

Informe 21/2004

**Contractacions i despeses
efectuades per la Generalitat
o les seves empreses
i organismes autònoms
i per les administracions
locals amb:**

- **Europraxis Consulting
Holding, SL**
- **Europraxis Consulting, SA**
- **Comopraxis, SA**
- **Indra (o empreses del grup)**

Exercicis 1996–2002



**Sindicatura de Comptes
de Catalunya**



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

CERTIFICO:

Que el dia 18 de novembre de 2004, reunit el Ple de la Sindicatura de Comptes, sota la presidència del síndic major, Il·ltre. Sr. Joan Colom i Naval, amb l'assistència dels síndics Sra. Montserrat de Vehí i Torra, Sr. Agustí Colom i Cabau, Sr. Jacint Ros i Hombravella, Sr. Alexandre Pedrós i Abelló i Sr. Enric Genescà i Garrigosa, actuant-hi com a secretari la secretària general Sra. Montserrat Vendrell i Tornabell, amb deliberació prèvia s'acordà l'aprovació definitiva del conjunt de l'informe 21/2004 relatiu a les contractacions i despeses efectuades per la Generalitat o les seves empreses i organismes autònoms i per les administracions locals amb Europraxis Consulting Holding, SL; Europraxis Consulting, SA; Comopraxis, SA, i Indra (o empreses del grup), durant els exercicis 1996 a 2002.

Aquest informe està format per les parts següents:

1. Introducció general (ponent, el síndic major Il·ltre. Sr. Joan Colom i Naval)
2. Contractacions i despeses efectuades pels departaments de la Generalitat (ponent, la síndica Sra. Montserrat de Vehí i Torra)
3. Contractacions i despeses efectuades per les empreses públiques de la Generalitat (ponent, el síndic Sr. Jordi Petit Fontserè)
4. Contractacions i despeses efectuades pels organismes autònoms de la Generalitat i de les entitats locals (ponent, el síndic Sr. Manuel Barrado i Palmer)
5. Contractacions i despeses efectuades pel Servei Català de la Salut, per les entitats gestores de la Seguretat Social, per les diputacions i pels consells comarcals (ponent, el síndic Sr. Agustí Colom i Cabau)
6. Contractacions i despeses efectuades pels ajuntaments, per les entitats municipals descentralitzades, per les mancomunitats de municipis i per les entitats metropolitanes (ponent, el síndic Sr. Josep M. Carreras i Puigdemongas)
7. Contractacions i despeses efectuades per les empreses dels ens locals de Catalunya (ponent, el síndic Sr. Jacint Ros i Hombravella)

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

Barcelona, 16 de març de 2005

Vist i plau
El síndic major

Joan Colom i Naval

ÍNDIX

ABREVIACIONS	11
1. INTRODUCCIÓ GENERAL.....	13
1.1. OBJECTIU DE L'INFORME.....	13
1.2. PRESENTACIÓ DE L'INFORME	14
1.3. CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES	14
1.4. CONCLUSIONS MÉS SIGNIFICATIVES	16
2. CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PELS DEPARTAMENTS DE LA GENERALITAT	23
2.1. INTRODUCCIÓ.....	23
2.2. OBJECTIUS, ABAST I METODOLOGIA.....	24
2.3. FISCALITZACIÓ REALITZADA.....	25
2.3.1. Contractacions i despeses realitzades	25
2.3.2. Contractació del Departament d'Economia i Finances.....	25
2.3.2.1. <i>Prestació dels serveis necessaris per a l'anàlisi, el disseny i la implantació d'un nou sistema tributari</i>	25
2.3.3. Contractació del Departament de Política Territorial i Obres Públiques	28
2.3.3.1. <i>Instal·lació de targeta de comunicació en el túnel de Parpers</i>	28
2.3.3.2. <i>Trasllat d'equips de seguretat del túnel de Parpers</i>	29
2.3.3.3. <i>Subministrament d'un opacímetre al túnel de Joanet</i>	30
2.3.3.4. <i>Construcció i ampliació d'instal·lacions del Centre de Control de Carreteres de Vic</i>	31
2.3.3.5. <i>Construcció i substitució de 2.000 m de cable al túnel de Collabós</i>	32
2.3.4. Contractació del Departament de Governació.....	33
2.3.4.1. <i>Assistència i informatització del procés de dades electorals</i>	33
2.3.4.2. <i>Habilitació d'un immoble com a centre de recollida d'informació electoral</i>	34
2.4. CONCLUSIONS	36
2.5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS.....	37
2.6. ANNEX: RELACIÓ DE LES EMPRESES QUE FORMEN EL GRUP INDRA	38

3.	CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PER LES EMPRESES PÚBLIQUES DE LA GENERALITAT	41
3.1.	INTRODUCCIÓ.....	41
3.1.1.	Introducció a l'informe	41
3.1.1.1.	<i>Objecte, abast material i temporal</i>	41
3.1.1.2.	<i>Metodologia</i>	42
3.1.2.	Empreses detallades en la Resolució del Parlament	43
3.1.3.	Ens fiscalitzats	45
3.2.	FISCALITZACIÓ REALITZADA.....	45
3.2.1.	Contractacions i despeses realitzades	45
3.2.1.1.	<i>Marc legal aplicable</i>	46
3.2.2.	Contractació relativa a les societats mercantils	49
3.2.2.1.	<i>Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC, SA)</i>	49
3.2.2.2.	<i>Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA)</i>	52
3.2.2.3.	<i>Túnels i Accessos de Barcelona, SAC (TABASA)</i>	54
3.2.2.4.	<i>Gestió d'Infraestructures, SA (GISA)</i>	55
3.2.3.	Contractació relativa a les entitats de dret públic amb personalitat jurídica pròpia	68
3.2.3.1.	<i>Institut Català del Sòl (INCASOL)</i>	68
3.2.3.2.	<i>Agència Catalana de l'Aigua (ACA)</i>	70
3.2.3.3.	<i>Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat (CTTI)</i>	75
3.2.3.4.	<i>Institut Català d'Energia (ICAEN)</i>	78
3.2.3.5.	<i>Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC)</i>	80
3.3.	CONCLUSIONS	146
3.4.	TRÀMIT D'AL·LEGACIONS.....	149
4.	CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PELS ORGANISMES AUTÒNOMS DE LA GENERALITAT I DE LES ENTITATS LOCALS	161
4.1.	INTRODUCCIÓ.....	161
4.1.1.	Objecte i abast	161
4.1.2.	Metodologia i limitacions	161
4.2.	FISCALITZACIÓ REALITZADA.....	161
4.2.1.	Contractes subscrits pels organismes autònoms amb empreses del grup Indra	161
4.2.2.	Contractes formalitzats pel Servei Català de Trànsit (SCT)	163
4.2.2.1.	<i>Manteniment d'equips de carretera en els trams B-20 i B-30</i>	163

4.2.2.2.	<i>Manteniment de la instal·lació de regulació i control del trànsit a l'accés nord de Barcelona</i>	166
4.2.2.3.	<i>Instal·lació d'equips d'ampliació d'imatges de televisió d'ACESA al CIVICAT</i>	168
4.2.3.	Despeses efectuades per l'Institut Català del Consum.....	171
4.2.4.	Despeses efectuades per l'Institut Català del Crèdit Agrari.....	172
4.2.5.	Despeses efectuades per l'Entitat Autònoma de Difusió Cultural	172
4.2.6.	Despeses efectuades per l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona.....	173
4.2.7.	Contractes formalitzats per l'Institut Municipal d'Hisenda de l'Ajuntament de Barcelona.....	176
4.2.7.1.	<i>Adquisició del programa informàtic Editran-AS400.....</i>	176
4.2.7.2.	<i>Serveis d'adequació de programes informàtics</i>	178
4.2.7.3.	<i>Despeses de manteniment d'Editran</i>	179
4.2.8.	Contractes formalitzats per l'Institut Municipal d'Informàtica de l'Ajuntament de Barcelona	181
4.2.8.1.	<i>Col·laboració amb el projecte Nets for Nets 1998</i>	182
4.2.8.2.	<i>Assessorament i col·laboració d'un professional en el projecte Nets for Nets</i>	182
4.2.8.3.	<i>Curs de formació Oracle.....</i>	183
4.2.8.4.	<i>Curs de formació Oracle (II)</i>	183
4.2.8.5.	<i>Col·laboració en el projecte Nets for Nets.....</i>	184
4.2.8.6.	<i>Migració a Access de l'aplicatiu INFO10S</i>	184
4.2.8.7.	<i>Projecte Pilot Euro</i>	185
4.2.8.8.	<i>Adaptació a l'euro de les aplicacions client-servidor.....</i>	185
4.2.8.9.	<i>Projecte d'indicadors de nivell de producció Fase II.....</i>	186
4.2.8.10.	<i>Serveis d'adaptació d'aplicatius a la viabilitat de l'euro</i>	187
4.2.8.11.	<i>Suport per a la instal·lació de la gestió de botigues de museus.....</i>	187
4.2.8.12.	<i>Desenvolupament de modificacions de l'aplicatiu a la gestió de botigues de museus</i>	188
4.2.8.13.	<i>Informes mensuals de gestió dels serveis personals centrals</i>	188
4.2.8.14.	<i>Indicadors del nivell de serveis de producció</i>	189
4.2.8.15.	<i>Informes mensuals i trimestrals de gestió dels serveis INFOPRO 2002.....</i>	189

4.2.8.16.	<i>Modificacions de l'aplicació de gestió de museus</i>	190
4.2.8.17.	<i>Serveis de programació per al desenvolupament d'explotació de dades</i>	191
4.2.9.	Contracte formalitzat per l'Institut Metropolità del Taxi	192
4.2.10.	Contractes formalitzats per l'Organisme autònom de gestió d'ingressos locals de la Diputació de Tarragona, BASE	193
4.2.11.	Organismes autònoms que no han respost a la nostra sol·licitud.....	193
4.3.	CONCLUSIONS	194
4.4.	TRÀMIT D'AL·LEGACIONS.....	196
5.	CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, PER LES ENTITATS GESTORES DE LA SEGURETAT SOCIAL, PER LES DIPUTACIONS I PELS CONSELLS COMARCALS	203
5.1	INTRODUCCIÓ	203
5.1.1.	Objecte i abast	203
5.1.2.	Metodologia i limitacions a l'abast	203
5.2.	RELACIÓ DE CONTRACTES I DESPESES AMB EL GRUP ÍNDRA EN EL PERÍODE DE L'1 DE GENER DE 1996 A L'11 DE JUNY DE 2002.....	204
5.2.1.	Relació de contractes i despeses del Servei Català de la Salut i de les entitats gestores de la Seguretat Social	204
5.2.2.	Relació de contractes i despeses de les diputacions.....	206
5.2.3.	Relació de contractes i despeses dels consells comarcals...	206
5.3.	FISCALITZACIÓ REALITZADA.....	206
5.3.1.	Fiscalització dels contractes i de les despeses del Servei Català de la Salut.....	206
5.3.2.	Fiscalització dels contractes i de les despeses de l'Institut Català de la Salut.....	208
5.3.3.	Fiscalització dels contractes i de les despeses del Consell General d'Aran.....	215
5.4.	CONCLUSIONS	215
5.4.1.	Observacions	215
5.4.1.1.	<i>Observacions sobre el Servei Català de la Salut</i>	216
5.4.1.2.	<i>Observacions sobre l'Institut Català de la Salut</i>	216
5.4.1.3.	<i>Observacions sobre el Consell General d'Aran</i>	219
5.5.	TRÀMIT D'AL·LEGACIONS.....	219
5.6.	COMENTARIS A LES AL·LEGACIONS PRESENTADES	224

6. CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PELS AJUNTAMENTS, PER LES ENTITATS MUNICIPALS DESCENTRALITZADES, PER LES MANCOMUNITATS DE MUNICIPIIS I PER LES ENTITATS METROPOLITANES	225
6.1. INTRODUCCIÓ	225
6.1.1. Origen, objecte i finalitat	225
6.1.2. Metodologia i limitacions a l'abast	226
6.1.3. Informació objecte d'examen	226
6.2. FISCALITZACIÓ REALITZADA	227
6.2.1. Obtenció de la informació objecte d'examen	227
6.2.2. Resultat de la fiscalització	227
6.2.2.1. <i>Informació requerida</i>	227
6.2.2.2. <i>Informació rebuda</i>	228
6.3. CONCLUSIONS	231
6.3.1. Observacions	233
6.3.2. Recomanacions	234
6.4. ANNEXOS	235
6.4.1. Detall de les societats que han format part del grup Indra durant els anys sol·licitats	235
6.4.2. Relació d'entitats locals que han tramès resposta	236
6.4.3. Relació d'entitats locals que no han tramès resposta	241
6.5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS	247
7. CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PER LES EMPRESES DELS ENS LOCALS DE CATALUNYA	251
7.1. INTRODUCCIÓ	251
7.1.1. Objecte i abast	251
7.2. FISCALITZACIÓ REALITZADA	251
7.2.1. Societat Municipal d'Aparcaments i Serveis, SA (SMASSA)	251
7.2.2. Transports de Barcelona, SA (TB) i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA (FMB)	252
7.3. CONCLUSIONS	254
7.4. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS	255

ABREVIACIONS

ACA	Agència Catalana de l'Aigua
AD	Autorització – Disposició
ADIGSA	Administració, Promoció i Gestió, SA
ADO	Autorització – Disposició – Obligació
ADOP	Autorització – Disposició – Obligació – Pagament
AVIES	Avaluació Integral d'Empreses i Projectes
BSM	Barcelona de Serveis Municipals (abans denominada SMASSA)
CTTI	Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat
D	Disposició
DOCE	Diari Oficial de les Comunitats Europees
EMT	Entitat Metropolitana del Transport
FGC	Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya
FMB	Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA
GISA	Gestió d'Infraestructures, SA
ICAEN	Institut Català d'Energia
ICASS	Institut Català d'Assistència i Serveis Socials
ICS	Institut Català de la Salut
IMH	Institut Municipal d'Hisenda
IMI	Institut Municipal d'Informàtica
INCASOL	Institut Català del Sòl
IVA	Impost sobre el valor afegit
LCAP	Llei 13/1995, de 18 de maig, de contractes de les administracions públiques
LSC	Llei 6/1984, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes, modificada per la Llei 15/1991, de 4 de juliol, i per la Llei 7/2002, de 25 d'abril
M€	Milions d'euros
m€	Milers d'euros
MAE	Màquines autoexpendedoras
MPTA	Milions de pessetes
mPTA	Milers de pessetes
O	Obligació
OA	Organisme(s) autònom(s)
OP	Obligació – Pagament
P	Pagament
PTA	Pessetes
SCS	Servei Català de la Salut
SCT	Servei Català de Trànsit
SMASSA	Societat Municipal d'Aparcaments i Serveis, SA
SMEC	Sistema magnètic d'expedició i control
TABASA	Túnels i Accessos de Barcelona, SAC

TB	Transports de Barcelona, SA
TNC, SA	Teatre Nacional de Catalunya, SA
TRLCAP	Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques

1. INTRODUCCIÓ GENERAL

1.1. OBJECTIU DE L'INFORME

De conformitat amb la normativa vigent, aquesta Sindicatura de Comptes emet el present informe per donar compliment a la Resolució 1476/VI del Parlament de Catalunya, de data 11 de juny de 2002, que indicava el següent:

“El Parlament de Catalunya, d’acord amb allò que estableix l’article 146 del Reglament de la cambra, encomana a la Sindicatura de Comptes un informe de fiscalització amb relació a totes les contractacions i les despeses efectuades durant els darrers sis anys per la Generalitat o alguna de les seves empreses i organismes autònoms i les administracions locals amb alguna de les empreses següents:

- Europraxis Consulting Holding, SL
- Europraxis Consulting, SA
- Comopraxis, SA
- Indra (Qualsevol del grup d’aquesta matriu)”

D’acord amb l’encàrrec rebut del Parlament, el Ple de Sindicatura de data 1 d’octubre de 2002 acordà que, als efectes de les actuacions derivades d’aquesta resolució, cada departament portés a terme la fiscalització de la part que li corresponia en funció del contingut competencial que tenia assignat en aquell moment.

Una vegada realitzats els diferents treballs, el Ple de la Sindicatura ha aprovat les parts que han conformat aquest informe:

- Contractacions i despeses efectuades pels departaments de la Generalitat amb les empreses Europraxis Consulting Holding, SL; Europraxis Consulting, SA; Comopraxis, SA i Indra. Exercicis 1996-2002. Aquesta part va ser aprovada en el Ple de 27 de maig de 2003.
- Fiscalització de la contractació de les empreses públiques de la Generalitat amb Europraxis Consulting Holding, SL; Europraxis Consulting, SA; Comopraxis, SA i Indra. Exercicis 1996-2002. Aquesta part va ser aprovada en el Ple d’1 de juliol de 2003.
- Revisió de la contractació dels organismes autònoms de la Generalitat i de les entitats locals amb el grup Indra. Exercicis 1996-2002. Aquesta part va ser aprovada en el Ple de 27 de maig de 2003.

- Contractació i despesa efectuada amb les empreses del grup Indra:
 - Servei Català de la Salut i les entitats gestores de la Seguretat Social,
 - Diputacions,
 - Consells comarcals,de l'1 de gener de 1996 a l'11 de juny de 2002. Aquesta part va ser aprovada en el Ple de 13 d'octubre de 2004.
- Contractació dels ens locals de Catalunya amb les empreses del grup Indra. Exercicis 1996-2002. Aquesta part va ser aprovada en el Ple de 15 de juliol de 2003.
- Contractació de les empreses dels ens locals de Catalunya amb les empreses del grup Indra. Exercicis 1996-2002. Aquesta part va ser aprovada en el Ple d'1 de juliol de 2003.

1.2. PRESENTACIÓ DE L'INFORME

Cada una de les sis parts que componen aquest informe inclou en la seva introducció una explicació de la metodologia emprada en la realització del treball i de les limitacions a l'abast que s'han presentat, segons els casos; inclou també un apartat de descripció detallada de la fiscalització realitzada; un apartat amb les conclusions que recull tant les observacions realitzades a conseqüència del treball dut a terme com les recomanacions que s'ha estimat oportú realitzar, ateses les circumstàncies i, finalment, un apartat amb les al·legacions a l'informe presentades per part dels ens fiscalitzats.

L'ordre de presentació dels diferents apartats d'aquest informe segueix l'ordre establert pel Parlament en aprovar la Resolució 1476/VI, que n'és l'origen.

1.3. CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES

Del contingut de les diferents parts d'aquest informe es desprèn que el nombre total d'entitats o organismes als quals la Sindicatura s'ha adreçat per sol·licitar informació referent a l'objecte d'aquest treball ha estat de 2.064, de les quals, 1.117 no han respost. De les 947 respostes obtingudes, 36 han estat positives, en el sentit de confirmar l'existència de contractes i despeses realitzades, amb un total de 246 expedients que han estat objecte del treball de revisió.

El detall de les dades, per tipus d'entitat, es presenta en el quadre següent:

Resum de dades de la circularització

Organismes o ens públics	Nombre total	Sense resposta	Amb resposta	Respostes positives	Núm. expedients
Departaments	23	0	23	3	8
Empreses públiques	44	0	44	9	122
OA administratius	21	0	21	2	4
OA comercials	4	0	4	2	5
Servei Català de la Salut	1	0	1	1	3
Institut Català de la Salut	1	0	1	1	23
Institut Català d'Assistència i Serveis Socials	1	0	1	0	0
Total Generalitat	95	0	95	18	165
Ajuntaments	946	455	491	7	12
Entitats municipals descentralitzades	54	25	29	0	0
Mancomunitats de municipis	87	44	43	0	0
Entitats metropolitanes	2	0	2	1	5
Diputacions	4	0	4	0	0
Consells comarcals	41	0	41	1	1
Empreses públiques dels ens locals	242	76	166	3	24
Organismes autònoms	593	517	76	6	39
Total corporacions locals	1.969	1.117	852	18	
Total	2.064	1.117	947	36	

Imports en unitats.

Font: Elaboració pròpia.

Els 246 expedients de contractació i despeses efectuades han suposat un import total adjudicat de 5.923,18 MPTA (35,6 M€), el detall del qual, per tipus d'ens, és el següent:

Resum de contractacions i despeses realitzades

Organismes o ens públics	Ens	Expedients	Imports
Departaments	3	8	2.627,48
Empreses públiques	9	122	1.066,41
OA administratius	2	4	650,05
OA comercials	2	5	0,31
Servei Català de la Salut	1	3	19,37
Institut Català de la Salut	1	23	120,22
Total Generalitat	18	165	4.483,84
Ajuntaments	7	12	10,44
Entitats metropolitanes	1	5	9,94
Consells comarcals	1	1	3,00
Empreses públiques dels ens locals	3	24	1.350,14
Organismes autònoms	6	39	65,82
Total corporacions locals	18	81	1.439,34
Total	36	246	5.923,18

Imports en milions de pessetes.

Font: Elaboració pròpia.

1.4. CONCLUSIONS MÉS SIGNIFICATIVES

Del conjunt dels treballs de la Sindicatura i, com a síntesi, cal destacar la següent observació general.

Hi ha hagut un baix nivell de respostes assolides a la circularització realitzada, base utilitzada per estimar la població subjecta a fiscalització. En conjunt, no han contestat al requeriment de la Sindicatura un 50,5% del total d'entitats requerides a fer-ho. Però el percentatge de resposta varia radicalment segons es tracti del sector públic de la Generalitat o del local. Molt significatiu resulta que totes les entitats que no han contestat la circularització són entitats d'àmbit local mentre que ha respost el 100% dels organismes o ens públics de la Generalitat. El cas dels ajuntaments i dels organismes autònoms de corporacions locals és especialment notable amb només un 43'3% de resposta.

Cal recordar que el fet de no prestar la col·laboració sol·licitada contravé el que determina l'article 4 de la LSC i està tipificat en l'article 410 del Codi penal. Així mateix les conductes obstruccionistes al funcionament dels òrgans de control extern estan també tipificades de forma expressa en l'article 502.2 del Codi penal.

Respecte a les conclusions més significatives aparegudes durant el treball de fiscalització dels expedients, classificades per tipus organisme o ens públic, cal destacar les següents:

Generalitat

En el contracte d'obres d'habilitació d'un immoble com a centre de recollida d'informació electoral, atesa la rapidesa amb què es van realitzar les obres, per un import de 94,4 MPTA (568.000€), es va considerar la factura conformada com a certificació d'obres.

Empreses de la Generalitat

Totes les contractacions realitzades tenen per objecte la prestació de serveis o subministraments relacionats amb maquinari i programari informàtic.

Hi ha un elevat percentatge de contractes menors, i en tots els casos els expedients contenen la informació legalment requerida per a aquests tipus de contractes.

En la major part dels casos en què l'adjudicació s'ha realitzat mitjançant el procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta, existeix un informe justificatiu de l'elecció del proveïdor.

Quant a les adjudicacions efectuades per l'empresa GISA, el procediment d'adjudicació s'adequa al manual de procediments intern establert. Malgrat això, entenem que, per a l'adquisició de serveis relacionats amb la seva activitat interna, en concret, els referents a programes informàtics, cal establir també (de la mateixa manera que existeix per a la contractació d'obres, direccions d'obra, assistències tècniques, etc.) una regulació específica quant als procediments d'adjudicació, en funció dels imports a contractar.

En les adjudicacions realitzades per l'Institut Català d'Energia a l'empresa Green-Tal (amb vinculació amb Europraxis), per un total de 4,9 MPTA (29.449 €), no s'ha complert adequadament el principi de concurrència d'ofertes.

Organismes autònoms de la Generalitat i de les entitats locals

D'acord amb l'article 68 del TRLCAP, l'expedient de contractació ha de comprendre la totalitat de l'objecte del contracte sense fraccionaments. En la revisió efectuada, s'ha observat que en dos expedients va existir, presumiblement, fraccionament de l'objecte del contracte per tal que el pressupost d'adjudicació no sobrepassés el límit permès, per poder adjudicar pel procediment utilitzat i no per altres més restrictius.

En un altre expedient, l'objecte del contracte no s'ha determinat adequadament, incomplint un dels requisits dels contractes que estableix l'article 11.2 c) del TRLCAP.

En un expedient revisat es va utilitzar, com a procediment de contractació, el negociat sense publicitat, excusant-se en una urgència imprevisible, tal com s'estableix en l'article 210 c) del TRLCAP. No obstant això, al parer de la Sindicatura no es donen aquestes circumstàncies imprevisibles i, per tant, hauria estat més apropiat utilitzar un procediment negociat amb publicitat, a l'objecte de respectar la transparència en la contractació.

En la revisió de dos contractes s'ha observat que no s'ha respectat adequadament el procediment regulat per a la formalització dels expedients de tramitació anticipada.

En dos dels contractes fiscalitzats s'establia el compliment del termini d'execució com a requisit indispensable. No obstant això, d'acord amb la documentació dels respectius expedients no es va complir aquest termini i no es va aplicar cap penalització per l'incompliment.

En la revisió dels expedients contractuals d'un organisme fiscalitzat, s'observa que, en nombrosos casos, es disposa de la factura del proveïdor –i, per tant,

s'ha realitzat el servei— prèviament a l'aprovació de l'autorització i disposició de la despesa.

Servei Català de la Salut

Els tres contractes adjudicats pel SCS durant el període objecte de l'informe es van realitzar seguint el procediment contractual que els era d'aplicació, amb l'excepció del tràmit de l'aprovació expressa dels corresponents plecs de prescripcions tècniques i que no queda constància, en l'expedient administratiu, de la recepció de la notificació de l'adjudicació als diversos licitadors.

Institut Català de la Salut

Documentació no facilitada

El treball de fiscalització s'ha vist significativament limitat pel fet que una part de la documentació de dotze dels vint-i-tres expedients de contractació, amb un total de 32,5 MPTA (195.123€) d'import d'adjudicació, no ens ha estat facilitada. Un cop finalitzat el treball de camp, la Sindicatura ha reiterat la sol·licitud de la documentació per escrit a la direcció de l'ICS.

La direcció de l'ICS ha manifestat per escrit que no disposava d'aquesta documentació perquè els arxius que la contenien varen ser destruïts atesa la seva antiguitat.

Tanmateix, d'acord amb la Taula d'avaluació documental número 240 sobre els expedients de contractes de servei de quantia inferior a 2 MPTA, aprovada mitjançant Ordre del Conseller de Cultura de 12 de març de 1999, per la qual s'aproven i es modifiquen taules d'avaluació documental (DOGC número 2861, de 6 d'abril de 1999), el període de conservació d'aquesta documentació és de deu anys, mentre que, pel que fa als contractes iguals o superiors a 2 MPTA, la Taula d'avaluació documental número 244 estableix que el període de conservació d'aquesta documentació és permanent.

Per tant, l'adduïda destrucció d'aquesta documentació seria contrària al que s'estableix en la legislació sobre l'organització i la gestió dels arxius de la Generalitat de Catalunya.

Contractes menors

D'acord amb les tasques encarregades i amb les dates en què es van tramitar, els contractes menors amb número d'expedient 565/98 i 574/98 s'haurien d'haver tramitat en un sol contracte i, en aquest cas, atès que l'import superaria

els límits establerts per ser considerat contracte menor, mitjançant un procediment diferent.

Tramitació dels expedients

Els contractes amb els números d'expedient 878/98, 588/99, 5114/00 i 5151/01, adjudicats pel procediment negociat sense publicitat, contenen les deficiències administratives següents: la manca, en dos dels quatre casos, de la publicació del resultat de l'adjudicació en el DOGC; la manca, en tres dels quatre expedients, de l'aprovació expressa de la despesa, i la manca, en dos casos, del plec de clàusules tècniques.

El contracte amb número d'expedient 96CPS006 es va formalitzar amb posterioritat als trenta dies de l'adjudicació i manca la publicació en el DOGC del resultat de l'adjudicació. A més, la signatura del contracte de la pròrroga del contracte anterior es va realitzar dins el període de vigència de la pròrroga.

D'altra banda, el contracte amb número d'expedient 96CPV013 es va formalitzar un cop acabat el període de la seva execució. Les quatre pròrroques d'aquest contracte es van formalitzar amb posterioritat a l'inici del període de vigència de la corresponent pròrroga.

Import de les pròrroques

El contracte amb expedient número 96CPV013, de 6,5 MPTA (38.855,83 €), va ser prorrogat quatre vegades fins al 30 de juny de 2000 amb les característiques següents:

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS) EXPEDIENT DE CONTRACTACIÓ 96CPV013 – DESCRIPCIÓ DEL CONTRACTE I LES PRÒRROQUES				
Contracte/ Pròrroga	Empresa	Data signatura	Període	Import
Contracte	Indra SSI, SA	16.1.1997	1.7.1996 a 31.12.1996	6.465.066
1a pròrroga	Indra SSI, SA	7.4.1997	1.1.1997 a 31.12.1997	6.465.066
2a pròrroga	Indra SSI, SA	25.6.1998	1.1.1998 a 31.12.1998	14.867.200
3a pròrroga	Indra Sistemas, SA	5.7.1999	1.1.1999 a 31.12.1999	15.075.336
4a pròrroga	Indra Sistemas, SA	2.2.2000	1.1.2000 a 30.06.2000	7.688.424

Imports en pessetes.

Font: Elaboració pròpia.

La segona pròrroga del contracte va suposar un increment de l'import, d'un 130%, la qual cosa, atesa la quantia de l'increment i la naturalesa de les noves tasques encarregades, hauria d'haver implicat la resolució del contracte i l'inici d'una nova licitació.

Consell General d'Aran

El Consell General d'Aran va signar un conveni amb l'empresa Tourism & Leisure Advisory Services, SL per a l'elaboració d'una proposta de Pla d'Excel·lència Turística per a la Vall d'Aran, amb les observacions següents:

- L'Acord del Consell de Govern del Consell General d'Aran va autoritzar una despesa d'1,5 MPTA (9.015,18€) més IVA, mentre que en el conveni, signat el mateix dia en què es va prendre l'Acord de Govern, es van establir dos pagaments de 1,5 MPTA més IVA, el primer al lliurament de la proposta del Pla d'Excel·lència i el segon, condicionat a l'atorgament, per part de la Generalitat de Catalunya, d'una subvenció per a desenvolupar el Pla.

Per tant, el conveni no es va ajustar a l'Acord del Consell de Govern i va suposar una despesa final que duplicava l'autoritzada inicialment.

- La tramitació administrativa del conveni fou la de contracte menor per raó de la quantia. No obstant això, el conveni signat, de 3,5 MPTA (20.915,22€), va superar la quantitat establerta en l'article 201 de la LCAP que establia el límit dels contractes menors en 2,0 MPTA (12.020,24€).

Ajuntaments, entitats municipals descentralitzades, mancomunitats de municipis i entitats metropolitanes

En la fiscalització del contracte de l'Ajuntament de Badalona no s'ha tingut constància de l'existència de la formalització del contracte en document administratiu (vegeu 6.2.2.2, observació 1.a d'aquest informe). D'altra banda, s'ha observat que, si bé en la proposta feta per l'empresa s'estipulava un termini d'execució del servei de dos mesos, l'adjudicació es va resoldre el dia 22 de desembre de 2000 i la factura i l'Acta de recepció provisional porten data del 28 de desembre de 2000 (vegeu 6.2.2.2, observació 1.b d'aquest informe).

En la fiscalització dels contractes signats entre l'Entitat Metropolitana del Transport i les empreses del grup Indra s'ha observat que un contracte, de 4,4 MPTA (26.144,03€), es va resoldre de mutu acord entre les parts, quan s'hauria d'haver resolt per incompliment de les obligacions contractuals essencials per part del contractista (vegeu 6.2.2.2, observació 2 d'aquest informe).

En fiscalitzacions anteriors, la Sindicatura ha constatat un alt nivell d'incompliment quant a l'obligatorietat de crear i mantenir actualitzat un Registre Públic de contractes per part de les administracions públiques locals, d'acord amb allò que preveuen l'article 118 de la LCAP i els articles 114 a 117 del Reglament general de la LCAP.

La Sindicatura també ha observat una baixa resposta, per part d'aquestes mateixes corporacions locals, als seus requeriments pel que fa a l'obligatorietat de tramesa de dades contractuals per complir l'article 58 de la LCAP, ara 57 del text refós; així com, en l'elaboració del resum de la contractació anual, el qual se sol·licita que enviïn juntament amb el Compte general.

Aquesta situació exposada no ajuda a facilitar la tasca de fiscalització que té encomanada la Sindicatura de Comptes en relació amb la contractació administrativa en l'àmbit local.

Per tal de millorar l'eficàcia del treball de fiscalització realitzat per la Sindicatura de Comptes, convindria que s'instaurés, dins el marc legal actual, algun tipus de mesura coercitiva per aplicar a aquelles entitats que, sense cap raó, no prestin la col·laboració o cooperació que la Sindicatura els sol·liciti.

D'aquesta manera, la Sindicatura disposaria d'altres possibilitats, atès que l'única de què disposa actualment és la denúncia pels delictes previstos en el Codi penal.

Empreses dels ens locals

La Societat Municipal d'Aparcaments i Serveis, SA (SMASSA), empresa depenent de l'Ajuntament de Barcelona, ha contractat directament serveis amb empreses del grup Indra per de 61,6 MPTA (369.904,05 €), sense complir els principis de publicitat i concurrència.

Transports de Barcelona, SA (TB) i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA (FMB), empreses dependents de l'Ajuntament de Barcelona, han contractat conjuntament amb empreses del grup Indra per 1.728,1 MPTA (10,39 M€). Dos contractes per 1.124,7 MPTA (6,76 M€) han estat adjudicats per concurs. La resta de contractes i comandes, gestionats de forma directa, consisteixen en subministraments i serveis relacionats amb contractes adjudicats per concurs. En la tramitació dels concursos no s'han trobat excepcions significatives al compliment de la normativa aplicable.

2. CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PELS DEPARTAMENTS DE LA GENERALITAT

2.1. INTRODUCCIÓ

De conformitat amb la normativa vigent, aquesta Sindicatura de Comptes emet el present informe de fiscalització de les contractacions i les despeses realitzades per l'Administració de la Generalitat amb les empreses Europraxis Consulting Holding, SL; Europraxis Consulting SA; Comopraxis, SA i Indra, durant els exercicis 1996 al 2002.

La fiscalització practicada ha tingut el seu origen en la Resolució 1476/VI del Parlament de Catalunya, d'11 de juny de 2002, que reproduïm a continuació:

“El Parlament de Catalunya, d'acord amb allò que estableix l'article 146 del Reglament de la cambra, encomana a la Sindicatura de Comptes un informe de fiscalització amb relació a totes les contractacions i les despeses efectuades durant els darrers sis anys per la Generalitat o alguna de les seves empreses i organismes autònoms i les administracions locals amb alguna de les empreses següents:

- Europraxis Consulting Holding, SL
- Europraxis Consulting, SA
- Comopraxis, SA
- Indra (Qualsevol del grup d'aquesta matriu)”

El Ple de la Sindicatura de Comptes va acordar que, als efectes de les actuacions derivades d'aquesta Resolució, cada departament portés a terme la fiscalització de la part que li correspongués, en funció del contingut competència que té assignat.

2.2 OBJECTIUS, ABAST I METODOLOGIA

L'objectiu i abast del treball han estat, per tant, pel que fa al Departament Sectorial C, la fiscalització dels contractes i despeses realitzades pels departaments de la Generalitat amb les empreses esmentades, corresponents al període comprès entre els anys 1996 i 2002.

El treball de fiscalització s'ha realitzat d'acord amb els principis i normes d'auditoria de l'Organització Internacional de les Entitats Fiscalitzadores Supremes (INTOSAI) i ha inclòs totes aquelles proves que s'han considerat necessàries per a poder expressar les conclusions d'aquest informe.

Hem obtingut informació de les empreses del grup Indra i dels contractes públics atorgats a les esmentades empreses, accedint al Registre Mercantil. També hem obtingut informació dels contractes a través de la Junta Consultiva de Contractació¹.

Hem circularitzat l'esmentada Junta Consultiva i tots els departaments de la Generalitat sol·licitant que ens facilitessin la relació de totes les contractacions i les despeses efectuades amb alguna de les empreses esmentades, durant el període 1996-2002.

De la contrastació de totes les dades obtingudes hem detectat vuit contractes formalitzats; hem demanat als departaments corresponents que posin a la nostra disposició els expedients i els hem verificat "in situ", aplicant un qüestionari elaborat expressament per a aquell cas.

Cal subratllar la bona col·laboració prestada tant pels responsables de cada departament com pels tècnics dels serveis administratius que han posat al nostre abast la informació per a realitzar aquest treball.

1. La relació de les empreses del grup Indra figura annexa al present informe (vegeu apartat 2.6).

2.3. FISCALITZACIÓ REALITZADA**2.3.1. Contractacions i despeses realitzades**

Durant el treball de fiscalització s'ha posat de manifest l'existència de vuit contractes atorgats per diferents departaments de la Generalitat a les empreses esmentades en la Resolució del Parlament:

Departament	Adjudicatari	Import adjudicació
Economia i Finances	Indra Sistemas SA - Gestión Tributaria Territorial, SA/UTE	13.635.505,69
Política Territorial i Obres Públiques	Indra Sistemas, SA	1.234,00
Política Territorial i Obres Públiques	Indra Sistemas, SA	24.761,62
Política Territorial i Obres Públiques	Indra Sistemas, SA	11.764,81
Política Territorial i Obres Públiques	Indra Sistemas, SA	28.939,71
Política Territorial i Obres Públiques	Indra Sistemas, SA	30.043,11
Governació	Indra Sistemas, SA	1.491.726,81
Governació	Indra Sistemas, SA	567.499,67
Total		15.791.475,42

Imports en euros.

2.3.2. Contractació del Departament d'Economia i Finances**2.3.2.1. *Prestació dels serveis necessaris per a l'anàlisi, el disseny i la implantació d'un nou sistema tributari*****A) Descripció breu del contracte**

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
SG05/01-SE	2001	Generalitat Indra Sistemas, SA - Gestión Tributaria Territorial, SA Unión Temporal de Empresas (UTE Indra/Gtt)	Prestació dels serveis necessaris per a l'anàlisi, el disseny i la implantació d'un nou sistema d'informació tributària per a la Generalitat de Catalunya, amb abast plurianual fins a l'any 2004

B) Contingut de l'expedient**a) Dades generals de l'expedient de contractació**

Les dades generals de l'expedient de contractació són les següents:

Import d'adjudicació	13.635.505,69 €
Tipus de contracte	Serveis
Forma d'adjudicació	Concurs
Procediment d'adjudicació	Obert
Adjudicatari	Generalitat Indra Sistemas, SA Gestión Tributaria Territorial, SA, Unión Temporal de Empresas (UTE Indra/GTT)
Òrgan contractant	Secretari General del Departament d'Economia i Finances
Termini execució	El termini d'execució s'inicia el sis de setembre de 2001 i finalitza el novembre de 2004
Documents comptables	<u>1ª certificació</u> Autorització de la despesa: document A núm. 1016/01 de 14 de febrer de 2001 d'import 751.265,13 € Disposició de crèdit: document D núm. 1124/01 de 17 de desembre de 2001 d'import 741.060,09 € Ordre de pagament: document OP núm. 1126/03 de 13 de desembre de 2001 d'import 741.060,09 € <u>2ª certificació</u> Autorització de la despesa: document AD núm. 2600000127 de 10 de gener de 2001 d'import 4.001.724,50 € Reconeixement de l'obligació: document O núm. 650046924 de 9 d'octubre de 2001 d'import 1.600.691,54 €

b) Altres dades rellevants

Les altres dades rellevants de l'expedient de contractació són les següents:

1) Licitació:

Empreses licitadores presentades	Empresa adjudicatària
Cap Gemini España, SAU CSC Ploenzke, SA – Fihoca, SA/UTE Debis IT Services España, SA – Accenture, SL– Tribugest, Gestión de Tributos, SA/UTE DMR Consulting – Estrategia y Tecnologías de la Información, SL Gedas Iberia, SA Ibermática, SA – Informática El Corte Inglés, SA/UTE Indra Sistemas, SA – Gestión Tributaria Territorial, SA/UTE Insert Systems, SA – Strategy Consultors Consultoria Planificació i Organització d'Empreses, SL – STE Consulting, SA/UTE	Generalitat Indra Sistemas, SA Gestión Tributaria Territorial, SA, Unión Temporal de Empresas (UTE Indra/GTT)

Font: Elaboració pròpia.

2) Adjudicació:

Proposta de la Mesa de Contractació de 27 de juliol de 2001.
Resolució del secretari general del Departament d'Economia i Finances de 31 de juliol de 2001.

3) Formalització:

Contracte del 6 de setembre de 2001.

4) Termini:

Hi ha cinc terminis parcials d'execució del contracte: desembre 2001, març 2003, setembre 2003, maig 2004 i octubre 2004.

Els imports i anualitats són les següents:

Any 2001	741.060,09 €
Any 2002	4.001.724,50 €
Any 2003	5.928.480,74 €
Any 2004	2.964.240,37 €

5) Certificacions i pagaments:

Certificacions			Pagaments efectius		
Data	Imports certificats	Import pendent de certificar	Data	Pagaments realitzats	Pendent de pagament a 13/11/2002
10.12.01	741.060,09	12.894.445,60	17.01.02	741.060,09	1.600.691,54
31.06.02	1.600.691,54	11.293.754,06			

Imports en euros.

6) Aval:

Garantia definitiva: 545.420,23 € (4% de 13.635.505,69 €).

2.3.3. Contractació del Departament de Política Territorial i Obres Públiques**2.3.3.1. Instal·lació de targeta de comunicació en el túnel de Parpers****A) Descripció breu del contracte**

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
MBO.1304	2000	Indra Sistemas, SA	Instal·lació targeta de comunicació Multiport Specialix model SI/X10-HOST per a UniWare versió 1.2 Bus Isa en el túnel de Parpers

B) Contingut de l'expedient**a) Dades generals de l'expedient de contractació**

Les dades generals de l'expedient de contractació són les següents:

Import d'adjudicació	205.320 PTA
Tipus contracte	Subministrament
Forma d'adjudicació	Contracte menor
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA
Òrgan contractant	Director general de Carreteres
Documents comptables	Autorització i ordre de pagament: document ADOP núm. 1257/27 de 18 d'abril de 2000

b) Altres dades rellevants

Les altres dades rellevants de l'expedient són les següents:

1) Aprovació de la despesa:

Manca el document d'aprovació de la despesa.

2) Factures i pagaments:

Import de la factura	Data de la factura	Import pendent de facturar	Pagaments realitzats	Pendent de pagament
205.320	03.01.2000	0	205.320	0

Imports en pessetes.

2.3.3.2. *Trasllat d'equips de seguretat del túnel de Parpers***A) Descripció breu del contracte**

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
2000046600	2000	Indra Sistemas, SA	Trasllat d'equips multiplexors/ demultiplexors de comunicació de la boca sud de Parpers a Argentona

B) Contingut de l'expedient**a) Dades generals de l'expedient de contractació**

Les dades generals de l'expedient de contractació són les següents:

Import d'adjudicació	4.119.987 PTA
Tipus de contracte	Obres
Forma d'adjudicació	Contracte menor
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA
Òrgan contractant	Director de serveis
Documents comptables	Autorització i ordre de pagament de la despesa: document ADOP 1940/15 de 18 d'octubre de 2000
Situació de les obres	Acabades

b) Altres dades rellevants

Les altres dades rellevants de l'expedient són les següents:

1) Aprovació de la despesa:

Proposta de despesa del director general de Carreteres de 22 de juny de 2000.
Resolució del director de serveis de 21 de juliol de 2000.

2) Factures i pagaments:

Import de la factura	Data de la factura	Import pendent de facturar	Pagaments realitzats	Pendent de pagament
4.119.987	10.10.2000	0	4.119.987	0

Imports en pessetes.

2.3.3.3. Subministrament d'un opacímetre al túnel de Joanet**A) Descripció breu del contracte**

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
2001010300	2001	Indra Sistemas, SA	Subministrament d'un opacímetre Indra/Land Combustion Tipus UM4100 al túnel de Joanet

B) Contingut de l'expedient**a) Dades generals de l'expedient de contractació**

Les dades generals de l'expedient de contractació són les següents:

Import d'adjudicació	1.957.500 PTA
Tipus de contracte	Subministrament
Forma d'adjudicació	Contracte menor
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA
Òrgan contractant	Director de serveis
Documents comptables	Autorització i aprovació de la despesa: document ADOP 1802/21 de 25 de setembre de 2001

b) Altres dades rellevants

Les altres dades rellevants de l'expedient són les següents:

1) Aprovació de la despesa:

Proposta de despesa: Acord de Comissió de Subministraments.
Resolució del director de serveis de 21 de febrer de 2001.

2) Factures i pagaments:

Import factura	Data factura	Pendent de facturar	Pagaments realitzats	Pendent de pagament
1.957.500	19.09.2001	0	1.957.500	0

Imports en pessetes.

2.3.3.4. *Construcció i ampliació d'instal·lacions del Centre de Control de Carreteres de Vic*

A) Descripció breu del contracte

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
2001040200	2001	Indra Sistemas, SA	Construcció i ampliació de la part de les instal·lacions dels sistemes de seguretat i control del centre de control de carreteres de Vic C-25

B) Contingut de l'expedient

a) Dades generals de l'expedient de contractació

Les dades generals de l'expedient de contractació són les següents:

Import d'adjudicació	4.815.163 PTA
Tipus de contracte	Obres
Forma d'adjudicació	Contracte menor
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA
Òrgan contractant	Director de serveis
Documents comptables	Autorització i ordre de pagament de la despesa: document ADOP 1724/04 de 17 de juliol de 2001
Situació de les obres	Acabades

b) Altres dades rellevants

Les altres dades rellevants de l'expedient són les següents:

1) Aprovació de la despesa:

Proposta de despesa del Servei d'Equipament i Dades Viàries de 17 d'abril de 2001.

Resolució del director de serveis de 21 de maig de 2001.

2) Factures i pagaments:

Import factura	Data factura	Pendent de facturar	Pagaments realitzats	Pendent de pagament
4.815.163	30.06.2001	0	4.815.163	0

Imports en pessetes.

2.3.3.5. Construcció i substitució de 2.000 m de cable al túnel de Collabós**A) Descripció breu del contracte**

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
2001081500	2001	Indra Sistemas, SA	Obres de construcció i substitució de 2000 m de cable galvanitzat de 4 mm de diàmetre

B) Contingut de l'expedient**a) Dades generals de l'expedient de contractació**

Les dades generals de l'expedient de contractació són les següents:

Import d'adjudicació	4.998.753 PTA
Tipus de contracte	Obres
Forma d'adjudicació	Contracte menor
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA
Òrgan contractant	Director de serveis
Documents comptables	Aprovació de la despesa i ordre de pagament: document ADOP 1769/06 de 26 de setembre de 2001
Situació de les obres	Acabades

b) Altres dades rellevants

Les altres dades rellevants de l'expedient són les següents:

1) Adjudicació:

Proposta de despesa del Servei d'Equipament i Obres Viàries de 25 de juliol de 2001.

Resolució del director de serveis de 21 de setembre de 2001.

2) Factures i pagaments:

Import facturat	Data factura	Pendent de facturar	Pagaments realitzats	Pendent de pagament
4.998.753	25.09.01	0	4.998.753	0

Imports en pessetes.

2.3.4. Contractació del Departament de Governació**2.3.4.1. Assistència i informatització del procés de dades electorals****A) Descripció breu del contracte**

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
83/99	1999	Indra Sistemas, SA	Assistència i informatització del sistema de recollida, procés i difusió de dades electorals corresponents a les eleccions del Parlament de Catalunya 1999

B) Contingut de l'expedient**a) Dades generals de l'expedient de contractació**

Les dades generals de l'expedient de contractació són les següents:

Import d'adjudicació	164.604.000 PTA		
Import de la modificació	83.598.457 PTA		
Total	248.202.457 PTA		
Tipus contracte	Serveis		
Forma d'adjudicació	Concurs		
Procediment d'adjudicació	Obert		
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA		
Òrgan contractant	Conseller del Departament de Governació		
Termini d'execució	Finalitza als tres mesos després de la celebració de les eleccions		
Documents comptables	Autorització de la despesa: Document AD núm. 3903/02 de 16.7.99, document ADOP núm. 3914/01 de 22 de novembre de 1999 i document ADOP núm. 3914/02 de 22 de novembre de 1999		
	Ordres de pagament:		
	Document	Número	Data
	OP	3913/01	22.11.99
	OP	3913/02	22.11.99
	OP	3913/03	22.11.99
	OP	3913/04	22.11.99
	ADOP	3914/01	22.11.99
	ADOP	3914/02	22.11.99
Total ordres de pagament			248.202.457

b) Altres dades rellevants

Les altres dades rellevants de l'expedient són les següents:

1) Licitació:

Empreses licitadores	Empresa adjudicatària
Indra Sistemas, SA Odec, Centro de Cálculo y Aplicaciones Informáticas, SA	Indra Sistemas, SA

2) Adjudicació:

Proposta de despesa: 6 de maig de 1999.

Resolució del conseller: 13 de juliol de 1999.

3) Formalització:

Contractes de dates 30 de juliol de 1999 i 15 d'octubre de 1999 (ampliació).

4) Termini:

S'inicia quinze dies després de l'adjudicació i finalitza tres mesos després de la finalització de les eleccions.

5) Factures i pagaments:

Import facturat	Data factures	Pendent de facturar	Pagaments realitzats	Pendent de pagament
248.202.457	30.10.99	0	248.202.457	0

Imports en pessetes.

6) Aval:

Garantia definitiva	4% sobre el pressupost de licitació 4% sobre l'import de l'ampliació	200.000.000 PTA = 8.000.000 PTA 83.598.457 PTA = 3.343.938 PTA
---------------------	---	---

2.3.4.2. Habilitació d'un immoble com a centre de recollida d'informació electoral**A) Descripció breu del contracte**

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
119/99	1999	Indra Sistemas, SA	Obres d'habilitació de l'immoble situat a la Via Laietana, núm. 60, de Barcelona, com a Centre de Recollida d'Informació per a les eleccions al Parlament de Catalunya de 1999

B) Contingut de l'expedient**a) Dades generals de l'expedient de contractació**

Les dades generals de l'expedient de contractació són les següents:

Import d'adjudicació	94.424.000 PTA
Tipus de contracte	Obres
Procediment d'adjudicació	Negociat Tramitació urgent. Resolució del conseller de 30 de juliol de 1999
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA
Òrgan contractant	Conseller
Termini d'execució	Dos mesos a comptar de la data d'adjudicació
Documents comptables	Autorització de la despesa: Document AD núm. 3908/01 de data 21 de setembre de 1999 Ordres de pagaments: documents OP núm. 3915/01 de 23 de desembre de 1999 d'import 50.000.000 PTA i OP núm. 3915/02 de 23 de desembre de 1999. d'import 44.424.000 PTA
Situació de les obres	Acabades

b) Altres dades rellevants

Les altres dades rellevants de l'expedient són les següents:

1) Licitació:

Empreses licitadores	Empresa adjudicatària
Wordplex Tècniques Aplicacions d'Estructures i Construccions, SRL Indra	Indra

2) Adjudicació:

Proposta de despesa del Servei de Coordinació Electoral de 26 de juliol de 1999.

Resolució del conseller de 9 d'agost de 1999.

3) Formalització:

Contracte de 13 d'agost de 1999.

4) Termini:

Dos mesos a comptar de la data d'adjudicació.

Inici d'obres	Finalització	Recepció
Dins el termini	Dins del termini	27 de setembre de 1999

5) Factures i pagaments:

Import facturat	Data de la factura	Pendent de facturar	Pagaments realitzats	Pendent de pagament
94.424.000	30 d'octubre de 1999	0	94.424.000	0

Imports en pessetes.

6) Aval:

Garantia definitiva: 4% sobre pressupost de licitació 103.240.000 PTA = 4.129.600 PTA.

7) Observacions:

A causa de la ràpida execució de l'obra es va fer servir la factura conformada com a certificació d'obra.

2.4. CONCLUSIONS

Com a resultat de la nostra fiscalització hem d'extreure les següents conclusions:

No es va aprovar formalment la despesa corresponent a un contracte menor de subministrament per import de 205.320 PTA², encara que a l'expedient figura el document d'autorització de la despesa i la factura conformada.

En el contracte d'obres d'habilitació d'un immoble com a centre de recollida d'informació electoral³, atesa la rapidesa amb que es van realitzar les obres, es va considerar la factura conformada com a certificació d'obra.

Deixant de banda aquestes mancances, les proves que hem efectuat sobre els contractes subjectes a revisió no han revelat cap cas d'incompliment de la normativa que els és aplicable.

