Control Financer AF4/2017, de revisió de fraccionaments de despesa en la tramitació de contractes menors en el període comprés entre l'1 de gener i el 31 de desembre de l'any 2016.

INFORME DEFINITIU RELATIU A LA SECCIÓ 17 CONSELLERIA DE SERVEIS SOCIALS I COOPERACIÓ

I. Objectius del control

L'objectiu principal consisteix a determinar l'existència o no de fraccionament de la despesa en la tramitació dels expedients de contracte menor impulsats per les diferents seccions pressupostàries.

Per complir aquest objectiu, el treball de camp prendrà en consideració els expedients de contractes i despeses menors tramitats entre dia 1 de gener i dia 31 de desembre de 2016 per cada secció pressupostària, amb un mateix adjudicatari o amb coincidència de l'objecte del contracte.

Cal dur a terme la revisió dels expedients d'acord amb els següent objectiu específic: analitzar els expedients de contracte menor inclosos en una mostra per tal de verificar si s'ha produït fraccionament.

II. Legislació aplicable

La legislació aplicable més important en la planificació i l'execució d'aquest control és la següent:

- Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de contractes del sector públic.
- Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques.
- Decret 147/2000, de 10 de novembre, sobre contractació de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
- Llei 14/2014 de 29 de desembre de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

— Decret 75/2004, de 27 d'agost, de desplegament de determinats aspectes de la Llei de finances i de les lleis de pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
— Decret 62/2006, de 7 de juliol, pel qual es regula el règim de control intern que ha d'exercir la Intervenció General de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
— Decret 32/2008, de 14 de març, pel qual es regula l'organització, l'estructura i les funcions de la Intervenció General de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
— La Instrucció 1/2004, de 10 de maig de 2004, de la Viceintervenció General, relativa a la confecció, organització i arxiu dels papers de feina de control financer.
— Instrucció de la Intervenció General 1/2010, de 15 de gener, relativa a la fiscalització de documents comptables de reconeixement de l'obligació i proposta de pagament de contractes i despeses menors.

III. Mostra seleccionada

Constituiran l'objecte del control financer la totalitat dels contractes menors relacionats a la mostra, llevats d'aquells que, malgrat es produeix coincidència d'adjudicatari i secció pressupostària, pel títol del contracte resulta palès que es tracte de contractes de diferent tipus contractual.

Tampoc seran objecte del control les despeses menors el creditor de les quals es l'empresa municipal EMAYA. En aquest cas s'ha tengut en compte que la distribució d'aigua potable constitueix un monopoli de l'empresa municipal de l'Ajuntament de Palma, i per tant no hi ha possibilitat de licitació.

Pel que fa a la resta de despeses menors, aquells ADOP que units a un contracte menor d'un mateix proveïdor, o per si mateixos, superin els llindars establerts a la normativa per poder ser tramitats com a contracte menor seran objecte de control. En cas que el número d'ADOP en que concorrin aquestes circumstàncies sigui superior a 50, es revisarà aleatòriament una mostra de un 10% de cada un d'ells. En funció dels resultats d'aquesta revisió, si no s'ha pogut descartar el fraccionament, s'incrementarà el tant per cent per revisar fins que la direcció de l'equip de control consideri que s'ha arribat a una evidència suficient.

Les despeses corresponents a Agències de viatges que, en una mateixa secció pressupostària, coincideix l'adjudicatari i la suma del seus imports superen els llindars establerts a la normativa per ser tramitats com a contractes menors, vist que aquest tipus

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

de proveïdor únicament presta un sòls tipus de servei, es considera que hi ha indicis suficients de fraccionament de contracte i, per tant, no seran objecte de revisió per part de l'equip de control, integrant com a despeses considerades fraccionament de contracte en el informes provisionals que es dirigeixin a les diferents seccions pressupostàries.

III.1 *Contractes menors*

Atès que l'objectiu del control és determinar si s'han produït fraccionaments de contractes, s'han seleccionat aquells contractes menors de la secció pressupostària 17 en els quals es produeix coincidència d'adjudicatari i la suma dels quals superi l' import de 18.000€ (més IVA) o 50.000 € (més IVA) en el cas d'obres, donant com a resultat el següent:

No s'han trobat casos a la Secció 17.

