

INFORME 21/2007

PROVES DE
RADIODIAGNÒSTIC
SOL·LICITADES
PELS CENTRES DE
L'INSTITUT CATALÀ
DE LA SALUT
EXERCICI 2005

INFORME 21/2007

**PROVES DE
RADIODIAGNÒSTIC
SOL·LICITADES
PELS CENTRES DE
L'INSTITUT CATALÀ
DE LA SALUT
EXERCICI 2005**

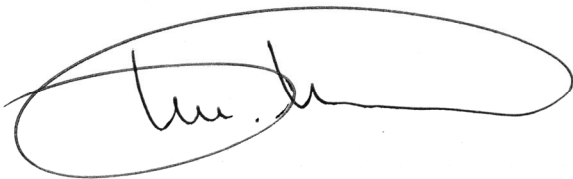
MONTSERRAT VENDRELL i TORNABELL, secretària general de la Sindicatura de Comptes de Catalunya,

CERTIFICO:

Que a Barcelona, el dia 6 de novembre de 2007, reunit el Ple de la Sindicatura de Comptes, sota la presidència del síndic major, l'Excm. Sr. Joan Colom i Naval, amb l'assistència dels síndics Sr. Agustí Colom i Cabau, Sr. Alexandre Pedrós i Abelló, Sr. Enric Genescà i Garrigosa, Sr. Ernest Sena i Calabuig, Sr. Jaume Amat i Reyero, i Sr. Jordi Pons i Novell, actuant-hi com a secretària la secretària general de la Sindicatura, Sra. Montserrat Vendrell i Tornabell, i com a ponent el síndic Sr. Agustí Colom i Cabau, amb deliberació prèvia s'acorda aprovar l'informe de fiscalització 21/2007, relatiu a les proves de radiodiagnòstic sol·licitades pels centres de l'Institut Català de la Salut, exercici 2005.

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

Barcelona, 21 de novembre de 2007



Vist i plau,
El síndic major



Joan Colom i Naval

ÍNDEX

ABREVIACIONS.....	6
1. INTRODUCCIÓ	7
1.1. OBJECTE I ABAST	7
1.2. METODOLOGIA I LIMITACIONS	7
1.3. INFORMACIÓ OBJECTE D'EXAMEN	7
1.4. NORMATIVA APLICABLE	8
2. FISCALITZACIÓ REALITZADA	8
2.1. CONTRACTE DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS	9
2.1.1. Incoació de l'expedient contractual	9
2.1.2. Fase de licitació i criteris de selecció.....	9
2.1.3. Fase d'adjudicació	11
2.1.4. Fase d'execució	14
2.2. CONVENIS DE COL·LABORACIÓ AMB CENTRES DE LA XARXA HOSPITALÀRIA D'UTILITZACIÓ PÚBLICA.	17
2.2.1. Convenis amb centres de la xarxa hospitalària d'utilització pública vigents l'exercici 2005	17
2.3. LIQUIDACIÓ DE LES DESPESES PER PROVES DE TÈCNiques DE RADIODIAGNÒSTIC EN L'EXERCICI 2005 DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT.....	20
3. CONCLUSIONS	21
4. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS.....	22

ABREVIACIONS

CatSalut	Servei Català de la Salut
ICS	Institut Català de la Salut
SAP	Servei d'atenció primària
TRLCAP	Text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques
XHUP	Xarxa hospitalària d'utilització pública

1. INTRODUCCIÓ

La Sindicatura de Comptes, com a òrgan de fiscalització de la gestió econòmica financera i comptable del sector públic de Catalunya, emet el present informe arran de les funcions que li són encomanades en l'article 2 de la Llei 6/1984, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes, modificada per les lleis 15/1994, de 4 de juliol, 7/2002, de 25 d'abril i 7/2004, de 16 de juliol.

Aquesta fiscalització ha tingut el seu origen en la iniciativa de la Sindicatura de Comptes, d'acord amb l'article 2.1 de les seves Normes de Règim interior, i en execució del Pla de treball per a l'any 2006 aprovat pel Ple de la Sindicatura de Comptes en la sessió del dia 29 de novembre de 2005.

1.1. OBJECTE I ABAST

L'objecte d'aquest informe és la fiscalització de la gestió de serveis públics, mitjançant concertació de mitjans aliens, per a la realització de les proves de tècniques de radiodiagnòstic sol·licitades pels centres de l'Institut Català de la Salut (ICS), durant l'exercici 2005.

Amb aquest objectiu, el treball de fiscalització realitzat s'ha adreçat a l'anàlisi dels procediments seguits per l'ICS en les actuacions per a la contractació de la prestació dels serveis, en els convenis de col·laboració formalitzats i en els aspectes economicofinancers corresponents, verificant que totes aquestes actuacions s'hagin realitzat complint amb la legalitat.

1.2. METODOLOGIA I LIMITACIONS

Les proves realitzades, de compliment i substantives, han estat aquelles que, de forma selectiva, s'han considerat necessàries per tal d'obtenir evidència suficient i adient, que permeti manifestar les conclusions que es desprenen del treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria pública generalment acceptades.

El treball de fiscalització s'ha realitzat sense cap limitació. Cal constatar la bona col·laboració prestada per l'equip tècnic de diferents serveis administratius, que han posat a l'abast de la Sindicatura la informació disponible per poder realitzar el seu treball.

1.3. INFORMACIÓ OBJECTE D'EXAMEN

La informació objecte d'examen ha estat la documentació referent als contractes amb centres assistencials i als convenis subscrits amb centres hospitalaris de la xarxa hospitalària

d'utilització pública (XHUP) formalitzats per l'ICS per a la realització de proves de tècniques de radiodiagnòstic.

En tractar-se de la realització d'una pluralitat de proves heterogènies que es van adjudicar per lots, s'ha seleccionat un grup representatiu d'aquests lots i s'ha comprovat la documentació de tot el procés preparatori, de la licitació, de l'adjudicació i de l'execució.

