

INFORME 19/2010

PROGRAMA 213,
SERVEIS
PENITENCIARIS
EXERCICI 2008

INFORME 19/2010

**PROGRAMA 213,
SERVEIS
PENITENCIARIS
EXERCICI 2008**

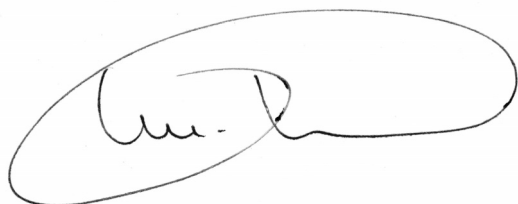
MONTSERRAT VENDRELL i TORNABELL, secretària general de la Sindicatura de Comptes de Catalunya,

CERTIFICO:

Que a Barcelona, el dia 14 de setembre de 2010, reunit el Ple de la Sindicatura de Comptes, sota la presidència del síndic major, l'Excm. Sr. Joan Colom i Naval, amb l'assistència dels síndics Sr. Jordi Pons i Novell, Sr. Jaume Amat i Reyeró, Sr. Agustí Colom i Cabau, i Sr. Ernest Sena i Calabuig, actuant-hi com a secretària la secretària general de la Sindicatura, Sra. Montserrat Vendrell i Tornabell, i com a ponent el síndic Sr. Jaume Amat i Reyeró, amb deliberació prèvia s'acorda aprovar l'informe de fiscalització 19/2010, relatiu al Programa 213, Serveis penitenciaris, exercici 2008.

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

Barcelona, 29 de setembre del 2010



Vist i plau
El síndic major

Joan Colom i Naval

ÍNDEX

ABREVIACIONS.....	8
1. INTRODUCCIÓ	9
1.1. ORIGEN, OBJECTE I FINALITAT	9
1.2. METODOLOGIA I LIMITACIONS A L'ABAST	9
1.3. NORMATIVA.....	10
2. PROGRAMA PRESSUPOSTARI	11
3. FISCALITZACIÓ REALITZADA	12
3.1. UTILITZACIÓ DELS INDICADORS.....	12
3.2. GABINET I SECRETARIA GENERAL DEL DEPARTAMENT DE JUSTÍCIA	13
3.2.1. Diagnòstic de la situació i missió	14
3.2.2. Objectiu 1: culminar el procés d'integració del personal sanitari a l'ICS a l'any 2008	14
3.2.3. Objectiu 2: dimensionar i adequar la plantilla de laborals	15
3.2.4. Objectiu 3: coordinar les actuacions de formació inicial i contínua.....	16
3.2.5. Objectiu 4: coordinar les actuacions adients per afavorir el clima laboral.....	16
3.2.6. Activitats sense indicador.....	16
3.2.7. Impacte sobre les polítiques transversals.....	17
3.3. SECRETARIA DE SERVEIS PENITENCIARIS, REHABILITACIÓ I JUSTÍCIA JUVENIL.....	17
3.3.1. Diagnòstic de la situació i missió	18
3.3.2. Objectiu 1: desenvolupar la CIRSO, la Taula cívica penitenciària i la Taula de participació social.....	19
3.3.3. Objectiu 2, augmentar la col·laboració d'organismes en els processos de reinserció	19
3.3.4. Objectiu 3: impulsar l'execució de mesures penals en medi comunitari	20
3.3.5. Objectiu 4: impulsar la participació del Departament de Justícia en l'adaptació de la legislació vigent a les recomanacions de la UE	21
3.3.6. Objectiu 5: desenvolupar el programa de Nacions Unides	21
3.3.7. Objectiu 6: donar suport al CIRE en els processos d'inserció i formació dels interns	21
3.3.8. Objectiu 7: implementar la nova estructura dels serveis centrals.....	22
3.3.9. Activitats sense objectiu	22
3.3.10. Impacte sobre les polítiques transversals.....	22

3.4.	DIRECCIÓ GENERAL DE RECURSOS I RÈGIM PENITENCIARI	22
3.4.1.	Diagnòstic de la situació i missió	24
3.4.2.	Objectiu 1: aprofundir en l'aplicació i desenvolupament dels programes de reeducació i reinserció social	24
3.4.3.	Objectiu 2: desenvolupar el model d'execució penal en medi obert	25
3.4.4.	Objectiu 3: potenciar les polítiques de desenvolupament dels recursos humans	26
3.4.5.	Objectiu 4: potenciar l'execució del Pla d'equipaments penitenciaris 2004-2010	26
3.4.6.	Objectiu 5: millorar la seguretat i el clima de convivència ordenada als centres penitenciaris	27
3.4.7.	Objectiu 6: aprofundir en els models d'avaluació i millora contínua de l'eficàcia i eficiència de les prestacions i serveis de l'àmbit penitenciari	27
3.4.8.	Indicadors sense objectiu operatiu	28
3.4.9.	Impacte sobre les polítiques transversals	29
3.5.	CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSERCIÓ	29
3.5.1.	Diagnòstic de la situació i missió	30
3.5.2.	Objectiu 1: augmentar el nombre de persones ocupades entre la població reclusa disponible per treballar	30
3.5.3.	Objectiu 2: millorar els continguts de la formació ocupacional per aconseguir el reconeixement per part del mercat laboral i que esdevingui un instrument real d'inserció	31
3.5.4.	Objectiu 3, millorar el nivell d'incorporació dels interns al mercat laboral i optimitzar el seu seguiment per disposar de dades fiables del grau d'èxit	32
3.5.5.	Objectiu 4: augmentar el nivell de facturació anual del CIRE	32
3.5.6.	Impacte sobre les polítiques transversals	33
3.6.	GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, SA	34
3.6.1.	Diagnòstic de la situació i missió	34
3.6.2.	Objectiu 1: executar el programa d'inversions que ens ha estat encomanat	35
3.6.3.	Objectiu 2: millorar permanentment la qualitat dels serveis prestats	35
3.6.4.	Impacte sobre les polítiques transversals	35
4.	COMPTABILITAT ANALÍTICA	35
5.	LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	36
5.1.	REMUNERACIONS AL PERSONAL	37

5.2.	DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS	38
5.2.1.	Lloguers i cànonns	39
5.2.2.	Conservació i reparació.....	39
5.2.3.	Material, subministrament i altres.....	40
5.2.4.	Indemnitzacions per raó de servei	45
5.3.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	46
5.3.1.	A empreses i altres ens públics	46
5.3.2.	A ens i corporacions locals	47
5.3.3.	A altres institucions sense finalitat de lucre.....	47
5.4.	INVERSIONS REALS	50
5.5.	ACTIUS FINANCERS.....	50
6.	CONTRACTACIÓ	51
7.	CONCLUSIONS, OBSERVACIONS I RECOMANACIONS.....	54
7.1.	CONCLUSIONS	54
7.2.	OBSERVACIONS	55
7.3.	RECOMANACIONS	60
8.	TRÀMIT D'AL·LEGACIONS.....	62
9.	COMENTARIS A LES AL·LEGACIONS PRESENTADES	79
10.	ANNEXOS	79

ABREVIACIONS

CI	Comitè Intercentres
CIRE	Centre d'Iniciatives per a la Reinserció
CIRSO	Comissió Interinstitucional per a la Reinserció Social
CP	Centre penitenciari
CSSL	Comitè de Seguretat i Salut Laboral
DGRRP	Direcció General de Recursos i Règim Penitenciari
GISA	Gestió d'Infraestructures, SA
ICS	Institut Català de la Salut
LCSP	Llei de contractes del sector públic
M€	Milions d'euros
m€	Milers d'euros
SOC	Servei d'Ocupació de Catalunya
SSPRJJ	Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil
TRLCAP	Text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques
TRLFPC	Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya

1. INTRODUCCIÓ

1.1. ORIGEN, OBJECTE I FINALITAT

De conformitat amb la normativa vigent i d'acord amb el Programa anual d'activitats de la Sindicatura de Comptes per a l'exercici 2010 s'emet el present informe relatiu al Programa pressupostari 213, Serveis penitenciaris.

Els objectius d'aquest informe són els següents:

- Verificar que s'ha presentat la Memòria inicial, que s'han avaluat els resultats i que s'han assolit els objectius del Programa.
- Verificar que el sistema de comptabilitat analítica implantat en el Departament de Justícia s'adequa al Programa.
- Verificar que el Programa recull totes les despeses que li són imputables.
- Verificar que el Programa s'ha executat conforme a la legalitat

No és objecte d'aquest informe la fiscalització economicofinancera dels centres responsables del Programa 213, Serveis penitenciaris, si bé quan, al llarg del treball de camp s'han evidenciat fets rellevants relatius a aquest aspecte, s'han fet constar.

L'àmbit temporal d'aquest informe ha estat l'exercici 2008.

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 que es mostren en aquest informe.

Com es diu al llarg de l'informe, en les memòries no existeix una 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 mes de desembre 2009. En tot moment l'ens fiscalitzat ha manifestat una col·laboració plena.

Aquesta fiscalització ha tingut les següents limitacions a l'abast:

- El calendari de realització del treball de camp d'aquesta fiscalització no ha permès assistir als tancaments d'inventari dels productes dels economats ni als arquejos dels fons efectius a final de l'exercici dels centres penitenciaris (CP) que gaudeixen d'autonomia econòmica (CP de Ponent i CP de Girona). Atès que durant l'exercici 2008 en aquests centres no es va dur a terme cap fiscalització, la Sindicatura no s'ha pronunciat sobre la integritat ni la fiabilitat dels estats que han presentat. No obstant això, s'ha verificat el següent:
 - Una mostra de les factures de compres.
 - Les principals entrades i sortides entre els comptes dels centres i les diferents entitats financeres.
- Cap dels centres, llevat del CP de Girona, no disposa d'un inventari del seu immobilitzat actualitzat a 31 de desembre de 2008; per tant, no ha estat possible pronunciar-se sobre aquest aspecte.

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:

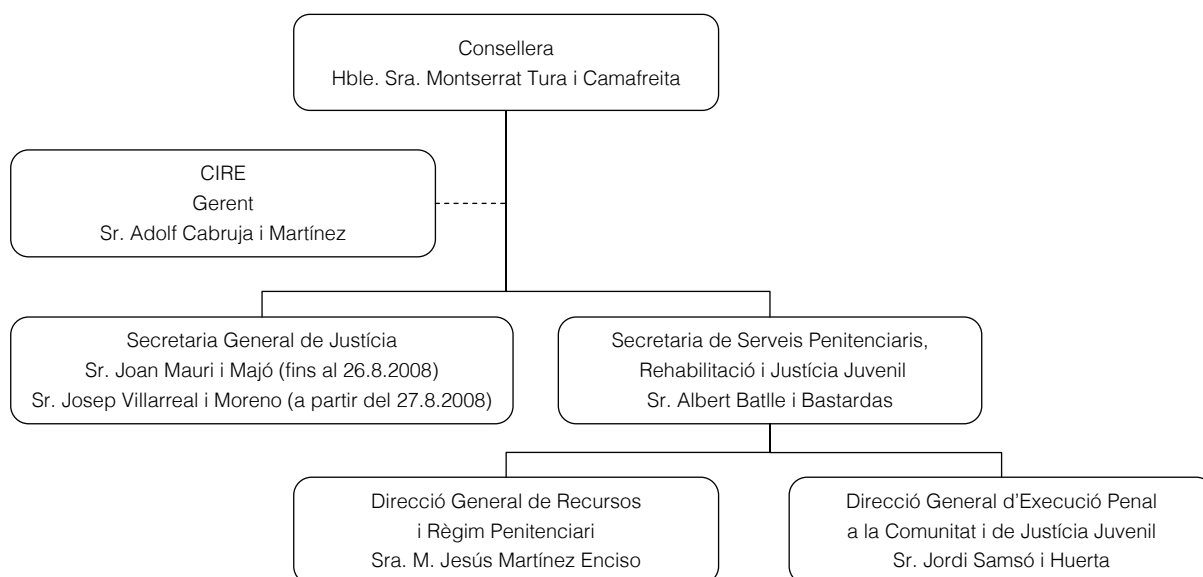
- Llei orgànica 1/1979, del 26 de setembre, general penitenciària.
- Reial decret legislatiu 2/2000, del 16 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques (TRLCAP), vigent fins al 30 d'abril del 2008.
- Decret legislatiu 3/2002, del 24 del desembre, 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), vigent a partir de l'1 de maig de 2008.
- Llei 16/2007, del 21 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2008.
- Decret 329/2006, del 5 de setembre, pel qual s'aprova el Reglament d'organització i funcionament dels serveis d'execució penal a Catalunya.

2. PROGRAMA PRESSUPOSTARI

El Programa 213, Serveis penitenciaris, figura en l'estructura del pressupost per programes, en l'Àrea 2, Serveis públics generals i en la Política 21, Justícia.

L'execució de Programa 213 és a càrrec del Departament de Justícia, del Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE) i de l'empresa Gestió d'Infraestructures, SA (GISA).

L'organigrama del Departament de Justícia vinculat als ens gestors del programa és el següent:



En l'exercici 2008 els centres penitenciaris operatius a Catalunya són els següents:

- CP Brians 1
- CP Brians 2
- CP d'Hommes de Barcelona
- CP de Dones de Barcelona
- CP de Figueres
- CP de Girona
- CP de Joves
- CP Obert 1 de Barcelona
- CP Obert 2 de Barcelona
- CP de Tarragona
- CP de Lledoners
- CP Obert de Lleida
- CP de Ponent
- CP de Quatre Camins
- CP Pavelló Hospitalari Penitenciari de Terrassa

3. FISCALITZACIÓ REALITZADA

El pressupost inicial i executat del Programa 213 per unitats responsables és el següent:

Unitats responsables	Pressupost inicial	Pressupost executat
JU01 Gabinet i Secretaria General del Departament de Justícia	14.203.556,15	20.430.272,26
JU02 Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil	18.849.947,72	21.569.013,03
JU03 Direcció General de Recursos i Règim Penitenciari	292.098.940,27	283.003.021,76
Total subsector Generalitat	325.152.444,14	325.002.307,05
6460 CIRE	32.912.804,14	38.314.088,79
Total subsector entitats de dret públic	32.912.804,14	38.314.088,79
GISA	6.424.000,00	3.203.894,78
Total subsector societats mercantils	6.424.000,00	3.203.894,78
Total	364.489.248,28	366.520.290,62
Despeses consolidables*	(18.304.000,00)	(14.712.556,06)
Total consolidat	345.185.248,28	351.807.734,56

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

* Les despeses consolidables corresponen a transferències entre unitats responsables del mateix Programa.

El resum dels objectius, les activitats i els indicadors del Programa 213 és el següent¹:

Unitat responsable	Objectius estratègics	Objectius operatius	Activitats	Indicadors
Gabinet i Secretaria General	4	5	5	2
Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil	7	9	8	4
Direcció General de Recursos i Règim Penitenciari	6	14	11	12
CIRE	4	5	10	5
GISA	2	2	4	2
Total	23	35	38	25

Font: Departament de Justícia.

3.1. UTILITZACIÓ DELS INDICADORS

Els indicadors previstos i reals² del Departament de Justícia són elaborats per cada unitat responsable del programa i presentats al Consell de Direcció del Departament, format per la consellera, el secretari general i sectorials, els directors generals i altres. Així mateix, els indicadors també es presenten a les reunions de coordinació de la Direcció de Serveis amb les unitats directives corresponents del Departament.

En aquelles reunions s'analitzen les desviacions i es plantegen les correccions oportunes. Alhora, cada responsable, dins les seves respectives àrees trasllada els resultats d'aquestes reunions a les seves unitats.

1. La informació dels quadres que es presenten en aquest apartat i que correspon a la descripció dels diferents programes ha estat facilitada pel Departament de Justícia.

2. Quan els indicadors estan expressats en percentatges el Departament calcula el percentatge de desviació amb la següent fórmula: % desviació = $100 \times [(\% \text{ real} / \% \text{ previst}) - 1]$. En ser uns percentatges sobre la mateixa base, el més correcte hagués estat el càlcul de la desviació com: % desviació = $(\% \text{ real} - \% \text{ previst})$.

3.2. GABINET I SECRETARIA GENERAL DEL DEPARTAMENT DE JUSTÍCIA

La Memòria inicial del Programa 213, per a l'exercici 2008, és la següent:

Unitat responsable: Gabinet de la consellera i Secretaria General		
Diagnòstic de la situació		
<p>El personal laboral adscrit als centres penitenciaris a octubre de 2007, 364 d'un total de plantilla de 3.571 treballadors, segons la relació de llocs de treball, compta amb un percentatge important del col·lectiu sanitari (metges, DUI,* auxiliars de clínica), que es troben immersos en un procés d'integració a l'Institut Català de la Salut (ICS). La negociació de traspàs d'aquest col·lectiu sanitari, fins ara de l'àmbit penitenciar, ha estat un procés llarg que es materialitzarà a l'any 2008, i que suposa la plena integració de la sanitat penitenciària en el sistema de salut pública general, permetrà millorar els recursos i sobre tot obrirà majors nivells d'interrelació i coordinació entre el personal sanitari, millorant també les possibilitats de mobilitat i reciclatge.</p> <p>La resta de personal laboral continua amb els processos d'estabilització de la seva situació laboral, i així consolida els llocs de treball.</p>		
Missió		
<p>Potenciar la integració del personal laboral de l'àmbit sanitari en la xarxa pública amb la finalitat de posar a disposició de la població penitenciària els recursos d'atenció de la població general i permetre desplegar les seves condicions professionals dins del col·lectiu sanitari general</p> <p>Afavorir la qualificació i condicions dels llocs de treball dels laborals adscrits als centres penitenciaris atesa l'especificitat del seu context laboral</p>		
Objectius estratègics i operatius		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Culminar el procés d'integració del personal sanitari a l'ICS a l'any 2008 <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Integrar el col·lectiu sanitari, que suposa el 59,8% del total de personal laboral, a l'ICS 2. Dimensionar i adequar la plantilla de laborals a les necessitats de prestació del servei <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Dimensionar la plantilla per a l'obertura dels nous centres previstos per 2008, amb una previsió de personal laboral de 51 places 2.2. Disminuir el nombre de personal temporal mitjançant la convocatòria de 17 places de personal laboral per als centres penitenciaris de Catalunya 3. Coordinar les actuacions de formació inicial i contínua per garantir el coneixement del medi penitenciar i el desenvolupament de les seves competències professionals <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Qualificar els llocs de treball a través de la formació i una bona definició dels processos de treball 4. Coordinar amb el Comitè Intercentres (CI) i el Comitè de Seguretat i Salut laboral (CSSL) les actuacions adients que puguin afavorir el clima laboral i un millor funcionament per a la finalitat dels serveis penitenciaris en la seva intervenció amb els interns <ol style="list-style-type: none"> 4.1. Desenvolupar els plans de seguretat i salut laboral per garantir les seves condicions de treball 		
Serveis / productes / activitats		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Realitzar el procés de regularització del personal laboral dels diferents col·lectius en l'àmbit penitenciar amb les convocatòries previstes 2. Col·laborar en el disseny del pla de formació inicial i contínua 3. Efectuar els plans de prevenció i salut laboral dirigits als llocs de treball ocupats pel personal laboral 4. Desenvolupar els programes de treball fixats per la Direcció General de Recursos i Règim Penitenciar (DGRRP), i aquells que siguin resultat de la coordinació del CSSL i del CI 5. Reduir l'absentisme laboral i promoure els programes d'incentivació de presència efectiva durant el 2008 		
Indicadors	Tipus	2008
1. Taxa de personal laboral als centres penitenciaris	Output	5,20%
2. Personal sanitari dels centres penitenciaris i de justícia juvenil integrats a l'ICS	Resultats	100%
Impacte sobre polítiques transversals		
Resum de despeses del Programa		
Capítol	Import previst 2008 (euros)	
Remuneracions del personal	14.203.556,15	
Total	14.203.556,15	

Font: Departament de Justícia.

* DUI: Diplomada universitària en infermeria.

Les principals observacions que es poden fer d'aquesta Memòria són les següents:

- La imputació de les despeses al Programa és el cost de personal sanitari no el cost de la realització dels objectius.
- No s'estableixen indicadors per a tots els objectius.
- Els indicadors no estan lligats a les activitats ni als objectius. Caldria, per exemple, que constés en cada activitat i indicador el dígit de l'objectiu corresponent.

A continuació s'analitzen el diagnòstic de la situació, els objectius estratègics i l'impacte sobre les polítiques transversals del programa d'aquesta unitat responsable.

3.2.1. Diagnòstic de la situació i missió

El plantejament del diagnòstic de la situació inclou la situació de partida, la problemàtica i els col·lectius afectats (població objectiu), i s'estructura en dos eixos:

- La problemàtica respecte al personal sanitari i la seva integració al sistema de salut pública general.
- Les mancances respecte al personal laboral.

La missió és coherent amb el diagnòstic de la situació i té com a fites potenciar la integració del personal laboral sanitari dins la xarxa pública i regularitzar el personal laboral dels centres penitenciaris.

A continuació s'analitzen els objectius estratègics d'aquesta Memòria.

3.2.2. Objectiu 1: culminar el procés d'integració del personal sanitari a l'ICS a l'any 2008

El detall de l'objectiu estratègic 1, culminar el procés d'integració del personal sanitari a l'Institut Català de la Salut (ICS) a l'any 2008, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
1.1. Integrar el col·lectiu sanitari, que suposa el 59,8% del total de personal laboral a l'ICS	1. Realitzar el procés de regularització del personal laboral dels diferents col·lectius en l'àmbit penitenciari amb les convocatòries previstes	2. Personal sanitari dels centres penitenciaris i de justícia juvenil integrats a l'ICS

El resultat presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
2. Personal sanitari dels centres penitenciaris i de justícia juvenil integrats a l'ICS		100%	0%	100	○

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ○ = no assolit.

A data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització encara no s'ha aconseguit la integració del personal sanitari dels centres penitenciaris i de justícia juvenil a l'ICS. El Departament ha aportat documentació referida a l'aprovació del projecte de decret que regularà el procediment d'integració en la condició de personal estatutari de l'ICS, del personal sanitari del Departament de Justícia adscrit als serveis sanitaris penitenciaris i de justícia juvenil. El Consell de Treball, Econòmic i Social ja ha emès informe respecte a aquest tema.

3.2.3. Objectiu 2: dimensionar i adequar la plantilla de laborals

El detall de l'objectiu estratègic 2, dimensionar i adequar la plantilla de laborals, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
2.1. Dimensionar la plantilla per a l'obertura dels nous centres previstos per 2008, amb una previsió de personal laboral de 51 places	1. Realitzar el procés de regularització del personal laboral dels diferents col·lectius en l'àmbit penitenciari amb les convocatòries previstes	1. Taxa de personal laboral als centres penitenciaris
2.2. Disminuir el nombre de personal temporal mitjançant la convocatòria de 17 places de personal laboral per als centres penitenciaris de Catalunya		

Indicador	2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
1. Taxa de personal laboral als centres penitenciaris	-	5,20%	9,90%	90	○

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ○ = no assolit.

