

PROGRAMA DE CONTROL FINANCER 2022/14-02

**Informe definitiu del control financer de Revisió limitada del contracte de
concessió d'obres públiques per a la construcció, conservació i explotació del
nou Complex Assistencial Can Misses i dos centres de salut vinculats de
SERVEI DE SALUT DE LES ILLES BALEARS**

2022/14-02



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

<u>ÍNDICE</u>	<u>Nº PÁGINA</u>
1 INTRODUCCIÓ	2
2 IDENTIFICACIÓ DE L'EQUIP DE TREBALL	7
3 ABAST DEL CONTROL	8
4 NORMATIVA APLICABLE	11
5 OBJECTIUS DEL CONTROL I RESULTATS	12
6 OPINIONS I MESURES CORRECTORES	35
7 CONTESTACIÓ A LES AL·LEGACIONS	46
 ANEXO 1 - ERRORS CONEGUTS	
ANEXO 2 - ERRORS DESPESA CONTROLADA	



1. INTRODUCCIÓ

El 15 de març de 2010, es va formalitzar el contracte de concessió d'obra pública entre el Servei de Salut de les Illes Balears i l'entitat denominada Gran Hospital Can Misses, SA, amb NIF A57648388 (en endavant, la societat concessionària), per a la construcció, conservació i explotació del nou Complex Assistencial Can Misses i dos centres de salut vinculats. El termini de duració del contracte és de 32 anys i 7 mesos, per tant, el contracte finalitzarà i l'actiu concessional revertirà a l'Administració el 15 d'octubre de 2042.

A efectes del contracte, les referències efectuades a les noves infraestructures sanitàries objecte de concessió, s'entenen realitzades a les infraestructures següents:

- El nou complex assistencial de Can Misses (actual hospital remodelat i la seva ampliació).
- El centre de salut de Can Misses, que s'ubica en una part de les instal·lacions de l'hospital.
- El centre de salut de Sant Josep de sa Talaia.

Tot i que la construcció del centre de salut de Can Misses s'elimina amb el primer modificat del contracte aprovat a la fase de construcció l'any 2013. Posteriorment, amb el tercer modificat aprovat l'any 2018, es decideix ubicar el centre de salut de Can Misses a la planta baixa i a la planta semisoterrani de l'Edifici J.

Queda expressament exclòs de l'objecte del contracte la dotació, manteniment i actualització tant de l'equipament electromèdic com dels sistemes d'informació.

Les obres de construcció varen començar el 14 d'abril de 2010 i, una vegada finalitzades les obres, la fase d'explotació es va iniciar el 31 d'octubre de 2013 i finalitzarà el 15 d'octubre de 2042.

El 15 d'abril de 2013, es va formalitzar el primer modificat del contracte de concessió que va modificar el projecte d'obres i va ampliar el termini d'execució de l'obra sense modificar la duració total del contracte. Aquesta modificació del contracte va donar lloc a la primera modificació del Model econòmic financer (MEF 2013).

Tot i que el primer modificat va reduir la superfície del projecte constructiu, així com la superfície a explotar per la societat concessionària, hi ha una sèrie de partides afectades per la modificació que no es varen actualitzar al MEF 2013, i són les següents:

- Les inversions en reposició.
- Els costos dels serveis no clínics.

No va ser fins a la cinquena modificació del contracte, aprovada el 20 de desembre de 2021, que s'actualitzen aquestes partides.

Des de finals de 2013 i durant tot l'any 2014, va començar l'activació de l'explotació dels serveis no clínics, de manera gradual. A l'exercici 2015 tots els serveis no clínics ja estaven activats, excepte el d'esterilització i el de gestió de residus, que mai han estat prestats per la societat concessionària per diversos motius i que es va continuar prestant per la Gerència d'ASEF. A la quarta modificació del



contracte, de 17 d'octubre de 2019, el Servei de Salut recupera formalment aquests serveis i es regularitza la situació.

El 7 d'agost de 2018, es va formalitzar la segona modificació del contracte amb l'objectiu d'instal·lar un ascensor munta-llits exterior a l'edifici que comunicués l'aparcament P1 amb el porxo de l'accés principal. El pagament del preu d'execució de les obres es va realitzar mitjançant pagament directe de 99.250,79 euros (IVA inclòs). El termini d'execució va ser de 3 mesos. Aquest modificat no va donar lloc a la modificació del MEF.

El 20 de desembre de 2018, es va formalitzar la tercera modificació del contracte amb l'objectiu d'executar les obres de la fase 1 de reforma de l'Edifici J de l'hospital, així com donar resposta a tota una sèrie de necessitats, entre les quals es troba ubicar el centre de salut de Can Misses a la planta baixa i a la planta semisoterrani de l'Edifici J, a l'espai que ocupaven les consultes externes de l'antic Can Misses. El pagament del preu d'execució de les obres es va realitzar mitjançant pagament directe de 3.770.588,26 euros (IVA inclòs). El termini d'execució de l'obra va ser de 12 mesos. El Servei de Salut va indicar a la memòria justificativa que una vegada finalitzades les obres analitzaria si procedia el reequilibrament econòmic del contracte i, per tant, la modificació del MEF. Les obres es varen dur a terme durant l'exercici 2019 i 2020.

El 17 d'octubre de 2019, es va formalitzar la quarta modificació del contracte que va suposar:

1. La recuperació del servei de gestió de residus.
2. La recuperació del servei d'esterilització.
3. Recàlcul de les despeses de la societat concessionària com a conseqüència de mantenir la ubicació original a l'Hospital Can Misses (Edifici J) dels serveis de bugaderia i llenceria i del servei de gestió d'històries i documentació clínica, que segons els plecs i l'oferta havien d'ubicar-se en instal·lacions independents, però que amb el primer modificat s'han mantingut en instal·lacions existents (edifici J) i, per tant, han suposat un estalvi per a la societat concessionària que no ha hagut de disposar d'unes instal·lacions externes.
4. Adaptació del servei d'aparcament del contracte de concessió resultat d'aplicar la Llei 11/2018, de 6 de novembre, per la qual s'estableix la gratuïtat de les places d'aparcament dels hospitals públics de les Illes Balears.

La quarta modificació del contracte va donar lloc a la segona modificació del Model econòmic financer (MEF 2019).

El 17 de novembre de 2021 es va formalitzar la cinquena modificació del contracte de concessió, l'objecte del qual és reequilibrar la concessió com a conseqüència de les anteriors modificacions contractuals que han modificat les superfícies construïdes i útils de la instal·lació hospitalària, així com els usos dels espais. Respecte l'oferta presentada l'any 2009, la superfície construïda a l'any 2021 és 7.429,74 m² més gran, tenint en compte tant l'edifici nou com els auxiliars. A més, es revisen l'evolució dels usos de les superfícies que suposen un impacte en la prestació dels serveis no clínics.

La cinquena modificació del contracte va donar lloc a la tercera modificació del model econòmic financer (MEF 2021) que és el que actualment està vigent.

La cinquena modificació recalcula l'import de les inversions en reposicions, per a això, té en compte la ràtio de la superfície construïda en fase d'oferta respecte a la superfície real construïda. S'apliquen les mateixes ràtios per a cadascuna de les partides: obra civil, instal·lacions, hospital antic, fungibles i



instal·lacions de serveis no clínics. Aplicant aquestes ràtios per a cada any, el valor total de les reposicions puja a 20.683.785 a euros constants, que queden repartits anualment en la mateixa proporció que al model financer de l'oferta.

D'acord amb el MEF vigent (2021), la previsió d'inversions en reposicions fins a 31/12/2022 era de 3.030.784,58 a euros constants i de 3.725.111,13 a euros corrents. Per al mateix període, les despeses de manteniment previstes eren de 10.846.157,19 a euros constants i 12.975.772,97 a euros corrents.

La retribució a la societat concessionària està integrada per dos cànons: el cànon preestablert que retribueix la posada a disposició de l'obra pública i la dotació inicial i actualització de l'equipament, i el cànon variable que retribueix la prestació dels serveis no clínics objecte del contracte.

Els serveis que estan subjectes al pagament del cànon variable i que s'han de prestar a les infraestructures sanitàries objecte de concessió són:

- Servei d'alimentació a pacients.
- Servei de bugaderia i neteja.
- Servei de neteja i higienització.
- Servei de seguretat i vigilància.
- Servei de manteniment d'instal·lacions.
- Servei de gestió d'arxiu d'històries i documentació clínica.
- Servei de desinsectació i desratització.
- Servei de jardineria i exteriors.
- Servei d'aparcament.
- Servei de gestió telefònica.
- Servei de logística.

Així mateix, els plecs estableixen l'obligació de la societat concessionària de prestar des de les instal·lacions del complex hospitalari els següents serveis no clínics per a tots els centres de la Gerència d'ASEF:

- Servei d'alimentació a pacients.
- Servei de bugaderia i neteja.
- Servei de gestió d'arxiu d'històries i documentació clínica.
- Servei de gestió telefònica.
- Servei de logística.

El serveis amb ingressos de tercers són:

- Servei d'aparcament. No obstant això, amb la quarta modificació del contracte passa a ser un servei retribuït pel cànon variable.
- Servei de televisió, telefonia i Internet.
- Servei de màquines expenedores.
- Servei de cafeteria-restaurant i menjador extern.
- Servei de guarderia i ludoteca.
- Altres aprovats prèviament per l'Administració.

Les obligacions generals de la societat concessionària respecte al servei de manteniment



d'instal·lacions són les següents:

- Manteniment global d'actius: haurà de proporcionar un servei global de manteniment en tot moment, de manera que les instal·lacions, plantes i equips assoleixin els estàndards de qualitat i ús, les bones pràctiques d'indústria i els requeriments de la llei en tot moment.
- Gestió de l'inventari tècnic d'actius.
- Conducció i explotació de les instal·lacions.
- Gestió tècnica de manteniment: a través d'aplicació informàtica que permeti l'accés integral a tots els aspectes relatius al manteniment d'instal·lacions.

Així mateix, la societat concessionària ha d'implantar els següents plans de manteniment:

- Manteniment preventiu programat. Inclou plans anuals i mensuals, així com plans a llarg termini per als edificis i instal·lacions, que inclou manteniment de cicles de vida, substitucions i millores previstes i programes de reposició i renovació.
- Manteniment correctiu.
- Manteniment predictiu: per evitar avaries, parades o accidents en determinats equips, controlant el seu correcte funcionament i estat (per exemple, mesurament de vibracions i termografies).
- Manteniment tècnic legal.
- Manteniment modificatiu: actuacions encaminades a la realització de petites modificacions resultants de la necessitat de millorar, ampliar o substituir alguna de les instal·lacions, bé per canvis de normativa vigent o per millores operatives.

A més d'aquells altres que complementen l'adequat ús de les instal·lacions i els seus components:

- Pla d'accions davant contingències o catàstrofes.
- Pla de vigilància predicativa (termografies...)
- Pla de prevenció i control de legionel·losis.
- Pla de control energètic.
- Pla de gestió mediambiental.

El 13 de juliol de 2011, la societat concessionària va signar un contracte de modalitat "Back to Back" d'operació i manteniment (contracte O&M) amb la societat vinculada Operadora Can Misses, SL. L'objecte d'aquest contracte és la prestació dels serveis no clínics que formen part de l'Acord de concessió. Aquest contracte ha estat modificat mitjançant les addendes següents:

- Addenda de 20 de desembre de 2013.
- Addenda de 25 d'octubre de 2019.
- Addenda de 22 de desembre de 2021.

D'acord amb la clàusula 2.1.4 del contracte O&M, la societat operadora ha de disposar dels equips inventariables necessaris per al desenvolupament dels serveis contractats, dels quals haurà d'assumir la seva conservació i manteniment, així com la dotació de material auxiliar necessari. La reposició d'aquest equipament, amb excepció dels fungibles, queda exclòs de l'abast del contracte (clàusula modificada amb la 1ª addenda del contracte).

La societat operadora té dret a percebre els preus establerts al contracte d'operació i manteniment, descomptades les deduccions per defectes de qualitat i fallades de disponibilitat, i el cost del personal estatutari adscrit.