1.4. NORMATIVA APLICABLE

La principal normativa reguladora de la gestió de serveis públics mitjançant concertació de mitjans aliens per a la realització de les proves de tècniques de radiodiagnòstic dels centres de l'ICS, durant l'exercici 2005 era la que es detalla a continuació:

- Text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques (TRLCAP), aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny, i el seu Reglament general aprovat pel Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre.
- Llei 11/2004, de 27 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2005.
- Decret 202/1985, de 15 de juliol, de creació de la xarxa hospitalària d'utilització pública, modificat pel Decret 133/1997, de 27 de maig.

2. FISCALITZACIÓ REALITZADA

L'atenció primària de la salut és el primer nivell d'accés dels ciutadans a l'assistència sanitària. L'ICS és el principal proveïdor d'aquesta assistència, mitjançant els centres d'atenció primària i els centres hospitalaris. Tanmateix, malgrat la posada en marxa actual de fluxos de derivació interns, els centres i serveis propis no poden assumir totes les proves tècniques de radiodiagnòstic que s'hi generen, i es fa necessària la contractació de la prestació del servei a centres aliens. Les proves que s'han realitzat amb mitjans aliens són: ecografies, ecocardiogrames, exploracions de mama, proves de radiologia convencional, tomografies computades i ressonàncies magnètiques.

La prestació del servei amb mitjans aliens es va realitzar durant l'any 2005 mitjançant l'establiment de contractes de gestió de serveis públics amb centres assistencials i mitjançant l'establiment de convenis entre l'ICS i alguns dels centres proveïdors del Servei Català de la Salut (CatSalut) que pertanyen, majoritàriament, a la XHUP.

2.1. CONTRACTE DE GESTIÓ DE SERVEIS PÚBLICS

La contractació mitjançant concertació de mitjans aliens es tramita de forma centralitzada per a tots els centres peticionaris de l'ICS per tal d'aconseguir millors condicions econòmiques i una millor qualitat del servei, així com també per agilitar la tramitació dels expedients de contractació. Durant l'exercici 2005 es van licitar un conjunt de proves de tècniques de radiodiagnòstic previstes perquè fossin realitzades al llarg d'aquell any per un pressupost de 9.589.504,35 €.

L'adjudicació es va realitzar pel procediment obert mitjançant concurs, d'acord amb el que s'estableix en l'article 159 del TRLCAP. En tractar-se d'un expedient en què l'objecte de la contractació era la realització d'una pluralitat de proves heterogènies, aquestes van ser agrupades en 30 lots que integraven les diferents proves per característiques d'homogeneïtat tècnica, territorial i organitzativa. A la vegada, cada lot estava constituït per diverses partides (tipus i nombre de proves vinculades a un territori determinat), les quals formaven la unitat d'adjudicació.

2.1.1. Incoació de l'expedient contractual

La incoació de l'expedient contractual per a l'exercici 2005 es va iniciar amb la justificació de la seva necessitat pel fet que l'ICS no podia assumir totes les proves previstes en els seus centres i serveis.

Per resolució del director gerent de l'ICS de 29 d'octubre de 2004 es va iniciar la contractació per a la gestió de serveis públics mitjançant concertació de mitjans aliens amb vigència d'un any i per un pressupost 9.589.504,35€ a càrrec del pressupost de l'ICS. Aquest expedient es va tramitar de forma anticipada de conformitat amb l'article 69.3 del TRLCAP.

La Intervenció delegada va donar la seva conformitat a l'expedient contractual, condicionat a l'aprovació de la despesa, el dia 9 de novembre de 2004.

Per resolució del director gerent de l'ICS de 10 de novembre de 2004, es va aprovar l'expedient administratiu proposat, els plecs de clàusules administratives particulars i tècniques i la corresponent despesa i es va autoritzar la contractació. Així es va iniciar el procediment de la licitació del contracte.

2.1.2. Fase de licitació i criteris de selecció

La fase de licitació es va iniciar amb l'anunci publicat en el DOGC de 15 de novembre de 2004 en el qual es feia pública la licitació del contracte de gestió de serveis públics

mitjançant concertació de mitjans aliens amb l'objecte de realitzar durant tot l'exercici 2005 les proves de tècniques de radiodiagnòstic sol·licitades pels centres de l'ICS.

La data límit de recepció de proposicions va ser el 9 de desembre de 2004. La Mesa de Contractació es va constituir en sessió privada els dies 13, 14 i 15 de desembre per tal d'obrir, supervisar i qualificar la documentació presentada per les empreses licitadores en el sobre número 1 referent a la qualificació i condicions de les empreses licitadores. En l'acta de les sessions es van fer constar les empreses que estaven admeses i les excloses, així com els motius de l'exclusió, i, en cas que fos possible, el termini per modificar els defectes de la documentació presentada.

Una segona sessió de la Mesa de Contractació va tenir lloc el dia 17 de desembre i es va valorar l'esmena dels defectes de la documentació presentada pels licitadors posats de manifest en la sessió anterior.

En sessió pública de 20 de desembre de 2004 es va reunir la Mesa de Contractació, per tal de procedir a l'obertura de la documentació tècnica i econòmica.

Posteriorment, amb data 2 de febrer de 2005, la Mesa de Contractació es va reunir de nou per obrir l'oferta econòmica i tècnica de l'empresa Catalana de Diagnòstic i Cirurgia, SL. Aquesta empresa havia presentat un recurs contra la seva exclusió per no acreditar correctament la solvència tècnica demanada en el plec de clàusules. Un informe posterior de l'assessoria jurídica de l'ICS que valorava l'escrit d'al·legacions va considerar que sí que quedava acreditada la solvència tècnica, fet pel qual es va acceptar a la licitació l'empresa esmentada.

L'avaluació i els criteris de selecció establerts en el plec de clàusules van ser els següents:

- Valoració tècnica, amb una puntuació màxima de 40 punts, que es desglossava de la següent forma:
 - Ubicació en centre hospitalari, és a dir, que les empreses licitadores fossin de tipus hospitalari segons les dades del registre de centres sanitaris del Departament de Salut.
 - Certificació de qualitat ISO de la unitat o servei que efectuava la prova a la qual es concursava; es valoraven únicament els serveis que aportaven la corresponent acreditació.
 - Valoració específica de l'equipament que disposaven els licitadors per realitzar les proves a què optaven.
 - Valoració del personal facultatiu i no facultatiu encarregats de la realització de les proves.

