

Informe 2/2006

**Entitat Autònoma del Diari Oficial
i de Publicacions (EADOP)**

Objectius i indicadors

Exercici 2004



**Sindicatura de Comptes
de Catalunya**



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

C E R T I F I C O:

Que a Barcelona, el dia 21 de febrer de 2006, 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, Sr. Enric Genescà i Garrigosa, i Sr. Ernest Sena i Calabuig, actuant-hi com a secretària la secretària general de la Sindicatura, Sra. Montserrat Vendrell i Tornabell, i com a ponent la síndica Sra. Montserrat de Vehí i Torra, amb deliberació prèvia s'acordà aprovar l'informe de fiscalització 2/2006, relatiu a l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions (EADOP), objectius i indicadors, exercici 2004.

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

Barcelona, 8 de març de 2006

Vist i plau
El síndic major

Joan Colom i Naval



ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ.....	7
1.1. OBJECTE I ABAST	7
1.2. METODOLOGIA	7
2. INTRODUCCIÓ A L'ENS FISCALITZAT.....	8
2.1. FUNCIONS	8
2.2. ÒRGANS DE GOVERN	8
3. OBJECTIUS I INDICADORS DE L'EADOP	9
3.1. INTRODUCCIÓ.....	9
3.2. PROGRAMA 1253.....	9
3.2.1. Objectiu 1: Millorar i simplificar processos de gestió de textos	10
3.2.2. Objectiu 2: Optimitzar els recursos humans i els tecnològics per a la producció del DOGC	14
3.2.3. Objectiu 3: Ampliar la difusió i donar a conèixer els diferents productes i serveis del DOGC.....	16
3.2.4. Objectiu 4: Potenciar la producció editorial	18
3.2.5. Objectiu 5: Difondre les publicacions de la Generalitat i ampliar la gamma de productes i serveis.....	19
3.2.6. Objectiu 6: Optimitzar la logística	20
3.2.7. Objectiu 7: Optimitzar els recursos per a la producció de publicacions	21
3.2.8. Objectiu 8: Assolir l'autofinançament pressupostari	22
3.3. FORMACIÓ	24
3.3.1. Formació en general.....	24
3.3.2. Compliment del pla de formació en tecnologies de producció editorial	24
3.3.3. Compliment del pla de formació del personal comercial	25
3.4. ABSENTISME	25
3.5. SINISTRALITAT LABORAL.....	25
3.6. IMPLANTACIÓ I CERTIFICACIÓ ISO-9001/2000	26
3.7. COMPOSICIÓ DEL PERSONAL	27
4. CONCLUSIONS: OBSERVACIONS I RECOMANACIONS	28
4.1. CONCLUSIONS	28
4.2. OBSERVACIONS I RECOMANACIONS.....	28
5. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS.....	30

1. INTRODUCCIÓ

1.1. OBJECTE I ABAST

De conformitat amb la normativa i vigent i d'acord amb el Pla de treball de la Sindicatura de Comptes aprovat pel Ple de 24 de maig de 2005, s'emet el present informe de fiscalització relatiu a l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions (EADOP).

La finalitat d'aquest informe és verificar el grau d'implantació d'objectius i indicadors en l'EADOP. En concret s'han tingut en compte els aspectes següents:

- Si l'EADOP té definits objectius clars, concrets i mesurables.
- Si l'EADOP té definits i instaurats indicadors d'actuació que permetin el seguiment i l'avaluació periòdica de les variables clau de l'entitat.

L'àmbit objectiu d'aquest informe abasta, preferentment, el programa 1253 Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat.

L'àmbit temporal d'aquest informe és l'exercici 2004.

1.2. METODOLOGIA

Aquesta fiscalització s'ha efectuat d'acord amb les normes d'auditoria pública generalment acceptades i s'han inclòs totes aquelles proves que s'han considerat necessàries per a poder formular les conclusions d'aquest informe.

Els indicadors i altres dades s'han obtingut directament de l'EADOP i no han estat auditats per aquesta Sindicatura.

A la vegada s'han afegit alguns indicadors realitzats per l'EADOP i per la mateixa Sindicatura que, tot i no haver estat observats en el programa 1253, s'han considerat rellevants.

Per a una millor sistematització s'han numerat correlativament els objectius i els indicadors continguts en aquest informe.

En tot moment l'ens fiscalitzat ha mostrat una actitud positiva de col·laboració plena.

2. INTRODUCCIÓ A L'ENS FISCALITZAT

L'EADOP és una entitat autònoma de caràcter comercial, adscrita al Departament de la Presidència, amb personalitat jurídica, patrimoni propi i plena capacitat d'obrar per al compliment de les seves funcions.

2.1. FUNCIONS

D'acord amb la norma de creació corresponen a l'EADOP les funcions següents:

- a) Exercir funcions tècniques, econòmiques i administratives relacionades amb l'edició, la distribució i la venda del Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya (DOGC).
- b) L'edició, la distribució i la venda de les publicacions de l'Administració de la Generalitat, ja sigui amb la utilització de mitjans propis, o bé mitjançant la contractació d'empreses o serveis aliens a l'Administració de la Generalitat.
- c) Comercialitzar totes les publicacions del Govern de la Generalitat destinades a la venda i les publicacions de les entitats autònomes que li siguin encomanades.

2.2. ÒRGANS DE GOVERN

Els òrgans rectors de l'EADOP són el Consell d'Administració i el director general.

El Consell d'Administració està format per un màxim de set membres. La presidència l'exerceix el secretari de Comunicació.

Al Consell d'Administració li correspon, entre altres funcions, l'aprovació de l'avantprojecte de pressupost anual de l'EADOP, del seu pla d'activitats, dels comptes anuals, de la proposta anual de taxes del DOGC i de les propostes de modificació de la plantilla de l'Entitat.