El 10 de juny de 2022, la consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors va aprovar aquest pla de control, que consisteix en una revisió limitada de les actuacions dutes a terme per tal d'assegurar que la conservació i el manteniment de l'edifici i les instal·lacions, i també l'explotació del servei no clínic de manteniment està d'acord amb les previsions contingudes al contracte amb l'objectiu de verificar que l'execució d'aquest permet garantir que les infraestructures mantenen els nivells de qualitat desitjats, ara i previsiblement en el moment de la reversió.



2. IDENTIFICACIÓ DE L'EQUIP DE TREBALL

Els treballs de control s'han efectuat pel següent personal de la Intervenció Adjunta de Auditories:

- Miquel Cardell Colom - interventor adjunt
- Jaime Pallicer Oliver - interventor delegat
- Sandra Ollé Fernández - cap de servei



3. ABAST DEL CONTROL

El període objecte de control és el que s'estableix entre la data d'inici de la concessió el 31 d'octubre de 2013 i el 31 de desembre de 2022.

Les infraestructures sanitàries objecte de concessió són les següents:

- El nou complex assistencial de Can Misses (actual hospital remodelat i la seva ampliació).
- El centre de salut de Can Misses, que s'ubica en una part de les instal·lacions de l'hospital.
- El centre de salut de Sant Josep de sa Talaia.

S'ha que tenir en compte, tal com ja hem comentat a l'apartat introducció del present informe, que la construcció del centre de salut de Can Misses es va suprimir amb el primer modificat del contracte aprovat a la fase de construcció l'any 2013 i, posteriorment, amb el tercer modificat aprovat l'any 2018, es decideix ubicar el centre de salut de Can Misses a la planta baixa i a la planta semisoterrani de l'Edifici J.

Així mateix, l'apartat 2 de la clàusula 46.3 PCAP, estableix l'obligació de la societat concessionària de prestar des de les instal·lacions del complex hospitalari els següents serveis no clínics per a la resta de centres de la Gerència d'ASEF:

- Servei d'alimentació a pacients.
- Servei de bugaderia i neteja.
- Servei de gestió d'arxiu d'històries i documentació clínica.
- Servei de gestió telefònica.
- Servei de logística.

Per tant, pot haver inversions a altres centres de cost de la Gerència ASEF per a la prestació d'aquests serveis no clínics.

Una vegada iniciat el treball de camp, amb l'objectiu de revisar les inversions en reposició realitzades per la societat concessionària, aquesta Intervenció va analitzar l'univers de factures i ordres de treball, i va determinar estratificar la població en tres estrats:

- a) El primer, el format per els documents Fac GHCM que es corresponen amb factures d'inversions o reposicions realitzades directament per la societat concessionària.
- b) El segon, el format per els documents Fac OPECAM que es corresponen amb factures d'inversions o reposicions realitzades directament per la societat Operadora Can Misses, SL (societat vinculada). D'acord amb la societat concessionària, aquestes factures són inversions en reposició que ha realitzat la societat operadora i que per error no ha refacturat a la societat concessionària (d'acord amb el contracte O&M subscrit, les inversions en reposició les ha d'assumir la societat concessionària).
- c) El tercer, el format per els documents OT que es corresponen ordres de treball obtingudes de Mansis XXI. Són, principalment, imputacions de cost de mà d'obra i, en menor mesura, cost de materials.

Atès que no s'havia fet cap control previ sobre el contracte de concessió d'obra pública objecte del



present control, s'ha dut a terme un mostreig preliminar de 60 operacions de forma aleatòria (20 operacions per a cada estrat), que computen per a la mostra final. Una vegada analitzats els resultats de la mostra preliminar, s'han seleccionat les operacions per al mostreig final.

El mètode estadístic utilitzat és el mostreig per unitat monetària (MUM) estratificat. S'ha obtingut el tamany de la mostra necessària que és de 128 documents i la distribució ponderada per estrats és la següent:

	Distribució d'"n" per estrats
Estrat 1	96
Estrat 2	21
Estrat 3	11
Total	128

Atès que a la mostra preliminar varem seleccionar 20 documents per estrat, restava seleccionar els documents següents:

	Distribució d'"n" per estrats
Estrat 1	76
Estrat 2	1
Estrat 3	0
Total mostra definitiva	77

En conseqüència, la mostra analitzada per aquest Intervenció és la següent:

	Núm. de documents	Import
Estrat 1	96	3.390.889,17
Estrat 2	21	78.116,56
Estrat 3	20	10.332,75
Total (mostra preliminar + definitiva)	137	3.479.338,48

El treball s'ha dut a terme sense limitacions, d'acord amb les Normes d'auditoria del sector públic establertes per la Intervenció General de l'Estat mitjançant la Resolució de 14 de febrer de 1997 i en els termes que estableixen la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears, i el Decret 11/2022, d'11 d'abril, pel qual es regula el règim de control intern que ha d'exercir la Intervenció General de la Comunitat Autònoma.

El 13 de juny de 2022 es va comunicar al Servei de Salut i a la societat concessionària l'aprovació del Pla de Control 14/2022 i l'inici del treball de camp.

El treball de camp s'ha desenvolupat amb la col·laboració total del personal d'ambdues entitats i ha acabat el 27 de setembre de 2024, de manera que s'han pres en consideració els aspectes descrits en aquest paràgraf d'abast fins a la data esmentada per operacions realitzades entre el 31 d'octubre de 2013 i el 31 de desembre de 2022.



El 9 de desembre de 2024 i l'11 de desembre de 2024, la Intervenció Adjunta d'Auditories va remetre l'informe provisional del pla de control a la societat concessionària i al Servei de Salut de les Illes Balears, respectivament, amb la finalitat que formulessin les al·legacions que trobessin oportunes fins al 15 de gener de 2025.

El 18 de desembre de 2024, el director general del Servei de Salut va sol·licitar una ampliació del termini per presentar al·legacions. Aquesta Intervenció va denegar l'ampliació del termini sol·licitat, atès que ja s'havia concedit un termini per formular al·legacions major a l'habitual de 15 dies naturals tenint en compte el període vacacional de Nadal. A més a més, s'ha de tenir en compte que l'esborrany de l'informe provisional es va avançar al Servei de Salut el 2 de desembre 2024 i que es va revisar i explicar el 5 de desembre 2024 a la reunió mantinguda a les dependències d'Intervenció.

El 15 de gener de 2025, la societat concessionària va presentar un escrit d'al·legacions. Finalitzat el termini per presentar al·legacions, el Servei de Salut no n'ha presentat cap.

Analitzades les al·legacions formulades per la societat concessionària, així com la documentació adjunta, aquesta Intervenció emet l'informe definitiu del control financer, un cop contestades les al·legacions a l'apartat 7 d'aquest informe.



4. NORMATIVA APLICABLE

La legislació aplicable al contracte que s'ha considerat en l'execució d'aquest control és la que s'enumera a continuació:

Legislació estatal:

- La legislació aplicable a l'execució del contracte serà la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic, especialment les normes especials del contracte de concessió d'obra pública previstes al Capítol II del Títol II (articles 223 i següents), atès que es va adjudicar el 7 de gener de 2010.

D'acord amb la disposició transitòria primera de la Llei 9/2017, els contractes administratius adjudicats amb anterioritat a l'entrada en vigor de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, es regiran, quant als efectes, compliment i extinció, inclosa la modificació, duració i règim de pròrrogues, per la normativa anterior. Així mateix, els contractes administratius adjudicats amb anterioritat a l'entrada en vigor del Text refós de la llei de contractes del sector públic aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, es regiran, quant als efectes, compliment i extinció, inclosa la modificació, duració i règim de pròrrogues, per la normativa anterior (disposició transitòria primera del Reial decret legislatiu 3/2011). Conseqüentment, la llei aplicable serà la Llei 30/2007, de 30 d'octubre.

- El Reial decret legislatiu 817/2009, de 8 de maig, pel qual es desenvolupa parcialment la Llei 30/2007, de 30 d'octubre.
- L'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques (BOE núm. 317, de 30 de desembre).

Legislació autonòmica:

- La Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears.
- El 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.
- El Decret 11/2022, d'11 d'abril, de regulació del règim de control intern que ha d'exercir la Intervenció General de la CAIB.
- El Decret 14/2016, d'11 de març, pel qual s'aprova el text consolidat del Decret sobre contractació de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Això sens perjudici d'altres normes o instruccions més específiques que no s'ha considerat necessari incloure en aquesta relació genèrica de normativa, o bé sens perjudici d'altres normes de caire intern.



5. OBJECTIUS DEL CONTROL I RESULTATS

OBJECTIU A COMPROVAR SI LA SOCIETAT CONCESSIÓNÀRIA PRESTA EL SERVEI DE MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS I REALITZA LES INVERSIONS EN REPOSICIONS D'ACORD AMB LES OBLIGACIONS ASSUMIDES AL PLEC DE CLÀUSULES ADMINISTRATIVES PARTICULARS, AL PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES I A LA SEVA OFERTA.

PROCEDIMENT 01:

Obtenir una relació de les inversions en reposició realitzades des de l'inici de la fase d'explotació, el 31/10/2013, fins al 31/12/2022. Comprovar que les inversions en reposició estan correctament documentades, que formen part de la comptabilitat de la societat concessionària i que es poden considerar inversions en reposició d'acord amb la seva naturalesa i les previsions de la documentació contractual.

RESULTATS:

D'acord amb el MEF vigent (2021), la previsió d'inversions en reposicions fins a 31 de desembre de 2022 era de 3.030.784,58 a euros constants i de 3.725.111,13 a euros corrents. Al MEF vigent s'han actualitzat els imports estimats de reposicions per capítols de despesa, no obstant això, tot i les importants modificacions que ha sofert aquest contracte, el pla d'inversions pluriennal presentat a l'oferta no s'ha actualitzat cap vegada (vegeu la **Irregularitat 2**). A més a més, el seu cronograma ja no era coherent amb el MEF de l'oferta (MEF 2009).

La societat concessionària ha tramès a aquesta Intervenció una relació de les inversions en reposició des de la data de posada en funcionament de l'hospital, el 31 d'octubre de 2013, fins al 31 de desembre de 2022, per un import total de 8.478.380,97 euros.

Tipus de document	Import	Núm. de documents
Fac GHCM	6.368.307,16	661
Fac OPECAM	1.380.010,47	683
OT-Prev-PINT	92.032,94	56
OT-R	638.030,40	1.730
Total	8.478.380,97	3.130

Tal i com es pot observar, la societat concessionària classifica les inversions en reposició en quatre tipus de documents justificatius de la despesa que es corresponen amb els conceptes següents:

- Fac GHCM: inversions o reposicions realitzades directament per la societat concessionària.
- Fac OPECAM: inversions o reposicions realitzades per la societat Operadora Can Misses, SL (societat vinculada) que no han estat refacturades per error a la societat concessionària, atès que d'acord amb el contracte d'operació i manteniment subscrit, la societat operadora no ha de realitzar inversions en reposició.



- OT-Prev-PINT: ordres de treball obtingudes de Mansis XXI, que inclouen reposicions que s'han dut a terme dins dels treballs del servei de manteniment d'instal·lacions, concretament inclou els treballs de pintura recollits dins del preventiu anual.
- OT-R: ordres de treball obtingudes de Mansis XXI que inclou tots els treballs que es consideren reposició i no formen part del pla de pintura anual.

Per dur a terme la revisió de les inversions en reposició realitzades per la societat concessionària, aquesta Intervenció ha dut a terme un mostreig estadístic, amb la metodologia explicada a l'apartat 3 d'aquest informe. El resultat ha estat el següent:

	Estrat 1 (Fac GHCM)	Estrat 2 (Fac OPECAM)	Estrat 3 (OT)	Total
Valor de la població	6.368.307,16	1.380.010,47	730.063,34	8.478.380,97
Errors coneguts	96.004,40	16.988,72	0,00	112.993,12
Valor de la població depurat	6.272.302,76	1.363.021,75	730.063,34	8.365.387,85
Despesa controlada	3.390.889,17	78.116,56	10.332,75	3.479.338,48
% despesa de control				42%
Error exhaustiu	554.322,49			554.322,49
Taxa d'error no exhaustiu	29,8475	11,9095	20,0000	
Interval de mostreig	58.181,14	64.905,80	36.503,17	
Error aleatori projectat	1.736.561,35	772.998,80	730.063,40	3.239.623,54
Error sistemàtic delimitat (15 % refacturació operadora)	138.402,29			138.402,29
Error total de població				4.045.341,44
Índex d'error total				47,71%

A continuació s'expliquen els diferents errors detectats i que han donat lloc a l'índex d'error total.