- Valoració de la proposta econòmica del licitador fins a una puntuació màxima de 35 punts per prova, valorant el preu de sortida de la següent forma:
 - L'oferta més econòmica va rebre la màxima puntuació.
 - La resta d'ofertes van rebre una puntuació proporcional d'acord amb la diferència de percentatges respecte de l'oferta amb més puntuació.
 - Es van considerar desproporcionades o temeràries aquelles ofertes que van superar a la baixa, en els percentatges indicats en l'article 85 del Reglament general de la LCAP, la mitjana dels preus dels licitadors admesos, sempre i quan es tractés de prestacions equiparables que tinguessin dins del corresponent lot característiques similars.
- Valoració de l'accessibilitat amb una puntuació màxima de 25 punts, es va avaluar la disponibilitat dels serveis en el territori, accés als usuaris i temps de resposta dels recursos sanitaris, segons els requeriments específics establerts en el plec de prescripcions tècniques, d'acord amb els criteris següents:
 - La puntuació màxima es va atorgar quan el licitador estava ubicat en el mateix territori del centre de l'ICS demandant.
 - En el cas que el licitador estava ubicat fora del territori del centre de demandant la puntuació s'atorgava en funció de l'adequació de la seva oferta als fluxos naturals de la població corresponent.

Una vegada analitzada tota la documentació presentada per les empreses, la Mesa de Contractació, en sessió privada el dia 15 de març de 2005, va proposar l'adjudicació del contracte a les empreses licitadores que reunien els requisits, detallant els preus i nombre de proves per a cadascuna d'elles. La Mesa també va proposar deixar sense adjudicació algunes de les proves sol·licitades pel fet de proposar l'adjudicació amb tres mesos d'endarreriment respecte al període del contracte de la licitació.

2.1.3. Fase d'adjudicació

La fase d'adjudicació es va iniciar mitjançant Resolució del director gerent de l'ICS de 21 de març de 2005 que, una vegada complerts els tràmits necessaris per a l'adjudicació i a proposta de la Mesa de Contractació, va resoldre adjudicar la contractació per un import total de 6.528.261,72 €, constituir les garanties definitives dels adjudicataris i retornar les garanties provisionals a tots els licitadors que no van ser adjudicataris (quadre 2.1.A).

Quadre 2.1.A: Detall de les empreses adjudicatàries (abril a desembre de 2005)

Empreses adjudicatàries	Import adjudicat	Garantia definitiva
Catalana de Diagnòstic i Cirurgia, SL	156.951,04	6.278,04
Centre Mèdic Diagnòstic Alomar, SL	63.434,00	2.537,36
Centres Assistencials Reunits, SA	3.986,25	159,45
Centre Diagnòstic per la Imatge Foraste, SA	432.164,34	17.286,57
Centro de Diagnóstico Ultrasónico, SA	134.688,00	5.387,52
Centro Radiologico Digital, SA	76.720,00	3.068,80
Clínica Girona, SA	52.233,00	2.089,32
(CRC) Mar, Tavern, Sagrat Cor, UD Plató i Dexeus, UTE	1.103.013,64	44.120,55
CRM, Centre de Radiologia del Maresme, SL	1.770,60	70,82
Diagnòstic per la Imatge Reus, SL	8.424,00	336,96
Gabinet d'Especialitats Mèdiques Associades, GEMA, SL	9.946,25	397,85
Grupo Hospitalario Quiron, SA	567.142,50	22.685,70
Hospital de Sant Boi, SA	144.708,60	5.788,34
Institut de Diagnòstic de Catalunya, SA	7.623,72	304,95
Institut Mèdic per la Imatge, SL	68.135,00	2.725,40
Instituto Radiológico Dr. Cantenys, SL	11.772,00	470,88
Nuestra Señora del Perpetuo Socorro SMQ de Lérida, SA	37.600,00	1.504,00
Radiodiagnòstic Cetir – Clínica del Pilar, SL, UTE	1.590.934,98	63.637,40
Serveis Mèdics del Penedès, SL	23.160,30	926,41
Taxco, SA	185.572,90	7.422,92
Técnicas y Terapéuticas Médicas, SA	1.801.486,30	72.059,45
Vallban, SL	46.794,30	1.871,77
Totals	6.528.261,72	261.130,47

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Una vegada notificada l'adjudicació i retornada la garantia provisional a tots els licitadors exclosos, el dia 1 d'abril de 2005 es van formalitzar els corresponents contractes amb cadascuna de les empreses adjudicatàries.

En els documents contractuals, d'acord amb el plec de clàusules administratives, es fa constar que atesa la naturalesa pròpia d'aquesta contractació –quantitats estimatives i preus unitaris–, l'ICS podria variar les quantitats adjudicades, ampliant o reduint les quantitats reflectides en el contracte, d'acord amb les disponibilitats pressupostàries, que aquestes variacions eren obligatòries per a l'adjudicatari.

El 22 d'abril de 2005 es van tramitar dues addendes que van constituir, respectivament, modificacions que ampliaven els contractes formalitzats amb Centre Diagnòstic per la Imatge Forasté SA, per 51.524,34 € i amb (CRC) Mar, Tavern, Sagrat Cor, Unitat de Diagnòstic Plató i Institut Dexeus, UTE, per 230.985,00 €. Així, doncs, l'import total adjudicat va ser de 6.810.771,06 €.

La Sindicatura ha fiscalitzat una mostra de les licitacions i adjudicacions a partir dels lots establerts; s'ha seleccionat un grup de 8 dels 30 lots que en conjunt representaven el 60% de l'import total del concurs i que abastaven a 19 de les 22 entitats adjudicatàries.