Caldria definir més acuradament l'indicador de taxa de personal laboral als centres penitenciaris. S'hauria d'establir si es tracta de disminuir o d'augmentar aquesta taxa o relacionar-la amb un objectiu operatiu concret. Així mateix, es troben a faltar indicadors evidents i específics per als objectius operatius: per exemple, si s'ha realitzat la convocatòria de les disset places, o si s'ha portat a terme el dimensionament de la plantilla en els nous centres.

3.2.4. Objectiu 3: coordinar les actuacions de formació inicial i contínua

El detall de l'objectiu estratègic 3, coordinar les actuacions de formació inicial i contínua és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
3.1. Qualificar els llocs de treball a través de la formació i d'una bona definició dels processos de treball	2. Col·laborar en el disseny del pla de formació inicial i contínua	

El Departament no ha presentat cap indicador que es pugui relacionar amb l'objectiu 3, ni en el pressupost inicial ni en l'executat.

3.2.5. Objectiu 4: coordinar les actuacions adients per afavorir el clima laboral

El detall de l'objectiu estratègic 4, coordinar les actuacions adients per afavorir el clima laboral és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
4.1. Desenvolupar els plans de seguretat i salut laboral per garantir les seves condicions de treball	3. Efectuar els plans de prevenció i salut laboral dirigits als llocs de treball ocupats pel personal laboral 5. Reduir l'absentisme laboral i promoure els programes d'incentivació de presència efectiva durant el 2008	

El Departament no ha presentat cap indicador relacionat amb l'objectiu ni en el pressupost inicial ni en el pressupost executat. Tot i això, s'ha pogut constatar que el Departament disposa d'un Pla de prevenció de riscos laborals i tots els centres penitenciaris disposen d'una avaluació de riscos laborals, excepte el centre de Lledoners, i d'un Pla d'autoprotecció, llevat del CP de Brians 2.

S'ha constatat que el Servei de Prevenció del Departament ha realitzat el seguiment dels riscos detectats en les avaluacions corresponents.

3.2.6. Activitats sense indicador

L'activitat 4, desenvolupar els programes de treball fixats per la DGRRP i aquells que siguin resultat de la coordinació del Comitè de Seguretat i Salut Laboral i del Comitè Intercentres, no es pot relacionar amb cap indicador.

3.2.7. Impacte sobre les polítiques transversals

En la Memòria del Programa 213 del Gabinet de la consellera i Secretaria General no hi consta l'impacte sobre les polítiques transversals.

3.3. SECRETARIA DE SERVEIS PENITENCIARIS, REHABILITACIÓ I JUSTÍCIA JUVENIL

La Memòria del Programa 213 presentada per la Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil (SSPRJJ) és la següent:

Unitat responsable: Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil
<p>Missió</p> <p>Millorar la implicació pública i privada en el processos de reeducació i reinserció de les persones sotmeses a mesures privatives de llibertat, mesures penals alternatives i els programes d'atenció a les víctimes dels delictes, així com garantir la legalitat en el compliment de les mesures d'execució penal i la seva adequació de la legislació a la realitat social del nostre país</p>
<p>Objectius estratègics i operatius</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Desenvolupar la CIRSO, la Taula Cívica Penitenciària i la Taula de Participació Social com a instruments d'acció coordinada en benefici de la inserció social de les persones sotmeses a mesures penals <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Desenvolupar convenis de col·laboració específics amb els diferents organismes que componen la CIRSO 2. Augmentar la col·laboració d'organismes tant públics com privats en els processos de reinserció social de les persones sotmeses a mesures privatives de llibertat, de mesures penals alternatives i de mediació penal <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Augmentar per sobre de 60 el nombre i la diversitat de convenis de col·laboració amb organismes externs al Departament de Justícia adaptats a les noves exigències del nou entorn d'execució penal 3. Impulsar l'execució de mesures penals en medi comunitari <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Augmentar fins al 65% el percentatge d'interns que compleixin la seva sanció penal en medi obert 3.2. Mantenir el percentatge de menors que compleixen una mesura en medi comunitari en relació amb el conjunt de mesures previstes en la Llei orgànica de responsabilitat penal del menor 3.3. Crear l'Agència Catalana de l'Execució Penal a la Comunitat per actuar amb eficàcia en els processos de seguiment de les mesures penals alternatives 4. Impulsar la participació del Departament de Justícia en l'adaptació de la legislació vigent a les recomanacions de la Unió Europea en relació amb el foment de l'aplicació de la mediació penal <ol style="list-style-type: none"> 4.1. Impulsar la revisió del Codi Penal i de la Llei orgànica general penitenciària, la redacció d'una llei orgànica de mesures de seguretat i de penes no privatives de llibertat i d'una llei processal específica per a l'àmbit penitenciari 5. Desenvolupar el programa de Nacions Unides per tal de garantir el compliment estricte de la legislació en matèria d'execució penal <ol style="list-style-type: none"> 5.1. Crear un programa de control i inspecció per tal de vetllar pel compliment estricte de la legislació en matèria d'execució penal 6. Donar suport al Centre d'Iniciatives per a la Reinserció pel que fa als processos d'inserció i formació laboral dels interns <ol style="list-style-type: none"> 6.1. Augmentar un 10% la mitjana anual d'interns en programes de treball 7. Implementar la nova estructura dels serveis centrals de la SSPRJJ <ol style="list-style-type: none"> 7.1. Adequar els mitjans a la nova estructura i portar a terme la seva implantació

Unitat responsable: Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil		
Serveis / productes / activitats		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Elaborar i executar el calendari de treball de la Comissió Permanent i de cada una de les comissions delegades territorials d'Organitzar la Comissió Interinstitucional per a la Reinserció Social 2. Dur a terme anàlisis de necessitats i prospecció de recursos socials externs adients als nostres objectius en matèria d'execució penal 3. Impulsar la creació de recursos comunitaris que afavoreixin la continuïtat dels processos de reinserció social començats des de l'àmbit competencial de l'execució penal 4. Endegar el procés per a la creació de l'Agència Catalana de l'Execució Penal a la comunitat 5. Elaborar convenis de col·laboració amb entitats públiques i privades segons les noves necessitats del nostre entorn i sotmetre'ls al protocol de control de qualitat 6. Afavorir els processos de selecció i formació a l'àmbit sociolaboral 7. Crear les comissions necessàries per impulsar els canvis legislatius oportuns en el àmbit competencial 8. Desenvolupar els procediments per a la inspecció del compliment de la legislació vigent en matèria d'execució penal 		
Indicadors	Tipus	2008
1. Nombre de convenis en l'àmbit de la reinserció social	Output	65
2. Nombre d'institucions que participen en la CIRSO	Resultats	30
3. Nombre de propostes en matèria de legislació en l'àmbit de l'execució penal	Output	1
4. Percentatge de persones que compleixen la seva sanció penal en medi obert	Resultats	55%
Impacte sobre polítiques transversals		
Resum de despeses del Programa		
Capítol	Import previst 2008	
Despeses corrents de béns i serveis	6.516.167,77	
Transferències corrents	11.633.779,95	
Variació d'actius financers	700.000,00	
Total	18.849.947,72	
Nombre de llocs de treball pressupostats	0	

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

A continuació s'analitzen el diagnòstic de la situació, els objectius estratègics i l'impacte sobre les polítiques transversals del programa d'aquesta unitat responsable.

3.3.1. Diagnòstic de la situació i missió

El plantejament del diagnòstic de la situació presentat per la SSPRJJ conté la situació de partida (increment de la població sotmesa a mesures penals), la problemàtica (manca d'implicació social tant per part d'organismes públics com privats en l'aplicació de mesures privatives de llibertat) i els col·lectius afectats (persones privades de llibertat i societat en general).

La missió del Programa és coherent amb el diagnòstic de la situació: defineix què es vol aconseguir amb el Programa, fa referència als problemes que es volen solucionar i determina la població objectiu.

3.3.2. Objectiu 1: desenvolupar la CIRSO, la Taula Cívica Penitenciària i la Taula de Participació Social

El detall de l'objectiu estratègic 1, desenvolupar la CIRSO, la Taula Cívica Penitenciària i la Taula de Participació Social, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
1.1. Desenvolupar convenis de col·laboració específics amb els diferents organismes que componen la CIRSO	5. Elaborar convenis de col·laboració amb entitats públiques i privades segons les noves necessitats del nostre entorn i sotmetre'ls al protocol de control de qualitat	1. Nombre de convenis en l'àmbit de la reinserció social

El resultat presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
1. Nombre de convenis en l'àmbit de la reinserció social	59	65	65	-	●

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ● = assolit.

La Memòria hauria d'explicitar més quins tipus de convenis s'han signat i l'objectiu o finalitat d'aquests.

3.3.3. Objectiu 2, augmentar la col·laboració d'organismes en els processos de reinserció

El detall de l'objectiu estratègic 2, augmentar la col·laboració d'organismes en els processos de reinserció, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
2.1. Augmentar per sobre de 60 el nombre i la diversitat de convenis de col·laboració amb organismes externs del Departament de Justícia adaptats a les noves exigències del nou entorn d'execució penal	5. Elaborar convenis de col·laboració amb entitats públiques i privades segons les noves necessitats del nostre entorn i sotmetre'ls al protocol de control de qualitat	2. Nombre d'institucions que participen en la Comissió Interinstitucional per a la Reinserció Social (CIRSO)

El resultat presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
2. Nombre d'institucions que participen en la CIRSO	30	30	30	-	●

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ● = assolit.

La CIRSO té tres nivells de participació: la Comissió Institucional (de caire polític), la Comissió Permanent (de caire directiu) i els grups de treball (de caire tècnic). A més, Lleida, Girona, Tarragona i Terres de l'Ebre tenen una Comissió Delegada Territorial.

Aquesta Sindicatura considera que seria més adequat presentar aquest indicador en termes de variació com, per exemple, percentatge de variació en el nombre de les institucions que participen en la CIRSO.

3.3.4. Objectiu 3: impulsar l'execució de mesures penals en medi comunitari

El detall de l'objectiu estratègic 3, impulsar l'execució de mesures penals en medi comunitari és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
3.1. Augmentar fins al 65% el percentatge d'interns que compleixen la seva sanció penal en medi obert	3. Impulsar la creació de recursos comunitaris que afavoreixin la continuïtat dels processos de reinserció social començats des de l'àmbit competencial de l'execució penal	4. Percentatge de persones que compleixen la seva sanció penal en medi obert
3.2. Mantenir el percentatge de menors que compleixen una mesura en medi comunitari en relació amb el conjunt de mesures previstes en la Llei orgànica de responsabilitat penal del menor	3. Impulsar la creació de recursos comunitaris que afavoreixin la continuïtat dels processos de reinserció social començats des de l'àmbit competencial de l'execució penal	
3.3. Crear l'Agència Catalana de l'Execució penal a la comunitat per actuar amb eficàcia en els processos de seguiment de les mesures penals alternatives	4. Engregar el procés per a la creació de l'Agència Catalana de l'Execució penal a la Comunitat	

L'indicador presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
4. Percentatge de persones que compleixen la seva sanció penal en medi obert		55%	49,3%	(10,36)	○

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ○ = no assolit.

En l'exercici 2008 d'un total de població reclusa de 14.774 persones n'hi van haver 7.290 en medi obert

No es pot vincular cap indicador amb la resta d'objectius presentats per la SSPRJJ ni en el pressupost inicial ni en l'executat.

3.3.5. Objectiu 4: impulsar la participació del Departament de Justícia en l'adaptació de la legislació vigent a les recomanacions de la UE

El detall de l'objectiu estratègic 4, impulsar la participació del Departament de Justícia en l'adaptació de la legislació vigent a les recomanacions de la UE, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
4.1. Impulsar la revisió del Codi Penal i de la Llei orgànica general Penitenciària, la redacció d'una llei orgànica de mesures de seguretat i de penes no privatives de llibertat i d'una llei processal específica per a l'àmbit penitenciari	8. Desenvolupar els procediments per a la inspecció del compliment de la legislació vigent en matèria d'execució penal	3. Nombre de propostes en matèria de legislació en l'àmbit de l'execució penal
	7. Crear les comissions necessàries per impulsar els canvis legislatius oportuns en el seu àmbit competencial	

El resultat presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
3. Nombre de propostes en matèria de legislació en l'àmbit de l'execució penal	2	1	1	0	●

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ● = assolit.

En l'exercici 2008 es va redactar un projecte de Llei de modificació de la Llei 5/1989, del 12 de maig, de creació del Centre d'Iniciatives per a la Reinserció, aprovat pel Govern de la Generalitat en data 11 de novembre del 2008. No s'ha presentat cap resultat respecte a l'activitat 7.

3.3.6. Objectiu 5: desenvolupar el programa de Nacions Unides

El detall de l'objectiu estratègic 5, desenvolupar el programa de les Nacions Unides, únicament observa l'objectiu operatiu 5.1, crear un programa de control i inspecció per tal de vetllar pel compliment estricte de la legislació en matèria d'execució penal, no s'inclou cap activitat ni indicador que es pugui relacionar amb aquests objectius, ni en el pressupost inicial ni en l'executat.

3.3.7. Objectiu 6: donar suport al CIRE en els processos d'inserció i formació dels interns

El detall de l'objectiu estratègic 6, donar suport al CIRE en els processos d'inserció i formació dels interns és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
6.1. Augmentar un 10% la mitjana anual d'interns en programes de treball	6. Afavorir els processos de selecció i formació a l'àmbit sociolaboral	

No hi ha previst cap indicador en la Memòria del pressupost per programes. No obstant això, vegeu l'objectiu 1 del CIRE.

3.3.8. Objectiu 7: implementar la nova estructura dels serveis centrals

El Departament de Justícia no ha presentat cap indicador que es pugui relacionar amb l'objectiu estratègic 7, implementar la nova estructura dels serveis centrals, ni en el pressupost inicial ni en l'executat.

3.3.9. Activitats sense objectiu

Les activitats 1 (elaborar i executar el calendari de treball de la Comissió Permanent i de cada una de les comissions delegades territorials d'organitzar la Comissió Interinstitucional per a la Reinserció Social) i 2 (dur a terme anàlisi de necessitats i prospecció de recursos socials externs adients als nostres objectius en matèria d'execució penal) no es poden relacionar amb cap objectiu.

3.3.10. Impacte sobre les polítiques transversals

En la Memòria del pressupost per programes de la SSPRJ no hi consta l'impacte del Programa 213 sobre les polítiques transversals.

3.4. DIRECCIÓ GENERAL DE RECURSOS I RÈGIM PENITENCIARI

La Memòria inicial de la Direcció General de Recursos i Règim Penitenciari (DGRRP) del Programa 213 és la següent:

Unitat responsable: Direcció General de Recursos i Règim Penitenciari
<p>Diagnòstic de la situació</p> <p>L'evolució del sistema d'execució penal al nostre país fa necessari aprofundir en la nova orientació de les polítiques d'intervenció dutes a terme fins ara per a possibilitar un millor acompliment de la seva finalitat última que és la de la reeducació i inserció social de les persones sotmeses a mesures de presó.</p> <p>Des de 1995 fins a l'actualitat el nombre de persones sotmeses a mesures penals d'internament a presó ha crescut de forma continua. El sistema penitenciari actual té un dèficit previst per al 2007 de 700 places que junt amb l'obsolescència d'algunes instal·lacions ha fet necessari, des del 2004, la redacció del Pla d'equipaments penitenciaris amb la previsió de crear 6.500 places noves i arribar l'any 2010 a un total de 10.500 places.</p> <p>Les causes de l'accelerat creixement no només són un increment de la delinqüència sinó també l'allargament de les condemnes, el compliment íntegre de les penes, la desaparició de la redempció de penes per treball, l'augment de població estrangera, una reducció dels beneficis penitenciaris i de les llibertats provisionals.</p> <p>Per al desembre 2008 la predicció era arribar a 10.031 interns, la qual cosa representa un augment del 6,24% en relació al 2007.</p> <p>Pel que fa a les característiques de la població atesa cal destacar les següents: 1) una població d'origen estranger que representa el 39,5% de la població penitenciària; 2) un increment del 2% de la població preventiva; 3) un increment del nombre de delictes violents, que encara que no suposen un fort increment percentual sobre el conjunt de delictes suposen un increment de la percepció social d'inseguretat; 4) un increment del tipus de delictes comesos per bandes organitzades.</p>
<p>Missió</p> <p>Reeducar i reinserir els sentenciats a penes i a mesures penals privatives de llibertat, retenir i custodiar els detinguts, presos i penats així com prestar assistència i ajut a interns i a alliberats</p>

Unitat responsable: Direcció General de Recursos i Règim Penitenciari		
Objectius estratègics i operatius		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Aprofundir en l'aplicació i desenvolupament dels programes de reeducació i reinserció social i els programes sanitaris <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Augmentar el nombre d'interns en programes especialitzats 1.2. Augmentar per sobre del 40% el nombre d'interns escolaritzats en relació amb el total de població disponible 1.3. Estendre els programes de reducció de danys en el cas de toxicomanies a tots el centres penitenciaris 1.4. Incrementar la cobertura i especialització dels programes d'atenció sanitària 2. Desenvolupar el model d'execució penal en medi obert <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Augmentar fins al 30 % de la població amb permisos penitenciaris 2.2. Augmentar el percentatge d'interns en tercer grau sobre el total de penats classificats fins a arribar al 28% 2.3. Augmentar per sobre de 800 el nombre d'interns en llibertat condicional acumulats 3. Potenciar les polítiques de desenvolupament dels recursos humans i del seu compromís amb la missió, els valors, els principis i els objectius de l'execució penal <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Dotar de nou personal les noves infraestructures 3.2. Reduir l'interinatge 3.3. Continuar amb els programes de reducció de l'absentisme laboral 4. Potenciar l'execució del Pla d'equipaments penitenciaris 2004-2010 <ol style="list-style-type: none"> 4.1. Finalitzar els trasllats d'interns al nou CP de Brians II, amb una capacitat de 1.500 places 4.2. Obrir el CP de Joves - Quatre Camins i el CP de Lledoners 5. Millorar la seguretat i el clima de convivència ordenada als centres penitenciaris <ol style="list-style-type: none"> 5.1. Mantenir per sota del 2% actual el percentatge d'interns en primer grau de tractament 6. Aprofundir en els models d'avaluació i millora contínua de l'eficàcia i eficiència de les prestacions i serveis de l'àmbit penitenciari <ol style="list-style-type: none"> 6.1. Implantar el model de treball per processos 		
Serveis / productes / activitats		
<ol style="list-style-type: none"> 1. Establir un model de programació d'activitats als centres penitenciaris 2. Impulsar l'oferta educativa per a adults, reglada i no reglada 3. Estendre el Programa d'intercanvi de xeringues (PIX) 4. Culminar el procés d'integració dels metges a l'ICS 5. Identificar els criteris d'èxit i fracàs en els permisos de sortida 6. Aprofundir en el model de desenvolupament del medi obert per a les mesures de presó 7. Desenvolupar l'acord sindical 8. Desenvolupar el programa d'incentivació del personal 9. Potenciar els programes de convivència ordenada als centres penitenciaris 10. Implantar les noves tecnologies en matèria de seguretat penitenciària 11. Implementar els model de treball per objectius i els manuals de processos als centres penitenciaris 		
Indicadors	Tipus	2008
1. Índex de població encarcerada per cada 100.000 habitants	Entorn	138
2. Percentatge d'estrangers entre les persones internes	Input	41%
3. Nombre de programes de tractament o de formació i inserció laboral de la població encarcerada	Output	1,30
4. Evolució dels interns en tercer grau (3r grau adults)	Output	28%
5. Percentatge de persones sotmeses a mesures penals alternatives i treballs en benefici de la comunitat	Output	32%
6. Població penitenciària matriculada en ensenyaments reglats	Resultats	3.400
7. Nombre de places disponibles en CP	Output	9.700
8. Cost mitjà per dia d'un intern en centre penitenciari	Eficiència	65,80
9. Població encarcerada a Catalunya (ocupació dels centres penitenciaris l'últim dia de l'any)	Input	10.031
10. Percentatge d'interns amb permisos penitenciaris	Resultats	30%
11. Percentatge de població penitenciària matriculada en ensenyaments reglats	Output	42%
12. Percentatge d'interns en primer grau	Resultats	1,99%

Unitat responsable: Direcció General de Recursos i Règim Penitenciari	
Impacte sobre polítiques transversals	
Resum de despeses del Programa	
Capítol	Import previst 2008 (euros)
Remuneracions del personal	187.470.081,09
Despeses corrents de béns i serveis	83.398.859,18
Inversions reals	21.230.000,00
Total	292.098.940,27
Nombre de llocs de treball pressupostats	4.548

Font: Departament de Justícia.

A continuació s'analitzen el diagnòstic de la situació, els objectius estratègics i l'impacte sobre les polítiques transversals del programa d'aquesta unitat responsable.

3.4.1. Diagnòstic de la situació i missió

El plantejament del diagnòstic de la situació, inclòs en la Memòria del Programa 213 de la DGRRP, conté la situació de partida (increment de la població sotmesa a mesures penals), la problemàtica (dèficit de places en el sistema penitenciari) i els col·lectius afectats (persones privades de llibertat).

La missió és coherent amb el diagnòstic de la situació: defineix què es vol aconseguir amb el Programa i determina la població que n'és l'objectiu.

3.4.2. Objectiu 1: aprofundir en l'aplicació i desenvolupament dels programes de reeducació i reinserció social

El detall de l'objectiu estratègic 1, aprofundir en l'aplicació i desenvolupament dels programes de reeducació i reinserció social de la DGRRP és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
1.1. Augmentar el nombre d'interns en programes especialitzats	1. Establir un model de programació d'activitats als centres penitenciaris	3. Nombre de programes de tractament o de formació i inserció laboral de la població encarcerada
1.2. Augmentar per sobre del 40% el nombre d'interns escolaritzats en relació amb el total de població disponible	2. Impulsar l'oferta educativa per adults reglada i no reglada	6. Població penitenciària matriculada en ensenyaments reglats 11. Percentatge de població penitenciària matriculada en ensenyaments reglats
1.3. Estendre els programes de reducció de danys en el cas de toxicomanies a tots els centres penitenciaris	3. Estendre el programa d'intercanvi de xeringues	
1.4. Incrementar la cobertura i especialització dels programes d'assistència tècnica		

El resultat presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
3. Nombre de programes de tractament o de formació i inserció laboral de la població encarcerada	-	1,3	1,3	-	●
6. Població penitenciària matriculada en ensenyaments reglats	3.839	3.400	3.323	(2,3)	○
11. Percentatge de població penitenciària matriculada en ensenyaments reglats	-	42	41	(2,4)	○

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ● = assolit; ○ = no assolit.

Els objectius operatius 1.3 i 1.4 no es poden vincular a cap indicador.

La definició de l'indicador "nombre de programes de tractament o de formació i inserció laboral de la població encarcerada" en realitat és la relació entre el nombre de programes de formació i ocupació i tractament i el nombre d'interns últim dia, menys el nombre d'interns en tercer grau. Caldria una definició més acurada dels indicadors.