El director de l'EADOP representant legal de l'Entitat, és nomenat i separat pel Consell Executiu de la Generalitat i té atribuïdes, entre altres funcions, complir i fer complir les disposicions que regulen l'entitat, organitzar i dirigir els serveis d'aquesta i autoritzar les despeses i pagaments que s'hagin de fer amb càrrec als seus pressupostos.

3. OBJECTIUS I INDICADORS DE L'EADOP

3.1. INTRODUCCIÓ

D'acord amb l'Estatut de l'empresa pública catalana les entitats autònomes que fan operacions o presten serveis de caràcter principalment comercial, industrial o financer han de presentar anyalment una memòria en la qual constin, entre altres requisits, els objectius a assolir durant l'exercici.

Els objectius a assolir per l'EADOP estan inclosos en els annexos del pressupost per programes de la Generalitat de Catalunya, concretament el programa 1253 Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat.

3.2. PROGRAMA 1253

El programa 1253 Diari Oficial i de Publicacions de la Generalitat es troba dins el pressupost per programes de la secció Departament de la Presidència i té en compte vuit objectius:

- Objectiu 1. Millorar i simplificar els processos de gestió de textos a publicar en el DOGC i facilitar l'accés als clients externs i interns de l'Entitat i aconseguir una reducció en els terminis de publicació.
- Objectiu 2. Optimitzar els recursos humans i tecnològics per a la producció del DOGC.
- Objectiu 3. Ampliar la difusió i donar a conèixer els diferents productes i serveis del DOGC.
- Objectiu 4. Potenciar la producció editorial, tant la pròpia de l'Entitat com la prestació de serveis editorials als departaments i organismes de la Generalitat per a reduir la seva despesa i incrementar els ingressos de l'Entitat optimitzant l'aprofitament dels seus recursos humans i tecnològics.
- Objectiu 5. Difondre les publicacions de la Generalitat i ampliar la gamma de productes i serveis, obrint-se a nous mercats i ampliant els punts de venda.
- Objectiu 6. Optimitzar la gestió del magatzem per a donar un millor servei i distribució de les publicacions de la Generalitat
- Objectiu 7. Optimitzar tant els recursos humans com tecnològics per a la producció de publicacions.
- Objectiu 8. Assolir l'autofinançament pressupostari.

Els objectius 1 a 3 fan referència al Diari Oficial, del 4 al 7 a les publicacions de l'EADOP i el 8 a l'objectiu econòmic global de l'Entitat.

A continuació es detallen, per a cada objectiu, els indicadors corresponents, tant els que s'han assolit per part de l'EADOP com els que no. Aquests últims figuren amb lletra cursiva.

3.2.1. Objectiu 1: Millorar i simplificar processos de gestió de textos

Els indicadors continguts en aquest objectiu són els següents:

- a) *Terminis actuals amb relació als aconseguits després del procés d'anàlisi.*
- b) Percentatge de realització de les inversions informàtiques previstes en el pressupost referents a aquest objectiu.
- c) Proporció de recepció de textos per Internet sobre el total de textos rebuts.
- d) Evolució del nombre de textos signats electrònicament sobre el total de textos rebuts.
- e) Grau de compliment del pla de formació de tecnologies de producció editorial.
- f) Variació en la producció de documents en l'Àrea de Tractament de Textos.
- g) Explotació de les bases de dades.
- h) Consultes puntuals sobre normativa.

L'indicador a) no ha estat elaborat. Els indicadors de formació s'han inclòs per a una visió més global, en l'apartat 3.3 d'aquest informe.

3.2.1.1. *Percentatge de realització de les inversions informàtiques previstes*

En l'exercici 2004 estaven previstes catorze actuacions amb un pressupost de 283.873,43 €, de les quals se n'han realitzat dotze. Això suposa un 85,71 % de realització.

El cost real d'aquestes actuacions ha estat de 139.872,50 € amb una desviació del 50,55% de l'import que s'havia pressupostat per a aquestes actuacions (210.173,43 €).

L'Entitat ha realitzat, a més de les anteriors, una actuació no observada inicialment en el pressupost, amb un cost previst de 19.243,90 €.

En el pressupost per programes no es detallen les inversions previstes ni la seva quantificació.

3.2.1.2. *Proporció de recepció de textos per Internet sobre el total de textos rebuts*

L'indicador corresponent a la recepció de textos rebuts per Internet correspon als textos lliurats a l'EADOP per al seu processament i inclusió en el DOGC, per part de l'Administració local, de l'Administració de Justícia, de les universitats i de l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

L'indicador es realitza obtenint el percentatge que suposen els documents rebuts mitjançant Internet entre el total de textos rebuts (ambdós mesurats en espais).

L'evolució d'aquest indicador ha estat la següent:

Any	Nombre d'espais rebuts per Internet	Espais totals rebuts	% Internet sobre el total
2002	53.331.801	57.253.696	93,15
2003	44.986.343	48.919.958	91,96
2004	87.990.829	93.073.634	94,54

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

En tots els casos se supera el 91% de lliuraments utilitzant la xarxa. Cal dir que els textos que no es reben per Internet requereixen ser teclejats o escanejats per a incorporar-los al circuit de publicació.

Regularment l'EADOP informa els emissors d'aquests documents (Administració local, Administració de Justícia, etc.) de la conveniència de realitzar el lliurament dels documents per via telemàtica per a aconseguir un estalvi de temps i una millor qualitat del servei.

3.2.1.3. *Evolució del nombre de textos rebuts signats electrònicament sobre el total de textos rebuts*

Aquest indicador reflecteix la implantació de la signatura electrònica en els textos rebuts per l'EADOP per a la seva inclusió en el Diari Oficial.