En l'anàlisi efectuada sobre les fases de la licitació del concurs, de la presentació i valoració de les pliques i de les adjudicacions per lots, s'ha posat de manifest que tot el procés s'ha realitzat d'acord amb la legislació, el plec de clàusules administratives i el plec de clàusules tècniques del concurs.

Pel que fa a la comparació entre el total de proves licitades i el total de proves adjudicades, en la mostra fiscalitzada hi ha variacions produïdes pel fet que la licitació es va fer per un any de vigència del contracte i l'adjudicació va ser per nou mesos.

En el quadre 2.1.B. es presenten el nombre de proves licitades i adjudicades de cada lot de la mostra; els preus de licitació; els màxims, els mínims i els preus mitjos compensats de les adjudicacions, i els imports totals inicials i els adjudicats.

Quadre 2.1.B: Nombre, preus i cost de les proves licitades i adjudicades dels lots fiscalitzats de l'exercici 2005

Núm. del lot	Nombre proves licitades	Nombre proves adjudicades	Preu licitació	Preu màxim adjudicat	Preu mínim adjudicat	Preu mitjà compensat	Cost proves licitades	Cost proves adjudicades
4	9.485	7.999	28,14	28,14	24,00	25,47	266.908	203.741
6	2.272	1.638	87,50	87,50	87,50	87,50	198.800	143.325
11	14.556	9.120	53,15	53,15	48,00	50,91	773.651	464.309
12	18.235	13.188	22,75	22,75	21,00	22,61	414.846	298.119
12	4.826	3.540	18,20	18,20	17,50	18,17	87.833	64.311
15	15.475	10.090	7,85	7,85	7,10	7,26	121.479	73.219
16	7.830	5.872	7,85	7,85	7,10	7,71	61.466	45.291
22	18.625	13.422	70,00	70,00	63,00	68,48	1.303.750	919.144
27	19.245	14.340	135,00	135,00	115,00	126,83	2.598.075	1.818.750
Total							5.826.808	4.030.209

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Nota: El lot núm. 12 consta dues vegades atès que cada línia correspon a una prova diferent.

Tal com s'ha esmentat anteriorment, les adjudicacions van correspondre al període d'abril a desembre de 2005, per tant, com que els contractes de gestió de serveis públics vigents l'exercici anterior havien de finalitzar el 31 de desembre de 2004, va ser necessari, mentre no s'adjudicava el nou concurs, prorrogar els contractes de l'any anterior per un període de tres mesos, de gener a març de l'any 2005.

L'adjudicació del contracte de pròrroga a favor de les empreses que venien prestant els serveis durant l'exercici 2004, per import de 2.458.131,94€ a càrrec del pressupost de l'ICS, va ser autoritzada per resolució de 31 de desembre de 2004, de la directora econòmica i financera de l'ICS, amb autorització del seu director gerent (quadre 2.1.C).

Quadre 2.1.C: Detall de la pròrroga dels mesos de gener a març de 2005 de les empreses adjudicatàries de l'exercici 2004

Empreses	Import adjudicat
CARSA Hospital Sagrat Cor - Quinta Salut Aliança	962,94
CARSA Quinta Salut Aliança - Clínica de Vic	2.867,64
CARSA Quinta de Salut Aliança – Hospital de Lleida	10.364,25
Centre de Radiologia del Maresme, SL	206,10
Centre Diagnòstic Pedralbes, SA, i altres	609.528,94
Centre Diagnòstic per la Imatge Foraste, SA	95.685,60
Centre Mèdic Alomar, SL	20.910,56
Centre Mèdic Mayo, SL	218,95
Centre Mèdic Meisa, SL	337,65
Centre Radiològic del Vallès, SA	80.945,23
Centro Diagnóstico Ultrasónico, SA	145.074,76
Centro Médico Delfos / Técnicas y Terapias Médicas, SA	53.702,28
Centro Radiológico Digital, SA	32.301,86
Clínica Girona, SA	36.254,46
Consultori Bayes Vic, SL	140,70
CRC Tavern, SL i CRC Mar, SA UTE	347.914,09
Dr. J. Utset Diagnòstic per la Imatge, SL	63.081,36
Gabinete Faixat, SL	117.836,22
Gema, SL	1.538,30
Grupo Hospitalario Quiron,SA	97.521,07
Hospital de Sant Boi	37.251,13
Instituto Radiología Tomodensimetria Dra.Guirado	94.410,98
Institución Tres Torres, SA	2.953,78
Institut Llúria Especialidades Médicas	1.650,40
Institut Mèdic per la Imatge, SL	6.253,00
Institut Radiològic Especialista Cap i Coll, SL	16.127,79
Instituto Radiológico Dr. Cantenys, SL	28.736,40
Medical Resonancia Magnética, SA	30.583,01
Medieco, SL	5.283,44
Policlínica Tibidabo, SA	56.450,06
Resonancia Corachan, SA	24.986,70
Serveis Mèdics Penedès, SL	4.881,50
Taxco, SA	314.900,02
Unitat de Diagnòstic Plató, SA	95.139,97
Vallban, SL	21.130,80
Total	2.458.131,94

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

2.1.4. Fase d'execució

A partir de la formalització dels corresponents contractes, i un cop satisfet per part dels adjudicataris el pagament dels anuncis de la licitació i constituïdes les garanties definitives, per import total de 261.130,47 €, l'1 d'abril es va iniciar la prestació del servei pels centres concertats.

D'acord amb la naturalesa pròpia d'aquests contractes, per tal de satisfer les necessitats reals dels centres peticionaris, l'ICS va variar, en el cas que les necessitats fossin altres,

les quantitats adjudicades als centres, respectant els preus unitaris i la resta d'aspectes econòmics del contracte. Aquestes variacions, d'acord amb les clàusules del contracte, eren de compliment obligatori per als centres adjudicatariis dins el període d'execució del contracte.