D'acord amb la informació subministrada per la societat concessionària, les factures de la relació de reposicions es troben registrades a diferents comptes comptables de la societat concessionària (Fac GHCM) i de la societat operadora (Fac OPECAN). Ni la societat concessionària ni la societat operadora duen una comptabilitat separada a nivell de subcomptes amb relació a les inversions en reposició, això dificulta molt la tasca de comprovació i control atès que s'ha de verificar el seu registre assentament a assentament (vegeu la **Deficiència 2**).

S'ha comprovat de conformitat el registre comptable de les factures de l'univers. No obstant això, en la tasca de quadrament comptable aquesta Intervenció ha detectat una sèrie d'errors que es relacionen a l'**Annex 1**. Aquestes factures s'han eliminat de l'univers per a la selecció de la mostra, de manera que l'univers mostrat ha quedat en **8.365.387,85 euros**. En resum, es tracta de:

- Inversions noves pagades a part pel Servei de Salut (71.984,55 euros).
- Una fiança pel lloguer d'un frigorífic (1.680 euros).
- Costos d'estructura de la societat concessionària (22.339,85 euros).
- Factures duplicades a l'univers (16.988,72 euros).



Tal com s'ha explicat a l'apartat 3 del present informe, aquesta Intervenció ha obtingut una mostra de 137 factures, amb un import total a analitzar de 3.479.338,48 euros, que equival a un 42% de l'univers, una vegada delimitats i extrets de l'univers inicial els errors coneguts. La mostra analitzada s'ha estratificat en 3 estrats.

A l'**Annex 2** del present informe es relacionen totes les factures examinades per aquesta Intervenció i s'indica si la inversió en reposició es troba correctament documentada. A la columna "import ajustament" s'indica l'import que aquesta Intervenció no ha considerat inversió en reposició, constituïnt l'import de l'error. Aquest error detectat a la mostra s'ha de projectar a l'univers objecte d'anàlisi en atenció al tipus de mostreig emprat. A aquest efecte, s'ha calculat la taxa d'error de cada factura, és a dir, la ratio entre l'error detectat i l'import de la factura. Dins de cada estrat, aquests índexs d'error es sumen i es multipliquen per l'interval de mostreig que correspon a cada estrat per a obtenir l'error projectat a l'univers respecte de cada estrat. L'interval de mostreig s'obté de la ratio entre l'import total de les factures de l'estrat i el número d'elements de la mostra de l'estrat.

Ara bé, dins l'estrat 1 (Fac GHCM), s'ha de diferenciar les factures de la mostra que són d'import elevat, és a dir, d'import superior a l'interval de mostreig. L'error detectat a aquestes factures no es projecta a l'univers. En concret, es tracta de 20 factures, amb un error detectat denominat "exhaustiu", de 554.322,49 euros.

Els criteris que aquesta Intervenció ha fet servir per a no considerar la despesa com a inversió en reposició es troben detallats, per a cada factura, a les columnes "motiu" i "justificació IAA" de l'esmentat **Annex 2**.

En termes generals, aquesta Intervenció ha aplicat els següents criteris:

- 1) Les actuacions s'han de considerar inversions per la seva naturalesa. En aquest sentit, es consideren inversions les despeses que augmentin la vida útil dels actius o les millores que augmenten la capacitat o eficiència d'un actiu. En canvi, es consideren com a despeses de manteniment les despeses que tenen per finalitat mantenir els actius en condicions normals d'ús, evitar-hi danys o arreglar els danys que s'hagin produït.
- 2) Els costs d'estructura de la societat concessionària no es poden imputar a inversions en reposició de la infraestructura ni com a inversió dels serveis no clínics.
- 3) Les inversions han d'estar correctament identificades i localitzades. Per a això, han d'estar inventariades i els inventaris han de contenir totes les dades rellevants per a poder identificar el bé físic (data d'alta, data de baixa, marca, model, núm. de sèrie, any de construcció, preu d'adquisició, ubicació d'acord amb el codi d'inventari d'espais...). Els béns físics han de dur una etiqueta identificativa amb el número d'inventari de forma que es puguin identificar de manera inequívoca. Les baixes han de dur un informe que expliqui el motiu de la baixa, tal i com va indicar la societat concessionària que farien a l'oferta.
- 4) Les inversions s'han de justificar mitjançant les factures i altres documents de despesa de valor probatori equivalent, així com els corresponents justificants de pagament. Les factures i les ordres de treball han d'especificar la quantitat i la naturalesa dels béns subministrats o l'abast i la naturalesa dels serveis prestats, de manera que hi hagi traçabilitat entre factura o ordre de treball i el bé físic.
- 5) Les factures per inversions han d'estar comptabilitzades.

En els casos que no es compleixin aquests requisits, el resultat de la revisió ha estat desfavorable. No obstant això, si l'actiu físic es pot identificar de manera inequívoca (perquè, per exemple, la factura identifica de manera clara el model, núm. de sèrie, etc. del bé adquirit), tot i que no estigui inventariat,



però sempre que la societat concessionària localitzi el bé a les dependències sanitàries, s'ha conclòs de conformitat. En tot cas, no s'eximeix a la societat concessionària de l'obligació d'inventariar i etiquetar tots els actius.

De l'anàlisi de les factures, tal com es desprèn del quadre resum de l'error obtingut, aquesta Intervenció, vol precisar, respecte dels estrats 1 (Fac GHCM) i 3 (OTs) el següent:

- Respecte de l'estrat 1 (Fact. GHCM), aquesta Intervenció ha observat a les factures emeses per la societat operadora l'aplicació d'un marge del 15% equivalent a les despeses generals i al benefici industrial. La societat concessionària afirma que no és fins a l'exercici 2019 que la societat operadora comença a refacturar a la societat concessionària les despeses de reposició, assenyalant que, fins i tot durant els anys 2019-2022, hi ha reposicions no re facturades.

Aquesta Intervenció considera que no està justificada la imputació com a inversió del marge del 15% de refacturació entre la societat operadora i la societat concessionària. Per tant, qualifica aquest error de sistèmic i, en conseqüència, delimita aquest error dins tot l'univers. Aquest error, suposa un import total de 138.402,29 euros per al període 2013-2022, donat que l'import de les re facturacions de la societat operadora a la societat concessionària incloses a la relació de reposicions 2013-2022 suma un total facturat d'1.061.084 euros.

A més, existeix un risc de duplicitats a l'univers entre aquests dos tipus de documents (entre les factures de Fac OPECAN i les Fac GHCM) (vegeu la **Deficiència 1**).

- Respecte de l'estrat 3, aquesta Intervenció ha considerat un 100% d'error. Aquest estrat es correspon amb les ordres de treball imputades a la relació d'inversions en reposició (documents OT-Prev-PINT i OT-R) i sumen un total de 730.063,34 euros (92.032,94 euros + 638.030,40 euros respectivament), dels quals 608.101,24 són cost de mà d'obra i 121.962,10 euros són cost de materials. Assenyalar al respecte que els motius en concret que han determinat aquest % d'error es deuen a les següents circumstàncies:
 - la societat concessionària no disposa de les factures dels costs de material per justificar el 121.962,10 euros imputats;
 - a les ordres de treball, els materials s'identifiquen de forma genèrica;
 - en determinades actuacions, per la seva naturalesa, les despeses són de conservació i manteniment i no inversió.

Així mateix, aquesta Intervenció no considera justificat el cost/hora de la mà d'obra, pels següents motius:

- A efectes de la justificació del cost/hora, l'entitat concessionària ha aportat les hores de treball imputades a MANSIS XXI. Ara bé, tal com va informar la societat concessionària, el personal de manteniment no sempre carrega les hores de les seves tasques a MANSIS. Això determina un número d'hores molt baix i, en conseqüència, un cost/hora molt elevat.

- Per altra banda, la societat concessionària no disposa d'informació del cost laboral de personal subcontractat dels anys 2013-2021, atès que no s'especifica el cost de personal a les factures emeses pels tercers que prestaven els serveis. La societat concessionària no ha aportat tampoc les factures que justifiquen aquests costs per a l'any 2022.

- Pel que fa al personal estatutari, aquesta Intervenció ha revisat l'import facturat l'any 2022 pel Servei



de Salut, però manca informació dels mesos d'abril i novembre, i així mateix, la informació no és correcte respecte dels mesos de maig i desembre.

En conseqüència, una vegada analitzada la relació d'inversions en reposició, aportada per la societat concessionària, per import de 8.478.380,97 euros, l'error total ve determinat pels següents errors detectats:

- Errors coneguts detallats a l'Annex I, per import de 112.993,12 euros.
- Error exhaustiu de l'estrat 1, per import de 554.322,49 euros.
- Error sistemàtic delimitat a l'univers, per import de 138.402,29 euros.
- Error aleatori projectat a l'univers, per import de 3.239.623,54 euros.

La suma d'aquests errors determinen un error total de 4.045.341,44 euros de despeses que no es poden considerar inversions en reposició donat que, o no estan correctament documentades, o no formen part de la comptabilitat, o no es poden considerar inversions en reposició per la seva naturalesa.

L'import de les inversions realitzades en fase d'explotació quantificades per la societat concessionària, una vegada descomptat l'import de l'error total detectat per aquesta Intervenció, és de 4,4 milions d'euros. Aquest import és superior a l'import previst al MEF vigent (3,7 milions a euros corrents), no obstant això, s'ha de tenir en compte que l'import de l'error detectat representa un 47,71% sobre l'univers, molt per damunt de l'error tolerable del 2% (vegeu la **Irregularitat 1**).

Finalment, la societat concessionària ha aportat el detall d'inversions en reposicions **classificades per serveis**, i és el següent:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	Total
Servei d'aparcament									677,20		677,20
Servei d'esterilització	13.231,76	141.270,00	92.168,56	21.926,20	8.122,50	179.344,02	7.500,00	1.202,80	306,00		465.071,84
Servei de gestió telefònica					14.431,42	10.281,03	10.101,93	17.245,81	17.513,66	10.014,53	79.588,38
Servei de gestió d'arxiu d'històries i documentació clínica			1.528,64	2.984,81	19.845,13						24.358,58
Servei de bugaderia		22.693,22	253.833,46	130.828,36	107.803,00	9.930,06	53.767,72	52.431,81	67.292,40	71.277,94	769.857,97
Servei de neteja				2.674,00		3.850,00	647,50		4.119,19	4.014,88	15.305,57
Servei de logística		69.789,73	183.758,75	119.776,71	80.877,84	42.722,48	362,20			762,60	498.050,31
Servei de manteniment	29.139,00	45.123,74	707.165,71	491.165,56	1.135.626,69	420.510,82	1.031.926,21	570.782,94	480.088,72	472.369,02	5.383.898,42
Mobiliari no clínic						22.864,44				528,74	23.393,18
Servei de restauració		199.529,77	330.254,86	152.763,76	143.560,72	83.928,73	18.671,00	52.661,01	73.389,99	140.600,82	1.195.360,66
Servei de seguretat							479,00				479,00
Societat concessionària								22.339,85			22.339,85
Total	42.370,76	478.406,46	1.568.709,98	922.119,39	1.510.267,31	773.431,58	1.123.455,56	716.664,22	643.387,16	699.568,53	8.478.380,97

Com es pot observar, a més de les inversions en el servei de manteniment d'instal·lacions (que principalment són inversions en infraestructures), els serveis que més inversions acumulen són el de restauració i el de bugaderia.



La relació de reposicions inclou inversions en reposició del servei d'esterilització per un import total de 465.071,84 euros, tot i que, com s'ha explicat, aquest servei no clínic mai ha estat prestat per la societat concessionària per diversos motius (es va continuar prestant per la Gerència de l'ASEF). No obstant això, la societat concessionària afirma que tant la inversió de la central d'esterilització com de l'equipament inicial la va realitzar la societat concessionària.

Els 22.339,85 euros imputats a "societat concessionària" són costs del projecte Microsoft Dynamic Navision que s'ha tractat com a error conegut atès que és un cost d'estructura (vegeu **Annex 1**).

PROCEDIMENT 02:

Revisar la dotació del Compte de Reserva de Grans Reposicions a la qual fa menció la memòria explicativa de les variables fonamentals de l'oferta de la societat concessionària.