El càlcul es realitza comparant els textos que han estat lliurats amb signatura electrònica amb el total de textos lliurats. La unitat de mesura és el document.

L'evolució d'aquest indicador és la següent:

Any	Nombre total textos (1)	Nombre de textos amb signatura electrònica (2)	% textos rebuts amb signatura electrònica sobre el total (3) = (2)x100/(1)
2002		271	1,45
2003		177	1,06
2004		1.139	6,52

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

S'evidencia un increment considerable en la utilització de la signatura electrònica com a mitjà de validació en l'any 2004.

3.2.1.4. *Variació de la producció de documents en l'Àrea de Tractament de Textos*

Mitjançant diversos indicadors es pot determinar l'evolució de la producció de documents per part de l'EADOP.

Un indicador rellevant és la mitjana d'espai per document. L'evolució d'aquest indicador és la següent:

Any	Documents (1)	Espais (2)	Mitjana (3) = (2)/(1)
2002	10.787	97.637.698	9.051,42
2003	11.979	122.926.140	10.261,80
2004	11.893	124.556.316	10.473,08

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

Hi ha un increment en mitjana en la producció de documents en el període referenciat.

3.2.1.5. *Explotació de les bases de dades*

Aquests indicadors mesuren l'accés dels diferents usuaris a les diferents bases de dades que té l'EADOP a Internet (cas dels usuaris externs a la Generalitat) i a la Intranet (cas dels usuaris a la Intranet de la Generalitat)).

Usuaris externs

L'evolució dels accessos via Internet per part dels usuaris externs a la Intranet de la Generalitat ha estat la següent:

Any	Accessos web del DOGC	Accessos pàgines HTML
2002	25.260.778	14.482.841
2003	38.236.549	28.467.584
2004	76.545.855	37.471.515

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

Hi ha un increment considerable en el nombre d'accessos a la web del DOGC via Internet. Aquest increment pot ser causa de l'augment dels serveis gratuïts proporcionats per l'Entitat (la possibilitat de consulta en format PDF, increment dels índexs disponibles, etc.).

Usuaris de la Intranet de la Generalitat

Els accessos realitzats pels usuaris de la Intranet de la Generalitat a les bases de dades de l'EADOP han estat els següents:

Any	Accessos format PDF	Accessos format HTML
2002	121.667	2.016.898
2003	652.332	8.796.929
2004	741.948	12.084.430

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

Notes: L'any 2002 no conté les dades corresponents al mes de desembre.

El pressupost per programes observa l'elaboració d'indicadors per mesurar els terminis de publicació. Aquests indicadors no s'han assolit en la data d'acabament del treball de camp d'aquesta auditoria.

3.2.1.6. Consultes puntuals sobre normativa

L'EADOP atén habitualment peticions o consultes sobre normativa realitzades pels usuaris externs a la Intranet de la Generalitat. Si bé no es porta un control numèric de totes les que es reben sí que es tabulen aquelles que es contesten via correu electrònic.

L'evolució d'aquestes consultes i peticions és la següent:

Any	Consultes ateses per correu electrònic
2002	608
2003	576
2004	844

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

Convindria que s'ampliessin aquests còmputos a totes les consultes rebudes i ateses independentment del mitjà de recepció.

3.2.2. Objectiu 2: Optimitzar els recursos humans i els tecnològics per a la producció del DOGC

L'objectiu 2 Optimitzar els recursos humans i els tecnològics per a la producció del DOGC estableix els indicadors següents:

- a) Tiratge del DOGC en les dues edicions en relació amb les unitats distribuïdes.
- b) *Variació d'existències i demanda d'exemplars reproduïts digitalment.*
- c) Variació del cost unitari del DOGC respecte als exercicis anteriors.
- d) Producció de pàgines per persona.

L'indicador b) no ha estat confeccionat per l'EADOP en la data de finalització del treball de camp d'aquesta auditoria.

3.2.2.1. Tiratge del DOGC

La relació entre les unitats produïdes i les realment distribuïdes permet determinar l'adequació del tiratge a la demanda real.

L'evolució d'aquestes unitats, respecte al DOGC en català, és la següent:

Any	DOGC en català			
	Unitats produïdes (1)	Unitats distribuïdes (2)	Excedents (3) = (1)–(2)	% Excedents (3)/(1)
1999	1.960.761	1.860.275	100.486	5,12
2000	1.870.465	1.741.718	128.747	6,88
2001	1.692.125	1.529.362	162.763	9,62
2002	1.390.453	1.282.014	108.439	7,80
2003	1.352.359	1.061.933	290.426	21,48
2004	1.142.418	1.046.802	95.616	8,37
Total	9.408.581	8.522.104	886.477	9,42

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

Respecte al DOGC en castellà, les dades són les següents:

SINDICATURA DE COMPTES DE CATALUNYA – INFORME 2/2006

Any	DOGC en castellà			
	Unitats produïdes (1)	Unitats distribuïdes (2)	Excedents (3) = (1)-(2)	% Excedents (3)/(1)
1999	161.012	138.870	22.142	13,75
2000	160.528	121.812	38.716	24,12
2001	162.208	115.637	46.751	28,82
2002	137.017	96.882	40.135	29,29
2003	122.874	75.737	47.137	38,36
2004	95.878	76.760	19.118	19,94
Total	839.517	625.698	213.999	25,49

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

Tot i que en l'exercici 2003 va haver un excés de tiratge (sobretot en la versió catalana del DOGC), sembla que en l'exercici 2004 s'hagi corregit aquesta desviació.

L'evolució del cost estimat d'aquests excedents ha estat la següent:

Any	DOGC en català	DOGC en castellà	Total
2002	25.830,17	9.560,16	35.390,33
2003	82.277,69	13.353,91	95.631,60
2004	28.952,52	5.788,93	34.741,45

Imports en euros.