3.4.3. Objectiu 2: desenvolupar el model d'execució penal en medi obert

El detall de l'objectiu estratègic 2, desenvolupar el model d'execució penal en medi obert, de la DGRRP és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
2.1. Augmentar fins el 30% de la població amb permisos penitenciaris	5. Identificar els criteris d'èxit i fracàs en els permisos de sortida 6. Aprofundir en el model de desenvolupament del medi obert per a les mesures de presó	10. Percentatge d'interns amb permisos penitenciaris
2.2. Augmentar el percentatge d'interns en 3r grau sobre el total de penats classificats fins arribar al 28%		4. Evolució dels interns en tercer grau (%)
2.3. Augmentar per sobre de 800 el nombre d'interns en llibertat condicional acumulats		5. Percentatge de persones sotmeses a mesures penals alternatives i treballs en benefici de la comunitat

El resultat presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	% previst 2008	% real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
10. Percentatge d'interns amb permisos penitenciaris		30	27,5	(8,3)	○
4. Evolució dels interns en tercer grau (%)	24,6	28	25,7	(8,2)	○
5. Percentatge de persones sotmeses a mesures penals alternatives i treballs en benefici de la comunitat		32			○

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ○ = no assolit.

D'un total de 16.315 interns, n'hi van haver 4.479 amb permís en l'exercici 2008, que suposa una desviació d'un 8,3% del previst. El total del permisos penitenciaris de l'exercici 2008 van ser 77.491.

D'un total de 7.049 interns classificats en el 2008 n'hi ha 1.809 en tercer grau, el que suposa un índex de 25,7 i, per tant una desviació de 8,2% respecte al que estava previst. El Departament Justícia justifica aquests fets per l'augment de la població preventiva i la població estrangera sense vincles sociofamiliars.

El Departament de Justícia ha presentat també l'indicador Percentatge de persones que compleixen la seva sanció penal en medi obert. D'una població de 7.364.078 habitants, hi ha una població encarcerada de 10.253 persones, el que dóna un índex de 139 per 100.000 habitants.

En la Memòria final no hi consta l'indicador 5, percentatge de persones sotmeses a mesures penals alternatives i treballs en benefici de la comunitat. Tot i això s'ha constatat que el Departament elabora aquesta informació i en disposa.

3.4.4. Objectiu 3: potenciar les polítiques de desenvolupament dels recursos humans

El detall de l'objectiu estratègic 3, potenciar les polítiques de desenvolupament dels recursos humans és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
3.1. Dotar de nou personal les noves infraestructures	4. Culminar el procés d'integració dels metges a l'ICS (a)	
3.2. Reduir l'interinatge	7. Desenvolupar l'acord sindical	
3.3. Continuar amb els programes de reducció de l'absentisme laboral	8. Desenvolupar el programa d'incentivació del personal (b)	

Notes: (a) Aquesta activitat figura també com l'objectiu 1 del Gabinet de la consellera i Secretaria General.

(b) Aquesta activitat figura també com l'activitat 5 del Gabinet de la consellera i Secretaria General.

El Departament no ha presentat cap indicador que es pugui relacionar amb l'objectiu, ni en el pressupost inicial ni en l'executat.

3.4.5. Objectiu 4: potenciar l'execució del Pla d'equipaments penitenciaris 2004-2010

El detall de l'objectiu estratègic 4, potenciar l'execució del Pla d'equipaments penitenciaris 2004-2010, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
4.1. Finalitzar els trasllats d'interns al nou CP de Brians II amb una capacitat de 1.500 places		
4.2. Obrir el CP de Joves-Quatre Camins i el CP de Lledoners		

El Departament no ha previst cap indicador explícit per a aquests dos objectius operatius; no obstant això, en l'exercici 2008 aquests objectius s'han assolit.

3.4.6. Objectiu 5: millorar la seguretat i el clima de convivència ordenada als centres penitenciaris

El detall de l'objectiu estratègic 5, millorar la seguretat i el clima de convivència ordenada als centres penitenciaris, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
5.1. Mantenir per sota del 2% actual el percentatge d'interns en primer grau de tractament	9. Potenciar els programes de convivència ordenada als centres penitenciaris	12. Percentatge d'interns en primer grau

El resultat presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	% previst 2008	% real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
12. Percentatge d'interns en primer grau (< 2%)		2	2,1	5	○

Font: Departament de Justícia.

Legenda: ○ = no assolit.

D'una població encarcerada de 10.051 persones hi van haver, en l'exercici 2008, un total de 212 presos en primer grau penitenciari, el que suposa una ràtio de 2,1%.

3.4.7. Objectiu 6: aprofundir en els models d'avaluació i millora contínua de l'eficàcia i eficiència de les prestacions i serveis de l'àmbit penitenciari

El detall de l'objectiu estratègic 6, aprofundir en els models d'avaluació i millora contínua de l'eficàcia i eficiència de les prestacions i serveis de l'àmbit penitenciari, de la DGRRP és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
6.1. Implantar el model de treball per processos	10. Implantar les noves tecnologies en matèria de seguretat penitenciària 11. Implementar els models de treball per objectius i els manuals de processos als centres penitenciaris	

El Departament no ha presentat cap indicador que es pugui relacionar amb l'objectiu, ni en el pressupost inicial ni en l'executat.

3.4.8. Indicadors sense objectiu operatiu

El Departament de Justícia ha presentat els següents indicadors que no es poden relacionar directament amb cap objectiu operatiu.

- Indicador 1. Índex de població encarcerada per cada 100.000 habitants.

De la població de Catalunya en el 2008, 7.364.078 habitants, hi va haver un total de 10.051 persones privades de llibertat, el que suposa un índex de població encarcerada de 136 per cada 100.000 habitants davant una previsió de 128. Aquest indicador no es pot associar directament a cap objectiu operatiu.

- Indicador 2. Percentatge d'estrangers entre les persones internes.

El resultat obtingut ha estat de 41,8 estrangers davant una previsió de 41, el que suposa una desviació d'un 2%.

- Indicador 3. Nombre de places disponibles en centres penitenciaris.

Estava previst un total de 9.700 places i el nombre real ha estat de 9.550, el que suposa una desviació d'un 1,5%.

- Indicador 8. Cost mitjà per dia d'un intern en un centre penitenciari.

Aquest indicador ha presentat una desviació del 19% ja que la previsió era 65,8€ i el resultat obtingut ha estat de 78,3€. El Departament de Justícia explica aquesta desviació per les inauguracions dels nous centres penitenciaris, fet que ha suposat una millora considerable de la qualitat de vida del conjunt d'interns ja que ha descongestionat progressivament la resta de centres.

Cal tenir present que els dos primers indicadors són indicadors d'entorn i des del punt de vista de l'anàlisi del Programa la seva variació no depèn d'accions que facin els gestors del Programa.

3.4.9. Impacte sobre les polítiques transversals

En la Memòria no hi consta l'impacte sobre les polítiques transversals.

3.5. CENTRE D'INICIATIVES PER A LA REINSERCIÓ

El resum del Programa 213 presentat pel CIRE és el següent:

<p>Unitat responsable: Centres d'Iniciatives per a la reinserció (CIRE)</p>
<p>Diagnòstic de la situació</p> <p>La Constitució, en l'article 25.2, reconeix a les persones condemnades a penes privatives de llibertat el dret a un treball remunerat i als beneficis corresponents de la Seguretat Social, així com l'accés a la cultura i al desenvolupament integral de la personalitat, orientats vers la reeducació i la reinserció social. Mitjançant la Llei 5/1989, del 12 de maig, es creà el Centre d'Iniciatives per a la Reinserció, empresa pública sotmesa al dret privat, com a fórmula organitzativa més idònia per poder satisfer el dret al treball dels presos i penats en establiments penitenciaris de Catalunya.</p> <p>L'augment de la població reclusa a Catalunya és constant, es xifra en prop de 9.300 els interns i internes reclosos a finals de juliol de 2007 i la predicció que fa la Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil és que arribi als 11.000 a finals del 2010. La mitjana de persones condemnades a penes privatives de llibertat que durant l'any 2006 van estar ocupades en un treball productiu, dins o fora dels establiments penitenciaris, va ser de 1.924, i l'objectiu per a l'any 2007 era arribar a 2.174 persones ocupades. Aquest escenari fa que calgui reforçar les polítiques encaminades a fomentar la formació ocupacional i l'ocupació en llocs de treball remunerats dels col·lectius sotmesos a penes privatives de llibertat, i a facilitar-los el retorn al mercat laboral.</p>
<p>Missió</p> <p>Facilitar la inserció sociolaboral de les persones condemnades a penes privatives de llibertat que estan en els centres penitenciaris i educatius de Catalunya, mitjançant el desenvolupament de programes formatius i educatius, la creació de llocs de treball remunerats i altres actuacions encaminades a facilitar-los la reincorporació al mercat de treball</p>
<p>Objectius estratègics i operatius</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Augmentar el nombre de persones ocupades entre la població reclusa disponible per treballar <ol style="list-style-type: none"> 1.1. Incrementar en un 12% el nombre de persones ocupades entre les condemnades a penes privatives de llibertat a Catalunya 2. Millorar els continguts de la formació ocupacional per aconseguir el reconeixement per part del mercat laboral i que esdevingui un instrument real d'inserció <ol style="list-style-type: none"> 2.1. Assolir la col·laboració de dues noves entitats reconegudes per a la certificació externa de la formació ocupacional impartida en centres penitenciaris i educatius durant l'any 2008 2.2. Incrementar l'adaptació de continguts dels programes formatius en dues especialitats més l'any 2008 3. Millorar el nivell d'incorporació dels interns al mercat laboral i optimitzar el seu seguiment per disposar de dades fiables del grau d'èxit <ol style="list-style-type: none"> 3.1. Incrementar en un 10% l'any 2008 el nombre de reclusos en tercer grau i/o llibertat condicional i/o definitiva que s'incorporen al mercat laboral 4. Augmentar el nivell de facturació anual del CIRE <ol style="list-style-type: none"> 4.1. Augmentar la facturació un 33% l'any 2008
<p>Serveis / productes / activitats</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Gestionar la creació de llocs de treball mitjançant els serveis de clients restauració, bugaderia i economat dels centres penitenciaris 2. Posar en marxa els tallers productius dels nous centres 3. Completar el pla de millora d'instal·lacions i equipaments als tallers 4. Desenvolupar el pla comercial 2008 per incrementar encàrrecs de l'Administració pública i de clients nous i/o habituals 5. Preparar amb l'assessorament d'entitats especialistes externes l'adaptació de programes formatius, tenint present la demanda del mercat laboral 6. Organitzar i realitzar proves de certificació externa 7. Establir acords de col·laboració amb entitats reconegudes en l'àmbit de la formació ocupacional 8. Donar a conèixer al teixit empresarial i social català a la borsa de treball del CIRE per promoure la inserció laboral 9. Desenvolupar projectes que fomentin la borsa de treball d'inserció laboral 10. Desenvolupar un nou model de gestió d'inserció laboral

Unitat responsable: Centres d'Iniciatives per a la reinserció (CIRE)		
Indicadors	Tipus	2008
1. Persones ocupades tallers CIRE	Output	2.434
2. Nombre d'entitats externes que certifiquen la formació ocupacional impartida en centres penitenciaris i educatius	Resultats	7
3. Nombre d'interns incorporats al mercat laboral	Eficiència	1.030
4. Nombre de programes formatius ocupacionals amb els continguts adaptats	Resultats	7
5. Increment del volum de facturació del CIRE	Resultats	33%
Impacte sobre polítiques transversals		
Resum de despeses del Programa		
Capítol	Import previst 2008 (euros)	
Remuneracions del personal	20.109.729,51	
Despeses corrents de béns i serveis	11.997.742,56	
Despeses financeres	75.332,07	
Inversions reals	730.000,00	
Total	32.912.804,14	
Nombre de llocs de treball pressupostats	212	

Font: Departament de Justícia.

A continuació s'analitzen el diagnòstic de la situació, els objectius estratègics i l'impacte sobre les polítiques transversals del programa d'aquesta unitat responsable.

3.5.1. Diagnòstic de la situació i missió

El plantejament del diagnòstic de la situació conté la situació de partida (increment de la població sotmesa a mesures penals), la problemàtica (necessitat de reforçar les polítiques de foment de la formació ocupacional de les persones privades de llibertat) i els col·lectius afectats (persones privades de llibertat i societat en general).

La missió és coherent amb el diagnòstic de la situació: defineix què es vol aconseguir amb el Programa i determina la població objectiu.

3.5.2. Objectiu 1: augmentar el nombre de persones ocupades entre la població reclusa disponible per treballar

El detall de l'objectiu estratègic 1, augmentar el nombre de persones ocupades entre la població reclusa disponible per treballar, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
1.1. Incrementar en un 12% el nombre de persones ocupades entre les condemnades a penes privatives de llibertat a Catalunya	<ol style="list-style-type: none"> Gestionar la creació de llocs de treball mitjançant els serveis de clients restauració, bugaderia i economat dels centres penitenciaris Posar en marxa els tallers productius dels nous centres Completar el Pla de millora d'instal·lacions i equips als tallers 	1. Persones ocupades tallers CIRE

Font: Departament de Justícia.

L'indicador d'ocupació en tallers CIRE hauria d'expressar-se d'acord amb l'objectiu en percentatge de variació. També caldrien indicadors corresponents a les activitats 2 i 3 (per exemple, el número de tallers productius dels centres).

El resultat presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
1. Persones ocupades tallers CIRE	2.332	2.434	3.124	28,34	●

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ● = assolit.

3.5.3. Objectiu 2: millorar els continguts de la formació ocupacional per aconseguir el reconeixement per part del mercat laboral i que esdevingui un instrument real d'inserció

El detall de l'objectiu estratègic 2, millorar els continguts de la formació ocupacional per aconseguir el reconeixement per part del mercat laboral i que esdevingui un instrument real d'inserció, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
2.1. Assolir la col·laboració de dues noves entitats reconegudes per a la certificació externa de la formació ocupacional impartida en centres penitenciaris i educatius durant l'any 2008	6. Organitzar i realitzar proves de certificació externa 7. Establir acords de col·laboració amb entitats reconegudes en l'àmbit de la formació ocupacional	2. Nombre d'entitats externes que certifiquen la formació ocupacional impartida en centres penitenciaris i centres educatius
2.2. Incrementar l'adaptació de continguts dels programes formatius en dues especialitats més l'any 2008	5. Preparar, amb l'assessorament d'entitats especialistes externes, l'adaptació de programes formatius, tenint present la demanda del mercat laboral	4. Nombre de programes formatius ocupacionals amb els continguts adaptats

El resultat presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
2. Nombre d'entitats externes que certifiquen la formació ocupacional impartida en centres penitenciaris i centres educatius	5	7	8	14,28	●
4. Nombre de programes formatius ocupacionals amb els continguts adaptats	5	7	7	-	●

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ● = assolit.

3.5.4. Objectiu 3, millorar el nivell d'incorporació dels interns al mercat laboral i optimitzar el seu seguiment per disposar de dades fiables del grau d'èxit

El detall de l'objectiu estratègic 3, millorar el nivell d'incorporació dels interns al mercat laboral i optimitzar el seu seguiment per disposar de dades fiables del grau d'èxit, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
3.1. Incrementar en un 10% l'any 2008 el nombre de reclusos en tercer grau i/o llibertat condicional i/o definitiva que s'incorporen al mercat laboral	8. Donar a conèixer al teixit empresarial i social català la borsa de treball de Centres d'Iniciatives per a la Reinserció per promoure la inserció laboral 9. Desenvolupar projectes que fomentin la borsa de treball d'inserció laboral 10. Desenvolupar un nou model de gestió d'inserció laboral	3. Nombre d'interns incorporats al mercat laboral

El resultat presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
3. Nombre d'interns incorporats al mercat laboral	1568	1.030	1.062	3,10	●

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ● = assolit.

Seria preferible, d'acord amb l'objectiu operatiu, que l'indicador s'expressés com a variació del nombre de reclusos en tercer grau i/o llibertat condicional i/o definitiva que s'incorporen al mercat laboral i amb un objectiu d'increment, per exemple, del 10%.

3.5.5. Objectiu 4: augmentar el nivell de facturació anual del CIRE

El detall de l'objectiu estratègic 4, augmentar el nivell de facturació anual del CIRE, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
4.1. Augmentar la facturació un 33% l'any 2008	4. Desenvolupar el pla comercial 2008 per incrementar encàrrecs a l'Administració pública i de clients nous i/o habituals	5. Increment del volum de facturació del CIRE

El resultat presentat ha estat el següent:

Indicador	2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
5. Increment del volum de facturació del CIRE		33%	40,3%	7,3	●

Font: Departament de Justícia.

Llegenda: ● = assolit.

S'ha de tenir present que el principal client del CIRE és el Departament de Justícia.

3.5.6. Impacte sobre les polítiques transversals

En la Memòria no hi consta l'impacte sobre les polítiques transversals.

3.6. GESTIÓ D'INFRAESTRUCTURES, SA

La Memòria inicial del Programa 213 de l'empresa pública GISA és la següent:

Unitat responsable: GISA		
Diagnòstic de la situació		
Per tal d'optimitzar els costos de funcionament i millorar permanentment la qualitat de l'execució pel que fa a costos, terminis, seguretat i medi ambient, mitjançant acord el govern ha encomanat a GISA obres del Departament de Justícia, incloses en el present Programa.		
L'objecte social de GISA és "projectar, construir, conservar, explotar i promocionar tota mena d'infraestructures i edificacions que la Generalitat promogui o en les quals participi i els serveis que s'hi puguin instal·lar o desenvolupar. Projectar i construir tota mena d'infraestructures i edificacions de tercers amb els quals la Generalitat n'hagi acordat la construcció".		
Missió		
La missió de la societat és contractar i executar de forma eficient i respectuosa amb el medi ambient les actuacions encomanades pels diferents departaments fomentant la concurrència i l'equitat i assegurant la transparència, la qualitat i la seguretat.		
Objectius estratègics i operatius		
1. Executar el programa d'inversions que ens ha estat encomanat		
1.1. Optimitzar els costos de funcionament		
2. Millorar permanentment la qualitat dels serveis prestats		
2.1. Optimitzar la qualitat de l'execució pel que fa a costos, terminis, seguretat i medi ambient		
Serveis / productes / activitats		
1. Millora permanent en la qualitat de l'execució pel que fa a costos, terminis, seguretat i medi ambient		
2. Gestió d'obres i projectes encomanats pel departament de Justícia		
3. Obres d'infraestructura d'edificació		
4. Estudis i projectes associats a les infraestructures esmentades		
Indicadors	Tipus	2008
1. Obres a iniciar de serveis penitenciaris	Output	5
2. Nombre d'obres en execució en serveis penitenciaris	Output	6
Impacte sobre polítiques transversals		
Resum de despeses del Programa (EUR)		
Capítol	Import previst 2008 (euros)	
Inversions reals	6.424.000,00	
Total	6.424.000,00	
Nombre de llocs de treball pressupostats	0	

Font: Departament de Justícia.

A continuació s'analitzen el diagnòstic de la situació, els objectius estratègics i l'impacte sobre les polítiques transversals del programa d'aquesta unitat responsable.

3.6.1. Diagnòstic de la situació i missió

El diagnòstic de la situació i la missió de la Memòria inicial estan plantejats, bàsicament, en termes de competències o funcions atribuïdes a GISA. seria més adient que inclogués, entre altres, la situació de partida, quin és el problema o mancança, i el col·lectiu afectat.

3.6.2. Objectiu 1: executar el programa d'inversions que ens ha estat encomanat

L'objectiu estratègic 1, executar el programa d'inversions que en ha estat encomanat únicament compta amb l'objectiu operatiu 1.1. Optimitzar els costos de funcionament.

Els indicadors 1, obres a realitzar de serveis penitenciaris, i 2, nombre d'obres en execució en serveis penitenciaris, si bé corresponen a l'objectiu estratègic 1 no es poden vincular a cap objectiu operatiu.

3.6.3. Objectiu 2: millorar permanentment la qualitat dels serveis prestats

El detall de l'objectiu estratègic 2, millorar permanentment la qualitat dels serveis prestats, és el següent:

Objectiu operatiu	Activitat	Indicador
2.1. Optimitzar la qualitat de l'execució pel que fa a costos, terminis, seguretat i medi ambient	1. Millora permanent en la qualitat de l'execució pel que fa a costos, terminis, seguretat i medi ambient	

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

Els indicadors presentats per GISA han estat els següents:

Descripció de l'indicador	Real 2007	Previst 2008	Real 2008	% desviació	Assoliment de l'objectiu
Nombre d'obres a iniciar de serveis penitenciaris	1,00	5,00	1,00	(20)	
Nombre d'obres en execució de serveis penitenciaris	-	6,00	3,00	(50)	

Font: Departament de Justícia.

L'empresa pública no ha presentat cap indicador relacionat amb l'objectiu, ni en el presupost inicial ni en l'executat.

3.6.4. Impacte sobre les polítiques transversals

En la Memòria del Programa 213 presentada per GISA no hi consta l'impacte sobre les polítiques transversals.

4. COMPTABILITAT ANALÍTICA

L'exercici 2006, el Departament de Justícia es va incorporar al projecte pilot de disseny i implantació d'un programari informàtic de comptabilitat analítica integrat amb el programari econòmic financer de la Generalitat de Catalunya.

La informació obtinguda a partir d'aquesta comptabilitat permet obtenir una aproximació dels costos dels òrgans judicials, de cada centre penitenciari i dels centres de justícia juvenil. El programari ha fet possibles unes primeres anàlisis comparatives entre centres de cost i detectar aquells en què podria haver-hi una possible desviació.

La imputació a cada centre de cost en el Departament encara no és del tot completa. El Departament ho justifica per la complexitat de l'estructura dels centres de cost i pel fet que l'esmentat projecte és relativament nou, Així el sistema de costos instaurat únicament inclou el capítol 1, Despeses de personal, i el capítol 2, Despeses de béns corrents i serveis.

El repartiment de costos indirectes es fa en funció del pressupost assignat a cada unitat, en el cas dels costos del Gabinet de la consellera i la Secretaria General o en funció de la capacitat teòrica dels centres en la resta de costos.³

El Departament de Justícia ha presentat a aquesta Sindicatura una anàlisi de la despesa per centres de cost dels serveis penitenciaris i de justícia juvenil durant el període 2006-2008. A data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització, desembre del 2009, la imputació dels costos indirectes de l'exercici 2008 encara no s'havia realitzat en tots els centres de cost.

De la fiscalització realitzada no s'ha evidenciat més fets destacables.

5. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

El detall de la liquidació del pressupost de despeses del Programa 213, per capítols presupostaris és el següent:

Capítol	2008			2007
	Crèdits inicials	Crèdits definitius	Obligacions reconegudes	Obligacions reconegudes
1. Remuneracions del personal	201.673.637,24	204.464.973,20	207.746.652,19	155.465.433,47
2. Despeses de béns corrents i de serveis	89.915.026,95	91.140.129,46	86.781.791,48	68.581.911,35
4. Transferències corrents	11.633.779,95	15.699.088,10	14.875.546,53	10.784.060,23
6. Inversions reals	21.230.000,00	16.005.923,94	14.268.316,85	16.653.351,20
8. Actius financers	700.000,00	1.330.000,00	1.330.000,00	750.169,54
Total	325.152.444,14	328.640.114,70	325.002.307,05	252.234.925,79

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

3. La capacitat teòrica es calcula dividint el nombre d'interns del centre de cost corresponent entre el nombre d'interns totals de Catalunya.

L'execució del pressupost de despeses ha estat d'un 98,89% l'exercici 2008.