RESULTATS:

D'acord amb la clàusula 58.3 del PCAP, la societat concessionària ha de crear un compte de reserva per a la reversió, que s'ha de dotar durant els 3 darrers exercicis de la concessió amb l'import equivalent al 5% dels ingressos de la societat concessionària. Atès l'exercici en el qual ens trobam, no procedeix l'anàlisi de l'esmentat compte de reserva donat que encara no s'ha dotat.

D'altra banda, el contracte de finançament, subscrit per la societat concessionària, estableix l'obligació de dotar un compte de reserva per a grans reposicions. Donat que es tracta d'un requisit establert per les entitats financeres i no pel contracte de concessió subscrit amb el Servei de Salut, aquesta Intervenció no procedeix al seu anàlisi.

PROCEDIMENT 03:

Revisar la dotació de la Provisió de Fons per al Cost del Cicle de Vida Útil (PFCCV) a la qual fa menció el punt 7.2 del Programa de conservació i manteniment de l'oferta de la societat concessionària.

RESULTATS:

El punt 7.2 del Programa de conservació i manteniment de les infraestructures de l'oferta de la societat concessionària estableix que per fer front a les reposicions dels diferents ítems s'establirà una Provisió de Fons per al Cost del Cicle de Vida Útil (PFCCV) que rebrà ingressos regulars procedents de la *Quantitat Mensual* en la quantia suficient i amb l'anticipació necessària perquè s'acumulin fons que permetin fer front a les necessitats de reposició que realment es produeixin. El model consisteix en estimar el calendari de reposicions que es produiran al llarg del període de concessió amb l'objectiu d'identificar la quantia de la inversió a realitzar i el moment en què es produirà.

La societat concessionària dota la provisió (PFCCV) per l'import actualitzat dels imports de reposició periodificats previstos fins al final de la concessió, i els actualitza per la inflació. La desdotació de la provisió la fa conforme a les reposicions previstes realitzar a l'any corrent, atès que l'import total de les inversions realitzades és major a les previstes.



D'altra banda, el saldo de la provisió que consta als comptes anuals de l'exercici 2023, per import de 3.830.848 euros, no es correspon amb l'import del càlcul aportat per la societat concessionària, per import de 4.080.846 euros.

PROCEDIMENT 04:

Obtenir els Plans de manteniment a llarg termini i comprovar que inclouen informació sobre el manteniment de cicles de vida, substitucions i millores previstes i programes de reposició i renovació. Revisar que són coherents amb l'oferta i les inversions en reposició efectivament realitzades.

RESULTATS:

D'acord amb la clàusula 5.6.4 del Plec de Prescripcions Tècniques, l'entitat concessionària té l'obligació d'implantar plans de manteniment preventiu a llarg termini per als edificis i instal·lacions, que inclouen el manteniment de cicles de vida, substitucions i millores previstes i programes de reposició i renovació.

Aquesta Intervenció ha sol·licitat a la societat concessionària els plans de manteniment a llarg termini. El document aportat per l'entitat correspon a una planificació dels SAT (Servei d'Assistència Tècnica) per al servei de manteniment, elaborat l'any 2020. Bàsicament inclou una cronologia de les revisions de manteniment preventiu amb indicació del SAT que realitzarà cada tasca, per a cada tipus d'instal·lació. No inclou el manteniment de cicles de vida, substitucions i millores previstes i programes de reposició i renovació.

PROCEDIMENT 05:

Obtenir l'inventari de les instal·lacions i dels equips i comprovar que compleix amb els requisits establerts als plec i de l'oferta de la societat concessionària.

RESULTATS:

Entre les obligacions generals de la societat concessionària respecte al servei de manteniment d'instal·lacions està la de gestionar l'inventari tècnic d'actius (clàusula 5.6.4 PPT)

Així mateix, el Programa d'explotació del servei de manteniment de les infraestructures presentat per la societat concessionària a la seva oferta diu que, una vegada codificat l'equipament, s'introduirà al sistema de gestió de manteniment informatitzat per a la seva alta, i inclourà informació detallada dels actius.

Així mateix, a la reunió de la Comissió Mixta de Seguiment de 26 d'abril de 2017 (acta núm. 02/2017), la Gerència d'ASEF va reclamar un inventari de les inversions realitzades i la societat concessionària va afirmar que donaria d'alta els actius a MANSIS i que els identificaria amb una etiqueta amb QR.

Aquesta Intervenció ha obtingut l'inventari de les instal·lacions i dels equips, tant del complex



assistencial com dels dos centres de salut vinculats. La informació aportada correspon a un llistat resum de les principals instal·lacions, que l'entitat concessionària ha obtingut de l'aplicatiu MANSIS. Addicionalment, ha obtingut l'inventari d'espais del complex hospitalari.

Els inventaris d'equips i instal·lacions dels actius per a la prestació dels serveis no clínics no s'han donat d'alta a Mansis XXI fins a l'exercici 2024. A l'exercici 2024 la societat concessionària ha donat d'alta equips d'una part dels serveis clínics, però no de tots. Addicionalment, manca donar d'alta molta informació rellevant com el preu, data de compra, número de sèrie... Els equipaments no duen etiqueta d'inventari.

També manca emplenar informació a l'inventari d'instal·lacions i equipament d'infraestructures. Així, per exemple, a l'inventari de Can Misses hi ha donats d'alta 1.507 equips, dels quals 124 no tenen la marca de l'equip, 164 no tenen la data d'adquisició, 393 no tenen introduït el preu, no consten els números de sèrie dels equips i gairebé cap té introduït les característiques tècniques (potència).

Finalment, a l'inventari d'espais no hi ha informació sobre la superfície de cada àrea i el seu ús. I no ha estat fins al mes d'abril de 2024 que la societat concessionària ho ha carregat a Mansis XXI.

PROCEDIMENT 06:

Obtenir evidència de les tasques de revisió física periòdica dels elements inventariats per assegurar que allò existent en cada servei coincideix amb l'inventari. Verificar que les inversions en reposició de la mostra realitzada estan correctament donades d'alta a l'inventari, així com de baixa, si correspon.

RESULTATS:

Del treball de camp realitzat, aquesta Intervenció no ha obtingut evidència de que la societat concessionària realitzi tasques de revisió física periòdica dels elements inventariats per assegurar que allò existent en cada servei coincideix amb allò inventariat, d'acord amb el Programa d'explotació del servei de manteniment d'instal·lacions presentat a l'oferta

PROCEDIMENT 07:

Verificar in-situ la realitat física de les inversions realitzades amb l'assistència tècnica del Servei de Salut i del personal del servei de manteniment d'instal·lacions de la societat concessionària.

RESULTATS:

Aquesta Intervenció va sol·licitar a la societat concessionària verificar la realitat física de 80 operacions de la mostra (tant la preliminar com la definitiva) que poden considerar-se inversió per la seva naturalesa (total o parcialment). La visita es va realitzar el 27 de setembre de 2024, de 9:30h a 14h, a les dependències del complex hospitalari Can Misses.

Les persones que acompanyen a la Intervenció per part de la societat concessionària són el director



d'exploatació i l'enginyer de projectes; i les persones que acompanyen a la Intervenció per part de la Gerència ASEF són el subdirector de Gestió i Serveis Generals-Infraestructures i el responsable de la USC.

Per al desenvolupament de la comprovació física, aquesta Intervenció es va veure limitada en la seva tasca pel fet que els actius dels serveis no clínics i alguns actius d'infraestructures no duen etiqueta d'inventari. Això ha determinat l'existència de problemes per identificar el bé físic de la relació d'actius a verificar, atès que moltes vegades la factura de compra únicament inclou el model adquirit, però no el número de sèrie ni cap altre element distintiu. A més, hi ha elements de la relació d'inversions que no s'inventarien (per exemple, les vàlvules) i tampoc es penja a MANSIS l'informe de la substitució d'aquests elements a l'actiu principal. Això fa que no sempre es pugui establir una relació inequívoca entre el bé adquirit segons la factura i el bé físic.

Les incidències més rellevants que s'han detectat a la visita són les següents:

- 1) Falta emplenar dades bàsiques a molts actius donats d'alta a l'inventari d'equips del serveis no clínics: data d'adquisició, marca, model, número de sèrie, preu, ubicació...
- 2) Manca indicar la vida útil dels actius a l'inventari per tal de planificar adequadament les reposicions.
- 3) Manca donar d'alta actius a l'inventari.
- 4) Manca donar de baixa actius a l'inventari, la qual cosa dificulta fer un seguiment a les reposicions que s'han d'efectuar.
- 5) A l'inventari d'infraestructures, el preu de l'actiu és el preu del projecte arquitectònic, i a la majoria d'actius de l'inventari d'equips de la resta de serveis no clínics no figura el preu.
- 6) La majoria de les factures aportades per justificar les inversions en reposició no descriuen suficientment el bé adquirit. En moltes ocasions falta indicar dades bàsiques com el model adquirit, el número de sèrie i el preu unitari, quan s'adquireixen diversos béns.
- 7) Hi ha actius físics d'infraestructures sense etiqueta identificativa de codi d'inventari i cap dels equips per a la prestació dels serveis no clínics du etiqueta.
- 8) La societat concessionària no inventaria les llicències de software.

Tot això fa que no es pugui identificar de manera inequívoca el bé en la majoria de casos, atès que manca traçabilitat entre el bé adquirit segons la factura i el bé físic.

PROCEDIMENT 08:

Comprovar que la societat concessionària ha desenvolupat un Programa de formació continuada per al personal del servei de manteniment d'instal·lacions. En cas que no existeixi, verificar que el Servei de Salut ha aplicat les deduccions addients a les factures de canon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref.



IG1).

RESULTATS:

La societat concessionària va presentar un programa de formació del servei de manteniment d'instal·lacions a la seva oferta sense detallar els cursos a impartir, ni especificar la seva durada, freqüència, modalitat, i destinataris concrets.

A petició d'aquesta Intervenció la societat concessionària ha aportat els plans de formació continuada per al personal de manteniment d'instal·lacions des de l'exercici 2014 fins al 2023. Aquesta Intervenció també ha sol·licitat els registres de formació, si bé l'entitat ha aportat certificats d'assistència.

Aquesta Intervenció observa que aquests plans són elaborats per cadascuna de les empreses subcontractades per prestar el servei de manteniment. Al 2023, la Unitat de Supervisió i Control de la Concessionària no va donar la seva aprovació als plans de formació aportats per la societat concessionària, donat que no s'especifica cap programació per a dur a terme la seva impartició i tampoc inclouen tots els aspectes específics del programa de formació ofertat.

PROCEDIMENT 09:

Comprovar que la societat concessionària disposa d'un mapa de competències del personal del Servei de manteniment d'instal·lacions. En cas que no existeixi, verificar que el Servei de Salut ha aplicat les deduccions addients a les factures de canon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref. IG2).

RESULTATS:

La societat concessionària té l'obligació d'establir un mapa de competències del personal per a la prestació dels serveis no clínics. Aquesta eina de gestió de personal permet conèixer quines són les competències clau per al desenvolupament òptim d'un lloc de feina. Ajuda al personal a avançar en el seu desenvolupament perquè els permet conèixer quins aspectes ha de millorar i quina formació ha d'adquirir, millorant d'aquesta manera la seva productivitat. També permet simplificar la tasca de contractar personal, les promocions són més segures i es defineixen millor les diferències de remuneració entre càrrecs.

Aquesta Intervenció ha sol·licitat a la societat concessionària el mapa de competències del servei de manteniment d'instal·lacions i la societat concessionària ha aportat una sèrie de documents amb la descripció del perfil de lloc de treball per als llocs següents (DPT: descripció del lloc de treball):

- Responsable de patrimoni.
- Responsable de manteniment preventiu.
- Responsable de manteniment correctiu.
- Encarregat de torn.
- Administratiu.
- Cap d'equip.
- Tècnic.



En el cas dels llocs de feina que estan en nòmina de la societat concessionària (responsable de patrimoni, de manteniment preventiu i de manteniment correctiu), a més de descriure les tasques i les responsabilitats del lloc de feina, es defineixen al final del document els coneixements, habilitats i aptituds per desenvolupar de forma òptima el lloc de feina.

Per a la resta de llocs de feina (encarregat de torn, administratiu, cap d'equip, tècnic) només fa una descripció de tasques i responsabilitats de forma molt genèrica. Si bé, s'ha de tenir en compte que el servei de manteniment d'instal·lacions es presta bàsicament amb personal subcontractat.