2. Vegeu apartat 2.3.3.1.

3. Vegeu apartat 2.3.4.2.

2.5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A l'efecte del que preveu l'article 6, de la Llei 6/1984, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes, modificada per les lleis 15/1991, de 4 de juliol i 7/2000, 25 d'abril, el present Informe de fiscalització fou tramès als departaments d'Economia i Finances, Política Territorial i Obres Públiques, i Justícia i Interior.

L'única resposta ha estat la del Departament de Justícia i Interior, una vegada conegut l'informe, que és la que transcrivim tot seguit:

"Generalitat de Catalunya
Departament de Justícia i Interior
Secretaria General

Sra. Montserrat de Vehí i Torra
Síndica de Comptes
Jaume I, 2-4
08002 Barcelona

Benvolguda Montserrat,

Després d'examinar el projecte d'informe de fiscalització núm. 23/2002-C, elaborat per la Sindicatura de Comptes de Catalunya i, concretament els dos expedient que afecten el Departament de Justícia i Interior, que són els signats l'any 1999 amb l'empresa Indra Sistemas, SA, t'haig de comunicar que les dades que hi apareixen són correctes i no tenim cap al·legació a fer.

Atentament,

[Signatura, il·legible]

Jaume Amat i Reyero
Secretari general

Barcelona, 2 d'abril de 2003"

2.6. ANNEX: RELACIÓ DE LES EMPRESES QUE FORMEN EL GRUP INDRA

1) Societat dominant

Indra Sistemas, SA

2) Dependents

Asesoría de Empresas Tres Cantos, SL, Sociedad Unipersonal
Atlante Sistemas, SL
Comopraxis, SA
Computer Center Dos, SA
Europraxis Consulting Brasil, Ltda.
Europraxis Consulting Holding, SL
Europraxis Consulting, Ltd. (UK)
Europraxis Consulting, SA
Europraxis Group Argentina, SA
Grupo Europraxis
Indra Amèrica, SA
Indra ATM, SL
Indra Chile, SA
Indra EMAC, SA
Indra Espacio, SA
Indra EWS, SA
Indra Italia, SRL
Indra SI, SA
Indra Sistemas de Seguridad, SA
Indra Sistemas de Serviços Informáticos Sociedade Unipessoal Ltda
Inmize Capital, SL
Netpraxis, SA
Sistemas Integrales Indraseg, SL
Tecnología Informática Avanzada del Perú, SA
Tourism & Leisure Advance Services, SL

3) Associades

Comercio electrónico Ferroviario, SA
Eurofighter Simulation System GmbH
Euromids SAS
Saes Capital, SA
Transacciones Internet de Comercio Electrónico, SA

4) Altres participades

Galileo Sistemas y Servicios, SL

Indra Sistemas, SA

Inversis Networks, SA

UTE Senasa/Indra

Altres UTE en què han participat des de 1996 a 2002, ambdós inclosos.

5) Altres participacions

BDE Georgia

BMB Gestión Documental

Euromids

Galileo Sistemas y Servicios

Green-Tal

Hisdesat

Inversis Networks

Marco Polo

Midsco

Sadiel

Safelayer Secure

Set Project

Tecfor

3. CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PER LES EMPRESES PÚBLIQUES DE LA GENERALITAT

3.1. INTRODUCCIÓ

3.1.1. Introducció a l'informe

3.1.1.1. *Objecte, abast material i temporal*

El Parlament de Catalunya, amb data 11 de juny de 2002, va adoptar la Resolució 1476/VI, que es transcriu tot seguit:

“El Parlament de Catalunya, d’acord amb allò que estableix l’article 146 del Reglament de la Cambra, encomana a la Sindicatura de Comptes un informe de fiscalització amb relació a totes les contractacions i despeses efectuades durant els darrers sis anys per la Generalitat o alguna de les seves empreses i organismes autònoms i les administracions locals amb alguna de les empreses següents:

- Europraxis Consulting Holding, SL
- Europraxis Consulting, SA
- Comopraxis, SA
- Indra (Qualsevol del grup d’aquesta matriu)”

Així, d’acord amb aquesta Resolució, la Sindicatura de Comptes emet el present informe de fiscalització.

L’abast material d’aquest informe, segons el contingut de l’esmentada Resolució és el següent:

- a) L’anàlisi del procediment emprat per les empreses públiques de la Generalitat en l’adjudicació de contractes i altres despeses a les empreses que es detallen en la Resolució (legalitat de la contractació).
- b) L’anàlisi del compliment de les clàusules contractuals, quan l’adjudicació s’ha formalitzat en un contracte o bé del compliment de l’encàrrec (execució i facturació).

L’abast temporal, d’acord amb el mandat parlamentari, és de l’11 de juny de 1996 a l’11 de juny de 2002. A efectes de la fiscalització hem demanat i revisat els contractes adjudicats i les despeses efectuades des de l’1 de gener de 1996 fins a l’11 de juny de 2002.

3.1.1.2. Metodologia

Les proves realitzades, de compliment i substantives, han estat aquelles que, de forma selectiva, s'han considerat necessàries per tal d'obtenir evidència suficient i adient, amb l'objectiu d'aconseguir una base raonable que permeti manifestar les conclusions que es desprenen del treball realitzat sobre la informació contractual i comptable facilitada i els preceptes legals que són d'aplicació a les entitats, d'acord amb les normes d'auditoria pública generalment acceptades.

El procediment per a obtenir la informació objecte de fiscalització ha estat el que es descriu a continuació:

En primer lloc, amb data 10 d'octubre de 2002 ens vam dirigir a la Junta Consultiva de Contractació Administrativa per tal que, d'acord amb el que estableix l'article 3.4 del Decret 376/1996, de 2 de desembre, ens trametés la documentació i les dades relatives als contractes de referència (els que es troben en la Resolució del Parlament i pel període esmentat) que constessin en el Registre Públic de Contractes de la Junta Consultiva de Contractació Administrativa, als efectes de procedir, si escaigués, a la seva adient fiscalització.

Amb data de registre d'entrada a la Sindicatura de Comptes de 24 d'octubre de 2002 (data de la carta de 15 d'octubre) es va rebre la resposta de la Junta Consultiva amb la relació a les dades contractuals que es troben en el Registre Públic.

Donat que l'article 3.3 del Decret 376/1996, abans esmentat, disposa que únicament (d'entre les empreses públiques) els contractes adjudicats per les entitats de dret públic amb personalitat jurídica pròpia vinculades o dependents de l'Administració de la Generalitat han de constar en el Registre Públic de Contractes, mancava la informació referent a les empreses públiques constituïdes en forma de societat anònima.

Per aquest motiu, amb data 28 d'octubre, la Sindicatura de Comptes va enviar una carta a totes les empreses públiques (societats anònimes i també a les entitats de dret públic; en aquest darrer cas, per tal de conciliar la informació) demanant la relació de contractes i de despeses efectuats en el període 1996 a juny de 2002 amb les empreses assenyalades en la Resolució 1476/VI del Parlament i establint un termini de 15 dies per remetre la resposta.

El nombre d'empreses públiques circularitzades ha estat de 44 (totes) i s'ha obtingut el 100% de les respostes.

Nou empreses públiques van manifestar haver formalitzat contractes i efectuat despeses amb el grup Indra, mentre que les trenta-cinc restants van fer constar que no havien mantingut cap relació.

El resultat de la circularització i el treball realitzat es presenta en el capítol 3.2 d'aquest informe.

3.1.2. Empreses detallades en la Resolució del Parlament

Les empreses relacionades sobre les quals s'havia de donar resposta són les que s'exposen tot seguit:

Societat dominant:

- Indra Sistemas, SA

Societats dependents:

- Indra ATM, SL
- Indra EWS, SA, abans Empresa Nacional de Óptica, SA (ENOSA)
- Indra EMAC, SA, abans Electrónica de Mando y Control, SA (EMAC)
- Indra Espacio, SA
- Indra Sistemas de Seguridad, SA, abans Tecnología y Sistemas de Seguridad, SA (TESIS)
- Indra SI, SA
- Indra América, SA
- Computer Center Dos, SA (CCDOS)
- Tecnología Informática Avanzada del Perú, SA
- Indra Chile, SA
- Atlante Sistemas, SL
- Sistemas Integrales Indraseg, SL
- Europraxis Group, SA
- Indra Sistemas de Servicios Informáticos Sociedade Unipessoal
- Europraxis Consulting Holding, SL
- Indra Italia, SRL
- Inmize Capital, SL
- Netpraxis, SA
- Compraxis, SA
- Tourism & Leisure Advisory Services, SL
- Europraxis Consulting, Ltd. (UK)
- Europraxis Consulting Brasil, Ltda
- Europraxis Group Argentina, SA
- Europraxis Consulting, SA
- Tecnología Informática Avanzada de Chile, Ltda
- Central Informática, SA (CENINSA)
- Indra Diagram, SA

- Tecnología Informática Avanzada, SA (TIASA)
- Organización y Sistemas Avanzados, SA
- Proyectos Avanzados de Inteligencia Artificial, SA
- Diseño y Metodología, SA
- Dir. BDE, SA
- Indra BDE, SA
- Alphacode ETT, SA
- Alphacode Consulting, SL
- BDE Aeronautical Services, SL
- Indra SSI, SA (Indra SSI)
- Indra SCA, SA (Indra SCA)
- Indra DTD, SA (Indra DTD)
- Electrónica Ensa, SA (ENSA)
- Asesoría de Empresas Tres Cantos, SL (sociedad unipersonal)
- Narval Servicios Informáticos, SL
- Razona, SL

Societats associades:

- Saes Capital, SA
- Eurofighter Simulation System, GmbH
- Transacciones Internet de Comercio Electrónico, SA
- Euromids, SAS
- Comercio Electrónico Ferroviario, SA
- BDE of Georgia Inc.
- Inversis Networks, SA
- Galileo Sistemas y Servicios, SL
- Amper, SA

Altres relacionades:

- Midsco
- Sadiel, SA
- Safelayer Secure Communications, SA
- Set Projects, SL
- Marco Polo
- BMB Gestión Documental, SL
- Hisdesat
- Tecfor, SA
- Green-Tal, SA
- UTE Senasa/Indra
- Altres UTE en què han participat des de 1996 fins a l'11 de juny de 2002.

3.1.3. Ens fiscalitzats

En aquest cas, els ens fiscalitzats han estat aquells la resposta dels quals ha estat positiva en relació a la qüestió plantejada: relacions contractuals en el període assenyalat amb les empreses que consten en l'annex de la carta.

Totes les cartes de resposta consten en el Registre de la Sindicatura de Comptes.

Les empreses públiques de la Generalitat que han tingut una resposta positiva han estat les següents:

- Teatre Nacional de Catalunya (TNC, SA)
- Institut Català d'Energia (ICAEN)
- Gestió d'Infraestructures, SA (GISA)
- Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC)
- Institut Català del Sòl (INCASOL)
- Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA)
- Agència Catalana de l'Aigua (ACA) (Junta de Sanejament des del 1996 fins al 1999)
- Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI)
- Túnel i Accessos de Barcelona, SAC (TABASA)

La fiscalització referent a les contractacions objecte d'aquest informe s'ha realitzat "in situ" en cadascuna de les empreses esmentades.

3.2. FISCALITZACIÓ REALITZADA

3.2.1. Contractacions i despeses realitzades

De les respostes rebudes, es posa de manifest l'existència de 122 adjudicacions i/o factures a les empreses esmentades en la Resolució del Parlament. Aquestes adjudicacions han estat efectuades, com ja hem assenyalat en l'epígraf 3.1.3 d'aquest informe, per nou empreses públiques.

Les empreses que han adjudicat els esmentats contractes així com el nombre d'aquests són les següents:

- CTTI (3 adjudicacions):
 - 1 contracte a Indra SCA, SA
 - 2 contractes a Safelayer Secure Communications, SA

- TABASA (1 adjudicació):
1 contracte a Indra Sistemas, SA
- FGC (89 adjudicacions):
89 contractes/factures a Indra Sistemas, SA i Indra SSI, SA
- ADIGSA (2 adjudicacions):
2 contractes a Indra Sistemas, SA
- ACA (4 adjudicacions):
4 contractes a Indra Sistemas, SA
- GISA (14 adjudicacions):
6 a Indra Sistemas, SA
8 a Indra SSI, SA
- INCASOL (2 adjudicacions):
2 a Indra Sistemas, SA
- ICAEN (2 adjudicacions):
2 a Green-Tal, SA
- TNC (5 adjudicacions):
5 a Indra SSI, SA

En total 122 expedients contractuals i/o factures amb cinc proveïdors: Indra Sistemas, SA, Indra SSI, SA, Indra SCA, SA, Green-Tal, SA i Safelayer Secure Communications, SA.

3.2.1.1. *Marc legal aplicable*

Donat que són empreses públiques de la Generalitat tant les entitats de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia que ajusten la seva activitat a l'ordenament jurídic privat, com les societats mercantils amb participació majoritària de la Generalitat, de les seves entitats autònomes o de les societats en què la Generalitat o les susdites entitats tenen també participació majoritària en el seu capital, i que la normativa aplicable en matèria de contractació és diferent, cal exposar aquí de manera succinta el marc legal aplicable a les diferents entitats i que, per tant, és el que s'ha tingut en compte per a realitzar la fiscalització.

A més, en el període fiscalitzat (de l'1 de gener de 1996 a l'11 de juny de 2002) s'han produït certes modificacions en la Llei de contractes d'administracions públiques que afecten alguna de les empreses objecte de fiscalització en aquest informe.

a) Societats mercantils

D'acord amb la Disposició addicional 6a de la Llei 13/1995, de 18 de maig, de contractes de les administracions públiques (i text de refosa posterior, ja que aquesta disposició no ha estat modificada) les societats mercantils que en el seu capital sigui majoritària la participació directa o indirecta de les administracions públiques o dels seus organismes autònoms, o entitats de dret públic, s'ajustaran en la seva activitat contractual als principis de publicitat i concurrència, a no ser que la naturalesa de l'operació a realitzar sigui incompatible amb aquests principis.

Per tant, moltes d'aquestes societats han elaborat els seus manuals de contractació interns fixant els procediments a seguir, normalment en funció dels imports a contractar.

Aquesta disposició afecta, per tant, TABASA, ADIGSA, GISA i TNC, SA.

b) Entitats de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia, vinculades o dependents de qualsevol de les administracions públiques

Amb caràcter general, estan sotmeses íntegrament a les prescripcions de la LCAP sempre que:

- Hagin estat creades per satisfer específicament necessitats d'interès general que no tinguin caràcter industrial o mercantil.
- Es tracti d'entitats l'activitat de les quals sigui majoritàriament finançada per les administracions públiques o altres entitats de dret públic, o bé, que la seva gestió estigui sotmesa a un control per part d'aquestes últimes, o que els òrgans d'administració, de direcció o de vigilància estiguin compostos per membres més de la meitat dels quals siguin nomenats per les administracions públiques i altres entitats de dret públic.

A més, per a aquestes entitats s'ha de tenir en compte el que disposava la Disposició transitòria 6a de la Llei 13/1995, referida als sectors de l'aigua, energia, transports i comunicacions:

- "1. Els òrgans de contractació que celebrin contractes compresos en l'àmbit de la Directiva 93/38/CEE, relativa als sectors de l'aigua, energia, transports i telecomunicacions, no restaran obligats a complir, respecte d'aquests contractes, les obligacions de publicitat en el Diari Oficial de les Comunitats Europees previstes en aquesta Llei fins a l'1 de gener de 1996, si es tracta de contractes d'obres o subministraments i fins a l'1 de gener de 1997 si es tracta de contractes de consultoria i d'assistència i de serveis i de treballs específics i concrets no habituals.

2. En tant en quan no es produeixi la incorporació a la legislació espanyola del contingut de la Directiva 93/38/CEE, les entitats de dret públic a què es refereix l'apartat 3 de l'article 1 (entitats de dret públic) continuaran regint-se en la seva activitat contractual per les normes que, a la data d'entrada en vigor de la present Llei, els resultin aplicables, subjectant-se en el seu desenvolupament als principis de publicitat i lliure concurrència propis de la contractació administrativa."

Aquesta excepció en l'aplicació íntegra de la LCAP era aplicable a FGC i CTTI.

L'ACA, per la seva part, considerava que també li era aplicable, criteri no avalat per la Junta Consultiva.

Per la Llei 48/1998, de 30 de desembre (entrada en vigor l'1 de gener de 1999), sobre procediments de contractació en els sectors de l'aigua, l'energia, els transports i les telecomunicacions, s'incorporen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives 93/38/CEE i 92/CEE.

A partir de la promulgació de l'esmentada Llei es produeix una modificació a la Llei de contractes recollida en la disposició addicional 11a de la Llei, que estableix el següent:

- "1. Els òrgans de contractació que celebrin contractes compresos en l'àmbit de la Llei 48/1998, de 30 de desembre, sobre procediments de contractació en els sectors de l'aigua, l'energia, els transports i les telecomunicacions, per la que s'incorporen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives 93/38/CEE i 92/13/CEE, tindran en compte, als efectes de publicitat d'anuncis d'aquests contractes, els límits quantitatius establerts en l'esmentada Llei.
2. Les entitats públiques incloses en l'àmbit de la Llei 48/1998, de 30 de desembre, es regiran, en el que no estigui previst, per les seves normes de contractació específiques.

El Ministeri al qual estiguessin adscrites les esmentades entitats podrà aprovar, quan el règim de contractació sigui el dret privat, normes o condicions generals de contractació, amb el fi d'assegurar-ne l'homogeneïtzació i el respecte als principis de publicitat, concurrència i no discriminació de la contractació del sector públic. El repertori de normes o condicions generals haurà de ser informat preceptivament pel Servei Jurídic de l'Estat."

Per tant, per a les entitats de dret públic esmentades (FGC i CTTI) tenim dos períodes normatius diferents: període de l'1 de gener de 1996 al 31 de desembre de 1998; i període de l'1 de gener de 1999 endavant.

Finalment, ICAEN, ACA i INCASOL són entitats públiques que resten sotmeses íntegrament a l'àmbit d'aplicació de la LCAP, sense excepcions.

3.2.2. Contractació relativa a les societats mercantils**3.2.2.1. *Teatre Nacional de Catalunya, SA (TNC, SA)***

Les adjudicacions realitzades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data adjudicació o data factura	Import
Indra SSI, SA	1	Subministraments equips informàtics	04.09.1997	13.541.100
Indra SSI, SA	2	Establiment objectius i fases d'un pla d'implantació de tecnologies de la informació	23.04.1998	550.000
Indra SSI, SA	3	1a fase d'implantació	01.10.1998	1.477.550
Indra SSI, SA	4	2a fase d'implantació	08.10.1998	1.229.500
Indra SSI, SA	5	Modificació dels subministraments previstos en la 1a fase d'implantació	22.12.1998	1.037.550
Total				17.835.700

Els imports són en pessetes i són amb IVA inclòs

1) Subministrament equips informàtics (13.541.100 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament

b) Procediment d'adjudicació:

El sistema d'adjudicació emprat ha estat el procediment negociat amb publicitat.

Així, es va publicar un anunci a "La Vanguardia" el dimarts 5 d'agost de 1997. Aquest anunci conté correctament l'objecte, el pressupost orientatiu (13.000.000 PTA), el lloc de presentació de les ofertes, el lloc de recollida del Plec de prescripcions tècniques i administratives i el termini de presentació de les proposicions (2 de setembre de 1997).

La convocatòria de la concurrència d'ofertes està signada per l'administrador general del TNC, SA.

El fet que hi ha hagut publicitat garanteix per si mateix el compliment també del principi de concurrència.

c) Documentació revisada:

- L'anunci publicat
- El Plec de clàusules administratives i tècniques per al subministrament d'un sistema informàtic, de 29 de juliol de 1997, que conté el següent:
 - Les disposicions generals
 - Les clàusules especials de licitació

- Els aspectes relatius a les proposicions dels interessats en l'adjudicació
 - La forma de pagament
 - El termini d'execució del subministrament
 - Les garanties
 - Les prescripcions tècniques
- Els rebuts justificatius de lliurament de la documentació a les empreses interessades en la licitació. Les empreses que van recollir els plecs van ser les següents:

- Empresa Master Vic
- Suresa
- Cast Info
- GMV
- Freecom Europe, SL
- Indra

- Presentació d'ofertes:

A la data termini de presentació d'ofertes (2 de setembre de 1997) només es presenta l'oferta d'Indra.

- Proposta d'Indra (2 de setembre de 1997):

S'ha comprovat l'oferta econòmica, l'adequació de la proposta al Plec de clàusules i la documentació continguda al sobre general (escriptura, poders, solvència econòmica, financera i tècnica, certificat de compliment de les obligacions tributàries i de la Seguretat Social i els altres documents relatius la declaració de responsabilitat, classificació de contractista, acta de manifestacions davant notari, etc.).

- Acord d'adjudicació de 4 de setembre de 1997, signat per l'administrador general del TNC, SA a l'empresa Indra SSI, SA per un import de 13.541.100 PTA (sense IVA).
- Carta de 4 de setembre de 1997 de notificació de l'Acord a l'interessat, per tal de donar compliment el que estableix la Llei 13/1995 (es comunica que la proposta compleix totes i cadascuna de les condicions tècniques i administratives exigides en el Plec de clàusules).
- Contracte de 20 de setembre de 1997.
- Factura de 30 de gener de 1998 per l'import adjudicat i pagada el 22 d'abril de 1998.

d) Observacions:

El procediment emprat per a l'adjudicació d'aquest subministrament ha estat correcte i s'ha garantit el compliment dels principis de publicitat i concurrència d'ofertes. A més, la documentació continguda a l'expedient és l'adequada.

**2, 3 i 4) Estudi d'un pla d'implantació, i 1a i 2a fase d'implantació
(550.000 PTA, 1.477.550 PTA, i 1.299.500 PTA, respectivament)**

a) Tipus de contracte: de consultoria i assistència. Contractes menors.

b) Procediment d'adjudicació:

En tractar-se de contractes menors, no es planteja el procediment d'adjudicació.

c) Documentació revisada:

- En relació a l'estudi d'implantació hem revisat la proposta de la comanda per part del Departament tècnic de gener de 1998 amb la descripció del servei i la previsió del cost.
- Les tres factures pels imports assenyalats: 550.000 PTA, 1.477.550 PTA i 1.229.500 PTA, totes tres de data 30 de gener de 1998 i pagades el 25 de juliol de 1998 i 25 de desembre de 1998.

d) Observacions:

Tractant-se de contractes menors el contingut de l'expedient és correcte d'acord amb el que estableix l'article 57 de la Llei 13/1985. Però s'ha d'assenyalar que manquen les propostes de comanda de la 1a i 2a fase de la implantació (malgrat són la conseqüència de l'estudi que si que la té).

A més, s'ha d'indicar que aquestes tres factures de serveis complementaris podrien haver format part d'un únic expedient, amb la qual cosa s'hauria d'haver seguit el tràmit de les adjudicacions pel procediment negociat sense publicitat i justificar que només es demana oferta a Indra SSI, SA donat que l'oferta del subministrament (l'anàlisi de l'expedient núm. 1) ja feia l'estudi de les necessitats tecnològiques d'informació del TNC, SA, aspectes objecte de l'estudi que ara es demana.

5) Modificació dels subministraments previstos en la primera fase d'implantació (1.037.550 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

Factura de 30 de novembre de 1998

d) Observacions: manca la proposta de comanda.

3.2.2.2. Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA)

Les adjudicacions realitzades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data d'adjudicació	Import d'adjudicació
Indra Sistemas, SA	1	Adquisició llicència d'ús del programari Editran	31.12.1999	1.879.200
Indra Sistemas, SA	2	Manteniment anyal del programa adquirit	01.02.2000	281.880
Indra Sistemas, SA	3	Manteniment anyal del programa adquirit	01.02.2001	268.725
Indra Sistemas, SA	4	Manteniment anyal del programa adquirit	01.02.2002	301.950
Total				2.731.755

Els imports són amb pessetes i són amb IVA inclòs

1) Adquisició llicència d'ús del programari Editran (1.879.200 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació:

No aplicable en tractar-se d'un contracte menor. De totes maneres Indra és proveïdora única d'aquest programa informàtic. Aquest programari per l'intercanvi massiu de dades per procediments electrònics entre entorns heterogenis, que és utilitzat gairebé pel 100% d'entitats financeres (a més de la Hisenda Pública i el Banc d'Espanya) el té en exclusiva l'empresa Indra.

c) Documentació analitzada:

- Document (informe-proposta) justificatiu de l'adquisició signat pel cap del Departament Financer i Resolució del gerent de 4 de novembre de 1999.

- Oferta prèvia d'Indra d'11 de juny de 1999 (havent conegut l'existència d'aquest programari, ADIGSA va demanar l'oferta per saber concretament les prestacions i el preu de la llicència).
- Contracte de 26 de gener de 2000 (malgrat que no calia ja que per l'import té caràcter de contracte menor).
- Factura d'Indra Sistemas, SA per l'import contractat.

d) Observacions:

D'acord amb la documentació analitzada considerem correcta la contractació així com el contingut en l'expedient contractual.

2, 3 i 4) Manteniment del programari adquirit (2000, 2001 i 2002: 281.880 PTA, 268.725 PTA i 301.950 PTA, respectivament)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació revisada:

- Informe-proposta del cap del Departament Financer: l'exclusivitat del producte i per tant, dels serveis de manteniment, són la base que justifica no demanar altres ofertes.
- Oferta d'Indra Sistemas, SA.
- El contracte de 26 de gener de 2000 per al període d'1 de febrer de 2000 a 31 de gener de 2001 per import de 281.880 PTA (IVA inclòs). El contracte preveu la pròrroga tàcita per períodes anuals.
- Factura d'Indra per l'import contractat.
- Pròrroques del servei de manteniment per als exercicis 2001 i 2002, les factures corresponents i els documents comptables suport.

d) Observacions:

Considerem correcta la contractació del manteniment del programari Editran a l'empresa Indra Sistemas, SA.

Així mateix, considerem correcte el contingut dels expedients contractuals.

3.2.2.3. Túnels i Accessos de Barcelona, SAC (TABASA)

Les contractacions realitzades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data contracte	Import d'adjudicació
Indra Sistemas, SA	1	Adjudicació llicència d'ús programari Editran	20.11.2001	1.979.994
Indra Sistemas, SA	2	Manteniment	20.11.2001	297.001
Total				2.276.995

Els imports són en pessetes i sense IVA.

1) Adquisició de la llicència d'ús (1.979.994 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

De totes maneres Indra Sistemas, SA és proveïdora única d'aquest programari.

c) Documentació analitzada:

- Oferta de l'empresa Indra de 15 d'octubre de 2001.
- Comanda de 9 de novembre de 2001 amb l'informe justificatiu de l'adquisició i de la selecció de proveïdor.
- Contracte de 20 de novembre de 2001; en aquest contracte es fixa també quin seria el preu del manteniment.
- Factura de 30 de juny de 2002, d'acord amb el preu establert en el contracte.

d) Observacions:

La contractació d'aquest subministrament a Indra és correcta i la documentació continguda en l'expedient compleix abastament els requeriments legals exigits per als contractes menors.

2) Contracte de manteniment (297.001 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació revisada:

- Oferta de l'empresa Indra de 15 d'octubre de 2001.
- Comanda de 9 de novembre de 2001 amb l'informe justificatiu.
- Contracte de 20 de novembre de 2001 de manteniment; la vigència és d'un any prorrogable, a partir de la fi de la garantia.
- Factura de 30 de juny de 2002.

d) Observacions:

Tractant-se d'un contracte menor, l'expedient conté la documentació legalment requerida; per tant, aquesta contractació és correcta.

3.2.2.4. Gestió d'Infraestructures, SA (GISA)

Les adjudicacions realitzades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data contracte	Import
Indra SSI, SA	1	Sistema informàtic per a l'avaluació integral d'empreses i projectes (AVIES)	22.04.1996	9.336.800
Indra SSI, SA	2	Modificació del sistema informàtic per l'avaluació d'empreses i projectes (AVIES)	04.11.1996	4.190.000
Indra SSI, SA	3	Desenvolupament i instal·lació de "Nous sistemes de gestió" (1a fase)	20.05.1997	91.537.982
Indra SSI, SA	4	Col·laboració professional pel manteniment i desenvolupament de canvis del sistema informàtic AVIES	28.10.1997	5.593.699
Indra SSI, SA	5	Serveis d'administració del sistema AVIES per l'any 1998	03.01.1998	6.842.000
Indra SSI, SA	6	Desenvolupament de modificacions i millores al sistema AVIES	02.06.1998	4.767.000
Indra SSI, SA	7	"Nous sistemes de gestió informàtica" 4a fase	21.09.1998	23.200.000
Indra SSI, SA	8	Desenvolupament i instal·lacions del "Nous sistemes de gestió" 5a fase	27.04.2000	126.164.249
Total				271.631.730

Els imports són en pessetes i sense IVA.

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data contracte	Import
Indra Sistemas, SA	9	Renovació dels serveis d'administració sistema AVIES per al 1999	04.01.1999	6.842.000
Indra Sistemas, SA	10	Col·laboració professional per al manteniment dels "Nous sistemes de gestió": fase 1a (període 1.1.1999 a 31.12.2000)	07.01.1999	60.091.999
Indra Sistemas, SA	11	Desenvolupament i implantació d'un nou sistema d'avaluació d'empreses i licitacions (NOU AVIES)	14.05.1999	22.999.999
Indra Sistemas, SA	12	Col·laboració professional per a la confecció del SEDA, si Indicadors del "Nous sistemes de gestió"	03.12.1999	8.440.000
Indra Sistemas, SA	13	Migració del Sau 21 (Fase 1, 4 i AVIES) a Office 2000	11.12.2000	1.876.160
Indra Sistemas, SA	14	Manteniment dels "Nous sistemes de gestió". Fase 1, 4, AVIES i altres (període 2.1.2001 a 30.4.2001)	02.01.2001	21.095.999
Total				121.346.157

Els imports són en pessetes i sense IVA.

Hem d'assenyalar que GISA té elaborat un manual intern de contractació molt exhaustiu relatiu tant als procediments d'adjudicació com als circuits interns d'autorització. El que succeeix és que aquest manual està referit a les obres que se li encarreguen, així com als serveis que hi estan relacionats (direccions d'obres, assistències tècniques, etc.). Tota la contractació de l'entitat no relacionada amb la seva activitat queda inclosa en l'apartat "contractació general de béns i serveis" en el qual únicament es regula el circuit intern d'autorització (sol·licitud d'adjudicació i document d'autorització i pagament o formalització, si escau, del contracte) i quant al procediment d'adjudicació únicament assenjala que el responsable que fa la sol·licitud de l'adjudicació ha de presentar tres ofertes.

Entenem que el problema es planteja quan resulta que tot el que fa referència als programes informàtics es considera comanda, ja que el cost d'aquest servei sol ser molt elevat i, en alguns casos, seria recomanable fer publicitat.

Entenem que aquest tipus de contractacions haurien de ser igualment regulades quant als procediments d'adjudicació, en funció dels imports a contractar.

1) Sistema informàtic per l'avaluació integral d'empreses i projectes (9.336.800 PTA)

- a) Tipus de contracte: de serveis (donat que és programari "a mida").
- b) Procediment d'adjudicació:

El sistema d'adjudicació emprat ha estat el negociat amb sol·licitud de tres ofertes.

c) Documentació revisada:

- Sol·licitud de comanda de 27 de març de 1996: en aquest document es justifica la necessitat de l'adquisició atenent al creixent nombre d'actuacions i empreses a avaluar, fet pel qual cal disposar d'un sistema informàtic que permeti facilitar l'avaluació de les actuacions, les empreses i les adjudicacions de concursos així com millorar la seva transparència.
- Les tres ofertes: Indra SSI, SA, Andersen Consulting i Grupo Adisa (Consultores de Organización y Sistemas).
- Informe de la Comissió tècnica formada per a avaluar l'adjudicació.
- Còpia de l'aval i original de sol·licitud de devolució de fiança.
- Contracte de 24 d'abril de 1996, (que conté: plec de prescripcions, programa de treballs, metodologia d'aprovacions, còpia de l'oferta i còpia de la fiança).
- Facturació segons contracte.

d) Observacions:

El procediment utilitzat s'adequa al procediment intern establert per a les "comandes", és a dir, sol·licitud per part del proponent de tres ofertes.

Es compleix el principi de concurrència però entenem que caldria haver justificat en un informe la no realització de publicitat.

L'expedient i els documents que l'integren són correctes.

2) Modificació del sistema informàtic per l'avaluació integral d'empreses i projectes (AVIES) (4.190.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis (és un programa "a mida").

b) Procediment d'adjudicació:

El sistema emprat ha estat el d'adjudicació directa sense demanar ofertes, ja que es tractava d'una modificació del contracte principal (vegeu expedient núm. 1) i per tant el portava a terme la mateixa empresa que va dissenyar el programa principal.

c) Documentació revisada:

- Document justificatiu de l'augment del pressupost de 4 de novembre de 1996 en el qual s'assenyalen les dues modificacions que s'han detectat com a necessàries per a la funcionalitat del nou sistema. Afecten el disseny del programari i gran part de les bases de dades.
- Oferta de l'empresa on es detallen les modificacions i els preus i s'estableix el nou termini d'acabament dels treballs.
- Factura amb l'import d'acord amb el que s'ha establert en la modificació.

d) Observacions:

Donat que es tracta d'una modificació d'un altre contracte, considerem correcta l'adjudicació a la mateixa empresa que va desenvolupar el contracte principal (tenint en compte les observacions que s'han fet respecte l'expedient núm. 1).

3) Desenvolupament i instal·lació de "Nous sistemes de gestió" 1a fase (91.537.982 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis (donat que és un programa "a mida").

b) Procediment d'adjudicació:

El sistema d'adjudicació emprat ha estat el negociat havent-se demanat quatre ofertes.

c) Documentació analitzada:

- Quatre ofertes: Andersen Consulting, Cap Gemini, Indra, Electronic Data Systems (EDS).
- Plec de bases administratives i tècniques.
- Informe de la Comissió Tècnica per a avaluar l'adjudicació.
- Proposta de la Mesa d'Adjudicació.
- Aprovació de l'adjudicació per part del Consell d'Administració (vista l'acta de 24 d'abril de 1997).
- Contracte de 20 de maig de 1997.

- Documents de contractista referits a la declaració de responsabilitats, solvència financera i tècnica.
- Aval de 14 de maig de 1997 per l'import correcte.
- Sol·licitud de devolució de fiança de 13 de març de 2000.
- Factures per import i terminis de facturació correctes d'acord amb el contracte.

d) Observacions:

Malgrat l'adquisició i desenvolupament de sistemes informàtics tenen la consideració de "comanda" en el manual intern de procediments de l'entitat i per tant, és suficient la sol·licitud de tres ofertes com a mínim, entenem que l'import elevat del contracte hagués requerit el tràmit de publicitat, si és que en el mercat podrien haver-hi més empreses amb capacitat de dur a terme aquest servei o bé haver justificat degudament la no realització de publicitat.

Quant al contingut de l'expedient contractual, aquest és correcte, així com el circuit intern d'autoritzacions.

4) Col·laboració professional per al manteniment i desenvolupament de canvis del sistema informàtic AVIES (5.593.699 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

El sistema ha estat l'adjudicació directa, donat que es tracta de modificacions al sistema AVIES que Indra ha realitzat en la seva totalitat.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de la comanda de 28 d'octubre de 1997 en la qual a més s'especifica el motiu de proveïdor únic.
- Oferta: el preu per hora és el mateix que l'establert en el projecte original.
- Factura: import correcte d'acord amb l'oferta.

d) Observacions:

Entenem que el sistema emprat per a l'adjudicació és correcte, ja que es tracta de modificacions del contracte principal i hi ha un informe justificatiu de la selecció de l'adjudicatari.

Així mateix, la documentació que conté l'expedient és correcta.

5) Serveis d'administració del sistema AVIES per al 1998 (6.842.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Adjudicació directa a Indra SSI, SA proveïdor únic, atès que és el que ha realitzat el sistema AVIES en la seva totalitat.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de la comanda de 3 de gener de 1998 on s'especifica el motiu de la sol·licitud.
- Oferta de 2 de gener de 1998.
- Justificació de l'adjudicació.
- Factura d'acord amb l'oferta en import i termini de facturació.

d) Observacions:

El sistema emprat està degudament justificat, a més d'estar relacionat amb el contracte principal.

La documentació continguda en l'expedient és correcta.

6) Desenvolupament de modificacions i millores del sistema AVIES (4.767.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

El sistema emprat ha estat el procediment negociat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de la comanda de 2 de juny de 1998 que inclou la justificació de demanar oferta a un únic proveïdor (Indra ha realitzat el sistema AVIES en la seva totalitat).
- Oferta del proveïdor.
- Factura per l'import i en el termini correcte.

d) Observacions:

El sistema utilitzat està degudament justificat.

La documentació que conté l'expedient és correcta.

7) Nous sistemes de gestió informàtica. 4a Fase (23.200.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

El sistema d'adjudicació ha estat el negociat amb sol·licitud de dues ofertes.

c) Documentació analitzada:

- Ofertes: Indra SSI, SA i Andersen Consulting (juliol i juny, respectivament).
- Informe de la Comissió Tècnica per a avaluar l'adjudicació de data 22 de juliol de 1998 (es justifica que es demana oferta únicament als dos proveïdors que estan col·laborant actualment en el desenvolupament dels "Nous sistemes de gestió". Fase 1 i fase 2 (Indra i Andersen Consulting).
- Proposta de la Mesa de Contractació de 22 de juliol de 1998: es proposa a Indra i s'eleva la proposta al Consell d'Administració.
- Aprovació de l'adjudicació per part del Consell d'Administració (acta de 23 de juliol de 1998).
- Documentació de l'empresa adjudicatària.
- Contracte de 21 de setembre de 1998.

- Constitució de la fiança per l'import correcte.
- Factures pels imports correctes establerts en el contracte.

d) Observacions:

Malgrat donar compliment al manual de procediment intern (comanda) entenem que atès l'import, el procediment hauria d'haver complert el tràmit de publicitat.

S'ha de tenir en compte que per a la fase 1 i 2, adjudicades a Indra i Andersen Consulting, respectivament, no es va fer publicitat. S'hauria de saber si les empreses convidades, en aquest cas, per a la fase 1 (vegeu observacions expedient núm. 3) són les úniques en el mercat amb possibilitat d'haver realitzat aquest tipus de serveis.

Per una altra banda, el circuit d'autoritacions i el contingut de l'expedient contractual és correcte.

8) Desenvolupament i instal·lació dels "Nous sistemes de gestió". 5a Fase (126.164.249 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

El sistema d'adjudicació ha estat el negociat amb sol·licitud de dues ofertes.

c) Documentació analitzada:

- Les ofertes: Andersen Consulting i Indra SSI, SA.
- Informe de la Comissió Tècnica de 26 d'abril de 2000.
- Proposta de la Mesa de Contractació de 26 d'abril de 2000 en la qual s'eleva la proposta de l'adjudicatari Indra SSI, SA al Consell d'Administració.
- Acta d'aprovació pel Consell d'Administració de 27 d'abril de 2000.
- Contracte de 27 d'abril de 2000.
- Aval de 17 de maig de 2000 per l'import correcte.

- Document de 31 de gener de 2002 de sol·licitud d'autorització al Consell d'Administració per la resolució del contracte, atès el reiterat incompliment dels terminis compromesos per l'adjudicatari de lliurament del sistema previst per al desembre de 2000 (mòdul de pressupost operatiu) i per a l'abril (mòdul de PEF) i que es faculti el president i el conseller delegat per a pactar les condicions de la liquidació del contracte i per a establir les penalitzacions que, si escau, puguin correspondre d'acord amb el contracte signat.
- Acord del Consell d'Administració pel qual s'acorda per unanimitat resoldre el contracte i facultar el president i el conseller delegat per a negociar i convenir les condicions de la liquidació (vista acta de 31 de gener de 2002).
- Factures: vista la primera factura de 21 de setembre de 2000, que correspon al 10% que segons el contracte es pagava a l'inici dels treballs. GISA ja va retornar la segona factura de març de 2002.

d) Observacions:

Donat l'import, entenem que el procediment d'adjudicació hauria d'haver complert el tràmit de publicitat. El fet que les altres fases les hagin realitzat Indra i Andersen Consulting, no és la justificació, atès que quan els va ser adjudicat tampoc no se'n va fer publicitat. En tot cas, com hem dit respecte de l'expedient número 3 s'hauria de saber si les empreses convidades per a la fase 1 eren les úniques en el mercat que podien haver prestat aquests serveis. El contingut de l'expedient és correcte, així com el circuit intern d'autoritzacions.

En tot cas, és correcte la posterior resolució del contracte atès el reiterat incompliment dels terminis compromesos.

**9) Renovació dels serveis d'administració del Sistema AVIES per a l'any 1999
(6.842.000 PTA)**

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

El procediment d'adjudicació emprat ha estat el negociat amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de la comanda de 4 de gener de 1999 en la qual es justifica que atès el gran volum de licitacions i dades d'actuacions i empreses cal seguir disposant d'un servei centralitzat que s'encarregui de realitzar les tasques d'administració del sistema i es proposa a la mateixa empresa que va realitzar aquest servei l'any 1998 i que alhora és l'empresa que va realitzar el sistema AVIES en la seva totalitat.
- Oferta: es manté el mateix import que l'any 1998.
- Factura

d) Observacions:

El sistema emprat està degudament justificat i la informació continguda en l'expedient és correcta.

**10) Col·laboració professional per al manteniment dels nous sistemes de gestió.
Fase 1a (període 1.1.1999 a 31.12.2000) (60.091.999 PTA)**

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

El procediment d'adjudicació ha estat el negociat i amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de comanda de 2 de gener de 1999 que justifica la necessitat de contractar aquest servei per tal de garantir el seu òptim funcionament (en l'operativa diària sorgeixen sol·licituds de millores i modificacions per part dels usuaris, sobretot en les fases inicials del funcionament). A més es justifica la sol·licitud d'una única oferta a Indra donat que la FASE 1 del programa SAU21 (Nous sistemes de gestió) l'ha realitzat Indra en la seva totalitat.
- Oferta d'Indra.
- Contracte de 7 de gener de 1999.
- Aval per l'import correcte.

- Informe de justificació per a un augment del pressupost (increment de 21.558.251 PTA). El motiu és que, atès que des que es va signar el contracte de "Manteniment dels Nous Sistemes de Gestió 1a fase el 7 de gener de 1999 fins a la data s'han posat en marxa altres mòduls dels Nous Sistemes també desenvolupats per Indra (Fase 4, Nous AVIES, SEDA...) ha estat necessari incloure aquests programes també en el manteniment, el que suposa un augment de les hores contractades.
- Factures per l'import total incrementat en termini correcte.

d) Observacions:

El sistema d'adjudicació emprat està degudament justificat i la documentació continguda a l'expedient és correcta.

11) Desenvolupament i implantació d'un nou sistema d'avaluació d'empreses i licitacions (Nou AVIES) (22.999.999 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

El sistema d'adjudicació emprat ha estat el negociat amb sol·licitud de tres ofertes.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de comanda de 30 d'abril de 1999 en la qual es justifica la necessitat de realització d'un nou desenvolupament de l'AVIES, sense aprofitar els mòduls existents (bàsicament a causa de la nul·la integració amb el programa de "Nous Sistemes de Gestió", que es va desenvolupar posteriorment al primer AVIES). En la mateixa sol·licitud es recomana com a proveïdor Indra SSI, SA, atès el coneixement i l'experiència per haver realitzat el sistema anterior, així com la 1a fase dels "Nous sistemes de Gestió".
- Les tres ofertes: Indra SSI, SA, Andersen Consulting i Ste Consulting.
- Contracte de 14 de maig de 1999.
- Fiança per l'import correcte.
- Factures per l'import correcte.

d) Observacions:

El sistema d'adjudicació utilitzat està degudament justificat i la documentació que conforma l'expedient és correcta.

12) Col·laboració professional per la confecció del SEDA, PIP i Indicadors dels "Nous Sistemes de Gestió" (8.440.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

El procediment d'adjudicació ha estat el negociat sense publicitat i sol·licitud de dues ofertes.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de comanda de 3 de desembre de 1999 que inclou la justificació de l'adquisició i la seva urgència: actualment els informes i fitxers SEDA i PIP per la Generalitat així com els indicadors de gestió i termini es realitzen mitjançant el sistema informàtic SGC que en un termini immediat deixarà de ser operatiu ja que és substituït pels Nous Sistemes de Gestió (SAU21). Atès que aquestes funcionalitats no estaven incloses en l'abast de cap dels projectes dels "Nous Sistemes" i la necessitat de seguir disposant d'aquestes funcionalitats cal desenvolupar-les i implantar-les amb caràcter d'urgència.

Es justifica que només es demana oferta a Indra i a Andersen Consulting atès que han estat els únics desenvolupadors dels "Nous Sistemes de Gestió" i per tant els únics amb prou capacitat i coneixement dels sistemes i l'operativa de GISA per poder desenvolupar aquests treballs amb un cost, termini i qualitat suficients.

En la mateixa sol·licitud es recomana Indra.

- Les dues ofertes: Indra i CORITEL (empresa dels grup Andersen) i la seva comparació.
- Factura per l'import correcte.

d) Observacions:

El sistema d'adjudicació està degudament justificat i el contingut de l'expedient contractual és correcte.

13) Migració del SAU 21 a Office 2000 (1.876.160 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de comanda d'11 de desembre de 2000 per tal de realitzar la Migració del SAU21 (Fase 1, 4 i AVIES) a Office 2000; atesa la previsió de migració de les eines ofimàtiques de la xarxa Microsoft Office 95 a Office 2000, cal adaptar el SAU perquè sigui compatible amb la nova versió Office.
- Es recomana directament contractar Indra ja que és el proveïdor que ha realitzat tot el desenvolupament d'aquests models SAU.
- Oferta d'Indra.
- Factura per l'import correcte.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta i l'expedient contractual conté la informació necessària requerida per als contractes menors.

14) Manteniment dels Nous Sistemes de Gestió. Fase 1, 4 AVIES i altres (període 2.1.2001 a 30.4.2001) (21.095.999 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat amb una única oferta.

c) Documentació revisada:

- Sol·licitud de comanda de 2 de gener de 2001
- En la sol·licitud s'assenyala que el contracte de manteniment dels Nous Sistemes de Gestió signat el 7 de gener de 1999 ha expirat el 31 de desembre de 2000. Així mateix, s'assenyala que GISA vol concentrar el manteniment que actualment fa CORITEL i Indra en una sola empresa; per

tant, cal entretant prorrogar quatre mesos el contracte existent per tal de renegociar condicions i escollir una sola empresa.

- Oferta d'Indra.
- Factures: dues factures per l'import i concepte correctes.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació està degudament justificat i el contingut de l'expedient és correcte.

3.2.3. Contractació relativa a les entitats de dret públic amb personalitat jurídica pròpia

3.2.3.1. *Institut Català del Sòl (INCASOL)*

Els contractes adjudicats han estat els següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data d'adjudicació o data factura	Import d'adjudicació
Indra SSI, SA	1	Adquisició llicència d'ús del programari Editran versió 2.2 i la seva instal·lació	01.12.1997	400.000
Indra SSI, SA	2	Adquisició llicència Editran versió 3.1 entorn Windows (amb bonificació per 2a llicència)	01.10.1998	488.000
Indra SSI, SA	3	Manteniment (01.04.1999 a 31.12.1999) i (01.01.2000 a 31.12.2000)	11.04.2000	238.875
Indra SSI, SA	4	Manteniment Editran 2001	10.05.2001	141.960
Indra SSI, SA	5	Manteniment Editran 2002	24.06.2002	225.000
Total				1.493.835

Els imports són amb pessetes i sense IVA.

1) Adquisició llicència d'ús del programari Editran, versió 2.2 (400.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Contracte d'1 de desembre de 1997
- Justificant intern de la instal·lació del programa
- ADOP corresponent
- Factura

d) Conclusions:

Tractant-se d'un contracte menor la contractació és correcta i l'expedient conté la documentació legalment requerida. A més, encara que no és necessari, s'ha formalitzat un contracte i a més l'empresa contractada és proveïdor únic.

2) Adquisició llicència Editran versió 3.1 entorn Windows (488.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta de la nova llicència Editran (amb descomptes i bonificació per tractar-se d'una segona llicència).
- Comanda de la nova llicència (cal canviar la versió donat que la 2.2 no garanteix el bon funcionament a partir de l'any 2000: €).
- Contracte d'1 d'octubre de 1998 pel preu ofert.
- ADOP corresponent.
- Factura per l'import correcte.

d) Conclusions:

Com a contracte menor la contractació és correcta i l'expedient conté tota la documentació necessària i suficient d'acord amb els requeriments legals per a aquests tipus de contractes.

3, 4 i 5) Manteniment exercicis 1999, 2000, 2001, 2002

El manteniment està contractat amb la mateixa empresa proveïdora del programari. De fet els contractes d'adquisició de les llicències d'ús preveuen la contractació del manteniment un cop transcorregut el període de garantia i a quin preu.

La documentació analitzada ha estat els ADOP corresponents i les factures.

Entenem que el procediment i la documentació suport són correctes.

3.2.3.2. Agència Catalana de l'Aigua (ACA)

Les adjudicacions realitzades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data d'adjudicació	Import d'adjudicació
Indra Sistemas, SA	1	Subministrament del programari i serveis associats per a la mecanització de les adaptacions i millores dels processos de declaració, gestió i recaptació del tribut de sanejament i altres ingressos	01.02.1999	90.133.000
Indra Sistemas, SA	2	Ampliació del contracte de serveis associats per a la mecanització de les adaptacions i millores dels processos de declaració, gestió i recaptació del tribut de sanejament i altres ingressos	12.11.2002	26.099.998
Indra Sistemas, SA	3	Contractació d'un analista/programador per al manteniment de l'aplicatiu ITACA a l'empresa Indra	05.03.2002	8.000 € (1.331.088 PTA)
Indra Sistemas, SA	4	Contractació d'un analista/programador per al manteniment de l'aplicatiu ITACA a l'empresa Indra per al mes d'abril de 2002	28.05.2002	8.000 € (1.331.088 pta)

Els imports són sense IVA

1) Subministrament del programari i serveis associats per a la mecanització de les adaptacions i millores dels processos de declaració, gestió i declaració del tribut de sanejament i altres ingressos (90.133.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis ("és a mida").

b) Procediment d'adjudicació:

El procediment d'adjudicació ha estat el concurs restringit.

La publicació ha estat en un diari i en el Diari Oficial de les Comunitats Europees (DOCE).

c) Documentació analitzada:

- Proposta de contractació de 16 de novembre de 1998.
- Plec de prescripcions tècniques; aprovació tècnica i definitiva de 16 de novembre de 1998 i ordre de contractació de la mateixa data.
- Plec de clàusules administratives particulars de 16 de novembre de 1998.
- Plec de clàusules administratives generals, aprovades per la Junta de Sanejament el 10 de febrer de 1995.

- Anunci en “La Vanguardia” del 18 de novembre de 1998.
- Anunci en el DOCE de 19 de novembre de 1998.

(En els dos anuncis es convida a totes les empreses interessades a enviar abans del 2 de desembre de 1998 un dossier de presentació amb les referències tècniques de l'entitat relacionades amb l'objecte de la licitació. Només es convidarà a presentar oferta a les empreses que se seleccionin sobre la base del plec de prescripcions tècniques i el plec de clàusules econòmiques i administratives corresponents).

- Empreses presentades:
 - Denion Control y Sistemas, SA
 - Electronic Data Systems España, SA
 - Tècnics en automatització d'oficines, SA
 - Audifilm sistemes informàtics, SL
 - Origin Spain, SA
 - Gematic, SA
 - Indra Sistemas, SA
- Proposta del cap del Departament d'Informàtica d'11 de desembre de 1998 on es detallen les empreses que s'han de convidar. Són les set empreses que es van presentar.
- Cartes d'invitació a les set empreses per tal que facin arribar les seves ofertes.
- Rebut de les empreses que presenten oferta. De les set convidades totes presenten oferta excepte una: Electronic Data Systems España, SA.
- Acta de la Mesa de Contractació de 23 de desembre de 1998, dia de l'obertura de pliques.
- Informe justificatiu del cap del Departament d'Informàtica de 25 de gener de 1999 de la proposta de l'adjudicació a Indra SSI, SA. En l'informe hi ha una anàlisi detallada de totes les ofertes i un quadre comparatiu.
- Acta de 29 de gener de 1999 de la Comissió Assessora sobre les ofertes presentades al concurs, en la qual es proposa a l'òrgan de contractació de la Junta de Sanejament com a adjudicatària Indra SSI, SA.
- Ordre d'adjudicació definitiva d'1 de febrer de 1999 signada pel gerent de la Junta de Sanejament.