En la fiscalització realitzada s'ha observat que en quaranta dels expedients seleccionats del capítol 2 i 6 manca la data d'autorització de la despesa, i en dinou d'aquests no hi consta la data de fiscalització prèvia.

5.1. REMUNERACIONS AL PERSONAL

El detall del capítol 1, remuneracions al personal, imputat al Programa 213, és el següent:

Articles	Crèdit inicial	Obligacions reconegudes 2008	Obligacions reconegudes 2007
Gabinet i Secretaria General de Justícia:			
Article 13. Personal laboral	14.203.556,15	15.896.798,35	-
Article 15. Incentius al rendiment	-	517.704,03	-
Article 16. Assegurances i cotitzacions	-	3.965.093,83	-
Article 17. Pensions i altres prestacions	-	50.676,05	-
Total Capítol 1 Secció 01	14.203.556,15	20.430.272,26	-
DG de Recursos i Règim Penitenciari:			
Article 12. Personal funcionari	144.859.864,09	144.310.066,14	120.742.379,64
Article 15. Incentius al rendiment	9.506.699,00	9.025.574,04	6.947.967,84
Article 16. Assegurances i cotitzacions	33.103.518,00	33.488.288,18	27.347.320,16
Article 17. Pensions i altres prestacions	-	492.451,57	427.765,83
Total Capítol 1 Secció 02	187.470.081,09	187.316.379,93	155.465.433,47
Total Capítol 1 Programa 213	201.673.637,24	207.746.652,19	155.465.433,47

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

En l'exercici 2007, part de remuneracions de personal de la Secció 01, Gabinet de la consellera i la Secretaria General de Justícia, estaven imputades en un altre programa pressupostari dins la mateixa secció. Com es pot veure hi figura la dotació inicial de l'article 13, però no la dels altres articles. Al llarg de l'exercici 2008 es van fer les corresponents transferències per regularitzar aquesta situació i en el pressupost executat ja hi consta correctament l'import reconegut en els articles 15, 16 i 17 del pressupost.

De la revisió realitzada en aquest capítol destaquen les següents observacions:

- S'han detectat pagaments a la Seguretat Social imputats a l'exercici 2008 que corresponen a regularitzacions d'exercicis anteriors per causa d'una incorrecta comunicació de les altes i les baixes laborals. L'import detectat és de 32.143,26 €. Cal tenir present que les regularitzacions d'anys anteriors porten recàrrecs de fins al 20%.
- La comptabilització de la Seguretat Social correspon al període cotitzat entre el mes d'octubre de l'exercici anterior i el mes de setembre de l'exercici corrent. Això implica una infravaloració en l'import de la Seguretat Social d'1.341.703,35 €.

5.2. DESPESES DE BÉNS CORRENTS I DE SERVEIS

El desglossament del capítol 2, imputat al Programa 213, és el següent:

Article	Crèdit inicial	Obligacions reconegudes 2008	Obligacions reconegudes 2007
Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil:			
Article 20. Lloguers i cànon	5.150,00	-	4.995,01
Article 22. Material, subministraments i altres	6.511.017,77	5.363.466,50	5.741.968,12
Total Capítol 2. Secció 02	6.516.167,77	5.363.466,50	5.746.963,13
DG. Recursos i Règim Penitenciari:			
Article 20. Lloguers i cànon	22.162.778,00	21.469.543,03	12.444.101,32
Article 21. Conservació i reparació	3.711.330,95	5.120.901,34	3.457.167,01
Article 22. Material subministrament i altres	55.987.305,23	54.618.927,16	45.185.114,62
Article 23 Indemnitzacions per raó del servei	200.000,00	208.953,45	289.956,52
Article 25. Prestació de serveis per mitjans aliens	1.337.445,00	-	1.458.608,75
Total Capítol 2. Secció 03	83.398.859,18	81.418.324,98	62.834.948,22
Total Capítol 2 Programa 213	89.915.026,95	86.781.791,48	68.581.911,35

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

Un import considerable de les despeses del capítol 2 es realitzen mitjançant la utilització del fons de maniobra (9.337.679,82 € de fons renovables en el segon semestre del 2008).

De la fiscalització realitzada destaquen les següents observacions:

- Cap dels arqueigs s'han realitzat a la data corresponent. L'arqueig de l'habilitació corresponent al primer semestre s'ha fet a l'octubre de 2008 i el segon a mitjans de 2009.
- En l'acta d'arqueig dels fons de maniobra a 31 de desembre de 2008 hi consta una diligència per un sobrant derivat d'una diferència entre les existències d'efectiu i la situació registrada comptablement per 7.765,33 €. Aquest fet va ser detectat pel Departament de Justícia en exercicis anteriors per un import superior; l'import s'ha anat conciliant fins a arribar a la diferència abans esmentada.
- S'ha pogut comprovar el suport de les sortides d'efectiu del Departament de Justícia cap als centres penitenciaris en forma d'assignacions. La Sindicatura, però, no pot pronunciar-se sobre la integritat del consum real ja que l'ens no porta un control permanent d'inventaris. Donat l'elevat import que gestionen els subhabilitats, 9.337.679,82 €, convindria un major control intern d'aquesta àrea.

De la verificació dels conceptes imputats als fons de maniobra s'han evidenciat errors en la comptabilització de diversos conceptes. Són els següents:

- En Vestuari i higiene s'han comptabilitzat 32.876,65 € que s'haurien d'haver comptabilitzat com a Queviures.

- En el concepte Atencions a interns s'han comptabilitzat 11.322,83€ que s'haurien d'haver comptabilitzat com a Despeses de reclusos.
- En Locomocions s'ha comptabilitzat un import de 2.558,01€ que s'hauria d'haver comptabilitzat com a Manteniment i infraestructures.
- En Altres subministraments i serveis s'han comptabilitzat 1.157,15€ que corresponen a la partida Atencions d'interns i 1.600€ que corresponen a un retornament no descomptat.

A continuació s'analitza el capítol de compres de béns i serveis més detalladament.

5.2.1. Lloguers i cànon

El detall de les despeses imputades al Programa 213 corresponents a Lloguers i cànon és el següent:

Concepte	Import
Cànon drets de superfície:	
Brians 2	10.997.177,77
Lledoners	2.670.663,07
Joves Quatres Camins	809.251,65
Total drets de superfície	14.477.092,49
Lloguers de mòduls prefabricats:	
Quatre Camins	4.162.247,88
Brians 2	1.081.530,00
Total de mòduls prefabricats	5.243.777,88
Lloguers d'equips informàtics	824.667,90
Altres	924.004,76
Total	21.469.543,03

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

De la fiscalització realitzada no s'ha evidenciat cap fet destacable.

5.2.2. Conservació i reparació

En l'epígraf Conservació i reparació recull, principalment, els contractes de manteniment dels centres penitenciaris per 4.529.775,68€.

De la fiscalització realitzada no s'ha evidenciat cap fet destacable.

5.2.3. Material, subministrament i altres

El detall de les despeses en concepte de material, subministrament i altres és el següent:

Concepte	Obligacions reconegudes 2008	Obligacions reconegudes 2007
Treballs realitzats per altres empreses	34.110.069,32	27.852.917,87
Subministraments	21.525.404,88	17.005.478,98
Comunicacions	1.617.268,38	1.695.839,32
Despeses diverses	1.531.231,71	3.295.101,05
Material d'oficina	703.867,39	598.642,06
Transports	449.936,55	427.742,51
Tributs	44.615,43	51.360,95
Total material, subministrament i altres	59.982.393,66	50.927.082,74

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

A continuació s'analitza aquest concepte més detalladament.

Treballs realitzats per altres empreses

El detall de Treballs realitzat per altres empreses és el següent:

Concepte	Import
Servei de restauració dels interns	21.433.107,54
Convenis amb entitats sense finalitat de lucre	3.441.998,80
Serveis de neteja	2.229.998,22
Servei de bugaderia	877.757,00
Gestió dels economats	400.241,00
Serveis de seguretat	101.963,59
Altres	5.625.003,17
Total	34.110.069,32

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

La gestió del servei d'economats i la gestió del servei de bugaderia de diversos centres penitenciaris la porta a terme el CIRE mitjançant encàrrecs de gestió.

De la revisió d'aquests conceptes destaquen les següents observacions:

a) Respecte al contracte de restauració per als interns, explotació de cafeteria i menjador de funcionaris i condicionament i equipament dels espais destinats a cuina central, offices de cada mòdul i de la cafeteria de funcionaris dels centres penitenciaris:

- La inversió de condicionament i equipament dels espais destinats a cuina central, offices de cada mòdul i de la cafeteria dels funcionaris de diversos centres penitenciaris la realitza l'adjudicatari i se li retorna la inversió de forma diferida amb repercussió en el preu del racionat diari dels interns. L'import facturat el 2008 va ser de 197.712,24€, dels quals 104.898,48€ corresponen a Brians 1 i la resta al CP de

Quatre Camins. No és correcte que els imports d'aquestes inversions es comptabilitzin com si fos una despesa corrent quan, en realitat, es tracta d'una inversió.

- En el CP de Lledoners es va adjudicar i va contractar un import de cinc-centes racions⁴ diàries mínimes assegurades, mentre que l'ocupació ha esdevingut molt per sota d'aquesta xifra. Això ha donat una desviació de 27.786 racions, l'exercici 2008, és a dir, s'han facturat 30.500 racions i l'ocupació ha suposat un consum real de 2.714 racions, que suposa una desviació estimada de 303.145,26€.⁵ L'ocupació mínima assegurada establerta en el contracte no s'ha donat fins al setembre de 2009.
 - S'ha comparat l'ocupació de l'exercici 2008 segons el CP de Brians 2 amb el que ha facturat l'empresa adjudicatària i s'ha detectat una diferència de 69.498 racions, és a dir, una diferència d'un import estimat de 407.669,60 €.⁶
 - No hi ha homogeneïtat en el document de cada CP on consta el nombre de racionats diaris. Cada centre presenta aquest llistat de manera diferent.
- b) Respecte als convenis amb entitats sense finalitat de lucre que inclouen, entre altres, la gestió de les unitats dependents de formació i inserció sociolaboral, la prestació d'assistència religiosa, i l'execució de penes de treball en benefici de la comunitat, es destaca el següent:
- S'han revisat les memòries presentades per les entitats com a justificació de l'execució d'aquests convenis i en cap d'elles hi ha una valoració econòmica de l'activitat realitzada en l'exercici per tal de poder comparar la despesa real amb els imports assignats en el conveni. Tampoc hi ha homogeneïtat respecte al contingut d'aquestes memòries. En l'exercici 2010 ja s'ha demanat la justificació de la liquidació del pressupost de l'activitat desenvolupada.⁷
 - Alguns convenis esportius, per exemple el signat amb la Fundació del Bàsquet Català, s'haurien d'haver fet pel procediment de contractació pública amb concurrència en comptes de fer-ho per conveni. El Departament de Justícia ha manifestat que en l'exercici 2010 ja es realitza d'aquesta manera.

4. Es considera ració o àpat diari tots els menjars de cada dia, és a dir, un esmorzar, berenar, dinar i sopar.

5. Per al càlcul d'aquest import s'ha estimat el preu del tram dels 1.200 primers menús, és a dir, de 10,91 €.

6. Per al càlcul d'aquest import s'ha estimat un preu mitjà de racionat de 9,20 €, d'entre una forquilla de 7,76 € per dia a 9,52 € per dia. S'ha tingut en compte un abonament per regularització de l'IPC per 231.712 €.

7. Ordre JUS/12/2010, del 14 de gener, de convocatòria pública per a l'atorgament de subvencions plurianuals corresponents a l'any 2010 i a l'any 2011 a entitats sense finalitat de lucre, per col·laborar en actuacions pròpies de la SSPRJ.

- El conveni amb la Conferència Episcopal Tarraconense no va estar fiscalitzat prèviament ja que es va passar a l'interventor quan ja havia acabat la seva vigència. La vigència d'aquest conveni era des de l'1 de gener fins al 31 de desembre de 2008, i es va passar a fiscalització prèvia a l'octubre del 2008.

c) Respecte als encàrrecs de gestió destaquen les següents observacions:

- D'acord amb el plec de prescripcions tècniques relatives als encàrrecs de gestió realitzats pel CIRE s'ha de crear una Comissió de Seguiment, Control i Vigilància. La Sindicatura ha demanat les actes d'aquesta Comissió, relatives al 2008, i el Departament de Justícia ha manifestat que no s'han realitzat les actes.

- L'encàrrec de gestió del servei de bugaderia per a diversos centres penitenciaris no es va poder sotmetre a fiscalització prèvia ja que la vigència del contracte (des de l'1 de gener de 2008) començà abans de la fiscalització (21 de gener de 2008).

- Per a la facturació del servei de bugaderia que el CIRE presta al Departament, s'utilitza com a referència una mitjana mensual d'ocupació. Aquesta facturació s'ha estimat en el centre Brians II, prenent l'ocupació real proporcionada pel centre penitenciar i relacionant-la amb el que s'havia facturat. S'ha observat que hi ha un excés de facturació de 3.739,33 €.

S'hauria de facturar en funció dels quilograms reals rentats, de l'ocupació real o d'una mitjana ponderada i no d'una mitjana mensual que pot estar esbiaixada,⁸ sobretot en un centre que té habitualment un determinat nombre de presos preventius i en trànsit.

A l'hora de facturar no es tenen tampoc en compte els presos que estan en tercer grau⁹ i que haurien de minvar la facturació del CIRE en la proporció corresponent.

- D'acord amb el plec de prescripcions tècniques el CIRE ha de portar una comptabilitat separada i independent de la gestió del servei d'economat. El CIRE no ha dut aquesta comptabilitat en l'exercici 2008.

8. Si no es pondera cada intern amb el nombre de dies que ha estat al centre pot donar-se que una ocupació al final del mes que no correspongui a la realitat i per tant que hi hagi una facturació excessiva, per exemple, si l'últim dia del mes s'incorporen nous interns.

9. Els presos de tercer grau amb règim obert poden romandre vuit hores diàries en el centre i gaudir de permisos de cap de setmana. També gaudeixen dels dies festius i a més poden gaudir de permisos ordinaris de sortida de fins a 48 dies l'any, sense perjudici dels permisos extraordinaris (article 154 del Reial decret 190/1996, pel qual s'aprova el Reglament penitenciar).

Subministraments

El detall de subministraments és el següent:

Despeses	Imports
Electricitat	4.209.937,04
Farmàcia	3.728.389,10
Queviures	3.462.948,90
Gas	2.304.929,18
Aigua	2.264.513,60
Vestuari	1.759.385,04
Productes de neteja	1.195.949,05
Subministraments i instal·lacions de taules menjadors i llits	1.164.259,47
Altres	1.435.093,50
Total	21.525.404,88

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

Per a l'adquisició de productes farmacèutics el Departament de Justícia va signar, l'any 1999, un conveni de col·laboració interadministrativa amb el Consorci Sanitari de Terrassa, que permet la incorporació al sistema d'adquisició de fàrmacs i subministraments sanitaris del Consorci per cobrir les necessitats dels centres penitenciaris i beneficiar-se així de preus més baixos. No obstant això, el Departament de Justícia ha manifestat a la Sindicatura que, al voltant del 20% dels medicaments s'adquireixen directament a les empreses farmacèutiques o a establiments especialitzats.

El Departament de Justícia ha informat la Sindicatura que a partir del 2009 té com a objectius el reduir la prescripció de medicaments de parafarmàcia i prescriure més medicaments genèrics.

S'ha sol·licitat informació sobre el control d'estocs dels productes farmacèutics, és a dir, les existències a inici d'exercici, les compres, els consums, i les existències finals corresponents a l'exercici 2008 i únicament disposen de les compres ja que a l'import total dels consums realitzats s'hi arriba per estimació; és a dir, no són els consums reals.

El Departament de Justícia ha manifestat que disposa d'un programari que permet un control d'estocs, però que els centres penitenciaris no sempre segueixen el procediment establert ja que el consideren poc operatiu. Així, per exemple, el programa requereix que tots els consums de medicaments es registrin mitjançant un lector òptic i el Departament no ho fa així.

Comunicacions

En comunicacions s'inclou el cost de les línies telefòniques, per 1.309.795,89€, el de les línies informàtiques, per 247.192,46€ i el de correus, per 60.180,88€.

Despeses diverses

En despeses diverses es recullen, principalment, les aportacions al CP de Ponent (690.850 €) i al CP de Girona (502.161,66 €) pel règim d'autonomia econòmica.

En els pressupostos de la Generalitat no hi consten els ingressos i despeses d'aquests centres penitenciaris; únicament hi consten, en la secció del Departament de Justícia, les transferències a aquests centres.

El CP de Ponent ha presentat el següent estat de comptes:

Concepte	Import
Ingressos:	
Vendes economat i cafeteria	2.567.863,08
Assignació Generalitat	690.850,00
Altres ingressos no financers	13.558,99
Total ingressos (A)	3.272.272,07
Despeses:	
Manteniment	560.130,84
Altres subministraments i serveis	62.585,33
Despeses economat	2.336.550,88
Atencions sanitàries	55.942,02
Despeses reclusos	61.248,32
Atencions als interns	162.047,00
Traslats	163,00
Material d'oficina	27.105,65
Vestuari i higiene	6.499,03
Total despeses (B)	3.272.272,07
Resultat (A-B)	0,00

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

L'estat presentat pel CP de Girona és el següent:

Concepte	Import
Ingressos:	
Beneficis economat	29.461,47
Ingressos financers comptes corrents	5.143,54
Assignació pressupost Generalitat	502.161,66
Romanent d'exercicis anteriors	4,99
Altres ingressos no financers	128,00
Total ingressos (A)	536.899,66
Despeses:	
Atencions a interns	38.566,43
Altres subministrament i serveis	5.804,87
Despeses dels reclusos	8.804,59
Farmàcia	77.406,70
Manteniment i infraestructura	93.241,81
Queviures i dipòsits	307.726,14
Vestuari i higiene	5.324,35
Total despeses (B)	536.874,89
Romanent (A-B)	24,77

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

En aquest estat no hi consten els ingressos i les despeses de l'economat; només hi figura la diferència com a beneficis de l'economat.

El CP de Girona comptabilitza en l'exercici corrent l'últim bimestre de l'exercici anterior i no comptabilitza l'últim bimestre del corrent. Així, el benefici de l'economat, l'exercici 2008, puja a 29.147,85 € (230.511,27 € d'ingressos menys 201.364,03 € de despeses) en lloc de 29.461,47 €.

5.2.4. Indemnitzacions per raó de servei

L'epígraf Indemnitzacions per raó del servei recull, per 208.953,45 €, entre altres, els imports dels desplaçaments i la participació en els tribunals d'oposicions de les convocatòries JU020 i JU022.

Respecte a les assistències al tribunal d'aquestes convocatòries cal dir el següent:

- El tribunal va decidir que havien d'assistir a les reunions dels tribunals tant els membres titulars com els vocals suplents. El tribunal ho justifica pel fet que les proves es realitzaven en locals externs al Departament de Justícia i era necessària la presència de tot el tribunal, pel volum de gent, per al bon funcionament de les proves i per al seu control.
- En les actes de vint-i-vuit reunions de tribunals hi consta l'assistència del president titular i suplent en les mateixes reunions.
- Es van pagar 973,08 € d'assistències en dies que no hi havia hagut reunions dels tribunals.
- D'acord amb les actes de les dues convocatòries (JU020 i JU022), el dia 5 de desembre de 2007 van tenir lloc dues reunions del Tribunal dins de la mateixa franja horària. Una té el començament a les 9:30 h i l'acabament a les 11 h i l'altra té l'hora d'inici a les 10 h i no té hora de finalització
- El Departament aplica una retenció del 15% als membres dels diversos tribunals qualificadors. El percentatge a aplicar, quan són personal de la Generalitat, hauria de ser el que es reté en la nòmina.

5.3. TRANSFERÈNCIES CORRENTS

El desglossament del capítol 4, Transferències corrents, imputat al Programa 213, és el següent:

Article	Pressupost inicial	Reconegut 2008	Reconegut 2007
44. A Empreses i altres ens públics	7.704.000,00	10.907.556,06	7.731.888,98
46. A ens i corporacions locals	1.542.000,00	1.445.881,01	674.282,09
48. A altres institucions sense finalitat de lucre	2.387.779,95	2.522.109,46	2.377.889,16
Total Capítol 4. Programa 213	11.633.779,95	14.875.546,53	10.784.060,23

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

A continuació s'analitza més detalladament aquest capítol.

5.3.1. A empreses i altres ens públics

La composició de l'article 44 és la següent:

Concepte	Import reconegut
Transferències al CIRE	10.521.068,54
Servei d'Ocupació de Catalunya	386.487,52
Total	10.907.556,06

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

Les transferències al CIRE inclouen:

- 7.704.000€ corresponents a dues partides nominatives, incloses en la Llei de pressupostos per al 2008, dels quals únicament se'n van reconèixer 7.682.700€.
- 2.838.368,54€ corresponents al compliment d'unes actes de liquidació expedides contra el CIRE¹⁰ que el condemnaren a pagar aquest import per cotitzacions no satisfetes per treball desenvolupat per presos en el període 1999-2000. Aquest import restava pendent de pagar a 31 de desembre de 2008.

Les transferències al Servei d'Ocupació de Catalunya (SOC) deriven d'un conveni signat el 19 de juny de 2008 que té per objecte desenvolupar el programa d'acció de formació vinculat al Catàleg de qualificació professional de Catalunya, amb un total de 266 cursos detallats en el Conveni, adreçat al col·lectiu de persones sotmeses a mesures penals de centres penitenciaris i centres educatius.

10. Resolució del 28 de maig de 2004 de la Inspecció de Treball i Seguretat Social de Barcelona.

L'import de 386.487,52€ que s'imputa al SOC correspon a la compra i la gestió del material necessari per al correcte funcionament de les accions convingudes amb el Departament de Justícia.

5.3.2. A ens i corporacions locals

En transferències corrents a ens i corporacions locals s'inclouen les compensacions als ajuntaments per la implantació d'equipaments penitenciaris al territori de Catalunya¹¹.

L'exercici 2008 es van reconèixer les següents subvencions:

Concepte	Import brut
Ajuntament de Sant Joan de Vilatorrada per l'1% obres centre Lledoners	280.702,14
Ajuntament de Sant Esteve Sesrovires –compensació IBI Brians	129.530,19
Ajuntament de La Roca del Vallès – compensació IBI centre Quatre Camins	107.550,32
Ajuntament de Lleida – compensació IBI centre Ponent	110.498,60
Ajuntament de Sant Joan de Vilatorrada - compensació IBI centre Lledoners	14.934,94
Ajuntament de Figueres per la implantació del centre de Puig les Basses	802.664,82
Total	1.445.881,01

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

No s'ha evidenciat cap fet destacable.

5.3.3. A altres institucions sense finalitat de lucre

El detall de l'article 48, Altres institucions sense finalitat de lucre, és el següent:

Concepte	Import reconegut 2008
Convocatòria subvencions exercici corrent (70%)	1.522.854,03
Convocatòria subvencions exercici anterior (30%)	697.569,78
Subvencions directes	301.685,65
Total	2.522.109,46

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

Les obligacions reconegudes en aquest concepte correspon a les subvencions per col·laborar en actuacions pròpies de la Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil¹² i a diverses subvencions directes.