PROCEDIMENT 10:

Comprovar que la societat concessionària disposa d'un Pla d'autocontrol de qualitat del servei de manteniment d'instal·lacions. En cas que no existeixi, verificar que el Servei de Salut ha aplicat les deduccions addients a les factures de canon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref. IG4).

RESULTATS:

D'acord amb el primer paràgraf de la clàusula 4.1.5 del PPT, la societat concessionària havia de desenvolupar un Pla d'Autocontrol de la Qualitat dels serveis que presta. El Pla l'havia de presentar a l'Administració per a la seva aprovació abans de l'entrada en funcionament de cadascuna de les infraestructures i havia d'estar en coneixement de tot el personal del complex assistencial.

Aquesta Intervenció no ha obtingut evidència de l'existència de l'esmentat Pla, si bé l'entitat concessionària assenyala que té implantat un sistema de gestió de qualitat d'acord amb la norma ISO 9001:2015; que té manuals de procediments dels serveis, havent actualitzat el manual de manteniment a març de 2024; i a més disposa d'un responsable de qualitat, a través del lloc de feina de "Responsable de Sistemes de Gestió i ESG".

No consta evidència de que el Servei de Salut hagi aplicat les deduccions adients a les factures de canon variable per la no existència de l'esmentat Pla, d'acord amb la clàusula 6.1 del PPT.

PROCEDIMENT 11:

Comprovar que la societat concessionària presenta els resultats de les enquestes de satisfacció als usuaris amb la periodicitat establerta a la documentació contractual. Analitzar els resultats de les enquestes. En cas que no existeixin, verificar que el Servei de Salut ha aplicat les deduccions addients a les factures de canon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref. IG6).

RESULTATS:

Aquesta Intervenció ha obtingut evidència de que la societat concessionària presenta trimestralment, els resultats de les enquestes de satisfacció a les diferents àrees de l'hospital per que es pugui valorar la qualitat del servei per part dels usuaris i dels treballadors.

Al resum anual de les enquestes trimestrals, obtingut per aquesta Intervenció, no s'informa del significat de les puntuacions obtingudes.



Per altra banda, tampoc s'informa de les respostes que s'hagin pogut donar als usuaris i treballadors i de les mesures que, en el seu cas, s'hagin adoptat.

PROCEDIMENT 12:

Comprovar que la societat concessionària disposa d'un sistema d'avaluació interna de resultats. En cas que no existeixi, verificar que el Servei de Salut ha aplicat les deduccions addients a les factures de canon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref. IG7).

RESULTATS:

Dins dels requeriments generals comuns per a la prestació dels serveis no clínics, la clàusula 4.1.8 estableix l'obligació de la societat concessionària de comptar amb un sistema d'avaluació interna dels seus resultats que haurà d'incloure, com a mínim:

- Un procediment de recollida de dades de l'activitat dels serveis que presta al nou hospital que estigui alineat amb l'avaluació dels defectes de qualitat establerts.
- Elaboració de resums mensuals sobre la prestació dels serveis no clínics objecte del present contracte, amb els continguts i la forma que determini l'Administració.
- Mecanismes d'intervenció en cas de diferències significatives respecte a allò establert a les especificacions tècniques de cada servei.

Aquesta Intervenció no ha obtingut evidència de que la societat concessionària disposi d'un sistema d'avaluació interna de resultats, al qual es defineixin uns indicadors de qualitat, que estinguin alineats amb els defectes de qualitat que estableixen els plecs, a efectes de poder valorar els resultats obtinguts i dur a terme les corresponents actuacions de millora.

No consta que el Servei de Salut hagi aplicat a la societat concessionària la deducció de qualitat addient a les factures de canon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref. IG7)

PROCEDIMENT 13:

Obtenir el Pla d'emergències/contingències i comprovar si s'ajusta a les previsions dels plecs i de l'oferta. En cas que no existeixi, verificar que el Servei de Salut ha aplicat les deduccions addients a les factures de canon variable (clàusula 5.6.4 PPT, Ref. IG8).

RESULTATS:

La societat concessionària ha aportat els plans d'actuacions contra contingències dels exercicis 2016 a 2024. El pla de contingències elaborat per la societat concessionària indica les actuacions a realitzar en cas de tall fortuït de corrent, gas o aigua, inundacions, avaries dels equips elevadors i de comunicacions, etc., i inclou la relació de les principals adreces, telèfons i cercapersones, i claus a tenir en compte en cada cas.



El Pla de contingències elaborat per la societat concessionària s'ajusta a les previsions dels plecs i de l'oferta i forma part del Pla d'Autoprotecció del complex hospitalari que marca les pautes que cal seguir, en cas d'emergència, per la totalitat del personal d'Hospital Can Misses. El Pla d'Autoprotecció ha estat aprovat per l'Administració i consta la inscripció de la darrera actualització del Pla d'autoprotecció de l'exercici 2020 al Registre General de Plans d'Autoprotecció de la Direcció general d'Emergències i Interior.

PROCEDIMENT 14:

Comprovar que el Servei de manteniment d'instal·lacions disposa del corresponent Manual de procediments i Protocols d'actuació. En cas que no existeixi, no s'hagi implantat o no s'hagi actualitzat en el temps establert, verificar que el Servei de Salut ha aplicat les deduccions addients a les factures de canon variable (clàusula 5.6.4 PPT, Ref. IG9 i IG13).

RESULTATS:

Des de l'inici de la prestació del servei, la societat concessionària ha presentat 9 versions del manual de procediments per al servei de manteniment d'instal·lacions. Cap d'aquestes versions ha estat aprovada pel Servei de Salut, atès que es considera insuficient la informació recollida al manual. Els principals motius pels quals ha refusat la darrera versió revisada pel Servei de Salut han estat els següents:

- Inclou una còpia literal de gran part de l'oferta, amb descripcions genèriques, que no resulta operatiu per al personal del servei.
- Falten dades essencials, atès que no s'especifica quines instal·lacions són subceptibles de subcontractació a empreses especialitzades i quines no.
- Manca una planificació del manteniment predictiu i de la formació.
- Al costat de la definició del manteniment tecnicolegal apareix la definició "ordinari", definició que no existeix en els estàndards de manteniment.
- La definició de manteniment modificatiu que conté el document no s'ajusta a la resolució del director general del Servei de Salut de 4 d'octubre de 2019.
- L'apartat recursos humans del document indica que la mateixa persona fa les funcions de responsable de patrimoni i de cap de servei de manteniment, la qual cosa contradiu l'oferta.

El 16 d'agost de 2024 la societat concessionària ha presentat una nova versió del manual de procediments que el Servei de Salut està revisant.

PROCEDIMENT 15:

Obtenir els Plans de manteniment preventiu anual i verificar que són coherents amb els plecs i l'oferta presentada.

RESULTATS:

De la documentació rebuda de la societat concessionària, aquesta Intervenció ha observat el següent:



- Els documents aportats corresponents als exercicis 2015 a 2017, no es corresponen a un pla de manteniment preventiu anual, sinó al Manual de procediments del servei de manteniment.

- Els documents corresponents als exercicis 2018 i 2019, només es tracta d'una relació dels protocols de manteniment a aplicar a famílies d'actius, amb una freqüència determinada. No inclouen el detall de les operacions a realitzar, ni especifica els actius afectats (codi d'actiu, ubicació,...)

- Els documents corresponents als exercicis 2020 a 2023 relacionen les tasques i verificacions a realitzar dels actius, fent esment a instruccions de seguretat, la freqüència, identificant l'actiu, així com la ubicació. No s'observa que el corresponent Pla faci referència a substitucions i millores previstes, així com als programes de reposició i renovació dels actius, d'acord amb el Pla de manteniment preventiu a llarg termini.

Per altra banda, consta l'aprovació per part del Servei de Salut dels plans de manteniment preventiu anual dels exercicis 2020 i 2021. No consta l'aprovació dels plans de la resta d'exercicis. Per tant, no hi ha evidència de què el Servei de Salut revisi els plans de manteniment que duguí a terme la societat concessionària i que aquests siguin adequats per a la correcta conservació de la infraestructura.

PROCEDIMENT 16:

Obtenir els Plans de manteniment predictiu i verificar que són coherents amb els plecs i l'oferta presentada.

RESULTATS:

La societat concessionària ha aportat els plans de manteniment predictiu des del 2015 fins al 2024, si bé només consta la versió inicial del 2015 i una nova versió al 2021. De l'anàlisi fet per aquesta Intervenció, s'observen les següents deficiències:

- Operacions: Es defineixen de manera general però no agrupades per equips.
- Equips d'aplicació: Es defineixen les famílies o instal·lacions, però no els equips als que s'aplicaran les operacions definides.
- Freqüències i programació: s'estableixen de manera molt general les freqüències.

Per altra banda, no consta evidència de que el Servei de Salut hagi aprovat els plans de manteniment predictiu.

PROCEDIMENT 17:

Obtenir els Plans de manteniment tècnic-legal i verificar que són coherents amb els plecs i l'oferta presentada.

RESULTATS:

La societat concessionària ha aportat els plans de manteniment tècnic-legal des de l'any 2015.



Aquesta Intervenció ha analitzat els plans presentats i observa que els plans de 2015 a 2020 tenen la mateixa estructura. A partir del pla de 2021 s'amplia la informació, seguint el mateix esquema que els plans de manteniment preventiu, als quals s'associen uns protocols i es descriuen les actuacions concretes a realitzar. Ara bé, manca informació dels equips dels que es durà a terme el manteniment, que s'identifiquen de manera genèrica.

De tots els plans presentats al Servei de Salut, només consta l'aprovació del pla de manteniment tècnic-legal de l'exercici 2021.

PROCEDIMENT 18:

Obtenir els Plans de manteniment modificatiu i verificar que són coherents amb els plecs i l'oferta presentada.

RESULTATS:

D'acord amb la clàusula 5.6.4 PPT, el manteniment modificatiu comprèn aquelles actuacions encaminades a la realització de petites modificacions resultants de la necessitat de millorar, ampliar o substituir alguna de les instal·lacions, bé per canvis de normativa vigent o per millores operatives. La interpretació d'aquesta clàusula per part del Servei de Salut ha provocat que la societat concessionària acudís a la justícia per recórrer l'esmentada interpretació. El 10 de juny de 2024, el Tribunal Superior de Justícia de les Illes Balears va desestimar el recurs d'apel·lació interposat per la societat concessionària.

La societat concessionària no elabora plans de manteniment modificatiu atès que les actuacions a dur a terme per part de la societat concessionària són a sol·licitud del Servei de Salut.

PROCEDIMENT 19:

Comprovar que la societat concessionària disposa dels altres plans previstos als plecs: plans de control i prevenció legionel·la, plans de control energètic i plans de gestió mediambiental.

RESULTATS:

La societat concessionària ha aportat els plans de control i prevenció de la legionel·la, plans de control energètic i plans de gestió mediambiental.

Respecte als plans de control i prevenció de la legionel·la, la societat concessionària ha aportat els plans aprovats des de l'any 2015. Els Plans elaborats per la societat concessionària inclouen la descripció de la instal·lació, paràmetres per assegurar el control de qualitat de l'aigua, el programa de manteniment, el programa de neteja i desinfecció, protocols de manteniment preventiu establerts d'acord amb el RD 865/2003, gestió d'empreses i serveis, formació del personal, gestió d'incidències i



protocol de comunicació davant deteccions de presència de legionel·la.

Respecte als plans de control energètic, la societat concessionària ha aportat els plans des de l'exercici 2015. A la darrera revisió del Pla realitzada al mes de novembre de 2022, es fa una descripció de l'emplaçament de les instal·lacions i es relaciona el consum energètic. També es realitza una anàlisi de tots els consums i es proposa un pla de acció amb diverses propostes en què s'inclouen uns objectius d'estalvi.

S'ha pogut evidenciar que la societat concessionària reporta al Servei de Salut informació mensual dels consums dels subministres següents: aigua HCM i CSSJ (m3); aigua de reg (m3); aigua d'osmosi (m3); gas natural; electricitat HCM i CSSJ (kWh); gasoil; gasos medicinals (oxígen i nitrògen).