- Comunicació de l'adjudicació a Indra SSI, SA el 8 de febrer de 1999.
- Contracte de 4 de març de 1999. En la clàusula 4a s'assenyala que el "bloc de recaptació" està pendent d'adjudicar, i que s'adjudicarà en el termini de tres mesos.
- Proposta del cap d'informàtica de 28 d'abril de 1999 d'adjudicar a Indra el desenvolupament a mida del bloc de recaptació.
- Ordre d'adjudicació definitiva del bloc de recaptació de 29 d'abril de 1999 a Indra per un import màxim de 19,31 MPTA segons l'oferta presentada el 21 de desembre de 1998.
- Proposta de modificació de contracte de 12 d'abril de 2000. La justificació és la creació de l'ACA i l'entrada en vigor l'1 d'abril de 2000 del nou tribut: el Cànon de l'aigua.
- Resolució d'aprovació de la modificació signada per la directora de l'ACA de 13 d'abril de 2000.
- Oferta d'Indra de 10 d'abril de 2000.
- Comunicació de l'adjudicació de 14 d'abril de 2000.
- Modificació del contracte de 17 d'abril de 2000 (increment del preu en 21.476.250 PTA i nou termini: 28 de desembre de 2000).
- Facturació: s'han revisat un total de vint-i-sis factures que són correctes per concepte i l'import total del contracte inicial, més bloc de recaptació i modificació per l'adaptació al nou tribut.

d) Conclusions:

Tant el procediment d'adjudicació com l'expedient contractual, la documentació comptable i el circuit intern d'autoritzacions són correctes.

2) Ampliació del contracte de serveis associats per a la mecanització de les adaptacions i millores dels processos de declaració, gestió i recaptació del tribut de sanejament i altres ingressos (26.099.998 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

El procediment d'adjudicació ha estat el negociat sense publicitat. Es tracta d'un complementari.

c) Documentació analitzada:

- Proposta de contractació del complementari del 7 de novembre de 2001 realitzada per la directora de la Divisió de Sistemes de la Informació.

En aquesta proposta es justifica que amb la posada en marxa del programari han sorgit diverses peticions de millora en relació als mòduls del sistema per part de l'Àrea Tributària i d'Ingressos, així com la necessitat de desenvolupament pel tema del "conflicte de l'aigua".

Es fixa l'import de l'ampliació i el termini així com l'empresa proposada -Indra-, per ser l'adjudicatària dels serveis del contracte principal.

- Resolució d'aprovació de l'expedient de 9 de novembre de 2001 signada per la directora de l'ACA. En aquesta Resolució s'aprova el Plec de clàusules administratives particulars, s'aprova la despesa i s'aprova l'obertura del procediment negociat sense publicitat, amb els preceptes legals que ho justifiquen (bàsicament l'article 210 d) del Text refós (complementari no separable del contracte principal i que no supera en import el 20% d'aquest).
- Plec de clàusules administratives particulars amb el contingut adequat segons estableix la normativa reguladora.
- Plec general de clàusules administratives i econòmiques per a contractes de consultoria, assistències, serveis i subministraments aprovades el 17 de juliol de 2000.
- Oferta d'Indra Sistemas, SA.
- Resolució de l'adjudicació de 12 de novembre de 2001 signada per la directora de l'ACA.
- Notificació de l'adjudicació de 13 de novembre de 2001.
- Contracte de 21 de novembre de 2001.
- No s'havia rebut la factura a la data de revisió dels expedients de l'ACA (el termini de realització dels treballs era d'un mes, i el període de garantia d'un any).

d) Observacions:

El sistema d'adjudicació emprat és correcte i s'adequa a les prescripcions establertes en la Llei de contractes. Així mateix, el contingut de l'expedient de contractació és correcte.

3) Contractació d'un analista programador per al manteniment de l'aplicatiu ITACA a l'empresa Indra (1.331.088 PTA/8.000 €)

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Proposta de contractació de 17 de febrer de 2002, per part de la directora de la Divisió de Sistemes d'Informació. En la proposta s'especifica el termini d'execució (1 mes) i l'import dels serveis; a més es proposa la contractació d'Indra.
- Oferta d'Indra de 27 de febrer de 2002 (la durada és d'un mes amb pròrroga automàtica).
- Carta de l'ACA de 5 de març d'acceptació del treballs i de l'oferta.
- Factura de 29 de maig de 2002 per l'import contractat.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta.

El procediment intern d'autoritzacions i la documentació justificativa continguda en l'expedient són correctes.

4) Contractació d'un analista programador per al manteniment de l'aplicatiu ITACA per al mes d'abril de 2002 (1.331.088 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Proposta de contractació de 24 de maig de 2002 de la directora de la Divisió de Sistemes d'Informació. S'especifica que es tracta de la renovació automàtica del manteniment que ja s'havia contractat per al mes de març (de fet es preveia la pròrroga automàtica en l'oferta acceptada per al mes de març; vegeu punt 3 anterior).
- L'oferta d'Indra que és la mateixa que la presentada per al mes de març (mateix termini i mateix preu) ja que preveia la pròrroga automàtica.
- Notificació de l'encàrrec dels treballs a Indra el 28 de maig de 2002.
- Factura per l'import contractat.

d) Observacions:

Entenem que la contractació és correcta així com el contingut de l'expedient.

3.2.3.3. ***Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació de la Generalitat (CTTI)***

Els serveis adjudicats han estat els següents:

Empresa	Núm.	Serveis	Data	Import
Indra, SCA	1	Subministrament d'estacions remotes i associats, que s'integren en el sistema de gestió SHERPA	15.07.1998	5.513.207
Safelayer Secure Communications, SA	2	Anàlisi i definició dels requeriments per a la constitució d'una infraestructura de clau pública a la Generalitat	20.12.2000	1.696.000
Safelayer Secure Communications, SA	3	Definició d'una estratègia per a la implantació d'una PKI	20.12.2000	1.624.000
Total				8.833.207

Els imports són en pessetes i sense IVA.

1) Subministrament d'estacions remotes i associats, que s'integren en el sistema de gestió SHERPA (5.513.207 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament.

b) Procediment d'adjudicació:

El procediment d'adjudicació ha estat el negociat amb sol·licitud d'una única oferta.

És la primera comanda en relació a un concurs realitzat el 1996 per tal d'homologar materials i tecnologies (entre elles les estacions remotes; en aquest concurs van resultar guanyadores les empreses ELIOP i Indra i per tant, empreses homologades).

c) Documentació analitzada:

- Concurs realitzat l'any 1996 (DOGC de 16 d'octubre de 1996): en resum, van recollir el plec de bases 26 empreses de les quals van presentar oferta 12; d'aquestes 12 les ofertes relatives a estacions remotes van ser 6; l'informe d'anàlisi d'ofertes és de 26 de juny de 1997. S'homologuen dues empreses: ELIOP i Indra.
- Proposta de comanda de 15 de juliol de 1998: es proposa directament contractar amb Indra i en la justificació es fa referència a "remotes homologades al concurs 1996".
- Comanda de 22 de setembre de 1998.
- Contracte de 15 de juliol de 1998.
- Factures: de les quatre factures presentades només se n'ha pagat una; el motiu és que Indra no va complir el termini de lliurament (8 mesos). Tot i haver rebut les estacions, aplicant les penalitzacions establertes en el contracte, l'import resultant era superior a l'import de les factures pendents, per la qual cosa el CTTI va acordar retenir les factures i no pagar-les.

d) Observacions:

Entenem que l'adjudicació ha estat correcta donat que es basa en un concurs previ d'homologació de tecnologies. Així mateix, el contingut de l'expedient contractual, és també correcte. Trobem també adequada la decisió d'aplicar les penalitzacions.

2) Anàlisi i definició dels requeriments per a la constitució d'una infraestructura de clau pública a la Generalitat (1.696.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de consultoria i assistència. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

Es tracta d'un projecte que està emmarcat dins el macroprojecte de la Generalitat de l'Administració Oberta de Catalunya (AOC) pel qual l'Autoritat de Certificació de la Generalitat de Catalunya va encarregar un informe a una

consultora (sobre fabricants de solucions tecnològiques per infraestructures PKI) per tal de recomanar el proveïdor resultant que va ser Safelayer (l'informe tècnic és de 15 de desembre de 2000).

En tot cas, es tracta d'un contracte menor que no requereix procediment d'adjudicació.

c) Documentació analitzada:

- Proposta de comanda de 23 de gener de 2001.
- Comanda de 19 de febrer de 2001.
- Contracte de 20 de desembre 2000.
- Factura per l'import correcte.

d) Observacions:

En tant que es tracta d'un contracte menor entenem que la contractació efectuada és correcta i la documentació continguda a l'expedient s'adequa als requeriments legals.

3) Definició d'una estratègia per a la implantació d'una PKI (1.624.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de consultoria i assistència. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Proposta de comanda de 23 de gener de 2001.
- Comanda de 19 de febrer de 2001.
- Contracte de 20 de desembre de 2000.
- Factura de 22 desembre de 2000 (registre d'entrada 25 de gener de 2001).

d) Observacions:

Com a contracte menor la contractació efectuada és correcta i el contingut de l'expedient s'adequa als requeriments legals establerts per als contractes menors.

Tot i que es podria considerar que aquest contracte és un fraccionament de l'anterior (vegeu expedient núm. 2), l'import global estaria per sota dels 5 MPTA, el que permetria l'adjudicació pel procediment negociat sense publicitat i la selecció de l'adjudicatari estaria degudament justificada.

3.2.3.4. *Institut Català d'Energia (ICAEN)*

Les adjudicacions efectuades han estat les següents:

Empresa	Núm.	Objecte	Data	Import
Green-Tal, SA	1	Realització d'un conjunt d'activitats d'estructuració de continguts, disseny i programació de noves seccions de la web de l'ICAEN	19.03.2002	2.400.000
Green-Tal, SA	2	La realització de tasques de manteniment d'un conjunt de seccions de la web de l'ICAEN	17.05.2002	2.499.950
Total				4.899.950

Els imports són en pessetes i sense IVA.

1) Realització d'un conjunt d'activitats d'estructuració de continguts, disseny i programació de noves seccions de la web de l'ICAEN (2.400.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

El procediment d'adjudicació ha estat el negociat sense publicitat amb sol·licitud de tres ofertes.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud d'autorització de despesa.
- Plec de prescripcions tècniques per a la realització de tasques d'estructuració dels continguts de la web.
- Empreses convidades: Green-Tal, SA (Ambientum), CIDECA, Agustín Martínez Rodrigo.
- Acta de la reunió de valoració tècnica i econòmica de les ofertes que certifica la reunió del Comitè Avaluador de l'ICAEN i la resolució d'atorgament a Green-Tal.
- Documentació de contractista.
- Contracte de 19 de març de 2002.

- Certificació de realització dels treballs de forma satisfactòria.
- Factura per l'import correcte.

d) Observacions:

El procediment utilitzat negociat sense publicitat ha estat correcte, donat que és un contracte de quantia inferior a 5 MPTA (article 210 h), però s'ha d'assenyalar que:

En opinió d'aquesta Sindicatura no s'ha complert adequadament el principi de concurrència d'ofertes ja que una de les ofertes no es pot considerar, inicialment, vàlida, donat que és un paper sense membret i sense NIF. (Amb posterioritat se'ns presenta l'oferta d'A.J. Martínez de data 22 de setembre de 2001 (les altres ofertes són de febrer de 2002) ja amb adreça i NIF en procés d'inscripció en el Registre Mercantil de Tarragona). Les altres dues ofertes (Green-Tal i CIDECA) tenen una mateixa persona, com a administrador a CIDECA i com a conseller a Green-Tal.

2) Realització de tasques de manteniment d'un conjunt de seccions de la Web de l'ICAEN (2.499.950 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

El procediment utilitzat ha estat el negociat sense publicitat amb sol·licitud de tres ofertes.

c) Documentació analitzada:

La mateixa que en l'expedient anterior número 1.

d) Observacions:

Entrem directament a fer esment de les observacions, donat que succeeix el mateix que en l'expedient anterior.

El procediment emprat, negociat sense publicitat, és correcte donat que l'import de la contractació és inferior a 5 MPTA; però s'ha de d'assenyalar que:

En opinió d'aquesta Sindicatura no s'ha complert adequadament el principi de concurrència d'ofertes ja que una de les ofertes no es pot considerar, inicialment, vàlida, donat que és un paper sense membret i sense NIF. (Amb

posterioritat se'ns presenta l'oferta d'A.J. Martínez de data 22 de setembre de 2001 (les altres ofertes són de febrer de 2002) ja amb adreça i NIF en procés d'inscripció en el Registre Mercantil de Tarragona). Les altres dues ofertes (Green-Tal i CIDEDEC) tenen una mateixa persona, com a administrador a CIDEDEC i com a conseller a Green-Tal.

3.2.3.5. *Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC)*

Donat l'elevat nombre d'expedients (vuitanta-nou) la presentació de la fiscalització la realitzem per exercicis.

A) Exercici 1996

Les adjudicacions realitzades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data comanda	Import
Indra SSI, SA	1	Servei de suport per a les proves d'establiment de procediments de manteniment correctiu de primer nivell de l'SMEC	25.04.1996	272.000
Indra SSI, SA	2	Elaboració de protocol de proves de les aplicacions client/servidor desenvolupades per Indra, per a la migració d'aquestes a Informix-7	06.06.1996	276.000
Indra SSI, SA	3	Desenvolupament dels mecanismes de comunicació entre les MAES i l'SMEC: distribuïdor de software	13.06.1996	3.800.000
Indra SSI, SA	4	Desenvolupament de millores de les aplicacions SMEC	28.06.1996	4.728.000
Indra SSI, SA	5	Modificacions del programa SMEC taquilla	15.07.1996	4.450.000
Indra SSI, SA	6	Adquisició d'un validador de peanya per a l'estació de l'Hospital General	22.07.1996	835.063
Indra SSI, SA	7	Subministrament de 30 cancel·ladors sense carcassa.	29.08.1996	24.600.000
Indra SSI, SA	8	Desenvolupament per a la incorporació de màquines autoexpendedoras al sistema magnètic d'expedició i control (SMEC)	10.09.1996	27.108.200
Indra SSI, SA	9	Realització de les proves per a la migració de les aplicacions d'Intervenció i parametrització d'Informix-5 a Informix-7	25.11.1996	926.000
Indra SSI, SA	10	Desenvolupament de l'ampliació de l'aplicació de contractes	29.11.1996	4.600.000
Indra SSI, SA	11	Desenvolupament de les millores de l'aplicació d'instal·lació d'urgència d'estacions	29.11.1996	1.390.750
Total				72.986.013

Imports són en pessetes i sense IVA.

1) Servei de suport per a les proves d'establiment de procediments de manteniment correctiu de primer nivell del Sistema Magnètic d'Expedició i Control (SMEC) (272.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Informe de justificació de l'adquisició i de l'adjudicació: mitjançant concurs públic en 1993 es va adjudicar a ERITEL (posteriorment Indra) el desenvolupament i subministrament del programa SMEC. Fins a la data ERITEL ha desenvolupat tot el programari en explotació així com les ampliacions i modificacions posteriors; les particularitats tècniques i abast d'aquest programari aconsellen contractar el mateix proveïdor.
- Oferta d'Indra d'11 d'abril de 1996.
- Petició de compra de 12 d'abril de 1996 de la divisió de sistemes de la informació.
- Comanda d'inversió a efectes de la imputació pressupostària de 25 d'abril de 1996.
- Factura per l'import correcte.

d) Observacions:

Entenem que la contractació efectuada és correcta; no cal contracte donat que es tracta d'un contracte menor; tota la documentació suport és correcta i compleix abastament els requisits per als contractes menors; el circuit intern d'autoritzacions és adequat.

2) Elaboració del protocol de proves de les aplicacions client/servidor desenvolupades per Indra, per a la migració d'aquestes a Informix-7 (276.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Informe justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: es proposa la contractació d'Indra per ser l'empresa que ha desenvolupat el programari de l'SMEC i per tant la que té el coneixement adquirit per a realitzar els treballs.
- Oferta d'Indra de 24 d'abril de 1996.

- Petició de compra de 26 d'abril de 1996, de la Divisió de sistemes de la informació.
- Comanda de 6 de juny de 1996.
- Factura per l'import correcte.

d) Observacions:

La contractació és correcta així com el circuit d'autoritzacions i la documentació suport que configura l'expedient. Es compleixen abastament els requisits establerts per als contractes menors.

3) Desenvolupament dels mecanismes de comunicació entre les MAES i l'SMEC: distribuïdor de programari (3.800.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació: procediment negociat sense petició d'ofertes.

c) Documentació analitzada:

- Petició de compra de 10 de maig de 1996 de la Divisió de sistemes de la informació.
- Informe justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació de 20 de maig de 1996: Actuació inclosa dins el Pla d'Actuació 1995-1997 (Millores en la qualitat del servei de les estacions) i quant a l'adjudicació, FGC té previst incorporar les noves màquines autoexpendedores (MAES) per a la venda desatesa de títols de transport. Aquestes màquines s'hauran de connectar al sistema SMEC que desenvolupa Indra. Així, la justificació és l'especificitat tècnica.
- Oferta d'Indra de 7 de maig de 1996.
- Carta de FGC de 13 de juny de 1996 a Indra de sol·licitud de documentació necessària de contractista.
- Comanda de 13 de juny de 1996.
- Contracte de 19 de juliol de 1996.
- Factures: quatre factures per l'import global correcte.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació està degudament justificat per les especificitats tècniques; el circuit intern d'autoritzacions és també correcte així com tota la documentació suport continguda en l'expedient.

4) Desenvolupament de millores de les aplicacions SMEC (4.728.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Petició de compra de 20 de maig de 1996 de la Divisió de sistemes de la informació.
- Oferta de 15 de maig de 1996.
- Informe justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: s'especifica el perquè de les millores; quant a l'adjudicatari el mes de març de 1993 s'atorgà a l'empresa ERITEL (amb posterioritat Indra) el desenvolupament i subministrament del programari SMEC així com l'equipament de la cancel·lació. A més, s'acullen també a la normativa que permet ampliar una adquisició per motiu de lliuraments complementaris a l'objecte principal i per raons d'especificitat tècnica (art. 211 b i d).
- Comanda de 28 de juny de 1996.
- Petició de FGC de 8 de juliol de 1996 a Indra, de la documentació necessària de contractista per tal de formalitzar el contracte.
- Contracte de 18 de juliol de 1996.
- Factura: cinc factures segons calendari i imports correctes.
- Acta de recepció definitiva de 6 de maig de 1999.

d) Observacions:

Entenem que el procediment utilitzat és correcte atenent a l'informe justificatiu; així mateix el circuit intern d'autoritzacions i tota la documentació suport continguda en l'expedient són correctes.

5) Modificacions del programa SMEC taquilla (4.450.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de juny 1996 d'acord amb els requeriments de FGC.
- Petició de compra de 25 de juny de 1996 per la Divisió de sistemes de la informació.
- Informe (sense data) de justificació de la inversió i de la selecció d'adjudicatari: respecte a la inversió, la necessitat de rectificacions en la liquidació, reexpedicions,... i quant a l'adjudicatari el concurs realitzat el març de 1993, ja esmentat i per l'especificitat tècnica.
- Comanda de 25 de juliol de 1996.
- Documentació de contractista.
- Contracte de 23 de juliol de 1996.
- Facturació: cinc factures segons calendari establert en el contracte i per l'import contractat.
- Acta de recepció definitiva de 6 de maig de 1999

d) Observacions:

El sistema d'adjudicació és correcte d'acord amb el que consta en l'informe justificatiu. És també correcte el circuit intern d'autoritzacions així com la documentació suport continguda en l'expedient contractual.

6) Adquisició d'un validador de peanya per a l'estació de l'Hospital General (835.063 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Informe justificatiu (sense data) de l'adquisició i de l'adjudicació: el 10 de març de 1996 van batre una de les peanyes de l'estació i van treure de l'interior el validador magnètic i el van destrossar; en ser irreparable es va substituir per un de recanvi; s'efectua l'adquisició per substituir l'utilitzat i recuperar l'import de la companya asseguradora. Quant a l'adjudicatari, Indra és l'únic subministrador de validadores magnètiques model FGC.
- Oferta d'Indra d'1 de juliol de 1996.
- Petició de compra de 9 de juliol de 1996.
- Comanda de 22 de juliol de 1996.
- Factures: dues per l'import correcte.

d) Observacions:

La contractació és correcta tractant-se de proveïdor únic però a més per ser un contracte menor. El circuit intern d'autoritacions és correcte, així com la documentació suport continguda en l'expedient.

Només cal assenyalar que l'informe justificatiu (no necessari en els contractes menors) no porta data.

7) Subministrament de 30 cancel·ladores sense carcassa (24.600.000 PTA)

a) Tipus de contracte: subministrament.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 2 de maig de 1996 d'ampliació de la comanda de cancel·ladores.
- Informe justificatiu (sense data) de l'adquisició i de l'adjudicació: quant a l'adquisició, es tracta de completar la instal·lació de l'SMEC als ramals de rodalies de la Línia Catalans; quant a l'adjudicatari, es basa en el concurs públic realitzat al març de 1993 i perquè la normativa permet ampliar una

adquisició quan es tracti de lliuraments complementaris a l'objecte principal i també per qüestions d'especificitat tècnica.

- Petició de compra de 6 de juny de 1996.
- Comanda d'inversió de 29 d'agost de 1996.
- Carta de FGC a Indra de 5 de setembre de 1996 de sol·licitud de la documentació necessària de contractista.
- Aval de 18 d'octubre de 1996 per l'import correcte.
- Contracte de 23 d'octubre de 1996.
- Factura per l'import correcte.

d) Observacions:

El procediment seguit per l'adjudicació és correcte d'acord amb el que estableix l'article 183 c) i e). Tota la documentació suport continguda en l'expedient és correcta, així com el circuit intern d'autoritzacions.

8) Desenvolupament per a la incorporació de màquines autoexpenedores al sistema d'expedició i control (SMEC) (27.108.200 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 16 de juliol de 1996.
- Petició de compra de la Divisió de sistemes de la informació de 19 de juliol de 1996.
- Informe de 19 de juliol de 1996 justificatiu de la inversió i de la selecció d'adjudicatari: les MAES han d'integrar-se en el sistema SMEC i per això cal ampliar i desenvolupar l'SMEC. Quant a la selecció d'adjudicatari, per la complexitat del sistema, per la seguretat i coneixement d'Indra.
- Documentació de contractista i aval bancari per l'import correcte.

- Comanda de 10 de setembre de 1996.
- Contracte de 30 de setembre de 1996.
- Facturació: deu factures segons calendari i imports correctes.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació emprat és correcte per especificitat tècnica 211 b) i està degudament justificat. El circuit intern d'autoritzacions és també correcte així com el contingut de l'expedient.

9) Realització de proves per a la migració de les aplicacions d'intervenció i parametrització d'Informix-5 a Informix-7 (926.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 25 d'octubre de 1996, d'acord amb els requeriments de FGC.
- Petició de compra de 5 de novembre de 1996 de la divisió de sistemes d'informació.
- Informe justificatiu de la inversió i de l'adjudicació.
- Comanda de 25 de novembre de 1996.
- Factura per l'import contractat.

d) Observacions:

La contractació realitzada és correcta i l'expedient conté els requeriments legals exigits per a un contracte menor.

10) Desenvolupament de l'ampliació de l'aplicació de contractes (4.600.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 8 de novembre de 1996 a petició de FGC.
- Petició de compra de 20 de novembre de 1996 (per a la realització de les millores necessàries en l'aplicació de contractes per a incorporar les millores detectades en la seva revisió).
- Petició de compra de 20 de novembre de 1996.
- Informe justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: quant a l'adquisició té el seu suport en el Pla d'Actuació de 1996 dels sistemes d'informació: Projecte de Gestió de Contractes; quant a l'adjudicatari, per raons d'especificitat tècnica i perquè la redefinició de l'aplicació de contractes des de l'any 1995, la realitza Indra.
- Documentació de contractista.
- Comanda de 29 de novembre de 1996.
- Contracte de 18 de desembre de 1996.
- Facturació: cinc factures pels imports contractat.
- Informe final del servei de 28 d'abril de 1999.
- Acta de recepció definitiva de 6 de maig de 1999.

d) Observacions:

El procediment emprat està degudament justificat i el contingut de l'expedient contractual és correcte. També és correcte el circuit intern d'autoritzacions.

11) Desenvolupament de les millores de l'aplicació d'instal·lació d'urgència d'estacions (1.390.750 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra d'octubre de 1996.
- Informe justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: concurs de 1993.
- Petició de compra de 13 de novembre de 1996.
- Comanda de 29 de novembre de 1996.
- Facturació: tres factures per l'import correcte.

d) Observacions:

La contractació realitzada per FGC és correcta. El contingut de l'expedient és adequat als requeriments legals exigits per als contractes menors.

B) Exercici 1997

Les adjudicacions realitzades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Concepte	Data comanda	Import
Indra SSI, SA	12	Suport tècnic desenvolupament millores de l'aplicació de l'oficina de control de rebuig	03.01.1997	1.646.250
Indra SSI, SA	13	Suport tècnic per a les modificacions de les aplicacions SMEC: taquilla i parametrització	07.01.1997	7.421.250
Indra SSI, SA	14	Introducció paràmetres títols 1997	10.01.1997	705.000
Indra SSI, SA	15	Generació paràmetres per a la MAE pilot de Sarrià	31.01.1997	567.000
Indra SSI, SA	16	Suport tècnic per al desenvolupament de modificacions d'intervenció-mercaderies	14.04.1997	4.736.000
Indra SSI, SA	17	Servei manteniment aplicacions informàtiques de gestió per al període 1997-1998	23.05.1997	32.000.000
Indra SSI, SA	18	Suport tècnic per al desenvolupament de distribució de llistes negres	16.06.1997	1.485.000
Indra SSI, SA	19	Suport tècnic modificacions per assolir el tractament de vendes anticipades	17.06.1997	1.451.250
Indra SSI, SA	20	Suport tècnic per al desenvolupament a l'aplicació de parametrització de navegació en les MAES	08.07.1997	3.055.500
Indra SSI, SA	21	Suport tècnic per al desenvolupament de les modificacions de carnets	08.07.1997	3.426.750
Indra SSI, SA	22	Suport tècnic per al desenvolupament de les modificacions a l'aplicació de contractes	18.07.1997	2.943.750
Indra SSI, SA	23	Canvi de plataforma de la distribució de programari	28.07.1997	363.500
Indra SSI, SA	24	Subministrament de 4 validadores SMEC	04.02.1998	3.100.000
Total				62.901.250

Els imports són en pessetes i sense IVA.

12) Suport tècnic desenvolupament millores de l'aplicació de l'oficina de control de rebuig (1.646.250 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de novembre de 1996
- Petició de compra de 10 de desembre de 1996 a sol·licitud de la Divisió de Sistemes d'Informació.
- Informe justificatiu (sense data) de l'adquisició i de l'adjudicació: l'oficina de control de rebuig es va crear per identificar les causes que generen problemes als clients per accedir a la xarxa de transports i es busca millorar el manteniment i reduir els problemes així com desenvolupar un programari que reculli les actuacions en cada estació i l'evolució estadística. Quant a l'adjudicació es justifica que les aplicacions d'explotació d'SMEC es van adjudicar per concurs públic a ERITEL (posteriorment Indra) i el sistema de rebuig és un subsistema de l'SMEC.
- Comanda de 3 de gener de 1997.
- Factures: una factura per l'import correcte.

d) Observacions:

La contractació realitzada és correcta, així com tota la documentació suport. El circuit intern d'autoritzacions també és correcte. En tractar-se d'un contracte menor és correcte que no s'hagi formalitzat un contracte. Per la data de factura es desprèn que hi ha un endarreriment en l'execució dels treballs. Així mateix, cal assenyalar que l'informe justificatiu no porta data; de totes maneres s'ha d'assenyalar que no és un document necessari en els contractes menors.

13) Suport tècnic per a les modificacions de les aplicacions SMEC: taquilla i parametrització (7.421.250 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis ("és a mida").

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Informe justificatiu de 22 d'octubre de 1996 de la inversió i de l'adjudicació: la inversió es justifica en el Pla d'actuació de FGC 1996-1998 (2a fase de l'SMEC nivell explotació), això suposa modificacions per tal d'ampliar les funcions: venda de viatges col·lectius, bescanvi d'abonaments, venda anticipada de títols, etc. Quant a la justificació s'especifica que en 1994 s'atorgà mitjançant concurs públic a ERITEL (posteriorment Indra) el desenvolupament de títols de transport. A més, s'estableix que la normativa vigent permet atorgar un subministrament directament a un determinat empresari si es tracta de lliuraments complementaris a l'objecte principal, que no figurin en el projecte ni en el contracte i que l'import sigui igual o inferior al 20% de la comanda inicial.
- Petició de compra de 9 de desembre de 1996.
- Comanda de 7 de gener de 1997.
- Contracte de 22 de gener de 1997.
- Informe final del servei de 28 d'abril de 1999 (hi ha constància de la finalització dels treballs en termini).
- Acta de recepció definitiva de 6 de maig de 1999.
- Factures: quatre factures, correctes en import i en calendari de facturació segons contracte.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació emprat és correcte i està degudament justificat. El circuit intern d'adjudicacions és l'adequat i el contingut de l'expedient està complet.

14) Introducció paràmetres títols 1997 (705.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 3 de desembre de 1996.

- Petició de compra de 17 de desembre de 1996.
- Informe justificatiu de la inversió i de l'adjudicació: es necessita suport tècnic per a introduir les noves tarifes de 1997 i generar títols magnètics de transport a la línia catalans, zona de rodalia. Quant a l'adjudicació, s'atorga a Indra ja que en el concurs públic, efectuat en 1993, es va atorgar a aquesta empresa el desenvolupament i subministrament de l'SMEC, programari actualment en explotació. A més, també ho fa convenient, les particularitats tècniques.
- Comanda de 10 de gener de 1997.
- Factura de 25 de març de 1997 per l'import ofert i acceptat.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta així com el circuit intern d'autoritzacions. És correcte que no hi hagi contracte donat que aquest no s'exigeix per als contractes menors. La documentació suport s'adequa a la requerida per als contractes menors.

15) Generació de paràmetres per a la MAE pilot de Sarrià (567.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 3 de desembre de 1996.
- Petició de compra de 3 de gener de 1997.
- Informe adjunt de la mateixa data justificatiu de la inversió i de l'adjudicació: aquest servei és necessari per tal de crear els nous paràmetres per a la incorporació dels anversos a l'actual parametrització de títols. Quant a l'adjudicació, Indra va realitzar la parametrització de l'SMEC i, per tant, es pot considerar continuació del mateix servei.
- Comanda de 31 de gener de 1997.
- Factura de 25 de març de 1997.

d) Observacions:

Es pot considerar correcte el procediment d'adjudicació així com el circuit intern d'autoritzacions. És correcte que no hi hagi contracte per tractar-se d'un contracte menor. La documentació suport és l'adequada.

16) Suport tècnic per al desenvolupament de modificacions d'intervenció mercaderies (4.736.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Petició de compra de 7 de març de 1997.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adjudicació sense publicitat i justificatiu de la inversió: la inversió està dins del Pla d'Actuació 1997-1999 (Projecte Estacions 2000, apartat "Desenvolupament aplicacions SMEC"). En concret s'especifiquen les modificacions necessàries per a millorar aspectes com el control de cancel·lacions, control de càlcul estadístic diari, els llistats per a l'IGAE, etc.
- Quant a la selecció de l'adjudicatari, s'assenyala que les particularitats tècniques i la repetició de subministraments similars als adjudicats prèviament pel procediment obert, fan recomanable l'adjudicació directa a Indra.
- Oferta d'Indra de febrer de 1997.
- Comanda de 14 d'abril de 1997.
- Contracte de 23 de maig de 1997.
- Factures: tres factures d'acord amb els terminis establerts en contracte i pels imports correctes.
- Informe final del servei de 16 de juliol de 1998.
- Acta de recepció definitiva de 6 de maig de 1999.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació està degudament justificat. Els circuits interns d'autorització són correctes i l'expedient contractual conté la informació adequada.

17) Servei manteniment aplicacions informàtiques de gestió per al període 1997/1998 (32.000.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació: procediment obert: concurs.

c) Documentació analitzada:

- Petició de compra de 14 de març de 1997 per al manteniment de les aplicacions informàtiques de gestió.
- Petició de compra d'inversió de 2 d'abril de 1997 per a l'assistència tècnica de les aplicacions informàtiques de gestió.
- Informe d'adjudicació per a concursos i de l'adquisició.
- Plec de clàusules administratives particulars, amb contingut d'acord amb la LCAP.
- Plec de prescripcions tècniques particulars (aprovades el mes de novembre de 1996) amb contingut d'acord amb la LCAP.
- Anunci del concurs en el DOGC de 20 de novembre de 1996. No es publica en el DOCE per aplicació de la normativa específica del sector de transports (Disposició transitòria 6a de la Llei 13/1995, en relació a la Directiva Europea).
- Ofertes rebudes:
 - Centre de Càlcul de Sabadell
 - Bull España, SA
 - SYSDATA, SL
 - Multisense Catalunya
 - Vmark
 - SLIGOS
 - Indra SSI, SA

- Acta de constitució de la Mesa de contractació i d'obertura de pliques de 18 i 20 de desembre de 1996.
- Estudi d'avaluació de les ofertes de 3 de febrer de 1997 i proposta d'adjudicació.
- Comunicació a Indra SSI, SA de 28 de febrer de 1997 de ser l'adjudicatària del concurs i comunicació de l'empresa adjudicatària a la resta d'empreses presentades.
- Cartes de comunicació a la resta d'empreses de devolució del sobre núm. 1 i de la fiança provisional.
- Sol·licitud de 17 d'abril de 1997 a Indra, de l'aval de la fiança definitiva i lliurament del rebut de les despeses de l'anunci.
- Contracte de 23 de maig de 1997.
- Facturació correcta tant pel que fa a les factures referents a l'assistència tècnica com a les factures que fan referència al manteniment.

d) Observacions:

Es pot concloure sobre la correcció del sistema d'adjudicació emprat així com de tot el procediment i documentació suport d'aquest concurs.

**18) Suport tècnic per al desenvolupament de distribució de llistes negres
(1.485.000 PTA)**

a) Tipus de contracte: de serveis ("és a mida"). Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de maig de 1997.
- Petició de compra de 28 de maig de la Divisió de sistemes de la informació.
- Informe justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: les llistes negres contenen títols no vàlids que les cancel·ladores han de rebutjar. Amb el desenvolupament de les aplicacions de Base de dades de persones i de gestió de carnets, es podran generar les llistes negres, les dades de les quals residiran a l'ordinador central i seran consultades per les MAE. Quant

a l'adjudicació, s'assenyala que en el concurs públic de març de 1993, s'atorga a ERITEL (amb posterioritat Indra) el desenvolupament i subministrament de l'SMEC i que Indra ha desenvolupat també les modificacions posteriors. També es fa referència a les particularitats tècniques.

- Comanda d'inversió de 16 de juny de 1997.
- Factures: tres factures correctes en import i calendari segons l'oferta acceptada.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta i la documentació continguda en l'expedient compleix abastament la requerida per als contractes menors.

19) Suport tècnic modificacions per a assolir el tractament de vendes anticipades (1.451.250 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis ("és a mida"). Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de maig de 1997
- Petició de compra de 30 de maig de 1997
- Informe justificatiu de la mateixa data: es basa en el fet que en el concurs públic de març de 1993 s'atorgà a Indra el desenvolupament i subministrament del programari SMEC. A més, Indra ha desenvolupat les ampliacions i modificacions posteriors. També s'al·leguen les particularitats tècniques.
- Comanda de 17 de juny de 1997.
- Facturació: tres factures d'acord amb el calendari i import establerts en l'oferta acceptada.

d) Observacions:

Tractant-se d'un contracte menor, la contractació efectuada és correcta així com la documentació continguda en l'expedient.

20) Suport tècnic per al desenvolupament a l'aplicació de parametrització de navegació en les MAES per veu (3.055.500 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis ("a mida").

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra d'abril 1997 (data d'entrada en FGC el 29 de maig de 1997).
- Petició de compra de 12 de juny de 1997 de la Divisió de Sistemes d'Informació.
- Informe justificatiu de la mateixa data de justificació de l'adquisició i de l'adjudicació: la inversió està prevista en el Pla d'Actuació 1997-1999. "Projecte estacions" i en les comandes aprovades pel Consell d'Administració en data 23 de març de 1994. La inversió concreta obeeix a la necessitat de cobrir el sector de clients amb discapacitats físiques, especialment invidents. Quant a la selecció de l'adjudicatari s'assenyala que les especificitats i particularitats tècniques així com l'abast d'aquest programari fa convenient proposar l'adjudicació directa a Indra. A més, també per raó de repetició de subministraments similars a d'altres ja adjudicats per procediment obert, com és el cas.
- Carta de sol·licitud d'aval de 8 de juliol de 1997.
- Comanda d'inversió de 8 de juliol de 1997.
- Aval de Banesto de 26 d'agost de 1997.
- Contracte de 2 de setembre de 1997.
- Factures: tres factures d'acord amb el calendari i import establerts en el contracte.
- Informe final del servei de 16 de juliol de 1998.
- Acta de recepció definitiva de 6 de maig de 1999.

d) Observacions:

El procediment emprat està degudament justificat i tant els circuits interns d'autorització com la documentació continguda en l'expedient contractual són correctes.

**21) Suport tècnic per al desenvolupament de les modificacions de carnets
(3.426.750 PTA)**

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de maig del 1997.
- Petició de compra d'11 de juny de 1997 de la Divisió de sistemes d'informació.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de la selecció d'adjudicatari: la inversió està contemplada en el Pla d'Actuació 1997-1999 Projecte Pla d'Estacions i en les comandes aprovades pel Consell d'Administració en data 23 de març de 1994. En concret, l'SMEC només contempla el tractament d'un tipus de targetes i el projecte Estacions 2000 estableix que s'ha d'incloure el tractament de diversos tipus de targetes; així cal contractar un suport tècnic que permeti contemplar els diferents tipus de carnet dins l'estructura SMEC. Quant a l'adjudicatari, per una banda el fet que en el concurs de març de 1993 s'atorgués el desenvolupament i subministrament de l'SMEC a ERITEL (posteriorment Indra) i per altra banda les especificitats tècniques.
- Comanda d'inversió de 8 de juliol de 1997.
- Aval de Banesto de 26 d'agost de 1997.
- Contracte de 2 de setembre de 1997.
- Factures: quatre factures per import i calendari correctes.
- Informe final del servei de 15 de juliol de 1998.
- Acta de recepció definitiva de 6 de maig de 1999.

d) Observacions:

Entenem que el procediment d'adjudicació està degudament justificat i tant el circuit d'autoritzacions com la documentació suport són correctes.

22) Suport tècnic per al desenvolupament de les modificacions a l'aplicació de contractes (2.943.750 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat i amb una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de maig de 1997.
- Petició de compra de 20 de juny de 1997.
- Informe de la mateixa data justificatiu de les adjudicacions sense publicitat: s'assenyala que l'any 1994 es va contractar a Indra per al desenvolupament de l'aplicació de contractes i des de llavors aquesta empresa ha realitzat totes les modificacions. Es proposa contractar a Indra per qüestions d'especificitat tècnica.
- Comanda de 18 de juliol de 1997.
- Còpia de l'aval bancari de 26 d'agost de 1997.
- Contracte de 2 de setembre de 1997.
- Factures: tres factures per l'import assenyalat en el contracte.
- Informe final del servei de 9 de juliol de 1998.
- Acta de recepció definitiva de 22 d'abril de 1997.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació està degudament justificat; el circuit intern d'autoritzacions i el contingut de l'expedient contractual són correctes.

23) Canvi de plataforma de la distribució de programari (363.500 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra d'1 de juliol de 1997.
- Petició de compra d'11 de juliol de 1997.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de la selecció: l'aplicació de la distribució de programari de l'SMEC s'ha de canviar de plataforma degut a la nova distribució de funcions dins l'àrea de sistemes d'informació i per tal de simplificar el procés de posada en explotació de les modificacions dels paràmetres dels títols de transport. Quant a l'adjudicació: el desenvolupament de l'aplicació SMEC es va assignar a Indra amb la resta d'aplicacions de l'entorn d'explotació SMEC.
- Factures: una factura d'import acord amb l'oferta.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta i l'expedient conté la documentació mínima requerida per als contractes menors. Conté a més l'informe justificatiu, que no és necessari per a aquests tipus de contractes.

24) Subministrament de quatre validadores SMEC (3.100.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat amb una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 30 d'octubre de 1997.
- Petició de compra d'11 de novembre de 1997.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: com a conseqüència de l'eliminació del pas de taquilla que comporta el Pla

d'estacions, en determinats vestíbuls és necessari ampliar el nombre de passos controlats. Aquesta comanda correspon al subministrament de quatre validadores per tal de complir els terminis d'instal·lació de les primeres estacions (la resta seran adquirides en altres fases). Quant a l'adjudicació, es tracta d'un subministrament requerit amb urgència i es tria Indra perquè garanteix un subministrament immediat i en ser el subministrador de tot l'equipament de les validadores SMEC seran homologades amb les ja existents.

- Comanda de 2 de gener de 1998.
- Contracte de 4 de febrer de 1998.
- Factures: una factura correcta.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació està degudament justificat (apartats c) i e) de l'article 183), i tant el circuit d'autoritacions com el contingut de l'expedient contractual són correctes.

C) Exercici 1998

Les adjudicacions efectuades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data comanda	Import
Indra SSI, SA	25	Subministrament 1 validadora magnètica sistema SMEC	12.01.98	775.000
Indra SSI, SA	26	Subministrament de 25 displays per a la incorporació de validadores barreres Klein	08.05.98	190.000
Indra SSI, SA	27	Desenvolupament de les modificacions de càlculs dels fulls estadístics	23.07.98	970.000
Indra SSI, SA	28	Suport tècnic per a les modificacions dels fulls estadístics	30.07.98	2.415.750
Indra SSI, SA	29	Subministrament de 9 cancel·ladores sense carcassa tipus FGC	21.09.98	4.900.000
Indra SSI, SA	30	Adequació SMEC validadora T-1 magnètica	21.09.98	8.237.000
Indra SSI, SA	31	Subministrament caps impressores validadores magnètiques	03.11.98	704.600
Indra SSI, SA	32	Subministrament 8 cancel·ladores sense carcassa	12.11.98	4.000.000
Indra SSI, SA	33	Subministrament 2 cancel·ladores sense carcassa	12.11.98	1.000.000
Indra SSI, SA	34	Impressió de doble preu als títols de transport	01.12.98	4.600.000
Indra SSI, SA	35	Ampliació tractament de més de 256 títols a les validadores	01.12.98	4.884.000
Indra SSI, SA	36	Servei de manteniment aplicacions informàtiques de gestió període: 1998-1999	26.07.99	32.000.000
Total				64.676.350

Els imports són en pessetes i sense IVA.

25) Subministrament una validadora magnètica sistema SMEC (775.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 3 de novembre de 1997.
- Petició de compra de 3 de desembre de 1997.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: a l'estació de Magòria no hi ha taquilla i tampoc a les instal·lacions de plaça d'Espanya, així cal dotar la porta d'una obertura automàtica a la validació; quant a l'adjudicació es tria Indra perquè va subministrar tot l'equipament de validadores SMEC i es tracta d'un subministrament urgent.
- Comanda d'inversió de 12 de gener de 1998.
- Factura per l'import correcte.

d) Observacions:

La contractació és correcta i l'expedient conté la informació necessària requerida per als contractes menors i a més conté un informe justificatiu, que no és necessari per a aquests tipus de contractes.

26) Subministrament de vint-i-cinc displays per a la incorporació de validadores barreres Klein (190.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra d'1 d'abril de 1998.
- Petició de compra de 17 d'abril de 1998.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de la inversió: en incorporar-se les validadores a les barreres Klein, ha estat necessari

col·locar displays per donar informació a les validadores; es tria Indra perquè és el subministrador de totes les validadores instal·lades a FGC.

- Comanda d'inversió de 8 de maig de 1998.
- Factures: una factura correcta d'acord amb l'oferta.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta i la documentació continguda és correcta i adequada als requeriments legals establerts per a aquests tipus de contractes.

27) Desenvolupament de les modificacions de càlculs dels fulls estadístics (970.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra d'acord amb la reunió mantinguda el 23 de gener de 1998 amb els responsables de FGC.
- Document intern de 4 de febrer de 1998 sobre les necessitats de modificar el llibre estadístic i sol·licitud d'autorització.
- Petició de compra de 16 de juny de 1998.
- Informe de la mateixa data, justificatiu de l'adquisició, de l'adjudicació i de l'endarreriment de la comanda: la integració tarifària proposada per l'ATM en tot l'àmbit del transport metropolità de Barcelona ha provocat l'aparició de noves condicions de validesa dels títols de transport compartits amb altres operadors. Aquestes modificacions han comportat que s'hagi hagut de realitzar una revisió completa de tots els fulls estadístics. A causa de la urgència dels treballs es va encarregar a Indra, en ser l'empresa que va desenvolupar l'aplicació que generà el llibre estadístic. L'endarreriment en la comanda és a causa del fet que no s'ha disposat abans de dotació per a imputar els treballs.
- Comanda d'inversió de 23 de juliol de 1998.
- Factures: una factura correcta.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta, així com el circuit intern d'autoritzacions. La documentació suport que conforma l'expedient compleix abastament els requisits legals exigits per als contractes menors.

28) Suport tècnic per a les modificacions de fulls estadístics (2.415.750 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de gener de 1998.
- Document intern de 4 de febrer de 1998 sobre la necessitat de modificació dels fulls estadístics.
- Petició de compra de 17 de juliol de 1998.
- Informe de la mateixa data justificatiu de la inversió i de l'adjudicació: la integració tarifària en l'àmbit del transport metropolità comporta una revisió completa dels fulls del llibre estadístic i l'aparició de nous fulls que contenen la informació de títols que tenen validesa en l'àmbit integrat i que no corresponen exactament amb cap de les línies i serveis en què està dividida l'explotació de la Xarxa principal de FGC. Amb motiu de la urgència s'encarrega a Indra ja que és l'empresa que va desenvolupar l'aplicació que genera el llibre estadístic.
- Comanda d'inversió de 30 de juliol de 1998.
- Certificat d'aval bancari per l'import correcte.
- Documentació del contractista.
- Contracte de 3 de juliol de 1998.
- Factures: una factura correcta per import d'acord amb l'oferta.
- Informe final del servei de 28 d'abril de 1999.

d) Observacions:

En general el procediment és correcte, però cal assenyalar aspectes formals com que els documents de petició de compra i de comanda són posteriors a la data del contracte i l'aval és d'una data molt endarrerida.

**29) Subministrament de nou cancel·ladores sense carcassa tipus FGC
(4.900.000 PTA)**

a) Tipus de contracte: de subministrament.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta de 3 d'abril de 1998.
- Petició de compra de 15 d'abril de 1998.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: la inversió està contemplada en el Pla d'Actuació 1998-2000 (Pla d'estacions: Instal·lació de barreres tarifàries eficients). Aquestes barreres són bateries de portes equipades amb sistemes de control del pas i són necessàries per a disminuir el nivell de frau en determinades estacions. És convenient adjudicar el subministrament directament a l'empresa Indra perquè és qui va desenvolupar tot el programari de procés i l'equipament compatible de validadores de l'SMEC a FGC.
- Comanda d'inversió de 8 de juny de 1998.
- Contracte de 21 de setembre de 1998.
- Aval per l'import de la fiança correcte.
- Documentació de contractista.
- Factura per l'import correcte.
- Acta de recepció provisional d'1 de novembre de 1998.
- Acta de recepció definitiva d'1 de novembre de 1999.

d) Observacions:

El procediment utilitzat està degudament justificat (article 183 c); el circuit intern d'autoritzacions és correcte així com el contingut de l'expedient contractual.

30) Adequació SMEC validació T-1 magnètica banda integrada (8.237.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Petició de compra de 28 de juliol de 1998.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: l'ATM ha adoptat les "Especificacions tècniques dels sistemes de peatge i venda per al nivell 0 de la integració tarifària", el que suposa entre altres coses, la duplicació de la doble banda magnètica en els títols de transport. Això, requereix l'adaptació de l'SMEC amb un cost estimat de 149,00 MPTA. Per a fer front a aquesta inversió, FGC signarà un conveni amb l'ATM pel qual aquesta transferirà a FGC la dotació necessària, provinent del futur Conveni d'Infraestructures. Tot i que la inversió important no és comprometrà fins a la signatura del Conveni, cal adjudicar una dotació prèvia de 8,5 MPTA per tal d'adaptar provisionalment les cancel·ladores a la lectura de la nova T-1 magnètica per a l'1 de gener de 1999. Quant a l'adjudicatari, s'han demanat ofertes a Indra (proveïdor de validadores del FGC) i Monetel (proveïdor de validadores de TMB). Analitzades les dues ofertes s'opta per Indra pels motius següents: cost més econòmic, integració física total amb les validadores actuals i per la integració amb el sistema automàtic de recollida de dades de les estacions.
- Ofertes.
- Contractes de 21 de setembre de 1998.
- Factures: quatre factures per concepte i import global correctes.

d) Observacions:

Considerem correcte el sistema emprat per a l'adjudicació i el contingut de l'expedient contractual és també correcte.

31) Subministrament caps impressora validadores magnètiques (704.600 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Petició de compra d'1 d'octubre de 1998.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: les impressores de les validadores són les que imprimeixen, amb ajuda de la cinta tintada, els títols de transport validats. A causa del moviment continu es desgasten i trenquen i per aquest motiu cal tenir recanvis. Quant a l'adjudicació, Indra és el fabricant de les cancel·ladores magnètiques de FGC i l'únic subministrador que garanteix la compatibilitat d'elements.
- Comanda d'inversió de 3 de novembre de 1998.
- Factures: una factura d'acord amb l'import de l'oferta.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta així com el circuit intern d'adjudicacions, i la documentació continguda en l'expedient compleix abastament els requeriments legals establerts per als contractes menors.

32) Subministrament de vuit cancel·ladores sense carcassa tipus FGC (4.000.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 21 de setembre de 1998.
- Petició de compra de 5 d'octubre de 1998.
- Informe de la mateixa data justificatiu de la inversió i de les raons de selecció de l'adjudicatari: la inversió està continguda en el Pla d'Actuació

1998-2000 i es demana oferta a Indra perquè és l'empresa que va desenvolupar tot el programari de les validadores SMEC.

- Comanda d'inversió de 12 de novembre de 1998.
- Contracte de 4 de desembre de 1998.
- Documentació de contractista i aval.
- Factura: una factura per concepte i import correctes.
- Informe final del servei de 30 de desembre de 1998.
- Acta de recepció provisional de 29 de març de 1999.
- Acta de recepció definitiva de 29 de març de 2000.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació utilitzat està degudament justificat (apartats c) i e) de l'article 183); el circuit intern d'autoritzacions és correcte així com el contingut de l'expedient contractual.

33) Subministrament de dues cancel·ladores sense carcassa (1.000.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 21 de setembre de 1998.
- Petició de compra de 28 de setembre de 1998 de l'àrea d'operacions.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: dins l'entorn SMEC, als centres d'atenció al client (CAC) hi ha taquilles comercials amb funció de venda de títols. Es necessita una nova cancel·ladora per a Plaça d'Espanya on ha entrat en funcionament un nou CAC i també per a l'estació de Provença. Quant a l'adjudicació, Indra és l'empresa subministradora de cancel·ladores de FGC (concurs de 1994).
- Comanda d'inversió de 12 de novembre de 1998.
- Factures: una factura per import i concepte correctes.

d) Observacions:

El procediment utilitzat està degudament justificat; el circuit d'autoritzacions és correcte així com la documentació suport continguda en l'expedient.

Encara que es podria considerar un fraccionament de l'expedient contractual anterior (vegeu núm. 32) no afectaria les conclusions; l'especificitat tècnica justifica l'elecció d'Indra com a proveïdor.

34) Impressió de doble preu als títols de transport (4.600.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra d'octubre de 1998.
- Petició de compra de 23 d'octubre de 1998.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de la selecció d'adjudicatari: els treballs a desenvolupar han de permetre emetre títols amb doble preu: euros i pessetes. La impressió del preu en euros té únicament efecte divulgatiu per a l'usuari i és un primer pas per emprendre en el context de l'entrada en el sistema euro. Quant a l'adjudicatari, s'adjudica a Indra per especificitat tècnica i tenint en compte que aquesta empresa va ser l'adjudicatària del concurs de 1994 de desenvolupament de títols de transport.
- Comanda d'inversió d'1 de desembre de 1998.
- Aval bancari de 18 de desembre de 1998.
- Contracte de 29 de desembre de 1998.
- Factures: quatre factures per import i concepte correcte.
- Informe final del servei de 3 de maig de 1999.

d) Observacions:

El procediment emprat està degudament justificat (article 211); el circuit intern d'autoritzacions és correcte així com el contingut de l'expedient contractual.