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

3.2.2.2. Variació del cost unitari directe del Diari Oficial

L'evolució del cost unitari directe del DOGC en format paper ha estat la següent:

Any	DOGC en català	DOGC en castellà
2002	1,09	1,87
2003	1,09	2,06
2004	1,28	2,44

Imports en euros/exemplar.

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

La Sindicatura de Comptes ha realitzat un informe relatiu als costos de l'EADOP en l'exercici 2003¹.

1. Informe 10/2005: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions (EADOP). Costos. Exercici 2003.

3.2.2.3. Producció de pàgines per persona

Per tal de mesurar la productivitat l'EADOP elabora l'indicador de producció de pàgines per persona implicades en l'elaboració del DOGC.

L'evolució d'aquest indicador és la següent:

Concepte	2004	2003	2002
Personal de producció dedicat al DOGC (1)	10,90	10,45	11,05
Personal de tractament de textos dedicat al DOGC (2)	14,91	17,29	17,68
Total personal de producció del DOGC (3) = (1) + (2)	25,81	27,74	28,73
Pàgines editades (4)	27.312,00	26.040,00	23.280,00
Pàgines per persones (5) = (4)/(3)	1.058,19	938,72	810,30
Variació interanyal	12,73%	15,85%	

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

Segons aquestes dades hi ha un increment interanyal, en mitjana, superior al 12% en el nombre de pàgines per persona.

3.2.3. Objectiu 3: Ampliar la difusió i donar a conèixer els diferents productes i serveis del DOGC

Els indicadors que conformen l'objectiu 3 Ampliar la difusió i donar a conèixer els diferents productes i serveis del DOGC són els següents:

- a) *Resultats enquestes sobre el coneixement dels productes i serveis DOGC, variació de les vendes per detectar el resultat de la campanya d'informació.*
- b) *Resultats de l'enquesta coneixement de la percepció de l'usuari quant a l'actualització i disponibilitat de la informació de la base de dades del DOGC.*
- c) *Nombre de reculls legislatius efectuats en comparació als editats en exercicis anteriors.*
- d) *Comparació dels resultats globals sobre l'atenció al client de l'enquesta que es farà, amb la realitzada anteriorment.*
- e) Nombre de nous punts de venda.
- f) Distribució territorial del DOGC paper.
- g) Evolució de les subscripcions.

Els indicadors 3.a a 3.d no han estat realitzats per part de l'EADOP. L'Entitat ens comenta que els indicadors 3.a i 3.b es realitzaran pròximament per tal d'aconseguir la ISO 9001/2000.

3.2.3.1. *Nombre de nous punts de venda*

En l'exercici 2004 s'ha passat de 10 a 15 punts de venda externs on es poden adquirir productes de la Generalitat².

3.2.3.2. *Distribució territorial del DOGC en format paper*

La distribució territorial de subscripcions del DOGC en format paper, tant de la versió castellana com de la catalana, és la següent:

Territori	2004	2003	2002
Barcelona ciutat	1.397	1.441	1.830
Resta de Catalunya	2.661	2.685	3.298
Resta de l'Estat	112	105	157
Total	4.170	4.231	5.288

Xifres: nombre de subscripcions.

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

3.2.3.3. *Evolució de les subscripcions*

L'evolució de les subscripcions en l'edició del DOGC de pagament en format paper, incloent-hi l'edició castellana i la catalana, és la següent:

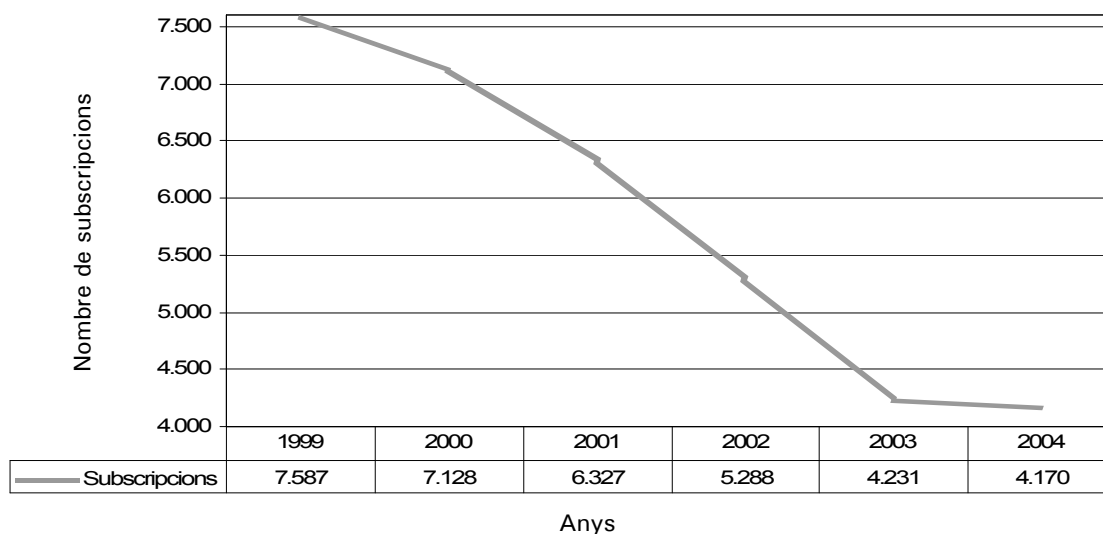
Any	Subscripcions	Variació interanual
1999	7.587	
2000	7.128	(459)
2001	6.327	(801)
2002	5.288	(1.039)
2003	4.231	(1.057)
2004	4.170	(61)

Dades a 31 de desembre.