En segon lloc, s'han identificat aquells contractes menors que presenten coincidència d'objecte, la suma dels quals superi l' import de 18.000€ (més IVA) o 50.000 € (més IVA) en el cas d'obres, amb independència de la coincidència o no d'adjudicatari, donant el resultat següent:

Títol de l'expedient	*Núm. CMN*	*Òrg. gestor*	*Import amb IVA*	*Creditor*
Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	6756	17201	3.500,00	TAMARA ROSADO CALERO
Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	6760	17201	8.400,00	FRANCISCO JAVIER DELGADO DROVER
Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	6762	17201	8.400,00	ROSA MARIA MONTOLIU RODA
Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	6763	17201	8.400,00	TERESA ESTHER RODRIGUEZ GARCIA
Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	6765	17201	3.500,00	ALICIA DE SAN JOSE GOMEZ
Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	6768	17201	8.400,00	ISABEL MARIA BADILLO DURAN
Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	6774	17201	8.400,00	MARIA FRANCISCA MUÑOZ RAMOS RIPOLL

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	6776	17201	8.400,00	DAVID RIERA RIU
Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	17201	17201	8.400,00	ANTONIA BANEGAS NAVARRO
Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	6780	17201	8.400,00	MARIA CRISTINA POMAR MIRÓ
Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	6781	17201	8.400,00	FRANCISCA ALBIS GARCIA
Atenció psicològica als conflictes intrafamiliars	6782	17201	8.400,00	ANA MARTÍNEZ ACUYO
TOTAL			**91.000**	
Títol de l'expedient	*Núm. CMN*	*Òrg. gestor*	*Import amb IVA*	*Creditor*
Adquisició consumibles informàtics per a la conselleria	322	17101	10.000,65	REPRESENTACIONES INTERMARK
Adquisició material informàtic	1308	17101	21.613,89	VISUALES E INFORMÁTICA SERVICIOS Y SUMINISTRO
Adquisició consumibles informàtics per a la conselleria	4386	17101	11.773,00	REPRESENTACIONES INTERMARK
TOTAL			**43.387,54**	
Títol de l'expedient	*Núm. CMN*	*Òrg. gestor*	*Import amb IVA*	*Creditor*
Desenvolupament de l'aplicació informàtica RESOGA	877	17101	11.180,40	PAU RIBAS MORAGUES
Desenvolupament de l'aplicació informàtica ROSEGA	1311	17401	13.552,00	ELOY MIRONES AGUILAR
TOTAL			**24.732,40**	

III.2 *Despeses menors (ADOP)*

La revisió de les despeses menors tramitades ha detectat els següents creditors per un import superior als 18.000€ (més IVA) o 50.000 € (més IVA), dels quals s'ha revisat la següent mostra:

1- B TRAVEL TURISMO ACCESIBLE SAU, 576 ADOP, per un import de 25.713,41 €.
   S'aplica el criteri de revisió de despeses corresponents a Agències de viatges.
2- ENDESA, 128 ADOP, per un import de 33.571,46 €.
   Atès que el número és superior a 50, es revisarà aleatòriament una mostra de un 10% (13 documents). En funció dels resultats d'aquesta revisió, si no s'ha pogut descartar el fraccionament, s'incrementarà el tant per cent per revisar fins que la direcció de l'equip de control consideri que s'ha arribat a una evidència suficient.
   S'han revisat les despeses menors corresponents als següents documents comptables:

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

1. Núm.: 1700000999 per una despesa de -8.732,79€
2. Núm.: 1700001006 per una despesa de 1.372,30€
3. Núm.: 1700001006 per una despesa de -1.256,77€
4. Núm.: 1700001007 per una despesa de 1.019,16€
5. Núm.: 1700001008 per una despesa de 480,48€
6. Núm.: 1700001350 per una despesa de 2,54€
7. Núm.: 1700001353 per una despesa de 193,22€
8. Núm.: 1700001353 per una despesa de 42,47€
9. Núm.: 1700001354 per una despesa de 111,02€
10. Núm.: 1700001356 per una despesa de 1.270,88€
11. Núm.: 1700001357 per una despesa de 1.295,83€
12. Núm.: 1700001357 per una despesa de 156,54€
13. Núm.: 1700003916 per una despesa de 564,55€

3- VISUALES E INFORMÁTICA SERVICIOS Y SUMINISTRO, 3 ADOP per import de 758,67 € que sumat al següent contracte menor (ja seleccionat en el segon criteri) dona un import de 22.372,56 €

Títol de l'expedient	*Núm. CMN*	*Òrgan gestor*	*Import amb IVA*	*Creditor*
Adquisició material informàtic	1308	17101	21.613,89	VISUALES E INFORMÁTICA SERVICIOS Y SUMINISTRO

S'han revisat les despeses menors corresponents als següents documents comptables:

Núm.: 1700000942 per una despesa de 131,89€
Núm.: 1700001458 per una despesa de 566,28€
Núm.: 1700005467 per una despesa de 60,50€

IV. Treball realitzat

1.- Primerament, de cada un dels adjudicataris dels expedients de contracte menor objecte de revisió s'ha comprovat l'import efectiu de les obligacions reconegudes. A més s'ha comprovat l'import d'obligacions efectivament reconegudes a favor de l'adjudicatari tramitades com a despesa menor mitjançant documents ADOP.