35) Ampliació tractament de més de dos-cents cinquanta-sis títols a les validadores (4.884.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis ("és a mida").

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra d'octubre de 1998.
- Petició de compra de 8 d'octubre de 1998.
- Informe de la mateixa data justificatiu de les adjudicacions sense publicitat i de l'adquisició: la introducció de la MAE a la línia catalans fa que tots els títols hagin de ser magnètics (fins ara ho eren només les targetes i abonaments) i superaran els 256 títols actuals que admeten les validadores; a més, les especificacions de l'ATM fa incloure la validació de noves targetes i per tant, el comitè de títols ha acordat crear nous títols de transport. Es demana oferta a Indra perquè Indra (llavors ERITEL) ja va ser adjudicatària en el concurs públic per al desenvolupament i subministrament del programari de l'SMEC, per al subministrament de l'equipament de cancel·lació i per al desenvolupament de títols. Així, s'al·lega especificitat tècnica.
- Comanda d'inversió d'1 de desembre de 1998.
- Aval bancari de 18 de desembre de 1998.
- Contracte de 29 de desembre de 1998.
- Facturació: quatre factures d'import i calendari correcte segons el que estableix el contracte.

d) Observacions:

El procediment utilitzat està degudament justificat (article 211); el circuit intern d'autoritzacions és correcte així com el contingut de l'expedient contractual.

36) Servei de manteniment aplicacions informàtiques de gestió per al període 1998-1999 (32.000.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

És una pròrroga del contracte adjudicat mitjançant concurs públic en l'exercici 1997 (vegeu expedient núm. 17).

El contracte adjudicat en 1997 cobria el període 15 de març de 1997 a 15 de març 1999 (2 anys) a raó de 32.000.000 PTA/any. En aquest cas el període és 15 de març de 1998 a 15 de març de 1999.

S'ha fet un seguiment de les factures (vuit) amb concepte i import global correctes.

c) Observacions:

La contractació d'aquest servei de manteniment és correcta, així com la documentació continguda en l'expedient contractual.

D) Exercici 1999

Les adjudicacions realitzades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data comanda	Import
Indra SSI, SA	37	Subministrament del validador magnètic Manresa Baixador	22.02.1999	835.064
Indra SSI, SA	38	Impressores validadores SMEC	23.04.1999	372.000
Indra Sistemas, SA	39	Serveis d'adquisició sistema magnètic expedició i control a la integració tarifària i les targetes moneder. Adequació aplicacions d'explotació	28.04.1999	24.858.400
Indra Sistemas, SA	40	Ídem. Adequació aplicacions d'estació	28.04.1999	41.726.600
Indra SSI, SA	41	Servei manteniment aplicacions informàtiques de gestió per període 1999-2000	26.07.1999	32.448.000
Indra Sistemas, SA	42	Subministrament 10 cancel·ladores Metro Vallès	19.11.1999	7.000.000
Indra Sistemas, SA	43	Canvi canalització equips Ràdio Funicular de Gelida i equips de recanvi	19.11.1999	497.090
Total				107.737.154

Els imports són en pessetes i sense IVA.

37) Subministrament de validador magnètic Manresa Baixador (835.064 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 20 de gener de 1999.
- Petició de compra de 8 de febrer de 1999 de l'àrea de manteniment de sistemes.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de la selecció d'adjudicatari: el 12 de desembre de 1998 van forçar la carcassa de la validadora de l'estació Manresa Baixador i van robar la validadora de l'interior; se'n va instal·lar una de recanvi i ara cal reposar-la; s'ha escollit Indra perquè és l'únic subministrador de les validadores magnètiques model FGC.
- Comanda d'inversió de 22 de febrer de 1999.
- Facturació: una factura correcte en concepte i import.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta; el circuit intern d'autoritzacions és correcte i la documentació suport continguda en l'expedient compleix abastament els requeriments establerts legalment per als contractes menors.

38) Impressores validadores SMEC (372.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 31 de març de 1999.
- Petició de compra de 12 d'abril de 1999.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de l'adjudicació: quan s'avarien les impressores de les validadores s'han de canviar immediata-

ment, per això cal tenir-ne de recanvi. Indra és el fabricant i subministrador d'aquestes impressores i no es coneix cap altra impressora compatible elèctricament i mecànicament amb el sistema.

- Comanda d'inversió de 23 d'abril de 1999.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta; el circuit intern d'autoritzacions així com la documentació suport continguda en l'expedient són adequats.

Únicament cal remarcar que la data de la factura és anterior a la data del document de la comanda.

39) Servei d'adquisició sistema magnètic d'expedició i control a la integració tarifària i la targeta moneder (Sirocco). Adquisició aplicacions d'exploració (24.858.400 PTA)

Vegeu expedient següent núm. 40.

40) Servei d'adquisició sistema magnètic d'expedició i control a la integració tarifària i targeta moneder. Adquisició aplicacions d'estació (41.726.600 PTA)

El tractament dels expedients núm. 39 i 40 el fem de manera conjunta ja que es van adjudicar els serveis en un mateix concurs públic.

a) Tipus de contracte: de serveis ("és a mida").

b) Procediment d'adjudicació: procediment obert: concurs públic.

c) Documentació analitzada:

- Plec de clàusules administratives particulars (aprovades el novembre de 1998)
- Plec de prescripcions tècniques (aprovades el novembre de 1998).
- Informe justificatiu de la inversió i del sistema d'adjudicació.
- Publicació al DOGC núm. 2791 de 22 de desembre de 1998: els valors de licitació de les dues opcions són 30.000.000 PTA i 45.000.000 PTA, respectivament (cadascuna de les opcions).

- Constitució de la Mesa de Contractació el 19 de gener de 1999.
- Ofertes: SYSDATA, SL i Indra Sistemas, SA.
- Obertura de pliques el 21 de gener de 1999. Actes. SYSDATA només presenta oferta per a una de les aplicacions (la d'explotació).
- Diligència de 25 de gener de 1999 en la qual s'esmenta que les dues empreses admeses provisionalment van esmenar les deficiències del sobre 1.
- Informe d'adjudicació de 28 de gener de 1999: hi ha dos estudis d'avaluació que corresponen a les dues aplicacions: explotació i estacions.
- Proposta de la Mesa en la qual es proposa l'adjudicació a Indra Sistemas, SA.
- Cartes: carta a SYSDATA comunicant que Indra és l'adjudicatària i que poden passar a recuperar l'aval. Carta a Indra comunicant-li que ha resultat ser l'adjudicatària i demanant-li aval bancari definitiu, liquidació despeses de l'anunci i la documentació necessària per a la signatura dels contractes.
- Petició de compra de 16 de febrer de 1999.
- Contracte de 28 d'abril de 1999: import total adjudicat: 66.585.000 PTA.
- Fiança definitiva.
- Facturació: dotze factures que sumen l'import global.

d) Observacions:

El procediment seguit per a l'adjudicació mitjançant concurs ha estat correcte; així mateix la documentació continguda en els expedients contractuals és adequada.

41) Servei de manteniment de les aplicacions informàtiques de gestió per al període 1999-2000 (32.448.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat amb sol·licitud d'una oferta.

Aquest contracte es basa en el concurs realitzat el 20 de novembre de 1996 pel qual s'atorgava el servei de manteniment per als períodes de 15 de març de 1997 a 15 de març de 1998 i de 15 de març de 1998 a 15 de març de 1999. El contracte signat el 23 de maig de 1997 assenyalava que el servei era prorrogable fins a quatre anys.

c) Documentació analitzada:

- Informe justificatiu d'1 de juliol de 1999 en el qual s'esmenta que es basa en l'adjudicació per concurs, abans esmentada, i que es tracta d'una pròrroga.
- Carta d'Indra comunicant l'increment de preu per aplicació de l'IPC (1,4%).
- Carta de FGC a Indra de 26 de juliol de 1999 comunicant-li la conformitat amb la pròrroga.
- Factures: vuit factures amb import i concepte correctes.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació emprat és correcte i l'expedient contractual conté tota la informació necessària.

42) Subministrament deu cancel·ladores Metro Vallès (7.000.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Petició de compra de 27 d'abril de 1999.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de la selecció d'adjudicatari: dins el Pla d'Actuació 1999-2001- "Pla d'Estacions" s'està implantant el nou sistema d'explotació de les estacions, que ha entrat en funcionament a la línia Catalans. Aquest sistema s'ha d'instal·lar a la línia Metro Vallès. Quant a l'adjudicatari, Indra (abans ERITEL) va resultar adjudicatària mitjançant concurs del desenvolupament i subministrament del programari SMEC. Així, per raons d'especificitat tècnica es proposa l'adjudicació directa a Indra.

- Oferta d'Indra de 27 de setembre de 1999.
- Comanda d'inversió de 19 de novembre de 1999.
- Aval de 23 de novembre de 1999.
- Documentació de contractista.
- Contracte d'1 de desembre de 1999.
- Informe final de subministrament de 15 de desembre de 1999.
- Acta de recepció provisional de 15 de desembre de 1999.
- Acta de recepció definitiva de 15 de desembre de 2000.
- Facturació: una factura per concepte i import correcte.

d) Observacions:

El procediment emprat està degudament justificat; el circuit intern d'autoritacions és correcte així com el contingut de l'expedient contractual.

43) Canvi canalització equips radio Funicular de Gelida i equips de recanvi (497.090 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 4 de març de 1999.
- Petició de compra de 12 de març de 1999.
- Informe de la mateixa data justificatiu de la inversió i de l'adjudicació: la Direcció General de Telecomunicacions va comunicar que s'havia modificat la canalització de les freqüències concedides al sistema de telecomandament del Funicular de Gelida; també es demana un equip de recanvi. Quant a l'adjudicatari, els equips de ràdio de la marca ENSA (Indra) s'han de modificar i aquesta és l'única empresa que ho pot fer amb garanties.
- Comanda d'inversió de 19 de novembre de 1999.
- Factura: una factura per un import inferior al de l'oferta i la comanda.

d) Observacions:

La contractació efectuada i la documentació suport són correctes. Quant a l'import de la factura, hi ha una oferta d'Indra de 5 de juliol de 1999, posterior a la primera, que coincideix amb l'import de la factura (bàsicament, en lloc de tres canvis de canalitzacions se'n fan dos).

E) Exercici 2000

Les adjudicacions realitzades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data comanda	Import
Indra Sistemas, SA	44	Treballs per a l'adaptació dels processos de tractament del projecte Sirocco, per al suport del codi d'empresa operadora del transport associada als bitllets	14.02.2000	302.000
Indra Sistemas, SA	45	Treballs adaptació dades SMEC	09.03.2000	9.177.000
Indra Sistemas, SA	46	Subministrament cancel·ladora completa ref. VP 1994	13.03.2000	700.000
Indra Sistemas, SA	47	Servei de manteniment aplicacions informàtiques de gestió pel període 2000-2001	15.03.2000	33.389.000
Indra Sistemas, SA	48	Subministrament de 55 preseleccors pel Sirocco	19.05.2000	5.995.000
Indra Sistemas, SA	49	Recanvis radio trunking	30.05.2000	953.442
Indra Sistemas, SA	50	Servei suport àrea informàtica corporativa	30.05.2000	3.363.000
Indra Sistemas, SA	51	Recanvis ràdio trunking per sistema centralitzat	20.06.2000	1.343.166
Indra Sistemas, SA	52	Llicències per a la versió 3.1 d'Editran	21.06.2000	464.000
Indra Sistemas, SA	53	Suport d'un tècnic analista amb coneixements de l'entorn UNIX, Windows i aplicacions client/servidor en entorn Visual Bàsic	22.06.2000	4.484.000
Indra Sistemas, SA	54	Subministrament de 20 plaques fotocel·lulars T-940702-A	26.06.2000	84.000
Indra Sistemas, SA	55	Subministrament de 25 rodes premsores 033 validadores VP-1994	26.06.2000	105.000
Indra Sistemas, SA	56	Subministrament de 50 boquilles d'entrada i 50 de sortida	26.06.2000	350.000
Indra Sistemas, SA	57	Suport d'un tècnic analista amb coneixements en l'entorn UNIX, Windows i aplicacions client/servidor en Visual Basic	06.07.2000	2.242.000
Indra Sistemas, SA	58	Adquisició software validadores/seleccors per al projecte Sirocco	17.07.2000	2.000.000
Indra SSI, SA	59	Treballs d'adaptació del sistema de tractament de vals creats i usats per les MAE	18.09.2000	335.000
Indra Sistemas, SA	60	Font d'alimentació pel projecte Sirocco	29.09.2000	491.200
Indra Sistemas, SA	61	Subministrament de capçals cancel·ladores SMEC	24.10.2000	248.000
Indra Sistemas, SA	62	Subministrament 2 cancel·ladores completes ref. VP 1994	30.10.2000	1.400.000
Indra Sistemas, SA	63	Adaptació sistemes de venda/peatge	18.12.2000	11.250.000
Total				78.675.808

Els imports són en pessetes i sense IVA.

44) Treballs per a l'adaptació dels processos de tractament del projecte Sirocco, per al suport del codi empresa operadora dels transports associada als bitllets (302.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 15 de desembre de 1999.
- Petició de compra de 17 de desembre de 1999.
- Informe de la mateixa data justificatiu de la inversió i de l'adjudicatari: en un futur proper a la posada en servei del projecte Sirocco, es durà a terme una implantació progressiva d'aquesta nova tecnologia a les diferents empreses del sector de transports, i per tant, es considera necessari proveir el sistema actual de les adaptacions necessàries per donar suport a les diferents empreses operadores del transport. Quant a l'adjudicatari, les adaptacions al sistema actual per proveir-ho de la capacitat de tractar amb diferents empreses operadores del transport han de ser elaborades per l'empresa que actualment és responsable de les adaptacions que s'estan fent al sistema SMEC per adaptar-lo al Sirocco.
- Comanda d'explotació de 14 de febrer de 2000.
- Facturació per import i concepte correctes.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta així com la documentació que conforma l'expedient, que compleix abastament la requerida per als contractes menors.

45) Treballs adaptació dades SMEC (9.177.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 30 de desembre de 1999, respecte del desenvolupament de les noves funcionalitats proposades per FGC respecte al projecte d'integració tarifària i a l'aplicatiu actualment existent d'estadístiques.
- Petició de compra de 30 de desembre de 1999.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adjudicació: es proposa l'adjudicació directa a Indra per tractar-se de l'únic proveïdor que des d'un punt de vista tècnic disposa del coneixement necessari per tal d'abordar aquests canvis en un context integrat a l'aplicatiu SMEC. Indra va resultar l'adjudicatària en el concurs públic d'obertura de pliques de 21 de gener de 1999 (vegeu expedients núm. 39 i 40 corresponents a l'exercici 1999), referent als serveis de la integració tarifària.
- Comanda d'explotació de 9 de març de 2000.
- Documentació de contractista i aval.
- Contracte d'1 de febrer de 2000.
- Facturació: tres factures per import i concepte correctes.

d) Observacions:

El procediment emprat està degudament justificat; el circuit intern d'autoritzacions és correcte així com el contingut en l'expedient contractual.

46) Subministrament cancel·ladora completa ref. VP 1994 (700.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 27 de setembre de 1999 (data d'entrada a FGC el 22 de febrer de 2000).
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 23 de febrer de 2000.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de la inversió: el 14 de setembre de 1999 a causa d'unes fortes pluges s'inundà la cambra de

comunicacions de l'estació del Putxet afectant un gran nombre d'equips informàtics. L'import del dany s'ha passat al "Consortio de compensación de seguros" per rescabalar el seu import. Quant a l'adjudicatari, Indra és l'únic subministrador de validadores magnètiques tipus FGC.

- Comanda d'inversió de 13 de març de 2000.
- Factures: una factura per import i concepte correcte.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta i el contingut de l'expedient compleix abastament els requeriments legals exigits per als contractes menors.

47) Servei de manteniment aplicacions informàtiques de gestió pel període 2000-2001 (33.389.000 PTA)

És un contracte de 15 de març de 2000 i és una pròrroga del signat l'exercici 1999 (vegeu expedient núm. 41). El preu està incrementat per un import equivalent a l'IPC (2,9%).

La contractació i el contingut de l'expedient són correctes.

48) Subministrament de cinquanta-cinc preselectors per al Sirocco (5.995.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 28 de març de 2000.
- Sol·licitud de comanda d'explotació de 3 de maig de 2000.
- Informe de la mateixa data justificatiu de la inversió i de l'adjudicació: aquest projecte contempla la possibilitat de disposar de fins a 3 títols diferents de transport en una sola targeta. És necessari que a cada vestíbul hi hagi un preselector perquè el client de FGC pugui seleccionar el bitllet amb el qual vol viatjar. Així, és necessari adquirir 55 preselectors per a la línia Barcelona-Vallès. Quant a l'adjudicatari: hi ha hagut problemes amb els

preselecció subministrats per "ALMEX". La Unió Europea els va posar el 31 de març de 2000 com a data límit per a instal·lar preselecció que funcionin. Els preselecció i la validadora presentats per Affix/Indra són els únics que compleixen els requisits.

- Comanda d'exploració de 19 de maig de 2000.
- Facturació: una factura per import i concepte correctes.

d) Observacions:

El procediment emprat està degudament justificat (article 183, apartat i) en relació a l'article 173, apartat 1.c). La documentació continguda en l'expedient de contractació és correcta.

49) Recanvis Radio Trunking (953.442 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 25 d'abril de 2000 (data de registre d'entrada a FGC: 11 de maig).
- Petició de compra de 16 de maig de 2000.
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 16 de maig de 2000.
- Comanda d'inversió de 30 de maig de 2000.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta i la documentació suport està d'acord amb la legalment requerida per als contractes menors.

50) Servei suport àrea informàtica corporativa (3.363.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb sol·licitud d'una única oferta, per raó d'urgència.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 28 de febrer de 2000 (data de registre d'entrada a FGC: 13 de març).
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 3 de maig de 2000.
- Informe de la mateixa data justificatiu de l'adquisició i de la inversió: es tracta d'un servei de suport necessari per a cobrir la punta de feina provocada com a conseqüència de la implantació del SAP; per una altra banda es justifica que es tria Indra per donar continuïtat al servei.
- L'import proposat correspon a tres mesos de servei.
- Comanda d'inversió de 30 de maig de 2000.
- Facturació: una factura pels tres mesos de treballs i import correctes.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació està degudament justificat (article 211 d) i el circuit intern d'autoritzacions és correcte. De totes maneres entenem que caldria haver formalitzat el corresponent contracte de serveis.

51) Recanvis Radio Trunking per Sistema centralitzat (1.343.166 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 25 d'abril de 2000 (registre d'entrada a FGC: 11 de maig).
- Petició d'oferta de 24 de maig de 2000.
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 24 de maig de 2000.

- Comanda d'inversió de 20 de juny de 2000.
- Facturació: una factura per concepte i import correcte.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta i l'expedient conté la documentació requerida per als contractes menors.

Però s'ha d'assenyalar que si mirem l'expedient núm. 49 més amunt revisat, veiem que les dates de l'oferta són les mateixes i els conceptes d'adquisició els mateixos, pel que podria entendre's que s'ha produït un fraccionament per tal de no sobrepassar el límit de 2.000.000 PTA dels contractes menors.

52) Llicències per a la versió 3.1 d'Editran (464.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Comanda d'inversió de 21 de juny de 2000.
- Contracte de llicència d'ús (preveu el manteniment).
- Facturació: una factura per import i concepte correctes.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta i la documentació suport és la legalment requerida per als contractes menors.

53) Suport d'un tècnic analista amb coneixements de l'entorn Unix, Windows aplicacions client/servidor en entorn visual bàsic (4.484.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 19 de maig de 2000 (data de registre d'entrada a FGC: 30 de maig).
- Sol·licitud de comanda sense data.
- Comanda de 22 de juny de 2000.
- Facturació: hi ha quatre factures corresponents a diferents comandes; les pròpies corresponents a la comanda analitzada més factures que fan referència a una comanda posterior (vegeu revisió expedient núm. 57 d'aquest exercici 2000).

d) Observacions:

Tot i que per import és permès el procediment negociat sense publicitat, caldria haver realitzat un informe justificatiu de la sol·licitud d'una única oferta. Així mateix, entenem que hauria estat millor formalitzar la prestació d'aquests serveis en un contracte.

54) Subministrament de vint plaques fotocèl·lules T-940702-A (84.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Comanda d'inversió de 26 de juny de 2000.
- Factures: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

La contractació és correcta i la documentació suport és la requerida per als contractes menors.

55) Subministrament de vint-i-cinc rodes premsores 033 validadores VP-94 (105.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Comanda d'inversió de 26 de juny de 2000.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

La contractació és correcta i l'expedient conté la documentació requerida per als contractes menors.

56) Subministrament de cinquanta boquilles d'entrada i cinquanta de sortida (350.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Comanda d'inversió de 26 de juny de 2000.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

La contractació és correcta i la documentació suport és la requerida per als contractes menors.

57) Suport d'un tècnic analista amb coneixement de l'entorn Unix, Windows i aplicacions client-servidor en Visual-Basic (2.242.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 18 de maig de 2000.
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 28 de juny de 2000.

- Comanda d'inversió de 6 de juliol de 2000.
- Facturació: (vegeu expedient núm. 53 d'aquest exercici 2000).

d) Observacions:

Tot i que per l'import és permès el procediment negociat sense publicitat, caldria haver elaborat l'informe justificatiu de sol·licitud d'una única oferta. Així mateix entenem que hauria estat millor la formalització en un contracte.

58) Adquisició programari validadores/preselectors per al projecte Sirocco (2.000.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis (és "a mida"). Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 26 de juny de 2000
- Sol·licitud de comanda d'explotació de 3 de juliol de 2000.
- Informe de la mateixa data justificatiu de la inversió i de la selecció de l'adjudicatari: després de fer un estudi dels preselectors/validadores per al projecte Sirocco es van escollir els d'Affix/Indra. Aquestes validadores requereixen un programari específic i unes fonts d'alimentació. Quant a l'adjudicatari, el programari de la validadora ha de ser específic i, per tant, subministrat per Indra. Pel que fa a les fonts d'alimentació, han de complir uns requisits de mida i especificacions tècniques, i, per tant, és convenient que siguin del mateix fabricant. Per això, es diu, és convenient adjudicar el contracte del programari i de les fonts d'alimentació a Indra.
- Comanda d'explotació de 17 de juliol de 2000.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta i la documentació suport continguda en l'expedient compleix abastament amb els requeriments establerts per als contractes menors.

S'ha d'assenyalar que l'oferta d'Indra és incompleta pel que fa a dades formals.

59) Treballs d'adaptació del sistema de tractament de vals creats i usats per les MAE (335.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Comanda d'explotació de 18 de setembre de 2000.
- Carta de FGC de 10 d'octubre de 2000 en la qual comuniquen a Indra SSI, SA l'anul·lació de la petició, justificant que, un cop haver valorat diferents alternatives tècniques, FGC ha cregut convenient assumir de forma interna els treballs que van sol·licitar.

d) Observacions:

Servei finalment no contractat.

60) Font d'alimentació per al projecte Sirocco (491.200 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Comanda d'explotació de 29 de setembre de 2000.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

L'informe justificatiu de l'adquisició i de la selecció de contractista és el contingut en l'expedient núm. 58 d'aquest exercici 2000. Encara que es pogués presumir un fraccionament, la conclusió sobre el procediment de contractació seria també la mateixa: correcció donat que en l'expedient núm. 58 hi ha un informe justificatiu d'únic proveïdor i raons tècniques.

61) Subministrament de deu capçals cancel·ladors SMEC (248.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Comanda d'inversió de 24 d'octubre de 2000.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta, així com la documentació suport.

62) Subministrament de dues cancel·ladors completes ref. VP 1994 (1.400.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 26 de setembre de 2000.
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 26 d'octubre de 2000.
- Comanda d'inversió de 30 d'octubre de 2000.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta i la informació continguda en l'expedient dóna compliment als requeriments establerts per als contractes menors.

63) Adaptació sistemes de venda/peatge a la integració tarifària (11.250.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb sol·licitud d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra del mes d'octubre de 2000.
- Informe justificatiu (sense data) de l'adquisició i de la selecció d'adjudicatari: el sistema d'integració tarifària definit per l'ATM modifica absolutament l'estructura actual dels bitllets de transport. Quant a l'adjudicatari s'assenyala que adaptar els sistemes actuals de venda i peatge a les especificacions de l'ATM suposa realitzar canvis tècnics importants. S'escull Indra perquè aporta l'experiència d'haver desenvolupat l'SMEC que va guanyar en concurs públic l'any 1993, i per això, ofereix el desenvolupament correcte de les adaptacions, així com la continuïtat i l'homogeneïtat en els aspectes de manteniment.
- Comanda d'explotació de 18 de desembre de 2000.
- Contracte de 5 de desembre de 2000.
- Aval de 15 de novembre de 2000 (4%).
- Documentació obligatòria del contractista.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació està degudament justificat (especificitat tècnica i l'article 25f) de la Llei 48/1998, de 30 de desembre, sobre procediments de contractació en els sectors de l'aigua, l'energia, els transports i telecomunicacions encara que l'informe no té data) i a més, el circuit intern d'autoritzacions és també correcte.

F) Exercici 2001

Les adjudicacions efectuades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data comanda	Import
Indra Sistemas, SA	64	Serveis de manteniment Editran Win 95 període 1.1.2001-31.12.2001	5.3.2001	87.000
Indra Sistemas, SA	65	Serveis de manteniment aplicacions informàtiques de gestió per al període 2001-2002	14.3.2001	33.900.000
Indra Sistemas, SA	66	Treballs d'assistència tècnica per als serveis d'anàlisi funcional de l'entorn Unix, Windows, aplicacions client/ servidor per al període 1.1.2001-30.6.2001	23.3.2001	7.062.300
Indra Sistemas, SA	67	4 treballs d'assistència tècnica per als serveis d'anàlisi funcional de l'entorn de finances període 01.01.2001 a 30.06.2001	23.3.2001	5.750.000
Indra Sistemas, SA	68	Treballs d'assistència tècnica per als serveis d'anàlisi funcional de l'entorn Unix, Windows i aplicacions client/servidor per al període 1.7.2001 a 31.12.2001	1.7.2001	5.885.250
Indra Sistemas, SA	69	Estudi adaptacions aplicatius SMEC a explotació	1.7.2001	6.500.000
Indra SSI, SA	70	Subministrament de capçals d'impressora Microlys K 1120/9	5.7.2001	620.000
Indra Sistemas, SA	71	Estudi i desenvolupament de les adaptacions dels diferents aplicatius que componen l'SMEC de l'entorn corporatiu.	1.10.2001	11.849.999
Indra Sistemas, SA	72	Subministrament de 10 cancel·ladores ref. VP 1994	19.12.2001	4.950.000
Indra Sistemas, SA	73	Treballs d'assistència tècnica serveis d'anàlisi funcional de l'entorn de finances 01.07.2001 a 31.12.2002	1.10.2001	4.800.000
Total				81.404.549

Els imports són en pessetes i sense IVA.

**64) Serveis manteniment Editran Win 95 període 1.1.2001 a 31.12.2001
(87.000 PTA)**

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Contracte d'1 de gener de 2001 (import previst d'acord amb el contracte signat el juny del 2000 d'adquisició de la llicència d'ús; veure expedient núm. 52).
- Sol·licitud de comanda de 17 de gener de 2001.

- Oferta d'Indra de 13 de febrer de 2001 (comunicació de tarifes per al 2001; com hem dit, era el previst en el contracte d'adquisició de la llicència d'ús).
- Comanda d'explotació de 5 de març de 2001.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta i l'expedient contractual conté la documentació requerida per als contractes menors.

65) Servei de manteniment aplicacions informàtiques de gestió per al període 2001-2002 (15.3.2001 a 15.3.2002) (33.900.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Informe d'adjudicació: justificació i raons referides al contracte adjudicat el 1997 (vegeu expedient núm. 17) i a la pròrroga que es preveu en el contracte de 23 de maig de 1997 (vegeu també expedient núm. 47).
- Carta d'Indra a FGC d'1 de febrer de 2001 comunicant l'increment de l'IPC per a la pròrroga (1,53%).
- Carta de FGC a Indra de 20 de març de 2001, d'acceptació de la revisió de preus.
- Facturació: sis factures per concepte i imports correctes.

d) Observacions:

El procediment emprat està degudament justificat. També és correcte el contingut de l'expedient.

En ser un contracte adjudicat en el període de vigència de la Llei 13/1995 abans de la modificació efectuada pel Reial decret 2/2000, de 16 de juny, les pròrroques són possibles fins a sis anys.

66) Treballs assistència tècnica per als serveis d'anàlisi funcional de l'entorn Unix, Windows i aplicacions client/servidor per al període 1.1.2001 a 30.6.2001 (7.062.300 PTA)

a) Tipus de contracte: consultoria i assistència.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de comanda d'inversió de 15 de febrer de 2001.
- Informe d'adjudicació de 23 de febrer de 2001: en el Pla d'Acció per al 2001 s'estableix com a objectiu garantir l'adequació d'estàndards tecnològics fent-los coherents amb les necessitats de FGC i aconseguir la màxima homogeneïtat. El servei que es demana és per a la posada en servei de les aplicacions de manteniment (SAP, interfície SAP-PM i FEX, càrregues de dades) així com el suport per a les aplicacions actuals (GIM, Pla Mestre, etc. i migracions de les aplicacions a l'entorn de 32 bits. Quant a l'adjudicatari, Indra ha instal·lat els sistemes d'intervenció, estadística i integració tarifària (pel concurs de 21 de gener de 1999) i per tant, és l'empresa adequada per a donar suport a aquests sistemes.
- Oferta Indra de 15 de gener de 2001.
- Carta de FGC a Indra de 27 de febrer sol·licitant la documentació de contractista actualitzada per a la formalització del contracte.
- Documentació de contractista.
- Contracte de 23 de març de 2001.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació està degudament justificat i el contingut de l'expedient contractual és correcte.

67) Treballs d'assistència tècnica per als serveis d'anàlisi funcional de l'entorn de finances període 1.1.2001 a 30.6.2001 (5.750.000 PTA)

a) Tipus de contracte: d'assistència tècnica.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 15 de gener de 2001.
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 15 de febrer de 2001.
- Informe de la mateixa data justificatiu de la inversió i de l'adjudicació: el suport es necessita per a realitzar les millores tècniques associades a l'àrea economicofinancera i logística en l'àmbit del SAP i petites millores tècniques en el procediment SAP i FICO i preparació EURO interfície. Quant a l'adjudicatari, actualment Indra desenvolupa tasques d'*outsourcing* de desenvolupament d'aplicacions adjudicades per concurs públic, segons obertura de pliques de 20 de novembre de 1996 (vegeu expedient núm. 17, exercici 1997) i, per tant, coneix perfectament el funcionament de FGC. En la recerca de mercat efectuada sobre consultes del SAP, el mes de juny de 2000 es va identificar el perfil especialitzat en SAP.
- Comanda d'Inversió de 28 de març de 2001.
- Documentació de contractista.
- Contracte de 23 de març de 2001.
- Aval de 14 de març de 2001 per l'import de la fiança.
- Facturació: sis factures per concepte i imports correctes segons contracte.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació emprat està degudament justificat i el contingut de l'expedient contractual és correcte.

68) Treballs d'assistència tècnica per als serveis d'anàlisi funcional de l'entorn Unix, Windows i aplicacions client/servidor per al període 1.7.2001 a 31.12.2001 (5.885.250 PTA)

a) Tipus de contracte: d'assistència tècnica.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

És pròrroga de l'expedient núm. 66 d'aquest exercici 2001.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 15 de maig de 2001
- Contracte d'1 de juliol de 2001 (es fa referència al contracte de 23 de març de 2001, que és el que es prorroga; el preu mensual és el mateix però el total és menor ja que en aquest segon període el mes d'agost no es factura per ser vacances).
- Facturació: tres factures per concepte i import correctes.

d) Observacions:

La contractació efectuada és correcta així com el contingut de l'expedient.

69) Estudi adaptacions aplicatius SMEC a explotació (6.500.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de consultoria i assistència.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 8 de maig de 2001.
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 8 de juny de 2001.
- Informe de la mateixa data justificatiu de la inversió i de la selecció d'adjudicatari: es requereix el procés de conversió a l'euro dels sistemes informàtics. Quant a les raons de la selecció, Indra aporta experiència i

coneixement en haver desenvolupat l'SMEC com a guanyadora del concurs públic realitzat l'any 1993 i cal garantir la continuïtat i homogeneïtat per al correcte desenvolupament de les adaptacions.

- Comanda d'inversió de 7 d'agost de 2001.
- Contracte d'1 de juliol de 2001.
- Facturació: dues factures per concepte i import correctes.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació emprat està degudament justificat. El circuit intern d'autoritzacions és correcte així com el contingut de l'expedient contractual.

70) Subministrament de capçals d'impressora Microlys K 1120/9 (620.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 23 d'abril de 2001.
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 25 de juny de 2001.
- Comanda d'inversió de 5 de juliol de 2001.
- Factura: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

Tractant-se d'un contracte menor és correcta la contractació efectuada així com la documentació que conforma l'expedient.

71) Estudi i desenvolupament de les adaptacions dels diferents aplicatius que componen l'SMEC de l'entorn corporatiu (11.849.999 PTA)

a) Tipus de contracte: de consultoria i d'assistència.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 8 de maig de 2001 (data registre d'entrada a FGC: 14 de juny de 2001).
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 8 de juny de 2001.
- Informe de la mateixa data justificatiu de la inversió i de la selecció d'adjudicatari: inversió prevista en el Pla d'Acció 2001. Aquestes tasques són necessàries per a dur a bon terme la conversió a l'euro dels sistemes informàtics. Quant a l'adjudicatari, Indra aporta l'experiència i el coneixement d'haver desenvolupat l'SMEC, com a guanyadora del concurs públic efectuat l'any 1993, fet que garanteix el correcte desenvolupament de les adaptacions dels programes informàtics, la continuïtat i homogeneïtat en els aspectes de manteniment, i pel que fa a la durada dels treballs, en la seva oferta es compromet a realitzar-los dins els terminis fixats per FGC.
- Autorització del President de l'entitat.
- Comanda d'inversió d'1 d'octubre de 2001.
- Contracte d'1 de juliol de 2001.
- Aval bancari de 6 d'agost de 20001 per l'import de la fiança.
- Facturació: dues factures per conceptes i import correctes d'acord amb el contracte.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació està degudament justificat; el circuit intern d'autoritzacions és correcte així com el contingut de tot l'expedient contractual.

72) Subministrament de deu cancel·ladores ref. VP 1994 (4.950.000 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 22 de novembre de 2001.
- Sol·licitud de comanda d'inversió d'11 de desembre de 2001.
- Comanda d'inversió de 19 de desembre de 2001.
- Facturació: A la data de realització d'aquest informe encara no s'havia rebut la factura. La recepció de les cancel·ladores estava prevista per al 15 de juny de 2002 i a la data actual només se n'havien rebut sis.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació emprat és correcte però manca l'informe justificatiu de les selecció d'adjudicatari; el circuit intern d'autoritzacions és correcte.

73) Treballs d'assistència tècnica serveis d'anàlisi funcional de l'entorn de finances per al període 1.7.2001 a 31.12.2001 (4.800.000 PTA)

a) Tipus de contracte: d'assistència i consultoria.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 15 de maig de 2001.
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 5 de juny de 2001.
- Comanda d'inversió d'1 d'octubre de 2001.
- Contracte d'1 de juliol de 2001 (és pròrroga del contracte signat el 23 de març de 2001).
- Facturació: tres factures per concepte i imports correctes.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació emprat és correcte així com el circuit intern d'adjudicacions. El contingut de l'expedient contractual és també adequat.

G) Exercici 2002

Les adjudicacions realitzades han estat les següents:

Proveïdor	Núm.	Objecte	Data comanda	Import
Indra Sistemas, SA	74	Servei de manteniment aplicacions informàtiques de gestió període 2002-2003	14.03.2001	34.916.102
Indra SSI, SA	75	Servei manteniment Editran Win 95 període 01.01.2002 a 31.12.2002	27.02.2002	225.000
Indra Sistemas, SA	76	Càrrega de dades de les aplicacions de manteniment i pla mestre en SAP-PM	15.07.2002	1.963.355
Indra Sistemas, SA	77	Manteniment programari sistema comunicacions ATM	15.07.2002	222.006
Indra Sistemas, SA	78	Subministrament cancel·ladora ref. VP. 1994	24.07.2002	534.931
Indra Sistemas, SA	79	4 cancel·ladores ref. PV 1994	24.07.2002	2.139.724
Indra Sistemas, SA	80	Assistència tècnica per a l'anàlisi de l'aplicatiu de control de dades de la cambra de compensació ATM	26.07.2002	1.976.666
Indra Sistemas, SA	81	Assistència tècnica per al control d'ingressos via work flow de SAP	26.07.2002	1.863.523
Indra Sistemas, SA	82	Subministrament terminal "GESTIÓ FLOTA"	26.07.2002	1.954.270
Indra Sistemas, SA	83	Assistència tècnica informes tresoreria	30.07.2002	1.813.607
Indra Sistemas, SA	84	Subministrament de capçals impressora Microlys per cancel·ladores SM	30.07.2002	470.400
Total				48.079.584

Els imports són en pessetes i sense IVA.

74) Servei de manteniment aplicacions informàtiques de gestió per al període 2002-2003 (15.3.2002 a 15.3.2003) (34.916.102 PTA)

a) Tipus de contracte: de serveis.

b) Procediment d'adjudicació:

És una pròrroga (vegeu expedients núm. 17, 36, 41, 47 i 65). Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Comanda d'explotació de 21 de gener de 2002.
- Sol·licitud de comanda de 16 de maig de 2002.

- Carta d'Indra a FGC de 12 de març de 2002 (data de registre d'entrada de 15 de maig) d'actualització de preus segons l'IPC
- Contracte de pròrroga de 31 de juliol de 2002.
- Facturació: a la data de realització d'aquest informe només havia arribat una factura pels períodes 16 a 31 de març i abril i maig 2002.

d) Observacions:

El procediment d'adjudicació és correcte així com la documentació que conforma l'expedient.

**75) Servei de manteniment d'Editran Win 95 període 1.1.2002 a 31.12.2002
(225.000 PTA)**

És pròrroga del servei de manteniment del programari Editran (vegeu expedient núm. 64 de l'exercici 2001).

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de comanda d'explotació de 18 de gener de 2002 (la diferència de preu amb l'any anterior (87.000 PTA) obeeix al fet que a més es canvia la versió a 4.0, necessari per a no perdre la connexió amb entitats financeres i altres.
- Comanda d'explotació.
- Facturació: una factura per concepte i imports correctes.

d) Observacions:

Tractant-se d'un contracte menor la documentació continguda en l'expedient és la correcta en aquests tipus de contractes.

**76) Càrrega de dades de les aplicacions de manteniment i pla mestre en
SAP-PM (1.963.355 PTA)**

a) Tipus de contracte: de serveis. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de comanda d'inversió de 7 de juny de 2002.
- Comanda d'inversió de 25 de juliol de 2002.
- Facturació: una factura per concepte i imports correctes.

d) Observacions:

Com a contracte menor l'expedient compleix els requeriments establerts per la Llei de contractes de les Administracions Públiques.

77) Manteniment del programari sistema comunicacions ATM (222.006 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Contracte d'1 de gener de 2002 (contractació per a un període d'un any amb previsió de pròrroques tàcites).
- Garantia.
- Sol·licitud de comanda d'explotació de 7 de juny de 2002.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

Com a contracte menor l'expedient conté els requisits legals establerts. Tot i ser contracte menor s'ha formalitzat la petició del servei en document contractual, el que considerem adequat.

78) Subministrament cancel·ladora ref. VP 1994 (534.931 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta de 17 de juliol de 2002.
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 19 de juliol de 2002.
- Comanda d'inversió de 24 de juliol de 2002.
- Facturació: la data de lliurament era el 31 de desembre de 2002; en el moment de la revisió encara no s'havia rebut i, per tant, tampoc no hi havia factura.

d) Observacions:

Es tracta d'un contracte menor i la documentació suport compleix els requeriments exigits per a aquests tipus de contractes a la Llei de contractes de les Administracions Públiques.

79) Quatre cancel·ladores ref. VP 1994 (2.139.724 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament.

b) Procediment d'adjudicació:

Procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 17 de juliol de 2002.
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 19 de juliol de 2002.
- Comanda d'inversió de 24 de juliol de 2002.
- Facturació: la data de lliurament prevista era el 31 de desembre de 2002. A la data de realització d'aquest informe encara no s'havia rebut el subministrament.

d) Observacions:

Tot i que el procediment emprat és correcte d'acord amb la quantia i especificitats tècniques manca l'elaboració de l'informe justificatiu de la selecció d'adjudicatari. Malgrat es pot considerar que aquest expedient i l'anterior (núm. 78) conformen una mateixa comanda i per tant considerar

que existeix fraccionament, la conclusió seria la mateixa: correcció del procediment emprat, però manca l'informe justificatiu.

80) Assistència tècnica per a l'anàlisi de l'aplicatiu de control de dades de la cambra de compensació de l'ATM (1.976.666 PTA)

a) Tipus de contracte: de consultoria i assistència. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de comanda d'inversió de 7 de juny de 2002.
- Comanda d'inversió de 26 de juliol de 2002.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

Tractant-se d'un contracte menor el contingut de l'expedient és correcte.

81) Assistència tècnica per al control d'ingressos via workflow de SAP (1.863.523 PTA)

a) Tipus de contracte: de consultoria i assistència. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de comanda d'inversió de 7 de juny de 2002.
- Comanda d'inversió de 26 de juliol de 2002.
- Facturació: una factura per concepte i import correctes.

d) Observacions:

Com a contracte menor l'expedient conté els documents legalment requerits per a aquests tipus de contractes.

82) Subministrament terminal "Gestió flota" (1.954.270 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Oferta d'Indra de 7 de juny de 2002.
- Sol·licitud de comanda d'inversió de 18 de juliol de 2002.
- Comanda d'inversió de 26 de juliol de 2002.
- Facturació: en el moment de realització d'aquest informe no havia arribat la factura. Consta que Indra va demanar l'ajornament del termini d'execució.

d) Observacions:

L'expedient conté la informació legalment requerida tractant-se d'un contracte menor.

83) Assistència tècnica informes de tresoreria (1.813.607 PTA)

a) Tipus de contracte: de consultoria i d'assistència. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Sol·licitud de comanda d'inversió de 7 de juny de 2002 amb les autoritzacions corresponents.
- Comanda d'inversió de 15 de juliol de 2002, amb les autoritzacions corresponents.
- Facturació: una factura per concepte i imports correctes.

d) Observacions:

Com a contracte menor l'expedient conté la informació que és requerida legalment.

En ser un concepte tant genèric es podria pressuposar que és un fraccionament de contracte (vegeu expedient núm. 81 d'aquest exercici).

84) Subministrament de capçals impressora Microlys per a cancel·ladors SM (470.400 PTA)

a) Tipus de contracte: de subministrament. Contracte menor.

b) Procediment d'adjudicació: no aplicable.

c) Documentació analitzada:

- Comanda d'inversió de 30 de juliol de 2002 amb les autoritzacions corresponents.
- Facturació: una factura per concepte i imports correctes.

d) Observacions:

La contractació és correcta i l'expedient compleix els requeriments legals establerts per als contractes menors.

85) Concursos 1993 i 1994

En els expedients revisats (concretament en molts dels expedients corresponents als exercicis 1996 i 1997), es fa referència en els informes justificatius de l'elecció d'adjudicatari a dos concursos realitzats entre 1993 i 1994 en què l'empresa adjudicatària va resultar Indra (abans ERITEL). Encara que aquests exercicis queden fora de l'abast d'aquest informe hem cregut convenient, als efectes de poder ratificar les nostres conclusions, revisar els expedients referits a aquests concursos.

Un cop revisada tota la documentació podem concloure sobre la correcció dels procediments utilitzats així com de la documentació suport continguda en els expedients.

a) Concurs públic per a la contractació dels sistemes informàtics d'intervenció i estadística, parametrització de títols de transport i control de la instal·lació

Assenyalarem únicament la documentació analitzada:

- Anuncis oficials: BOE de 9 de novembre de 1993 i DOGC de 19 de novembre de 1993.

- Contracte de 24 de febrer de 1994.
- Còpia comanda.
- Ofertes presentades:
 - GSI SERESCO
 - Origin Technology in Business
 - Andersen Consulting
 - Centre de Càlcul de Sabadell, SA
 - Digital
 - Ibermetica, SA
 - SEMAGROUP
 - Software AG España, SA
 - Eritel, SA (Indra)
 - Centrisa
- Acta d'obertura sobre 1
- Acta d'obertura sobre 2
- Relació d'empreses que recullen el plec
- Relació d'empreses que es presenten al concurs
- Plec de condicions administratives i tècniques
- Estudi d'avaluació de les ofertes
- Informe d'adjudicació amb indicació de data de la sessió del Consell Administració.

b) Concurs restringit: sistema de mecanització de la venda i control dels títols de transport (SMEC) 277,00 MPTA

(Primer es va fer una prospecció de mercat i després es van convidar a 6 empreses).

La documentació analitzada ha estat la següent:

- Plec general de condicions administratives i tècniques (juliol 1991).
- Empreses convidades:

- Eritel (Indra)
 - Prodata
 - Emte
 - Disec
 - Ibersegur
 - Espec
- Obertura de pliques: 9 d'octubre de 1991 (donat que les ofertes presentades presenten grans diferències entre elles el procés d'avaluació és molt laboriós i es comunica a les empreses que l'adjudicació s'ajorna per a l'exercici 1992).
 - Informe sobre avaluació d'ofertes de setembre de 1992.
 - Contracte entre FGC i ERITEL (posteriorment Indra) de 26 de març de 1993.

3.3. CONCLUSIONS

Aquest informe presenta els resultats de la fiscalització realitzada per encàrrec del Parlament de Catalunya; en concret, per la Resolució 1476/VI de l'11 de juny de 2002 que estableix:

“El Parlament de Catalunya, d'acord amb el que estableix l'article 146 del reglament de la Cambra, encomana a la Sindicatura de Comptes un informe de fiscalització amb relació a totes les contractacions i despeses realitzades durant els darrers sis anys per la Generalitat o alguna de les seves empreses i organismes autònoms i les administracions locals amb algunes de les empreses següents:

- Europraxis Consulting Holding, SL
- Europraxis Consulting, SA
- Comopraxis, SA
- Indra (Qualsevol del grup d'aquesta matriu)”

Així, entre les dades que consten en el Registre públic de contractes de la Junta Consultiva de Contractació Administrativa de la Generalitat de Catalunya i amb les respostes de totes les empreses públiques circularitzades hem obtingut el que ha constituït l'abast material de la nostra fiscalització. A continuació ho detallem.

De les 44 empreses circularitzades s'han obtingut el 100% de les respostes i han estat 9 empreses les que han efectuat contractacions i/o despeses amb les empreses detallades en la Resolució en el període assenyalat.

El nombre d'expedients ha estat de 122 i la seva distribució per empreses amb l'import adjudicat ha estat la següent:

CTTI	3 expedients per 8.833.207 PTA
TABASA	1 expedient per 2.276.995 PTA
FGC	89 expedients per 516.460.708 PTA
ADIGSA	2 expedients per 2.731.755 PTA
ACA	4 expedients per 118.895.174 PTA
GISA	14 expedients per 392.977.887 PTA
INCASOL	2 expedients per 1.493.835 PTA
ICAEN	2 expedients per 4.899.950 PTA
TNC, SA	5 expedients per 17.835.700 PTA

Aquestes relacions contractuals s'han realitzat amb les següents empreses de les esmentades en la Resolució:

- Indra Sistemas, SA
- Indra SSI, SA
- Indra SCA, SA
- Green-Tal, SA
- Safelayer Secure Communications, SA

Quant a Green-Tal, SA i Safelayer Secure Communications, SA, que apareixen com a empreses detallades, la vinculació amb el grup Indra és la següent:

a) Green-Tal, SA

Aquesta societat es va constituir el 29 de juny de 2000 i es va inscriure en el Registre mercantil de Barcelona el 12 de setembre de 2000.

En el seu Consell d'Administració figura com a conseller Netpraxis, SA (data d'inscripció al Registre mercantil el 8 de març de 2001). Netpraxis, SA pertany a Europraxis Consulting, SL des del 23 de maig de 2002 i va ser absorbida, juntament amb les altres empreses del grup Europraxis per Atlante Sistemas, SA (empresa del grup Indra) el juny de 2002.

A més hi ha algun altre membre (persona física) del Consell d'Administració que també pertany a diferents consells d'administració d'altres empreses del grup Europraxis.

b) Safelayer Secure Communications, SA

Empresa constituïda l'11 de març de 1999 i inscrita en el Registre mercantil de Barcelona el 27 d'abril de 1999. Té com a accionista a Indra Sistemas, SA amb

una participació del 9% (segons dades que consten actualment en el Registre Mercantil). Indra forma part del Consell d'Administració de Safelayer.

S'han fiscalitzat la totalitat dels 122 expedients i en el capítol 3.2 d'aquest informe es presenta per a cadascun dels expedients contractuals les observacions pertinents i que són, de fet, les conclusions concretes del treball realitzat (vegeu apartat d) de cada expedient en el capítol 3.2 esmentat).

De totes maneres, ressaltem en aquest capítol final unes conclusions generals que es desprenen de la revisió efectuada:

- L'import total adjudicat per les empreses de la Generalitat a les empreses detallades en la Resolució 1476/VI en el període sol·licitat ha ascendit a 1.066,41 MPTA.
- A excepció de dues adjudicacions a Green-Tal, SA, que té vinculació amb Europraxis, la resta de relacions contractuals han estat amb Indra o empreses del seu grup.
- Totes les contractacions realitzades tenen per objecte la prestació de serveis o subministraments relacionats amb maquinari i programari informàtic.
- En determinats subministraments, en concret del programari Editran, Indra és proveïdor únic i les seves actualitzacions i manteniment, lògicament s'han adjudicat a la mateixa empresa subministradora.
- Hi ha un percentatge elevat de contractes menors, i en tots els casos els expedients contenen la informació legalment requerida per a aquests tipus de contractes.
- A excepció d'algun cas (que s'explicita en el corresponent apartat d'observacions en el capítol 3.2) gairebé en tots els casos analitzats en què l'adjudicació s'ha realitzat mitjançant el procediment negociat sense publicitat amb petició d'una única oferta, existeix correctament un informe justificatiu de l'elecció de proveïdor.

(La Sindicatura, no entra a valorar la adequació tècnica de les justificacions d'aquests informes).

- Quan s'ha utilitzat el procediment obert (concurs), la tramitació d'aquests ha estat correcte quant als procediments i documentació suport.
- Quant a les adjudicacions efectuades per l'empresa GISA s'ha d'assenyalar, per a alguna d'elles, el següent:

El procediment d'adjudicació s'adequa al manual de procediments intern establert per a la "contractació general de béns i serveis" validat pel Consell d'Administració de l'empresa.

Malgrat això, entenem que, per a l'adquisició de serveis relacionats amb la seva activitat interna, en concret, els referents a programes informàtics, cal establir també (de la mateixa manera que existeix per a la contractació d'obres, direccions d'obra, assistències tècniques, etc.) una regulació específica quant als procediments d'adjudicació, en funció dels imports a contractar.

- A part d'aspectes puntuals (referits a aspectes formals) que es troben recollits en els corresponents apartats d'observacions en cada expedient contractual (vegeu capítol 3.2) cal únicament ressaltar en aquestes conclusions finals, el següent:

Entenem que en les adjudicacions realitzades per l'Institut Català d'Energia a l'empresa Green-Tal (amb vinculació amb Europraxis) no s'ha complert adequadament el principi de concurrència d'ofertes.

3.4. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A l'efecte previst per l'article 6 de la Llei 6/1984, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes, modificada per la Llei 15/1991, de 4 de juliol, el present Informe de Fiscalització fou tramès en data 13 de maig de 2003 a les empreses següents: Teatre Nacional de Catalunya (TNC, SA), Institut Català d'Energia (ICAEN), Gestió d'Infraestructures, SA (GISA), Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya (FGC), Institut Català del Sòl (INCASOL), Administració, Promoció i Gestió, SA (ADIGSA), Agència Catalana de l'Aigua (ACA), Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI) i Túnel i Accessos de Barcelona, SAC (TABASA).