Gràficament aquesta evolució es pot representar de la manera següent:

2. El 2003 els punts de vende eren els consells comarcals de l'Alt Urgell, el del Baix Camp, el del Baix Ebre, el de la Conca de Barberà el del Ripollès, el del Solsonès, el de la Garrotxa i de la Cerdanya, així com els punts de venda en els monestir de Sant Pere de Rodes i el de Núria.

L'any 2004 s'han afegit els punts de venda dels consells comarcals de l'Alt Empordà, el Pallars Sobirà, el Pla de l'Estany, el Priorat i la Val d'Aran.

Evolució subscripció DOGC format paper

Es fa palesa una disminució pronunciada en el volum de subscripcions del DOGC en format paper. De l'exercici 1999 al 2004 s'ha reduït un total de 3.417 unitats.

Aquesta baixada de subscripcions del Diari Oficial en format paper podria venir explicada per l'increment de serveis gratuïts oferts per l'Entitat (consulta gratuïta del Diari del dia; consulta íntegra dels diaris a través d'Internet des de l'1 de gener de 2002; accés al DOGC en format PDF; consulta de sumaris, etc.) i, a la vegada, per la subscripcions en altres formats (CD i DVD) .

Convindria que l'EADOP presentés indicadors corresponents a l'evolució de les consultes dels diaris per Internet i a les subscripcions en altres formats diferents del de paper.

3.2.4. Objectiu 4: Potenciar la producció editorial

Els indicadors establerts per a l'objectiu 4 Potenciar la producció editorial són els següents:

- a) Grau de compliment del pla editorial, publicacions editades/publicacions previstes.
- b) *Resultats de comunicació als departaments, comparació amb els dades de serveis editorials efectuats abans de la campanya i després d'aquesta comparant amb l'any anterior, valorant el nombre de serveis prestats i imports.*

L'objectiu 4.b no s'ha realitzat a la data de finalització del treball de camp d'aquesta fiscalització.

3.2.4.1. *Grau de compliment del pla editorial*

L'exercici 2003 estaven previstes un total de 32 publicacions dins el pla editorial de l'EADOP. D'aquestes se n'han editat un total de 27, aconseguint, per tant, un grau de realització d'un 84,38%.

El cost de la realització d'aquestes publicacions va ser de 207 m€

3.2.5. **Objectiu 5: Difondre les publicacions de la Generalitat i ampliar la gamma de productes i serveis**

L'objectiu 5 contempla els següents indicadors:

- a) Comparació del nombre de productes introduïts en l'exercici actual amb les d'altres exercicis, valoració específica dels productes i serveis de cartografia.
- b) Variació en els punts de venda.
- c) *Nombre de consultes del nou catàleg per Internet en comparació amb els consultes en exercicis anteriors.*
- d) *Increment del grau de coneixement de les publicacions obtinguts per una enquesta efectuada als clients.*
- e) Grau de compliment del pla de formació del personal comercial.

L'Entitat ha realitzat els objectius 5.a, 5.b i 5.d. Aquest últim s'analitza en l'epígraf 3.3 d'aquest informe.

3.2.5.1. *Comparació del nombre de productes introduïts*

El nombre de productes nous oferts per l'EADOP són, segons l'Entitat, els següents:

	2004	2003
Edicions de la Generalitat	485	705
Altres editors	1.476	1.129
Total	1.961	1.834

Xifres: Nombre de productes nous oferts.

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

S'observa una baixada en l'oferta de productes de la Generalitat que s'ha compensat per un increment en productes d'altres editors.

3.2.5.2. *Variació en els punts de venda*

A 31 de desembre de 2004 resta pendent la contractació mitjançant concessió administrativa d'una llibreria a Tarragona.

Al llarg de l'exercici 2005 es constituirà la formalització d'un cens emfitèutic per a la llibreria de Lleida.

3.2.6. **Objectiu 6: Optimitzar la logística**

Els indicadors corresponents a l'objectiu 6 Optimització de la logística són els següents:

- a) Agilitació en el lliurament de comandes, reducció de temps, comparació amb el temps mitjà abans d'efectuar les inversions i consecució de dades d'estocs actualitzades al moment.
- b) Seguiment del grau de compliment de les inversions previstes en informàtica, maquinària d'emmagatzematge i vehicle de transport.
- c) Obtenció d'un inventari permanent i millora en la fiabilitat de les dades d'estocs.
- d) Variació en el volum d'emmagatzematge.

3.2.6.1. *Agilitació en el lliurament de comandes*

L'EADOP ha presentat el nombre de lliuraments de publicacions des del magatzem de l'EADOP a les diferents llibreries de la Generalitat. Aquestes xifres són les següents:

	2004	2003	2002
Llibreria de Barcelona	53.116	55.145	49.148
Llibreria de Girona	12.085	11.943	8.084
Llibreria de Lleida	15.009	15.286	12.369
Total	80.210	82.374	69.601

Xifres: Lliurament de publicacions per part de l'EADOP.

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

Tal com consta en el pressupost per programes convindria fer un estudi de terminis per tal poder optimitzar-los.

3.2.6.2. *Seguiment del grau d'execució de les inversions en informàtica, maquinària i transport*

En el pressupost per programes constaven 8 actuacions corresponents a inversions en informàtica, maquinària i transport amb un pressupost de 89,6 M€. L'exercici 2004 s'ha realitzat una inversió per 2.998,48 € .

3.2.6.3. *Obtenció d'un inventari permanent*

L'EADOP està realitzant inversions i gestions tendents a poder obtenir un inventari permanent que proporcioni dades immediates i fiables de les existències en magatzem.

3.2.6.4. *Variació en el volum d'emmagatzematge*

L'any 2003 es va incrementar en 611,11 m³ l'espai d'emmagatzematge de l'EADOP.