Respecte als Plans de gestió ambiental aprovats durant l'execució del contracte, la societat concessionària ha aportat el Pla que va estar vigent durant els exercicis 2015-2020. A 2 de desembre 2021, la societat concessionària va elaborar un nou pla per donar resposta a les deficiències detectades per la Gerència ASEF. En aquest pla s'estableix la política mediambiental, els objectius i responsabilitats, la formació mediambiental, al gestió de residus i l'ús i manipulació de productes químics. No consta que aquest pla s'hagi tornat a actualitzar.

No consta que el Servei de Salut hagi donat el vistiplau a aquests plans.

PROCEDIMENT 20:

Comprovar que la societat concessionària disposa d'una eina de gestió informatitzada del servei de manteniment d'instal·lacions i comprovar que té les funcionalitats previstes als plecs i a l'oferta.

RESULTATS:

La societat concessionària disposa de l'eina de gestió informatitzada del servei de manteniment d'instal·lacions anomenada MANSIS XXI. Es tracta d'un software desenvolupat per l'empresa MEGA Sistemas, que permet realitzar totes les funcionalitats previstes als plecs. Permet gestionar i explotar el patrimoni, els projectes i obres, la logística i els serveis generals.

Ara bé, respecte a l'ús que en fa la societat concessionària, aquesta Intervenció considera el següent:

- MANSIS no està interconnectat amb el sistema d'informació que fa servir el Servei de Salut per donar d'alta les incidències en la prestació dels serveis no clínics (anomenat OPTIMA). Això determina que tots els avisos d'incidències s'han de carregar manualment a MANSIS. De la mateixa manera, una vegada finalitzada la tasca a MANSIS, s'ha de tancar manualment dins OPTIMA.
- MANSIS permet generar ordres de treball i assignar materials i hores de feina, no obstant això, s'han trobat una sèrie d'incidències en la utilització de la informació. Així, fins a l'exercici 2021, no s'imputen materials a les ordres de treball, que només contenen identificacions genèriques dels materials utilitzats. El personal de manteniment no sempre carrega les hores treballades. I no sempre s'assigna el codi de l'inventari d'espais per identificar el lloc al qual s'ha realitzat l'actuació de manteniment.



- A l'històric d'actuacions dels actius, no figuren totes les actuacions que es duen a terme. És necessari que constin a l'històric de l'actiu, tots els canvis d'elements duts a terme. S'ha detectat que aquesta falta d'informació es dona, sobretot, en el cas que les tasques les realitzi un tercer, és a dir, una empresa que no és propiament la subcontractada per la societat concessionària per dur a terme el servei de manteniment.

PROCEDIMENT 21:

Comprovar que la societat concessionària compleix amb les obligacions de subministrament d'informació previstes als plecs i a la seva oferta pel que fa a l'elaboració d'informes:

- Informes anuals de l'estat de manteniment de les instal·lacions.
- Informes mensuals d'activitat i resultats del Servei de manteniment d'instal·lacions.
- Informes anuals de síntesi dels informes mensuals, amb els assumptes ocorreguts l'any o previstos per a l'any següent, acompanyada de l'informe de previsions i necessitats de l'hospital de caràcter anual (previstos a l'oferta presentada, al Programa de conservació i manteniment, sobre 2.2.b.3), apartat 5.2.9.2).

RESULTATS:

Aquesta Intervenció ha pogut comprovar que la societat concessionària elabora els següents informes:

- **Informes mensuals d'activitat i resultats del servei de manteniment d'instal·lacions.** Aquesta Intervenció ha analitzat aquests informes i ha observat que manca informació respecte de l'establert als plecs. Només recullen el número d'ordres de treball ateses per tipus de manteniment i tipus d'instal·lació. No hi ha informació suficient sobre el compliment del programa de manteniment preventiu o el tècnic legal.

Tampoc esmenta les revisions i verificacions dutes a terme. Si es volen conèixer, s'ha d'accedir a les ordres de treball o als informes emesos per les diverses empreses subcontractades que duen a terme el manteniment preventiu.

D'altra banda, no recull informació sobre dades de tipus econòmic, com per exemple, costos per tipus de manteniment o costos per grups funcionals homogenis. Tampoc informa del treball que es durà a terme el proper mes.

- **Informes anuals de l'estat de manteniment de les instal·lacions.** Recull informació similar als informes mensuals, és a dir, aporta dades estadístiques de les ordres de treball per tipus de manteniment i instal·lació. Aquests informes no permeten conèixer l'estat de manteniment de les instal·lacions, tal com exigeixen els plecs de prescripcions tècniques. Manca la informació sobre les activitats d'adaptació de les infraestructures. No s'informa sobre els equips substituïts i els que es substituiran en els propers mesos. No recull les reclamacions presentades, solucionades i pendents.

- **Informes anuals de síntesi dels informes mensuals.** La societat concessionària no elabora els informes anuals de síntesi dels informes mensuals, amb els assumptes ocorreguts a l'any o previstos per a l'any següent, d'acord amb el Programa de conservació i manteniment presentat a la seva oferta



(sobre 2.2.b.3), apartat 5.2.9.2).

La societat concessionària afirma que aquests informes de síntesi són els informes mensuals d'activitat i resultats del mes de desembre, atès que aporten la informació acumulada de tot l'any. No obstant això, tal com ja ha posat de manifest aquesta Intervenció, la informació recollida als informes mensuals elaborats per la societat concessionària es insuficient. En conseqüència, no es recull informació sobre els assumptes ocorreguts durant l'any o els previstos per a l'any següent. Tampoc s'informa sobre les previsions i necessitats de l'hospital de caràcter anual.

Finalment hi ha que assenyalar que no consta cap model d'informe elaborat i aprovat pel responsable de seguiment de l'explotació i que s'hagi comunicat a la societat concessionària.

PROCEDIMENT 22:

Comprovar el compliment de l'obligació de realitzar auditories financeres, operatives i de qualitat.

RESULTATS:

Aquesta Intervenció ha obtingut evidències de que la societat concessionària compleix amb l'obligació de realitzar auditories financeres, operatives i de qualitat.

Respecte de les **auditories financeres**, assenyalar que totes han estat favorables i, en opinió dels auditors, els comptes anuals de la societat concessionària i de la societat operadora, reflecteixen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera a tancament de cada exercici.

Respecte de les **auditories de qualitat**, aquesta Intervenció conclou que la societat concessionària ha complert amb la normativa en matèria de qualitat, realitzant les auditories necessàries amb la periodicitat indicada a la normativa que regula les certificacions corresponents.

Finalment, respecte de les **auditories operatives**, aquesta Intervenció també ha pogut comprovar que la societat concessionària du a terme cada 2 anys les esmentades auditories, consistents en la verificació del grau de compliment dels requisits contractuals respecte de la prestació dels serveis no clínics a través de l'anàlisi de la documentació i les visites in situ. L'auditoria operativa es fa sobre els següents serveis:

- Manteniment d'instal·lacions.
- Jardineria i manteniment d'exterior.
- Seguretat i vigilància.
- Logística.
- Gestió telefònica i citació de pacients.
- Neteja i higienització.
- Bugaderia – Llenceria.
- Guarderia – Ludoteca.
- Aparcament.
- Restauració.
- Gestió d'arxius i historials clínics.
- Desinsectació – Desratització.
- Serveis de telefonia, televisió i Internet.



- Servei de màquines expenedores.

A la darrera auditoria aportada (juliol de 2021) consten tota una sèrie d'incidències detectades pels auditors en els diferents serveis analitzats.

Aquesta Intervenció ha analitzat les incidències del servei de manteniment d'instal·lacions. No consta que el Servei de Salut hagi realitzat seguiment de les recomanacions indicades pels auditors per esmenar les incidències d'aquest servei.

OBJECTIU B COMPROVAR SI EL SERVEI DE SALUT DU A TERME LES TASQUES DE CONTROL I SEGUIMENT DE L'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE EN RELACIÓ AMB L'OBLIGACIÓ DE LA SOCIETAT CONCESSIÓNÀRIA DE CONSERVAR I MANTENIR L'OBRA PÚBLICA, TANT PEL QUE FA A LA PRESTACIÓ DEL SERVEI DE MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS COM A LES INVERSIONS EN REPOSICIÓ.

PROCEDIMENT 23:

Obtenir evidència de la constitució dels òrgans de control de la correcta execució del contracte previstos als plecs.

RESULTATS:

Les relacions entre l'Administració i la societat concessionària es regulen a la clàusula 47 del PCAP que preveu la creació de tres òrgans de control per a la correcta execució del contracte: la Comissió Mixta de Seguiment (CMS), el responsable del seguiment de l'explotació i la Unitat de Supervisió i Control (USC).

La CMS és un òrgan col·legiat format per representats de l'Administració i la societat concessionària, té funcions de supervisió, de coordinació i d'informació, i pot fer recomanacions a les parts. També és l'òrgan competent per proposar al director gerent del Servei de Salut la resolució dels conflictes que sorgeixin en l'execució del contracte.

El 28 de juny de 2013, el Servei de Salut va aprovar el reglament de funcionament de la CMS i el 17 de setembre de 2013, l'òrgan de contractació del Servei de Salut, amb el vist i plau del subdirector d'Infraestructures i Serveis Generals, va anomenar els seus membres. El 4 de novembre de 2013 es va reunir per primera vegada i consten les actes de les reunions dutes a terme des d'aquesta primera reunió.

A partir de l'exercici 2014, la CMS ha delegat el tractament de moltes incidències a una comissió de caire més tècnic, denominada la Reunió de tancament de cicle mensual d'incidències i expedients de deducció (RCCMIEX). Consten també les actes de les reunions d'aquesta comissió.

Sense perjudici de la CMS, l'òrgan de contractació havia de nomenar un responsable de seguiment de l'explotació, que ha d'assumir la tasca d'inspecció, vigilància i control de l'activitat desenvolupada per la societat concessionària en la prestació dels serveis no clínics i del compliment de les seves obligacions d'acord amb els plecs.



Aquesta Intervenció ha obtingut els nomenaments de les persones que han ocupat el càrrec de responsable de seguiment de l'explotació. Assenyalar que des del 2019, en lloc de nomenar la persona responsable, l'òrgan de contractació determina que aquesta funció correspondrà al cap de servei de la USC. Crida l'atenció que a la plantilla orgànica autoritzada, no consti aquest lloc de feina.

El responsable del seguiment de l'explotació ha d'exercir les seves funcions en el marc de la USC de l'Administració, de la qual assumeix la màxima direcció. Aquesta Unitat serà la que desenvoluparà, en concret, les tasques de control i avaluació de l'operativitat i disponibilitat de la totalitat de les àrees compreses en les noves infraestructures sanitàries en els següents tres aspectes fonamentals:

- Operativitat i disponibilitat de la infraestructura.
- Nivell de prestació dels serveis no clínics.
- Càlcul de deduccions.

Aquesta Intervenció ha obtingut evidència de la constitució de la USC. Consta la relació de responsables dels serveis que formaran part de la USC, però no consta el nomenament particular de cadascun dels seus membres. Durant la realització d'aquesta auditoria, la USC disposava de dos enginyers tècnics industrials, i un d'ells era el responsable de la USC que va posar de manifest que mancava personal per dur a terme un control adequat i continu del servei de manteniment, donat que els dos enginyers duïen a terme la tasca de supervisar les obres i manteniment de totes les infraestructures de la Gerència ASEF, també dels centres no concessionats i de l'Hospital de Formentera. El responsable de la USC va deixar la Gerència ASEF al mes de juliol de 2024 i durant la visita in situ realitzada el 27 de setembre de 2024, el subdirector de Gestió i Serveis Generals-Infraestructures va informar a aquesta Intervenció que havien nomenat un nou responsable de la USC amb titulació d'economista i que tenien vacants els dos llocs de treball d'enginyer industrial esmentades anteriorment. Així mateix, afirma que havien iniciat el procediment selectiu per cobrir una d'aquestes places vacants.

PROCEDIMENT 24:

Comprovar si el Servei de Salut ha establert procediments de vigilància i control adequats sobre prestació del servei de manteniment d'instal·lacions. Revisar el procediment que segueix el Servei de Salut per aplicar les deduccions en les factures per fallades en disponibilitat o per defectes de qualitat en la prestació del Servei de manteniment d'instal·lacions.