Les respostes de les empreses, una vegada conegut l'Informe, són les que es reproduïxen tot seguit:

Teatre Nacional
de Catalunya s.a.
Plaça de les Arts, 1
E 08013 Barcelona
Tel. 34 933 06 57 47
Fax 34 933 06 57 05
JMBusquets@tnc.es

Josep Maria Busquets
Conseller Delegat



Teatre Nacional
de Catalunya

Sr. Jordi Petit Fontserè
Síndic de Comptes
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Jaume I, 2-4
08002 Barcelona

Sindicatura de Comptes de Catalunya	
Número: 1366	
Data: 27.05.03 Hora: 18:08	
Registre d'entrada	
Passi a: Sr. Petit	Núm. int. 28
Data: 27.05.03	

Barcelona, 20 de maig de 2003

Benvolgut amic,

Em plau fer-te a mans el projecte d'informe referent a la contractació del grup INDRA per part del Teatre Nacional de Catalunya, un cop incorporades les esmenes pertinents.

Per mitjà d'aquesta carta, dono la meva conformitat al document definitiu, el qual adjunto amb el corresponent vist-i-plau.

Ben cordialment,



Generalitat de Catalunya
Departament de Política Territorial
i Obres Públiques
Adigsa, empresa pública

Sindicatura de Comptes de Catalunya

Número: 1052

Data: 15.05.03 Hora: 11:59

Registre de sortida

Passat a: Sr. Petit

Data: 15.05.03

Núm. int. 31



Generalitat de Catalunya
Departament de Política Territorial
Obres Públiques
ADIGSA, Empresa Pública

Número: 0054S - 3.604 / 2003
Data: 15-05-2003 Hora: 9:39:01

Registre de sortida

SINDICATURA DE COMPTES
DE CATALUNYA
A l'atenció del Sr. Jordi Petit i Fontserè.
Jaume I, 2-4
08002 Barcelona

Senyor,

En relació a l'informe de fiscalització núm. 23/2002-D, relatiu a la revisió de la contractació de les empreses públiques amb el grup INDRA, en els exercicis 1996 a 2002, manifestem la nostra conformitat al projecte d'informe que ens han tramés.

Restem a la seva disposició per a qualsevol informació referida a l'esmentat informe.

Atentament,

Francesc X. Licerias i Hernández
Cap de l'Àrea de Gestió Econòmica

Barcelona, 15 de maig de 2003



Tabasa

Túnel i Accessos de Barcelona
Societat Anònima Concessionària

Ctra. de Vallvidrera a Sant Cugat
BV - 1462, Km. 5,3
Front del Baixador de Vallvidrera dels FGC
Tel.: 93 205 79 09
Fax: 93 205 78 59
08017 Barcelona

Sindicatura de Comptes de Catalunya

Número: 1258

Data: 15.05.03 Hora: 12:49

Registre d'Entrada

Passi a: S. Petit

Núm. int. 99

Data: 15.05.03

SINDICATURA DE COMPTES

Sr. Jordi Petit i Fontserè

Síndic de Comptes

Jaume I, 2-4

08002 - BARCELONA

Senyor,

Em plau justificar la recepció del projecte d'informe de fiscalització núm. 23/2002-D, relatiu a la revisió de la contractació de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya amb el grup INDRA en els exercicis 1996 a 2002, de l'empresa TÚNELS I ACCESSOS DE BARCELONA, SAC.

Tanmateix us manifesto que no tenim al·legacions a formular al seu contingut.

Atentament,

Joan Deu i Pañella
Director General

Barcelona, 14 de maig de 2003



Sindicatura de Comptes de Catalunya

Número: 1408

Data: 30.05.03 Hora: 15:00

registre d'entrada

Passi a: Sr. Petít

Núm. int. 31

Data: 30.05.03

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA
Sr. Jordi Petít – Síndic de Comptes
Jaume I, 2-4
08002 BARCELONA

GISA Sortida
016853
30/05/2003 14:09

Barcelona, 30 de maig de 2003

Benvolgut Síndic,

En resposta al projecte d'informe de fiscalització núm. 23/2002 D relatiu a la revisió de la contractació de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya amb el grup INDRA entre els exercicis 1996 al 2002, aquesta empresa pública ha d'assenyalar que el procediment intern utilitzat i que es fa esment en diferents apartats de l'informe va ser validat pel Consell d'Administració de GISA, no obstant, en el darrer trimestre de l'any 2002, GISA ha acordat que els procediments de contractació relacionats amb la seva activitat interna seran els mateixos que expliciten els manuals de contractació per a les obres, direccions d'obra, assistències tècniques, etc.. i que per tant, s'assoleixen els principis de concurrència i publicitat.

Per últim, també considerem important assenyalar que el concepte "comanda" no s'ajusta a tots els procediments d'adjudicació analitzats, en tant que alguns d'ells han acabat amb la formalització d'un contracte. Proposem substituir el final del paràgraf del full núm. 1 tramès, pel següent text: "Tota la contractació de l'entitat no relacionada amb la seva activitat queda inclosa en l'apartat "contractació general de béns i serveis" en el que únicament es regula el circuit intern d'autorització (sol·licitud d'adjudicació i document d'autorització i pagament o formalització, si s'escau, del contracte) i quant al procediment d'adjudicació únicament assenyalava que el que fa la sol·licitud de l'adjudicació ha de presentar tres ofertes.

Cordialment,

Joan-Ignasi Puigdollers i Noblorn
President – Conseller Delegat



Generalitat de Catalunya
Institut Català del Sòl



Generalitat de Catalunya
Departament de Política
Territorial i Obres Públiques
Institut Català del Sòl

16.0503 008435

Data	Núm.	Hora
Registre de sortida 0022S		

SR. JORDI PETIT I FONTSERÉ
SINDICATURA DE COMPTES
Síndic del Departament Sectorial "D"
Jaume I, 2-4
08002 – BARCELONA

Sindicatura de Comptes de Catalunya

Número: 1324

Data: 21/05/2003 Hora: 13:57

Registre d'entrada

Passi a... SR. PETIT
Data: 21/05/2003 Núm. int. 25

Senyor,

Em plau comunicar-vos que no es presenta cap al·legació a la part referida a l'Institut Català del Sòl del projecte d'informe de fiscalització núm. 23/2002-D.

Atentament,

El Director

Generalitat de Catalunya
Institut Català del Sòl

Antoni Paradell i Ferrer

Barcelona, 15 de maig de 2003





**Agència Catalana
de l'Aigua**

Provença, 204-208
08036 Barcelona
Tel. 93 567 28 00
Fax 93 451 69 43
NIF Q 0801031 F

Sindicatura de Comptes de Catalunya

Número: 01353/2003

Data: 26/05/2003 Hora: 12:17:31

Registre d'entrada

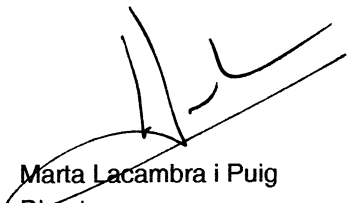
Passat a: *Secretat* Núm. int.: *95*

Data: *26.05.03*

Sr. Jordi Petit Fontserè
SINDICATURA DE COMPTES DE
CATALUNYA
C/ Jaume I, 2-4
08002 BARCELONA

En relació a la documentació tramesa de la part corresponent a l'Agència Catalana de l'Aigua del projecte d'informe de fiscalització núm. 23/2002-D, relatiu a la revisió de la contractació de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya amb el grup INDRA en els exercicis 1996 a 2002, hem de manifestar-vos que la nostra entitat no presenta cap al·legació

Atentament,


Marta Lacambra i Puig
Directora

Barcelona, 19 de maig de 2003

Generalitat de Catalunya
Agència Catalana de l'Aigua

Número: M006S - 24.133 / 2003

Data: 22-05-2003 Hora: 11:52:14

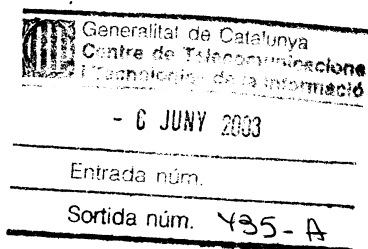
Registre de Sortida



Generalitat de Catalunya
Departament de Medi Ambient



Generalitat de Catalunya
**Centre de Telecomunicacions
i Tecnologies de la Informació**



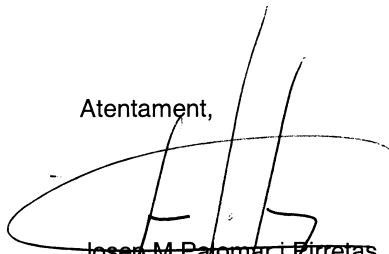
Barcelona, 30 de maig del 2.003

Benvolgut senyor,

En resposta al vostre escrit sobre el projecte d'informe de fiscalització núm. 23/2002-D, relatiu a la revisió de la contractació de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya amb el grup INDRA en els exercicis 1996 a 2002, als efectes previstos per l'article 6 de la Llei 6/1984, de 5 de març de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, modificada per la Llei 15/1991, de 4 de juliol.

Us comuniquem que no tenim cap al·legació a presentar sobre l'esmentat projecte d'informe.

Atentament,


Josep M. Palomar i Pirretas
Director Financer-Administratiu

**Sindicatura de Comptes de
Catalunya.**

Att. Sr. Jordi Petit Fontserè

Jaume I, 2-4
08002 BARCELONA

Sindicatura de Comptes de Catalunya	
Número:	1469
Data:	10.06.03 Hora: 11:01
Registre d'entrades	
Passa a:	Sr. Petit
Data:	10.06.03
Núm. int.:	34



Generalitat de Catalunya
Departament de Treball, Indústria,
Comerç i Turisme
Institut Català d'Energia

Av. Diagonal, 453 Bis, Àtic
08036 Barcelona
Tel.: 93 622 05 00
Fax: 93 622 05 01
www.icaen.es



29.05.03 002136

Data Núm. Hora

Registre de Sortida T 051 S

Sr. Jordi Petit i Fontserè
Síndic de Comptes
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Jaume I, 2-4
08002 Barcelona

Sindicatura de Comptes de Catalunya

Número: 1377

Data: 29.05.03 Hora: 9:09

Registre d'entrada

Passi a: Sr. Petit

Núm. int. 30

Data: 29.05.03

Senyor,

En relació al projecte d'informe de fiscalització núm. 23/2002-D a l'Institut Català d'Energia relatiu a la revisió de la contractació de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya amb el grup INDRA en els exercicis 1996 a 2002, em plau adjuntar-li les al·legacions referents a aquest informe.

Atentament,

Albert Mitja i Sanvisé
Director General

Barcelona, 27 de maig de 2003



Generalitat de Catalunya
Departament de Treball, Indústria,
Comerç i Turisme
Institut Català d'Energia

Referència: AL.LEGACIONS
INFORME DE FISCALITZACIÓ Núm. 23/2002-D
INSTITUT CATALÀ D'ENERGIA (ICAEN)

En referència al projecte d'informe de fiscalització núm. 23/2002-D a l'Institut Català d'Energia relatiu a la revisió de la contractació de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya amb el grup INDRA en els exercicis 1996 a 2002, passem a exposar les nostres al·legacions al respecte:

En referència a les ofertes presentades voldríem esmentar en primer lloc, el nostre desconeixement de la vinculació/relació existent entre les empreses Green Tal i CIDEDEC. El nostre criteri a l'hora de seleccionar ofertants per el treball a realitzar es va realitzar per vies molt diferents:

En primer lloc, la nostra intenció era la creació d'un portal en la nostre web on és disposés de manera diària notícies en l'àmbit de l'energia (eficiència energètica, ús racional de l'energia, energies renovables, etc..). En aquest sentit, una de les ofertes es va demanar a l'empresa Green Tal, SA mitjançant l'empresa Ros Roca, accionista majoritària de l'empresa, on també són socis empreses com ara HERA i RESA, empreses ben conegudes en el nostre àmbit professional per desenvolupar projectes en l'àmbit energètic i mediambiental. A més a més, es coneixia la seva vàlua en el desenvolupament i manteniment de sistemes d'informació via internet adreçats a l'àmbit mediambiental i energètic pel portal d'internet "Ambientum" dedicat a temes mediambientals, que és pràcticament l'únic a tot l'estat en aquesta matèria.

En segon lloc, i per altra banda, l'ICAEN va demanar una segona oferta a l'empresa CIDEDEC que és coneixia mitjançant la Fundació Catalana de la Recerca, i concretament per la seva participació en el projecte europeu RURALNET liderat per aquesta fundació on part del personal executiu de l'ICAEN és membre tant de la Comissió Permanent com del Comitè Científic de la Fundació. El desenvolupament del projecte Ruralnet, que implicava un desenvolupament informàtic i de gestió d'informació important, així com l'amplia experiència de l'empresa CIDEDEC via internet (tenia com a clients El Corte Inglés, Universitat Politècnica de Catalunya, Gallina Blanca,...) va induir l'ICAEN a contactar amb aquesta empresa per una segona proposta, desconeixent completament la seva vinculació amb la primera.

En aquest sentit, voldríem recalcar que no hi ha en el mercat català moltes empreses amb l'experiència suficient en aquests camps (sistemes d'informació via internet, medi ambient i energia) per a dur a terme la feina encarregada, el que hagués permès la contractació d'una única empresa sense concurrència degut a les dificultats de trobar empreses amb experiència professional en el sector, cosa que permet la Llei de Contractes de les Administracions Públiques.



Generalitat de Catalunya
Departament de Treball, Indústria,
Comerç i Turisme
Institut Català d'Energia

Malgrat això, la voluntat de l'ICAEN fou de dur a terme concurs restringit enlloc d'una adjudicació directa degudament justificada.

Finalment, volen reiterar que el lligam existent entre aquestes dues empreses era desconeguda per la nostra entitat i la primera notícia ha estat mitjançant aquest informe.



Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya

Economicofinancera

Diputació, 239, 3r
08007 - Barcelona
Tel. 93-366.30.08
Fax 93-366.30.82
E-mail lhuguet@fgc.net

Barcelona, 27 de maig de 2003

Sr. Jordi Petit Fontserè
Síndic de Comptes
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Jaume I, 2-4
08002 -Barcelona

Sindicatura de Comptes de Catalunya

Número: 1372

Data: 28.05.03 Hora: 11:55

Registre d'entrada

Passi a: Sr. Petit

Data: 28.05.03

Núm. int. 99

Senyor,

Una vegada llegit i analitzat l'informe de fiscalització número 27/2002-D, que ens va enviar el dia 13 de maig, relatiu a la revisió de la contractació de les empreses públiques de la Generalitat de Catalunya amb el grup INDRA, en els exercicis 1996 a 2002, us he d'informar que Ferrocarrils de la Generalitat de Catalunya no presentarà al·legacions al mateix.

Us saluda atentament,

Lluís Huguet Viñallonga
Director Economicofinancer

4. CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PELS ORGANISMES AUTÒNOMS DE LA GENERALITAT I DE LES ENTITATS LOCALS

4.1. INTRODUCCIÓ

4.1.1. Objecte i abast

En compliment de l'encàrrec encomanat a aquesta Sindicatura per la Resolució 1476/VI del Parlament de Catalunya, d'11 de juny de 2002, el treball a realitzar pel Departament sectorial d'organismes autònoms ha tingut per objecte la revisió dels contractes i despeses efectuades que havien subscrit els organismes autònoms de la Generalitat i de les administracions locals amb les empreses del grup Indra corresponents al període des de 1996 fins a l'11 de juny de 2002.

L'abast de la revisió efectuada té un caràcter limitat i no correspon a una fiscalització completa, ja que s'ha restringit a la revisió dels expedients contractuals que ens han facilitat i que comprenen el període esmentat.

4.1.2. Metodologia i limitacions

Les proves realitzades, de compliment i substantives, han estat aquelles que s'han considerat necessàries per tal d'obtenir evidència suficient i adient, amb l'objectiu d'aconseguir una base raonable que permeti manifestar les conclusions que es desprenen del treball realitzat sobre la informació facilitada, d'acord amb les normes d'auditoria pública de l'Organització Internacional de les Entitats Fiscalitzadores Supremes (INTOSAI), i sobre el seguiment dels preceptes legals que són d'aplicació.

El treball realitzat s'ha limitat a la verificació dels expedients contractuals i, per tant, té un abast que no pot utilitzar-se fora d'aquest context.

La metodologia seguida es concreta en la revisió de la documentació dels expedients contractuals facilitats, s'ha verificat si el seu contingut s'adequa a la normativa que els és d'aplicació i s'han posat de manifest les incidències detectades.

4.2. FISCALITZACIÓ REALITZADA

4.2.1. Contractes subscrits pels organismes autònoms amb empreses del grup Indra

En compliment de la Resolució 1476/VI del Parlament de Catalunya, d'11 de juny de 2002, la Sindicatura ha sol·licitat a tots els organismes autònoms dependents de la Generalitat de Catalunya i de les administracions locals, els

expedients de tots els contractes subscrits pels respectius organismes amb les empreses del grup Indra.

Els organismes autònoms que manifesten haver subscrit algun contracte es detallen a continuació indicant els imports d'adjudicació comunicats a la Sindicatura:

Contractes subscrits amb el grup Indra (classificats per organisme autònom)

Organisme	Nombre de contractes	Import en euros	Import en pessetes
Servei Català del Trànsit	3	3.906.599,53	650.003.472
Institut Català de Consum	1	301,91	50.234
Total OA administratius Generalitat	4	3.906.901,44	650.053.703
Institut Català del Crèdit Agrari	1	400,00	66.554
E. A. de Difusió Cultural	4	1.443,96	240.256
Total OA comercials Generalitat	5	1.843,96	306.810
OA Gestió Tributària Dip. Barcelona	12	20.352,40	3.386.354
OA Gestió Tributària Dip. Tarragona	2	17.868,57	2.973.080
I. M. Hisenda Ajuntament Barcelona	5	92.362,86	15.367.888
I. M. Informàtica Aj. de Barcelona	17	252.713,98	42.048.056
I. M. Educació Ajuntament Barcelona	2	265,41	44.160
I. Metropolità del Taxi	1	12.020,24	2.000.000
Total OA administració local	39	395.583,46	65.819.538
Total organismes autònoms	48	4.304.328,86	716.180.051

Imports en pessetes i euros.

Font: Respostes rebudes de cadascun dels organismes autònoms.

Nota: S'inclouen únicament els organismes autònoms que manifesten haver subscrit algun contracte o efectuat alguna despesa amb les empreses del grup Indra.

Per a una correcta avaluació de les dades anteriors, s'ha de tenir en compte que s'han rebut respostes de tots els organismes autònoms de la Generalitat, però, en canvi manquen nombroses respostes dels ens dependents de l'Administració local, tal com es descriu detalladament en l'apartat 4.2.11 del present informe.

A continuació es presenta el quadre resum dels contractes i de les despeses efectuades, classificats per l'empresa adjudicatària del grup Indra.

Contractes subscrits amb el grup Indra (classificats per empresa adjudicatària)

Empresa	Nombre de contractes	Import en euros	Import en pessetes
Indra Sistemas, SA	28	4.257.949,49	708.463.174
Amper – Cosesa	1	301,91	50.234
Indra SSI	10	39.781,56	6.619.095
I.G.C. (UTE)	1	400,00	66.554
Tiasa, SL	4	1.443,96	240.255
Green-Tal, SA	4	4.451,94	740.740
Total grup Indra	48	4.304.328,86	716.180.051

Imports en euros i pessetes.

Font: Respostes rebudes de cadascun dels organismes autònoms.

4.2.2. Contractes formalitzats pel Servei Català de Trànsit (SCT)

Els contractes formalitzats pel Servei Català de Trànsit (SCT) amb l'empresa Indra Sistemas, SA, que han estat objecte de revisió, són els següents:

Data adj.	Objecte	Import en euros	Import en pessetes
11.12.00	Manteniment equips de carretera trams B-20 i B-30	412.294,30	68.600.000
21.12.01	Manteniment instal·lació regulació i control trànsit accés nord de Barcelona	3.434.806,67	571.503.743
08.05.02	Instal·lació equips ampliació imatges TV d'ACESA	59.498,56	9.899.729
Total		3.906.599,53	650.003.472

Font: Elaboració pròpia amb la informació facilitada pel SCT.

A continuació es descriu el detall dels diferents contractes.

4.2.2.1. Manteniment d'equips de carretera en els trams B-20 i B-30

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
SCT-exp.30/00	2000	Indra Sistemas, SA	Prestació de serveis de manteniment d'equips de carretera i part proporcional del Centre de Gestió de la B-30, entre el Papiol i Barberà del Vallès, i de la B-20, entre el Nus de la Trinitat i Montgat

A) Característiques

Les característiques del contracte són les següents:

Import del contracte	68.600.000 PTA (412.294,30 €)
Tipus de contracte	Contracte de serveis, regulat pel Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques (TRLCAP)
Forma i procediment d'adjudicació	Concurs obert
Tramitació	Ordinària/anticipada
Data d'adjudicació	11 de desembre de 2000
Data de formalització	28 de desembre de 2000
Òrgan contractant	President del Servei Català de Trànsit
Termini d'execució	Des de l'1 de gener de 2001 fins al 31 de desembre de 2001
Garantia provisional	1.400.000 PTA / 8.414,17 € (2% pressupost licitació)
Garantia definitiva	2.744.400 PTA / 16.494,18 € (4% pressupost adjudicació)
Execució del contracte	L'11 de febrer de 2002 es va expedir certificat conforme els serveis contractats s'havien lliurat satisfactòriament

B) Altres dades rellevants**1) Valoració empreses licitadores**

La valoració de les empreses licitadores va ser la següent:

Empreses licitadores	Valoració econòmica (màxim 40 punts)	Valoració tècnica (màxim 60 punts)	Total puntuació
BONAL	27,26	17	44,26
Cerma y Arriaxa	28,95	2	30,95
ALUVIASA	29,34	2	31,34
FCC	26,48	43	69,48
SAINCO Trafico	27,00	22	49,00
LUX 2000	29,21	2	31,21
ACISA	24,66	46	70,66
SICE	25,70	13	38,70
Indra	24,40	55	79,40
ETRA Catalunya	27,00	15	42,00

Tal com s'observa en el quadre anterior, Indra Sistemas, SA va ser l'empresa millor valorada i a la qual, consegüentment, es va adjudicar. Si bé, en conjunt, va obtenir la millor puntuació, gràcies a la valoració tècnica, no és menys cert que la valoració econòmica era la més baixa.

2) Aprovació i disposició de la despesa anticipada

La aprovació i disposició anticipada de la despesa, de data 2 d'octubre de 2000, va quedar condicionada a l'aprovació de crèdit suficient de la Llei de pressupostos del 2001.

3) Factures i pagaments

Prèvia presentació de les factures corresponents als diferents períodes de prestació dels serveis, i degudament conformades, es van formalitzar els preceptius documents OP. L'últim pagament corresponent al període de desembre de 2001 es va produir el 10 d'abril de 2002.

C) Incidències**1) Justificació del contracte**

En l'expedient no consta l'informe del servei interessat en la celebració del contracte, justificant la insuficiència, la falta d'adequació o la conveniència de la no utilització dels mitjans personals i materials amb què compta l'administració per cobrir les necessitats que vol satisfer mitjançant el contracte, segons disposa l'article 202 del TRLCAP.

2) *Criteris per a valorar les ofertes presentades*

La proposició tècnica es valora fins a 60 punts, d'acord amb tres criteris:

- El primer criteri es valora fins a 10 punts i inclou la valoració dels mitjans humans, mòbils i fixos, dedicats exclusivament al contracte.

Aquest criteri no s'ajusta a dret i no s'hauria d'haver tingut en compte a l'hora d'atorgar punts en aquest criteri d'adjudicació.

Això és així perquè en la data del concurs encara no s'havia introduït l'apartat tercer a l'article 15 del TRLCAP, apartat que des de la seva entrada en vigor permet valorar l'adscripció de mitjans personals i materials destinats a l'execució del contracte en la fase de selecció de la millor oferta presentada.

D'altra banda, i per aquest mateix criteri, no s'estableix una ponderació prou justificada en relació als factors criteris o consideracions de tipus qualitatiu que l'òrgan de contractació ha tingut en compte per atorgar major o menor puntuació respecte a aquest criteri d'adjudicació.

- El segon criteri es valora fins a 30 punts, d'acord amb una descripció que es fa en una part dels plecs de condicions tècniques.
- El tercer criteri valora la inclusió de la instal·lació dels equips fins a 20 punts, i és correcte.

3) *Valoració de les ofertes presentades*

En l'expedient consta l'informe final amb la puntuació parcial i total obtinguda per les empreses licitadores, però no consta la documentació que ha permès la valoració econòmica i tècnica de les ofertes presentades pels licitadors.

4) *Tramitació anticipada*

S'ha autoritzat la despesa i s'ha realitzat l'adjudicació en l'exercici pressupostari 2000, sotmeses a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient en l'exercici 2001.

No obstant això, la comptabilització de la disposició del crèdit, mitjançant el preceptiu document comptable AD de tramitació anticipada, no s'ha realitzat fins l'exercici 2001, quan s'hauria d'haver fet en el mateix exercici 2000, exercici en què es va autoritzar la despesa i es va realitzar l'adjudicació.

4.2.2.2. *Manteniment de la instal·lació de regulació i control del trànsit a l'accés nord de Barcelona*

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
SCT: EXP.19/01	2001	Indra Sistemas, SA	Prestació de serveis de manteniment de les instal·lacions de regulació i control de trànsit en els accessos Nord a Barcelona i dels Equips remots a diferents carreteres de Catalunya

A) Característiques

Les característiques del contracte són les següents:

Import del contracte	571.503.743 PTA (3.434.806,67 €)
Tipus de contracte	Contracte de serveis, regulat pel Reial Decret Legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel que s'aprova el TRLCAP
Forma i procediment d'adjudicació	Concurs obert
Tramitació	Ordinària / anticipada
Data d'adjudicació	21 de desembre de 2001
Data de formalització	31 de desembre de 2001
Òrgan contractant	President del Servei Català de Trànsit
Termini d'execució	De l'1 de gener de 2002 al 31 de desembre de 2003
Execució del contracte	A la data de la fiscalització encara no ha finalitzat la seva execució

B) Altres dades rellevants

1) Valoració empreses licitadores

La valoració de les empreses licitadores va ser la següent:

Empreses licitadores	Valoració econòmica (màxim 30 punts)	Valoració tècnica (màxim 70 punts)	Valoració global (màxim 100 punts)
FCC, SA	19,50	56,00	75,50
ACISA	9,40	34,00	43,40
SAINCO Trafico	10,90	32,50	43,40
Indra	19,10	68,00	87,10
ETRA	30,00	37,50	67,50
SICE	15,60	41,00	56,60
UTE: COPISA-APLITEC	14,10	2,75	16,85
BONAL	11,30	32,25	43,55

Indra Sistemas, SA va ser l'empresa millor valorada i, consegüentment, l'adjudicatària.

2) Autorització de plurianualitats

La despesa plurianual va ser autoritzada per l'Acord de Govern de 25 d'octubre de 2001, amb les dues anualitats següents:

Anualitat	Import en pessetes
2002	325.457.714
2003	325.457.714
Total	650.915.428

3) Aprovació i disposició de la despesa

L'autorització i la disposició anticipada de la despesa, de data 27 de setembre de 2001, va quedar condicionada a l'aprovació de crèdit suficient i adequat a la Llei de pressupostos per al 2002 i a l'aprovació de la corresponent plurianualitat per part del Govern.

4) Certificat d'existència de crèdit

El certificat d'existència de crèdit fa constar que en l'avantprojecte de pressupost per al 2002 es preveia una disponibilitat de crèdit de 325.457.714 PTA (1.956.040,26€), i que aquesta disponibilitat no suposaria un increment del crèdit consignat en el capítol 2 del pressupost de despesa aprovat per al 2001.

5) Garantia definitiva

Es disposa de garantia definitiva per 22.860.150 PTA/137.392€ (4% del pressupost d'adjudicació).

6) Documents comptables

Fins a la data de la fiscalització es van formalitzar documents comptables O, per un total de 92.380.057 PTA (555.215,33€), prèvia presentació de factures del període de gener a octubre de 2002.

7) Execució del contracte

Durant la fiscalització consta la recepció i conformitat dels serveis realitzats, únicament, fins al mes d'octubre de 2002. El contracte està en curs a la data de la fiscalització i es troba pendent de pagament per la totalitat.

C) Incidències**1) *Garantia provisional***

En l'expedient no consta la justificació que els licitadors hagin constituït la garantia provisional, d'acord amb el que estableix el plec de clàusules administratives i l'article 35 del TRLCAP.

Tal com s'ha esmentat anteriorment, les empreses licitadores poden constituir les garanties provisionals mitjançant aval. No obstant això, en l'expedient no s'aporten fotocòpies dels avals presentats ni consta la resolució de devolució de les garanties provisionals esmentades. Únicament existeix un full on es fa constar que es presenta garantia provisional.

2) *Tramitació anticipada*

S'ha autoritzat la despesa i s'ha realitzat l'adjudicació en l'exercici 2001, amb les condicions suspensives de l'aprovació de llei de pressupostos de la Generalitat per al 2002, i l'aprovació de plurianualitat per part del Govern.

No obstant això, la comptabilització de la disposició del crèdit s'ha realitzat en l'exercici 2002, malgrat que l'exercici en què es va autoritzar la despesa i es va realitzar l'adjudicació va ser el 2001.

4.2.2.3. *Instal·lació d'equips d'ampliació d'imatges de televisió d'ACESA al CIVICAT*

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
SCT-EXP 15/02	2002	Indra Sistemas, SA	Subministrament i instal·lació d'equips per a l'ampliació del nombre d'imatges de televisió d'ACESA disponibles al CIVICAT

A) Característiques

Les característiques del contracte són les següents:

Import del contracte	59.498,56 € (9.899.729 PTA)
Tipus de contracte	Contracte de subministrament, regulat pel Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el TRLCAP
Procediment d'adjudicació	Procediment negociat sense publicitat
Tramitació	Urgent
Data d'adjudicació	8 de maig de 2002
Data contracte	7 de juny de 2002
Òrgan contractant	President del Servei Català de Trànsit
Termini d'execució	Del 7 de juny de 2002 al 7 de juliol de 2002
Garantia	Es va constituir garantia de 2.379,94 € (395.989 PTA)
Compliment del contracte	L'acte formal de recepció es realitza el 12 de setembre de 2002, de forma satisfactòria

B) Altres dades rellevants**1) Valoració de l'oferta econòmica**

Segons el plec de prescripcions tècniques particulars, el criteri de valoració per a adjudicar va ser el de l'oferta més econòmica.

Empreses licitadores	Import de l'oferta
Indra	9.899.727 PTA / 59.498,56 €
ACISA	9.950.723 PTA / 59.805,05 €
SAINCO	9.974.882 PTA / 59.950,25 €

L'oferta més econòmica va correspondre a Indra Sistemas, SA i, consegüentment, va ser l'adjudicatària, si bé en altres contractes no va ser sempre així.

2) Autorització de la despesa

La despesa va ser autoritzada el 23 d'abril de 2002, i el corresponent document comptable AD va ser formalitzat el 3 de juliol de 2002.

3) Factures

Prèvia presentació de factura, de data 31 d'agost de 2002 i registrada el 18 de setembre del mateix exercici, es va expedir certificat de conformitat de la recepció del servei. En la mateixa data que es va registrar la corresponent factura, es va formalitzar el document O de reconeixement de l'obligació.

C) Incidències

1) *Procediment d'adjudicació*

El procediment escollit pel Servei Català de Trànsit per a l'adjudicació del contracte va ser el de negociat sense publicitat, regulat en l'article 182.d) del TRLCAP.

Aquest article preveu la utilització d'aquest procediment quan una imperiosa urgència, resultant d'esdeveniments imprevisibles per l'òrgan de contractació i no imputables a ell, demanda una prompta execució que no pot assolir-se pel procediment d'urgència regulat en l'article 71.

El SCT justifica la utilització d'aquest procediment per millorar el servei de gestió i informació del trànsit de cara a les operacions especials d'estiu, essent la primera la de Sant Joan.

En aquest cas, no es dóna, doncs, cap dels requisits exigits en la llei per utilitzar el procediment negociat sense publicitat, ja que:

- La contractació dels equips per a la transmissió d'imatges al CIVICAT no té el seu origen en esdeveniments imprevisibles no imputables a l'òrgan de contractació, sinó en la voluntat de millorar el servei de gestió i informació de trànsit de cara a les operacions especials d'estiu, que són totalment previsibles.
- S'haurien pogut aplicar els terminis previstos en l'article 71 i tramitar l'expedient per via urgència, tal com inicialment s'havia previst, ja que en l'informe justificatiu de la necessitat de contractar, de data 23 d'abril de 2002, s'exposa la necessitat de tenir instal·lats els equips per cobrir les operacions especials d'estiu començant per la de la festivitat de Sant Joan, és a dir, dos mesos més tard.
- El contracte es va signar en data 7 de juny de 2002 i el termini de lliurament i instal·lació era d'un mes, però la data de la factura és el 31 d'agost del 2002. Per tant és evident que l'operació sortida de la festivitat de Sant Joan no va quedar coberta.

El contracte s'hauria d'haver adjudicat mitjançant concurs, en lloc d'haver-ho fet pel procediment negociat utilitzat pel Servei.

Adicionalment, cal esmentar que en l'expedient no hi ha constància que s'hagin cursat invitacions per participar en el procediment negociat. No obstant això, l'organisme manifesta que les invitacions van ser telefòniques, aspecte no contemplat per la Llei, atès que han d'acreditar-se convenientment a l'expedient, d'acord amb l'article 92 del TRLCAP.

2) *Termini d'execució*

D'acord amb el contracte, l'entrega i instal·lació dels equips s'ha de dur a terme abans del 7 de juliol de 2002, i la data de factura, considerant que aquesta és la data en què s'ha instal·lat el material, és el 31 d'agost del 2002. És a dir, s'ha finalitzat amb un retard d'un mes i tres setmanes.

En data 12 de setembre de 2002 hi ha la recepció adequada del subministrament.

El subministrament s'havia d'acabar el 7 de juliol de 2002, i la factura és del 31 d'agost de 2002. S'utilitza el procediment negociat urgent per poder tenir els equips per a l'ampliació del nombre d'imatges de televisió per a la festivitat de Sant Joan i per a les operacions d'estiu, però no s'arriba a temps.

L'inici de l'execució del contracte no pot ser superior a dos mesos des de la data de l'adjudicació, quedant resolt en cas contrari, excepte que l'endarreriment sigui per causes alienes a l'Administració i al contractista. L'adjudicació va ser el 8 de maig de 2002 a Indra, per 59.498,56€, i la factura d'Indra és del 31 d'agost, és a dir, presumiblement se supera el termini de dos mesos per al seu inici.

3) *Documents comptables*

La formalització del document comptable AD el 3 de juliol, és de data posterior a l'adjudicació, de 8 de maig.

4.2.3. Despeses efectuades per l'Institut Català del Consum

L'Institut Català del Consum en el període fiscalitzat disposa d'una factura amb una empresa del grup Indra, amb les característiques següents:

- Empresa proveïdora: Amper Comercial de Servicios Electrónicos, SA
- Any de la despesa: 1999
- Import despesa: 50.234 PTA (301,91 €)
- Objecte: Manteniment de la centraleta del Telèfon del Consumidor durant el primer semestre de 1999
- Documentació disponible: ADOP i factura conformada
- Pagament: Efectuat el 3 de setembre de 1999

4.2.4. Despeses efectuades per l'Institut Català del Crèdit Agrari

L'Institut Català del Crèdit Agrari en el període fiscalitzat disposa d'una factura amb una empresa del grup Indra amb les característiques següents:

- Empresa proveïdora: UTE Internet Global Conference
- Any de la despesa: 2002
- Import despesa: 400€ (66.554 PTA)
- Objecte: Assistència a *Internet Global Conference*
- Documentació disponible: Factura conformada i programa de la conferència
- Pagament: El 3 de maig de 2002, mitjançant transferència

4.2.5. Despeses efectuades per l'Entitat Autònoma de Difusió Cultural

L'Entitat Autònoma de Difusió Cultural en el període fiscalitzat disposa de quatre factures amb empreses del grup Indra, amb les característiques següents:

a) Primera factura: (Número factura: PF26706)

- Empresa proveïdora: TIASA 2, SL
- Data de la factura: 1 d'octubre de 1996
- Import despesa: 89.388 PTA (537,23€)
- Objecte: Servei de manteniment telefònic software CT-TIASA. Pròrroga contracte pel període (octubre 1996 a març 1997)
- Documentació disponible: Factura conformada i registrada
- Pagament: El 25 de febrer de 1997, mitjançant transferència

b) Segona factura: (Número factura: PF37130)

- Empresa proveïdora: TIASA 3, SL
- Data de la factura: 2 de maig de 1996
- Import despesa: 38.425 PTA (230,94€)
- Objecte: Jornada de formació i assessorament
- Documentació disponible: Factura conformada
- Pagament: El 10 d'octubre de 1996

c) Tercera factura: (Número factura: PF37093)

- Empresa proveïdora: TIASA 3, SL
- Data de la factura: 8 de març de 1996
- Import despesa: 23.055 PTA (138,56€)
- Objecte: Jornada de formació i assessorament
- Documentació disponible: Factura conformada
- Pagament: El 31 de juliol de 1996

d) Quarta factura: (Número factura: PF26803)

- Empresa proveïdora: TIASA 2, SL
- Data de la factura: 1 d'abril de 1997
- Import despesa: 89.388 PTA (537,23 €)
- Objecte: Servei manteniment telefònic software CT-TIASA. Pròrroga contracte, període d'abril a setembre 1997
- Documentació disponible: Factura conformada
- Pagament: El 25 de juliol de 1997, mitjançant transferència

4.2.6. Despeses efectuades per l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona

L'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona en el període fiscalitzat ha efectuat les següents despeses amb les empreses del grup Indra:

Empresa	Núm. factura	Data factura	Import en euros	Import en pessetes
Indra SSI	97.03.0288	31.03.97	5.054,51	841.000
	97.07.0402	31.07.97	1.786,51	297.250
	97.11.0495	30.11.97	662,32	110.200
	97.11.0498	30.11.97	759,71	126.405
	98.02.0273	28.02.98	725,06	120.640
	98.07.0070	16.07.98	1.254,91	208.800
	98.07.0069	16.07.98	1.254,91	208.800
Indra Sistemas, SA	99.12.0360	23.12.99	5.287,37	879.745
	20.10.1398	25.04.00	78,43	13.050
	20.10.1399	25.04.00	941,18	156.600
	21.05.0078	10.05.01	978,83	162.864
	22.06.0365	01.07.02	1.568,64	261.000
Total			20.352,40	3.386.354

A continuació es presenta la documentació dels expedients, referents a les despeses detallades anteriorment:

a) Primera factura: (Número factura: 97.03.0288)

- Empresa proveïdora: Indra SSI
- Data de la factura: 31 de març de 1997
- Import despesa: 841.000 PTA (5.054,51 €)
- Objecte: Adquisició i instal·lació del sistema "Editran" a un ordinador i l'adquisició dels seus elements de comunicació
- Documentació disponible:
 - Informe tècnic justificatiu de l'adquisició
 - Proposta justificativa de ser l'únic proveïdor del programa autoritzat en l'Estat Espanyol
 - Resolució d'adjudicació i autorització de la despesa

- Comunicació de l'adjudicació a l'únic proveïdor
 - Document comptable AD
 - Factura del proveïdor conformada
- b) Segona factura: (Número factura: 97.07.0402)
- Empresa proveïdora: Indra SSI
 - Data de la factura: 31 de juliol de 1997
 - Import despesa: 297.250 PTA (1.786,51 €)
 - Objecte: Treballs realitzats pels tècnics per configurar programa Editran
 - Documentació disponible: Pressupost per hora acceptat, factura conformada i ADO
- c) Tercera factura: (Número factura: 97.11.0495)
- Empresa proveïdora: Indra SSI
 - Data de la factura: 30 de novembre de 1997
 - Import despesa: 110.200 PTA (662,32 €)
 - Objecte: Adquisició Planificador de transmissions del programa Editran
 - Documentació disponible: Pressupost acceptat, factura conformada i document ADO
- d) Quarta factura: (Número factura: 97.11.0498)
- Empresa proveïdora: Indra SSI
 - Data de la factura: 30 de novembre de 1997
 - Import despesa: 126.405 PTA (759,71 €)
 - Objecte: Treballs realitzats pels tècnics
 - Documentació disponible: Factura conformada i document ADO
- e) Cinquena factura: (Número factura: 98.02.0273)
- Empresa proveïdora: Indra SSI
 - Data de la factura: 28 de febrer de 1998
 - Import despesa: 120.640 PTA (725,06 €)
 - Objecte: Treballs dels tècnics manteniment Editran
 - Documentació disponible: Factura conformada i document ADO
- f) Sisena factura: (Número factura: 98.07.0070)
- Empresa proveïdora: Indra SSI
 - Data de la factura: 16 de juliol de 1998
 - Import despesa: 208.800 PTA (1.254,91 €)
 - Objecte: Servei manteniment programa Editran (1r semestre)

- Documentació disponible: Proposta adjudicació i resolució; AD i factura conformada

g) Setena factura: (Número factura: 98.07.0069)

- Empresa proveïdora: Indra SSI
- Data de la factura: 16 de juliol de 1998
- Import despesa: 208.800 PTA (1.254,91 €)
- Objecte: Servei manteniment programa Editran (2n semestre)
- Documentació disponible: Proposta adjudicació i resolució; AD i factura conformada

h) Vuitena factura: (Número factura: 99.12.0360)

- Empresa proveïdora: Indra Sistemas, SA
- Data de la factura: 23 de desembre de 1999
- Import despesa: 879.745 PTA (5.287,37 €)
- Objecte: Adquisició llicència Editran 3.1 per l'entorn Windows NT i placa Atlantis
- Documentació disponible: Pressupost; Contracte adquisició llicència; AD i factura conformada

i) Novena factura:(Número factura: 20101398)

- Empresa proveïdora: Indra Sistemas, SA
- Data de la factura: 25 d'abril de 2000
- Import despesa: 13.050 PTA (78,43 €)
- Objecte: Servei de manteniment del producte de comunicació Editran del mes de desembre de 1999, segons l'annex del contracte de manteniment de productes de software, de l'any 1999
- Documentació disponible: AD, contracte, i factura conformada

j) Desena factura: (Número factura: 20101399)

- Empresa proveïdora: Indra Sistemas, SA
- Data de la factura: 25 d'abril de 2000
- Import despesa: 156.600 PTA (941,18 €)
- Objecte: Renovació del servei de Manteniment producte comunicació Editran any 2000
- Documentació disponible: Pressupost acceptat, AD i factura conformada

k) Onzena factura: (Número factura: 21050078)

- Empresa proveïdora: Indra Sistemas, SA
- Data de la factura: 10 de maig de 2001
- Import despesa: 162.864 PTA (978,83€)
- Objecte: Renovació servei Manteniment producte comunicació Editran any 2001
- Documentació disponible: Pressupost acceptat, AD i factura conformada

l) Dotzena factura: (Número factura: 22060365)

- Empresa proveïdora: Indra Sistemas, SA
- Data de la factura: 1 de juliol de 2002
- Import despesa: 1.568,64 € (261.000 PTA)
- Objecte: Renovació servei manteniment producte comunicació Editran any 2002
- Documentació disponible: Informe justificatiu de la necessitat de continuar el servei, pressupost acceptat, AD i factura conformada

4.2.7. Contractes formalitzats per l'Institut Municipal d'Hisenda de l'Ajuntament de Barcelona

Els contractes i despeses realitzades, per l'Institut Municipal d'Hisenda de l'Ajuntament de Barcelona amb les empreses del grup Indra que s'han revisat, són els cinc següents:

Exercici	Objecte	Import en euros	Import en pessetes
1998	Adquisició llicència Editran As-400	13.594,89	2.262.000
1999	Serveis d'adequació programes informàtics	71.246,83	11.854.475
2000	Manteniment Editran exercici 2000	3.223,26	536.306
2001	Manteniment Editran exercici 2001	2.117,18	352.269
2002	Manteniment Editran exercici 2002	2.180,70	362.838
Total		92.362,86	15.367.888

4.2.7.1. Adquisició del programa informàtic Editran-AS400

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
IMH-Exp.141/98	1998	Indra SSI, SA	Adquisició programa informàtic per a les comunicacions automàtiques de dades

A) Característiques

Les característiques del contracte són les següents:

Import del contracte	2.262.000 PTA/13.594,89 €
Tipus de contracte	Subministrament, segons l'article 174 b) de la Llei 13/1995, de 18 de maig LCAP
Procediment d'adjudicació	Negociat sense publicitat, segons l'article 183 c) de la LCAP
Tramitació	Ordinària
Data d'adjudicació	27 d'octubre de 1998
Data del contracte	No consta el document contractual
Òrgan contractant	Director - Gerent
Termini d'execució	Instal·lació efectuada el 31 de desembre de 1998
Garantia	Dispensada
Compliment del contracte	Factura conformada de 27 de gener de 1999 i pagada el 31 de març de 1999

B) Altres dades rellevants**1) Adjudicació**

El procediment negociat sense publicitat es justifica per ser el producte subministrat i desenvolupat per l'empresa Indra en exclusiva; per tant, la contractació d'aquest subministrament només es pot encarregar a l'esmentada empresa.

2) Finançament de la despesa

La despesa no estava prevista en el projecte d'inversió informàtica per al 1998, aprovat pel Consell d'Administració. Va ser necessari introduir una modificació pressupostària per a poder imputar la despesa al pressupost de 1998.

3) Factura i pagament

El subministrament es va rebre el mes de desembre de 1998. La factura conformada de data 27 de gener de 1999 va ser pagada el 31 de març de 1999 a càrrec del pressupost de 1998.

C) Incidències**1) Contracte no formalitzat**

No consta en l'expedient la formalització del document contractual signat per les parts, únicament consta la proposta de l'empresa adjudicatària acceptada.

2) Presentació factura

L'adjudicatari va ser Indra SSI, SA, no obstant això la factura la va lliurar i cobrar Indra Sistemas, SA, la qual va absorbir a l'anterior el 29 de desembre de 1998, malgrat no es justifica aquest fet a l'expedient.

4.2.7.2. Serveis d'adequació de programes informàtics

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Núm. expedient	Exercici	Adjudicatari	Objecte
IMH-EXP.50/99	1999	Indra Sistemas, SA	Serveis d'adequació programes informàtics de l'Institut Municipal d'Hisenda

A) Característiques

Les característiques del contracte són les següents:

Import del contracte	11.854.475 PTA/71.246,83 €
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 5.2 a) i 197 de la Llei 13/1995, de 18 de maig (LCAP)
Procediment d'adjudicació	Concurs obert
Tramitació	Ordinària
Data d'adjudicació	30 d'abril de 1999
Data del contracte	14 de maig de 1999
Òrgan contractant	Director – Gerent
Termini d'execució	Des de l'inici del contracte fins el 30 de setembre de 1999
Garantia provisional	240.000 PTA (1.442,43 €)
Garantia definitiva	Aval d'Argentaria de 474.179 PTA (2.849,87 €)
Devolució garantia definitiva	19 de setembre de 2000
Compliment del contracte	Consta factura conformada i pagament realitzat el 31 de desembre de 1999

B) Altres dades rellevants**1) Empreses licitadores**

Diverses empreses van recollir els plecs de condicions, però, únicament, van licitar dues d'elles.

La Mesa, reunida el 30 d'abril de 1999, va proposar l'adjudicació del contracte a Indra Sistemas, SA, per 11.854.475 PTA (71.246,83 €), d'acord amb els criteris de valoració següents:

Criteris valoració	Indra Sistemas, SA	SYSDATA, SL
Millora en l'oferta econòmica	8%	3%
Experiència demostrada en projectes de característiques similars	10%	4%
Proposta metodològica del projecte	15%	15%
Tecnologia de les eines d'exploració i eventual conversió dels aplicatius en les plataformes descrites	15%	15%
Claredat i qualitat del productes a entregar	15%	10%
Disponibilitat de centres i instal·lacions propis per a les fases d'avaluació, conversió i proves	10%	10%
Certificació del compliment de normes de qualitat ISO-9.001	5%	5%
Garantia oferta	0%	0%
Total	78%	62%

Font: Informe tècnic de valoració de l'IMH.

2) Compliment dels terminis d'execució

D'acord amb l'informe tècnic, era primordial que el contracte hagués finalitzat abans de l'1 d'octubre de 1999. Com a conseqüència, es van establir noves penalitzacions per demora en les prestacions, a les establertes en els plecs de clàusules administratives particulars.

La factura dels serveis realitzats es va presentar el 29 d'octubre de 1999, coincidint en l'acte formal de recepció d'aquests serveis, en ser conformada. En el cas de considerar aquesta última data com la de finalització, seria posterior a la data límit establerta pels tècnics en l'1 d'octubre.

4.2.7.3. Despeses de manteniment d'Editran

Des de l'adquisició del programa de comunicacions Editran, l'any 1998, i un cop finalitzada la seva garantia a mitjans de 1999, l'Institut ha contractat el manteniment del programa esmentat, per cadascun dels exercicis, tal com es detalla en l'anàlisi de les tres factures següents:

a) Primera factura (Número factura: 20.10.1297)

- Empresa proveïdora: Indra Sistemas, SA
- Data de la factura: 11 d'abril de 2000
- Import despesa: 536.306 PTA (3.223€)
- Objecte: Manteniment del producte de comunicacions Editran, pel període de juny de 1999 a desembre 2000
- Documentació disponible: Factura conformada, i assentaments comptables de les diferents fases AD, O i P
- Pagament: El 3 de juliol de 2000, mitjançant transferència

- Observacions:
 - Factura facilitada posteriorment a sol·licitud de la Sindicatura, atès que no es trobava inclosa en la relació inicial facilitada per l'Ajuntament.
 - Els serveis de manteniment corresponents a aquest període que s'iniciava en finalitzar el període de garantia de l'adquisició del producte Editran (expedient 141/98), comportava la contractació del manteniment anual del producte, però no consta la formalització de l'esmentat contracte, o bé, si escau, la justificació de la continuïtat dels serveis de manteniment amb l'empresa Indra Sistemas, SA.

b) Segona factura (Número factura: 21.05.0080)

- Empresa proveïdora: Indra Sistemas, SA
- Data de la factura: 10 de maig de 2001
- Import despesa: 352.269 PTA (2.117,18€)
- Objecte: Manteniment del producte de comunicacions Editran per al 2001
- Documentació disponible: Factura conformada, i assentaments comptables de les diferents fases AD, O i P
- Pagament: El 31 d'agost de 2001, mitjançant transferència
- Observacions: Com a justificació de la continuïtat dels serveis de manteniment per part d'Indra Sistemas, SA, únicament consta l'oferta de noves tarifes de manteniment del producte per a l'exercici 2001.

c) Tercera factura (Número factura: 22.06.0373)

- Empresa proveïdora: Indra Sistemas, SA
- Data de la factura: 24 de juny de 2002.
- Import despesa: 362.838 PTA (2.180,70€)
- Objecte: Manteniment del producte de comunicacions Editran per al 2002
- Documentació disponible: Factura conformada i assentaments comptables de les diferents fases AD, O i P.
- Pagament: El 31 d'agost de 2002, mitjançant transferència.
- Observacions: No s'aporta la documentació justificativa de la continuïtat dels serveis en el 2002.

4.2.8. Contractes formalitzats per l'Institut Municipal d'Informàtica de l'Ajuntament de Barcelona

A continuació es presenten els contractes i despeses formalitzades per l'Institut Municipal d'Informàtica de l'Ajuntament de Barcelona, amb el grup Indra:

Exercici	Objecte	Import en pessetes	Import en euros
1998	Col·laboració projecte <i>Nets for Nets</i> 1998.	1.980.000	11.900,04
1998	Assessorament i col·laboració d'un consultor, per la coordinació del projecte <i>Nets for Nets</i>	464.000	2.788,70
1998	Curs SQL,P2/SQL Oracle Web Sam per a 7 persones	179.800	1.080,62
1998	Curs l'Oracle per a 11 persones	516.780	3.105,91
1999	Col·laboració projecte <i>Nets for Nets</i> , primer semestre 1999	1.989.200	11.955,33
2000	Migració a ACCES aplicatiu INFO10 de les DACS	1.863.888	11.202,19
2000	Migració a l'Euro	1.503.360	9.035,38
2000	Adaptació a l'Euro de les aplicacions client/servidor	21.477.400	129.081,77
2001	Nivell servei producció: Fase II	241.280	1.450,12
2001	Adaptació aplicatius tanques i multes de viabilitat a l'Euro	603.200	3.625,31
2001	Suport per a la instal·lació i posada en marxa de la nova gestió de botigues de Museus	1.097.360	6595,27
2001	Desenvolupament modificacions aplicables a la gestió de botigues de Museus	1.798.000	10.806,20
2001	Informes mensuals de gestió dels serveis personals centrals INFOPRO	723.840	4.350,37
2001	Indicadors nivell servei Protecció	603.200	3.625,37
2002	Informes mensuals i trimestrals de Gestió dels serveis INFOPRO 2002	603.201	3.625,31
2002	Modificacions de l'actual aplicació de botigues de Museus de l'IGUB	2.651.476	15.935,69
2002	Desenvolupament d'eines d'explotació de dades territorials del paquet SIETB-BARCINO, dins l'aplicació 615-BCN	3.752.071	22.550,40
Total		42.048.056	252.713,98

En la revisió dels expedients de contractació de les despeses anteriors, què es detallen en els apartats següents, cal esmentar que la documentació comptable s'ha obtingut del llistat de moviments de tercers.