Aquesta millora de l'espai és conseqüència del lloguer, juntament amb el Departament de Salut, d'un magatzem al Parc Logístic de la Zona Franca.

L'exercici 2004 es manté el mateix volum d'emmagatzematge.

3.2.7. *Objectiu 7: Optimitzar els recursos per a la producció de publicacions*

Els indicadors de l'objectiu 7 Optimitzar els recursos per a la producció de publicacions van ser els següents:

- a) Comparació dels costos dels productes.
- b) Previsió de costos de nous productes comparant la rendibilitat de productes similars.

3.2.7.1. Comparació dels costos dels productes

L'EADOP presenta l'evolució del cost/hora utilitzat en la realització de les publicacions per tal de poder realitzar la comparança dels costos dels productes i desglossat per canals de comercialització.

L'evolució del cost/hora en l'elaboració de les publicacions ha estat la següent:

Cost/hora publicacions	2004	2003	2002	2001
Tractament de textos	32,63	36,67	36,56	32,76
Producció	37,77	41,24	40,29	37,70
Producció disseny	33,15	36,81	34,61	38,23
Mitjana	34,81	38,24	37,15	36,23

Imports en euros/hora.

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

L'EADOP realitza anualment unes anàlisis dels seus costos. Aquestes anàlisis són presentades al Consell d'Administració per a la seva aprovació.

3.2.7.2. Previsió de costos de nous productes comparant-los amb la rendibilitat de productes similars

En tots els encàrrecs editorials que fan els departaments a l'EADOP s'efectua un pressupost que inclou la previsió de costos i el marge que es preveu aplicar.

En la valoració dels costos es tenen en compte els costos estàndard fixats per a l'any en curs i els corresponents al material que es preveu consumir.

L'exercici 2004 a més dels costos dels serveis editorials l'EADOP ha realitzat previsions dels costos del DOGC tenint en compte l'eventual edició electrònica del DOGC per a l'any 2006.

3.2.8. Objectiu 8: Assolir l'autofinançament pressupostari

El compliment de l'objectiu 8 Assoliment de l'autofinançament pressupostari queda reflectit en l'indicador d'autofinançament pressupostari.

3.2.8.1. Autofinançament pressupostari

L'objectiu 8 de l'Entitat consisteix que la totalitat de les seves despeses pressupostàries³ siguin finançades amb els recursos propis generats per les seves activitats editorials i comercials.

Aquest autofinançament pressupostari té el seu recolzament en el contracte-programa signat entre representats del Govern de la Generalitat i el president del Consell d'Administració de l'EADOP. En aquest contracte-programa es regulen les relacions recíproques econòmiques i financeres entre ambdues parts.

Sobre la base d'això, es pot definir la ràtio d'autofinançament com la relació següent:

$$\text{Ràtio d'autofinançament} = \frac{\text{Recursos propis generats}}{\text{Despeses (incloent inversions)}}$$

Aquesta ràtio mesurarà el grau d'independència pressupostària de l'Entitat. Quan sigui igual o superior a 1 significarà que els recursos generats, en un determinat exercici per l'EADOP, han cobert totalment les despeses.

L'evolució d'aquest indicador en el període indicat ha estat la següent:

	2004	2003	2002	2001	2000
Recursos generats	12.815,8	13.657,9	12.864,6	7.222,1	6.472,4
Despeses	10.486,9	12.149,1	11.732,7	7.030,5	6.396,5
Excedent	2.328,9	1.508,8	1.131,9	191,6	75,9
Autofinançament	1,22	1,12	1,10	1,03	1,01

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

Imports en milers d'euros.

Nota: Les despeses inclouen les inversions realitzades en cada exercici.

Segons aquestes dades en el període indicat s'ha complert l'objectiu d'autofinançament pressupostari.

Cal tenir present, no obstant això, que l'objectiu primordial de qualssevol organisme públic no ha de ser l'obtenció de beneficis, sinó la prestació de serveis públics de qualitat.

3. El contracte-programa estableix l'autofinançament pressupostari per relació entre els recursos propis generats per l'activitat de l'Entitat i el total del pressupost de despesa i inversions.

3.3. FORMACIÓ

Per a la seva sistematització s'han agrupat diversos indicadors sobre formació presentats per l'EADOP en diversos objectius.

Tot seguit s'analitza la formació en la totalitat de l'Entitat i després en les àrees de producció editorial i personal comercial.

3.3.1. Formació en general

La ràtio de formació relaciona les persones que han rebut formació en un exercici concret amb la totalitat de la plantilla.

	2004	2003	2002
Hores de formació	4.281,50	2.891,50	2.653,50
Assistències (cursos)	128	122	149
Persones formades (1)	63	64	64
Personal EADOP (2)	102	99	94
Ràtio formació (1)x100/(2)	61,76%	64,65%	68,09%

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

La variació en hores de formació no s'ha traslladat en increment de persones formades ni en increment d'assistències.

Caldria que en les dades referides a persones formades constés si hi ha hagut rotació en les persones que realitzen els cursos.

3.3.2. Compliment del pla de formació en tecnologies de producció editorial

Les dades corresponents als cursos en tecnologies de producció editorial, detallant la mitjana d'hores curs, han tingut la següent evolució:

	2004	2003	2002
Assistències a cursos	35	23	27
Hores de durada	710	558	403
Mitjana hores/curs	20,28	24,26	14,92

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

S'hauria de concretar aquest indicador detallant si existeix o no rotació en les persones que realitzen els cursos.

Tal com estableix el pressupost per programes caldria explicitar la desviació del pla de formació previst respecte al realment realitzat, tant en nombre d'hores com en nombre de cursos.