11. Decret 335/2004, del 20 de juliol, pel qual es regula la declaració de la implantació d'equipaments penitenciaris al territori de Catalunya.

12. Resolució JUS/552/2008, del 21 de febrer, que resol l'Ordre JUS/389/2007, del 23 d'octubre, de convocatòria de subvencions a entitats sense finalitat de lucre, per col·laborar en actuacions pròpies de la Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil.

Convocatòria de subvencions

La quantia màxima que es va destinar a la convocatòria de subvencions del 2008 va ser de 2.209.544,49 € per al 2008 i de 2.275.830,82 € per al 2009. El pagament d'aquestes subvencions es realitza, generalment, un 70% quan es resol la convocatòria i el 30% restant en la justificació.

S'han seleccionat un total de sis subvencions per un import de 1.111.896,04 €. El detall és el següent:

Entitat		Total
1. Iniciatives Solidàries		190.773,93
Sant Boi	113.800,96	
El Castell	76.972,97	
2. Centre Català de Solidaritat		160.061,28
3. EGUEIRO:		281.962,50
4. Associació per a la Mediació Intercultural i Social amb Immigrants (AMISI)		134.791,59
5. Fundació privada Innovació per a l'Acció Social (FIAS)		171.634,05
6. IRES		172.672,69
Servei Mediació Cultural	152.259,60	
Pis de joves	20.413,09	
Total		1.111.896,04

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

De la revisió efectuada en aquesta convocatòria de subvenció es destaca el següent:

- La convocatòria pública per a l'atorgament de subvencions a entitats sense finalitat de lucre¹³ per actuacions pròpies de la SSPRJJ estableix uns criteris de valoració preferents per la concessió de subvencions, que no estan prou definits. En el punt 7 de les bases s'esmenten cinc criteris de valoració però no s'indica la ponderació i/o com s'avaluarà cada criteri¹⁴.

13. Ordre JUS/389/2007, del 23 d'octubre, de convocatòria pública per a l'atorgament de subvencions plurianuals corresponents als anys 2008 i 2009 a entitats sense finalitat de lucre per actuacions pròpies de la SSPRJJ.

14. L'article 60 de la Llei general de subvencions estableix que quan a les bases hi hagi més d'un criteri de valoració s'haurà de precisar la ponderació relativa atribuïda a cadascun d'ells. Si bé en l'apartat 2 d'aquest mateix article s'indica que si per raons justificades no s'esmenta la ponderació de cada criteri, s'entendrà que tots els criteris tenen el mateix pes relatiu.

- No hi ha evidència escrita de la valoració realitzada de les sol·licituds presentades.
- No es notifiquen als interessats les sol·licituds rebutjades ni consta la seva relació en la resolució de concessió.
- Les subvencions al Centre Català de Solidaritat i al Centre EGUEIRO estan justificades només per l'import rebut i no per la totalitat de l'activitat.

Subvencions directes

El desglossament de les subvencions directes és el següent:

Entitat	Import concedit 2008	Import reconegut 2008
Creu Roja	361.817,99	214.764,82
Fundació Bosch i Gimpera	56.492,00	30.000,00
Associació FAR	28.803,00	28.803,00
Fundació IRES (Institut de Reinserció Social)	28.117,83	28.117,83
Total	475.230,82	301.685,65

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

La subvenció a la Creu Roja té per objecte la col·laboració en el desenvolupament de diferents accions que, en el marc dels programes de rehabilitació de la SSPRJJ, es porten a terme en diferents centres penitenciaris de Catalunya.

La subvenció a la Fundació Bosch i Gimpera té com a finalitat la realització del projecte RISCANVI (risc de comportaments violents i de trencaments de condemna en l'àmbit penitenciari). L'import total subvencionat ha estat de 56.492€, dels quals 30.000€ corresponen al 2008.

La subvenció directa a l'Associació FAR té per objecte contribuir en el finançament del projecte presentat per a desenvolupar-lo al CP de Joves de Barcelona per al 2008. Aquesta subvenció deriva d'una transferència del Departament d'Acció Social i Ciutadania procedent del Fons de recolzament a l'acollida i a la integració d'immigrants, per un import de 28.803€. A l'expedient no hi consta l'informe de fiscalització prèvia.

La subvenció directa a l'Institut de Reinserció Social té per objecte potenciar les actuacions adreçades a joves d'origen immigrant que es troben al CP de Homes de Barcelona que els permetin trencar amb els factor d'exclusió. Aquesta subvenció deriva d'una transferència del Departament d'Acció Social i Ciutadania procedent del Fons de recolzament a l'acollida i a la integració d'immigrants per 28.117,83€.

De la fiscalització realitzada no s'ha detectat cap incidència remarcable.

5.4. INVERSIONS REALS

El detall del capítol 6, Inversions reals, en el Programa 213, és el següent:

Article	Crèdit inicial	Reconegut 2008	Reconegut 2007
DG de Recursos i Règim Penitenciari:			
Inversió en terrenys i béns naturals	5.000.000,00	5.037.429,28	2.174.175,57
Inversió en edificis i altres construccions	11.250.000,00	3.796.848,24	10.171.738,09
Inversió en mobiliari i estris	4.300.000,00	3.546.884,01	2.857.167,77
Inversió en maquinària, instal·lacions i utilatge	650.000,00	1.856.142,56	1.417.424,22
Inversió en equips processament de dades	30.000,00	31.012,76	32.845,55
Total Capítol 6. Programa 213	21.230.000,00	14.268.316,85	16.653.351,20

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

La inversió en terrenys i béns naturals, per 5.037.429,28 €, recull les obres efectuades en els centres penitenciaris encarregades a GISA.

En inversió en edificis i altres construccions s'inclouen, per 3.796.848,24 €, entre altres, les expropiacions i les indemnitzacions satisfetes per a la construcció de diversos centres penitenciaris.

L'import de l'adquisició de lliteres, material esportiu, prestatgeries, etc., es recull en inversió en mobiliari i estris, per un total de 3.546.884,01 €.

En inversió en maquinària, instal·lacions i utilatge es recullen, per 1.856.142,56 €, diverses adquisicions com pous de manteniment, rentadores i vehicles.

Inversió en equips de processament de dades recull l'import d'una adquisició de dos escàners per 31.012,76 €.

De la revisió dels documents comptables s'ha evidenciat que en tots manca la data de la signatura del qui fa la proposta, mentre que en onze documents manca la signatura de l'interventor.

5.5. ACTIUS FINANCERS

El detall del capítol 8, Actius financers, imputat al Programa 213, és el següent:

Article	Crèdit inicial 2008	Obligacions reconegudes 2008	Obligacions reconegudes 2007
87 Aportacions a compte de capital	700.000,00	1.330.000,00	750.169,54
Total Capítol 8. Programa 213	700.000,00	1.330.000,00	750.169,54

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

L'import reconegut en el capítol 8 del pressupost de despeses en el Programa 213, en la SSPRJ, correspon a les aportacions a compte de capital al CIRE incloses en la Llei de pressupostos, per 700.000 € i 630.000 € corresponents a una transferència en concepte de finançament de les obres i instal·lació de maquinària per a la bugaderia dels centres penitenciaris de Joves de Quatre Camins i del de Lledoners, respectivament.

6. CONTRACTACIÓ

S'han seleccionat, trenta-set contractes¹⁵ formalitzats en l'exercici 2008, imputats al Programa 213, per un import adjudicat de 67.229.836,08 € d'un total de 129.856.671,27 € (51,77% de cobertura). La relació és la següent:

Objecte	Forma / procediment	Adjudicatari	Import adjudicat
Servei de restauració per als interns, explotació de la cafeteria i menjador dels funcionaris i condicionament i equipament dels espais destinats a cuina central, offices i cafeteria de funcionaris del CP de Quatre Camins	Concurs obert	Sodexho España, SA, (Lot 4)	25.442.547,55
Servei de restauració per als interns, explotació de la cafeteria i menjador dels funcionaris i condicionament i equipament dels espais destinats a cuina central, offices i cafeteria de funcionaris del CP de Ponent i CP Obert de Lleida	Concurs obert	Hostelería Unida Dos, SAU (Lot 5)	16.829.780,50
Servei de neteja de diversos CP: Brians 1, Quatre Camins, Joves Quatre Camins, CP de Dones, CP de Brians 2	Concurs obert	Limasa Mediterránea, SA	7.169.700,45
Servei de restauració per als interns, explotació de la cafeteria i menjador dels funcionaris i condicionament i equipament dels espais destinats a cuina central, offices i cafeteria de funcionaris del CP de Joves Quatre Camins	Procediment negociat	Serhs Food Area, SL.	6.688.815,27
Encàrrec de gestió al CIRE per a la gestió d'economats dels CP de Brians 1, de Brians 2 i de Quatre Camins	Encàrrec de gestió	CIRE	1.609.749,51
Servei de manteniment de les instal·lacions del CP de Brians 2	Concurs obert	UTE IMISA-IKUSI	1.307.413,89
Encàrrec de gestió al CIRE per a la gestió dels economats del CP de Joves Quatre Camins i el CP de Lledoners	Encàrrec de gestió	CIRE	1.123.047,90
Subministrament mobiliari d'oficina general, nivell superior	AMH.* Subhasta	Comercial Contel, SA	986.903,64
Encàrrec de gestió al CIRE per tal de gestionar i prestar el servei de bugaderia en els CP de Homes CP de Dones, CP de Joves de Barcelona, CP de Brians 1, CP de Brians 2 i CP de Quatre Camins	Encàrrec de gestió	CIRE	964.117,58
Subministrament de mobiliari de direcció	AMH.* Subhasta	Muebles Bordonabe, SA	646.113,00

15. El criteri de selecció ha estat els d'import superior a un milió d'euros i la resta de manera aleatòria.

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 19/2010

Objecte	Forma / procediment	Adjudicatari	Import adjudicat
Pròrroga del contracte per a la prestació del servei de neteja del CP de Brians 1, CP de Quatre Camins, CP de Joves i CP de Dones de Barcelona	Pròrroga	Limasa Mediterrànea, SA	632.063,70
Arrendament financer d'aparells de detecció de paquets i arcs detectors de metalls, i el seu manteniment, amb destinació a diferents centres penitenciaris dependents del Departament de Justícia	Concurs obert	Caixa Rénting, SAU	487.104,00
Subministrament, distribució, instal·lació i muntatge de divers mobiliari funcional i altre material per als CP de Joves, CP de Quatre Camins, CP de Lledoners, CP de Brians 1 i CP de Brians 2 (màquines musculació, porteries i altres articles)	Concurs obert	Talama Consultores, SA	397.096,51
Subministrament de seients per a col·lectivitats a diversos centres	AMH.* Subhasta	Tecno Perfil, SL	369.455,73
Subministrament d'armaris i arxivadors metàl·lics	AMH.* Subhasta	Comercial de Industrias Reunidas, SA	354.769,00
Servei de desinfecció, desinsectació i desratització de diversos centres penitenciaris	Concurs obert	J. J. S. V.	338.271,49
Subministrament, distribució, instal·lació i muntatge de divers mobiliari funcional i altre material per al CP de Joves Quatre Camins, CP de Lledoners, CP de Brians 1 i CP de Brians 2	Concurs obert	Montajes Integrales Valencia, SL	285.011,72
Encàrrec de gestió al CIRE per al subministrament i instal·lació de taules menjador i llits per als CP de Joves Quatre Camins i CP de Lledoners	Encàrrec de gestió	CIRE	282.680,88
Subministrament cadires d'oficina general, nivell superior	AMH.* Subhasta	Dynamobel, SA	243.347,76
Servei de vigilància dels CP de Lledoners i CP Quatre Camins	AMH.* Procediment negociat.	JARC Seguridad, SA	182.220,88
Pròrroga del contracte del servei de neteja del CP de Brians 2	Pròrroga	Unión Internacional de Limpiezas, SA	172.104,39
Subministrament de cadires de despatx de direcció	AMH.* Subhasta	Comercial Contel, SA	132.000,00
Subministrament mobiliari d'oficina general, nivell bàsic	AMH.* Subhasta	Bernadí, SA	123.965,85
Servei de prestació sanitària odontològica per als interns dels CP de Brians 1 (lot 3)	Concurs obert	M.B.F.	112.280,00
Pròrroga i modificació del servei de desinfecció, desinsectació i desratització	Pròrroga	Radan Desinfecciones Técnicas, SL	87.993,83
Subministrament cadires d'oficina general, nivell bàsic	AMH.* Subhasta	Mobles Rambert, SA	87.283,00
Servei d'explotació, conservació i manteniment dels sistemes de sanejament dels CP de Brians 1 i Brians 2	Concurs obert	Sociedad de Explotación de Aguas Residuales, SA	70.320,04
Servei de vigilància, seguretat, control i custòdia de les dependències del Servei de Suport a l'Execució Penal de Barcelona (SSEP)	Procediment negociat	CIS, Compañía Integral de Seguridad, SA	43.038,80

Objecte	Forma / procediment	Adjudicatari	Import adjudicat
Instal·lació esterilitzador, instal·lació fregadora per al centre CP de Lledoners, instal·lació esterilitzador, instal·lació fregadora per al centre CP de Joves Quatre Camins	Menor / adjudicació directa	Matachana, SA	19.894,00
Servei de manteniment de maquinària d'aire condicionat CP de Quatre Camins	Menor / adjudicació directa	Suministros Jesús Miguel, SL	11.994,40
Subministrament i muntatge concertina al centre educatiu l'Alzina	Menor / adjudicació directa	Nabonda Group, SL	11.501,40
Subministrament de menú dels interns que realitzen el curs d'ajudant d'instal·lador electricista i fontaneria a l'Escola Gremial d'Instal·ladors de Barcelona	Menor / adjudicació directa	Societat Cooperativa Feines de Casa	4.953,90
Subministrament equips de control de pous d'aigua al CP de Quatre Camins	Menor / adjudicació directa	Expocom Telecommunication, SA	4.468,32
Subministrament i instal·lació de cortines per diferents búnquers del CP de Brians 2	Menor / adjudicació directa	Kortilux, SL	3.548,60
Desmuntatge de l'aire condicionat vell i subministrament d'un aire condicionat nou a l'economat CP Dones.	Menor / adjudicació directa	SPIE Ibérica, SA	1.937,20
Compra de material impresos diversos	Menor / adjudicació directa	CIRE	1.182,09
Servei de manteniment de portes automàtiques del pàrquing	Menor / adjudicació directa	P. Fercas, SL	1.159,30

Imports en euros.

Font: Departament de Justícia.

AMH: Acord marc d'homologació de la Comissió Central de Subministraments.

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

- En deu expedients analitzats, la publicació de l'adjudicació, quan aquesta superava l'import corresponent, s'ha realitzat en un temps mitjà de 162 dies, és a dir, fora dels 48 dies establerts en la norma.¹⁶
- En el contracte de servei de prestació sanitària odontològica a diversos centres penitenciaris no s'ha efectuat la corresponent retenció de garantia en el contracte inicial. Aquest fet s'ha realitzat en la formalització de la pròrroga d'aquest contracte, en l'exercici 2009.
- La contractació del servei de neteja en diversos centres penitenciaris s'ha realitzat, en el període novembre-desembre de 2008, mitjançant expedients de contractes menors. En el període gener-febrer 2009 aquests serveis es van formalitzar mitjançant encàrrecs provisionals fins a l'inici efectiu de l'execució dels nous contractes. Aquests expedients s'haurien d'haver realitzat mitjançant concurs públic per un període sencer i així s'hauria evitat un fraccionament de contractes.

16. Article 93, del Reial decret legislatiu 2/2000, del 16 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques, o article 138 de la Llei 30/2007, del 30 d'octubre, de contractes del sector públic, si el procediment s'ha iniciat abans del 30 d'abril de 2008.

- Respecte al contracte de servei de neteja de diversos centres penitenciaris, licitat en l'exercici 2008¹⁷ i corresponent al 2009, destaquen les observacions següents:
 - Per valorar les millores addicionals es van fer servir uns criteris no establerts en l'anunci de licitació, com és el preu d'una determinada maquinària.
 - Les factures d'adquisició de la maquinària presentades a aquesta Sindicatura pel contractista són posteriors a la data de formalització del contracte i per uns imports inferiors al presentat en la licitació. Les dates són d'abril maig, juliol, agost, setembre i octubre del 2009 i el contracte és de febrer del 2009. La puntuació corresponent a la valoració de la maquinària en les millores addicionals presentades pel licitador va ser decisiva per a l'adjudicació.
- En nou dels expedients de contractes menors manca la data d'autorització del document comptable.

7. CONCLUSIONS, OBSERVACIONS I RECOMANACIONS

7.1. CONCLUSIONS

D'acord amb les observacions i recomanacions, contingudes en els epígrafs següents, la Sindicatura emet les següents conclusions:

- a) Respecte a la presentació de la Memòria inicial, dels resultats i de l'assoliment dels objectius del Programa 213, Serveis penitenciaris, cal continuar amb la implantació del pressupost per programes i perfilar més la presentació dels objectius, el seu assoliment i els seus indicadors, per tal que esdevingui efectivament una eina bàsica en la gestió.
- b) Respecte a la comptabilitat analítica, cal una millor i més completa integració per tal que realment sigui un instrument per a la presa de decisions i no una formalitat amb poca utilitat pràctica.
- c) Respecte a la imputació de despeses de l'exercici 2008, al Programa 213, Serveis penitenciaris, la Sindicatura no pot expressar-ne una opinió a causa dels següents fets:
 - Inexistència d'inventari actualitzat a 31 de desembre de 2008 de béns mobles i immobles en tots els centres penitenciaris, llevat del CP de Girona, la qual cosa no permet assegurar, entre altres, l'íntegra i correcta imputació al capítol 6 del pressupost.

17. Anunci de licitació d'un contracte de serveis, JU-299/09 (DOGC 5253, del 7 de novembre de 2008).

- Manca d'assistència d'òrgans de control al tall d'inventari de mercaderies a 31 de desembre de 2008 dels economats i dels productes farmacèutics, en l'exercici 2008 i en els anteriors.
- No incorporació al Programa 213 de les despeses i els ingressos derivats dels centres penitenciaris que gaudeixen d'autonomia econòmica (únicament hi consten les aportacions anuals del Departament de Justícia a aquests dos centres).

A més cal destacar que existeixen àrees amb risc d'auditoria i que requereixen de majors controls periòdics, tant per part dels gestors com per part de la Intervenció. Aquestes àrees de risc són els economats, els fons dels subhabilitats, els centres penitenciaris amb autonomia econòmica, el control dels medicaments i els inventaris.

d) Respecte al compliment de legalitat, excepte per les observacions contingudes en l'apartat corresponent a la contractació administrativa, l'execució del Programa 213, s'ha ajustat a la legalitat.

7.2. OBSERVACIONS

A continuació es detallen les principals observacions.

a) Programa 213

- En general, la definició de l'anàlisi de la situació i la missió en totes les memòries del Programa inclouen la situació de partida, el problema o mancança i el col·lectiu afectat, excepte la Memòria corresponent a GISA.
- Els objectius estratègics especificats coincideixen amb el que està establert en la missió del Programa i tots tenen objectius operatius vinculats.
- En general els objectius estratègics no tenen un horitzó temporal.
- No tots els objectius tenen activitats relacionades; així mateix no totes les activitats ni els indicadors tenen objectius vinculats. Concretament:
 - Quatre dels trenta-cinc objectius operatius (un 11,43%) no es poden vincular a cap activitat. Per altra banda, sis de les trenta-vuit activitats (15,79%) no es poden vincular a cap objectiu operatiu.
 - Set dels vint-i-cinc indicadors (28%) no es poden associar a cap objectiu operatiu o activitat. Per altra banda, disset dels trenta-cinc (48,57%) objectius operatius no es poden vincular a cap indicador.

- Les activitats i els indicadors no contenen una referència de l'objectiu a què estan vinculats¹⁸ ni tots estan perfectament definits.
- En cap de les memòries hi consta l'impacte del Programa sobre les polítiques transversals i tampoc hi consta si s'han assolit els objectius i els possibles motius de per què aquests no s'han assolit.

b) Sistema de comptabilitat analítica

- El sistema de comptabilitat analítica instaurat en el Departament de Justícia únicament inclou els capítols pressupostaris 1, retribucions al personal i 2, compres de béns i serveis.
- A data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització (desembre 2009), la imputació dels costos indirectes de l'exercici 2008 encara no s'havia realitzat en tots els centres de cost.

c) Imputació de despeses al Programa 213

Retribucions al personal

- S'han detectat pagaments a la Seguretat Social imputats a l'exercici 2008 que corresponen a regularitzacions d'exercicis anteriors a causa d'una incorrecta comunicació de les altes i les baixes laborals que va comportar que no es cotitzés en el moment que pertocava. L'import detectat ha estat de 32.143,26 €.
- La comptabilització de la Seguretat i Social correspon al període cotitzat entre el mes d'octubre de l'exercici anterior i el mes de setembre de l'exercici corrent, en lloc de l'any natural.

Compra de béns i serveis

- L'habilitació gestiona un import elevat de fons (9.337.679,82€ de despeses per fons renovables el segon semestre del 2008); la Sindicatura considera que el control intern dels fons dels subhabilitats és insuficient ja que no existeix un control permanent d'inventari de les existències.
- En l'acta d'arqueig d'habilitació hi consta una diferència entre les existències d'efectiu i el registre comptable detectada pel mateix Departament de Justícia corresponent a exercicis anteriors al corrent per 7.765,33 €.

18. Per exemple: l'Objectiu 2, l'activitat 2.1; l'indicador 2.1.1.

- S'han evidenciat comptabilitzacions incorrectes en les despeses corrents dels fons de maniobra.
- Únicament el CP de Girona disposa d'inventari permanent de les existències dels economats (queviures, tabac, etc.).
- Respecte a la Prestació del servei de restauració dels interns:
 - La inversió de condicionament i equipament dels espais destinats a cuina central, offices de cada mòdul i de la cafeteria dels funcionaris de diversos centres penitenciaris es factura i es comptabilitza com si fos un racionat de menjar dels interns en comptes de facturar-ho com a una inversió. L'import corresponent al 2008 va ser de 197.712,24 €.
 - En el CP de Lledoners es va adjudicar i contractar un import de 500 racions mínimes diàries assegurades, quan l'ocupació estava molt per sota d'aquesta xifra, cosa que ha donat una desviació de 27.786 racionats en el període de novembre a desembre del 2008. Això suposa una desviació estimada de 303.145,26 €. L'ocupació mínima assegurada establerta els contracte no s'ha donat fins al setembre de 2009.
 - S'ha comparat l'ocupació de l'exercici 2008 segons el CP de Brians 2 amb les dades utilitzades per facturar per l'empresa adjudicatària i s'ha detectat una diferència de 69.498 racionats, és a dir, un import estimat de 407.669,60 €.
- Respecte als Convenis amb entitats sense finalitat de lucre:
 - S'han revisat les memòries que les entitats sense finalitat de lucre presenten com a justificació de les subvencions concedides pel Departament de Justícia i en cap d'elles hi ha una valoració econòmica de l'activitat realitzada en l'exercici que permeti comparar la despesa real amb l'assignació del Departament. Tampoc hi ha homogeneïtat en el contingut d'aquestes memòries.
 - El conveni signat amb la Fundació del Bàsquet Català s'hauria d'haver realitzat pel procediment de contractació.
 - La facturació del servei de bugaderia del CP Brians 2 es calcula tenint en compte la mitjana mensual de la població reclusa que realitza el Departament de Justícia. S'ha estimat que si aquesta facturació es realitzés a partir de l'ocupació real diària, la facturació hauria disminuït, l'exercici 2008, en 3.739,33 €.
 - D'acord amb el Plec de prescripcions tècniques el CIRE ha de portar una comptabilitat separada i independent de la gestió del servei d'economat. S'ha sol·licitat la documentació d'aquesta comptabilitat i el Departament de Justícia ha manifestat que el CIRE no la va realitzar, l'exercici 2008.