Les dades dels imports dels contractes menor i les dades dels imports de les obligacions efectivament reconegudes d'aquests contractes donen el resultat següent:

- OBJECTE: ATENCIÓ PSICOLÒGICA ALS CONFLICTES INTRAFAMILIARS (12 contractes menors)

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Adjudicatari: TAMARA ROSADO CALERO **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0
Total adjudicat en contractes menors: 3.500€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.010€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€

Adjudicatari: FRANCISCO JAVIER DELGADO DROVER **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 7
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.270€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.205€

Adjudicatari: ROSA MARIA MONTOLIU RODA **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.410€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.520€

Adjudicatari: TERESA ESTHER RODRÍGUEZ GARCIA **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.900€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.065€

Adjudicatari: ALICIA DE SAN JOSÉ GÓMEZ **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 3
Total adjudicat en contractes menors: 3.500€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 1.785€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.610€

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Adjudicatari: ISABEL MARIA BADILLO DURAN **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 2
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.270€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 945€

Adjudicatari: Mª FRANCISCA MUÑOZ RAMOS RIPOLL **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.115€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.820€

Adjudicatari: DAVID RIERA RIU **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.515€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.770€

Adjudicatari: ANTÒNIA BANEGAS NAVARRO **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.340€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.625€

Adjudicatari: MARIA CRISTINA POMAR MIRÓ **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 6
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.920€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.561,70€

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Adjudicatari: FRANCISCA ALBIS GARCIA **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.220€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.415€

Adjudicatari: ANA MARTÍNEZ ACUYO **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 2
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.235€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 677,60€

- OBJECTE: ADQUISICIÓ CONSUMIBLES INFORMÀTICS I ADQUISICIÓ MATERIAL INFORMÀTIC PER A LA CONSELLERIA (3 contractes menors)

Adjudicatari: REPRESENTACIONES INTERMARK SL **Nif:** B07642671
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 2
322-Adquisició consumibles informàtics per a la conselleria- 10.000,65€ (9.981,92€ reconeguts)
4386-Adquisició consumibles informàtics per a la conselleria- 11.773€ (10.096,38€ reconeguts)
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0
IMPORTS TOTALS:
Total adjudicat en contractes menors: 21.773,65€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 20.078,30€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€

Adjudicatari: VISUALES E INFORMÁTICA SERVICIOS Y SUMINISTRO SL
Nif: B57282097
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
1308-Adquisició material informàtic per a la conselleria-
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 3
IMPORTS TOTALS:
Total adjudicat en contractes menors: 21.613,89€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 14.137,42€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 785,67€

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

- OBJECTE: DESENVOLUPAMENT DE L'APLICACIÓ INFORMÀTICA RESOGA (2 contractes menors)

Adjudicatari: PAU RIBAS MORAGUES	**Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1	
877- Desenvolupament de l'aplicació informàtica RESOGA -	
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0	
IMPORTS TOTALS:	
Total adjudicat en contractes menors: 11.180,40€	
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 11.180,40€	
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€	

Adjudicatari: ELOY MIRONES AGUILAR	**Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1	
1311- Desenvolupament de l'aplicació informàtica RESOGA -	
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0	
IMPORTS TOTALS:	
Total adjudicat en contractes menors: 13.552€	
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 13.552€	
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€	

- DESPESES MENORS B TRAVEL TURISMO ACCESIBLE SAU (576 ADOP)

Adjudicatari: B TRAVEL TURISMO ACCESIBLE SAU	**Nif:** A07055445
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 0	
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 576	
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 25.713,41€	

- DESPESES MENORS ENDESA (128 ADOP)

Adjudicatari: ENDESA ENERGIA SAU	**Nif:** A81948077
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 0	
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 128	
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 33.571,46€	

2.- En segon lloc, a la vista del conjunt de contractes i despeses menors de l'adjudicatari, s'ha analitzat si s'ha produït fraccionament de la despesa en la seva tramitació.