Per tal d'afavorir la racionalització de la demanda no atesa i minimitzar el temps d'espera dels ciutadans a aquelles prestacions amb més llista d'espera, durant l'exercici 2005 es van posar en marxa, entre altres, les accions següents:

- Introducció de criteris qualitatius en la gestió de les llistes d'espera per racionalitzar-ne l'ús.
- Consolidació del mòdul de gestió de fluxos en el marc de les llistes d'espera sanitàries, gestionant la redistribució de pacients a altres unitats proveïdores en què els temps de resolució fossin menors

Com a part del treball de fiscalització, s'ha seleccionat una mostra de nou centres que van prestar serveis durant el període de pròrroga, de gener a març de 2005, que representen el 52% dels imports adjudicats, i una mostra de deu centres que van realitzar les proves de tècniques de radiodiagnòstic durant el període d'abril a desembre del mateix any, l'import dels quals representa el 91% dels imports adjudicats, incloses les addendes de 22 d'abril de 2005 (quadre 2.1.D).

D'aquests centres s'ha revisat la facturació corresponent als mesos de gener, en el cas de la pròrroga, i d'abril, setembre i desembre de 2005, en el cas del concurs de l'any. Algunes factures corresponents al mes de gener, no obstant estar comptabilitzades i justificat el seu pagament, no han estat facilitades a la Sindicatura pel fet d'haver-se produït un incendi en les dependències de l'arxiu de l'ICS que les va destruir.

Les proves que mensualment facturen els centres concertats poden no coincidir amb les proves derivades pels centres de l'ICS durant el període, atès que, com a conseqüència de l'existència de llistes d'espera, es produeix un decalatge entre les dates de les derivacions i les dates de la realització de les proves i la consegüent facturació. D'altra banda, hi ha vegades en què el pacient no es presenta a la realització de la prova. Transcorregut un període de dos mesos de la data prevista per a la realització de la prova, si el pacient no s'ha presentat al centre derivat, la programació d'aquesta prova s'anul·la i s'incorpora de nou al saldo d'adjudicacions pendents de derivació.

Les diferències entre el nombre de proves adjudicades i les realitzades pels centres contractats durant el període de vigència en el conjunt dels centres de la mostra és del 0,1%. No obstant això, les diferències per centres són més importants. En termes absoluts sobresurten Radiodiagnòstic Cetir-Clínica del Pilar, SL, UTE, de signe positiu i Técnicas y Terapéuticas Médicas, SA, de signe negatiu. En termes relatius sobresurt, amb el 82,6% d'increment, l'Institut Mèdic per la Imatge, SL (quadre 2.1.D).

Quadre 2.1.D: Imports adjudicats i facturats de la mostra seleccionada de centres, exercici 2005

Empreses adjudicatàries	Imports adjudicats	Imports facturats	Diferències
Catalana de Diagnòstic i Cirurgia, SL	156.951,04	156.951,04	0,00
Centre de Diagnòstic per la Imatge Foraste, SA	483.688,68	483.688,68	0,00
(CRC) Mar, Tavern, Sagrat Cor, UD Plato i Dexeus, UTE	1.333.998,64	1.394.748,64	60.750,00
Grupo Hospitalario Quiron, SA	567.142,50	583.042,50	15.900,00
Hospital de Sant Boi, SA	144.708,60	144.708,60	0,00
Institut Mèdic per la Imatge, SL	68.135,00	124.435,00	56.300,00
Radiodiagnòstic Cetir – Clínica del Pilar, SL, UTE	1.590.934,98	1.706.079,69	115.144,71
Serveis Mèdics del Penedès, SL	23.160,30	23.160,30	0,00
Tecnicas y Terapeuticas Médicas, SA	1.801.486,30	1.560.754,10	(240.732,20)
Vallban, SL	46.794,30	46.794,30	0,00
Totals	6.217.000,34	6.224.362,85	7.362,51

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Els serveis econòmics de l'ICS analitzen les factures trameses pels centres proveïdors. En algun cas, aquesta revisió comporta que l'import finalment pagat i comptabilitzat divergeixi de l'import facturat per diferències entre la codificació i l'import d'alguna de les proves derivades i de les proves facturades pels centres proveïdors.

Així, de la mostra de 30 factures revisades l'ICS havia detectat en set d'elles diferències entre els imports del cost de les proves realitzades i els imports facturats. La suma neta d'aquestes diferències és d'una xifra negativa de 1.706,68 €.

En termes comparatius entre l'exercici 2004 i 2005 les dades dels lots de la mostra analitzats denoten un decrement del 10,3% en el nombre de proves adjudicades, que es fa palès també en una reducció del cost total del 9,0%, tot i incrementar-se els preus mitjans ponderats en la majoria de les proves analitzades (quadre 2.1.E).

Quadre 2.1.E: Comparació del nombre, preus mitjans i cost de les proves adjudicades als centres contractats en els exercicis 2004 i 2005 dels lots fiscalitzats

Número del lot	Nombre de proves adjudicades el 2005	Nombre de proves adjudicades el 2004	Preu mitjà compensat el 2005	Preu mitjà compensat el 2004	Cost de les proves adjudicades el 2005	Cost de les proves adjudicades el 2004
4	12.721	19.185	24,67	22,31	313.876,72	428.062,10
6	2.292	2.045	86,40	83,95	198.031,98	171.670,92
11	13.932	16.655	51,38	52,47	715.851,43	873.897,94
12	17.747	25.086	23,59	20,20	418.656,46	506.710,59
12	4.793	4.798	17,75	17,34	85.057,83	83.207,96
15	13.985	12.697	7,33	7,50	102.444,95	95.252,15
16	7.472	5	7,67	7,19	57.307,20	35,95
22	18.038	23.947	68,17	67,43	1.229.676,20	1.614.655,91
27	19.567	18.856	126,47	126,12	2.474.704,48	2.378.044,02
Total	110.547	123.274			5.595.606,40	6.151.537,54

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Nota: El lot núm. 12 consta dues vegades atès que cada línia correspon a una prova diferent.

2.2. CONVENIS DE COL·LABORACIÓ AMB CENTRES DE LA XARXA HOSPITALÀRIA D'UTILITZACIÓ PÚBLICA.

Per atendre les necessitats de la demanda de proves de tècniques de radiodiagnòstic, a més a més de la contractació de serveis aliens mitjançant el sistema de concurs, durant l'exercici fiscalitzat es van formalitzar diversos convenis entre l'ICS i part dels hospitals que pertanyen a la XHUP, per tal que, una part d'aquestes proves, fossin realitzades en aquests centres.