- El conveni amb la Conferència Episcopal Tarraconense no va estar fiscalitzat prèviament ja que es va passar a l'interventor quan ja havia acabat la seva vigència. La vigència d'aquest conveni era des de l'1 de gener fins al 31 de desembre de 2008, i es va passar a fiscalització prèvia a l'octubre del 2008.
- El Departament de Justícia no disposa d'un control efectiu respecte a l'inventari dels productes farmacèutics.
- Respecte als Centres que gaudeixen d'autonomia econòmica:
 - El CP de Girona imputa en l'exercici corrent l'últim bimestre de l'exercici anterior i no imputa l'últim bimestre del corrent. S'ha estimat una diferència, en excés, de 313,62€ en el benefici.
 - En el pressupost executat del Departament de Justícia únicament hi consta la part transferida als centres per l'autonomia econòmica i no la resta d'ingressos i despeses que aquests executen (en el Centre Ponent 2.58 M€¹⁹ i en el de Girona 201 m€). Aquests imports no consten en els pressupostos de la Generalitat.
- Respecte a les assistències al tribunal de les convocatòries JU020 i JU022 per a l'ingrés al Cos de Tècnics d'especialistes, grup serveis penitenciaris de la Generalitat de Catalunya:
 - En les actes de vint-i-vuit reunions de tribunals hi consta l'assistència dels presidents titular i suplent en les mateixes reunions. S'han evidenciat pagaments indeguts per assistències a tribunals per reunions que no hi havien tingut lloc o bé perquè van cobrar persones que, segons les actes, no havien assistit als tribunals. El Departament de Justícia aplica una retenció del 15% als membres dels diversos tribunals qualificadors. El percentatge a aplicar quan els membres són personal de la Generalitat, hauria de ser el que es reté en la nòmina.

Transferències corrents

- La convocatòria pública per a l'atorgament de subvencions a entitats sense finalitat de lucre²⁰ per actuacions pròpies de la SSPRJJ estableix uns criteris de valoració preferents per a la concessió de subvencions que no estan prou definits. En el punt 7 de les

19. 2.567.863,08 € de vendes d'economat i cafeteria i 13.558,99€ d'altres ingressos no financers.

20. Ordre JUS/389/2007, del 23 d'octubre, de convocatòria pública per a l'atorgament de subvencions pluriennals, corresponents als anys 2008 i 2009, a entitats sense finalitat de lucre, per actuacions pròpies de la SSPRJJ.

bases de la convocatòria s'esmenten cinc criteris de valoració, però no s'indica la ponderació ni com s'avaluarà cada criteri.

- No hi ha evidència escrita de la valoració realitzada de les sol·licituds presentades.
- No es notifica als interessats les sol·licituds que han estat rebutjades. En la resolució de concessió tampoc no hi consta el detall dels no beneficiaris.

Inversions reals

- En disset expedients seleccionats manca la data d'autorització del document i en onze d'aquests manca la data de fiscalització prèvia.
- Cap dels centres penitenciaris excepte el CP de Girona disposa d'inventari d'immobilitzat actualitzat a 31 de desembre de 2008.

d) Compliment de legalitat en l'execució del Programa 213

- En deu expedients analitzats la publicació de l'adjudicació quan superava l'import corresponent s'ha realitzat en un temps mitjà de 162 dies, és a dir, fora dels 48 dies establerts en la norma.
- D'acord amb el plec de prescripcions tècniques relatives als encàrrecs de gestió realitzats pel CIRE s'ha de crear una Comissió de Seguiment, Control i Vigilància. La Sindicatura ha demanat les actes d'aquesta Comissió relatives al 2008 i el Departament de Justícia ha manifestat que no es fan.
- S'han detectat dos casos en què el passi d'expedients a la fiscalització prèvia és posterior a la vigència de l'expedient; aquest fet ha donat lloc al consegüent reparament per part de la Intervenció Delegada del Departament de Justícia.
- En la contractació del servei de neteja de diversos centres penitenciaris s'ha detectat la utilització, per a períodes curts, d'adjudicacions directes. El Departament de Justícia ho atribueix a una incorrecta previsió mentre no es realitza el procediment de contractació adient.
- Per valorar les millores addicionals dels licitadors en el contracte de servei de neteja de diversos centres penitenciaris, licitat en l'exercici 2008²¹ s'han fet servir uns criteris no establerts en l'anunci de licitació, com el preu d'una determinada maquinària.

21. Anunci de licitació d'un contracte de serveis, JU-299/09 (DOGC 5253, del 7 de novembre de 2008).

7.3. RECOMANACIONS

A continuació es presenten les recomanacions corresponents a les observacions anteriors, quan escau.

a) Presentació i execució de les memòries del Programa 213, Serveis penitenciaris

- Cal que les memòries es facin amb més cura, que els objectius estratègics coincideixin amb la missió del Programa i que els productes, serveis i activitats siguin concrets i fàcilment identificables i avaluables.
- Cal que els indicadors estiguin vinculats als objectius estratègics i/o operatius. A la vegada, cal que tots els objectius disposin de, com a mínim, un indicador vinculat i tinguin un horitzó temporal. Els indicadors haurien de ser quantificables, clars, uniformes al llarg del temps i perfectament definits.
- Cal incloure en la Memòria inicial del Programa i en el resultat d'aquesta, quan escaigui, l'impacte del Programa sobre polítiques transversals, per a cada centre responsable.
- Convindria que en el resultat del Programa s'expliqués si s'han assolit els objectius i els possibles motius del per què no s'han assolit, quan així sigui.

b) Comptabilitat analítica

- El Departament de Justícia ha d'acabar d'integrar a la comptabilitat analítica tots els capítols pressupostaris i que el seu retiment sigui adequat en el temps, sobretot respecte als costos indirectes, per tal que, realment, pugui coadjuvar en la gestió i no ser únicament un element estadístic.

c) Imputació de despeses al Programa

- El Departament de Justícia ha de millorar el control intern respecte a les comunicacions d'altres i baixes laborals a la Seguretat Social i imputar correctament les cotitzacions del període corresponent.
- El Departament de Justícia hauria de reduir al màxim les despeses que es gestionen mitjançant el fons de l'habilitat i els subhabilitats i realitzar, quan escaigui, els procediments de contractació pertinents. A la vegada cal incrementar el control intern d'aquesta àrea.
- El Departament de Justícia ha de regularitzar el ròssec corresponent a exercicis anteriors de 7.765,33 €, de la Tresoreria de la persona amb habilitació.

- El Departament ha de comptabilitzar i incrementar el control de les despeses dels fons de maniobra.
- Cal que en tots els documents comptables hi consti la data d'autorització i la data de fiscalització prèvia.
- El Departament de Justícia ha de respectar el tràmit d'Intervenció prèvia dels expedients i no passar els expedients a la Intervenció Delegada amb data posterior a la seva vigència.
- La Intervenció General hauria d'incloure en el seus plans d'auditoria controls periòdics en els centres penitenciaris, especialment en aquells que gaudeixen d'autonomia econòmica.
- Cal que cada centre penitenciarí realitzi i tingui al dia els inventaris corresponents, tant dels productes de l'economat i els de farmàcia, com de l'immobilitzat.
- Cal extreure el control de l'import de les racions facturades pels prestataris del servei de restauració dels interns i realitzar una millor planificació respecte al nombre de racionats mínims establerts en els contractes.
- Totes les memòries que presenten les entitats sense finalitat de lucre han de contenir la valoració econòmica de l'activitat realitzada.
- La facturació del servei de bugaderia s'hauria de realitzar en funció de l'ocupació real o a través d'una mitjana ponderada de l'ocupació real (tenint en compte els interns que gaudeixen de tercer grau, etc.).
- En finalitzar l'exercici el CIRE ha de dur una comptabilitat diferenciada de la gestió del servei d'economat que presta en cada centre penitenciarí.
- En els tribunals d'oposicions s'ha de respectar la distribució entre membres titulars i suplents o modificar, si escau, la composició dels tribunals.
- Cal que en les convocatòries de subvencions els criteris de valoració estiguin definits i degudament ponderats.
- Cal que les valoracions de les sol·licituds de les subvencions estiguin degudament documentades i que els interessats que no hagin esdevingut beneficiaris en tinguin notificació.

d) Compliment de legalitat

- Cal que el Departament de Justícia publiqui les adjudicacions dels contractes en el temps establert en norma, realitzi les corresponents actes de recepció dels contractes i retengui correctament les garanties provisionals i definitives.
- Totes les reunions de les comissions de seguiment dels encàrrecs de gestió al CIRE han d'estar reflectides en una acta. Aquestes comissions han de ser creades formalment.
- El Departament de Justícia ha de planificar millor les contractacions dels serveis de prestació continuada, especialment els de neteja, per evitar les particions de contractes.

8. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A l'efecte previst per la normativa vigent el projecte del present informe de fiscalització fou tramès al Departament de Justícia en data 1 de juny de 2010.

En data 11 de juny de 2010, el Departament va demanar una pròrroga del termini de presentació d'al·legacions, que la Sindicatura va concedir fins al 25 de juny de 2010.

A continuació es transcriu l'escrit d'al·legacions enviat pel Departament, amb registre de sortida núm. 9629, de data 23 de juny de 2010, i amb registre d'entrada a la Sindicatura de Comptes núm. 3410, de data 25 de juny de 2010. La documentació annexa a aquest escrit, que atès el seu volum, no es transcriu en l'Informe, resta arxivada a la Sindicatura de Comptes, on es pot consultar.

Generalitat de Catalunya
Departament de Justícia
El secretari general

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

Senyor,

En relació al projecte d'informe 29/2009-A, corresponent al Programa 213 "Serveis Penitenciaris" de l'exercici 2008, us adjunto el conjunt d'al·legacions que hem con-

siderat adient traslladar-vos en relació a les observacions i recomanacions contingudes en l'informe, amb el prec que, si escau, les hi incorporeu.

Com veureu, en les al·legacions us donem totes aquelles explicacions que considerem pertinents respecte els diferents temes exposats en l'informe de la Sindicatura i fem esment que prenem nota de les recomanacions per aplicar-les en la gestió futura del programa de serveis penitenciaris.

És important destacar que entenem com a molt útils les recomanacions de la Sindicatura de Comptes ja que ens ajudaran a millorar la gestió en aquest àmbit tan complex com són els serveis penitenciaris i aprofitem per a valorar positivament la tasca dels auditors que han participat en l'elaboració de l'informe.

Cordialment,

[Signatura, il·legible]

Josep Villarreal Moreno

Barcelona, 23 de juny de 2010

Ref.: JAC/il

AL·LEGACIONS A L'INFORME DE LA SINDICATURA DE COMPTES 29/2009

En relació al projecte d'informe 29/2009 elaborat per la Sindicatura de Comptes sobre el programa 213 "Serveis penitenciaris" corresponent a l'exercici 2008, a continuació s'exposaran tot un seguit d'al·legacions a les conclusions, observacions i recomanacions que consten a l'informe.

En primer lloc, es considera que les diferents observacions i recomanacions que efectua la Sindicatura de Comptes en el seu informe són molt útils perquè donen pautes per a millorar en la gestió d'aquest programa, per tal de ser més eficaços i eficients en la prestació d'aquest servei públic.

De tota manera, en cadascun dels apartats, s'ha considerat adient per part del Departament de Justícia, expressar tot un seguit de consideracions que entenem que clarifiquen els diferents aspectes tractats en l'informe.

Com a introducció és important destacar que l'exercici de 2008 al que es refereix l'informe, va ser un any especialment complicat en l'àmbit de serveis penitenciaris, ja que van entrar en funcionament dos nous centres penitenciaris, el de Lledoners a Sant Joan de Vilatorrada i el de Joves a la Roca del Vallès i va ser, també, l'any de consolidació del de Brians 2 a Sant Esteve Sesrovires, que havia entrat en funcionament l'any anterior. L'entrada en funcionament de nous centres penitenciaris comporta una gran complexitat ja que cal dur a terme els diferents processos de convocatòria de selecció del personal que ha de prestar els seus serveis en el centre i dels diferents processos de contractació dels serveis externalitzats dels centres, la qual cosa repercuteix en les àrees de gestió de la Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil.

7. CONCLUSIONS, OBSERVACIONS I RECOMANACIONS

7.2. OBSERVACIONS

a) Programa 213

En relació a aquest punt de l'informe sobre les Conclusions, Observacions i Recomanacions, volem aclarir alguns dels aspectes tractats en la metodologia d'anàlisi realitzada i per tant en els resultats exposats.

Compartim la valoració general i les recomanacions orientades a una major vinculació d'objectius, activitats i indicadors, i a una selecció d'indicadors més representatius del pes pressupostari de les actuacions identificades, amb una definició més acurada.

Hem de manifestar, no obstant, que en el procés d'adaptació dels exercicis pressupostaris als Plans Departamentals, de caràcter quadriennal, estem en un procés d'ajust que va començar el 2007 amb la incorporació dels indicadors pressupostaris a l'aplicatiu del Pla Departamental (2007/2010), establint un lligam amb els objectius estratègics i operatius fixats i en coherència amb el Pla d'actuacions definit. Aquest procés, costós i que s'ha anat perfeccionant no tenia encara a l'exercici 2008 un encaix coherent. Per tant les memòries dels programes pressupostaris van tenir un recorregut en paral·lel al Pla Departamental, que lentament va agafant força i que pretén que en la fase de disseny estratègic dels Plans Departamentals estigui incorporada la informació pressupostaria.

- En general la definició de l'anàlisi de la situació i missió en totes les memòries del Programa inclouen la situació de partida, el problema o mancança i el col·lectiu afectat, excepte la Memòria a GISA
- Els objectius estratègics especificats coincideixen amb el que està establert en la missió del Programa i tots tenen objectius operatius vinculats
- En general els objectius estratègics no tenen un horitzó temporal

Els objectius dels programes pressupostaris responen a una concreció anual del Pla de Govern de la Generalitat de Catalunya i més en concret dels plans departamentals, els quals abasten períodes quadriennals. L'any 2008 i actualment, està en vigor el Pla 2007-2010. En aquest sentit les memòries dels programes pressupostaris recullen expressament la vinculació amb els objectius estratègics dels plans departamentals.

- No tots els objectius tenen activitats relacionades: així mateix no totes les activitats ni els indicadors tenen objectius vinculats. Concretament:
 - Quatre dels trenta-cinc objectius operatius (un 11,43%) no es poden vincular a cap activitat. Per altra banda, sis de les trenta-vuit (15,79%) no es poden vincular a cap objectiu operatiu.
 - Set dels vint-i-cinc indicadors (28%) no es poden associar a cap objectiu operatiu o activitat. Per altra banda, disset dels trenta-cinc (48,57%) objectius operatius no es poden vincular a cap indicador.

En la metodologia descrita per a l'anàlisi i exposició de resultats, sembla imperatiu que cadascuna de les activitats enumerades hagi de tenir un indicador vinculat, i en principi un indicador vinculat a un objectiu operatiu pot ser suficient per a la valoració de resultats amb independència de la consecució o no de totes les activitats descrites o el seu grau d'assoliment.

Es dóna un resultat general percentuant el nivell de vinculació als objectius, indicadors i activitats, sense efectuar una valoració del pes de cadascú dels indicadors en relació al servei programa i el pressupost assignat.

Volem afegir una consideració en la presentació d'aquests resultats ja que l'informe detalla cada un dels objectius però no presenta una visió global dels programes, i pensem que aquesta aporta una perspectiva important en la valoració de resultats:

DADES GENERALS DEL PROGRAMA 213. Any 2008

Servei	Pressupost	Obj. Estratègics	Obj. Operatius	Activitats	Indicadors
JU01	14.203.556	4	5	5	2
JU02	18.849.948	7	9	8	4
JU03	292.098.940	6	14	11	12 11*
Suma	325.152.444	17	28	24	17
6460	32.912.804	4	5	10	5
Total	358.065.248	21	33	34	22
Total + GISA	364.489.248	23	35	38	24

* El nombre d'indicadors del programa és 11 i no 12, ja que finalment l'indicador núm. 5 referent a MPA, va formar part del programa JU04-212, amb el núm. 494 "% de persones sotmeses a mesures penals alternatives (MPA)". Per l'any 2008 el valor previst era del 35% i el valor definitiu va ser del 38%.

Servei	% Pressupost	% indicadors	Indicadors assolits	Indicadors no assolits
JU01	3,9%	8,3%	0	2
JU02	5,2%	16,7%	4	0
JU03	80,1%	45,8%	10	1
Suma	89,2%	70,8%	14	3
6460	9,0%	20,8%	5	0
GISA	1,8%	8,3%	0	2
Total	100%	100%	19 (79,2%)	5 (20,8%)

Podem dir que s'han assolit la major part dels indicadors plantejats i per tant dels objectius previstos.

- Les activitats i els indicadors no contenen una referència de l'objectiu a què estan vinculats ni tots estan perfectament definits.
- En cap de les memòries hi consta l'impacte del Programa sobre les polítiques transversals i tampoc hi consta si s'han assolit els objectius i els possibles motius de per què aquests no s'han assolit.
- Pel que fa a l'impacte de polítiques transversals, aquesta informació s'ha anat incorporant de forma progressiva a les memòries dels programes, essent una

dada inicialment addicional però que actualment s'ha d'incloure de forma obligatòria

- En quan a la consecució dels objectius, anualment el departament d'Economia i Finances elabora un informe a partir de la anàlisi i de la informació aportada per cada departament sobre el grau d'assoliment dels objectius d'acord amb el grau de compliment dels indicadors, el nivell d'execució pressupostària, la relació entre totes dues variables i, finalment, una anàlisi una mica més detallada del resultat de les principals combinacions programa-servei que absorbeixen la major part dels recursos pressupostaris de l'agrupació departamental.

Respecte al conjunt de l'informe al que fa referència l'apartat 7.2.a, volem explicar alguns dels punts tractats:

DADES ESPECÍFIQUES PER SERVEI-PROGRAMA. Any 2008

JU01- Secretaria General i Gabinet de la Consellera

Aquest programa fa referència exclusivament al Personal laboral de la DGRRP que per motius pressupostaris es troba assignat al servei de SGiGC. El pressupost d'aquest servei representa només el 3,9% del pressupost total del programa 213 (incloent GISA). Els 4 objectius estratègics es concreten en 5 operatius i aquests en 5 serveis /activitats i amb 2 indicadors. Els 2 primers objectius estratègics que es concreten en 3 operatius tenen assignats 2 indicadors d'activitat, ja que són els objectius que defineixen l'abast del servei-programa.

L'objectiu estratègic 3 referent a formació es concreta en una activitat de col·laboració en el disseny del pla de formació per tant està vinculat al programa del Centre d'Estudis Jurídics i de Formació especialitzada (6150). Donat que és una activitat que no té un pressupost assignat en aquest programa i que només persegueix fer constar la participació en els plans de formació, no s'ha considerat la creació d'un indicador de seguiment no inclòs al Pla departamental.

L'objectiu estratègic núm. 4 amb un operatiu i dues activitats relatiu als plans de seguretat i salut laboral, estan vinculats al servei-programa JU01-121 que abasta tot el personal del Departament i per tant són subactuacions inclosos en l'esmentat programa amb indicadors de seguiment específics que s'han anat concretant l'any 2009.

Malgrat això, el grau d'absentisme del personal laboral de l'àmbit penitenciari, des de l'any 2004 figura dins dels estudis d'absentisme publicats a la intranet del Departament, i va tenir per a l'any 2008 els resultats següents:

ÀMBIT	2008		
	FUNCIONARIS/ INTERINS	LABORAL INDEFINIT/ TEMPORAL	TOTS
Administració de Justícia	4,7%	6,3%	4,7%
Administració i Serveis Generals	3,5%	6,2%	4,0%
Justícia Juvenil	7,0%	9,0%	8,1%
Serveis Penitenciaris	6,0%	8,1%	6,2%
TOT Departament	5,0%	7,8%	5,2%

Des de l'any 2005 s'ha rebaixat l'índex total del Departament aproximadament en 2 punts, i en concret el de Serveis Penitenciaris en 3 punts.

JU02- Secretaria de Serveis Penitenciaris Rehabilitació i Justícia Juvenil

Aquest programa fa referència exclusivament a la Secretaria Sectorial i recull les activitats d'alta direcció en l'àmbit penitenciar, d'execució penal i Justícia juvenil. El pressupost d'aquest servei només representa el 5,2 % del pressupost total del programa 213 (incloent GISA).

En aquest context, els 7 objectius estratègics i 9 operatius tenen un caràcter estratègic i de definició de l'escenari ja que l'execució recau en les dues direccions generals del seu organigrama (amb serveis programes específics). Els serveis/activitats que s'han definit són 8 amb 4 indicadors de seguiment.

Els 4 primers objectius estratègics amb 6 operatius tenen assignats indicadors d'activitat. Pel que fa aquests indicadors cal fer les següents observacions:

1. Convenis per la reinserció social. El detall de la institució i tipus de conveni es va adjuntar a la sindicatura el mes de novembre de 2009 com informació complementària.
2. Institucions que participen a la CIRSO. l'indicador concreta el nombre d'institucions i no la taxa de variació ja que és tracta d'un l'objectiu qualitatiu: tipus d'institucions i abast de les mateixes. Tota la informació detallada es troba publicada a la web tal com es va informar a la Sindicatura.
3. Respecte a l'objectiu 3, s'ha lligat l'indicador més representatiu per reflectir l'acompliment d'aquest objectiu. No totes les actuacions proposades porten indicadors associats, ja que com en el cas de l'objectiu operatiu 3.3, l'activitat es va iniciar, però posteriorment es va optar per modificar l'estructura de la SSPRJJ aquell mateix any, i no crear l'Agència Catalana de l'Execució Penal com s'havia previst inicialment.

El 6è objectiu estratègic fa referència al suport al CIRE i es concreta amb la participació en la selecció i formació per la reinserció mitjançant programes de treball. No hi ha indicador de seguiment ja que està vinculat als objectius del CIRE i en el seu servei-programa trobem indicadors de seguiment del treball dels interns, per tant és un objectiu aconseguit, que no ha quedat especificat en aquest apartat.

Pel que fa a l'objectiu estratègic 7è: implantar la nova estructura dels serveis centrals, no s'ha associat un indicador però es van aprovar al 2008 el Decret 166/2008 de 26 d'agost de reestructuració parcial del Departament de Justícia, que es corresponia amb la SG i la SSPRJJ.