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

D'acord amb el programa de feina, per analitzar si es donen indicis de fraccionament de la despesa, d'acord amb el que disposa l'article 86 del TRLLCSP, que determina que l'objecte del contracte haurà de ser determinat i no es podrà fraccionar amb la finalitat de disminuir la seva quantia i eludir així els requisits o procediments d'adjudicació que corresponguin, s'han tengut en compte les circumstàncies següents:

a) Identitat de les parts contractants amb altre/s contracte/s menor/s
b) Identitat d'objecte contractual amb altre/s contracte/s menor/s
c) Identitat de causa amb altre/s contracte/s menor/s: existència d'unitat funcional o operativa
d) Possibilitat d'acumulació amb altre/s contracte/s menor/s
e) Possibilitat de programació en el temps juntament amb altre/s contracte/s menor/s
f) Espai temporal entre el contracte examinat i altre/s contracte/s menors amb identitat de parts, objecte o causa, inferior a sis mesos des de el seu inici o fins a sis mesos després de la seva conclusió.
g) Superació dels límits als imports establerts a l'article 138.3 amb concurrència amb altre/s contracte/s menor/s

V. Resultats

De la tasca realitzada s'han extret els següents resultats:

- OBJECTE: ATENCIÓ PSICOLÒGICA ALS CONFLICTES INTRAFAMILIARS (12 contractes menors)

Adjudicatari: TAMARA ROSADO CALERO **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0
Total adjudicat en contractes menors: 3.500€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.010€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€

Adjudicatari: FRANCISCO JAVIER DELGADO DROVER **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 7
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.270€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.205€

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Adjudicatari: ROSA MARIA MONTOLIU RODA **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.410€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.520€

Adjudicatari: TERESA ESTHER RODRÍGUEZ GARCIA **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.900€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.065€

Adjudicatari: ALICIA DE SAN JOSÉ GÓMEZ **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 3
Total adjudicat en contractes menors: 3.500€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 1.785€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.610€

Adjudicatari: ISABEL MARIA BADILLO DURAN **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 2
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.270€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 945€

Adjudicatari: Mª FRANCISCA MUÑOZ RAMOS RIPOLL **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.115€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.820€

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Adjudicatari: DAVID RIERA RIU **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.515€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.770€

Adjudicatari: ANTÒNIA BANEGAS NAVARRO **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.340€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.625€

Adjudicatari: MARIA CRISTINA POMAR MIRÓ **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 6
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.920€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.561,70€

Adjudicatari: FRANCISCA ALBIS GARCIA **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.220€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.415€

Adjudicatari: ANA MARTÍNEZ ACUYO **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 2
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.235€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 677,60€

La totalitat dels contractes analitzats corresponen al servei d'atenció psicològica als conflictes intrafamiliars de les Illes Balears. Per tant, encara que no existeixi una identitat de les parts contractants, sí que existeix identitat d'objecte.

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Per sí mateix, cada un dels contractes analitzats no té perquè constituir una unitat funcional, ja que corresponen al mateix servei, i amb la signatura del contracte els adjudicataris es comprometen a fer-se càrrec dels casos que, des dels diferents recursos, es derivin al servei d'atenció psicològica del Servei de Família de la Conselleria de Serveis Socials i Cooperació. En tot cas, només es podria admetre com a unitat funcional els contractes 6756 i 6765 subscrits amb professionals del partit judicial d'Eivissa, ja que la resta corresponen a l'illa de Mallorca.
Sembla possible l'acumulació de tots els contractes menors analitzats en una única licitació per la coincidència d'objecte contractual.
També sembla possible la programació conjunta en el temps ja que el servei que causa els contractes es va iniciar l'any 2015, per la qual cosa es perfectament programable la seva realització i, per tant, la tramitació d'un procediment de licitació, de conformitat amb el que es disposa en l'article 138 del TRLLCSP
Els contractes es succeeixen amb una freqüència inferior als sis mesos durant tot el període analitzat.
Es superen els límits dels imports establerts a l'article 138.3 amb la concurrència dels contractes menors i les obligacions reconegudes en despeses menors.

- OBJECTE: ADQUISICIÓ CONSUMIBLES INFORMÀTICS I ADQUISICIÓ MATERIAL INFORMÀTIC PER A LA CONSELLERIA (3 contractes menors)

Adjudicatari: REPRESENTACIONES INTERMARK SL **Nif:** B07642671
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 2
322-Adquisició consumibles informàtics per a la conselleria- 10.000,65€ (9.981,92€ reconeguts)
4386-Adquisició consumibles informàtics per a la conselleria- 11.773€ (10.096,38€ reconeguts)
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0
IMPORTS TOTALS:
Total adjudicat en contractes menors: 21.773,65€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 20.078,30€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€