Aquests convenis de col·laboració es van formalitzar l'any 2005 a l'empara de la disposició addicional vuitena de la Llei 6/2004, de 16 de juliol, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2004, i la disposició addicional desena de la Llei 11/2004, de 27 de desembre, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2005, que autoritzaven l'ICS a l'intercanvi de prestacions vinculades a l'àmbit sanitari, mitjançant l'establiment de convenis amb la resta de proveïdors del Servei Català de la Salut en el marc de les diverses regions sanitàries.

L'objecte dels convenis va ser la realització d'exploracions radiològiques i tècniques de diagnòstic per la imatge i altres proves de suport diagnòstic als usuaris adreçats pels centres o serveis de l'ICS dels diferents àmbits territorials.

Les entitats prestadores dels esmentats serveis havien de ser centres pertanyents a la XHUP, estar acreditats i complir els requisits que estableix el Decret 202/1985, de 15 de juliol, de creació de la XHUP, modificat pel Decret 133/1997, de 27 de maig.

2.2.1. Convenis amb centres de la xarxa hospitalària d'utilització pública vigents l'exercici 2005

Durant l'exercici 2005 van estar en vigor trenta-tres convenis signats amb centres de la XHUP per a la realització de proves de tècniques de radiodiagnòstic, dels quals catorze corresponien a pròrroques de convenis vigents l'exercici anterior i dinou a convenis iniciats l'exercici 2005.

D'altra banda, durant l'exercici es van tramitar divuit expedients de modificació dels convenis per incrementar o disminuir les proves establertes en els convenis. Aquestes modificacions es fonamenten en el fet d'haver detectat diferències entre les propostes inicials i les necessitats reals. En el treball de fiscalització s'han revisat la totalitat dels convenis.

L'import total dels convenis vigents durant el 2005 va ser de 9.593.341,14€, dels quals 5.912.689,12€ corresponien a nous convenis, 3.496.491,09€ a pròrroques de l'exercici anterior i 184.160,93€ a les modificacions (quadre 2.2.A).

Quadre 2.2.A: Convenis entre l'ICS i els centres de la XHUP vigents durant l'exercici 2005

Centre	Tipus	Núm.	Data signatura	Nombre proves	Import conveni
Hospital de Palamós		031/05	24.01.2005	3.227	38.761,68
Hospital de Palamós	Modificació	031/05	25.10.2005	350	3.636,50
Hospital Sant Jaume de Calella	Pròrroga 2005	036/05	07.01.2005	11.685	228.441,76
Hospital Sant Jaume de Calella	Modificació pròrroga	036/05	11.10.2005	2.200	53.158,40
Hospital Comarcal de l'Alt Penedès	Pròrroga 2005	037/05	31.12.2004	7.947	214.972,95
Hospital Municipal de Badalona	Pròrroga 2005	038/05	31.12.2004	7.286	357.217,40
Hospital Municipal de Badalona	Modificació pròrroga	038/05	29.06.2005	(595)	(57.848,25)
Hospital Municipal de Badalona	2a modificació pròrroga	038/05	09.12.2005	(1.500)	(74.081,00)
Consorci Sanitari del Maresme	Pròrroga 2005	039/05	31.12.2004	12.881	409.327,70
Hospital Sant Jaume d'Olot	Pròrroga 2005	040/05	31.12.2004	1.567	37.703,75
Corporació Parc Taulí de Sabadell		041/05	07.01.2005	10.952	421.857,40
Hospital Comarcal de la Selva	Pròrroga 2005	042/05	31.12.2004	4.474	47.795,27
Hospital Santa Maria de Lleida	Pròrroga 2005	045/05	31.12.2004	19.417	253.561,70
Hospital General de Vic	Pròrroga 2005	046/05	31.12.2004	12.573	255.634,15
Hospital General de Vic	Modificació pròrroga	046/05	09.12.2005	638	13.335,80
Consorci Sanitari Integral	Pròrroga 2005	047/05	07.01.2005	45.471	760.722,20
Hospital de Santa Caterina		048/05	23.12.2004	2.540	150.742,35
Hospital de Santa Caterina	Modificació	048/05	29.06.2005	(594)	(35.271,05)
Hospital Comarcal del Pallars	Pròrroga 2005	049/05	27.12.2004	25.679	216.396,26
IMAS – Hospital del Mar		051/05	07.01.2005	2.098	114.397,43
IMAS – Hospital del Mar	Modificació	051/05	13.05.2005	-	-
Hospital de Sant Bernabé	Pròrroga 2005	053/05	31.12.2004	6.475	97.728,37
Hospital Clínic		054/05	07.01.2005	23.582	1.345.643,71
Hospital Clínic	Modificació	054/05	18.04.2005	2.685	174.525,00
Hospital de Sant Joan de Reus, SA		084/05	22.12.2004	2.233	46.722,20
Hospital de Sant Joan de Reus, SA	Modificació	084/05	25.10.2005	228	4.149,60
Centre Mèdic Quirúrgic Reus, SA	Pròrroga 2005	086/05	11.02.2005	3.352	76.313,14
Centre Mèdic Quirúrgic Reus, SA	Modificació pròrroga	086/05	27.12.2005	250	5.171,40
Hospital Comarcal Mora d'Ebre GECOHS	Pròrroga 2005	087/05	31.12.2004	52.076	454.540,13
Hospital Comarcal Mora d'Ebre GECOHS	Modificació pròrroga	087/05	29.06.2005	(6.947)	(8.267,83)
Hospital Pius de Valls	Pròrroga 2005	093/05	31.12.2004	7.530	86.136,31
Hospital Pius de Valls	Modificació pròrroga	093/05	25.10.2005	419	2.082,88
Hospital de Mollet		137/05	17.01.2005	7.670	200.319,78
Hospital de Mollet	Modificació	137/05	25.10.2005	995	35.483,25
Fundació privada Hospital de Campdevàrol		138/05	10.02.2005	271	5.901,25
Policlínica del Vallès		139/05	30.03.2005	3.544	108.577,02
Hospital de Sant Celoni		140/05	10.02.2005	5.096	74.303,14
ALTHAIA de Manresa		142/05	10.02.2005	21.205	675.942,75
ALTHAIA de Manresa	Modificació	142/05	03.10.2005	(2.226)	(65.485,06)
Hospital Sant Joan de Déu (Martorell)		143/05	10.02.2005	3.360	106.959,60
Hospital Asil de Granollers		144/05	10.02.2005	36.765	786.672,37
Hospital Asil de Granollers	Modificació	144/05	05.08.2005	800	40.450,00
Hospital Asil de Granollers	Modificació	144/05	31.10.2005	1.168	65.743,44
Fundació Sanitària d'Igualada		145/04	03.03.2005	3.825	164.429,91
Hospital de Figueres		146/05	10.02.2005	11.917	179.658,39
Hospital de l'Esperit Sant		147/05	10.02.2005	12.992	452.792,75
Hospital de l'Esperit Sant	Modificació	147/05	31.10.2005	826	19.577,85
Hospital Residència Sant Camil		148/05	10.02.2005	10.218	302.863,55
Hospital Residència Sant Camil	Modificació	148/05	30.05.2005	1.048	7.800,00
Hospital Sant Joan de Déu (Esplugues)		149/05	23.12.2004	8.267	452.026,25
Mútua de Terrassa		150/05	14.03.2005	7.554	284.117,59
Total convenis amb centres de la XHUP 2005				395.474	9.593.341,14