En quan a les activitats no lligades a objectius:

- La primera activitat referent a la programació i execució (supervisió) del calendari de treball de la comissió permanent i comissions delegades formen part del caràcter directiu d'aquest servei i està lligada directament a l'objectiu estratègic núm. 1 referent a la CIRSO.
- La segona activitat relativa als recursos socials s'emmarca en les tasques d'anàlisi i planificació de la Secretaria lligada directament a l'objectiu estratègic núm. 2 referent a la col·laboració d'organismes per aconseguir la reinserció social.

JU03- Direcció General de Recursos i Règim penitenciari

El nombre d'indicadors d'aquest programa-servei és elevat (11) si tenim en compte que el màxim permès per programa és de 12.

L'objectiu estratègic núm. 1 es desenvolupa en 4 operatius, 3 activitats i 3 indicadors. Hi ha 2 objectius operatius sense indicadors: el referent a estendre el programa d'intercanvi de xeringues i el d'incrementar els programes d'assistència tècnica, que queden recollits en altres indicadors més generals com el referent als programes de tractament de la població interna.

L'objectiu estratègic núm. 3 no presenta cap indicador associat, es refereix a les polítiques de personal ja que estan vinculats amb els diferents programes de Secretaria General JU01-121 i JU01-213, ja esmentats.

L'objectiu núm. 4 referent a l'execució del pla d'equipaments ha estat assolit l'any 2008 encara que no s'han identificat indicadors per entendre que són actuacions mesurables per sí mateixes: fet o no fet. Aquest tipus d'indicador d'execució no te lligam amb el pla departamental actual.

Per últim *l'objectiu estratègic núm. 6* i els 2 objectius operatius assignats referents a l'impuls de les noves tecnologies i models de treball per objectius, formen part de la millora continuada del procés de modernització i millora de l'administració que s'integra dins del seu pla d'actuació general i per tant sense indicador específic de seguiment vinculat al pla departamental.

Indicadors sense objectiu associat: es tracta d'indicadors d'entorn i imputs. Aquest tipus d'indicadors situen les polítiques penitenciaris en el context que cal desenvolupar-les i determinen el marc d'actuació de la DGRRP. El desenvolupament de l'activitat de la DGRRP es veu afectada de forma directa per aquests imputs: índex de població encarcerada, % població estrangera, places disponibles i també pel cost mitjà per intern, entre d'altres.

6460- Centre d'Iniciatives per a la Reinserció (CIRE)

Aquest programa ha aconseguit un bon grau d'execució i d'assoliment dels objectius previstos, i com hem dit anteriorment algunes de les activitats que no tenen indicador associat són de caràcter instrumental per a la consecució de l'objectiu estratègic i operatiu, al que s'ha vinculat l'indicador.

L'observació que ens realitzen sobre la representació de l'indicador en variació percentual i no en valor numèric, ens sembla adequada, i modificarem en aquesta línia els indicadors del proper exercici pressupostari.

b) Sistema de comptabilitat analítica

- El sistema de comptabilitat analítica instaurat en el Departament de Justícia únicament inclou els capítols pressupostaris 1. retribucions al personal i 2. compres de béns i serveis.
- A data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització (desembre 2009), la imputació dels costos indirectes de l'exercici 2008 encara no s'havia realitzat en tots els centres de cost.

El sistema de comptabilitat analítica, que esta incorporat a tres Departaments de la Generalitat, va començar a implementar-se l'any 2006. Des d'aquesta data fins l'actualitat ha comportat canvis i adaptacions constants per aconseguir un millor nivell de definició i uns criteris d'imputació de la despesa més ajustats als diferents centres de cost.

Com s'especifica a l'informe, i per un problema informàtic no va ser fins al primer trimestre de 2009 que no es va poder fer l'avaluació de resultats de l'any 2008. Posem a disposició d'aquesta Sindicatura l'informe de març de 2008 sobre alguns dels resultats més rellevants. Aquest anàlisi ha permès continuar efectuant les modificacions oportunes per a la millora d'aquesta eina de treball que facilitarà l'avaluació comptable dels centres de cost i ajudarà als gestors en la presa de decisions.

Aquest informe resultat de la Comptabilitat Analítica 2008 està a disposició d'aquesta Sindicatura.

C) Imputació de despeses al Programa 213

Retribucions al personal

- S'han detectat pagaments a la Seguretat Social imputats a l'exercici 2008 que corresponen a regularitzacions d'exercicis anteriors a causa d'una incorrecta comunicació de les altes i les baixes laborals que va comportar que no es cotitzés en el moment que pertocava. L'import detectat ha estat de 32.143,26 €

S'han incorporat mesures correctores per tal d'evitar que es tornin a produir retards en les comunicacions.

- La comptabilització de la Seguretat Social correspon al període cotitzat entre el mes d'octubre de l'exercici anterior i el mes de setembre de l'exercici corrent, en lloc de l'any natural.

De conformitat amb la resolució de 8 de març de 1990 de la Tresoreria General de la Seguretat Social i la clàusula 5.1. del Conveni entre la Generalitat de Catalunya i la Tresoreria General de la Seguretat Social de regulació de relacions per al pagament de les quotes de la Seguretat Social de data 18 de maig de 1999 (annex 1), el pagament de la cotització dels treballadors del Departament de Justícia es realitza amb autorització de la Tresoreria de la Seguretat Social en un termini diferit de 3 mesos. Per tant, el pagament de les cotitzacions corresponents a altes i baixes laborals del mes d'octubre de 2007 es realitza en el mes de gener de l'any següent, les del mes de novembre de 2007 al mes de febrer de 2008 i així successivament.

Compra de béns i serveis

- L'habilitació gestiona un import elevat de fons (9.337.679,82 € de despeses per fons renovables el segon semestre del 2008): la Sindicatura considera que el control intern dels fons dels subhabilitats és insuficient ja que no existeix un control permanent d'inventari de les existències.

L'import de 9.337.679,82€ gestionat correspon al període comprès entre el 2 d'octubre de 2007 i el 31 de desembre de 2008 (superior a 1 any).

Cal tenir en compte que aquest import inclou 5.066.255,18 €, que correspon al cost de l'alimentació dels interns dels centres penitenciaris que no tenen externalitzat aquest servei. En concret en el període analitzat està inclòs:

Centre Penitenciari Homes:	3.818.652,60 €
Centre Penitenciari Figueres:	501.930,54 €
Centre Penitenciari Tarragona:	745.672,04 €

Malgrat tot, l'import restant de 4.271.424,64 € (9.337.679,82 – 5.066.255,18) és força elevat, però cal tenir en compte que, com ja s'ha fet esment, correspon a més d'una anualitat i que l'any 2007, donat que va ser un any amb pròrroga pressupostària, no es va disposar de l'import total de la reserva cautelar fins el mes d'agost, per aquest motiu es va justificar al voltant d'un 50% de la despesa anual durant l'últim trimestre.

Per tot l'exposat i per tal de poder comparar la despesa anual realitzada en diferents exercicis pressupostaris, us detallem seguidament les dades del fons de maniobra (descomptats els queviures i dipòsits) distribuïdes per anualitats:

Any 2007: 2.722.223,29 €

Any 2008: 2.714.784,71 €

Any 2009: 1.948.018,87 €

Com es pot veure durant l'exercici 2009 s'ha portat a terme una reducció considerable.

Per tal d'evitar un import de fons de maniobra tan elevat, el Departament té previst fer un encàrrec de gestió al CIRE per al servei d'alimentació de CP Homes. Pel que fa al CP Figueres, l'obertura dels nou centre de Puig de les Basses, prevista per al primer semestre del 2011, comportarà també l'encàrrec de gestió del servei i finalment en el cas de CP Tarragona, es farà l'encàrrec de gestió amb la inauguració del nou centre penitenciar de Mas d'Enric que el substituirà.

Durant l'exercici 2010, des de la direcció general, s'ha decidit, i així s'ha comunicat a tots els directors dels centres penitenciaris, que s'han de portar a terme les mesures necessàries per a reduir la despesa del fons de maniobra en un 5%, sense que aquesta reducció afecti als queviures.

- **En l'acta d'arqueig d'habilitació hi consta una diferència entre les existències d'efectiu i el registre comptable detectada pel mateix Departament de Justícia corresponent a exercicis anteriors al corrent per 7.765,33 €**

L'import de 7.765,33€, sobrant derivat d'una diferència entre les existències d'efectiu i la situació comptable, s'ingressa al Tresor de la Generalitat el dia 27 de maig de 2010. Aquest ingrés es comunica a la intervenció delegada juntament amb un informe relatiu a l'Habilitació de la Secretaria de Serveis Penitenciaris, Rehabilitació i Justícia Juvenil, en el què s'annexen 18 documents justificatius entre els quals s'acredita la disminució de la diferència trobada en exercicis anteriors (Annex 2 - s'annexa informe i comprovant de l'ingrés).

- S'han evidenciat comptabilitzacions incorrectes en les despeses corrents dels fons de maniobra

Estem d'acord. Hem introduït mesures correctores, com la revisió dels documents una segona vegada abans de la signatura, per tal de minimitzar els errors en la imputació de la despesa.

- Únicament el CP de Girona disposa d'inventari permanent de les existències dels economats (queviures, tabac, etc).

El 17 de juliol de 2007 el Secretari General del Departament de Justícia i el Gerent de CIRE van signar un protocol per establir les bases i criteris generals que han de regir l'encàrrec al CIRE de la gestió dels serveis d'economat dels centres penitenciaris de Catalunya.

El 10 de gener de 2008 el Departament de Justícia va fer un encàrrec de gestió plurianual al CIRE per a la gestió del servei d'economat dels centres penitenciaris Brians 1, Brians 2 i Quatre Camins.

El 29 d'abril de 2008 el Departament de Justícia va fer un encàrrec de gestió plurianual al CIRE per a la gestió del servei d'economat dels centres penitenciaris de Lledoners i Joves.

El servei d'economat és una de les activitats en la qual els interns desenvolupen treballs productius, en el marc de la relació laboral especial penitenciària.

En els encàrrecs també s'estableix que per al desenvolupament del servei d'economats el CIRE podrà comptar, per a l'òptim funcionament del servei, amb la col·laboració d'altres entitats o empreses públiques o privades.

En els centres penitenciaris en els quals existeixen aquests encàrrecs de gestió, els productes emmagatzemats en els economats no són adquirits pel Departament de Justícia, sinó per les entitats o empreses públiques o privades a qui el CIRE ha contractat per a la prestació del servei.

La resta de centres penitenciaris: Homes, Dones, Ponent, Tarragona i Figueres, són gestionats per la pròpia Administració i porten un control d'estoc amb les dades que els hi facilita l'aplicatiu del SIPC.

Respecte a la prestació del servei de restauració dels interns

- La inversió de condicionament i equipament dels espais destinats a cuina central, offices de cada mòdul i de la cafeteria de funcionaris de diversos centres penitenciaris es factura i es comptabilitza com si fos un racionat de menjar dels interns en comptes de facturar-ho com a una inversió. L'import corresponent va ser de 197.712,24

El servei de restauració en els centres penitenciaris es presta en unes condicions força complexes, com per exemple el fet de què les cuines estan ubicades en zones de seguretat dels centres penitenciaris de forma que comporta la necessitat, en diversos casos, d'incorporar en el mateix contracte administratiu la inversió en el condicionament i equipament de la cuina.

En aquest sentit, la tipologia de contracte utilitzada és la d'un contracte administratiu especial que té per objecte la restauració per als interns del centre, l'explotació de la cafeteria i del menjador de funcionaris i el condicionament i l'equipament dels espais destinats a la cuina. Per tant, el preu que les empreses adjudicatàries cobren en contraprestació del contracte no és únicament pel racionat del menjar dels interns, sinó que engloba tots els conceptes especificats en l'objecte del contracte. Tots aquests expedients de contractació administrativa compten amb els corresponents informes favorables de l'Assessoria Jurídica i de la Intervenció.

- En el CP Lledoners es va adjudicar i contractar un import de 500 racions mínimes diàries assegurades, quan l'ocupació estava molt per sota d'aquesta xifra, cosa que ha donat una desviació de 27.786 racionats en el període de novembre a desembre del 2008. Això suposa una desviació estimada de 303.145,26 €. L'ocupació mínima assegurada establerta els contractes no s'ha donat fins al setembre de 2009.

El CP de Lledoners va iniciar la seva activitat, amb l'arribada dels primers interns, al novembre de 2008.

Per atendre el condicionament i l'equipament dels espais destinats a cuina central, offices de cada mòdul i de la cafeteria de funcionaris, es van incloure en la licitació del servei de restauració, aquestes inversions.

En la licitació d'un contracte d'aquest tipus, tot i que són a risc i ventura dels licitadors, l'Administració ha d'assegurar un nombre mínim de menús per tal que les empreses licitadores puguin elaborar un pla de viabilitat per a l'execució del contracte.

En data 21 d'agost de 2008 es va signar el contracte entre el Departament de Justícia i la UTE Lledoners Restauració, formada per les empreses CLECE, SA i CÀTERING ARCASA, SL, pel qual la UTE Lledoners Restauració es comprometia a realitzar la restauració per als interns, l'explotació de la cafeteria i menjador de funcionaris i condicionament i equipament dels espais destinats a cuina central, offices de cada mòdul i de la cafeteria de funcionaris del centre penitenciari de Lledoners.

El termini d'execució de les obres de la cuina i el de la cafeteria de funcionaris que figurava en l'oferta de l'UTE finalitzava al desembre de 2008 per la cafeteria de funcionaris i al febrer de 2009 per a la cuina definitiva, però malgrat aquesta previsió, les obres no es van poder iniciar fins al febrer de 2009 per la qual cosa la finalització de les obres no es va produir fins a juliol de 2009.

El motiu d'aquest retard va ser que l'edifici del CP de Lledoners es va construir en règim de dret de superfície, sent el superficiari qui també és responsable del manteniment de l'edifici i de les instal·lacions durant tota la vigència del dret de superfície esmentat. Per aquest motiu, l'execució de les obres d'instal·lació de cuina i cafeteria de funcionaris havien de ser autoritzades prèviament pel superficiari, autorització que es va dilatar més de quatre mesos.

Per poder atendre adequadament el servei des de l'arribada dels primers interns, el Departament va considerar que calia disposar d'unes instal·lacions provisionals que complissin amb les dimensions i les mesures sanitàries exigibles en aquests tipus d'instal·lacions. Aquesta provisionalitat va durar 8 mesos.

Com a conseqüència d'aquests fets la UTE Lledoners Restauració va haver d'instal·lar, provisionalment, la cuina i el menjador dels funcionaris en uns mòduls prefabricats a l'exterior de l'edifici A2, fet que va modificar el model econòmic presentat per l'empresa en la seva oferta i va incrementar el seu cost. Com a conseqüència d'aquests fets l'empresa UTE Lledoners Restauració va presentar al Departament de Justícia una reclamació econòmica.

Per tal de concretar la desviació econòmica que les instal·lacions provisionals suposaven respecte del Pla de viabilitat presentat en l'oferta, i tenint en compte que el nombre de racions mínimes garantides pel contracte es van assolir de forma progressiva, com diu l'informe de la Sindicatura de Comptes, se li va demanar a la UTE Lledoners Restauració que elaborés un compte d'explotació del servei des del mes de novembre de 2008 fins al juliol del 2009, període durant el qual van funcionar les instal·lacions provisionals. En base a aquesta documentació es va tramitar i resoldre l'expedient de reclamació econòmica.

En aquest expedient de reclamació econòmica, es va incloure com ingrés en el compte d'explotació del servei, la facturació dels racionats garantits, que suposaven una facturació per sobre de l'ocupació real d'interns.

S'adjunta còpia de l'expedient de reclamació econòmica en annex 3, on consta que l'escreix de facturació ha compensat el cost de les instal·lacions provisionals. La resolució de l'expedient de reclamació econòmica va ser informat per l'Assessoria Jurídica i fiscalitzat per la Intervenció Delegada del Departament.

- **S'ha comparat l'ocupació de l'exercici 2008 segons el CP de Brians 2 amb les dades utilitzades per facturar per l'empresa adjudicatària i s'ha detectat una diferència de 69.498 racionats, és a dir, un import de 407.669,60 €**

Per atendre el condicionament i l'equipament dels espais destinats a cuina central, offices de cada mòdul i de la cafeteria de funcionaris, es van incloure en la licitació del servei de restauració, aquestes inversions.

Després del corresponent procediment de licitació, en data 9 de març de 2007 es va signar el contracte entre el Departament de Justícia i la UTE Càtering Arcasa SL i Clece SA, d'ara endavant UTE Brians 2 Restauració, pel qual la UTE es comprometia a realitzar la restauració per als interns, explotació de la cafeteria i menjadors de funcionaris i condicionament i equipament dels espais destinats a cuina central, offices de cada mòdul i de la cafeteria de funcionaris del centre penitenciari Brians 2.

1. Durant l'execució de les obres va ser necessari fer unes ampliacions i millores del projecte encarregat i altres actuacions, per un import total de 626.804,14 € el finançament del qual es va compensar amb la facturació de racionats. El detall d'aquest sobrecost és el següent:

- En l'acta 32 de la Direcció d'obres de data 5.12.2007, s'aprova la instal·lació de 3 línies elèctriques per a la cuina i també la connexió de les càmeres frigorífiques al quadre de força.

Aquestes instal·lacions, executades per Iberland, tenen un cost de 183.052,87 € (IVA inclòs)

- D'altra banda en l'execució del projecte executiu de la cuina, cafeteria i offices, hi ha un increment d'actuacions respecte del projecte inicial de 265.352,12 € (IVA inclòs). Aquestes modificacions estan recollides en les actes de visita d'obra números 3, 4, 17, 20, 21, 24 i 25.

- Lloguer de mòduls per a la provisionalitat per un import de 20.466,23 €

- Per tal d'equiparar, transitòriament, el preu del menú dels funcionaris de tots els centres penitenciaris, el Departament va assumir el cost d'1€ de cada un dels menús subministrats als funcionaris, entre els mesos de juny a desembre de 2007. Aquesta despesa va tenir un cost de 36.096,00 €. A partir del gener de 2008 ja s'aplica el preu del menú previst al contracte amb la UTE i queda equiparat amb la resta de centres.

- L'any 2007 en el centre penitenciar es van celebrar diferents actes que van comportar encàrrecs a la UTE per un import de 16.619,00 €.

- Atès que l'objecte del CIRE és la reinserció sociolaboral dels interns dels centres penitenciaris de Catalunya, mitjançant la creació de llocs de treball adaptats a les necessitats d'aquestes persones, el CIRE té un contracte amb l'empresa adjudicatària del servei de restauració, pel qual aquesta es compromet a contractar amb el CIRE el procés de producció i distribució dels menjars dels interns amb les finalitats fonamentals de formar professionalment i proporcionar llocs de treball als interns. Com a contraprestació el CIRE factura a l'adjudicatari, a un preu fixat en el contracte, el mateix nombre de racions facturades per aquest al Departament de Justícia.

D'acord amb l'esmentat contracte, durant l'any 2007 el CIRE va facturar a la UTE un total de 262.580 racions. L'escreix de facturació va ser de 105.217,92 € (IVA inclòs).

2. L'import facturat que es va destinar a cobrir les despeses de les obres va ser de 855.980,72 €. El detall és el següent:

- A l'any 2007 la UTE Brians 2 Restauració va facturar 51.980 racions, per un import de 402.690,00 € (IVA inclòs)

- A l'any 2008 la UTE Brians 2 Restauració va facturar 57.447 racions, per un import de 453.290,72 € (IVA inclòs).

Cal tenir en compte que en la licitació d'un contracte d'aquest tipus, tot i que són a risc i ventura dels licitadors, l'Administració ha d'assegurar un nombre mínim de menús per tal que les empreses licitadores puguin elaborar un pla de viabilitat per a l'execució del contracte. És per això que en el contracte signat es van garantir de maig a setembre de 2007 un nombre progressiu de racions. A partir de l'octubre de 2007 el contracte garanteix 1.200 racions diàries.

3. Per tal de regularitzar la diferència la UTE Brians 2 Restauració va emetre un abonament de 231.712,00 €. Amb aquest abonament el Departament de Justícia va liquidar un import de 624.268,72 € dels 626.804,14 € de sobrecost. La diferència de 2.535,42 € és assumida per la UTE esmentada.

S'adjunta la liquidació i la documentació justificativa en l'annex 4.

Respecte als convenis amb entitats sense finalitat de lucre

- El conveni signat amb la Fundació del Bàsquet Català s'hauria d'haver realitzat pel procediment de contractació.

El catàleg de serveis que la Fundació de Bàsquet Català prestava l'any 2008, s'han incorporat al procediment obert per a la contractació del servei d'esports per als centres penitenciaris, des de l'1 de gener o signatura del contracte i fins a 31 de desembre de 2010.

- La facturació del servei de bugaderia del CP Brians 2 es calcula tenint en compte la mitjana mensual de la població reclusa que realitza el Departament de Justícia. S'ha estimat que si aquesta facturació es realitzés a partir de l'ocupació real diària, la facturació hauria disminuït, l'exercici 2008, en 3.739,33 €.

El plec de prescripcions tècniques estableix que el nombre d'interns de cada centre, a efectes de facturació, serà el que consti a l'estadística de la població reclusa, mitjana mensual que estableix el Servei de Centres de la SSPRJJ.

L'any 2010 l'encàrrec preveu que es descomptin, de la roba plana (llençols, tovalloles, etc), els interns que consten com a fora dels centres (interns en tercer grau i hospitalitzats) i de la roba d'interns tant els que consten en l'estadística fora dels centres com els de la Seccions Obertes.

A partir de l'any 2011 es valorarà fer la facturació en funció dels quilograms reals rentats.

- D'acord amb el Plec de prescripcions tècniques el CIRE ha de portar una comptabilitat separada i independent de la gestió del servei d'economat. S'ha sol·licitat la documentació d'aquesta comptabilitat i el Departament de Justícia ha manifestat que el CIRE no la va realitzar l'exercici 2008.

El CIRE disposa d'una comptabilitat analítica de tota la seva activitat. A partir d'aquesta comptabilitat obté el compte d'explotació del servei d'economat de cada centre penitenciar, el qual s'adjunta a la memòria econòmica anual que lliura al Departament de Justícia. (Annex 5).

- El Departament de Justícia no disposa d'un control efectiu respecte a l'inventari dels productes farmacèutics

Actualment la Comissió Jurídica Assessora té a informe un projecte de Decret pel qual es regula el procediment d'integració en la condició de personal estatutari de l'Institut Català de la Salut del personal sanitari del Departament de Justícia adscrit als serveis sanitaris penitenciaris i de justícia juvenil. Aquest projecte de Decret complementa el 329/2006, de 24 d'octubre, pel qual s'integren en el sistema sanitari públic els serveis sanitaris penitenciaris i de justícia juvenil.

Quan sigui efectiva la integració, que es farà efectiva en els propers mesos, aquest inventari es farà amb els mitjans ja existents en el Departament de Salut.

Respecte als Centres que gaudeixen d'autonomia econòmica

- En el pressupost executat del Departament de Justícia únicament hi consta la part transferida als centres per l'autonomia econòmica i no la resta d'ingressos i despeses que aquests executen (en el Centre Ponent 2,58 M€ i en el de Girona 201 M€). Aquests imports no consten en els pressupostos de la Generalitat.