Adjudicatari: VISUALES E INFORMÁTICA SERVICIOS Y SUMINISTRO SL
Nif: B57282097
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
1308-Adquisició material informàtic per a la conselleria-
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 3
IMPORTS TOTALS:
Total adjudicat en contractes menors: 21.613,89€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 14.137,42€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 785,67€

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Existeix identitat de les parts contractants en els contractes menors 322 i 4386, no obstant, la suma del total adjudicat a "Representaciones Intermark SL" és inferior als llindars establerts per la llei de contractes.
Els dos contractes menors ja esmentats tenen un objecte diferent al contracte 1308 adjudicat a "Visuales e Informática Servicios y Suministro SL", ja que els dos primers tenen per objecte l'adquisició de productes consumibles com toners i cartutxos de tinta, i el 1308 te per objecte l'adquisició de productes informàtics com routers, impressores, escàners, altaveus...
Cada un dels contractes analitzats constitueix una unitat funcional o operativa. L'adquisició de productes consumible es licita el mes de febrer de 2016, només pels primers mesos de l'any 2016, a l'espera de la propera tramitació de contractació centralitzada d'aquest subministrament, i el setembre, atès que encara no s'ha conclòs el procediment de contractació centralitzada, es licita pels darrers mesos de l'any 2016.
Les despeses menors adjudicades a "Visuales e Informática Servicios y Suministro SL" corresponen a despeses de reparacions, amb la qual cosa no hi ha identitat d'objecte amb el contracte menor 1308. En tot cas, queda descartat el fraccionament ja que la suma d'aquestes despeses amb l'import reconegut en el contracte menor no supera els límits de l'article 138 del TRLLCSP.

- OBJECTE: DESENVOLUPAMENT DE L'APLICACIÓ INFORMÀTICA RESOGA (2 contractes menors)

Adjudicatari: PAU RIBAS MORAGUES **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
877- Desenvolupament de l'aplicació informàtica RESOGA -
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0
IMPORTS TOTALS:
Total adjudicat en contractes menors: 11.180,40€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 11.180,40€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€

Adjudicatari: ELOY MIRONES AGUILAR **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
1311- Desenvolupament de l'aplicació informàtica ROSEGA -
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0
IMPORTS TOTALS:
Total adjudicat en contractes menors: 13.552€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 13.552€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Els dos contractes analitzats corresponen al servei de "Desenvolupament de l'aplicació informàtica RESOGA". Per tant, encara que no existeixi una identitat de les parts contractants, sí que existeix identitat d'objecte.
Per sí mateix, cada un dels contractes analitzats no té perquè constituir una unitat funcional, ja que corresponen al mateix servei.
Sembla possible l'acumulació de tots els contractes menors analitzats en una única licitació per la coincidència d'objecte contractual.
També sembla possible la programació conjunta en el temps ja que el servei que causa els contractes ja es prestava mitjançant el contracte CONTR 2014/6508, de suport informàtic de la Conselleria, i que va concloure en data 15 de març de 2016, per la qual cosa era perfectament programable la seva realització i, per tant, la tramitació d'un procediment de licitació, de conformitat amb el que es disposa en l'article 138 del TRLLCSP
Els contractes es signen en dates 16 de març i 1 d'abril de 2016, per tant es succeeixen amb una freqüència inferior als sis mesos.
Es superen els límits dels imports establerts a l'article 138.3 amb la concurrència dels contractes menors.

- DESPESES MENORS B TRAVEL TURISMO ACCESIBLE SAU (576 ADOP)

Adjudicatari: B TRAVEL TURISMO ACCESIBLE SAU	**Nif:** A07055445
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 0	
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 576	
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 25.713,41€	

La totalitat de les despeses corresponen a serveis d'agència de viatges, majoritàriament despeses en bitllets d'avió. Les despeses menors no han estat analitzades individualment ja que aquest tipus de proveïdor únicament presta un sòls tipus de servei d'agència de viatges.
Per sí mateix, cada una de les despeses podria constituir una unitat funcional, ja que corresponen a viatges diferents.
Sembla possible l'acumulació de les despeses adjudicades al mateix contractista.
Malgrat no és possible concretar amb precisió el número de viatges a realitzar, ni la seva destinació, durant un període pressupostari, sí que es sap amb anterioritat al seu inici que es produiran un seguit de despeses corresponents a serveis d'agència de viatges, el valor estimat dels quals es pot preveure de manera aproximada per tal de tramitar un acord marc o un contracte de serveis mitjançant els procediments de licitació prevists en l'article 138 del TRLLCSP.