Imports en euros.

Font: elaboració pròpia.

L'import del conveni més elevat és l'Hospital Clínic de Barcelona, de 1.520.168,71 € mentre que l'hospital amb un volum econòmic del conveni més petit és la Fundació Privada Hospital de Campdevàrol, per 5.901,25 €. Al seu torn, les modificacions més importants es van produir, pel que fa als imports positius, en l'Hospital Asil de Granollers, per 106.193,44 €, i les de signe negatiu, en l'Hospital Municipal de Badalona, per 131.929,25 €.

Els preus de les proves facturades pels centres amb els quals l'ICS va signar conveni són equiparables als preus de sortida establerts en la licitació dels serveis contractats amb centres privats. En la majoria dels casos el preu aplicat és el mateix per a tots els convenis, si bé, en algun cas hi ha algun conveni en el qual els preus de determinades proves s'ha establert per sota d'aquest preu de referència.

En el quadre 2.2.B. es presenten, per al conjunt de centres amb conveni i per la mostra de proves analitzada, el nombre de proves adjudicades i realitzades de cada lot; els preus de licitació, els màxims, els mínims i els preus mitjos compensats de les adjudicacions, i els imports adjudicats i els pagats d'acord amb els serveis realitzats.

Quadre 2.2.B: Nombre i preus de les proves de la mostra seleccionada de convenis entre l'ICS i els hospitals de la XHUP en l'exercici 2005

Núm. del lot	Nombre de proves adjudicades	Nombre de proves derivades	Preu de referència	Preu màxim adjudicat	Preu mínim adjudicat	Preu mitjà compensat	Cost de les proves adjudicades	Cost de les proves derivades
4	7.058	7.677	28,14	28,14	27,50	28,09	198.271,16	215.724,18
6	340	349	87,50	87,50	87,50	87,50	29.750,00	30.537,50
11	9.970	10.195	53,15	53,15	51,90	53,04	528.793,45	540.707,00
12	24.953	24.578	22,75	22,75	21,50	22,68	565.810,85	557.272,55
12	5.926	5.636	18,20	18,20	17,90	18,15	107.564,70	102.361,70
15	6.752	6.698	7,85	7,85	7,70	7,85	52.996,45	52.572,10
16	39.544	40.353	7,85	7,85	7,85	7,85	310.420,40	316.771,05
22	18.536	18.052	70,00	70,00	63,00	68,84	1.275.935,00	1.244.129,80
27	2.786	3.020	135,00	125,00	110,00	115,18	320.881,00	347.241,00
Total	115.865	116.558					3.390.423,01	3.407.316,88

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Nota: El lot núm. 12 consta dues vegades, atès que cada línia correspon a una prova diferent.

En termes comparatius entre l'exercici 2004 i 2005 les dades dels lots analitzats denoten un fort increment del 97,9% en el nombre de proves adjudicades als centres de la XHUP, que juntament amb l'increment interanual dels preus mitjans ponderats es materialitza en un increment del cost total de les proves analitzades del 118,7% (quadre 2.2.C).

Quadre 2.2.C: Comparació del nombre, preus mitjans i cost de les proves adjudicades en els convenis amb centres de la XHUP en els exercici 2004 i 2005 dels lots fiscalitzats

Número del lot	Nombre de proves adjudicades el 2005	Nombre de proves adjudicades el 2004	Preu mitjà compensat el 2005	Preu mitjà compensat el 2004	Cost de les proves adjudicades el 2005	Cost de les proves adjudicades el 2004
4	7.058	8.941	28,09	27,35	198.271,16	244.574,74
6	340	5	87,50	80,40	29.750,00	402,00
11	9.970	4.993	53,04	52,54	528.793,45	262.338,85
12	24.953	14.696	22,68	21,42	565.810,85	314.761,94
12	5.926	2.699	18,15	17,24	107.564,70	46.541,80
15	6.752	7.125	7,85	7,42	52.996,45	52.892,75
16	39.544	12.530	7,85	7,51	310.420,40	94.093,90
22	18.536	7.160	68,84	66,30	1.275.935,00	474.719,60
27	2.786	400	115,18	150,07	320.881,00	60.028,00
Total	115.865	58.549			3.390.423,01	1.550.353,58

Imports en euros

Font: Elaboració pròpia

Nota: El lot núm. 12 consta dues vegades atès que cada línia correspon a una prova diferent

Una part del treball de fiscalització en relació als convenis de col·laboració ha estat la selecció d'una mostra de la facturació de nou entitats proveïdores de serveis. De la mostra analitzada s'ha posat de manifest que en 15 de les 54 factures fiscalitzades hi ha hagut errors en alguna de les proves facturades pels centres, les quals han estat degudament corregides pels serveis econòmics de l'ICS abans del seu abonament. L'import total net d'aquests errors va ser de 96,96 €.