RESULTATS:

Tal i com s'indica al resultat del treball del procediment 23 de l'objectiu B), s'han constituït els òrgans de control de l'activitat desenvolupada per la societat concessionària: la CMS (i una comissió de caire més tècnic, la RCCMIEX), el responsable de seguiment de l'explotació i la USC. Aquesta Intervenció ha revisat les actes tant de la CMS com de la RCCMIEX i ha observat que aquests òrgans analitzen aspectes rellevants de la prestació dels serveis concessionals des del punt de vista operatiu, amb l'objectiu de trobar les mesures oportunes per millorar la qualitat dels serveis. També es deliberen les incidències que donen lloc a deduccions per fallades en disponibilitat o per defectes de qualitat en la prestació dels serveis.

Adicionalment, el Servei de Salut fa servir l'aplicatiu OPTIMA per gestionar i comunicar a la societat concessionària totes les incidències que detecta, ja sigui per fallades de disponibilitat o per defectes



de qualitat.

Qualsevol treballador pot donar d'alta una incidència a OPTIMA. El Servei de Salut té aprovat, des del mes de setembre de 2015 l'anomenat "cicle d'incidències i expedients de deducció" que estableix un esquema a seguir respecte de la resolució d'incidències i la tramitació dels expedients de deducció. Assenyalar que una vegada donada d'alta la incidència a OPTIMA, com a regla general, la concessionària disposa de 48 hores per resoldre la incidència. En tot cas, s'ha de tenir en compte els Acords adoptats a nivell de servei (ANS) als quals s'estableixen els terminis de resolució en atenció al tipus d'incidències. Els ANS es varen aprovar a 2016 i no s'han modificat des de llavors.

D'altra banda, a efectes d'un control adequat sobre la prestació dels serveis, el Servei de Salut ha dut a terme la contractació d'auditories operatives per verificar la correcta prestació dels serveis no clínics. Aquestes auditories són addicionals a les contractades directament per la societat concessionària analitzades al procediment 22 d'aquest pla de control.

La primera auditoria contractada, de duració de 12 mesos prorrogables durant 12 mesos addicionals, es va dur a terme al mes de novembre del 2020 i es va verificar els següents requisits contractuals relacionats amb el servei de manteniment d'instal·lacions: manteniment preventiu, conductiu, predictiu, modificatiu, gestió d'inventaris físics, gestió informatitzada del servei de manteniment (profunditzant en el preventiu), subministrament d'informació i plans requerits als plecs.

A l'exercici següent es va dur a terme una auditoria sobre el manteniment tècnic legal i altres requisits contractuals, com dels mitjans materials i tècnics adscrits al servei, el control del magatzem i el manteniment correctiu. Es fa també una revisió de les no conformitats detectades a les anteriors auditories.

A partir d'aquí es realitzen 5 auditories més a efectes de revisar les no conformitats detectades als primers informes. El darrer informe s'emet a 20 d'octubre del 2022, i queden pendents d'esmenar 22 incidències. No consta que el Servei de Salut hagi fet seguiment a les incidències detectades pels auditors.

La segona auditoria operativa es va contractar l'any 2023 i es varen emetre els informes següents:

- Informe 1a supervisió circular de 20/04/2023 d'avaluació i supervisió de la prestació dels serveis no clínics.
- Informe 2a supervisió circular de 03/11/2023 del servei de manteniment Els valors obtinguts a l'auditoria de la segona supervisió de l'any 2023 es consideren tots positius, tant la qualitat observada, com la tècnica, la mesura i la percebuda. Així mateix, la valoració de la gestió del manteniment correctiu i del tècnic legal en base a OCAS s'ha valorat positivament. No obstant això, s'estableixen com a àrees de millora el manteniment preventiu i l'estat del manteniment de les instal·lacions relacionades a l'apartat 5.6 que són incidències considerades crítiques.
- Informe 3a supervisió circular de 26/01/2024 del servei de manteniment. Els valors obtinguts a l'auditoria de la tercera supervisió de l'any 2023 es consideren tots positius, tant la qualitat observada, com la tècnica, la mesura i la percebuda.

A més de la realització de l'auditoria de la 3a supervisió circular, els auditors varen revisar les 55 incidències que varen detectar a la 2a supervisió circular a fi de verificar la seva resolució. En aquest sentit, varen evidenciar solucionades 34 de les 55 incidències detectades. Al centre de salut de Sant Josep varen evidenciar l'esmena de 4 de les 5 incidències.



Manca evidència de que el Servei de Salut faci seguiment a les incidències detectades a les auditories del servei de manteniment d'instal·lacions. Així mateix, tal i com s'indicava al resultat del treball del procediment 22 de l'objectiu A), tampoc consta que el Servei de Salut faci seguiment de les incidències detectades a les auditories contractades directament per la societat concessionària.

Únicament i respecte dels resultats de les auditories del mes d'octubre de 2023, aquesta Intervenció ha observat que el Servei de Salut ha sol·licitat les esmenes de les incidències detectades al servei de manteniment.

Finalment, la societat concessionària presenta plans de manteniment anualment d'acord amb les previsions del plec de prescripcions tècniques. No obstant això, a la revisió que ha realitzat aquesta Intervenció dels plans als procediments 15, 16, 17 i 19 de l'objectiu A) s'ha detectat que no consta que el Servei de Salut aprovi aquests plans i, per tant, no hi ha evidència de què revisi els plans de manteniment que durà a terme la societat concessionària i que aquests siguin adequats per a la correcta conservació de la infraestructura.

PROCEDIMENT 25:

Comprovar si el Servei de Salut ha establert procediments de vigilància i control adequats sobre les inversions en reposició que ha de realitzar la societat concessionària.

RESULTATS:

Dins de la seva oferta, la societat concessionària va presentar un Programa de Conservació i Manteniment de les infraestructures que incloïa un detall de les inversions en grans obres de reparació previstes a un Pla d'Inversions Pluriennal. Aquests imports i conceptes s'han vist alterats amb la tramitació dels successius expedients de modificació del contracte, però subsisteix l'obligació de la societat concessionària de mantenir l'hospital actualitzat en tot moment.

El 5 d'agost de 2022, la societat concessionària va presentar un detall de les inversions en reposició realitzades a 31/12/2021 per un import total de 7.786.795,30 euros. Amb la informació proporcionada per la societat concessionària, el 16 de setembre 2022, el cap de servei de la USC va elaborar un informe que es limitava a dir que:

- manca un pla d'inversions plurianual actualitzat coherent amb el MEF vigent actualment, que és el resultant de la cinquena modificació del contracte, i al qual s'identifiqui com a mínim, l'equip o element estructural, data d'instal·lació, vida útil considerada, data de substitució i import de reposició.

- la societat concessionària ha de lliurar l'informe anual a què fa referència la clàusula 5.6.4 del PPT amb el contingut mínim establert i on s'indiquin les activitats i/o substitucions relacionades amb el pla de reposicions referenciat al punt anterior.

S'observa que no fa cap anàlisi del detall de reposicions aportat per la societat concessionària. Així mateix, no consta que el Servei de Salut hagi realitzat cap actuació posterior a l'emissió d'aquest informe. El responsable de la USC també ha confirmat a aquesta Intervenció que no supervisen ni realitzen un seguiment de les inversions efectuades.



Adicionalment, aquesta Intervenció ha revisat les actes tant de la CMS com de la RCCMIEX, però no s'ha detectat que en cap moment s'analitzi, es tracti i es controli, les reposicions en inversions que ha de dur a terme la societat concessionària.

Finalment, tampoc consta que el responsable del seguiment de l'explotació hagi elaborat cap informe de control en el desenvolupament de les seves funcions sobre les inversions en reposició que du a terme la societat concessionària.

OBJECTIU C COMPROVAR SI LA RETRIBUCIÓ ABONADA PEL SERVEI DE SALUT A LA SOCIETAT CONCESSIÓ NÀRIA EN CONCEPTE DE CÀNON PREESTABLERT I DE CÀNON VARIABLE ÉS ADEQUADA D'ACORD AMB ALLÒ ESTABLERT A LA DOCUMENTACIÓ CONTRACTUAL I QUE EL SERVEI DE SALUT APLICA CORRECTAMENT LES DEDUCCIONS EN LES FACTURES EN CAS DE FALLADES DE DISPONIBILITAT DE L'OBRA PÚBLICA O DEFECTES DE QUALITAT EN LA PRESTACIÓ DEL SERVEI DE MANTENIMENT D'INSTAL·LACIONS.

PROCEDIMENT 26:

Comprovar si la retribució abonada pel Servei de Salut a la societat concessionària en concepte de cànon preestablert i de cànon variable és adequada d'acord amb allò establert a la documentació contractual.

RESULTATS:

Aquesta Intervenció ha comprovat de conformitat la retribució abonada pel Servei de Salut a la societat concessionària en concepte de cànon preestablert i de cànon variable.

En aquest sentit, s'ha comprovat que l'import facturat per cànon preestablert i cànon variable abans de deduccions i correccions coincideix amb els imports del model econòmicfinancer (MEF) vigent en cada moment. També s'ha comprovat que l'import del cànon variable s'actualitza anualment aplicant el 85% del menor dels índexs de preus de consum (IPC) nacional o balear.

Tot i que a l'objectiu A) s'han detectat alguns incompliments per part de la societat concessionària per fallades en la dotació dels serveis no clínics que, en el seu cas, si no s'esmenen, podrien donar lloc a deduccions generals (codi de deducció IG), en els supòsits de deduccions per fallades de disponibilitat i per defectes de qualitat del servei de manteniment d'instal·lacions (codi de deducció IM) s'ha comprovat de conformitat que les deduccions aplicades a les factures emeses per la societat concessionària coincideixen amb les previstes als informes de deduccions mensuals elaborats pel Servei de Salut.

Finalment s'ha comprovat que la societat concessionària factura els serveis no clínics sensibles a activitats d'acord amb l'activitat duta a terme segons els informes emesos pel Servei de Salut.



6. OPINIONS I MESURES CORRECTORES

D'acord amb els resultats obtinguts de les proves realitzades i d'acord amb la normativa detallada en el present informe, aquesta Intervenció Adjunta ha arribat a les següents **OPINIONS**:

OBJECTIU A

Atesos els resultats de l'objectiu A), que determinen si la societat concessionària presta el servei de manteniment d'instal·lacions i realitza les inversions en reposicions d'acord amb les obligacions assumides al plec de clàusules administratives particulars, al plec de prescripcions tècniques i a la seva oferta, aquesta Intervenció conclou que els resultats són adequats excepte per:

- **Irregularitat 1:**

Tal com s'indica al resultats del treball del procediment 01 de l'objectiu A), de la mostra analitzada s'ha obtingut un 47,71% d'error sobre l'univers, molt per damunt de l'error tolerable del 2%, degut principalment a la imputació com a inversió de despeses que no tenen aquesta naturalesa; d'inversions que no estan suficientment documentades; i d'inversions que no estan correctament identificades i localitzades, el que determina una manca de traçabilitat entre factures i l'element físic.

- **Irregularitat 2:**

Tal com s'indica al resultats del treball del procediment 01 de l'objectiu A), la societat concessionària va presentar a la seva oferta un pla d'inversions pluriennal amb un cronograma de reposicions a realitzar durant la fase d'explotació que es va elaborar l'any 2009 i que no s'ha actualitzat cap vegada durant l'execució, tot i les importants modificacions que ha sofert el contracte. A més a més, aquest pla ja no era coherent amb el MEF 2009.

- **Irregularitat 3:**

Tal com s'ha indicat als resultats del treball del procediment 04 de l'objectiu A), en relació amb el pla de manteniment preventiu a llarg termini, la societat concessionària no planifica les inversions en reposició. Els programes de manteniment a llarg termini elaborats per la societat concessionària només planifiquen els serveis d'assistència tècnica.

- **Irregularitat 4:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 05 de l'objectiu A), en relació amb l'obligació de gestionar un inventari tècnic d'actius físics i d'espais, aquesta Intervenció ha comprovat que la societat concessionària disposa d'un inventari que no compleix amb els requisits de la clàusula 5.6.4 del plec de prescripcions tècniques ni amb la seva oferta.

De la revisió duta a terme sobre les dades dels actius inventariats, tant dels serveis no clínics com a l'inventari d'infraestructures, s'han trobat nombroses incidències en el sentit següent:



1. Manca donar d'alta actius a l'inventari.
2. Manca donar de baixa actius a l'inventari.
3. Manca emplenar dades rellevants: data d'adquisició, marca, model, número de sèrie, preu, ubicació.
4. Manca traçabilitat entre les inversions de l'univers i els actius físics. Falta col·locar etiquetes adhesives identificatives als elements inventariats.