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Les despeses es succeeixen amb una freqüència inferior als sis mesos durant tot el període analitzat.
Es superen els límits dels imports establerts a l'article 138.3 amb la concurrència de les obligacions reconegudes en despeses menors.

- DESPESES MENORS ENDESA (128 ADOP)

Adjudicatari: ENDESA ENERGIA SAU	**Nif:** A81948077
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 0	
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 128	
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 33.571,46€	

L'entitat ENDESA ENERGIA SAU és l'empresa adjudicatària de varis contractes derivats de l'acord marc centralitzat d'energia elèctrica pels diferents edificis de la Conselleria. La totalitat de despeses analitzades, excepte la del document adop 1700003916 de subministrament de gas, són despeses d'energia elèctrica de diferents edificis de la Conselleria de Serveis Socials i Cooperació, per tant incloses dins els esmentats contractes derivats. El motiu d'aparèixer dins la mostra objecte d'aquest control financer es deu a què aquestes factures, tot i correspondre als contractes derivats, es varen haver de tramitar per fora de l'expedient informàtic de contractació DES01, ja que incloïen abonaments que s'havien de compensar amb altres factures i el sistema no permetia la seva tramitació. En conseqüència no s'ha produït fraccionament, i no cal analitzar la resta de circumstàncies.

VI. CONCLUSIONS

- OBJECTE: ATENCIÓ PSICOLÒGICA ALS CONFLICTES INTRAFAMILIARS (12 contractes menors)

Adjudicatari: TAMARA ROSADO CALERO	**Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1	
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0	
Total adjudicat en contractes menors: 3.500€	
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.010€	
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€	

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Adjudicatari: FRANCISCO JAVIER DELGADO DROVER **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 7
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.270€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.205€

Adjudicatari: ROSA MARIA MONTOLIU RODA **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.410€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.520€

Adjudicatari: TERESA ESTHER RODRÍGUEZ GARCIA **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.900€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.065€

Adjudicatari: ALICIA DE SAN JOSÉ GÓMEZ **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 3
Total adjudicat en contractes menors: 3.500€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 1.785€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.610€

Adjudicatari: ISABEL MARIA BADILLO DURAN **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 2
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.270€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 945€

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Adjudicatari: Mª FRANCISCA MUÑOZ RAMOS RIPOLL **Nif:** XXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.115€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.820€

Adjudicatari: DAVID RIERA RIU **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.515€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.770€

Adjudicatari: ANTÒNIA BANEGAS NAVARRO **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.340€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.625€

Adjudicatari: MARIA CRISTINA POMAR MIRÓ **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 6
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.920€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 1.561,70€

Adjudicatari: FRANCISCA ALBIS GARCIA **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 4
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 3.220€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 2.415€

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Adjudicatari: ANA MARTÍNEZ ACUYO **Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 2
Total adjudicat en contractes menors: 8.400€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 4.235€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 677,60€

Es pot constatar que s'ha produït un fraccionament de l'objecte del contracte mitjançant la concertació de successius contractes menors, amb dotze adjudicataris diferents i amb un mateix objecte: el servei d'atenció psicològica als conflictes intrafamiliars de les Illes Balears, en contra del que preveu l'article 86 del TRLLCSP, afectant en el seu conjunt a un import, almenys de 60.899,30€.
Per sí mateix, cada un dels contractes analitzats no té perquè constituir una unitat funcional, ja que corresponen al mateix servei, i es podrien acumular tots en una única licitació per la coincidència d'objecte contractual.

- OBJECTE: ADQUISICIÓ CONSUMIBLES INFORMÀTICS I ADQUISICIÓ MATERIAL INFORMÀTIC PER A LA CONSELLERIA (3 contractes menors)

Adjudicatari: REPRESENTACIONES INTERMARK SL **Nif:** B07642671
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 2
322-Adquisició consumibles informàtics per a la conselleria- 10.000,65€ (9.981,92€ reconeguts)
4386-Adquisició consumibles informàtics per a la conselleria- 11.773€ (10.096,38€ reconeguts)
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0
IMPORTS TOTALS:
Total adjudicat en contractes menors: 21.773,65€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 20.078,30€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€

Adjudicatari: VISUALES E INFORMÁTICA SERVICIOS Y SUMINISTRO SL
Nif: B57282097
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1
1308-Adquisició material informàtic per a la conselleria-
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 3
IMPORTS TOTALS:
Total adjudicat en contractes menors: 21.613,89€
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 14.137,42€
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 785,67€

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

De la documentació analitzada, tal com queda reflectit a l'apartat anterior, no s'aprecia fraccionament de la despesa.

