades i de les organitzacions sense ànim de lucre”.

A més, queda encara més clara la no submissió de l'ICIP al dret privat, a l'article 12 de la llei 14/2007, que determina que l'ICIP “es regeix pel seu propi reglament orgànic, i, en tot el que li sigui aplicable, per la legislació reguladora del règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú, i per la resta de la legislació aplicable a l'actuació, el funcionament, la contractació, la comptabilitat i el finançament dels ens públics.

Per tant l'ICIP, és una entitat pública independent que ha d'ajustar la seva activitat al dret públic. No està inclosa a l'article 4.2. de la llei 3/2002, i per extensió tampoc a l'article 22.e) de la llei de pressupostos.

⁴ DECRET LEGISLATIU 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.

Per concloure l'exposat, cal fer esment que la llei de pressupostos per l'any 2009 inclou un apartat f) que recull "les demés entitats del sector públic amb participació majoritària de la Generalitat".

L'ICIP és una entitat pública que es regeix pel seu propi reglament orgànic, i, en tot el que li sigui aplicable, per la legislació reguladora del règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú, i per la resta de la legislació aplicable a l'actuació, el funcionament, la contractació, la comptabilitat i el finançament dels ens públics.

L'ICIP té cabuda només a l'apartat f) de l'article 22, que no està inclòs al redactat de l'article 26.3. de la llei 15/2008. Per tant, en l'exercici 2009 no era necessari l'informe preceptiu favorable del departament competent en funció pública i del Departament d'Economia i Finances per aplicar els esmentats complements.

7. Així ho va entendre igualment l'assessoria jurídica del Departament d'Economia i Coneixement en informe del 11 d'abril de 2011, ratificat per la Direcció General de Funció Pública.

Al·legació 2

Apartat 3.5.1. punt 8

Actualment, i des del tercer trimestre de l'any 2011, el control del fixatge del personal de l'ICIP inclou l'hora de dinar quan els treballadors treballen matí i tarda.

Al·legació 3

Apartat 3.5.2.3. punt 1 i 4.2.2. punt 8

Des de l'entrada en vigor de l'Acord de Govern d'1 de juny de 2010, sobre els drets de naturalesa econòmica per la concurrència als òrgans col·legiats⁵ els drets de naturalesa econòmica derivats de l'assistència a sessions de govern es troben dins dels límits establerts per aquest acord.

Al·legació 4

Apartat 3.5.3.3. punt 1

Les bases reguladores a les que fan referència les noves convocatòries de l'ICIP (GRI/2062/2011⁶ i GRI/2062/2011⁷) contenen l'obligació de sotmetre's al control de

⁵ ACORD del Govern pel qual es complementen els acords de Govern, de dates de 21 de gener de 1994 i 6 de març de 2001, sobre els drets de naturalesa econòmica per la concurrència a òrgans col·legiats o a consells d'administració de la Generalitat i de les entitats del seu sector públic i es redueix el seu import.

⁶ RESOLUCIÓ GRI/2063/2011, de 5 d'agost, per la qual s'aproven les bases i s'obre la convocatòria per a la concessió d'ajuts a treballs de recerca en l'àmbit de la pau.

⁷ RESOLUCIÓ GRI/2062/2011, de 9 d'agost, per la qual s'aproven les bases i s'obre la convocatòria d'ajuts destinats a universitats i centres de recerca per a la contractació de personal investigador novell (FI-ICIP 2011).

la Intervenció General, la Sindicatura de Comptes, o d'altres organismes competents.

Al·legació 5

Apartat 1.2. tercer paràgraf, apartat 3.1, apartat 3.4. (a partir del segon paràgraf), apartat 4.1. a) i b) i apartat 4.2.1. punt 2 i 3

A partir de l'exercici 2010, els objectius estratègics defineixen el resultat esperat del programa i fan referència a períodes a mig i llarg termini. Els objectius operatius són específics, mesurables, estan orientats a resultats, fixen objectius temporals per l'assoliment i existeix una vinculació explícita entre els objectius, les activitats i els indicadors.

A més, el Pla Pluriennal de l'ICIP va establir la distinció entre línies estratègiques, que poden durar més d'un cicle de planificació de quatre anys, i objectius estratègics, que fan referència a un sol cicle. Els pressupostos de l'ICIP, en funció dels respectius Plans anuals d'actuació, segueixen naturalment el previst al Pla Pluriennal.

Al·legació 6

Apartat 3.5. apartat 4.1.c) i 4.2.2. punt 1

A partir de l'any 2011 s'està implantant un sistema de comptabilitat analítica integrat en el programari per a la gestió economicofinancera de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya.

Barcelona, 15 de setembre de 2011

[Signatura, il·legible]

Vicenta Font i Gregori
Directora de l'Institut Català
Internacional per la Pau

6. COMENTARIS A LES AL·LEGACIONS PRESENTADES

Totes les al·legacions formulades han estat analitzades i valorades detingudament. El text inicial de l'informe no s'ha alterat per entendre que les al·legacions trameses són explicacions que confirmen la situació descrita al projecte d'informe o perquè no es comparteixen els judicis exposats en aquelles.

7. VOTS PARTICULARS DE MEMBRES DEL PLE DE LA SINDICATURA

En l'aprovació del present informe pel Ple de la Sindicatura el 27 de setembre del 2011, es van emetre dos vots particulars, d'acord amb el que preveu l'article 12, apartats 2 i 3, de la Llei 18/2010, del 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya.

7.1. VOT PARTICULAR DEL SÍNDIC SR. ENRIC GENESCÀ I GARRIGOSA

El síndic Sr. Enric Genescà i Garrigosa va emetre el vot particular que es reproduïx a continuació:

El síndic Enric Genescà Garrigosa, d'acord amb el que preveu l'article 12.2 de la Llei de la Sindicatura de Comptes de Catalunya emet el següent vot particular relatiu a l'informe "Programa pressupostari 131. Participació ciutadana i qualitat democràtica. Exercici 2009":

El síndic Enric Genescà Garrigosa vota en contra de l'aprovació de l'informe "Programa pressupostari 131, Participació ciutadana i qualitat democràtica, exercici 2009", perquè, tal com va manifestar en les corresponents sessions de debat d'aquest informe en el Ple de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, considera que atenent a la descripció de fets i a les corresponents qualificacions jurídiques que es fan a l'informe no escau l'aplicació de l'article 35.4 de la Llei de la Sindicatura de Comptes.

7.2. VOT PARTICULAR DEL SÍNDIC SR. ANDREU MORILLAS ANTOLÍN

El síndic Sr. Andreu Morillas Antolín va emetre el vot particular que es reproduïx a continuació:

D'acord amb l'article 12.2 de la Llei 18/2010 de la Sindicatura de Comptes de Catalunya i en relació al punt 2.3 de l'ordre del dia del Ple de la Sindicatura de 27 de setembre de 2011, al qual va votar negativament, el síndic que subscriu emet el següent vot particular:

"En relació al projecte d'informe Programa pressupostari 131. Participació ciutadana i qualitat democràtica, exercici 2009, aquest síndic considera que no pot votar favorablement el projecte d'informe ja que atenent a l'abast i l'exposició, descripció i detall que es fa dels fets en l'esmentat informe no sembla haver suficient fonamentació per a l'aplicació de l'article 35.4 de la Llei de la Sindicatura de Comptes."

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 2011

Dipòsit legal de la versió enquadernada
d'aquest informe: B-38123-2011