Mitjançant la llei 30/2002, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2003 es va facultar al Govern per a establir que els centres penitenciaris tinguin règim d'autonomia econòmica. El Decret 235/2003 estableix els mecanismes de funcionament del règim d'autonomia econòmica dels centres penitenciaris i disposa que inicialment serà d'aplicació als centres penitenciaris Girona i Ponent. En cap d'aquestes normes es disposa que el seu pressupost s'hagi d'integrar amb el del Departament de Justícia. No obstant això, pel que fa a l'execució d'aquests pressupostos dels centres d'autonomia econòmica, es pren nota de la recomanació de la Sindicatura de Comptes i, segons converses mantingudes amb el Departament d'Economia i Finances, pel que fa a l'exercici 2010, s'integraran en la liquidació del compte general de la Generalitat de Catalunya

Respecte a les assistències al Tribunal de les convocatòries JU020 i JU022 per a l'ingrés al Cos de Tècnics Especialistes, grup serveis penitenciaris de la Generalitat de Catalunya

- En les actes de vint-i-vuit reunions de tribunals hi consta l'assistència dels presidents titular i suplent en les mateixes reunions.

En aquest punt cal tenir en compte que en les convocatòries massives, ha estat pràctica habitual, convocar a titulars i suplents del tribunal per tal de gestionar adequadament les convocatòries. En tot cas el Departament pren nota d'aquesta observació.

- S'han evidenciat pagaments indeguts per assistències a tribunals per reunions que no hi havia tingut lloc o bé perquè van cobrar persones que, segons les actes, no havien assistit als tribunals.

A la pàgina 48 de l'informe de la Sindicatura de Comptes, es concreta la quantitat de 973,08 € pagades per assistències en dies que no hi havia hagut reunió dels tribunals.

Aquest import es diu que correspon a les reunions de tribunals següents:

Convocatòria JU020	10.01.2007	39,78 €
Convocatòria JU020	11.01.2007	296,82 €
Convocatòria JU020	25.01.2007	296,82 €
Convocatòria JU020	16.11.2007	36,72 €
Convocatòria JU022	20.11.2007	302,94 €
TOTAL		973,08 €

De la comprovació efectuada, resulta el següent:

- La sessió que per error figura com a 10.01.2007, es va celebrar l'11.01.2007.

- La sessió de data 11.01.2007, efectivament es va celebrar, ja que en la sessió del 07.01.2007 s'acorda una nova sessió del tribunal per a l'11 de gener i d'altra banda el 12.01.2007 es van fer públics els acords presos en la reunió esmentada, en la qual es convoquen proves posteriors. Tot i això l'acta de la sessió no s'ha pogut trobar en els arxius. (annex 6).

- De la sessió del 25.01.2007 no s'ha pogut trobar l'acta.

- La sessió del 16.11.2007, creiem que es refereix a la del 16.11.2006, que va ser la primera sessió del tribunal de la JU020.

- La sessió de data 20.11.2007, efectivament es va celebrar perquè el mateix dia es van fer públics els acords presos en la reunió esmentada, en la qual es convoquen proves posteriors. Tot i això l'acta de la sessió no s'ha pogut trobar en els arxius. (annex 6)

- **El Departament de Justícia aplica una retenció del 15% als membres dels diversos tribunals qualificadors. El percentatge a aplicar quan els membres són personal de la Generalitat, hauria de ser el que es reté en la nòmina.**

El programa corporatiu DAI, en el cas de les assistències, aplica de forma automàtica una retenció del 15%, perquè es considera un servei. En tot cas el Departament farà gestions davant el Departament d'Economia i Finances per tal atendre l'observació.

Transferències corrents

- **La convocatòria pública per a l'atorgament de subvencions a entitats sense finalitat de lucre per actuacions pròpies de la SSPRJJ estableix uns criteris de valoració preferents per a la concessió de subvencions que no estan prou definits. En el punt 7 de les bases de la convocatòria s'esmenten cinc criteris de valoració, però no s'indica la ponderació ni com s'avaluarà cada criteri.**

A la base 7 de la convocatòria 2010-2011, publicada al DOGC 5550 de 31.01.2010, s'estableixen també cinc criteris de valoració, però la Comissió Assessora que es crea en la base 12.3 de l'esmentada convocatòria, va establir una fitxa de valoració de cada una de les sol·licituds on es ponderen cada un d'aquests criteris (annex 7).

Inversions reals

- **En disset expedients seleccionats manca la data d'autorització del document i en onze d'aquests manca la data de fiscalització prèvia.**

El Departament prendrà mesures per evitar aquestes disfuncions.

- Cap dels centres penitenciaris excepte el CP de Girona disposa d'inventari d'immobilitzat actualitzat a 31 de desembre de 2008.

El Departament demanarà al Departament d'Economia i Finances la implementació de l'aplicatiu corporatiu destinat a aquesta finalitat, atès que de manera simultània la totalitat dels centres penitenciaris, a excepció del de Girona, van deixar de realitzar aquest inventari a l'any 2000.

d) Compliment de legalitat en l'execució del Programa 213

- En 10 expedients analitzats la publicació de l'adjudicació quan superava l'import corresponent s'ha realitzat en un temps mitjà de 162 dies, és a dir, fora dels 48 dies establerts en la norma.

El Departament de Justícia, per economia administrativa, procura agrupar la publicació de diverses adjudicacions d'expedients de contractació administrativa en un mateix anunci, la qual cosa comporta l'allargament del termini de publicació. En tot cas, des de l'any 2008 fins a l'actualitat, el termini de publicació de les adjudicacions s'ha reduït, de forma que actualment està al voltant dels 120 dies de promig. De tota manera, el Departament de Justícia tindrà en compte la recomanació de la Sindicatura de Comptes en el sentit de procedir a la publicació de les adjudicacions dels contactes administratius en el temps establert a la normativa vigent, que actualment, d'acord amb l'article 138 de la llei 30/2007, de contractes del sector públic, és de 48 dies des de la data d'adjudicació

- D'acord amb el plec de prescripcions tècniques relatives als encàrrecs de gestió realitzats pel CIRE s'ha de crear una Comissió de Seguiment, Control i Vigilància. La Sindicatura ha demanat les actes d'aquesta Comissió relatives al 2008 i el Departament de Justícia ha manifestat que no es fan.

En data 11 de desembre de 2009 es va constituir la Comissió de Seguiment, Control i Vigilància que preveu la clàusula onzena del Protocol per establir les bases i criteris generals que han de regir l'encàrrec al CIRE de la gestió dels serveis d'economat dels centres penitenciaris de Catalunya. (annex 8)

- S'han detectat dos casos en què el passí d'expedients a la fiscalització prèvia és posterior a la vigència de l'expedient; aquest fet ha donat lloc al consegüent reparament per part de la Intervenció Delegada del Departament de Justícia.

A finals de 2008 s'implanta el nou programa de Gestor Electrònic d'Expedient de Contractació i aquest problema queda resolt.

- Per valorar les millores addicionals dels licitadors en el contracte de servei de neteja de diversos centres penitenciaris, licitat en l'exercici 2008 s'han fet servir uns criteris no establerts en l'anunci de licitació, com el preu d'una determinada maquinària.

L'art. 134.2 de la LCSP estableix que els criteris d'adjudicació s'han de detallar a l'anunci de licitació, en els plecs de clàusules administratives particulars o en el document descriptiu”.

Al text dels anuncis de l'expedient JU 229/08 (servei de neteja de diversos centres penitenciaris), no es desglossava com es subdividien els criteris de valoració, només sindicava el següent:

A. Oferta econòmica: fins a 65 punts

B. Millores addicionals: fins a 20 punts

C. Oferta d'hores de servei gratuïtes: fins a 15 punts

Tot i això, aquesta informació era assequible als licitadors ja que al Perfil del contractant es va publicar el Plec de clàusules administratives en el qual s'indicava que s'atorgaria fins a 13 punts per l'oferta de maquinària de neteja i que per obtenir puntuació en aquest apartat era requisit imprescindible aportar pressupost en què constés, de manera detallada, el valor econòmic de cadascuna de les màquines proposades.

Així mateix, als anuncis s'indicava que la documentació relativa a l'expedient, es podia obtenir a la seu del Departament de Justícia.

Per tant creiem que aquesta licitació ha complert amb la LCSP ja que, encara que en els anuncis als diaris oficials la informació publicada respecte als criteris de valoració és més reduïda, al plec de clàusules administratives aquesta informació hi figura perfectament detallada.

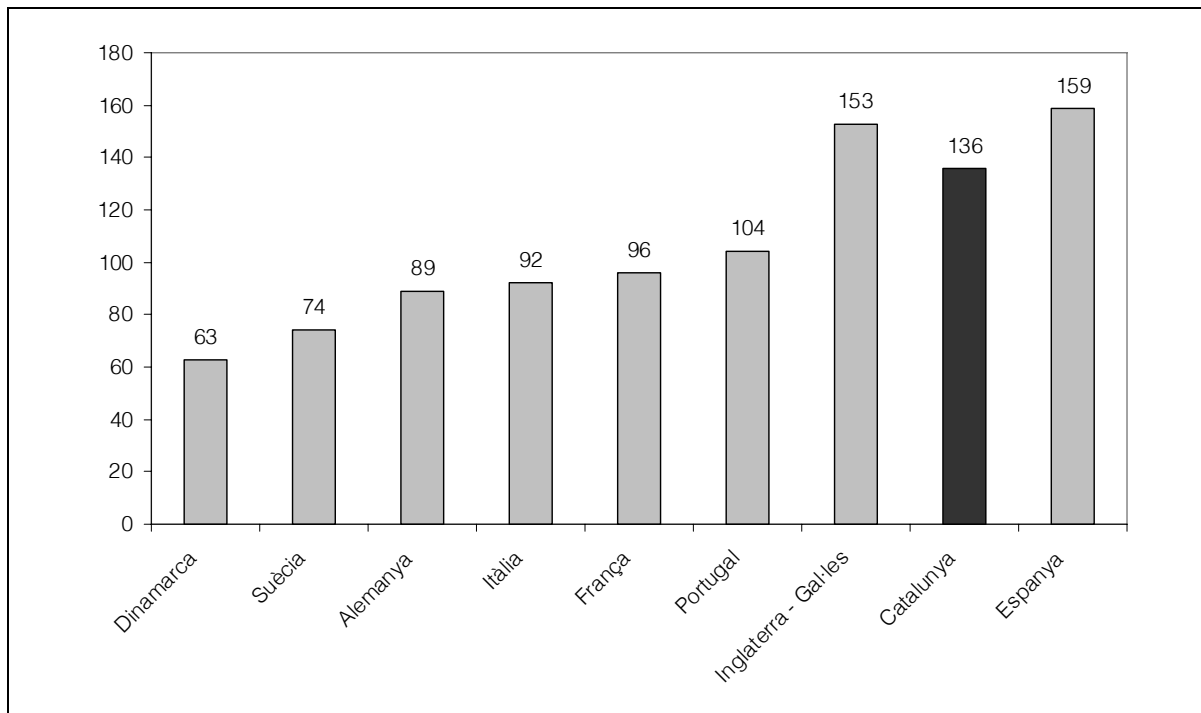
Barcelona, 25 de juny de 2010

9. 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.

10. ANNEXOS

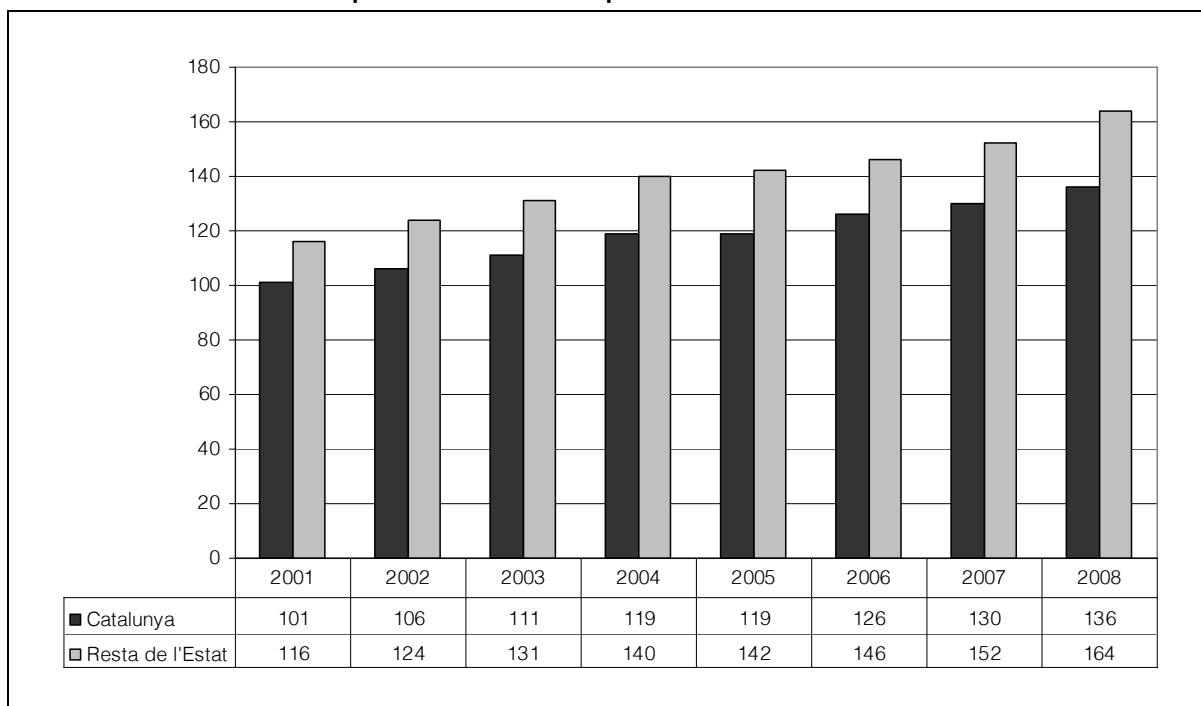
Annex 1. Població reclusa de Catalunya per cada 100.000 habitants comparada amb la d'Espanya i altres països d'Europa



Font: Departament de Justícia.

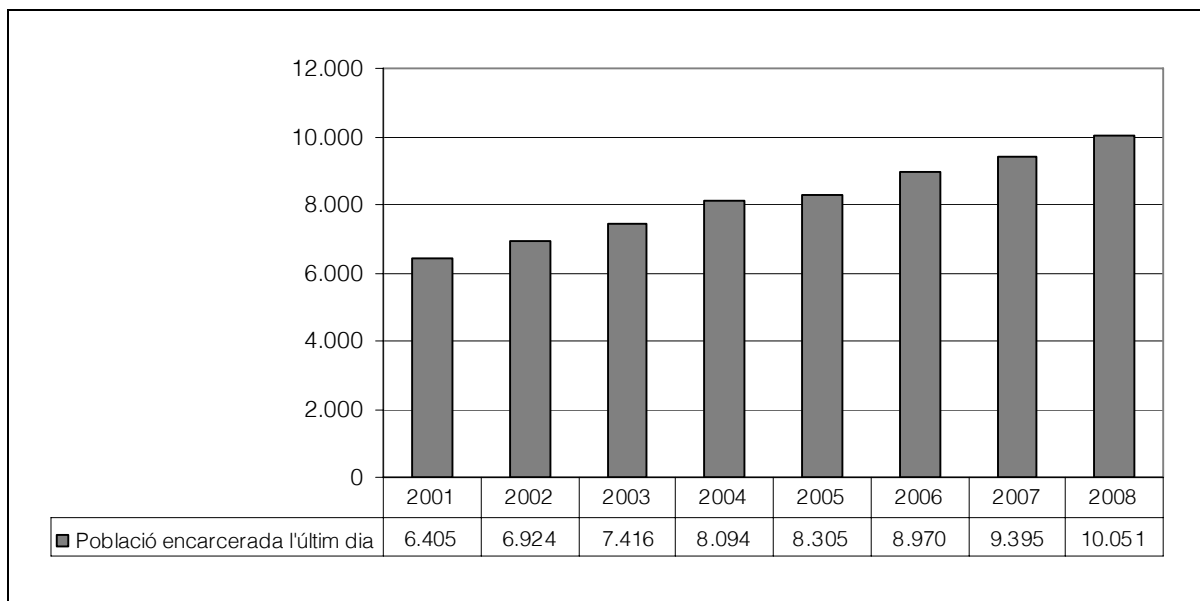
Nota: Les dades de Catalunya i Espanya són referides a desembre 2008, la resta de països fan referència a setembre del 2008.

Annex 2. Evolució anual de la població encarcerada per cada 100.000 habitants



Font: Departament de Justícia.

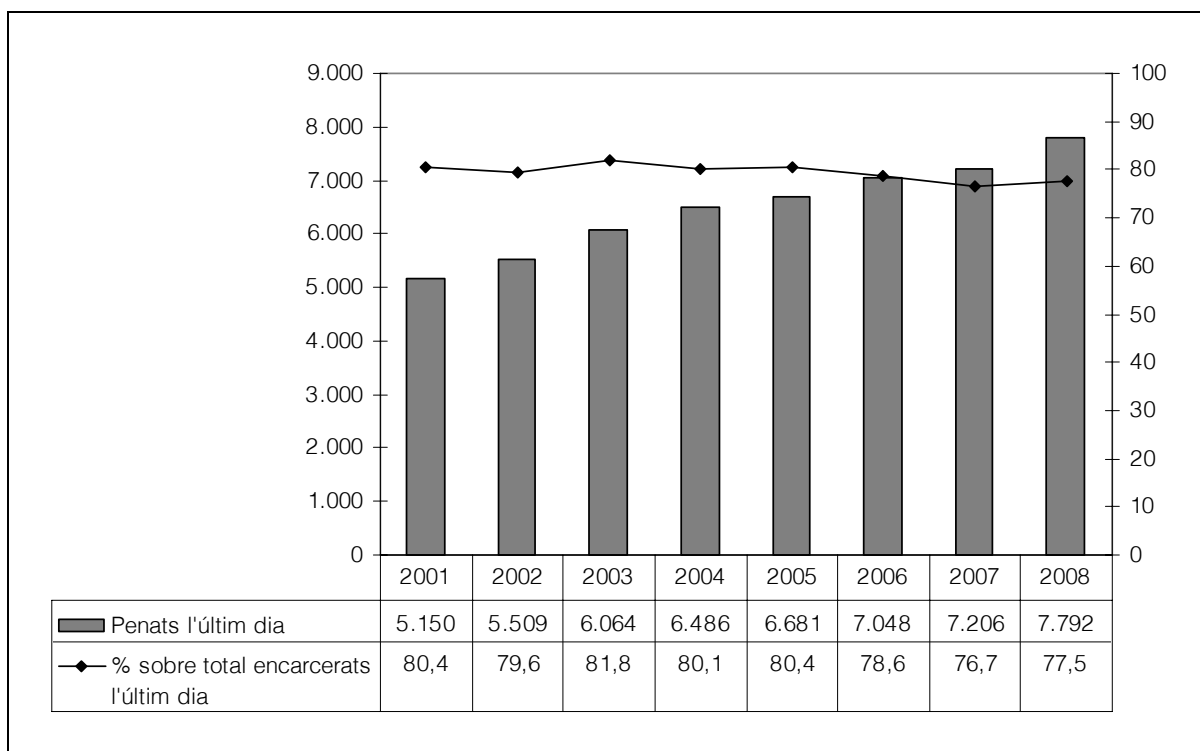
Annex 3. Total població encarcerada l'últim dia de cada exercici



Font: Departament de Justícia.

Nota: Es fa referència al nombre total d'interns que hi ha als centres penitenciaris a les 24 hores de l'últim dia de cada any.

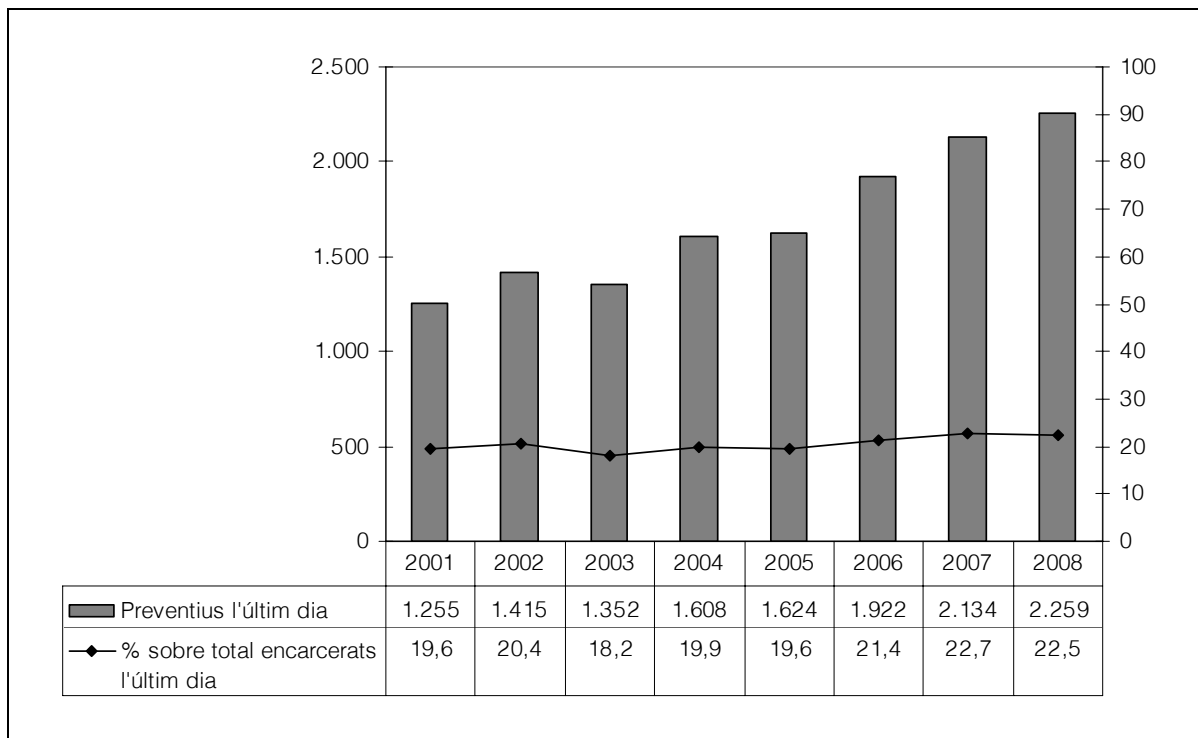
Annex 4. Penats l'últim dia de cada exercici



Font: Departament de Justícia.

Nota: Es presenta el nombre d'interns penats l'últim dia de cada any i el percentatge que representa sobre el total d'interns que hi havia en aquell moment. En aquest concepte hi ha inclosos els interns penats que tenien alguna causa preventiva (al voltant del 2-3% del total de penats) i els interns judicials (un 0,6% dels penats).

Annex 5. Preventius l'últim dia de cada exercici



Font: Departament de Justícia.

Nota: Població preventiva l'últim dia de cada exercici és el percentatge que representa sobre el total de població encarcerada.

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: octubre de 2010

Dipòsit legal de la versió enquadernada
d'aquest informe: B-38749-2010