- OBJECTE: DESENVOLUPAMENT DE L'APLICACIÓ INFORMÀTICA RESOGA (2 contractes menors)

Adjudicatari: PAU RIBAS MORAGUES	**Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1	
877- Desenvolupament de l'aplicació informàtica RESOGA -	
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0	
IMPORTS TOTALS:	
Total adjudicat en contractes menors: 11.180,40€	
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 11.180,40€	
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€	

Adjudicatari: ELOY MIRONES AGUILAR	**Nif:** XXXXXXXXX
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 1	
1311- Desenvolupament de l'aplicació informàtica ROSEGA -	
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 0	
IMPORTS TOTALS:	
Total adjudicat en contractes menors: 13.552€	
Total obligacions reconegudes en contractes menors: 13.552€	
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 0€	

Es pot constatar que s'ha produït un fraccionament de l'objecte del contracte mitjançant la concertació de dos contractes menors amb dos adjudicataris diferents i amb un mateix objecte: el servei de "Desenvolupament de l'aplicació informàtica RESOGA", vulnerant el que preveu l'article 86 del TRLLCSP, afectant en el seu conjunt a un import, almenys de 24.732,40€.
Per sí mateix, cada un dels contractes analitzats no té perquè constituir una unitat funcional, ja que corresponen al mateix servei, i es podrien acumular tots en una única licitació per la coincidència d'objecte contractual.

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

- DESPESES MENORS B TRAVEL TURISMO ACCESIBLE SAU (576 ADOP)

Adjudicatari: B TRAVEL TURISMO ACCESIBLE SAU	**Nif:** A07055445
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 0	
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 576	
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 25.713,41€	

Es pot constatar que s'ha produït un fraccionament de l'objecte del contracte mitjançant el reconeixement d'obligacions en despeses menors, en contra del que preveu l'article 86 del TRLLCSP, afectant en el seu conjunt a un import, almenys de 25.713,41€.
Tot i que, aïlladament, cada una de les despeses podrien constituir una unitat funcional, existeix una necessitat previsible que roman en el temps . Malgrat no és possible concretar amb antelació el número concret de viatges a realitzar, ni la seva destinació, durant un període pressupostari, si que es sap amb anterioritat al seu inici que es produiran un seguit de despeses corresponents a serveis d'agència de viatges, ja que es tracten de despeses recurrents en el temps, la quantia de les quals es pot preveure de manera aproximada per tal utilitzar qualsevol dels mecanismes que la normativa en matèria de contractació preveu per garantir el compliment dels principis proclamats en l'article 1 del TRLLCSP.

- DESPESES MENORS ENDESA (128 ADOP)

Adjudicatari: ENDESA ENERGIA SAU	**Nif:** A81948077
Nombre de contractes menors durant l'exercici: 0	
Nombre de despeses menors durant l'exercici: 128	
Total obligacions reconegudes en despeses menors: 33.571,46€	

De la documentació analitzada, tal com queda reflectit a l'apartat anterior, no s'aprecia fraccionament de la despesa.

VII. RECOMANACIONS

Si bé és cert que en alguns del casos examinats no és possible determinar amb precisió el contingut i l'import de les prestacions que s'haurien de contractar de manera conjunta, el TRLLCSP posa a disposició de l'òrgan de contractació els instruments i les tècniques necessaris per tal d'evitar el fraccionament il·lícit.

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Entre els principis generals de la contractació que declara l'article 1 del TRLLCSP figura el principi d'eficiència en l'ús dels fons públics, la qual cosa exigeix una definició prèvia de les necessitats a satisfer i l'elecció de l'oferta econòmicament més avantatjosa. Cal recordar que l'article 31.2 de la Constitució espanyola de 1978 disposa que la programació i execució de la despesa pública respondrà a criteris d'eficiència i economia.

L'article 86 del TRLLCSP expressa la prohibició del fraccionament il·lícit de l'objecte del contracte. El principi de legalitat és un principi general del Dret reconegut expressament en els articles 9.1 y 103.1 de la Constitució espanyola i suposa el sotmetiment ple de l'Administració a la llei i al dret, i la subjecció de l'actuació de l'administració al bloc normatiu vigent d'aplicació.

En conseqüència amb l'anterior, les decisions en matèria de contractació que s'hagin d'adoptar per donar satisfacció a les necessitats de l'Administració hauran de respectar sempre, entre d'altres, el principi de legalitat i el principi d'eficiència.

El TRLLCSP ofereix diversos sistemes per tramitar de manera conjunta la contractació de les prestacions objecte d'aquest informe, mitjançant els procediments de licitació prevists en l'article 138 del TRLLCSP i les tècniques de racionalització regulades en els articles 194 a 205 de l'esmenta text refós.