2.3. LIQUIDACIÓ DE LES DESPESES PER PROVES DE TÈCNiques DE RADIODIAGNÒSTIC EN L'EXERCICI 2005 DE L'INSTITUT CATALÀ DE LA SALUT

El capítol 2 *Compra de béns i serveis* del pressupost de despeses de l'ICS per al 2005 es va dotar amb 658.384.538,00 €, dels quals 53.668.255,00 € corresponien a la dotació de l'article 25 *Assistència sanitària amb mitjans aliens*, dotació que correspon amb el crèdit inicial del concepte D/251000300/0000 *Serveis complementaris de l'assistència sanitària*. En aquest concepte s'enregistren les despeses per productes intermedis que l'ICS encarrega a altres entitats del sector sanitari. Entre aquesta despesa s'inclou la corresponent a les proves de tècniques de radiodiagnòstic realitzades mitjançant contractes amb centres privats o amb convenis amb centres sanitaris de la XHUP.

En la Liquidació del pressupost de l'ICS el crèdit definitiu del concepte esmentat és de 50.564.610,22 €. D'aquest import, durant l'exercici es van reconèixer obligacions per 49.075.779,62 €. D'acord amb la Memòria anual de l'ICS, dins d'aquest import hi ha 1.244.728,00 € que corresponen a despeses meritades en l'exercici 2004.

Atès que la despesa generada en l'exercici es va comptabilitzar tota amb càrrec al pressupost de l'exercici, la despesa de l'exercici per productes intermedis va ser de

47.831.051,00€. Al seu torn, la despesa generada durant l'exercici 2004 va ser de 46.311.461,00€. Així, doncs, l'increment interanual de la despesa per productes intermedis va ser d'un 3,28%.

D'acord amb els imports de les adjudicacions dels contractes i dels convenis mencionats al llarg d'aquest informe, l'import total de les proves de tècniques de radiodiagnòstic fiscalitzades és de 18.862.244,14€, és a dir, del 39,4% de la despesa autoritzada. Aquest import es desglossa en 6.810.771,06€ dels contractes vigents durant el període d'abril a desembre, 2.458.131,94€ de la pròrroga dels contractes de l'exercici 2004 vigent durant els mesos de gener a març de 2005, i 9.593.341,14€ dels convenis signats amb els centres hospitalaris que pertanyen a la XHUP.

Dins el concepte de productes intermedis hi ha comptabilitzada també despesa per proves de tècniques de radiodiagnòstic realitzades per l'empresa pública del CatSalut Institut de Diagnòstic per la Imatge (IDI) per 848.061,00€.

3. CONCLUSIONS

Un cop examinada, d'acord amb els objectius previstos, la gestió de serveis públics per a la realització de les proves de tècniques de radiodiagnòstic sol·licitades pels centres de l'Institut Català de la Salut (ICS), durant l'exercici 2005, mitjançant la concertació de mitjans aliens i mitjançant l'establiment de convenis amb centres sanitaris que pertanyin a la XHUP, es considera que els procediments seguits per l'ICS en les actuacions per a la contractació de la prestació dels serveis, i per a l'establiment dels convenis de col·laboració formalitzats i els aspectes economicofinancers corresponents, s'han realitzat d'acord amb la normativa vigent.

D'altra banda, el treball de fiscalització ha posat de manifest que el procediment establert per l'ICS per a la verificació de la facturació de les proves de tècniques de radiodiagnòstic realitzada pels centres assistencials és correcte i permet corregir les possibles diferències entre els imports facturats i les proves realitzades pels centres.

En termes agregats, l'activitat per proves de tècniques de radiodiagnòstic adjudicades, durant l'any 2005, als centres aliens a l'estructura del CatSalut del conjunt de lots de la mostra fiscalitzada va suposar un increment del 24,5% respecte a la de l'any anterior. D'altra banda, s'ha modificat l'estructura entre proves adjudicades mitjançant contractació amb centres assistencials i mitjançant conveni amb centres sanitaris pertanyents a la XHUP. Així, si l'any 2004 els contractes representaven el 67,8% de les adjudicacions i els convenis només el 32,2%, durant l'exercici 2005 els contractes van representar el 48,8% de les adjudicacions i els convenis el 51,2%.

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, per la Llei 7/2002, de 25 d'abril i per la Llei 7/2004 de 16 de juliol, el present informe de fiscalització fou tramès, en data 14 de setembre de 2007, al Director gerent de l'Institut Català de la Salut per tal que, si fos el cas, es presentessin les al·legacions corresponents en els terminis establerts.

A continuació es transcriu l'escrit rebut de l'Institut Català de la Salut, amb data de 24 d'octubre de 2007, i amb registre d'entrada a la Sindicatura núm. 3537/2007, de data 24 d'octubre de 2007:

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

Senyor,

Hem rebut el projecte d'informe de fiscalització núm. F-15/2006-C, corresponent a la Fiscalització de les proves de radiodiagnòstic sol·licitades pel centres de l'ICS, de l'exercici 2005, al que no presentarem les al·legacions i justificacions que preveu l'article 6 de la Llei 6/1984, de 5 de març, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya per considerar-lo conforme.

Rebeu una salutació cordial,

[Signatura]

Francesc Jose María Sánchez
Director Gerent de l'Institut Català de la Salut
Barcelona, 24 d'octubre de 2007

Sindicatura de Comptes de Catalunya
Av. Litoral, 12-14
08005 Barcelona
Tel. +34 93 270 11 61
Fax +34 93 270 15 70
sindicatura@sindicatura.cat
www.sindicatura.cat

Elaboració del document PDF: desembre de 2007

Dipòsit legal: B-55497-2007