
NOTA RESUM

Nota resum de l'informe 1/2016, relatiu al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació, exercicis 2010, 2011 i 2012

Barcelona, 9 de març de 2016

La Sindicatura de Comptes de Catalunya ha emès l'informe 1/2016, relatiu al Centre de Telecomunicacions i Tecnologies de la Informació (CTTI), exercicis 2010, 2011 i 2012, en compliment del seu Programa anual d'activitats.

L'informe, presentat pel síndic Miquel Salazar Canalda com a ponent, va ser aprovat pel Ple de la Sindicatura en la sessió del 19 de gener del 2016.

Aquesta fiscalització inclou la revisió dels comptes anuals dels exercicis esmentats i la comprovació que en el període fiscalitzat el CTTI ha desenvolupat l'activitat d'acord amb la normativa que li és d'aplicació.

Els comptes anuals fiscalitzats inclouen el Balanç, el Compte de pèrdues i guanys, l'Estat de canvis en el patrimoni net, l'Estat de fluxos d'efectiu, la Liquidació del pressupost i la Memòria.

El CTTI és una empresa pública sotmesa a la Generalitat que ha d'ajustar la seva activitat a l'ordenament jurídic privat sens perjudici de les excepcions que assenyala la seva Llei de creació, del 28 de desembre de 1993, modificada per la Llei 17/1998. Durant el període fiscalitzat va estar adscrit al Departament de Governació i Administracions Públiques i posteriorment va passar a estar-ho al Departament d'Empresa i Ocupació.

Des de l'1 de gener del 2009 té la condició de mitjà propi de les institucions que conformen la Generalitat. Les seves funcions són la planificació tècnica i l'establiment de les directrius de la gestió i l'explotació dels serveis i els sistemes de telecomunicacions i informàtics de la Generalitat de Catalunya i la prestació dels serveis i els sistemes de telecomunicacions de l'Administració de la Generalitat i el seu sector públic.

En el període fiscalitzat el CTTI ha passat d'un model de gestió descentralitzat, pel que fa als proveïdors de serveis dels diferents departaments i al personal adscrit, a un model de contractació i gestió centralitzada. Aquest nou model es basa en la direcció per part del CTTI de l'estratègia i el govern de les TIC (tecnologies de la informació i la comunicació) de tota la Generalitat i en l'externalització de la resta de serveis TIC, que passen a ser contractats exclusivament de forma centralitzada per aquesta entitat.

La fiscalització realitzada ha consistit en l'examen dels comptes anuals, de la liquidació del pressupost i de la contractació efectuada en el període 2010-2012.

El CTTI té caràcter de poder adjudicador i és administració pública, per la qual cosa tots els contractes que formalitza estan sotmesos a la Llei 30/2007, de contractes del sector públic (i al seu Text refós, en vigor a partir del 16 de desembre del 2011).

Pel que fa al Balanç, el 31 de desembre del 2012 presenta un import de 489,03 M€ i mostra un increment respecte al 31 de desembre del 2009 de 65,29 M€ (un 15,4%).

Durant el període 2010-2012 el patrimoni net va disminuir en 33,35 M€ i mostra una reducció de les subvencions de capital i altres subvencions no reintegrables de 29,15 M€ i dels fons propis de 4,20 M€. Pel que fa al Compte de pèrdues i guanys, el resultat va passar d'un benefici d'1,94 M€ el 2010 a una pèrdua de 6,14 M€ el 2012.

El resultat d'explotació de l'exercici 2012 mostra una pèrdua de 5,19 M€ i el resultat financer de l'exercici 2012, una pèrdua de 0,95 M€, la qual es va reduir en un 24,8% respecte a la de l'exercici 2011 pel venciment de dos dels tres préstecs que el CTTI tenia contractats.

El pressupost aprovat d'ingressos i de despeses del CTTI va ser de 285,79 M€ el 2010, de 212,92 M€ el 2011 i de 284,53 M€ el 2012.

En relació amb la contractació s'ha seleccionat una mostra de cinquanta expedients, setze dels quals van ser adjudicats l'exercici 2010, tretze el 2011 i vint-i-un el 2012. Aquesta mostra representa el 36,4% del total de l'import adjudicat en el període fiscalitzat.

La mostra inclou dos expedients dels cinc diàlegs competitius licitats en el decurs del 2010, 2011 i 2012. En l'informe es descriuen de forma detallada els processos de contractació de cadascun dels expedients seleccionats.

En l'apartat de conclusions es presenten les observacions i recomanacions relatives als comptes anuals, a les liquidacions del pressupost i als aspectes de legalitat amb especial referència a la contractació. D'aquestes cal destacar les següents:

- Pel que fa als comptes anuals, destaquen les observacions relatives al procediment de comptabilització de les altes i baixes d'immobilitzat i a la incorrecta comptabilització en l'immobilitzat d'alguns béns cedits en arrendament que, per la seva naturalesa, tenen caràcter financer, per la qual cosa haurien de reflectir-se en l'actiu com a deutors pel valor actual del deute.
- Quant als pressupostos, en les liquidacions no consten adequadament classificats els ingressos i les despeses de les operacions d'arrendament financer ni les despeses de personal aplicades a l'immobilitzat i tampoc no hi consten reflectides les incorporacions de romanents afectats.

També es fa constar que no es va elaborar la memòria explicativa sobre el grau d'execució pressupostària.

- Respecte de les despeses de personal, les remuneracions van tenir unes variacions retributives en el decurs dels tres exercicis fiscalitzats que s'adeqüen a la normativa que els era d'aplicació però, tot i que la plantilla mitjana va passar dels tres-cents cinquanta treballadors el 2010 als dos-cents vint-i-quatre el 2012, es van incomplir les limitacions quant a nova contractació.
- Pel que fa a la fiscalització de la contractació, les observacions fan referència a procediments no adequats i a incompliments en les diferents fases de tramitació que no garanteixen el compliment efectiu dels principis de publicitat, transparència, concurrència i igualtat de tracte.

En les valoracions de les ofertes s'han utilitzat criteris d'adjudicació subjectes a judici de valor molt genèrics, s'han fet servir subcriteris, ponderacions i assignació de puntuacions no previstos en els plecs i, en general, hi ha una ponderació massa elevada en la consideració de les millores, entre d'altres.

Pel que fa a les modificacions contractuals, en el contracte Xarxa Oberta de Catalunya adjudicat mitjançant el procediment de diàleg competitiu es van efectuar modificacions en diferents moments de la tramitació quant al seu abast i objecte que afectaven elements essencials del contracte i, per tant, s'hagués hagut d'efectuar una nova licitació.

Sobre la tipologia dels contractes es qüestiona la veritable naturalesa d'un dels contractes de col·laboració entre el sector públic i el sector privat (Aprovisionament de lloc de treball i suport a l'usuari de la Generalitat de Catalunya), atès que el repartiment de riscos entre l'adjudicador i l'adjudicatari no està suficientment acreditat.

També es destaca la necessitat que el CTTI disposi d'una base de dades que inclogui la totalitat dels expedients tramitats així com la informació relativa a l'execució i extinció.

Aquesta nota resum té efectes merament informatius. L'informe es pot consultar a www.sindicatura.cat.