La disposició addicional trigèsima quarta del TRLLCSP, titulada Contractes de subministraments i serveis en funció de les necessitats, contempla la possibilitat de contractar aquest serveis amb un empresari, el qual s'obliga al lliurament de bens o serveis, de forma successiva i per preu unitari, sense que el número exacte d'unitats incloses a l'objecte del contracte es defineixi amb exactitud al temps de celebrar-lo.

D'altra banda, els articles 194 a 205 regulen els sistemes de racionalització en la contractació, fonamentalment els acord marc amb un o varis empresaris i la centralització de la contractació mitjançant la Central de Contractació, creada en Balears pel Decret 56 /2012, de 13 de juliol.

La utilització d'aquests sistemes de contractació a preu unitari sense concretar les necessitats al moment de celebrar el contracte o l'acord marc, requereix de la tramitació del procediment de licitació i adjudicació més adient, d'acord amb el que disposa l'article 138 del TRLLCSP.

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

VIII. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

D'acord amb el que preveuen els articles 41 i 42 del Decret 62/2006, l'informe provisional es va remetre al centre gestor en data 10 de gener de 2018 perquè en el termini de quinze dies es formulessin les al·legacions on manifestar la conformitat o la disconformitat amb les conclusions i recomanacions formulades.

L'escrit d'al·legacions del centre gestor va tenir entrada dia 16 de febrer (Annex I), i a la vista de la documentació rebuda, aquesta Intervenció emet el present informe definitiu de control financer, un cop contestades les al·legacions en el document adjunt al present informe com a Annex II.

Palma, 27 de febrer de 2018

El cap de Servei
Com a responsable de l'Auditoria

XXXXXXXXXXX

La interventora delegada
Com a supervisora de l'Auditoria

XXXXXXXXXXX

La interventora adjunta de Fiscalització
Com a directora de l'Auditoria

XXXXXXXXXXX

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Annex I

Control Financer AF4/2017, de revisió de fraccionaments de despesa en la tramitació de contractes menors en el període comprés entre l'1 de gener i el 31 de desembre de l'any 2016.

AL·LEGACIONS CENTRE GESTOR

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Annex II

Control Financer AF4/2017, de revisió de fraccionaments de despesa en la tramitació de contractes menors en el període comprés entre l'1 de gener i el 31 de desembre de l'any 2016.

CONTESTACIÓ AL·LEGACIONS CENTRE GESTOR

Antecedents

En data 10 de gener de 2018, la Intervenció General va remetre l'informe provisional del control financer AF4/2017, de revisió de fraccionaments de despesa en la tramitació de contractes menors en el període comprés entre l'1 de gener i el 31 de desembre de l'any 2016, a la secretària general de la Conselleria de Serveis Socials i Cooperació, amb la finalitat que hi formulés les al·legacions que trobés oportunes.

En data 16 de febrer de 2018, la secretària general va remetre les al·legacions a l'informe provisional de referència i a la vista de las mateixes, aquesta Intervenció considera el següent:

Consideracions

El centre gestor manifesta la seva conformitat respecte a les conclusions efectuades, i mitjançant les al·legacions intenten justificar els diversos motius que els conduïren a haver de tramitar els contractes menor objecte de fraccionament en el present informe. Així mateix declara que les deficiències posades de manifest ja s'han regularitzat, atesa la formalització d'un contracte (CONTR 2017 2169) de serveis per prestar el Servei de Prevenció I Tractament de la violència Filio-Parental a les Illes Balears, l'encomana a la Fundació de la Dependència del desenvolupament i manteniment de les aplicacions informàtiques de la Conselleria (entre elles l'aplicació RESOGA), i la adjudicació de l'Acord marc de contractació centralitzada del servei d'agència de viatges per part de la Central de Contractació de la CAIB.

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es

Analitzades les al·legacions presentades, aquesta intervenció considera que no es desvirtuen les objeccions ni suposen la modificació de l'informe emès, per la qual cosa aquesta intervenció no modificarà les conclusions que es plasmaren a l'informe provisional.

Palma, 27 de febrer de 2018

El cap de Servei
Com a responsable de l'Auditoria

XXXXXXXXXXX

La interventora delegada
Com a supervisora de l'Auditoria

XXXXXXXXXXX

La interventora adjunta de Fiscalització
Com a directora de l'Auditoria

XXXXXXXXXXX

C/ del Palau Reial, 17 07001 Palma
Tel.: 971 17 67 00 Fax: 971 17 70 78 Web: http://interven.caib.es