3.3.3. Compliment del pla de formació del personal comercial

Les dades corresponent al Pla de formació del personal comercial són les següents:

	2004	2003	2002
Assistències a Cursos (1)	12	14	17
Hores de durada (2)	531	273	336
Mitjana (2)x100/(1)	44,25	19,5	19,76

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

De la mateixa manera que s'ha dit anteriorment s'hauria de concretar aquest indicador, detallant si existeix o no una rotació en les persones que realitzen els cursos. A la vegada caldria explicitar la desviació del Pla de formació previst respecte al realment realitzat, tant en nombre d'hores com en nombre de cursos.

3.4. ABSENTISME

Per al càlcul de l'absentisme laboral l'EADOP considera absències les corresponents a accidents de treball (tant en el lloc de feina com "*in itinere*"), incapacitat temporal per malaltia comuna, visites mèdiques, indisposicions, llicències per matrimoni, exàmens finals, permisos per trasllat i altres permisos degudament documentats i justificats.

En el càlcul d'aquesta ràtio no són considerats absència els permisos per maternitat.

Les dades proporcionades per l'Entitat són les següents:

Any	Absentisme %
2002	7,22
2003	5,71
2004	5,95

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

3.5. SINISTRALITAT LABORAL

L'EADOP posseeix una sinistralitat laboral baixa, focalitzada principalment en el personal de magatzem. La formulació de la ràtio de sinistralitat és la següent:

$$\text{Ràtio de sinistralitat} = \frac{\text{Hores de baixa per accident}}{\text{Hores laborals en l'any}} \times 100$$

Les dades corresponents al període 2002-2004 en hores de baixa per accident laboral sobre el total de hores efectives són les següents:

Anys	Ràtio de sinistralitat %
2002	0,03
2003	0,53
2004	0,10

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

3.6. IMPLANTACIÓ I CERTIFICACIÓ ISO-9001/2000

D'acord amb el Pla d'extensió de models de qualitat a l'Administració de la Generalitat l'any 2003, el Consell d'Administració de l'EADOP va iniciar les gestions per a la implantació i posterior certificació del seu sistema de gestió de qualitat sota els requisits de la norma ISO-9001/2000.

L'execució d'aquest projecte es va encarregar a una empresa externa per 11.948 €, IVA inclòs.

Aquest projecte va tenir l'evolució següent:

- a) Planificació del projecte. En aquesta fase es van identificar les necessitats organitzatives de l'Entitat i es va efectuar una primera diagnosi.
- b) Implantació i formació del nou programari.
- c) Assessorament sobre la implantació de la ISO 9001/2000. En aquesta fase es va finalitzar la redacció de la majoria de processos i procediments.

Segons l'EADOP la situació de la implantació del sistema de gestió de qualitat ISO 9001 és, a 31 de desembre de 2004, la següent:

Fase	Grau de realització
Fase de diagnòstic	Efectuada
Formació del personal	Efectuada
Descripció de processos	Efectuada
Auditoria interna	Pendent
Auditoria externa	Pendent

Font: Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

3.7. COMPOSICIÓ DEL PERSONAL

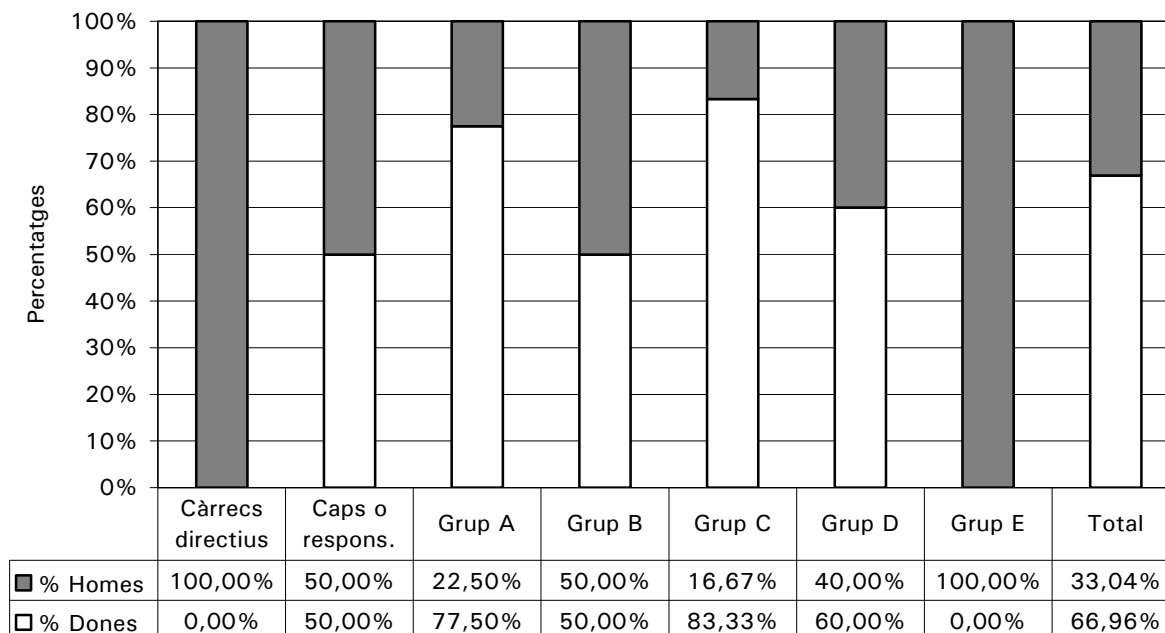
El personal de l'EADOP a 31 de desembre de 2004 era la següent:

Categoria	Dones	Homes	Total	% dones s/total
Director		1	1	0
Gerent		1	1	0
Subdirector		2	2	0
Total càrrecs directius	0	4	4	0
Grup A				
A 22	1		1	100
A/B 24		1	1	0
A 2	6	6	12	50,00
A 3	31	9	40	77,50
Total A	38	16	54	70,37
Grup B	2	2	4	50
Grup C	20	4	24	83,33
Grup D	15	10	25	60,00
Grup E		1	1	0
Total EADOP	75	37	112	66,96

Font: Elaboració pròpia d'acord amb dades proporcionades per l'EADOP.