4.2.8.1. Col·laboració amb el projecte Nets for Nets 1998

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	1998	
Adjudicatari	Indra SSI, SA	
Objecte	Col·laboració projecte <i>Nets for Nets</i> 1998	
Import del contracte	1.980.000 PTA (11.900,04 €)	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196 de la Llei 13/1995, de 18 de maig (LCAP), de caràcter menor	
Documentació disponible	Data	Concepte
	09.10.98	Sol·licitud d'autorització despesa
	14.10.98	Comanda
	Sense data	Oferta Indra SSI, de 1.980.000 PTA
	31.12.98	Factura conformada
	31.12.98	ADO
	13.04.99	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	
Observacions	Indra SSI, SA va presentar factura, amb data 31 de desembre de 1998, i el pagament, realitzat el mes d'abril de 1999, es va efectuar a favor seu. No obstant això, aquesta empresa va ser absorbida per Indra Sistemas, SA el 29 de desembre de 1998. Factura de la mateixa data de la disposició de la despesa.	

4.2.8.2. Assessorament i col·laboració d'un professional en el projecte Nets for Nets

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	1998	
Adjudicatari	Indra SSI, SA	
Objecte	Assessorament i col·laboració d'un consultor per a la coordinació del projecte <i>Nets for Nets</i>	
Import del contracte	464.000 PTA / 2.788,70 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196 de la Llei 13/1995, de 18 de maig (LCAP), de caràcter menor	
Documentació disponible	Data	Concepte
	09.03.98	Sol·licitud d'autorització despesa
	20.03.98	Document de comanda
	20.04.98	Factura conformada
	14.05.98	DO
	17.09.98	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	
Observacions	L'aprovació de la disposició del crèdit és posterior a la presentació de la factura	

4.2.8.3. Curs de formació Oracle

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	1998	
Adjudicatari	Green-Tal, SA	
Objecte	Curs de Formació "Oracle" per a set persones	
Import del contracte	179.800 PTA/1.080,62 €	
Tipus de contracte	Consultoria i assistència, segons l'article 196.2 de la Llei 13/1995, de 18 de maig (LCAP)	
Documentació disponible	Data	Concepte
	18.05.98	Oferta econòmica
	18.05.98	Sol·licitud d'autorització despesa
	21.05.98	Comanda
	03.06.98	Factura conformada
	09.06.98	AD
	22.06.98	O
	17.09.98	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	
Observacions	Factura anterior a l'aprovació comptable de la despesa	

4.2.8.4. Curs de formació Oracle (II)

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	1998	
Adjudicatari	Green-Tal, SA	
Objecte	Curs de Formació "Oracle" per a onze persones	
Import del contracte	516.780 PTA/3.105,91 €	
Tipus de contracte	Consultoria i assistència, segons l'article 196.2 de la Llei 13/95, de 18 de maig (LCAP)	
Documentació disponible	Data	Concepte
	01.07.98	Factura conformada
	06.07.98	Oferta econòmica
	14.07.98	Sol·licitud d'autorització despesa
	22.07.98	Comanda
	26.10.98	ADO
	08.02.99	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	
Observacions	L'autorització de la despesa és posterior a la presentació de la factura	

4.2.8.5. Col·laboració en el projecte Nets for Nets

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	1999	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Col·laboració projecte <i>Nets for Nets</i>	
Import del contracte	1.989.200 PTA/11.955,33 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196 de la Llei 13/1995, de 18 de maig (LCAP), de caràcter menor	
Documentació disponible	Data	Concepte
	22.03.99	Oferta d'Indra
	22.04.99	Sol·licitud d'autorització despesa
	01.07.99	Factura conformada
	20.07.99	ADO
	07.10.99	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	
Observacions	L'aprovació de la disposició del crèdit és posterior a la presentació de la factura	

4.2.8.6. Migració a Access de l'aplicatiu INFO10S

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	2000	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Migració a Access aplicatiu INFO10S en les OACS	
Import del contracte	1.863.888 PTA/11.202,19 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196.3 del TRLCAP	
Adjudicació	Procediment negociat homologat	
Documentació disponible	Data	Concepte
	24.11.00	Informe justificatiu
	05.12.00	Oferta d'Indra
	07.12.00	Sol·licitud d'autorització despesa
	15.01.01	Factura conformada
	16.01.01	AD
	15.02.01	O
	03.05.01	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	
Observacions	La contracció del crèdit és a l'exercici posterior al de l'encàrrec a l'empresa adjudicatària. L'autorització de la despesa és posterior a la presentació de la factura.	

4.2.8.7. Projecte Pilot Euro

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	2000	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Projecte Pilot Euro	
Import del contracte	1.503.360 PTA/9.035,38 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196.3 del TRLCAP, de caràcter menor	
Documentació disponible	Data	Concepte
	31.05.00	Oferta d'Indra
	06.06.00	Sol·licitud d'autorització despesa
	31.10.00	Factura conformada
	23.11.00	ADO
	12.02.01	P
Execució contracte	Factura conformada i pagada	
Observacions	Autorització de despesa posterior a la factura	

4.2.8.8. Adaptació a l'euro de les aplicacions client-servidor

El contracte es pot resumir amb les dades següents:

Exercici d'adjudicació	Adjudicatari	Objecte
2000	Indra Sistemas, SA	Adaptació a l'euro de les aplicacions client-servidor

A) Característiques

Les característiques del contracte són les següents:

Import del contracte	Anualitat	Import
	2000	5.369.350 PTA/ 32.270,44 €
	2001	16.108.050 PTA/ 96.811,33 €
	Total	21.477.400 PTA/129.081,77 €
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196.3 del TRLCAP	
Procediment adjudicació	Concurs obert	
Tramitació	Ordinària	
Data d'adjudicació	5 de desembre de 2000	
Data formalització	20 de desembre de 2000	
Òrgan contractant	Director de l'IMI	
Garantia provisional	440.000 PTA/2.644,45 €	
Garantia definitiva	859.096 PTA/5.163,27 €	
Devolució garantia definitiva	13 de febrer de 2002. Transcorregut període de garantia	
Execució del contracte	Consta la conformitat als serveis. Rebut i pagat	

B) Altres dades rellevants**1) Valoració empreses licitadores**

La valoració de les empreses licitadores va ser la següent:

Empreses licitadores	Total import oferta	Total puntuació
Indra	21.477.400 PTA	95
SYSDATA	21.930.000 PTA	84

Indra va ser l'adjudicatària en disposar de millor puntuació.

2) Aprovació despesa plurianual

D'acord amb el contracte, l'Institut va aprovar la despesa plurianual el 13 d'octubre de 2000.

3) Documents comptables i pagaments

Es presenta les dates i els imports dels assentament comptables i ordres de pagament.

Document	Data	Import en pessetes	Import en euros
ADO	31.12.00	5.369.350	38.893,18
P	02.04.01	5.369.350	38.893,18
AD	02.01.01	16.108.050	96.811,33
O	14.03.01	16.108.050	96.811,33
P	12.12.01	16.108.050	96.811,33

4.2.8.9. Projecte d'indicadors de nivell de producció Fase II

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	2001	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Serveis programa projecte indicadors nivell producció FASE II	
Import del contracte	241.280 PTA/1450,12 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196.3 del TRLCAP	
Adjudicació	Procediment negociat homologat	
Documentació disponible	Data	Concepte
	03.07.01	Oferta d'Indra
	04.07.01	Sol·licitud d'autorització despesa
	04.07.01	Informe justificatiu contractació
	18.07.01	AD
	09.10.01	Factura conformada
	20.11.01	O
Execució del contracte	Realitzat	
Observacions	Pagament no validat en no estar inclòs en l'expedient per la data de la seva execució	

4.2.8.10. Serveis d'adaptació d'aplicatius a la viabilitat de l'euro

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	2001	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Adaptació aplicatius Tanques i Multes de viabilitat a l'euro	
Import del contracte	603.200 PTA/3.625,31 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196.3 del TRLCAP	
Adjudicació	Procediment negociat homologat	
Documentació disponible	Data	Concepte
	03.07.01	Oferta d'Indra
	06.07.01	Sol·licitud d'autorització despesa
	06.07.01	Informe justificatiu contractació
	09.10.01	Factura conformada
	20.11.01	ADO
	11.02.02	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	
Observacions	L'aprovació de la despesa és posterior a la data de la factura.	

4.2.8.11. Suport per a la instal·lació de la gestió de botigues de museus

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	2001	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Suport per a la instal·lació i posada en marxa botigues de museus	
Import del contracte	1.097.360 PTA/ 6.595,27 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196.3 del TRLCAP	
Adjudicació	Procediment negociat homologat	
Documentació disponible	Data	Concepte
	26.09.01	Oferta d'Indra
	27.09.01	Sol·licitud d'autorització despesa
	28.09.01	Informe justificatiu contractació
	09.10.01	Factura conformada
	09.10.01	AD
	25.10.01	O
	08.11.01	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	
Observacions	Presumpte fraccionament de contracte: En les mateixes dates en què es desenvolupa aquest contracte se'n va realitzar un altre d'objecte similar, el qual s'ha detallat en l'apartat següent. En el cas que agrupéssim ambdós contractes requeririen procediments de contractació més restringits. L'autorització de la despesa és de la mateixa data que la factura.	

4.2.8.12. Desenvolupament de modificacions de l'aplicatiu a la gestió de botigues de museus

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	2001	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Desenvolupament modificacions aplicables a la gestió botigues de museus	
Import del contracte	1.798.000 PTA/10.806,20 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196.3 del TRLCAP	
Adjudicació	Procediment negociat sense publicitat	
Documentació disponible	Data	Concepte
	26.09.01	Oferta d'Indra
	27.09.01	Sol·licitud d'autorització despesa
	28.09.01	Informe justificatiu contractació
	09.10.01	Factura conformada
	09.10.01	AD
	25.10.01	O
	08.11.01	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	
Observacions	Presumpte fraccionament del contracte: En les mateixes dates en què es desenvolupa aquest contracte se'n va realitzar un altre d'objecte similar, el qual s'ha detallat en l'apartat anterior. En el cas que agrupéssim ambdós contractes requeririen procediments de contractació més restringits. L'autorització de la despesa és de la mateixa data que la factura.	

4.2.8.13. Informes mensuals de gestió dels serveis personals centrals

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	2001	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Informes mensuals de gestió dels serveis personals centrals INFOPRO	
Import del contracte	723.840 PTA/4.350,37 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196.3 del TRLCAP	
Adjudicació	Procediment negociat homologat de caràcter menor	
Documentació disponible	Data	Concepte
	15.06.01	Oferta d'Indra
	20.06.01	Sol·licitud d'autorització despesa
	20.06.01	Informe justificatiu contractació
	27.06.01	AD
	31.07.01	Factura conformada
	13.09.01	O
	12.12.01	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	

4.2.8.14. Indicadors del nivell de serveis de producció

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	2001	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Indicadors nivell de serveis de producció i incidències a nivell de servei	
Import del contracte	603.200 PTA/ 3.625,31 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196.3 del TRLCAP	
Adjudicació	Procediment negociat homologat de caràcter menor	
Documentació disponible	Data	Concepte
	05.06.01	Oferta d'Indra
	12.06.01	Sol·licitud d'autorització despesa
	12.06.01	Informe justificatiu contractació
	18.06.01	AD
	26.07.01	Factura conformada
	13.09.01	O
	12.12.01	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	

4.2.8.15. Informes mensuals i trimestrals de gestió dels serveis INFOPRO 2002

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	2002	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Informes mensuals i trimestrals de gestió dels serveis INFOPRO 2002	
Import del contracte	603.200 PTA/ 3.625,11 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196.3 del TRLCAP	
Adjudicació	Procediment negociat de caràcter menor	
Documentació disponible	Data	Concepte
	27.03.02	Sol·licitud d'autorització despesa
	25.04.02	Oferta d'Indra
	09.05.02	AD
	08.10.02	Factura conformada
	23.10.02	O
	05.12.02	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	

4.2.8.16. Modificacions de l'aplicació de gestió de museus

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	2002	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Modificacions de l'actual aplicació de botigues de museus de l'IGUB	
Import del contracte	2.651.476 PTA/ 15.935,69 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons l'article 196.3 del TRLCAP	
Adjudicació	Procediment negociat homologat	
Data contracte	3 de maig de 2002	
Òrgan contractant	Gerent	
Garantia definitiva	637,47 €	
Documentació disponible	Data	Concepte
	10.04.02	AD
	29.05.02	Factura conformada
	20.09.02	O
	14.11.02	P
Execució del contracte	Factura conformada i pagada	

La valoració de les empreses licitadores va ser la següent:

Empresa	Data oferta	Import
Indra	15.03.02	15.935,7 €
IECISA (Corte Inglés)	18.03.02	17.762,80 €

L'adjudicació va ser a l'empresa Indra Sistemas, SA per ser la que feia una oferta de menor import.

4.2.8.17. Serveis de programació per al desenvolupament d'explotació de dades

Les característiques del contracte són les següents:

Exercici d'adjudicació	2002	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Servei de programació per al desenvolupament d'explotació de dades territorials del paquet SIETB-BARCINO, dins l'aplicació de visualització temàtica GIS-BCN	
Import del contracte	3.752.071 PTA/ 22.550,40 €	
Tipus de contracte	Serveis, segons article 196.3 del TRLCAP i Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny	
Procediment d'adjudicació	Negociat homologat, segons Decret de l'Alcaldia de 18 d'octubre de 2000	
Òrgan contractant	Director de l'Institut	
Garantia definitiva	150.083 PTA/ 902,02 €	
Data de formalització	9 d'octubre de 2002	
Execució del contracte	Consta factura conformada de 16 de desembre de 2002	
Documentació disponible	Data	Concepte
	16.06.02	Informe justificatiu necessitat serveis
	09.09.02	Sol·licitud serveis
	10.09.02	AD
	19.12.02	O

La valoració de les empreses licitadores va ser la següent:

Empreses invitades	Oferta import en pessetes	Oferta import en euros
Indra Sistemas, SA	3.752.071	22.550,40
Cap Gemini Ernst & Young España, SL*	-	-
Transiciel Barcelona, SL	4.016.105	24.137,28

* L'empresa Cap Gemini Ernst & Young España, SL renuncia per manca de recursos.

L'adjudicació va ser a l'empresa Indra Sistemas, SA, per ser la que feia l'oferta de menor import.

4.2.9. Contracte formalitzat per l'Institut Metropolità del Taxi

L'Institut Metropolità del Taxi va formalitzar un contracte amb Indra Sistemas, SA, detallat a continuació.

Exercici d'adjudicació	1999	
Adjudicatari	Indra Sistemas, SA	
Objecte	Prestació de serveis per desenvolupament de software (per a nous projectes i per a millorar els existents)	
Import del contracte	2.000.000 PTA /12.020,24 €	
Tipus de contracte	Contracte menor de prestació de serveis (article 55 i article 201 del TRLCAP)	
Informe justificatiu	Necessitat de contractar els serveis d'un analista programador per al desenvolupament del programa 18 d'octubre de 1999	
Empreses invitades	- CAP GEMINI - Indra - CENTRISA	
Data d'adjudicació i autorització despesa	23 de novembre de 1999 (Decret gerència)	
Documentació disponible	Data	Concepte
	05.09.00	Incorporació Romanent Crèdit AD, per 2.000.000 PTA
	29.11.99	AD per 2.000.000 PTA, anul·lat el 31.12.99
	30.12.00	Es va anul·lar el crèdit disponible, per un import de 1.449.000 PTA, de l'AD de 05.09.00
	30.12.00	Obligació reconeguda, per 551.000 PTA
	25.04.01	Pagament realitzat, per 551.000 PTA, segons factura de 29.12.00
Observacions	- Dades validades en llistat de despeses amb tercer. - Segons els Serveis Tècnics de l'Institut, l'empresa adjudicatària no podia posar en marxa el projecte contractat dins el termini previst i es va suspendre l'adjudicació. - Enlloc dels serveis de desenvolupament de software i a càrrec de la despesa autoritzada pels esmentats serveis, es va adquirir un subministrament d'una llicència d'ARCVIEW, d'import 551.000 PTA. L'objecte del contracte, inicialment adjudicat, va ser comptar amb els serveis d'un analista programador per tal de donar suport als recursos humans de l'Institut, i es va autoritzar la corresponent despesa per al pagament dels serveis objecte del contracte. - No obstant això, tal com s'ha esmentat anteriorment, es va fer efectiu a càrrec de la despesa autoritzada pels serveis de l'analista-programador, el subministrament d'una llicència per part d'Indra. - Malgrat que el desenvolupament del programari amb l'aportació dels mitjans humans, també l'havia de prestar la mateixa empresa, aquesta adjudicació es va resoldre ja que aquesta no va poder prestar aquests serveis. - Per tant, el subministrament és una altra prestació que s'havia d'haver formalitzat separatament, ja que l'objecte ha de estar determinat tal com estableix l'article 13 de la LCAP. - La indeterminació de l'objecte del contracte pot derivar en la seva invalidesa. - El fet que es tracti d'un contracte menor, que per a la seva formalització sols requereix l'autorització de la despesa i la incorporació de factures, no invalida que l'objecte hagi d'estar determinat.	

4.2.10. Contractes formalitzats per l'Organisme autònom de gestió d'ingressos locals de la Diputació de Tarragona, BASE

Els contractes i despeses realitzades per l'Organisme autònom de gestió d'ingressos locals de la Diputació de Tarragona, BASE, amb les empreses del grup Indra que s'han revisat, són els dos següents:

Objecte	Import en euros	Import en pessetes
Adquisició llicència Editran Windows	16.244,15	2.702.799
Manteniment Editran 2002	1.624,42	270.281
Total	17.868,57	2.973.080

L'única informació facilitada dels dos contractes es detalla a continuació:

a) Primera factura (Número factura: 22030150)

- Empresa proveïdora: Indra Sistemas, SA
- Any d'autorització de la despesa: 2002
- Import despesa: 16.244,15 € (2.702.799 PTA)
- Objecte: Adquisició llicència Editran Windows
- Documentació disponible: Factura i contracte model d'Indra (no administratiu).
- Observacions: En la documentació disponible no s'inclou ni la justificació de la contractació, ni la garantia o la seva dispensa, ni altres requisits legals per a la contractació pública i la documentació comptable suport.

b) Segona factura (Número factura 22060379)

- Empresa proveïdora: Indra Sistemas, SA
- Any d'autorització de la despesa: 2002
- Import despesa: 1.624,42 € (270.281 PTA)
- Objecte: Serveis manteniment Editran 2002
- Documentació disponible: Factura i contracte model d'Indra (no administratiu).
- Observacions: En la documentació disponible no s'inclou ni la justificació de la contractació, ni la garantia o la seva dispensa, ni altres requisits legals per a la contractació pública i la documentació comptable suport.

4.2.11. Organismes autònoms que no han respost a la nostra sol·licitud

Per a la realització de la present fiscalització s'han enviat cartes a tots els organismes autònoms de la Generalitat, els quals han contestat tots, i de les entitats locals, amb un grau de resposta heterogeni, tal com es detalla en el quadre següent:

	Total OA	Respostes rebudes	% Respostes
Ajuntaments	533	25	5
Diputacions	24	21	88
Consells comarcals	33	29	88
Entitats metropolitanes	1	1	100
Entitats municipals descentralitzades	1	0	0
Mancomunitats	1	0	0
Total	593	76	13

De l'anàlisi del quadre anterior, s'observa que una gran part dels organismes autònoms dels ajuntaments no han contestat la nostra sol·licitud, el que representa una important limitació a l'abast del nostre treball.

4.3. CONCLUSIONS

En compliment de l'encàrrec encomanat a aquesta Sindicatura per la Resolució 1476/VI del Parlament de Catalunya, d'11 de juny de 2002, el treball a realitzar pel Departament sectorial d'Organismes Autònoms ha tingut per objecte la revisió dels contractes i despeses efectuades que havien subscrit els organismes autònoms de la Generalitat i de les administracions locals amb les empreses del grup Indra, corresponents al període des de 1996 fins a l'11 de juny de 2002.

L'abast de la revisió efectuada té un caràcter limitat i no correspon a una fiscalització completa, ja que s'ha centrat en la revisió dels expedients contractuals que se'ns han facilitat i que comprenen el període des de l'exercici 1996 fins a l'11 de juny de 2002. Per tant, l'abast, en ser restringit, no pot utilitzar-se fora d'aquest context.

La Sindicatura ha realitzat aquesta fiscalització en compliment de l'encàrrec del Parlament i en la forma que disposen els articles 2 i 11 de la Llei de la Sindicatura de Comptes de Catalunya.

Nombrosos organismes autònoms dependents de les Corporacions locals no han respost a la nostra sol·licitud d'informació sobre la contractació amb empreses del grup Indra, el que representa una limitació significativa al nostre treball.

El control de la legalitat, la revisió dels procediments d'adjudicació, la verificació dels expedients contractuals formalitzats pels diferents ens i les observacions puntuals que s'han considerat clarificadores en les evidències detectades figuren en l'apartat 4.2 del present informe.

Del conjunt del nostre treball i, com a síntesi, formulem les següents observacions:

Referent a l'objecte del contracte

D'acord amb l'article 68 del TRLCAP, l'expedient de contractació ha de comprendre la totalitat de l'objecte del contracte sense fraccionaments. En la revisió efectuada, s'ha observat que en dos expedients, presumiblement, va existir fraccionament de l'objecte del contracte, per tal que el pressupost d'adjudicació no sobrepassés el límit permès, per poder adjudicar pel procediment utilitzat i no per altres més restrictius.

En un altre expedient, l'objecte del contracte no s'ha determinat adequadament, incomplint un dels requisits dels contractes que estableix l'article 11 C) del TRLCAP.

Referent al procediment de contractació

En un expedient revisat es va utilitzar, com a procediment de contractació, el negociat sense publicitat, excusant-se en una urgència imprevisible, tal com s'estableix a l'article 210 c) del TRLCAP. No obstant això, observem que no es donen aquestes circumstàncies imprevisibles i, per tant, hauria estat més apropiat utilitzar un procediment negociat amb publicitat, a l'objecte de respectar la transparència en la contractació.

Referent a la tramitació anticipada

En la revisió de dos contractes, s'ha observat que no s'ha respectat adequadament el procediment regulat per la formalització dels expedient de tramitació anticipada.

Referent als terminis d'execució

En dos dels contractes fiscalitzats s'establia el compliment del termini d'execució com a requisit indispensable. No obstant això, d'acord amb la documentació dels respectius expedients no es va complir aquest termini i no es va aplicar cap penalització per l'incompliment.

Referent a l'aprovació de la despesa

En la revisió dels expedients contractuals d'un organisme fiscalitzat, s'observa que, en nombrosos casos, es disposa de la factura del proveïdor i, per tant, s'ha realitzat el servei, prèviament a l'aprovació de l'autorització i disposició de la despesa.

4.4. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A l'efecte previst per l'article 6 de la Llei 6/1984, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes, modificada per les lleis 15/1991, de 4 de juliol i 7/2000, de 25 d'abril, la Sindicatura va enviar les parts del present projecte d'informe de fiscalització corresponents al Servei Català de Trànsit, a l'Institut Català de Consum, a l'Institut Català del Crèdit Agrari, a l'Entitat Autònoma de Difusió Cultural, a l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona, a l'Institut Municipal d'Hisenda de l'Ajuntament de Barcelona, a l'Institut Municipal d'Informàtica de l'Ajuntament de Barcelona, a l'Institut Metropolità del Taxi, l'Organisme Autònom de Gestió d'Ingressos Locals de la Diputació de Tarragona, BASE, per tal que presentessin les corresponents al·legacions.

Les dues respostes rebudes, un cop finalitzat el termini per a presentar al·legacions, han estat les del Servei Català de Trànsit i les de l'Institut Metropolità del Taxi, la transcripció de les quals es presenta a continuació:

"Sr. Manuel Barrado i Palmer
Síndic-president del Departament
d'Organismes Autònoms
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Jaume I, 2-4
08002 Barcelona

Senyor,

Em plau trametre-us els comentaris que hem considerat oportú realitzar referents al projecte d'informe de fiscalització núm. 23/2002-E, relatiu a la revisió de la contractació dels organismes autònoms de la Generalitat i de les entitats locals amb el grup INDRA en els exercicis 1996 a 2002.

Atentament,

[Signatura]
Signat: Joan Delort i Menal
Director del Servei Català de Trànsit
Barcelona, 28 d'abril de 2003"

"COMENTARIS AL PROJECTE D'INFORME DE FISCALITZACIÓ 23/2002-E

- 2.2.1. lletra C) apartat 2^[4]

En relació amb el criteri de valoració relatiu a la revisió de la contractació dels organismes autònoms de la Generalitat i de les entitats locals amb el grup INDRA en els exercicis de 1996 a 2002, cal posar de manifest que aquest criteri ve relacionat amb les condicions que s'estableixen en el plec de prescripcions tècniques que regeixen per a la contractació (expedient de contractació 30/00).

En aquest sentit, el Capítol II.2 de l'esmentat plec, que regula les condicions de prestació del servei, determina quines seran les obligacions de l'adjudicatari en l'esmentat contracte. Així, "l'ofertant haurà de descriure amb detall com efectuarà cadascuna de les tasques que realitzarà a cada equip que componen els subsistemes inclosos en el Plec, especificant les periodicitats de cada operació, temps màxim de resposta a la reparació d'avaries, els mitjans dedicats exclusivament a aquesta contracta (humans, mòbils i fixes), materials estocs i elements, que hi dedicarà per cobrir totes les condicions de prestacions de serveis del present contracte, com

4. Punt 4.2.2.1, lletra C, apartat 2 en l'informe definitiu. (Nota de la Sindicatura)

ara manteniment preventiu, manteniment correctiu, reparació i reposició de danys causats per tercers i ajuts a la gestió dels sistemes.

El criteri de valoració referenciat el que fa és reproduir, textualment, un dels paràgrafs en què es determina, de forma genèrica, les esmentades condicions de prestació del servei. Però en cap cas el que pretenia aquest criteri era valorar la capacitat de l'empresari donat que no es tracta de completar aquesta capacitat del contractista en fase d'adjudicació (article 15.1, apartat tercer del TRLCAP) sinó d'establir els criteris objectius que han de servir de base per a l'adjudicació (preu, fórmula de revisió, termini lliurament, possibilitat de recanvis, manteniment, qualitat, etc.) establerts en l'apartat 1r. de l'article 86 del TRLCAP.

- 2.2.1. lletra C) apartat 5^[5]
- 2.2.2. lletra C) apartat 2^[6]

La comptabilització de la disposició de crèdit mitjançant el preceptiu document comptable AD de tramitació anticipada no és practicle fins a l'aprovació de la Llei de Pressupostos corresponent, i aquesta comptabilització es formalitza en el moment que l'esmentat pressupost és operatiu.

- 2.2.3. lletra B) apartat 2^[7]

Pel que fa a la formalització del corresponent document comptable AD (autorització-disposició de crèdit) a què es fa referència comentar que l'esmentat document es formalitza amb l'adjudicació del contracte (amb l'import d'adjudicació del contracte) i no en el moment de l'autorització de la despesa, per a la qual cosa es formalitza un reserva de crèdit per l'import de licitació.

- 2.2.3 lletra C) apartat 2^[8]

L'apartat 3r. de l'article 185 del TRLCAP contempla el supòsit en que l'acte formal de la recepció sigui posterior al lliurament efectiu dels béns subministrats. A més del desplaçament del risc cap a l'Administració, es plantegen quines conseqüències s'han de derivar sobre el còmput del termini de garantia, donat que en principi, el seu còmput s'iniciarà des del moment en què es produeixi l'acte de recepció (art. 110.2 TRLCAP). Tanmateix, si l'Administració incompleix l'obligació de realitzar la recepció en el termini establert – i sempre que no sigui per força major o per causes imputables a l'empresari –, el termini de garantia es computarà des de la data en què l'Administració estava obligada a realitzar l'acte formal de la recepció.”

5. Punt 4.2.2.1, lletra C, apartat 5 en l'informe definitiu. (Nota de la Sindicatura)
6. Punt 4.2.2.2, lletra C, apartat 2 en l'informe definitiu. (Nota de la Sindicatura)
7. Punt 4.2.2.3, lletra B, apartat 2 en l'informe definitiu. (Nota de la Sindicatura)
8. Punt 4.2.2.3, lletra C, apartat 2 en l'informe definitiu. (Nota de la Sindicatura)

"Síndic President del Departament
d'Organismes Autònoms
SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA
Jaume I, 2-4
08002 - BARCELONA

Ref. projecte d'informe de fiscalització 23/2002-E

Senyor

En relació al projecte d'informe de referència i dins el termini atorgat per a formular al·legacions, adjunt us acompanyo informe elaborat per la responsable del servei de projectes i avaluació tècnica explicant els fets i que justifica que l'adquisició de la llicència d'ARCVIEW, malgrat que aparentment sembli tractar-se d'un objecte contractual diferent i no relacionat amb l'objecte del contracte adjudicat, té sentit i lògica en la forma que aquest va desenvolupar-se i amb l'objectiu pretès.

Cordialment,

[Signatura]
Signat: Daniel Fernández Ponce
Gerent
Barcelona, 9 de maig de 2003"

“Exp. 94/99

INFORME

Adjudicat el contracte de desenvolupament de software a l'empresa INDRA, la Direcció de Serveis de l'Institut Metropolità del Taxi va considerar prioritari el desenvolupament d'un sistema d'ajuda per a la gestió, planificació i presa de decisions vers la xarxa metropolitana de parades de taxis, carrils taxis i girs.

Mantingudes les primeres reunions amb el responsable del projecte dissenyat per INDRA, on es varen plantejar les necessitats i requeriments del projecte a implementar, aquest va plantejar dos alternatives possibles d'implementació del mateix:

1. Implementació basada en un sistema de gestió de base de dades, complementat amb un sistema d'autocad que ajudés a la visió territorial de la xarxa a gestionar.
2. Implementació basada en un sistema d'informació geogràfic complementat amb un sistema de gestió de base de dades.

Avaluades conjuntament les dos opcions, es va estimar que la segona alternativa donaria lloc a un sistema de gestió molt més àgil i útil per a la gestió de la xarxa i la presa de decisions.

INDRA va plantejar la possibilitat de basar la seva implementació sobre un paquet standard de GIS, ja que aquests oferien una base sòlida, versàtil i amb una funcionalitat de base molt amplia per a l'usuari final de l'aplicatiu a implementar.

Aquest plantejament que va fer INDRA es va estendre com una optimització dels costos finals del projecte que donava lloc a un aplicatiu més obert i versàtil per l'usuari, per la qual cosa es va donar el vist i plau a aquest plantejament.

Tal com consta en l'informe de data 5 de desembre de 2000, es va decidir basar la implementació del projecte sobre ARCVIEW ja que era el sistema de GIS utilitzat en l'AMB i del qual podia donar suport el servei d'informàtica propi.

Entenent que l'objecte final de l'encàrrec fet a INDRA era la del lliurament d'un aplicatiu de gestió complet, varem entendre que l'ARCVIEW formava part del producte final, amb l'avantatge que es reduïen esforços i costos de desenvolupament i que s'obtindria un producte final més ric i versàtil.

Amb posterioritat a la compra d'ARCVIEW, INDRA va plantejar dificultats de disponibilitat de recursos humans especialitzats per completar la implementació de l'aplicatiu encarregat en el temps estipulat. Per això, finalment, es va decidir suspendre l'adjudicació realitzada.

Com a resultat de la suspensió, l'Institut es va trobar que el resultat final de l'encàrrec sembla que sigui la del subministrament d'una llicència d'ARCVIEW, per comptes d'un aplicatiu de gestió implementat per un analista programador.

En cap cas era objecte d'aquesta contractació el subministrament d'una llicència d'Arcview, però les circumstàncies que es varen donar i la decisió de suspensió del projecte, varen fer que aquesta empresa no llurés un aplicatiu de gestió complert i personalitzat, i només pogués lliurar la llicència d'Arcview adquirida a efectes de desenvolupament i explotació de l'aplicatiu.

Tal com consta en l'informe de 30 de gener de 2003, i atenent a l'urgència d'implementació de l'aplicatiu, un cop suspesa l'adjudicació l'Institut va destinar un analista programador propi, al qual se li va donar la formació adequada, per a l'implementació de l'aplicatiu de gestió final.

Barcelona, 5 de maig de 2003

[Signatura]

Signat: Esther Farrés i Gibert
Cap del Servei de Projectes i
Avaluació Tècnica"

5. CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PEL SERVEI CATALÀ DE LA SALUT, PER LES ENTITATS GESTORES DE LA SEURETAT SOCIAL, PER LES DIPUTACIONS I PELS CONSELLS COMARCALS

5.1 INTRODUCCIÓ

5.1.1. Objecte i abast

El present informe de fiscalització té el seu origen en la Resolució 1476/VI, del Parlament de Catalunya, d'11 de juny de 2002, que estableix el següent:

“El Parlament de Catalunya, d'acord amb allò que estableix l'article 146 del Reglament de la cambra, encomana a la Sindicatura de Comptes un informe de fiscalització amb relació a totes les contractacions i les despeses efectuades durant els darrers sis anys per la Generalitat o alguna de les seves empreses i organismes autònoms i les administracions locals amb alguna de les empreses següents:

- Europraxis Consulting Holding, S.L.
- Europraxis Consulting, S.A.
- Comopraxis, S.A.
- Indra (Qualsevol del grup d'aquesta matriu)”

Per tant, l'objectiu de la fiscalització ha estat verificar el compliment de la legalitat de la contractació i de les despeses efectuades pel SCS, l'ICS, l'ICASS, les diputacions i els consells comarcals durant els el període comprès entre l'1 de gener de 1996 i l'11 de juny de 2002 amb les empreses del grup Indra.

5.1.2. Metodologia i limitacions a l'abast

Per assolir l'objectiu del nostre treball s'ha obtingut, mitjançant circularització a les entitats públiques subjectes a la fiscalització, la relació de contractes subscrits i despeses efectuades amb les societats del grup Indra durant el període objecte de fiscalització.

A partir de la informació obtinguda s'ha confeccionat la relació de contractes i despeses subjectes a la nostra fiscalització. Per a tots ells s'han aplicat els procediments i les proves que s'han considerant necessàries per a verificar el compliment de la legalitat de la contractació i de les despeses efectuades.

No obstant això, el treball de fiscalització a realitzar s'ha vist limitat pel fet que una part de la documentació dels contractes i les despeses efectuades per l'ICS no ha estat facilitada a aquesta Sindicatura.

5.2. RELACIÓ DE CONTRACTES I DESPESES AMB EL GRUP INDRA EN EL PERÍODE DE L'1 DE GENER DE 1996 A L'11 DE JUNY DE 2002

De la circularització a les entitats subjectes a la fiscalització (SCS, ICS, ICASS, diputacions i consells comarcals), sol·licitant la relació de contractes establerts i despeses efectuades amb les empreses del grup Indra es va obtenir la informació que es detalla en els punts següents.

5.2.1. Relació de contractes i despeses del Servei Català de la Salut i de les entitats gestores de la Seguretat Social

Els contractes subscrits i les despeses efectuades pel Servei Català de la Salut (SCS) i les entitats gestores de la Seguretat Social van ser els següents:

Quadre 5.2.1.A

SERVEI CATALÀ DE LA SALUT (SCS)					
Exp.	Objecte	Forma adjudicació	Data adjudicació	Import adjudicació	Pagament
407/96	Desenvolupament seguretat logística del sistema d'informació Atenció primària	Concurs	30.12.96	4.940.000	21.5.98
410/96	Magatzem de dades (Datawarehouse)	Concurs	30.12.96	9.492.000	26.3.97
612/95	Estudi desenvolupament d'un pla de seguretat de les instal·lacions informàtiques	Concurs	29.05.96	4.941.600	22.9.97

Imports en pessetes.

Font: Elaboració pròpia a partir de la resposta del secretari general del Departament de Sanitat i Seguretat Social de data 13 de novembre de 2002.

Quadre 5.2.1.B

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS)					
Expedient	Objecte	Forma adjudicació	Data adjudicació	Import adjudicació	Divisió/ Hospital
878/98	Servei de posada en marxa de l'aplicatiu de comptabilitat FMS per a la divisió d'atenció primària	Negociat sense publicitat	30.6.98	10.045.600	Atenció Primària
588/99	Revisió de l'aplicació informàtica FMS, per a la solució de l'impacte al sistema informàtic del canvi de segle	Negociat sense publicitat	27.7.99	9.717.207	Centre Corporatiu
5114/00	Adquisició, millora i desenvolupament de l'aplicació de comptabilitat	Negociat sense publicitat	2.10.00	9.000.000	Centre Corporatiu
5151/01	Servei de manteniment dels programes de comptabilitat	Negociat sense publicitat	12.12.01	7.200.426	Centre Corporatiu
565/98	Servei de definició d'un nou model comptable en el producte FMS	Menor quantia	-	1.895.000	Centre Corporatiu
574/98	Servei de suport tècnic a l'entorn FMS	Menor quantia	-	1.517.000	Centre Corporatiu
577/98	Serveis de suport a la implantació de les aplicacions corporatives de comptabilitat financera i de gestió per H.U. Joan XXIII	Menor quantia	-	1.997.500	Centre Corporatiu
599/98	Suport hot-line a les aplicacions corporatives de comptabilitat financera i de gestió per al centre corporatiu	Menor quantia	-	1.496.000	Centre Corporatiu
590/99	Modificacions mòduls d'expedients	Menor quantia	-	925.187	Centre Corporatiu
5159/99	Servei de millora de processos FMS	Menor quantia	-	1.500.000	Centre Corporatiu
	Instal·lació a l'Hospital de Viladecans del FMS	Menor quantia	-	1.945.320	Hospital Viladecans
	Adaptació de la despesa a l'aplicatiu comptable FMS	Menor quantia	-	1.891.000	Hospital Germans Trias i Pujol
96 CMS073	Suport tècnic sistemes hospitals	Menor quantia	-	1.374.600	Hospitals Vall Hebron
96 CMS079	Suport tècnic sistemes hospitals febrer	Menor quantia	-	1.113.600	H. Vall Hebron
96 CMS088	Suport tècnic sistemes hospitals març	Menor quantia	-	1.113.600	H. Vall Hebron
96 CMS099	Hores dedicació analista	Menor quantia	-	1.915.914	H. Vall Hebron
96 CMS115	Analista abril i maig	Menor quantia	-	1.768.304	H. Vall Hebron
96 CMS134	Suport tècnic abril	Menor quantia	-	1.113.600	H. Vall Hebron
96 CMS139	Suport tècnic HVS maig	Menor quantia	-	1.113.600	H. Vall Hebron
96 CMS148	Suport tècnic HVS juny	Menor quantia	-	1.113.600	H. Vall Hebron
96 CPS006	Servei d'assistència de sistemes en el departament d'informàtica	Concurs	27.06.96	6.681.600	Hospitals Vall Hebron
96 CPS006 1P	Pròrroga del contracte 96 CPS006	-	27.02.97	2.227.200	H. Vall Hebron
96 CPV013	Manteniment de les aplicacions de l'àrea de gestió de recursos	Concurs	10.12.96	6.465.066	Hospitals Vall Hebron
96 CPV013P1	Pròrroga manteniment de les aplicacions de l'àrea de gestió de recursos	-	28.2.97	6.465.066	Hospitals Vall Hebron
96 CPV013P2	Pròrroga manteniment de les aplicacions de l'àrea de gestió de recursos	-	20.5.98	14.867.200	Hospitals Vall Hebron
96 CPV013P3	Pròrroga manteniment de les aplicacions de l'àrea de gestió de recursos	-	09.4.99	15.075.336	Hospitals Vall Hebron
96 CPV013P4	Pròrroga manteniment de les aplicacions de l'àrea de gestió de recursos	-	31.1.00	7.668.424	Hospitals Vall Hebron
00 CMS264	Tasques del sistema gestió d'incidències i adequació aplicació Accés	Menor quantia	-	1.009.270	Hospitals Vall Hebron

Imports en pessetes.

Font: Elaboració pròpia a partir de la resposta del director de l'ICS.

L'ICASS no va realitzar cap tipus de contractació amb les empreses del grup Indra durant el període objecte de fiscalització.

5.2.2. Relació de contractes i despeses de les diputacions

Com a resposta a la circularització les quatre diputacions, totes elles manifesten no haver subscrit cap contracte amb empreses del grup Indra durant el període objecte de fiscalització.

5.2.3. Relació de contractes i despeses dels consells comarcals

Com a resultat de la circularització efectuada als consells comarcals, l'únic que va manifestar haver contractat amb empreses del grup Indra durant el període objecte de fiscalització, va ser el Consell General d'Aran, que va signar un conveni amb l'empresa Tourism & Leisure per a l'elaboració d'una proposta de Pla d'excel·lència turística per a la Val d'Aran de 3.000.000 pessetes (sense IVA).

La resta de consells comarcals van manifestar explícitament no haver establert cap contracte amb les empreses del grup Indra.

5.3. FISCALITZACIÓ REALITZADA

La fiscalització realitzada ha consistit en la verificació del compliment de la legalitat per a la totalitat dels contractes subscrits i les despeses efectuades del SCS, de l'ICS i del Consell General d'Aran.

5.3.1. Fiscalització dels contractes i de les despeses del Servei Català de la Salut

El detall i la descripció dels contractes i les despeses objecte de fiscalització són els següents:

Quadre 5.3.1.A

SERVEI CATALÀ DE LA SALUT (SCS)											
Núm. exp.	Tipus contracte	Objecte del contracte	Pressupost licitació	Proced. adjudicació	Forma adjudicac.	Tramitació	Òrgan adjudic.	Data adjudicac.	Adjudicatari	Import adjudicació	Data contracte
612/95	Consultoria i assistència	Estudi del desenvolupament d'un Pla estratègic de seguretat física per a instal·lacions informàtiques	5.000.000	Obert	Concurs	Ordinària	Director àrea tècnica	29.5.96	Indra SSI, SA (1)	4.941.600	1.7.96
407/96	Serveis informàtics	Desenvolupament de la seguretat logística del sistema d'informació del SIAP	5.000.000	Obert	Concurs	Urgent	Director àrea tècnica	30.12.96	Indra SSI, SA	4.940.000	1.2.97
410/96	Serveis informàtics	Magatzem de dades (Datawarehouse)	9.500.000	Obert	Concurs	Urgent	Director àrea tècnica	30.12.96	Indra SSI, SA	9.492.000	1.2.97

Imports en pessetes.

Font: Elaboració pròpia a partir dels expedients de contractació facilitats pel SCS.

(1) L'empresa Indra SSI, SA va ser constituïda sota la denominació d'ERITEL, SA. El canvi de denominació es va produir mitjançant escriptura atorgada el dia 13 de febrer de 1996.

Com a resultat del treball de fiscalització realitzat sobre els contractes del SCS descrits anteriorment es pot afirmar que la contractació es va realitzar d'acord amb el procediment contractual que els era d'aplicació.

Això no obstant, pel que fa al procediment administratiu, manquen els tràmits d'aprovació expressa del plec de condicions tècniques i els justificants de recepció en la notificació de les adjudicacions als licitadors.

5.3.2. Fiscalització dels contractes i de les despeses de l'Institut Català de la Salut

A continuació es presenten els contractes i les despeses objecte de l'informe, agrupats pels diferents centres de contractació: Centre corporatiu i Atenció primària (quadre 5.3.2.A); Hospital de Viladecans (quadre 5.3.2.B); Hospital Germans Trias i Pujol (quadre 5.3.2.C), i Hospitals Vall d'Hebron (quadre 5.3.2.D), i els comentaris a la fiscalització realitzada.

Quadre 5.3.2.A

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS) CONTRACTACIÓ I DESPESA DEL CENTRE CORPORATIU I DE LA DIVISIÓ D'ATENCIÓ PRIMÀRIA											
Núm. exp.	Tipus contracte	Objecte del contracte	Pressupost licitació	Procediment adjudicació	Forma adjudicació	Tramitació	Òrgan adjudic.	Data adjudic.	Adjudicatari	Import adjudicació	Data contracte
878/98	Serveis informàtics	Servei de posada en marxa de l'aplicatiu de comptabilitat FMS (1) per a la divisió d'atenció primària	10.045.600	Negociat sense publicitat	Negociat	Ordinària	Gerent ICS	30.6.98	Indra SSI, SA	10.045.600	9.10.98
588/99	Serveis informàtics	Revisió de l'aplicació informàtica FMS, per a la solució de l'impacte al sistema informàtic del canvi de segle	9.717.207	Negociat sense publicitat	Negociat	Ordinària	Gerent ICS	27.7.99	Indra Sistemas, SA	9.717.207	2.08.99
5114/00	Serveis informàtics	Adquisició, millora i desenvolupament de l'aplicació de comptabilitat de FMS	9.000.000	Negociat sense publicitat	Negociat	Ordinària	Gerent ICS	2.10.00	Indra Sistemas, SA	9.000.000	31.10.00
5151/01	Serveis informàtics	Servei de manteniment corresponen a la correcció d'errors i l'evolució dels programes de l'aplicació de comptabilitat del FMS	7.200.426	Negociat sense publicitat	Negociat	Ordinària	Gerent ICS	12.12.01	Indra Sistemas, SA	7.200.426	20.12.01
565/98	Serveis informàtics	Serveis de definició d'un nou model comptable en el producte FMS	-	Contracte menor			Cap Unitat Econ- admist. de l'ICS	-	Factura d'Indra SSI, SA	1.895.000	Aprovació factura 10.12.98
574/98	Serveis informàtics	Serveis de suport tècnic a l'entorn FMS	-	Contracte menor			Cap Unitat Econ- admist. de l'ICS	-	Factura d'Indra SSI, SA	1.517.000	Aprovació factura 10.12.98
577/98	Serveis informàtics	Serveis de suport a la implantació de les aplicacions corporatives de comptabilitat financera i de gestió per a H.U. Joan XXIII	-	Contracte menor			Cap Unitat Econ- admist. de l'ICS	-	Factura d'Indra SSI, SA	1.997.500	Aprovació factura 30.12.98
599/98	Serveis informàtics	Suport hot-line a les aplicacions corporatives de comptabilitat financera i de gestió per al centre corporatiu	-	Contracte menor			Cap Unitat Econ- admist. de l'ICS	-	Factura d'Indra SSI, SA	1.496.000	Aprovació factura 30.12.98
590/99	Serveis informàtics	Modificació mòduls d'expedients	-	Contracte menor			Cap Unitat Econ- admist. de l'ICS	-	Factura d'Indra Sistemas SA	925.187	Aprovació factura 27.12.99
5159/99	Serveis informàtics	Servei de millora dels processos FMS	-	Contracte menor			Cap Unitat Econ- admist. de l'ICS	-	Factura d'Indra Sistemas SA	1.500.000	Aprovació factura 29.12.99

Imports en pessetes.

Font: Elaboració pròpia a partir dels expedients de contractació facilitats per l'ICS.

FMS: Financial Management System.

De l'anàlisi dels expedients números 878/98, 588/99, 5114/00 i 5151/01 (quadre 5.3.2.A), d'importos respectius d'adjudicació 10.045.600 PTA, 9.717.207 PTA, 9.000.000 PTA i 7.200.426 PTA, es posa de manifest que la contractació s'ha adjudicat pel procediment negociat sense publicitat, d'acord amb l'article 211 de la Llei 13/1995, de 18 de maig, de contractes de les administracions públiques (LCAP) i, pels contractes amb posterioritat al 22 de juny de 2000, l'article 210 del Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques (TRLCAP). La licitació a un únic licitador per raons tècniques es va justificar pel fet que el programari FMS era propietat i el comercialitzava l'empresa Indra Sistemas, SA.

Els expedients contenen les deficiències administratives següents: la manca, en dos dels quatre casos, de la publicació del resultat de l'adjudicació en el DOGC; la manca, en tres dels quatre expedients, de l'aprovació expressa de la despesa, i la manca, en dos casos, del plec de clàusules tècniques.

Els contractes menors s'han tramitat segons el model d'expedient de contractació administrativa menor de l'ICS que inclou; proposta de despesa, certificat d'existència de crèdit pressupostari, fiscalització, aprovació de la despesa i acceptació de les factures.

Els contractes menors 565/98 i 574/98 (quadre 5.3.2.A), d'importos respectius 1.895.000 PTA i 1.517.000 PTA, fan referència al desenvolupament i parametrització de diversos processos comptables de la mateixa aplicació informàtica (Aplicació de comptabilitat financera i de gestió - FMS) i estan concentrats en les mateixes dates. La Sindicatura considera que l'objecte del contracte és el mateix i que, per tant, s'hauria d'haver tramitat un únic contracte per import superior als 2 MPTA, i que, per això, exclou la via del contracte menor.

Quadre 5.3.2.B

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS) CONTRACTACIÓ I DESPESA DE L'HOSPITAL DE VILADECANS											
Núm. exp.	Tipus contracte	Objecte del contracte	Pressupost licitació	Procediment adjudicació	Forma adjudicació	Tramitació	Òrgan adjudic.	Data adjudic.	Adjudicatari	Import adjudicació	Data contracte
-	Serveis informàtics	Instal·lació de FMS conforme al model de l'ICS	-	Contracte menor			Gerent	-	Factura d'Indra SSI, SA	1.945.320	Aprovació factura 25.02.98

Imports en pessetes.
Font: Elaboració pròpia a partir dels expedients de contractació facilitats per l'ICS.

Quadre 5.3.2.C

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS) CONTRACTACIÓ I DESPESA DE L'HOSPITAL GERMANS TRIAS I PUJOL DE BADALONA											
Núm. exp.	Tipus contracte	Objecte del contracte	Pressupost licitació	Procediment adjudicació	Forma adjudicació	Tramitació	Òrgan adjudic.	Data adjudic.	Adjudicatari	Import adjudicació	Data contracte
-	Serveis informàtics	Adaptació de la despesa pendent a l'aplicatiu comptable FMS de l'hospital universitari Germans Trias i Pujol	-	Contracte menor			Director econòmic financer de l'hospital	-	Factura d'Indra SSI, SA	1.891.000	Aprovació factura 25.6.98

Imports en pessetes.
Font: Elaboració pròpia a partir dels expedients de contractació facilitats per l'ICS.

Quadre 5.3.2.D

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS) CONTRACTACIÓ I DESPESA DELS HOSPITALS VALL D'HEBRON											
Núm. exp.	Tipus contracte	Objecte del contracte	Pressupost licitació	Proced. adjudic.	Forma adjudic.	Tramitació	Òrgan adjudic.	Data adjudic.	Adjudicatari	Import adjudicació	Data contracte
96CMS073	Serveis informàtics	Suport tècnic sistemes hospitals	-	Contracte menor			-	-	-	1.374.600	-
96CMS079	Serveis informàtics	Suport tècnic sistemes hospitals febrer	-	Contracte menor			-	-	-	1.113.600	-
96CMS088	Serveis informàtics	Suport tècnic sistemes hospitals març	-	Contracte menor			-	-	-	1.113.600	-
96CMS099	Serveis informàtics	Hores dedicació analista	-	Contracte menor			-	-	-	1.915.914	-
96CMS115	Serveis informàtics	Analista abril i maig	-	Contracte menor			-	-	-	1.768.304	-
96CMS134	Serveis informàtics	Suport tècnic abril	-	Contracte menor			-	-	-	1.113.600	-
96CMS139	Serveis informàtics	Suport tècnic Hospitals Vall Hebron maig	-	Contracte menor			-	-	-	1.113.600	-
96CMS148	Serveis informàtics	Suport tècnic Hospitals Vall Hebron juny	-	Contracte menor			-	-	-	1.113.600	-
96CPS006	Serveis informàtics	Servei d'assistència de sistemes en el departament d'informàtica	12.500.000	Obert	Concurs	Ordinària	Director de la Vall d'Hebron	27.06.96	Indra SSI, SA	6.681.600	02.10.96
96CPS006 P1	Serveis informàtics	Pròrroga del contracte 96 CPS 006	-	Pròrroga			Director de la Vall d'Hebron	27.02.97	Indra SSI, SA	2.227.200	28.02.97
96 CPVO13	Serveis informàtics	Manteniment del programari dels sistemes informàtics de l'àrea de gestió de recursos	9.700.000	Obert	Concurs	Ordinària	Director de la Vall d'Hebron	10.12.96	Indra SSI, SA (1)	6.465.066	16.1.97
96 CPVO13 P1	Serveis informàtics	Prorroga del contracte 96 CPV13	-	Pròrroga			Director de la Vall d'Hebron	28.2.97	Indra SSI, SA	6.465.066	07.04.97
96 CPVO13 P2	Serveis informàtics	Prorroga del contracte 96 CPV13	-	Pròrroga			Director de la Vall d'Hebron	20.5.98	Indra SSI, SA	14.867.200	25.06.98
96 CPVO13 P3	Serveis informàtics	Prorroga del contracte 96 CPV13	-	Pròrroga			Director de la Vall d'Hebron	09.4.99	Indra Sistemas, SA	15.075.336	05.07.99
96 CPVO13 P4	Serveis informàtics	Prorroga del contracte 96 CPV13	-	Pròrroga			Director de la Vall d'Hebron	31.1.00	Indra Sistemas, SA	7.688.424	02.02.00
00CMS264	Serveis informàtics	Tasques del sistema de gestió d'incidències i adequació aplicació Acces	-	Contracte menor			-	-	Indra Sistemas, SA	1.009.270	-

Imports en pessetes

Font: Elaboració pròpia a partir dels expedients de contractació facilitats per l'ICS.

Com a resultat del treball de fiscalització dels contractes i les despeses dels Hospitals de la Vall d'Hebron (quadre 5.3.2.D) s'han posat de manifest les incidències següents:

- L'ICS no ha presentat les factures, ni l'aprovació de les despeses ni els documents comptables dels contractes menors 96CMS073, 96CMS079, 96CMS088, 96CMS099, 96CMS115, 96CMS134, 96CMS139 i 96CMS148, malgrat que, pel que fa als expedients de contractes menors, l'article 57 de la LCAP, exigeix l'existència de l'aprovació de la despesa, la factura i la documentació comptable corresponent.

Segons escrit de la direcció de l'ICS en resposta al nostre requeriment, l'entitat addueix no disposar d'aquesta documentació perquè els arxius que la contenien varen ser destruïts atesa la seva antiguitat.

Nogensmenys, d'acord amb la Taula d'avaluació documental número 240 sobre els expedients de contractes de servei de quantia inferior a 2 MPTA, aprovada mitjançant Ordre del conseller de Cultura de 12 de març de 1999, per la qual s'aproven i es modifiquen taules d'avaluació documental (DOGC número 2861, de 6 d'abril de 1999), el període de conservació d'aquesta documentació és de deu anys.

Així doncs, atès que aquests contractes es van formalitzar l'any 1996, la seva documentació s'hauria d'haver conservat fins l'any 2006. A més, podria ser que, atès l'any de formalització, aquests contractes estiguessin inclosos en la sèrie cronològica que, d'acord amb la Taula d'avaluació documental, caldria haver conservat permanentment.

- El contracte amb número d'expedient 96CPS006, adjudicat per 6.681.600 PTA, es va formalitzar amb posterioritat als 30 dies de l'adjudicació i manca la publicació del resultat de l'adjudicació al DOGC. D'altra banda, la signatura del contracte de pròrroga, 96CPS006P1, es va realitzar dins del període de vigència de la pròrroga.

L'ICS no ha facilitat les factures de despesa del contracte inicial ni de la pròrroga. També en aquest cas, la Direcció de l'ICS ha adduït la destrucció d'aquesta documentació, atesa la seva antiguitat.

Nogensmenys, la Taula d'avaluació documental número 244 sobre els expedients de contractes de serveis de quantia igual o superior a 2 MPTA, aprovada mitjançant Ordre del conseller de Cultura de 12 de març de 1999, per la qual s'aproven i es modifiquen taules d'avaluació documental (DOGC número 2861, de 6 d'abril de 1999), la conservació d'aquesta documentació ha de ser permanent.

- El contracte amb expedient número 96CPV013, d'import de 6.465.066 PTA, va ser prorrogat quatre vegades fins al 30 de juny de 2000 amb les característiques següents:

Quadre 5.3.2.E

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS) EXPEDIENT DE CONTRACTACIÓ 96 CPVO 13 – DESCRIPCIÓ DEL CONTRACTE I LES PRÒRROQUES				
Contracte/ Pròrroga	Empresa	Data signatura	Període	Import
Contracte	Indra SSI, SA	16.1.1997	1.7.1996 a 31.12.1996	6.465.066
1a pròrroga	Indra SSI, SA	7.4.1997	1.1.1997 a 31.12.1997	6.465.066
2a pròrroga	Indra SSI, SA	25.6.1998	1.1.1998 a 31.12.1998	(1) 14.867.200
3a pròrroga	Indra Sistemas, SA (4)	5.7.1999	1.1.1999 a 31.12.1999	(2) 15.075.336
4a pròrroga	Indra Sistemas, SA	2.2.2000	1.1.2000 a 30.6.2000	(3) 7.688.424

Imports en pessetes.

Font: Elaboració pròpia a partir de l'expedient de contractació facilitat per l'ICS.

Notes:

(1) Increment del 130% en base a un informe tècnic d'ampliació de tasques

(2) Increment d'un 1,4%, inferior a l'IPC de l'exercici.

(3) Increment d'un 2,0%, inferior a l'IPC de l'exercici.

(4) En la tercera pròrroga es va modificar l'adjudicació a Indra Sistemas, SA a partir d'una fusió per absorció.

La segona pròrroga va suposar un increment del 130% de l'import del contracte. Aquest increment es va mantenir en les pròrroques posteriors.

Atesa la quantia de l'increment del preu del contracte i la naturalesa de les noves tasques incloses en l'encàrrec de l'administració al contractista, s'hauria d'haver procedit a la resolució del contracte original i iniciar un nou procés de licitació que inclogués la totalitat de les tasques a realitzar.

D'altra banda, pel que fa al procediment administratiu, s'han observat els aspectes següents: manca la publicació del resultat de l'adjudicació en el DOGC; la signatura del contracte inicial es va efectuar amb posterioritat al període de vigència del contracte, i les aprovacions de les pròrroques i la signatura dels corresponents contractes es van efectuar amb posterioritat a l'inici del període de vigència de les pròrroques.

Pel que fa al contingut dels expedients, no se'ns han facilitat les factures de la despesa ni els documents comptables del contracte inicial ni de la primera pròrroga, atès que, d'acord amb la resposta de la direcció de l'ICS, aquesta documentació va ser destruïda atenent a la seva antiguitat.

Tanmateix, com s'ha comentat més amunt, la Taula d'avaluació documental número 244 sobre els expedients de contractes de serveis de quantia igual o superior a 2 MPTA, la conservació d'aquesta documentació ha de ser permanent.

5.3.3. Fiscalització dels contractes i de les despeses del Consell General d'Aran

El Consell de Govern del Consell General d'Aran, en la sessió del dia 5 de gener de 2001, va aprovar l'establiment d'un conveni de col·laboració entre el Consell i l'empresa Tourism & Leisure Advisory Services, SL, mitjançant el qual l'empresa havia de realitzar una proposta de Pla d'excel·lència turística per a la Val d'Aran, amb un pressupost total de 1.500.000 PTA més IVA (el tipus d'IVA aplicable va ser del 16%).

No obstant això, el conveni signat entre el Síndic d'Aran i l'empresa, el mateix dia 5 de gener de 2001, estableix una clàusula econòmica pels serveis contractats, la realització de la proposta de Pla d'Excel·lència, de 3.000.000 PTA més IVA, però establint que es faria una primera factura, per 1.500.000 PTA més IVA, al lliurament de la proposta del Pla d'Excel·lència, i una segona factura, pel mateix import, quedava condicionada a que el Consell resultés beneficiari de l'ajuda concedida per la Generalitat de Catalunya per a la realització del Pla d'Excel·lència.

La Direcció General de Turisme de la Generalitat de Catalunya va comunicar al Consell General l'atorgament del Pla d'Excel·lència Turística el 10 d'abril de 2002.

Del treball de fiscalització realitzat sobre el conveni descrit es fan les observacions següents:

- La despesa reconeguda va duplicar l'import de l'autorització inicial de l'Acord de Govern del Consell General d'Aran, tot i que l'Acord i el Conveni signat amb l'empresa es van produir en la mateixa data del 5 de gener de 2001.
- La tramitació administrativa del conveni fou la de contracte menor per raó de la quantia. No obstant això, el conveni signat va ser de 3.000.000 PTA més IVA, és a dir, per 3.480.000 PTA, i, per tant, es va superar la quantitat establerta en l'article 201 de la LCAP que establia el límit dels contractes menors en l'import dels 2.000.000 PTA.

5.4. CONCLUSIONS

5.4.1. Observacions

Els objectius fixats en aquest treball de fiscalització s'han adreçat a obtenir una raonable seguretat que els actes preparatoris, els procediments d'adjudicació i l'execució de les despeses dels contractes formalitzats pel SCS, l'ICS, l'ICASS, les diputacions i els consells comarcals amb les empreses del grup Indra, durant

el període comprès entre l'1 de gener de 1996 i l'11 de juny de 2002, s'han desenvolupat d'acord amb les normes de la contractació administrativa que els eren d'aplicació.

A continuació s'exposen les observacions resultat de la fiscalització dels contractes i les despeses del SCS, l'ICS i el Consell General d'Aran amb les empreses del grup Indra.

5.4.1.1. Observacions sobre el Servei Català de la Salut

Els tres contractes adjudicats pel SCS durant el període objecte de l'informe amb les empreses del grup Indra es van realitzar seguint el procediment contractual que els era d'aplicació, amb l'excepció del tràmit de l'aprovació expressa dels corresponents plecs de prescripcions tècniques i que no queda constància, en l'expedient administratiu, de la recepció de la notificació de l'adjudicació als diversos licitadors.

5.4.1.2. Observacions sobre l'Institut Català de la Salut

Durant el període objecte de l'informe, l'ICS va efectuar vint-i-tres contractes amb empreses del grup Indra, dels quals disset van ser contractes menors, quatre adjudicacions pel procediment negociat sense publicitat i dos concursos amb una i quatre pròrroques, respectivament.

Les observacions fetes com a resultat de la fiscalització són les següents:

a) Documentació no facilitada

El treball de fiscalització s'ha vist limitat pel fet que una part de la documentació de dotze dels vint-i-tres expedients de contractació no ens ha estat facilitada. Un cop finalitzat el treball de camp, la Sindicatura ha reiterat la sol·licitud de la documentació per escrit a la direcció de l'ICS.

La documentació sol·licitada es mostra en el quadre següent:

Expedient	Objecte del contracte	Import adjudicació	Documentació que manca
96CMS073	Suport tècnic sistemes hospitals	1.374.600	Aprovació de la despesa, factura i documents comptables
96CMS079	Suport tècnic sistemes hospitals, febrer	1.113.600	Aprovació de la despesa, factura i documents comptables
96CMS088	Suport tècnic sistemes hospitals, març	1.113.600	Aprovació de la despesa, factura i documents comptables
96CMS099	Hores dedicació analista	1.915.914	Aprovació de la despesa, factura i documents comptables
96CMS115	Analista abril i maig	1.768.304	Aprovació de la despesa, factura i documents comptables
96CMS134	Suport tècnic abril	1.113.600	Aprovació de la despesa, factura i documents comptables
96CMS139	Suport tècnic Hospitals Vall d'Hebron, maig	1.113.600	Aprovació de la despesa, factura i documents comptables
96CMS148	Suport tècnic Hospitals Vall d'Hebron, juny	1.113.600	Aprovació de la despesa, factura i documents comptables
96CPS006	Servei d'assistència de sistemes en el departament d'informàtica	6.681.600	Factura
96CPS006P1	Pròrroga del contracte 96CPS006	2.227.200	Factura
96CPV013	Manteniment del programari dels sistemes informàtics de l'àrea de gestió de recursos	6.465.066	Factures i documents comptables
96CPV013P1	Pròrroga del contracte 96CPV013	6.465.066	Factures i documents comptables

Imports en pessetes.

La direcció de l'ICS ha manifestat per escrit la no disposició d'aquesta documentació perquè els arxius que la contenen varen ser destruïts atenent a la seva antiguitat.

No obstant això, d'acord amb la Taula d'avaluació documental número 240 sobre els expedients de contractes de servei de quantia inferior a 2 MPTA, aprovada mitjançant Ordre del conseller de Cultura de 12 de març de 1999, per la qual s'aproven i es modifiquen taules d'avaluació documental (DOGC número 2861, de 6 d'abril de 1999), el període de conservació d'aquesta documentació és de deu anys, mentre que, pel que fa als contractes iguals o superiors als 2 MPTA, la Taula d'avaluació documental número 244 estableix que el període de conservació d'aquesta documentació és permanent.

Per tant, la adduïda destrucció d'aquesta documentació seria contrària al que s'estableix en la legislació sobre l'organització i la gestió dels arxius de la Generalitat de Catalunya.

b) Contractes menors

D'acord amb les tasques encarregades i amb les dates en què es van tramitar, els contractes menors amb número d'expedient 565/98 i 574/98 s'haurien d'haver tramitat en un sol contracte i, en aquest cas, atès que l'import superaria els

límits establerts per ser considerat contracte menor, mitjançant un procediment diferent.

c) Tramitació dels expedients

Els contractes amb els números d'expedient 878/98, 588/99, 5114/00 i 5151/01, adjudicats pel procediment negociat sense publicitat, contenen les deficiències administratives següents: la manca, en dos dels quatre casos, de la publicació del resultat de l'adjudicació en el DOGC; la manca, en tres dels quatre expedients, de l'aprovació expressa de la despesa, i la manca, en dos casos, del plec de clàusules tècniques.

El contracte amb número d'expedient 96CPS006 es va formalitzar amb posterioritat als trenta dies de l'adjudicació i hi manca la publicació en el DOGC del resultat de l'adjudicació. A més, la signatura del contracte de la pròrroga del contracte anterior es va realitzar dins el període de vigència de la pròrroga.

D'altra banda, el contracte amb número d'expedient 96CPV013 es va formalitzar un cop acabat el període de la seva execució. Les quatre pròrrogues d'aquest contracte es van formalitzar amb posterioritat a l'inici del període de vigència de la corresponent pròrroga.

d) Import de les pròrrogues

El contracte amb expedient número 96CPV013, d'import de 6.465.066 PTA, va ser prorrogat quatre vegades fins al 30 de juny de 2000 amb les característiques següents:

INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT (ICS)				
EXPEDIENT DE CONTRACTACIÓ 96CPV013 – DESCRIPCIÓ DEL CONTRACTE I LES PRÒRROQUES				
Contracte/ Pròrroga	Empresa	Data signatura	Període	Import
Contracte	Indra SSI, SA	16.1.1997	1.7.1996 a 31.12.1996	6.465.066
1a pròrroga	Indra SSI, SA	7.4.1997	1.1.1997 a 31.12.1997	6.465.066
2a pròrroga	Indra SSI, SA	25.6.1998	1.1.1998 a 31.12.1998	14.867.200
3a pròrroga	Indra Sistemas, SA	5.7.1999	1.1.1999 a 31.12.1999	15.075.336
4a pròrroga	Indra Sistemas, SA	2.2.2000	1.1.2000 a 30.6.2000	7.688.424

Imports en pessetes.

Font: Elaboració pròpia a partir de l'expedient de contractació facilitat per l'ICS.

La segona pròrroga del contracte va suposar un increment de l'import, d'un 130%, la qual cosa, atesa la quantia de l'increment i la naturalesa de les noves tasques encarregades, hauria d'haver implicat la resolució del contracte i l'inici d'una nova licitació.

5.4.1.3. Observacions sobre el Consell General d'Aran

El Consell General d'Aran va signar un conveni amb l'empresa Tourism & Leisure Advisory Services, SL per a l'elaboració d'una proposta de Pla d'Excel·lència Turística per a la Vall d'Aran, amb les observacions següents:

- L'Acord del Consell de Govern del Consell General d'Aran va autoritzar una despesa de 1.500.000 PTA més IVA, mentre que en el conveni, signat el mateix dia en què es va prendre l'Acord de Govern, es van establir dos pagaments de 1.500.000 PTA més IVA, el primer al lliurament de la proposta del Pla d'Excel·lència i el segon, condicionat a l'atorgament, per part de la Generalitat de Catalunya, d'una subvenció per a desenvolupar el Pla.

Per tant, el conveni no es va ajustar a l'Acord del Consell de Govern i va suposar una despesa final que duplicava l'autoritzada inicialment.

- La tramitació administrativa del conveni fou la de contracte menor per raó de la quantia. No obstant això, el conveni signat, de 3.480.000 PTA, va superar la quantitat establerta en l'article 201 de la LCAP que establia el límit dels contractes menors en 2.000.000 PTA.

5.5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A l'efecte previst per l'article 6 de la Llei 6/1984, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes, modificada per la Llei 15/1991, de 4 de juliol, el present informe de fiscalització fou tramès, en data 15 de juliol de 2004, al Servei Català de la Salut i al Consell General d'Aran i, en data 6 de setembre de 2004, a l'Institut Català de la Salut, per tal que, si fos el cas, presentessin les al·legacions corresponents en el termini de 15 dies.

Un cop transcorregut el termini de quinze dies, el Consell General d'Aran no ha presentat cap resposta.

A continuació es transcriuen les respostes rebudes del Servei Català de la Salut, amb registre d'entrada núm. 5617, de data 30 de juliol de 2004, i de l'Institut Català de la Salut, amb registre d'entrada a la Sindicatura de Comptes núm. 5990, de data 21 de setembre de 2004, una vegada conegut el projecte d'informe:

"SINDICATURA DE COMPTES

Sr. Agustí Colom Cabau

Síndic

Jaume I, 2-4

08002 Barcelona

Benvolgut Síndic,

En resposta al vostre escrit de data 15 de juliol, pel qual ens feu arribar la part del projecte d'informe de fiscalització 23/2002-F, corresponent a "Contractació i despesa efectuada amb les empreses Indra: Servei Català de la Salut i les entitats gestores de la Seguretat Social, Diputacions i Consells comarcals, de l'1 de gener de 1996 fins a l'11 de juny de 2002", us fem arribar les nostres consideracions al respecte, per tal que siguin tingudes en compte abans de la seva presentació al Ple de la Sindicatura de Comptes,

Pel que fa al punt 4.1.1^[9] (Observacions del Servei Català de la Salut), volem fer constar que no hi ha cap disposició que determini l'exigència d'aprovar expressament els plecs de prescripcions tècniques; en tot cas, entenem que resten aprovats, juntament amb la resta de documents integrants de l'expedient, en la Resolució de l'òrgan de contractació que aprova l'expedient una vegada fiscalitzat, prèviament a l'obertura del procediment de licitació.

Així mateix, en l'informe es diu que no hi ha constància de la notificació de l'adjudicació als diversos licitadors, quan el que manca és la justificació de la recepció de les notificacions, atès que aquestes obren a l'expedient amb el corresponent registre de sortida (adjuntem còpia).

Cordialment,

[Signatura]

Carles Manté i Fors
Director

Barcelona, 28 de juliol de 2004
NU/"

"Sr. Agustí Colom i Cabau
Síndic de Comptes
Sindicatura de Comptes de Catalunya
C. Jaume I, 2-4
08002 Barcelona

Senyor,

En relació amb el projecte d'informe de fiscalització de la Sindicatura de Comptes (núm. 23/2002-F) corresponent a la contractació i despesa efectuada amb les empreses Indra en el període des de l'1 de gener de 1996 fins a l'11 de juny de 2002 tramés mitjançant escrit de 6 de setembre de 2004, presentem les al·legacions següents quant a les contractacions efectuades des de l'Institut Català de la Salut:

Primer. - Pel que fa a la publicació del resultat de l'adjudicació en el DOGC, s'ha de dir que l'article 94.2 de la Llei 13/1995, de 18 de maig, de contractes de les administracions públiques en la nova redacció establerta per la Llei 53/1999, de 28 de desembre, estableix que quan l'import de l'adjudicació sigui igual o superior a 10.000.000 de pessetes s'ha de publicar en el Butlletí Oficial de l'Estat, o en els respectius diaris o butlletins oficials de les comunitats autònomes i entitats locals. A aquest mateix import fa referència l'article 93.2 del Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques.

Segons el projecte d'informe de fiscalització de la Sindicatura de Comptes, dels expedients núm. 5114/00 i 5151/01, entre altres, s'hauria d'haver publicat el resultat de l'adjudicació en el DOGC; a tenor de la normativa esmentada s'ha de tenir en compte que cadascun d'aquests expedients té un import inferior a 10.000.000 pessetes, la qual cosa comportaria que no fos necessari que es publicués el resultat de l'adjudicació en el DOGC.

Segon.- Quant a l'aprovació de la despesa, cal comentar l'existència de resolucions d'aprovació de l'expedient de contractació, aprovació que, de conformitat amb l'article 68.1 de la Llei 13/1995, de 18 de maig, comprenia l'aprovació de la despesa corresponent.

D'altra banda, hi ha els documents comptables A i D en l'expedient 5114/00 i els ADOP en els expedients 878/98, 588/99 i 5151/01, amb la qual cosa es constata que s'ha fet la fase comptable AD.

Tercer.- Considerem que l'objecte dels contractes menors 565/98 i 574/98 és diferent, ja que el primer fa referència a la definició d'un nou model comptable en el producte FMS que inclou la parametrització de la tramitació de factures, les fórmules per al control de saldos, les operacions de regularització pressupostària, el traspàs de deute entre anys i la parametrització del pla comptable, mentre que el segon consisteix en el desenvolupament de les interfícies entre l'aplicació de Comptabilitat Financera i de Gestió (FMS) del Centre Corporatiu i els subsistemes d'informació de Logística, Facturació i Recursos Humans dels diferents àmbits de l'ICS.

Quart.- La Sindicatura de Comptes diu en el projecte d'informe que no se li han facilitat les factures, l'aprovació de les despeses ni els documents comptables d'alguns expedients de l'Hospital Vall d'Hebron. Sobre aquest tema s'ha d'al·legar que l'ICS no disposa d'aquesta documentació original atesa la seva antiguitat (expedients de l'any 1996), però s'han facilitat els documents disponibles per extracció de l'aplicació informàtica de comptabilitat pressupostària de la Seguretat Social, els quals es van enviar a la Sindicatura de Comptes mitjançant escrit de la Direcció Gerència de l'ICS de 30 de juliol de 2004.

Cinquè.- Respecte a l'observació de la Sindicatura manifestant que el contracte amb número d'expedient 96CPS006 es va formalitzar amb posterioritat als 30 dies de la seva adjudicació, es pot argumentar que la vigència establerta en aquest contracte va ser de l'1 de juliol a 31 de desembre de 1996, segons consta a la resolució d'adjudicació de data 27 de juny de 1996. Si bé és cert que el contracte va ser signat amb posterioritat a l'efectivitat del mateix, ens acollim al que deia l'article 54 de la Llei 13/1995, sobre perfecció dels contractes, on s'especificava que els contractes es perfeccionen mitjançant l'adjudicació realitzada per l'òrgan de contractació competent, qualsevol que sigui el procediment o la forma d'adjudicació utilitzats.

Sisè.- El projecte d'informe de la Sindicatura de Comptes indica que, segons el plec de condicions administratives del contracte 96CPV013, el període de vigència de les possibles pròrroques és de 6 mesos i les pròrroques són superiors. En relació amb aquest tema s'ha de tenir en compte que la clàusula 7.2 del plec de clàusules administratives particulars de contractació de serveis parla de la possibilitat de pròrroga expressa per períodes anuals i es remet a l'article 199.1 de la Llei 13/1995. També esmenta la previsió de pròrroga automàtica de la vigència del contracte fins a l'adjudicació del nou contracte que no podrà excedir en aquest cas de 6 mesos. L'article 199.1 de la Llei 13/1995, de 19 de maig, de contractes de les administracions públiques, admetia la pròrroga per mutu acord de les parts, sense que la durada total del contracte incloses les pròrroques pugui superar els 6

anys. En el supòsit que ens afecta s'ha d'entendre no es tractava d'una pròrroga automàtica del contracte, sinó de pròrroques expresses; fet que explicaria que les pròrroques del contracte 96CPV013 fossin superiors a sis mesos.

Setè.- La Sindicatura de Comptes en el projecte d'informe diu que la segona pròrroga del contracte 96CPV013 va suposar un increment del 130% de l'import del contracte i que aquest fet hauria estat causa de resolució del contracte, atès que supera el 20% màxim establert per la normativa de contractes per a les modificacions que impliquin alteracions del preu del contracte.

Malgrat es tracta d'un import elevat, considerem que el 20 % del preu original del contracte no té per què funcionar com a límit de les modificacions instades per l'Administració. Aquesta pot introduir els canvis que consideri pertinents per a la satisfacció de l'interès públic, i per les quanties que s'escaiguin, sense subjectar-se a cap percentatge. En aquest sentit s'ha d'entendre la regulació de l'article 214.c) de la Llei 13/1995, de contractes de les administracions públiques, que configurava el 20% esmentat només com el llindar, la superació del qual permet al contractista de resoldre el contracte, si ho creu adient, però no pas com una frontera quantitativa per a l'actuació de l'Administració.

El segon paràgraf de l'article 113.2 de la Llei 13/1995, estableix que en els altres casos de resolució del contracte no esmentats al seu apartat 1, el dret per exercitar-la serà potestatiu per a la part a la qual no li sigui imputable la circumstància que doni lloc a la resolució. El segon paràgraf de l'article 112. de l'actual Text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques afegeix que en el supòsit de modificació en més del 20 % de l'article 214. c) l'Administració també pot instar la resolució.

Estem a la vostra disposició per a qualsevol comentari o aclariment.

Rebeu una salutació cordial,

[Signatura]

Raimon Belenes i Juárez
Director gerent
de l'Institut Català de la Salut

Barcelona, 20 de setembre de 2004"

5.6. COMENTARIS A LES AL·LEGACIONS PRESENTADES

Vistes les al·legacions presentades pel Servei Català de la Salut i per l'Institut Català de la Salut es mantenen les observacions fetes per la Sindicatura de Comptes en els termes que s'esmenten en l'Informe i s'efectuen les modificacions pertinents en relació a les al·legacions acceptades.

6. CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PELS AJUNTAMENTS, PER LES ENTITATS MUNICIPALS DESCENTRALITZADES, PER LES MANCOMUNITATS DE MUNICIPIS I PER LES ENTITATS METROPOLITANES

6.1. INTRODUCCIÓ

6.1.1. Origen, objecte i finalitat

De conformitat amb la normativa vigent, aquesta Sindicatura de Comptes emet el present informe de fiscalització dels contractes subscrits per les entitats locals de Catalunya amb les empreses que pertanyen o estan vinculades a la societat dominant Indra Sistemas, SA (vegeu annex 6.4.1).

La fiscalització practicada ha tingut el seu origen en la Resolució 1476/VI, del Parlament de Catalunya, d'11 de juny de 2002, que estableix el següent:

“El Parlament de Catalunya, d'acord amb allò que estableix l'article 146 del Reglament de la cambra, encomana a la Sindicatura de Comptes un informe de fiscalització amb relació a totes les contractacions i les despeses efectuades durant els darrers sis anys per la Generalitat o alguna de les seves empreses i organismes autònoms i les administracions locals amb alguna de les empreses següents:

- Europraxis Consulting Holding, SL
- Europraxis Consulting, SA
- Comopraxis, SA
- Indra (Qualsevol del grup d'aquesta matriu)”

El Ple de la Sindicatura de Comptes va acordar que, en compliment d'aquesta Resolució, el Departament Sectorial B portaria a terme la fiscalització dels contractes subscrits pels ajuntaments, les entitats locals descentralitzades, les mancomunitats de municipis i les entitats metropolitanes.

L'objecte del treball ha estat, per tant, pel que fa al Departament Sectorial B, la fiscalització del conjunt de contractes subscrits per aquestes entitats locals de Catalunya amb les empreses esmentades i a totes les despeses associades, corresponents al període comprès entre l'1 de gener de 1996 i el dia 11 de juny de 2002.

La fiscalització practicada ha estat del tipus de regularitat; és a dir, financera i de compliment legal.

Per tant, els objectius fixats en aquest treball de revisió limitada s'han adreçat a obtenir una raonable seguretat que els actes preparatoris, el procediment d'adjudicació, l'execució i l'extinció dels contractes, així com també les despeses

associades, s'han desenvolupat d'acord amb les normes de la contractació administrativa i amb la resta de disposicions aplicables de la normativa vigent en cada cas.

En les conclusions del treball es fan constar tant les infraccions i anomalies observades en el decurs del treball com les recomanacions que se'n puguin dependre.

6.1.2. Metodologia i limitacions a l'abast

El treball de fiscalització s'ha realitzat d'acord amb els principis i normes d'auditoria de la Organització Internacional de les Entitats Fiscalitzadores Supremes (INTOSAI) i ha inclòs totes aquelles proves que s'han considerat necessàries per a poder expressar les conclusions d'aquest informe.

Per tal de conèixer la informació dels contractes formalitzats entre les entitats locals objecte d'aquest informe i les empreses del grup Indra i de les despeses associades durant el període fiscalitzat i poder disposar d'ella, la Sindicatura de Comptes va trametre un escrit a cadascuna de les entitats locals, en el qual se'ls sol·licitava que, en el termini d'un mes a comptar de la data de recepció de l'escrit, trametessin la informació i la documentació disponible al respecte. Annex a aquell escrit se'ls enviava una relació de les empreses del grup.

Dos mesos després d'aquell escrit, a aquelles entitats locals amb una població superior als 20.000 habitants que encara no havien contestat, se'ls va trametre un segon escrit on se'ls reiterava la sol·licitud efectuada en l'escrit anterior i se'ls donava un termini addicional de quinze dies per a contestar.

El treball de fiscalització s'ha vist limitat pel fet que una part important de les entitats locals circularitzades no han contestat.

En canvi, cal subratllar la bona col·laboració prestada pels equips tècnics de les diferents entitats locals que han posat al nostre abast la informació disponible per a realitzar aquest treball.

6.1.3. Informació objecte d'examen

La informació objecte d'examen ha estat la dels expedients administratius i la documentació comptable de cadascun dels contractes subscrits per les entitats locals objecte de fiscalització d'aquest informe amb les diverses empreses del grup Indra i de qualsevol altra relativa a les despeses efectuades, que es desprenen de la Resolució 1476/VI del Parlament de Catalunya, durant el període comprès entre l'1 de gener de 1996 i l'11 de juny de 2002.

6.2. FISCALITZACIÓ REALITZADA

6.2.1. Obtenció de la informació objecte d'examen

El primer escrit de sol·licitud d'informació, per tal de determinar el conjunt de contractes i de despeses objecte d'aquesta fiscalització, es va trametre, amb justificant de recepció, el dia 20 de novembre de 2002 a mil vuitanta-nou entitats. El segon escrit, de recordatori, també amb justificant de recepció, es va trametre el 21 de gener de 2003, a les seixanta-set entitats amb més de 20.000 habitants que en aquella data encara no ens havien tramès cap resposta a la primera sol·licitud.

En l'apartat 6.4 d'annexos s'inclou una relació de les entitats que han respost a la nostra sol·licitud, incloent-hi aquelles que ho han fet fora del termini establert (vegeu annex 6.4.2), i una segona relació d'aquelles entitats que no ho han fet (vegeu annex 6.4.3). Ambdues relacions es presenten agrupades segons el tipus d'ens i ordenades segons nombre de població.

6.2.2. Resultat de la fiscalització

Del total de respostes rebudes, només vuit entitats locals indiquen que han contractat o han incorregut en despeses per algun servei o subministrament prestat o efectuat per alguna de les empreses del grup Indra en el període fiscalitzat. El nombre d'accions per contractes formalitzats o per despeses incorregudes per aquestes entitats és de disset.

El resultat del treball de fiscalització respecte als mencionats contractes i despeses, i les observacions consegüents, s'exposen en els apartats següents.

6.2.2.1. Informació requerida

Tal com ja s'ha mencionat, per tal de realitzar el treball de fiscalització objecte d'aquest informe, es va sol·licitar la col·laboració del conjunt d'ajuntaments, entitats municipals descentralitzades, mancomunitats de municipis i entitats metropolitanes de Catalunya.

Sobre aquest punt es fa l'observació següent:

a) Respostes de les entitats

Una part, de cinc-centes vint-i-quatre entitats, a les quals se'ls va sol·licitar la informació referent a l'objecte d'aquest informe no va contestar als requeriments de la Sindicatura de Comptes.

D'aquestes entitats, relacionades en l'annex 6.4.3, n'hi ha quatre-centes cinquanta-cinc que corresponen a ajuntaments, vint-i-cinc a entitats municipals descentralitzades i quaranta-quatre a mancomunitats de municipis.

Totes elles han incomplert l'article 4 de la Llei 6/1984, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes, modificada per la Llei 15/1991, de 4 de juliol, i per la Llei 7/2002, de 25 d'abril, (LSC), i aquest incompliment podria implicar l'exigència de responsabilitats, d'acord amb allò previst en els articles 410 i 502.2 del Codi penal.

6.2.2.2. Informació rebuda

Les cinc-centes seixanta-cinc entitats locals que han tramès la informació sol·licitada a la Sindicatura de Comptes es desglossen, segons el tipus d'entitat, en el quadre següent:

Tipus d'entitat	Nombre (entre parèntesis les rebudes fora de termini)	Tenen contractes o despeses	Manifesten que no tenen contractes ni despeses
Ajuntaments	491 (9)	7	484
Entitats municipals descentralitzades	29 (–)	–	29
Mancomunitats de municipis	43 (9)	–	43
Entitats metropolitanes	2 (–)	1	1
Total	565 (18)	8	557

Font: Elaboració pròpia a partir de les respostes de les entitats locals.

D'acord amb les dades d'aquest quadre, cinc-centes cinquanta-set entitats locals han respost al nostre escrit en el sentit que, durant el període fiscalitzat, no havien realitzat ni contractes ni despeses amb cap de les empreses esmentades en la Resolució 1476/VI del Parlament de Catalunya.

Pel que fa a les vuit respostes afirmatives, la relació de les entitats i els contractes i despeses efectuades es detallen en el quadre següent:

Nom de l'entitat local	Empresa	Descripció del servei	Tipus de contracte	Procediment de contractació	Data	Import	Autorització de la despesa	Expedient	Fiança	Factura	Obligació reconeguda	Recepció	Pagament
Barcelona	Tecnologías y Sistemas de Seguridad, SA Tecnologías y Sistemas de Seguridad, SA Green Tal, SA	Reparar i muntar radioenllaç per a microones	Serveis	Contracte menor	28.06.96	1.196,08	Gerent de manteniment i serveis	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
		Reparació càmera Turó de la Rovira	Serveis	Contracte menor	09.12.96	727,42	Gerent de manteniment i serveis	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
		Subscripció àrea Premium Administraciones	Subministrament	Contracte menor	21.12.01	1.952,09	Gerent de manteniment i serveis	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
Badalona	Indra Sistemas, SA	Execució d'una auditoria dels sistemes d'informació municipals de les instal·lacions de tractament de dades	Subministrament	Negociat sense publicitat	29.12.00	14.724,32	Regidor delegat	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí
Hospitalet de Llobregat	Indra Sistemas, SA	Plataforma de comunicació informàtica per a la transmissió via telefònica de fitxers amb garanties d'integritat i confidencialitat	Subministrament	Negociat sense publicitat	22.12.00	20.995,01	Comissió de Govern	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí	Sí
	Indra Sistemas, SA	Manteniment Editran any 2002	Serveis	Contracte menor	24.06.02	2.290,21	Directora d'informàtica	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
Sabadell	Indra Sistemas, SA	Manteniment Editran any 2001	Serveis	Contracte menor	10.05.01	1.498,02	Tinent d'alcalde	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
Salou	Indra Espacio, SA	Imatge Pansharpered IKONOS de Salou	Subministrament	Contracte menor	04.07.01	1.524,65	Factura	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Certificat
Santa Coloma de Gramenet	Indra Sistemas, SA	Servei i instal·lació equip Inhibidor SER-600	Subministrament	Contracte menor	11.06.01	1.742,94	Document A	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
Viladecans	Indra Sistemas, SA	Llicències i instal·lació productes Editran	Subministrament	Contracte menor	30.04.99	11.921,68	Comissió de Govern	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
	Indra Sistemas, SA	Manteniment producte de comunicacions Editran de l'1.9.99 al 31.12.00	Serveis	Contracte menor	11.04.00	2.356,45	Alcalde	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
	Indra Sistemas, SA	Manteniment Editran any 2001	Serveis	Contracte menor	10.05.01	1.838,03	Alcalde	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
Entitat Metr. del Transport	Indra, SSI, SA	Conversió de l'aplicació Infraestructura del Transport a l'entorn PC/Accés	Serveis	Contracte menor	30.12.97	12.019,28	Gerent	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
	Indra, SSI, SA	Desenvolupament de noves funcionalitats de l'aplicació Infraestructura del Transport	Serveis	Contracte menor	31.07.98	4.357,34	Director del servei	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
	Indra, SSI, SA	Adaptació de l'aplicació Infraestructura del Transport	Serveis	Contracte menor	25.11.99	11.224,50	Gerent	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
	Indra Sistemas, SA	Manteniment programa gestió parades autobús	Serveis	Contracte menor	29.09.00	5.995,70	Director del servei	N/A	N/A	Sí	Sí	Sí	Sí
	Indra Sistemas, SA	Adquisició aplicació per a la gestió del passi metropolità d'acompanyant (Contracte resolt per mutu acord el 15.7.02)	Subministrament	Negociat	28.11.00	26.144,03	Gerent	Sí	Sí	Sí	Pendent	Sí	Pendent

Imports en euros.

Nota: Amb posterioritat al tancament dels treballs de redacció d'aquest informe, l'Ajuntament de Sabadell ens ha tramès una factura per la compra de la llicència Editran.

De la revisió de la documentació de tots aquests contractes i despeses, tan sols cal mencionar les observacions següents:

1) Ajuntament de Badalona

a) Formalització del contracte

En la documentació presentada per l'Ajuntament no consta que la contractació de l'execució d'una auditoria dels sistemes d'informació de les instal·lacions de tractament de dades amb l'empresa Indra Sistemas, SA s'hagi formalitzat en document administratiu, com s'estableix en l'article 54.1 de la LCAP. En defecte de l'esmentat document, en l'expedient aportat per l'Ajuntament consta un anomenat Full d'encàrrec, relatiu a un contracte de serveis, que és signat per ambdues parts, Ajuntament i adjudicatari.

D'acord amb el punt 4 del mencionat article 54 de la LCAP, l'execució de la feina contractada no s'hauria d'haver iniciat sense la formalització del contracte.

b) Termini d'execució del contracte

En la proposta presentada per l'empresa Indra Sistemas, SA a la licitació per a l'execució de l'auditoria dels sistemes d'informació de les instal·lacions de tractament de dades, s'estableix un termini d'execució del treball de dos mesos.

No obstant això, de la documentació revisada d'aquest contracte es desprèn que la contractació d'aquest servei es va adjudicar mitjançant Resolució del regidor de l'Àrea d'Hisenda el dia 22 de desembre de 2000, mentre que la factura i l'Acta de recepció provisional del servei són de data 28 de desembre de 2000, és a dir, dos dies laborables després de l'adjudicació.

2) Entitat Metropolitana del Transport: resolució contractual

Per Resolució del gerent de l'Entitat Metropolitana del Transport (EMT) de 14 de novembre de 2000 es va aprovar el plec de clàusules administratives particulars i de prescripcions tècniques per a l'adjudicació, mitjançant procediment negociat, d'un contracte de serveis per a l'adquisició d'una aplicació informàtica per a la gestió del Passi Metropolità d'Acompanyant. L'autorització de la despesa associada a aquest contracte va ser d'un import màxim de 4,50 MPTA (27.045,54€). Per tal de portar a terme aquest encàrrec es van sol·licitar ofertes a tres empreses.

Després dels tràmits corresponents, amb data 28 de novembre de 2000, la Mesa de contractació va fer la corresponent proposició d'adjudicació del contracte

a l'empresa Indra Sistemas, SA per un import de 4,35 MPTA (26.144,03€). Amb data 12 de febrer de 2001 es va signar el contracte entre el gerent de l'EMT i els representants de l'empresa Indra Sistemas, SA.

Amb data 25 d'octubre de 2001, l'empresa va emetre una factura per la totalitat dels treballs objecte del contracte. No obstant això, l'EMT va retornar la factura adduint que els treballs no estaven finalitzats.

Amb data 11 de juliol de 2002 el cap del Servei de Gestió i Explotació va emetre un informe on posava de manifest diverses incorreccions i omissions en els treballs realitzats per l'empresa adjudicatària.

Posteriorment, la directora de serveis va formular una proposta a la gerència en el sentit de resoldre el contracte amb l'empresa Indra Sistemas, SA, de conformitat amb l'article 111 c) del Text refós de la LCAP, per mutu acord.

El 15 de juliol de 2002 l'empresa adjudicatària i l'entitat signen un Pacte segons el qual es resol el contracte per mutu acord; l'EMT pagarà a l'empresa 6.500€ en concepte d'aquella part dels treballs realitzats correctament i retornarà la garantia definitiva constituïda per l'empresa per import de 1.045,76€.

A la data de recollida de la informació d'aquest contracte, 4 de març de 2003, s'havia retornat l'import de la fiança i restava per pagar a l'empresa subministradora l'import de 6.500€ acordat.

Pel que fa a la resolució del contracte per mutu acord, el punt 4 de l'article 112 de la LCAP estableix que el mutu acord tan sols es podrà adoptar quan no hi hagi cap altra causa de resolució imputable al contractista i sempre que raons d'interès públic facin innecessari o inconvenient el manteniment del contracte.

D'acord amb el contingut dels informes emesos pel personal tècnic de l'EMT, la resolució del contracte s'hauria d'haver determinat per incompliment de les obligacions contractuals essencials per part del contractista, fet pel qual, aplicant el punt 4 de l'article 113 de la LCAP, s'hauria d'haver confiscat la garantia i haver determinat possibles indemnitzacions pels danys i perjudicis ocasionats a l'Administració.

6.3. CONCLUSIONS

El present informe de fiscalització ha tingut el seu origen en la Resolució 1476/VI, d'11 de juny de 2002, del Parlament de Catalunya, que encomana a la Sindicatura la realització d'un informe de fiscalització de les contractacions i les despeses fetes durant el període d'1 de gener de 1996 fins a l'11 de juny de

2002 entre l'Administració de la Generalitat i les administracions locals i les empreses del grup Indra.

Tanmateix, el present informe, realitzat pel Departament Sectorial B de la Sindicatura de Comptes, només tracta sobre les contractacions i despeses incorregudes per les administracions locals següents: ajuntaments, entitats municipals descentralitzades, mancomunitats de municipis i entitats metropolitanes.

Els objectius fixats en aquest treball de revisió limitada s'han adreçat a recollir la informació necessària i suficient dels contractes i despeses subscrites amb les empreses del grup Indra i el conjunt d'entitats objecte d'aquest treball de fiscalització, i a obtenir una raonable seguretat que els actes preparatoris, els procediments d'adjudicació, l'execució i l'extinció dels contractes, així com també les despeses associades, s'han desenvolupat d'acord amb les normes de la contractació administrativa i altres disposicions aplicables en cada cas.

En total, doncs, el Departament Sectorial B ha fiscalitzat un nombre de disset contractes de vuit entitats, que agrupats per anys i imports d'adjudicació, es distribueixen de la manera següent:

Any	Nombre	Menors o iguals a 1.000€	Entre 1.001 i 2.000€	Entre 2.001 i 5.000€	Entre 5.001 i 10.000€	Entre 10.001 i 15.000€	Majors de 15.000€
1996	2	1	1	-	-	-	-
1997	1	-	-	-	-	1	-
1998	1	-	-	1	-	-	-
1999	2	-	-	-	-	2	-
2000	5	-	-	1	1	1	2
2001	5	-	5	-	-	-	-
2002	1	-	-	1	-	-	-
Total	17	1	6	3	1	4	2

Pel que fa als imports adjudicats, la distribució per anys és la següent:

Any	Import adjudicat
1996	1.923,50
1997	12.019,28
1998	4.357,34
1999	23.146,18
2000	70.215,51
2001	8.555,73
2002	2.290,21
Total	122.507,75

Imports en euros.

En l'apartat 6.3.1 d'observacions següent es presenten les incidències posades de manifest al llarg del treball de fiscalització.

6.3.1. Observacions

Les incidències detectades en la fiscalització dels contractes i despeses sobre els que s'ha centrat aquest treball es presenten en els apartats que segueixen.

1) Manca de resposta

Prop del 50% de les entitats locals circularitzades per tal d'aconseguir informació per poder efectuar aquest Informe de fiscalització, no han respost a la nostra sol·licitud. Aquestes entitats, en nombre de cinc-cents vint-i-quatre, es detallen en l'annex 6.4.3.

El fet que els ens locals no subministrin la col·laboració sol·licitada contravé el que determina l'article 4 de la LCS i està tipificat en l'article 410 del Codi penal, mentre que les conductes obstruccionistes al funcionament dels òrgans de control extern estan també tipificades de forma expressa en l'article 502.2 del Codi penal.

2) Observacions en referència a la documentació rebuda

Del conjunt de documentació rebuda s'han fet les observacions següents:

- En la fiscalització del contracte de l'Ajuntament de Badalona no s'ha tingut constància de l'existència de la formalització del contracte en document administratiu (vegeu 6.2.2.2 observació 1.a d'aquest informe). D'altra banda, s'ha observat que, si bé en la proposta feta per l'empresa s'estipulava un termini d'execució del servei de dos mesos, l'adjudicació es va resoldre el dia 22 de desembre de 2000 i la factura i l'Acta de recepció provisional porten data del 28 de desembre de 2000 (vegeu 6.2.2.2 observació 1.b d'aquest informe).
- En la fiscalització dels contractes signats entre l'EMT i les empreses del grup Indra s'ha observat que un contracte, de 26.144,03€, es va resoldre de mutu acord entre les parts, quan s'hauria d'haver resolt per incompliment de les obligacions contractuals essencials per part del contractista (vegeu 6.2.2.2 observació 2 d'aquest informe).

3) Altres observacions

En fiscalitzacions anteriors, la Sindicatura ha constatat un alt nivell d'incompliment quant a l'obligatorietat de crear i mantenir actualitzat un Registre Públic de contractes per part de les administracions públiques locals, d'acord amb allò

que preveuen l'article 118 de la LCAP i els articles 114 a 117 del Reglament general de la LCAP.

La Sindicatura també ha observat una baixa resposta, per part d'aquestes mateixes corporacions locals, als seus requeriments pel que fa a l'obligatorietat de tramesa de dades contractuals per complir l'article 58 de la LCAP, ara 57 del text refós; així com, en l'elaboració del resum de la contractació anual, el qual se sol·licita que enviïn juntament amb el Compte general.

Aquesta situació exposada no ajuda a facilitar la tasca de fiscalització que té encomanada la Sindicatura de Comptes en relació amb la contractació administrativa en l'àmbit local.

6.3.2. Recomanacions

Per tal de millorar l'eficàcia del treball de fiscalització realitzat per la Sindicatura de Comptes, convindria que s'instaurés, dins el marc legal actual, algun tipus de mesura coercitiva per aplicar a aquelles entitats que, sense cap raó, no prestin la col·laboració o cooperació que la Sindicatura els sol·liciti.

D'aquesta manera, la Sindicatura disposaria d'altres possibilitats, atès que l'única de què disposa actualment és la denúncia pels delictes previstos en el Codi penal.