Gràficament distribuïda per gèneres i en percentatge de composició, el personal de l'EADOP s'estructura de la manera següent:

Plantilla de l'EADOP a 31.12.2004



D'acord amb l'article 28, de la Llei de pressupostos, les convocatòries per cobrir places de personal de l'Entitat observen una reserva per a persones amb disminució. En l'actualitat hi ha una persona en plantilla en aquesta situació.

4. CONCLUSIONS: OBSERVACIONS I RECOMANACIONS

4.1. CONCLUSIONS

D'acord amb l'objecte i la finalitat d'aquest informe, en la nostra opinió, excepte per a les observacions contingudes en l'epígraf 4.2:

- a) L'EADOP té definits en el programa 1253 de la Generalitat de Catalunya, a partir de l'exercici 2004, uns objectius clars.
- b) L'EADOP té definits i instaurats indicadors d'actuació que permeten el seguiment i l'avaluació periòdica d'alguna de les variables clau de l'Entitat.

Destaquem l'evolució positiva en la implantació, la definició, i l'establiment dels objectius i dels indicadors experimentada en l'exercici 2004 respecte a l'exercici 2003.

4.2. OBSERVACIONS I RECOMANACIONS

A continuació exposem les observacions i les recomanacions que hem cregut oportú realitzar, d'acord amb la finalitat d'aquest informe.

- Els objectius continguts en el pressupost per programes de la Generalitat corresponents a l'EADOP són, en general, molt genèrics⁴ i no estan quantificats.

Els objectius s'haurien de concretar més i s'haurien de quantificar a fi de ser mesurables.

- Els objectius a assolir per les entitats autònomes de caràcter comercial, industrial o financer han de figurar en la Memòria anual prevista en l'Estatut de l'empresa pública catalana.

La Llei de finances públiques estableix que aquestes entitats han de retre a la Intervenció General i a la Sindicatura de Comptes la liquidació del pressupost, els comptes anuals i la memòria de gestió, però no es fa cap esment especial als objectius.

Fóra convenient que la normativa explicités l'obligació de retre comptes del grau d'assoliment dels objectius fixats per part de les esmentades entitats, ja sigui dins la Memòria de gestió o en un document diferenciat.

4. Per exemple l'objectiu del compliment de les inversions previstes hauria d'incloure quines són les inversions previstes i quin és el cost estimat.

- Malgrat que la normativa no estableix l'obligació de retre comptes pel que fa als objectius, l'EADOP ha presentat a aquesta Sindicatura el document "Objectius i indicadors 2003-2004" que presenta una bateria d'indicadors relatius a l'assoliment dels objectius programats.

L'EADOP hauria de complementar el seu document "Objectius i indicadors" amb l'anàlisi del nivell d'assoliment dels objectius programats, i les causes de les desviacions detectades i expressar les possibles mesures correctores que s'adoptin o proposin si escau.

Fóra bo que l'EADOP fes públic aquest document mitjançant la seva pàgina web o qualsevol altre mitjà.

- L'EADOP no realitza comparacions dels seus indicadors.

Quan fos possible l'EADOP hauria de comparar els seus indicadors amb els corresponents d'entitats semblants.

- Segons les dades proporcionades per l'Entitat hi ha un increment considerable en la utilització de noves tecnologies per part dels ens que lliuren documents a publicar a l'EADOP. La signatura electrònica va passar d'un ús d'un l'1,06% l'exercici 2003 a un 6,52% el 2004. A la vegada hi ha un percentatge molt alt de lliurament per part de les entitats locals i altres, de textos a publicar en format electrònic respecte al total (superior al 94% l'exercici 2004).

Cal continuar en aquesta tendència d'increment i potenciar la utilització de les noves tecnologies tant de la signatura electrònica com de la recepció de documentació per via telemàtica. Això redundarà en una reducció de temps en la realització del DOGC i altres publicacions.

- Els indicadors de formació no tenen en compte si hi ha hagut rotació del personal per a la realització dels cursos.

Els indicadors de formació haurien d'observar, en la mesura del que fos possible, la rotació del personal en la realització dels cursos.

A la vegada, per a la verificació del Pla de formació de l'EADOP, convindria la realització d'enquestes d'opinió del personal format, per tal de detectar les necessitats reals de formació i les possibles mancances formatives.

- Alguns indicadors no estan completament definits.

Per a una correcta elaboració i interpretació dels indicadors convé delimitar-ne bé els components.

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 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 al director de l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i de Publicacions.

La resposta del director, una vegada conegut l'informe, és la que transcrivim tot seguit:

"Generalitat de Catalunya
Entitat Autònoma del Diari Oficial
i de Publicacions
Direcció General

Sra. Montserrat de Vehí i Torra
Sindicatura de Comptes de Catalunya

Benvolguda Sra.,

En resposta al vostre escrit de 22 de desembre de 2005, amb el qual em vàreu trametre el projecte d'informe 15/2005-A de l'Entitat Autònoma del Diari Oficial i Publicacions, Objectius i indicadors, em plau informar-vos que aquesta entitat no formula cap al·legació en relació amb el projecte d'informe esmentat.

Cordialment.

[Signatura, il·legible]

Raimon Carrasco

Barcelona, 19 de gener de 2006"

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.org
www.sindicatura.org

Elaboració del document PDF: març de 2006

Dipòsit legal: B-16606-2006