6.4. ANNEXOS

6.4.1. Detall de les societats que han format part del grup Indra durant els anys sol·licitats

Societat dominant:

- Indra Sistemas, SA

Societats dependents:

- Indra ATM, SL
- Indra EWS, SA, abans Empresa Nacional de Óptica, SA (ENOSA)
- Indra EMAC, SA, abans Electrónica de Mando y Control, SA (EMAC)
- Indra Espacio, SA
- Indra Sistemas de Seguridad, SA, abans Tecnología y Sistemas de Seguridad, SA (TESIS)
- Indra SI, SA
- Indra América, SA
- Computer Center Dos, SA (CCDOS)
- Tecnología Informática Avanzada del Perú, SA
- Indra Chile, SA
- Atlante Sistemas, SL
- Sistemas Integrales Indraseg, SL
- Europraxis Group, SA
- Indra Sistemas de Serviços Informáticos Sociedade Unipessoal, Ltda.
- Europraxis Consulting Holding, SL
- Indra Italia, S.r.l.
- Inmize Capital, SL
- Netpraxis, SA
- Compraxis, SA
- Tourism & Leisure Advisory Service, SL
- Europraxis Consulting, Ltd. (UK)
- Europraxis Consulting Brasil, Ltda.
- Europraxis Group Argentina, SA
- Europraxis Consulting, SA
- Tecnología Informática Avanzada de Chile, Ltda.
- Central Informática, SA (CENINSA)
- Indra Diagram, SA
- Tecnología Informática Avanzada, SA (TIASA)
- Organización y Sistemas Avanzados, SA
- Proyectos Avanzados de Inteligencia Artificial, SA
- Diseño y Metodología, SA
- Dir. BDE, SA
- Indra BDE, SA
- Alphacode ETT, SA
- Alphacode Consulting, SL
- BDE Aeronautical Services, SL
- Indra SSI, SA (Indra SSI)
- Indra SCA, SA (Indra SCA)
- Indra DTD, SA (Indra DTD)
- Electrónica Ensa, SA (ENSA)
- Asesoría de Empresas Tres Cantos, SL (Sociedad Unipersonal)
- Narval, Servicios Informáticos, SL
- Razona

Societats associades:

- Saes Capital, SA (SAES)
- Eurofighter Simulation System GmbH
- Transacciones Internent de Comercio Electrónico, SA
- Euromids SAS
- Comercio Electrónico Ferroviario, SA
- BDE of Georgia Inc.
- Inversis Networks, SA
- Galileo Sistemas y Servicios, SL
- Amper, SA (AMPER)

Altres:

- Midsco
- Sadiel
- Safelayer Secure
- Set Project
- Marco Polo
- BMB Gestión Documental
- Hisdesat
- Tecfor
- Green-Tal, SA
- UTE Senasa/Indra
- Altres UTE en què han participat des de 1996 fins a l'11 de juny de 2002

6.4.2. Relació d'entitats locals que han tramès resposta**Ajuntaments**

Nom	Habitants	Fora term.
Barcelona	1.505.325	No
Hospitalet de Llobregat	242.480	No
Badalona	208.994	Sí
Sabadell	185.170	No
Terrassa	174.756	No
Santa Coloma de Gramenet	116.064	No
Tarragona	115.153	No
Mataró	107.191	No
Reus	90.056	No
Cornellà de Llobregat	81.145	No
Sant Boi de Llobregat	79.463	No
Girona	75.256	No
Manresa	63.929	No
Prat de Llobregat	63.139	Sí
Rubí	60.303	No
Viladecans	57.132	No
Granollers	53.681	No
Vilanova i la Geltrú	53.421	No
Mollet del Vallès	46.897	No
Castelldefels	46.786	No
Gavà	39.619	No
Figueres	34.493	No
Igualada	32.935	No
Sant Adrià de Besòs	32.439	No
Blanes	31.532	Sí
Vilafranca del Penedès	30.807	No
Ripollet	30.548	No
Montcada i Reixac	28.714	No
Olot	28.339	No
Sant Joan Despí	28.246	No
Barberà del Vallès	26.741	No
Premià de Mar	26.555	No
Sant Vicenç dels Horts	24.885	No
Sant Pere de Ribes	22.902	No
Martorell	22.537	No
Salt	22.472	No
Lloret de Mar	21.589	No
Sant Andreu de la Barca	21.301	No
Masnou	21.121	No
Cambrils	20.976	No
Pineda de Mar	20.871	No
Valls	20.568	No
Molins de Rei	20.198	No
Palafrugell	18.588	No
Manlleu	17.872	No
Olesa de Montserrat	17.768	No
Vilassar de Mar	17.374	No
Palamós	15.203	No
Badia del Vallès	15.032	No
Parets del Vallès	14.917	No
Salou	13.952	No
Roses	13.594	No
Vila-seca	13.420	No
Sant Quirze del Vallès	13.259	No

Nom	Habitants	Fora term.
Canovelles	13.118	No
Franqueses del Vallès	12.941	No
Sant Celoni	12.839	No
Arenys de Mar	12.819	No
Cardedeu	12.635	No
Torelló	12.268	No
Garriga	11.953	No
Sant Carles de la Ràpita	11.485	No
Palau-solità i Plegamans	11.419	No
Seu d'Urgell	11.101	No
Ripoll	10.744	No
Deltebre	10.381	No
Vilanova del Camí	10.344	No
Tordera	10.105	No
Mollerussa	9.864	No
Vallirana	9.385	No
Piera	9.180	No
Premià de Dalt	9.146	No
Santa Coloma de Farners	9.127	No
Torroella de Montgrí	8.725	No
Castellbisbal	8.696	No
Alella	8.614	No
Montmeló	8.613	No
Abdera	8.454	Sí
Montgat	8.423	No
Bisbal d'Empordà	8.318	No
Pallejà	7.751	No
Roca del Vallès	7.588	No
Solsona	7.518	No
Calonge	7.190	No
Linars del Vallès	7.135	No
Castell-Platja d'Aro	7.112	No
Mont-roig del Camp	6.965	No
Santa Maria de Palautordera	6.561	No
Arenys de Munt	6.512	No
Sant Fost de Campsentelles	6.479	No
Roquetes	6.437	No
Montblanc	6.132	No
Viladecavalls	6.035	No
Tiana	5.972	No
Tona	5.967	No
Centelles	5.826	No
Sentmenat	5.820	No
Sant Fruitós de Bages	5.719	No
Ulldecona	5.671	No
Cardona	5.515	No
Sant Esteve Sesrovires	5.314	No
Riudoms	5.297	No
Llicà de Vall	5.236	No
Arbúcies	5.208	No
Sant Hilari Sacalm	5.081	No
Santa Coloma de Cervelló	5.054	No
Ametlla de Mar	5.047	No
Cabrils	4.985	No

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 21/2004

Nom	Habitants	Fora term.
Agramunt	4.960	No
Martorelles	4.942	No
Polinyà	4.767	No
Vandellòs i l'Hospitalet de l'Infant	4.487	No
Artés	4.443	No
Puig-reig	4.275	No
Alpicat	4.237	No
Vielha e Mijaran	4.233	No
Flix	4.122	No
Bellpuig	4.110	No
Maçanet de la Selva	3.973	No
Cabrera de Mar	3.795	No
Porqueres	3.727	No
Sant Vicenç de Montalt	3.709	No
Arboç	3.663	No
Espluga de Francolí	3.636	No
Sarrià de Ter	3.610	No
Roda de Barà	3.598	No
Begur	3.545	No
Almenar	3.480	No
Guissona	3.455	No
Papiol	3.435	No
Santa Bàrbara	3.332	No
Altafulla	3.329	No
Sant Jaume d'Enveja	3.304	No
Bescanó	3.259	Sí
Balsareny	3.246	No
Artesa de Segre	3.225	No
Sils	3.178	No
Juneda	2.935	No
Pobla de Segur	2.832	No
Masies de Voltregà	2.784	No
Sant Joan les Fonts	2.749	No
Prats de Lluçanès	2.729	No
Móra la Nova	2.715	No
Santa Coloma de Queralt	2.709	No
Òdena	2.697	No
Pallaresos	2.664	No
Gandesa	2.629	No
Jonquera	2.626	No
Catllar	2.544	No
Sant Martí Sarroca	2.512	No
Quart	2.467	No
Arbeca	2.427	No
Sant Gregori	2.406	No
Cadaqués	2.390	No
Sant Julià de Vilatorrada	2.339	No
Morell	2.327	No
Olèrdola	2.326	No
Vilobí d'Onyar	2.239	No
Torregròssa	2.217	No
Aitona	2.183	No
Perelló	2.154	No
Pont de Suert	2.150	No
Bellví	2.146	No
Aiguafreda	2.131	No

Nom	Habitants	Fora term.
Santa Maria de Corcó	2.126	No
Sant Pere de Riudebitlles	2.110	No
Ribes de Freser	2.104	No
Sant Salvador de Guardiola	2.096	No
Bagà	2.091	No
Cellera de Ter	2.055	No
Sant Llorenç Savall	2.053	No
Castellterçol	2.018	No
Vilablareix	1.982	No
Santa Eugènia de Berga	1.979	No
Pals	1.976	No
Sant Quirze de Besora	1.963	No
Gurb	1.937	No
Sant Cebrià de Vallalta	1.904	No
Avià	1.892	No
Rosselló	1.891	No
Cornellà del Terri	1.882	No
Torrefarrera	1.860	No
Alcoletge	1.846	No
Sort	1.829	No
Sant Vicenç de Torelló	1.814	No
Ivars d'Urgell	1.779	No
Tivissa	1.775	No
Pobla de Claramunt	1.712	No
Palau d'Anglesola	1.704	No
Ascó	1.693	No
Pla de Santa Maria	1.685	No
Mont-ras	1.675	No
Forallac	1.666	No
Folgueroles	1.640	No
Bellver de Cerdanya	1.627	No
Borges del Camp	1.593	No
Albinyana	1.570	No
Riudellots de la Selva	1.557	No
Fornells de la Selva	1.555	No
Soses	1.531	No
Sant Pere Pescador	1.524	No
Albesa	1.512	No
Vallfogona de Balaguer	1.512	No
Naut Aran	1.498	No
Pobla de Montornès	1.495	Sí
Sant Jaume dels Domenys	1.480	No
Santa Pau	1.469	No
Cercs	1.439	No
Vallgorguina	1.413	No
Bellvei	1.389	No
Golmés	1.369	No
Riudarenes	1.342	No
Hostalets de Pierola	1.337	No
Artesa de Lleida	1.324	No
Fuliola	1.251	No
Xerta	1.242	No
Horta de Sant Joan	1.236	No
Alp	1.231	No
Miralcamp	1.230	No
Fatarella	1.228	No
Torà	1.189	No

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 21/2004

Nom	Habitants	Fora term.	Nom	Habitants	Fora term.
Albatàrrec	1.189	No	Aleixar	725	No
Olost	1.177	No	Avinyonet de Puigventós	725	No
Sant Bartomeu del Grau	1.155	No	Godall	725	No
Secuita	1.145	No	Navata	720	No
Vilanova de Bellpuig	1.136	No	Garriguella	718	No
Verges	1.135	No	Castellnou de Seana	713	No
Sant Feliu de Pallerols	1.128	No	Sudanell	709	No
Torrelavit	1.125	No	Les	700	No
Vall de Bianya	1.123	No	Torre de l'Espanyol	687	No
Castellserà	1.113	No	Sant Martí de Riucorb	686	No
Gimenells i el Pla de la Font	1.103	No	Fondarella	682	No
Vimbodí	1.045	No	Masies de Roda	670	No
Fonollosa	1.018	No	Agullana	666	No
Sant Guim de Freixenet	1.018	No	Perafort	658	No
Riera de Gaià	1.005	No	Sant Pau de Segúries	657	No
Masdenverge	1.004	No	Aiguamúrcia	651	No
Sant Martí de Tous	1.000	No	Sant Mateu de Bages	643	No
Riudecols	993	No	Ventalló	637	No
Organyà	989	No	Juncosa	637	No
Castellfollit de la Roca	982	No	Poal	634	No
Vilajuïga	980	No	Paüls	631	No
Castelldans	973	No	Llardecans	620	No
Palau-saverdera	945	Sí	Sant Jordi Desvalls	608	No
Sant Julià del Llor i Bonmatí	940	No	Coll de Nargó	601	No
Vilanova de la Barca	915	No	Cervià de Ter	601	No
Camarasa	906	No	Albons	596	No
Benifallet	883	No	Torrelameu	586	No
Figaró-Montmany	877	No	Castelló de Farfanya	584	No
Vilobí del Penedès	872	No	Sidamon	583	No
Santa Eulàlia de Riuprimer	866	No	Puigpelat	580	Sí
Viladrau	863	No	Pratdip	579	No
Flaçà	862	No	Plans de Sió	578	No
Cervià de les Garrigues	857	No	Sant Ramon	570	No
Almóster	851	No	Colera	569	No
Ginestar	845	No	Belcaire d'Empordà	559	No
Bàscara	832	No	Sant Boi de Lluçanès	550	No
Ullà	829	No	Massanes	549	No
Menàrguens	815	No	Aiguaviva	537	No
Granadella	806	No	Penelles	523	No
Vilamallà	794	No	Àger	523	No
Vilabertran	791	No	Rialp	519	No
Montgai	790	No	Canet d'Adri	519	No
Albi	789	No	Garcia	515	No
Montagut	784	No	Masroig	515	No
Miravet	782	No	Algerri	508	No
Vilabella	779	No	Montellà i Martinet	504	No
Calders	778	No	Ribera d'Ondara	497	No
Valls de Valira	775	No	Maspujols	482	No
Os de Balaguer	771	No	Borredà	482	No
Cabanes	769	No	Avellanes i Santa Linya	480	No
Sant Jaume de Llierca	764	No	Porrera	467	No
Armentera	755	No	Sanaüja	465	No
Montferrer i Castellbò	753	No	Sentiu de Sió	465	No
Sant Cugat Sesgarrigues	736	No	Sarroca de Lleida	462	No
Galera	729	No	Capmany	460	No
Vilademuls	728	No	Vinebre	457	No
Sant Feliu de Buixalleu	727	No	Masllorenc	443	No

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA — INFORME 21/2004

Nom	Habitants	Fora term.
Pobla de Massaluca	439	No
Llambilles	435	No
Vilanova d'Escornalbou	432	No
Conca de Dalt	424	No
Sant Climent Sescebes	424	No
Castellolí	421	No
Palma d'Ebre	420	No
Alt Àneu	418	No
Rodonyà	415	No
Barberà de la Conca	414	No
Riudaura	413	No
Viladamat	405	No
Pira	396	No
Bovera	393	No
Palol de Revardit	389	No
Far d'Empordà	387	No
Blancafort	385	No
Peramola	381	No
Freginals	380	No
Pera	376	No
Espolla	375	No
Alfara de Carles	362	No
Perafita	362	No
Nulles	358	No
Puigdàlber	350	No
Cabacés	344	No
Ivars de Noguera	339	No
Parlavà	337	No
Torre-serona	336	No
Tallada d'Empordà	334	No
Vall de Cardós	334	No
Vilanova de Sau	333	No
Garrigàs	332	No
Guils de Cerdanya	326	No
Maià de Montcal	324	No
Guingueta d'Àneu	324	No
Gavet de la Conca	322	No
Soriguera	314	No
Jafre	312	No
Gualta	311	No
Campllong	310	No
Espot	308	No
Bellmunt del Priorat	308	No
Bassella	306	No
Guiamets	301	No
Palau-sator	299	No
Sunyer	295	No
Talavera	293	No
Molar	291	No
Figuerola del Camp	288	No
Santa Llogaia d'Àlguema	286	No
Planoles	284	No
Lluçà	283	No
Bolvir	279	No
Masó	277	No
Maldà	276	No
Vallcebre	269	No

Nom	Habitants	Fora term.
Aspa	268	No
Tavèrnoles	267	No
Navès	267	No
Alcanó	261	No
Vallbona de les Monges	257	No
Vilamacolum	253	No
Malla	252	No
Bisbal de Falset	252	No
Biosca	247	No
Coma i la Pedra	246	No
Marganell	243	No
Masarac	240	No
Ullastret	239	No
Boadella d'Empordà	234	No
Ossó de Sió	229	No
Pontós	227	No
Cogul	225	No
Mura	221	No
Cistella	220	No
Pobla de Cérvoles	218	No
Cabanelles	217	No
Prullans	217	No
Tagamanent	215	No
Prats i Sansor	214	No
Sant Ferriol	202	No
Santa Cecília de Voltregà	201	No
Queralbs	200	No
Selva de Mar	196	No
Coldejou	194	No
Montoliu de Segarra	193	No
Vilosell	192	No
Rupià	192	No
Estaràs	190	No
Terrades	190	No
Santa Maria de Besora	189	No
Urús	189	No
Oluges	189	No
Argençola	188	No
Sant Llorenç de la Muga	188	No
Sant Guim de la Plana	188	No
Floresta	188	No
Sora	187	No
Mollet de Peralada	187	No
Massoteres	182	No
Vilella Baixa	179	No
Alòs de Balaguer	178	No
Albiol	177	No
Torrent	176	No
Serra de Daró	176	No
Mont-ral	169	No
Gaià	166	No
Santa Maria de Merlès	163	No
Das	162	No
Sarroca de Bellera	160	No
Garidells	160	No
Siurana	158	No
Josa i Tuixén	157	No

Nom	Habitants	Fora term.
Sagàs	156	No
Vilanova de Prades	155	No
Granyena de Segarra	155	No
Veciana	153	No
Vilamòs	151	No
Omells de na Gaia	148	No
Garrigoles	147	Sí
Pontils	147	No
Argentera	147	No
Vallfogona de Riucorb	146	No
Rabós	144	No
Granyanella	143	No
Torroja del Priorat	140	No
Beuda	140	No
Sant Andreu Salou	140	No
Tavertet	136	No
Arbolí	133	No
Vilaür	130	No
Margalef	129	No
Torre de Fontaubella	129	No
Llorac	129	No

Nom	Habitants	Fora term.
Albanyà	125	No
Figuera	120	No
Montclar	120	No
Lloar	116	No
Conesa	116	No
Fulleda	116	No
Vallclara	111	No
Canejan	107	No
Montornès de Segarra	106	No
Tàrrés	105	No
Senterada	103	No
Farrera	97	No
Santa Maria de Miralles	96	No
Bellprat	94	No
Sobremunt	93	No
Sant Sadurní d'Osormort	79	No
Savallà del Comtat	73	No
Forès	66	No
Tiurana	32	No
Senan	31	No
Gisclareny	25	No

Entitats municipals descentralitzades

Nom	Habitants	Fora term.
Valldoreix	5.048	No
Canonja	4.402	No
Jesús	3.577	No
Sucs	637	No
Muntells	486	No
Gausac	453	No
Betren	323	No
Vila i Vall de Castellbó	219	No
Aubèrt e Betlan	133	No
Tredòs	123	No
Escunhau e Casarilh	122	No
Gessa	119	No
Vilac	119	No
Os de Civís	113	No
Arròs e Vila	101	No

Nom	Habitants	Fora term.
Bescaran	82	No
Casau	80	No
Arcavell i la Farga de Moles	76	No
Fontllonga i Ametlla	65	No
Bagergue	63	No
Unha	61	No
Sorpe	57	No
Civís	52	No
Sant Joan Fumat	47	No
Asnurri	38	No
Sossís	36	No
Isil i Alós	29	No
Ars	29	No
Josa de Cadí	19	No

Entitats metropolitanes

Nom	Habitants	Fora term.
Serveis Hidràulics i tractament de residus	2.927.721	No

Nom	Habitants	Fora term.
Transport	2.643.457	No

Mancomunitats de municipis

Nom	Habitants	Fora term.
Municipis de l'Àrea Metropolitana de Barcelona	2.847.774	No
Baix Llobregat	369.356	No

Nom	Habitants	Fora term.
Serveis Mancomunats d'Incineració de Residus Urbans	279.132	Sí
Ripoll-Riu Sec	245.359	No

Nom	Habitants	Fora term.
Camp	205.209	No
Intermunicipal del Penedès i Garraf	185.394	No
Fontsanta	169.304	No
Municipis del Bages per a l'Abocador	147.734	No
Intermunicipal de Cerdanyola del Vallès-Ripolllet-Montcada i Reixac	112.743	No
Intermunicipal del Gironès	110.572	No
Per a Atenció i Assistència de Minusvàlids Psíquics de la Comarca del Garraf	107.147	No
Urbanística Girona-Vilablareix-Salt	99.710	No
Municipal Can Sellarès	96.751	Sí
Per a l'atenció dels minusvàlids psíquics de la Comarca de l'Anoia	82.329	Sí
Torreblanca	82.031	Sí
Comarca d'Osona	62.472	No
Intermunicipal de la Conca d'Òdena	55.047	Sí
Municipis de Premià de Dalt, Premià de Mar i Vilassar de Dalt per Serveis Deixalleria	53.075	No
Abastament d'Aigua de l'Alt Maresme	49.105	Sí
Osona nord i Ripollès sud	44.034	No
Serveis Abocador Baix Camp	43.447	Sí
Municipis de Tortosa-Roquetes	36.258	Sí
Intermunicipal de Serveis	35.141	No
Infraestructura Sanitària Alt Maresme Sector 3 Litoral Nord	29.916	No
Vall de Tenes	25.898	No
Alt Penedès	24.732	No

Nom	Habitants	Fora term.
Intermunicipal Voluntària La Plana	23.884	Sí
Zona Industrial Conjunta dels Municipis de Vilassar de Mar i de Cabrils	22.359	No
Arenys de Mar-Arenys de Munt	19.331	No
Ripollès	19.294	No
Intermunicipal de l'Aldea, Camarles i Deltebre	16.857	No
Recollida d'Escombraries de l'Urgellet	13.840	No
Aigües de les Garrigues per a l'abastament d'aigua potable	10.377	No
Abastament d'Aigua del Solsonès	9.658	No
Intermunicipal Voluntària de Serveis del Solsonès	9.397	No
Iniciatives pel Desenvolupament Integral (MIDI)	6.841	No
Intermunicipal "Les Guillerries"	6.590	No
Intermunicipal de Martorelles i Santa Maria de Martorelles	5.620	No
Intermunicipal potabilització d'aigües Barbens, Castellsnou de Deana, Ivars d'Urgell, Vila-sana	3.786	No
Intermunicipal d'Aigües Mancomunades del Baix Empordà	2.477	No
Intermunicipal del Priorat d'Escaladei DO	2.075	No
per a Fins d'Instrucció i Cultura d'Alp, Das, Fontanals de Cerdanya i Urús	1.988	No
Aigües de la Noguera Alta	1.774	No

6.4.3. Relació d'entitats locals que no han tramès resposta

Ajuntaments

Nom	Habitants
Lleida	113.040
Sant Cugat del Vallès	55.825
Cerdanyola del Vallès	53.481
Esplugues de Llobregat	45.731
Sant Feliu de Llobregat	39.603
Vic	32.706
Tortosa	29.821
Vendrell	23.774
Sitges	20.345
Santa Perpètua de Mogoda	19.235
Sant Feliu de Guíxols	18.677
Castellar del Vallès	18.136

Nom	Habitants
Esparreguera	17.824
Amposta	16.760
Banyoles	15.436
Berga	14.509
Malgrat de Mar	14.246
Sant Just Desvern	14.182
Calella	13.814
Balaguer	13.455
Calafell (*)	13.327
Caldes de Montbui	12.789
Montornès del Vallès	12.771
Tàrraga	12.735

Nom	Habitants
Llagosta	12.124
Torredembarra	11.090
Canet de Mar	10.585
Lliçà d'Amunt	10.209
Sant Sadurní d'Anoia	9.805
Argentona	9.791
Corbera de Llobregat	9.573
Sant Joan de Vilatorrada	9.376
Santa Margarida de Montbui	9.071
Alcanar	8.175
Cassà de la Selva	7.874
Cervera	7.707
Vilassar de Dalt	7.486
Sant Andreu de Llavaneres	7.466
Puigcerdà	7.263
Matadepera	7.197
Sant Vicenç de Castellet	7.190
Sallent	7.153
Cubelles	7.028
Castelló d'Empúries	6.883
Cunit	6.360
Cervelló	6.295
Escala	6.240
Súria	6.139
Ametlla del Vallès	5.910
Llagostera	5.910
Bigues i Riells	5.703
Almacelles	5.659
Palafolls	5.638
Navàs	5.580
Santpedor	5.446
Teià	5.406
Tremp	5.388
Navarces	5.363
Sénia	5.322
Borges Blanques	5.284
Masquefa	5.210
Roda de Ter	5.198
Taradell	5.168
Vidreres	5.026
Constantí	5.007
Anglès	4.973
Capellades	4.950
Gironella	4.875
Santa Margarida i els Monjos	4.834
Alcarràs	4.804
Móra d'Ebre	4.788
Santa Eulàlia de Ronçana	4.750
Begues	4.553
Sant Feliu de Codines	4.461
Gelida	4.457
Tossa de Mar	4.317
Selva del Camp	4.256
Vilafant	4.234
Caldes de Malavella	4.173
Moià	4.089
Llançà	4.078
Alcover	3.841

Nom	Habitants
Sant Pol de Mar	3.821
Sant Antoni de Vilamajor	3.726
Torrelles de Llobregat	3.722
Sant Joan de les Abadesses	3.630
Aldea	3.539
Campdevàrol	3.433
Breda	3.408
Balenya	3.171
Dosrius	3.050
Santa Cristina d'Aro	3.049
Sant Hipòlit de Voltregà	3.049
Sant Climent de Llobregat	3.042
Calaf	3.039
Alfarràs	2.941
Camarles	2.937
Vacarisses	2.926
Hostalric	2.915
Castellbell i el Vilar	2.904
Alguair	2.823
Celrà	2.762
Sant Pere de Vilamajor	2.720
Palma de Cervelló	2.679
Pont de Vilomara i Rocafort	2.656
Monistrol de Montserrat	2.559
Subirats	2.557
Seva	2.552
Vall d'en Bas	2.538
Falset	2.518
Torre de Claramunt	2.510
Vilanova del Vallès	2.439
Ponts	2.429
Linyola	2.396
Camprodon	2.289
Collbató	2.286
Sant Pere de Torelló	2.213
Amer	2.205
Santa Oliva	2.175
Riells i Viabrea	2.160
Bell-lloc d'Urgell	2.125
Bisbal del Penedès	2.078
Sant Julià de Ramis	2.073
Calldetenes	2.056
Caldes d'Estrac	2.028
Avinyó	2.019
Canyelles	2.008
Batea	2.000
Santa Susanna	1.996
Besalú	1.988
Cànoves i Samalús	1.945
Ampolla	1.893
Oliana	1.856
Torres de Segre	1.838
Sant Quintí de Mediona	1.795
Creixell	1.785
Planes d'Hostoles	1.768
Banyeres del Penedès	1.747
Seròs	1.730
Torrelles de Foix	1.711

Nom	Habitants
Llorenç del Penedès	1.647
Sant Llorenç d'Hortons	1.638
Casserres	1.595
Montbrió del Camp	1.519
Sant Esteve de Palautordera	1.510
Vallromanes	1.482
Portbou	1.479
Mediona	1.465
Castellet i la Gornal	1.462
Sarral	1.459
Olivella	1.443
Castellví de la Marca	1.434
Preses	1.419
Térmens	1.400
Bordils	1.398
Pobla de Lillet	1.393
Granada	1.359
Peralada	1.335
Riba-roja d'Ebre	1.329
Callús	1.327
Alforja	1.309
Bellcaire d'Urgell	1.294
Anglesola	1.272
Avinyonet del Penedès	1.254
Vallmoll	1.254
Vilallonga del Camp	1.251
Font-rubí	1.249
Vinyols i els Arcs	1.236
Isona i Conca Dellà	1.206
Castellvell del Camp	1.201
Corçà	1.173
Ullastrell	1.159
Castellví de Rosanes	1.158
Pobla de Mafumet	1.147
Fontcoberta	1.126
Bruc	1.119
Cruïlles, Monells i Sant Sadurní de l'Heura	1.110
Granja d'Escarp	1.109
Corbins	1.082
Vallbona d'Anoia	1.076
Puigverd de Lleida	1.075
Pinell de Brai	1.072
Verdú	1.067
Llívia	1.066
Corbera d'Ebre	1.057
Benissanet	1.048
Vila-rodona	1.033
Olesa de Bonesvalls	1.015
Llers	1.009
Santa Maria d'Oló	999
Castellgalí	984
Maials	978
Guardiola de Berguedà	968
Benavent de Segrià	943
Bossòst	924
Tivenys	922
Sant Llorenç de Morunys	903

Nom	Habitants
Pla del Penedès	895
Sant Iscle de Vallalta	894
Olvan	891
Vall de Boí	878
Port de la Selva	872
Cornudella de Montsant	860
Llacuna	852
Serinyà	850
Montesquiu	834
Ribera d'Urgellet	820
Tornabous	813
Bot	808
Vilanova de Segrià	806
Gualba	799
Aldover	782
Rasquera	775
Barbens (*)	766
Vilalba dels Arcs	753
Sant Martí de Centelles	750
Riudecanyes	720
Tortellà	710
Fogars de la Selva	706
Riba	704
Mas de Barberans	697
Alamús	696
Botarell	695
Pacs del Penedès	694
Carme	684
Saus	681
Santa Maria de Martorelles	678
Maçanet de Cabrenys	672
Torre de Capdella	670
Esterri d'Àneu	658
Sant Feliu Sasserra	653
Torrefeta i Florejacs	649
Orià	639
Cabra del Camp	638
Sant Miquel de Fluvià	631
Camós	626
Massalcoreig	624
Vinaixa	617
Solivella	617
Cabrera d'Igualada	609
Monistrol de Calders	607
Marçà	603
Jorba	593
Vilaller	589
Portella	577
Belianes	576
Cabanyes	569
Bràfim	567
Pont d'Armentera	565
Prades	565
Olius	564
Borrassà	549
Vilaplana	547
Prats de Rei	545
Castellnou de Bages	542

Nom	Habitants
Preixens	537
Vilada	537
Fortià	529
Vila-sana	528
Darnius	522
Lladó	521
Arnes	506
Albagés	502
Llanars	494
Ulldemolins	491
Sant Martí de Llémena	474
Almatret	473
Montoliu de Lleida	469
Vilalba Sasserra	467
Osor	461
Montmajor	459
Vilanova de Meià	457
Pont de Molins	456
Pau	440
Vilagrassa	436
Preixana	434
Soleràs	434
Rajadell	430
Espluga Calba	419
Vilallonga de Ter	416
Rellinars	410
Capçanes	409
Fontanals de Cerdanya	406
Sant Quirze Safaja	402
Argelaguer	401
Vall-llobrega	400
Vila-sacra	398
Òrrius	397
Ger	395
Esponellà	392
Alàs i Cerc	391
Estany	391
Guimerà	391
Nou de Gaià	391
Montmell	386
Castellfollit del Boix	384
Salomó	382
Pontons	379
Brunyola	376
Cubells	373
Alió	372
Castellcir	371
Vilaverd	363
Sant Joan de Mollet	354
Baix Pallars	353
Talarn	353
Bellaguarda	351
Sant Martí Sesgueioles	347
Fogars de Montclús	344
Torroella de Fluvià	342
Rupit i Pruit	341
Poboleda	339
Molló	335

Nom	Habitants
Mieres	333
Alfés	332
Salàs de Pallars	330
Bonastre	330
Muntanyola	329
Caseres	326
Foixà	317
Torrebeses	317
Valls d'Aguilar	315
Pinós	312
Saldes	311
Santa Fe del Penedès	302
Vilanant	301
Querol	298
Campins	293
Montseny	291
Regencós	291
Fígols i Alinyà	289
Copons	288
Llavorsí	281
Odèn	280
Riner	280
Ordis	277
Lles de Cerdanya	277
Rocafort de Queralt	276
Sant Aniol de Finestres	275
Alpens	274
Alins	273
Baronia de Rialb	272
Llosses	271
Vilanova de l'Aguda	266
Puiggròs	265
Cantallops	264
Rourell	261
Espunyola	260
Juià	260
Omellons	258
Collsuspina	250
Puigverd d'Agramunt	245
Ogassa	242
Lladurs	238
Llobera	235
Gratallops	233
Bellmunt d'Urgell	231
Orís	230
Lladorre	230
Sant Julià de Cerdanyola	228
Gósol	228
Castellfollit de Riubregós	228
Crespià	224
Gombrèn	222
Oliola	217
Biure	216
Ciutadilla	215
Pinell de Solsonès	215
Vallfogona de Ripollès	210
Bòrdes	209
Aguilar de Segarra	208

Nom	Habitants
Vespella de Gaià	204
Colomers	200
Duesaigües	200
Calonge de Segarra	199
Foradada	199
Torms	199
Abella de la Conca	199
Sant Miquel de Campmajor	197
Ultramort	197
Isòvol	196
Viver i Serrateix	196
Brull	195
Madremanya	194
Pradell de la Teixeta	191
Montmaneu	190
Passanant	189
Castellar de n'Hug	186
Piles	185
Espinelves	185
Riumors	184
Viladasens	181
Tarroja de Segarra	179
Pujalt	177
Prat de Comte	177
Morera de Montsant	170
Milà	167
Vansa i Fórnols	166
Granyena de les Garrigues	165
Setcases	164
Pont de Bar	163
Gallifa	162
Sant Martí Vell	160
Vidrà	160
Nou de Berguedà	160
Vilopriu	155
Guixers	155
Sant Pere Sallavinera	153
Castellar de la Ribera	152
Sant Mori	152
Ivorra	152
Castell de Mur	149
Toses	148
Montferri	147
Orpí	146
Clariana de Cardener	144

Nom	Habitants
Pardines	143
Llimiana	142
Fontanilles	141
Sant Martí d'Albars	131
Pedret i Marzà	131
Molsosa	129
Campelles	127
Tírvia	125
Estamariu	124
Vilella Alta	123
Capafonts	122
Vajol	122
Rubió	120
Castellar del Riu	120
Cabó	119
Vilamaniscle	118
Sant Agustí de Lluçanès	117
Sant Esteve de la Sarga	112
Talamanca	102
Nalec	102
Arsèguet	101
Cabanabona	93
Sales de Llierca	91
Susqueda	89
Palau de Santa Eulàlia	89
Meranges	83
Riu de Cerdanya	81
Esterri de Cardós	77
Quar	76
Renau	66
Febró	65
Granera	61
Capolat	60
Cava	59
Arres	58
Bausen	58
Fígols	49
Castell de l'Areny	48
Sant Jaume de Frontanyà	26

* Amb posterioritat al tancament dels treballs de redacció d'aquest informe, els ajuntaments de Barbens i Calella han respost, a la nostra demanda d'informació, que no han tingut cap relació amb les empreses del grup Indra.

Entitats municipals descentralitzades

Nom	Habitants
Arties e Garòs	536
Picamoixons	424
Pla de la Font	405
Gerb	311
Vilamitjana	239
Sant Martí de Torroella	184
Durro i Saraís	107
Àreu	102
Espui	87
Santa Maria de Meià	80

Nom	Habitants
Pi	77
Arànsér	52
Senet	45
Taús	42
Ainet de Besan	40
Canalda	34
Araós	34
Arró	30
Víllec i Estana	29
Guàrdia d'Ares	22

Nom	Habitants
Arestui	16
Manyanet	16
Montenartró	14

Nom	Habitants
Baiasca	10
Sellui	9

Mancomunitats de municipis

Nom	Habitants
Per a l'Abastament d'Aigua Procedent del Riu Ter	2.068.946
Intermunicipal Voluntària Turística de la Costa Brava	290.556
Usuaris de la Conca de la Tordera	168.097
Intermunicipal per a l'Abastament d'Aigua de Pinyana	136.781
Intermunpal. Voluntària d'Olesa i altres per la instal. i func. planta rsu. i elim. aboc.	99.357
Municipis del Bages per al Sanejament	98.836
Intermunicipal de l'Alt Empordà	81.388
Intermunicipal Voluntària Abocador Baix Ebre	60.687
Conca del Riudaura	57.141
Alt Maresme per a la Gestió de Residus Sòlids Urbans i del Medi Ambient	42.751
Servei de control de mosquits de la badia de Roses i del Baix Ter	39.697
Protecció Civil	35.428
Toribi Duran	30.189
Palafrugell, Begur, Pals, Regencós i Torrent	24.576
Per a l'Escorxador Alt Camp-Conca de Barberà	23.551
Berguedà	21.628
per a l'Abastament d'Aigua Procedent de la Planta d'Abrera	21.447
Ter-Brugent	15.388
Intermunicipal Voluntària per a la promoció de les pistes d'esquí nòrdic	12.288
Cerdanya	11.596
Mollerussa-Palau d'Anglesola	11.568

Nom	Habitants
Intermunicipal Escola Comarcal d'Arts Aplicades i Oficis Artístics del Berguedà	9.150
Santa Maria de Palautordera i Sant Esteve de Palautordera per Abastament Aigua Potable	8.071
Intermunicipal de l'Anoia per a la Re- collida, Gestió i Reducció de Residus	7.562
Banyeres, L'Arboç i Sant Jaume dels Domenys	6.890
Sector Territorial de la Pista de Proves de Vehicles l'Albonar	6.000
Verge dels Socors	4.897
Intermunicipal per a la Gestió de Residus de l'Alt Urgell Meridional	4.856
Intermunicipal Voluntària	4.688
Segarra	4.355
Vall de Camprodon	4.355
Aigües de Garriguella, Vilajuïga, Pau i Palau-saverdera	3.083
Serveis del Mig Segre	3.037
La Gavarresa	3.018
Vall de Ribes	3.006
Vall d'Onyar	2.615
Bisaura i l'Alt Lluçanès	2.032
Sarral-Rocafort de Queralt	1.735
Eliminació de Residus	1.685
Aguilar de Segarra, Fonollosa i Rajadell	1.656
Oristà i Sant Feliu Sasserra per al Subministrament d'Aigua Potable	1.292
TO.PO.GRA.PO	1.179
Boixadors	791
Aigües d'Alfés-Alcanó	593
Santa Maria de Merlès i Gaià per al Servei d'Abastament d'Aigua	329

6.5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A l'efecte previst a l'article 6 de la Llei 6/1984, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes, modificada per la Llei 15/1991, de 4 de juliol, i per la Llei 7/2002, de 25 d'abril, el present Informe de fiscalització fou tramès el dia 12 de maig de 2003 a l'Ajuntament de Badalona i a l'Entitat Metropolitana del Transport.

A continuació es transcriu l'escrit enviat per l'Entitat Metropolitana del Transport, amb registre de sortida 663, data 30 de maig de 2003, i registre d'entrada a la Sindicatura, número 1409, data 30 de maig de 2003:

"Àrea metropolitana de Barcelona
Entitat del transport

Senyor Josep M. Carreras i Puigdengolas
Síndic de Comptes
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Jaume I 2-4
08002 Barcelona

Senyor,

Em correspon trametre-us l'informe que la Secretaria general d'aquesta Entitat ha emès en relació al projecte d'informe 23/2002-B, *Contractació dels ens locals de Catalunya amb les empreses del grup Indra*, exercicis 1996-2002, per tal que sigui incorporat a l'expedient corresponent com a escrit d'al·legacions de l'Entitat Metropolitana del Transport.

Atentament,

[Segell i signatura, il·legible]

Celestino Corbacho Chaves
President

Barcelona, 29 de maig de 2003"

“Àrea metropolitana de Barcelona
Entitat del transport

Secretaria General

INFORME referent al document següent:

“Informe 23/2002-B^[10] de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, sobre contractació dels ens locals de Catalunya amb les empreses del grup Indra – exercicis 1996-2002”

1. L’informe de la Sindicatura de Comptes que es comenta fa referència al final del seu apartat 3^[11] a la resolució per mutu acord del contracte subscrit entre l’EMT i Indra Sistemas, SA per a l’adquisició d’una determinada aplicació informàtica.
Els antecedents que figuren a l’informe de la Sindicatura són, en essència, els que obren a l’expedient administratiu 517/00 de l’EMT.
2. La Sindicatura posa de manifest que, en tractar-se d’una resolució contractual per causa imputable al contractista, no era aplicable la resolució per mutu acord i, per tant, era escaient la confiscació de la fiança.
3. A l’informe tècnic que figura a l’expedient i que va servir de base a la resolució contractual es manifesta que s’han produït per part de l’empresa contractada un seguit d’incompliments i incidències amb relació al plec de condicions tècniques. D’altra banda, aquest mateix informe manifesta al final que “es pot satisfer a l’empresa un determinat import del contracte en concepte de pagament d’aquella part dels treballs realitzats correctament i d’acord amb les especificacions tècniques”.
4. Davant aquesta situació l’Administració opta per la resolució contractual segons l’article 111 de la LCAP, aplicant el cas de “mutu acord” de l’apartat c), mentre que, la Sindicatura aprecia que, segons l’apartat 4 de l’article 112 de la mateixa LCAP, era preferent l’aplicació de la causa imputable al contractista, amb la corresponent confiscació de la fiança.
5. En el present cas és evident que es dona un incompliment del contractista, encara que s’aprecia que hi ha una part de l’encàrrec que ha estat correctament realitzat. Existeix per tant una situació mixta o híbrida, molt difícil de valorar des de la perspectiva de la resolució contractual, davant la complexitat i interconnexió de les diferents prestacions que composaven el contracte.

10. El número 23/2002-B correspon al *projecte* d’informe que, en aprovar-se, rebé el numero definitiu 21/2004. (Nota de la Sindicatura)

11. Apartat 6.3 de l’informe definitiu. (Nota de la Sindicatura)

6. En aquesta situació, cal entendre que l'apreciació de la concurrència de causa imputable al contractista obligava a entrar en l'enjutjament de l'apartat g) de l'article 111 de la LCAP, en el sentit de si existia incompliment d'obligacions "essencials". D'altra banda, l'article 113,4 exigeix que l'incompliment sigui "culpable", de manera que s'aprecià que aquests requisits no restaven suficientment acreditats en el conjunt d'actuacions de l'expedient, per la qual cosa els serveis de l'EMT i els seus òrgans de contractació han considerat escaient la resolució per mutu acord.

[Signatura, il·legible]

Sebastià Grau Àvila
Secretari General accidental
Barcelona 29 de maig de 2003"

7. CONTRACTACIONS I DESPESES EFECTUADES PER LES EMPRESES DELS ENS LOCALS DE CATALUNYA

7.1. INTRODUCCIÓ

7.1.1. Objecte i abast

Aquest informe s'emet en compliment de la Resolució 1476/VI, d'11 de juny, del Parlament de Catalunya, per la qual s'encomana a la Sindicatura de Comptes un informe de fiscalització en relació a totes les contractacions i les despeses efectuades durant el període d'1 de gener de 1996 a 11 de juny de 2002 per la Generalitat o alguna de les seves empreses i organismes autònoms i les administracions locals amb alguna de les empreses següents:

- Europraxis Consulting Holding, SL
- Europraxis Consulting, SA
- Comopraxis, SA
- Indra (qualsevol del grup d'aquesta matriu)

La Sindicatura va circularitzar els ens locals de Catalunya demanant la informació referent tant als mateixos ens locals com a les empreses que en depenen.

De les respostes rebudes dels ens locals es desprèn que les empreses que han tingut algun contracte o despesa relacionada amb les referides empreses han estat les següents:

Entitat local	Empresa
Ajuntament de Barcelona	Societat Municipal d'Aparcaments i Serveis, SA
Entitat Metropolitana del Transport	Transports de Barcelona, SA
Entitat Metropolitana del Transport	Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA

7.2. FISCALITZACIÓ REALITZADA

7.2.1. Societat Municipal d'Aparcaments i Serveis, SA (SMASSA)

D'acord amb la Disposició addicional sisena de la Llei 13/1995, de contractes de les administracions públiques, la Societat Municipal d'Aparcaments i Serveis, SA (SMASSA) ha de respectar els principis de publicitat i concurrència en la seva activitat contractual.

La despesa total de SMASSA en relació a les empreses que figuren en la Resolució 1476/VI en el període assenyalat ha estat de 61,6 MPTA. SMASSA ha formalitzat les seves relacions amb Indra SSI, SA i Indra Sistemes, SA mitjançant

cartes d'acceptació d'ofertes i comandes de prestació de serveis per a la realització de projectes de desenvolupament informàtic. La selecció del proveïdor s'ha fet de forma directa en tots els casos.

El detall de projectes i imports és el següent:

Projecte	Import
Desenvolupament Aplicació distribuïda de gestió de manteniment	3.042.681
Adaptació aplicació grues per a comercialització Ajuntament Las Palmas de Gran Canaria	10.752.748
Migració aplicació grues VAX- VMS a Windows NT-VB	30.529.807
Centre autoritzador de targetes de crèdit (pendent d'executar)	3.271.200
Migració aplicació de gestió programa AREA-VAX-VMS a Windows NT-VB	13.950.420

Imports en pessetes.

Font: Elaboració pròpia.

7.2.2. Transports de Barcelona, SA (TB) i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA (FMB)

D'acord amb la Disposició addicional sisena de la Llei 13/1995, de contractes de les administracions públiques, Transports de Barcelona, SA (TB) i Ferrocarril Metropolità de Barcelona (FMB) han de respectar els principis de publicitat i concurrència en la seva activitat contractual. Aquest precepte és d'aplicació a ambdues societats fins al 31 de desembre de 1998. A partir de l'1 de gener de 1999 ambdues societats han de complir el que disposa la Llei 48/1998, de 30 de desembre, sobre procediments de contractació en els sectors de l'aigua, l'energia, els transports i les telecomunicacions, per la qual s'incorporen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives 93/38/CEE i 92/13/CEE.

D'acord amb la informació subministrada per les societats, en el període analitzat aquestes han subscrit vint contractes amb empreses del grup Indra, dels quals setze són per a diferents projectes per un import total de 1.299,11 MPTA i quatre són contractes de manteniment per un import total anual de 31,61 MPTA. La despesa total registrada per ambdues empreses ha estat de 1.728,13 MPTA, d'acord amb el detall següent:

Concepte	Import
Corresponent a contractes	1.420,29
Corresponent a comandes	224,10
Factures sense contracte ni comanda	83,74
Total	1.728,13

Imports en milions de pessetes.

Font: Elaboració pròpia.

El quadre següent mostra el detall de contractes entre TB i FMB amb les empreses del grup Indra:

Data	Empresa	Descripció	Import	Ampliacions
01.06.97	Indra SSI, SA	Manteniment software Editran	467.798 PTA/any	Revisions anuals de preus
23.03.98	Indra SSI, SA	Subministrament del sistema per a l'homogeneïtzació del sistema de peatge i venda de la xarxa de metro	8.477.199	No
01.04.99	Indra Sistemas, SA	Conversió i proves unitàries d'aplicacions de gestió.	24.900.000	No
31.08.99	Indra Sistemas, SA	Conversió i proves unitàries de les aplicacions de gestió que es detallen en l'oferta adjunta. Efecte 2000.	8.700.000	No
29.10.99	Indra Sistemas, SA	Actualització de la versió Natural 2.2 a la 2.3 que implica modificar els programes sobre UNIX per a un efecte sobre la instrucció DATE	11.500.000	No
07.07.00	Tecnología Informática Avanzada, SA	Manteniment de les llicències de desenvolupament X-Designer i Data Views necessàries per a les aplicacions RDT i telecomandaments	641.700	No
21.07.97 (A)	UTE Indra SSI- Indra SCA	Subministrament dels treballs corresponents a l'homogeneïtzació del sistema de peatge i venda de la xarxa de Metro	935.492.431	37.445.200 + 4.683.500
12.11.97	Indra SSI, SA	Subministrament de l'adaptació de l'arquitectura de comunicació i programari de gestió en les estacions de perllongament de la L-2	47.432.200	No
12.11.97	Indra SSI, SA	Subministrament del sistema de pagament amb targeta xip en les estacions de la L-2	21.470.715	No
09.07.99	Indra Sistemas, SA	Evolució 34 distribuïdors automàtics Indra a Windows NT. Modificació de capçals d'impressió	20.125.000	No
03.05.99	Indra Sistemas, SA	Desenvolupament per a la telecàrrega de SW dels controladors de validadors de peatge des de node estació	2.916.000	No
20.12.99 (A)	Indra Sistemas, SA	Subministrament de 120 màquines expenedores de títols magnètics per a les guixetes de metro	146.590.000	No
29.10.99	Indra Sistemas, SA	Suport a la realització de proves any 2000 del sistema de peatge i venda	4.839.000	No
15.12.99	Indra Sistemas, SA	Manteniment maquinari primer nivell equipament SPV xarxa de Metro	6.997.650	No
06.03.00	Indra Sistemas, SA	Manteniment dels equips de peatge i venda	16.500.000 PTA/any	Revisió anual de preus
20.06.00	Indra Sistemas, SA	Subministrament de 2 màquines de venda automàtica de bitllets amb targeta de dèbit/crèdit/moneder	5.700.000	No
03.07.00	Indra Sistemas, SA	Adaptació del programari del Centre autoritzador de targetes de crèdit propi de FMB per a la incorporació d'un dispositiu DUCA de tractament de llista negra	2.691.500	No
26.10.00	Indra Sistemas, SA	Subministrament i instal·lació de Net Plus	9.150.000	No
27.09.01	Indra Sistemas, SA	Manteniment anual dels aplicatius informàtics del SVV (11 mesos)	14.000.000 PTA/any	No

(A): Contractes adjudicats mitjançant concurs públic.

Únicament dos contractes s'han adjudicat per concurs:

- En el contracte de 21 de juliol de 1997, FMB va complir els principis de publicitat i concurrència que li eren aplicables.
- En el contracte de 20 de desembre de 1999 es va complir la Llei 48/1998 excepte pel que fa a la publicació de l'anunci d'adjudicació (article 39) i la comunicació a la Comissió Europea i a la Junta Consultiva (article 50).

Els dos contractes adjudicats de forma directa abans de l'1 de gener de 1999 són ampliacions d'un contracte que havia estat adjudicat a Indra mitjançant concurs l'any 1995.

La resta de contractes, adjudicats de forma directa o mitjançant un procediment negociat sense publicitat, són ampliacions, modificacions o subministraments addicionals dels dos contractes adjudicats mitjançant concurs.

Pel que fa a les comandes, es tracta de subministraments de materials o prestació de serveis relacionats amb els diferents contractes, en general de petit import.

7.3. CONCLUSIONS

De la revisió de la contractació realitzada per empreses dels ens locals de Catalunya amb empreses del grup Indra en el període de l'1 de gener de 1996 fins a l'11 de juny de 2002, es desprenen les conclusions següents:

- 1) SMASSA ha contractat serveis directament amb empreses del grup Indra per import de 61,6 MPTA, sense complir els principis de publicitat i concurrència.
- 2) TB i FMB han contractat conjuntament amb empreses del grup Indra subministraments i serveis per import de 1.728,13 MPTA. Dos contractes per import de 1.124 MPTA han estat adjudicats per concurs. La resta de contractes i comandes, gestionats de forma directa, consisteixen en subministraments i serveis relacionats amb contractes adjudicats per concurs. En la tramitació dels concursos no s'han trobat excepcions significatives al compliment de la normativa aplicable.

7.4. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A l'efecte del que preveu l'article 6 de la Llei 6/1984, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes, modificada per les lleis 15/1991, de 4 de juliol, i 7/2002, de 25 d'abril, el present informe de fiscalització va ser tramès a l'Ajuntament de Barcelona i a l'Entitat Metropolitana del Transport.

Un cop conegut el contingut de l'informe, l'Ajuntament de Barcelona i l'Entitat Metropolitana han enviat respostes, rebudes a través dels escrits amb registre d'entrada a la Sindicatura de Comptes número 1330, de data 22 de maig de 2003 i 1339 de data 23 de maig de 2003, respectivament, que es transcriuen a continuació:

"Ajuntament de Barcelona

Ernest Maragall i Mira
Regidor President
de la Comissió de
Presidència i Hisenda

22 de maig de 2003

Im. Sr. Jacint Ros Hombravella
Síndic de Comptes
Sindicatura de Comptes de Catalunya
c/Jaume I, 2-4
08002 BARCELONA

Im. Senyor,

Havent rebut de la Sindicatura de Comptes el projecte d'informe de fiscalització 23/2002-A, referit a contractació dels ens locals de Catalunya amb les empreses del grup Indra, exercicis 1996 fins a l'11 de juny de 2002, en relació a la Societat Municipal d'Aparcaments i Serveis (SMASSA).

Li adjunto informe del Director General de BSM (Barcelona de Serveis Municipals (abans denominada SMASSA).

Ben cordialment,

[Signatura, il·legible]"

**"INFORME QUE PRESENTA BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, S.A.
(abans denominada Societat Municipal d'Aparcaments i Serveis, SA).
EN RELACIÓ AL PROJECTE D'INFORME DE FISCALITZACIÓ 23/2002-A
EMÈS PER LA SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA.**

Les tasques encomanades a Indra des de 1997 ençà consisteixen en aplicacions informàtiques molt especialitzades, relacionades totes elles amb el control de la circulació viària, i en aquest camp i en el nostre país hi ha únicament una empresa amb les especificacions tècniques suficients per poder desenvolupar-les. Més clarament, empreses informàtiques n'hi ha moltes, però amb l'especialització esmentada tan sols hi ha Indra que reuneixi amb un sol proveïdor els coneixements professionals idonis per poder abordar en projectes d'alta especialització temes tant diversos com el ticketing, caixers automàtics, networking i sistemes de gestió integrada.

Per tant i a l'empara del que disposa l'art. 210.b, en relació amb el 206.7, ambdós de la LCAP, la "Societat Municipal d'Aparcaments i Serveis, S.A." (avui "Barcelona de Serveis Municipals, S.A.") estava exempta de endegar un concurs o subhasta, per no haver-hi altres empreses diferents de Indra que puguin ser tingudes en consideració a efectes de contractar-los-hi el servei desitjat.

Barcelona, 20 de maig de 2003

[Signatura, il·legible]
Signat: Alfredo Morales González
Director General"

“Àrea metropolitana de Barcelona
Entitat del transport

Sr. Jacint Ros Hombravella
Síndic de Comptes
Sindicatura de Comptes de Catalunya
Jaume I, 2-4
08002 BARCELONA

Senyor,

Em correspon fer recepció del document *Projecte d'informe de fiscalització 23/2002-A, referit a la contractació dels ens locals de Catalunya amb empreses del grup INDRA*, que ha estat tramès per aqueixa Sindicatura.

Als efectes que siguin escaients, us adjunto l'informe que la Secretaria General d'aquesta Entitat ha emès amb relació a les observacions formulades a la pàgina 9 de l'esmentat projecte d'informe.

Atentament,

[Signatura, il·legible]

Celestino Corbacho Chaves
President

Barcelona, 20 de maig de 2003”

“Àrea metropolitana de Barcelona
Entitat del transport

Secretaria General

INFORME que emet la Secretaria General en relació al document anomenat *“projecte d’informe de fiscalització 23/2002-A de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, referit a la Contractació dels ens locals de Catalunya amb empreses del grup INDRA”*.

1. Al projecte d’informe de la Sindicatura es diu que les empreses que han tingut algun contracte o despesa relacionada amb les empreses del grup Indra són Transports de Barcelona, SA i Ferrocarril Metropolità de Barcelona, SA. Ambdues societats són de capital íntegrament d’aquesta Entitat i gestionen directament serveis públics de transports de la seva competència.
2. Seguidament s’enumeren tots els contractes adjudicats i es diu que el de 21 de juliol de 1997 *“va complir amb els principis de publicitat i concurrència que li eren aplicables”*
3. Tot seguit es refereix l’informe al contracte de 20 de desembre de 1999, i es diu que *“es va complir amb la Llei 48/1998 excepte pel que fa a la publicació de l’anunci d’adjudicació (article 39) i a la comunicació a la Comissió Europea i a la Junta Consultiva (article 50)”*.
4. Atès que en el comentari al primer dels contractes esmentats es diu expressament que es compleix amb els principis de publicitat i concurrència, podria donar la sensació que els defectes formals detectats en el segon dels contractes no complissin aquests principis.
5. Per això, cal deixar palès que, pel que fa a aquests principis bàsics de la contractació administrativa, el propi informe de la Sindicatura declara que en aquest segon contracte *“es va complir amb la Llei”*.
6. Cal remarcar que els articles que es declara no respectats fan referència a la publicitat posterior a l’adjudicació, és a dir, a unes formes de donar coneixement general del fet de la contractació, de manera que l’incompliment d’aquests aspectes formals no afecta la legalitat ni a la plena eficàcia del contracte o de la seva execució. També cal tenir present que el contracte no es refereix pròpiament a l’explotació de la xarxa, és a dir, no constitueix una de les activitats directament subjectes a la Llei 48/1998 segons el seu article 3, si no que es tracta de la contractació d’un subministrament de material per a la xarxa, i per tant de naturalesa instrumental, encara que

inclòs també en l'àmbit d'aquesta Llei per la via complementària o indirecta de l'article 5.

7. En definitiva, les observacions esmentades en aquest contracte de 20 de desembre de 1999 es refereixen a aspectes no substancials i merament formals, que no afecten en res la legalitat plena de la contractació.

[Signatura, il·legible]

Sebastià Grau Àvila

Secretari General acctal.

Barcelona, 20 de maig de 2003"

Sindicatura de Comptes de Catalunya
Jaume I, 2-4
08002 Barcelona
Tel. (+34) 93 270 11 61
Fax (+34) 93 270 15 70
sindicatura@sindicatura.org
www.sindicatura.org

Elaboració del document PDF: març de 2005

Dipòsit legal: B-18633-2005