La societat concessionària només ha carregat a MANSIS XXI els inventaris d'infraestructures i dels serveis no clínics d'aparcament, d'alimentació de pacients, de neteja, de gestió d'arxiu d'històries, de jardineria, de bugaderia i de màquines expenedores. Falta donar d'alta els inventaris dels serveis de seguretat, de logística, de gestió telefònica, de guarderia i de cafeteria.

Atès el temps transcorregut des de l'inici de la concessió, no es disposa de tota la informació rellevant sobre els béns que permeti identificar-los de manera inequívoca.

Finalment, a l'inventari d'espais no hi ha informació sobre la superfície de cada àrea i el seu ús.

• **Irregularitat 5:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 06 de l'objectiu A), no hi ha evidència de que la societat concessionària realitzi tasques de revisió física periòdica dels elements inventariats.

• **Irregularitat 6:**

Tal com s'indica als resultats treball del procediment 07 de l'objectiu A), a la visita realitzada per aquesta Intervenció es varen detectar tota una sèrie d'incidències que determinen que no es pugui identificar de manera inequívoca la realitat física de la inversió.

• **Irregularitat 7:**

Tal com s'indica als resultats del procediment 15 de l'objectiu A), els plans de manteniment preventiu anual aportats per la societat concessionària no s'ajusten al previst en els plecs de prescripcions tècniques atès que no recullen les substitucions i millores previstes, així com els programes de reposició i renovació d'acord amb el pla de manteniment a llarg termini.

A més a més, els equips i les instal·lacions als quals s'aplicaran els protocols, s'identifiquen de manera genèrica.

• **Irregularitat 8:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 20 de l'objectiu A), la societat concessionària disposa de l'eina de gestió informatitzada del servei de manteniment d'acord amb els requisits establerts als plecs. No obstant això, respecte a l'ús que en fa la societat concessionària, aquesta Intervenció considera el següent:

- ◊ Falta d'interconnexió del sistema d'informació MANSIS amb el sistema d'informació que fa servir el Servei de Salut per donar d'alta les incidències en la prestació dels serveis no clínics (anomenat OPTIMA).



- Manca d'alimentació de la informació que ha de constar en MANSIS, com per exemple, manca d'imputació dels materials a les ordres de treball, que només contenen identificacions genèriques dels materials utilitzats; manca de les hores treballades pel personal de manteniment; manca d'assignació del codi de l'inventari d'espais per identificar el lloc al qual s'ha realitzat l'actuació de manteniment.
- A l'historial d'actuacions dels actius no figuren totes les actuacions que s'hi realitzen, sobretot en el cas que les dugui a terme un tercer que no sigui propiament l'empresa subcontractada per la societat concessionària per dur a terme el servei de manteniment.

• **Deficiència 1:**

Tal com s'indica al resultat del treball del procediment 01 de l'objectiu A), la societat concessionària imputa a la relació de reposicions, factures del tipus Fac OPECAM, que són reposicions realitzades directament per la societat Operadora Can Misses, SL (societat vinculada) que no han estat refacturades a la societat concessionària, atès que d'acord amb el contracte d'operació i manteniment subscrit, la societat operadora no ha de realitzar inversions en reposició. La societat concessionària afirma que, per error, fins a l'exercici 2019 la societat operadora no comença a refacturar a la societat concessionària les despeses de reposició, i fins i tot, als darrers anys, hi ha reposicions no refacturades. Existeix un risc de duplicitats a l'univers entre aquests dos tipus de documents (les factures de Fac OPECAN i les Fac GHCM emeses per la societat concessionària).

• **Deficiència 2:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 01 de l'objectiu A), la societat concessionària ha identificat els assentaments comptables realitzats als diferents comptes comptables de la societat concessionària (Fac GHCM) i de la societat operadora (Fac OPECAN) per registrar les inversions en reposició. La societat concessionària no du una comptabilitat separada a nivell de subcomptes amb relació a les inversions en reposició cosa que dificulta molt la tasca de comprovació i control. atès que s'ha de verificar assentament a assentament.

• **Deficiència 3:**

Tal com s'ha indicat als resultats del treball del procediment 03 de l'Objectiu A), en relació amb la Provisió de Fons per al Cost del Cicle de Vida Útil, el saldo de la provisió que consta als comptes anuals no es correspon amb l'import del càlcul aportat per la societat concessionària.

• **Deficiència 4:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 08 de l'objectiu A), la societat concessionària no elabora els plans de formació amb el detall necessari (de programació, durada, destinataris, freqüència, modalitat) per a que pugui ser aprovat per el Servei de Salut. Tampoc manté registres de formació amb el detall dels cursos impartits i les persones destinàries.

• **Deficiència 5:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 9 de l'objectiu A) del present informe, la societat concessionària no disposa d'un mapa de competències, per a tota una sèrie de llocs de treball. Consta una descripció de taques i de responsabilitats molt genèrica que no és correspon pròpiament amb un mapa de competències que defineixi els coneixements, habilitats i aptituds per desenvolupar de forma òptima el lloc de feina (competències transversals i competències específiques).



• **Deficiència 6:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 10 de l'objectiu A), no consta que la societat concessionària disposi del Pla d'Autocontrol de la Qualitat per a la prestació del servei de manteniment d'instal·lacions que exigeix la clàusula 4.1.5 del PPT.

Tampoc consta que el Servei de Salut hagi aplicat la deducció en el cànon variable amb el codi IG4 prevista a la clàusula 6.1 PPT.

• **Deficiència 7:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 11 de l'objectiu A), respecte als informes elaborats per la societat concessionària sobre els resultats de les enquestes de satisfacció als usuaris, no s'indica en aquests informes si han donat resposta a les incidències detectades, en quin termini, quines mesures han pres o han de prendre o si els consideren pertinents o no.

• **Deficiència 8:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 12 de l'objectiu A), la societat concessionària no disposa d'un sistema d'avaluació interna de resultats, que incloguin un procediment de recollida de dades de l'activitat dels serveis que presta al nou hospital, que estigui alineats amb els defectes de qualitat establerts als plecs, que valorin els resultats obtinguts i que derivin en unes actuacions de millora, tal i com estableix a la clàusula 4.1.8 del plec de precripcions tècniques.

No consta que el Servei de Salut hagi aplicat a la societat concessionària la deducció de qualitat addient a les factures de cànon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref. IG7)

• **Deficiència 9:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 14 de l'objectiu A), el Servei de Salut no ha aprovat cap de les versions del manual de procediments del servei de manteniment d'instal·lacions presentades per la societat concessionària, atès que considera que el contingut és insuficient.

• **Deficiència 10:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 16 de l'objectiu A), els plans de manteniment predictiu presentats per la societat concessionària estan incomplets. Seguint les mateixes pautes que les exigides per al desenvolupament dels plans preventius, es troben les següents deficiències:

- Les actuacions es defineixen de manera general, però no agrupades per equips.
- Respecte dels equips d'aplicació, es defineixen les famílies o instal·lacions objectiu, però no els equips als quals s'aplicaran les actuacions definides.
- Les freqüències s'estableixen de manera molt general.

• **Deficiència 11:**

Tal com s'indica als resultats del procediment 17 de l'objectiu A), la societat concessionària elabora els plans anuals de manteniment tècnic-legal, als quals associa uns protocols i descriu les actuacions concretes a realitzar, però manca informació dels equips als quals es durà a terme el manteniment, que s'identifiquen de manera genèrica.



- **Deficiència 12:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 21 de l'objectiu A), la societat concessionària elabora els informes mensuals i anuals amb un contingut insuficient respecte a l'establert a l'apartat 5.6.4 del plec de prescripcions tècniques. Per altra banda, no elabora l'informe anual de síntesi d'acord amb el Programa de conservació i manteniment presentat a la seva oferta (sobre 2.2.b.3), apartat 5.2.9.2).

OBJECTIU B

Atesos els resultats de l'objectiu B), sobre la comprovació de si el Servei de Salut du a terme el control i seguiment de l'execució del contracte en relació amb l'obligació de la societat concessionària de conservar i mantenir l'obra pública, tant pel que fa a la prestació del servei de manteniment d'instal·lacions com a les inversions en reposició, aquesta Intervenció conclou que els resultats són adequats excepte per:

- **Irregularitat 9:**

Tal com s'indica al resultat del treball del procediment 23 de l'objectiu B), no hi ha evidència de nomenaments particulars de cada uns dels membres de la USC.

A més a més, aquesta Unitat disposava de només dos enginyers tècnics industrials, els llocs de feina dels quals han quedat vacants durant l'any 2024, que han de realitzar tota la tasca de supervisió i control que l'han de compaginar amb el manteniment dels centres de salut no concessionats i de l'Hospital de Formentera. La USC no pot realitzar les funcions de seguiment i control que té encomanades perquè no està dotada de mitjans suficients per a dur a terme un control adequat i continu del servei de manteniment i de les inversions en reposició.

Així mateix, assenyalar que des del 2019, en lloc de nomenar la persona responsable de seguiment de l'explotació, l'òrgan de contractació determina que aquesta funció correspondrà al cap de servei de la USC. Crida l'atenció que a la plantilla orgànica autoritzada, no consti aquest lloc de feina.

- **Irregularitat 10:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 24 de l'objectiu B), no consta que el Servei de Salut realitzi un seguiment estructurat i continu de les incidències detectades, al servei de manteniment, per les auditories operatives dutes a terme.

- **Irregularitat 11:**

Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 25 de l'objectiu B), no consta que el Servei de Salut hagi establert procediments de vigilància i control adequats sobre les inversions en reposició que ha de realitzar la societat concessionària, atès que:

- ◊ No disposa d'un pla de reposicions pluriennal actualitzat i no ha analitzat les inversions en reposició que la societat concessionària afirma haver realitzat.
- ◊ No consta que en les reunions de la CMS ni de la RCCMIEX s'analitzin les reposicions en inversions que ha de dur a terme la societat concessionària, sinó que es centra en la revisió de la correcta execució dels serveis no clínics.



- ◊ No consta que el responsable de seguiment de l'explotació hagi elaborat cap informe d'inspecció, vigilància i control de l'activitat de la concessionària amb relació a les inversions en reposicions.

En definitiva, el Servei de Salut no du a terme una supervisió i seguiment de les inversions en reposició a realitzar per la societat concessionària.

- **Deficiència 13:**

Tal com s'indica als resultats del procediment 24 de l'objectiu B), respecte als plans del servei de manteniment d'instal·lacions que la societat concessionària presenta anualment al Servei de Salut (preventiu, predictiu, tècnic-legal i prevenció de la legionel·la), no consta que el Servei de Salut aprovi aquests plans i, per tant, no hi ha evidència de què revisi els plans de manteniment que durà a terme la societat concessionària i que aquests siguin adequats per a la correcta conservació de la infraestructura.

OBJECTIU C

El resultat de la comprovació efectuada sobre la retribució abonada pel Servei de Salut a la societat concessionària en concepte de cànon preestablert i de cànon variable és adequada d'acord amb allò establert a la documentació contractual i l'aplicació per part del Servei de Salut de les deduccions en les factures en cas de fallades de disponibilitat de l'obra pública o defectes de qualitat en la prestació del servei de manteniment d'instal·lacions ha estat favorable amb algunes incidències no rellevants.

MESURES CORRECTORES

6.1. Mesures correctores substancials

D'acord amb la **Irregularitat 1** del procediment 01 de l'objectiu A), la societat concessionària ha d'adoptar les mesures necessàries per a que les inversions en reposicions, estiguin correctament documentades, formin part de la comptabilitat, estiguin correctament inventariades, i es puguin considerar inversions en reposició d'acord amb la seva naturalesa i les previsions de la documentació contractual.

En tot cas, s'ha d'assenyalar, que l'anàlisi dut a terme per aquesta Intervenció s'ha realitzat sobre la base d'un mostreig estadístic, atesa la impossibilitat d'analitzar la totalitat de l'univers. Per tant, l'error obtingut és un error extrapolat, no és un error cert.

El resultat d'aquesta anàlisi s'haurà de posar en coneixement de la Comissió Mixta de Seguiment que haurà d'analitzar aquesta situació i adoptar un acord que fixi la forma d'operar a partir d'aquest informe. En un termini màxim de 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu, s'haurà d'informar a aquesta Intervenció de l'acord adoptat.

D'acord amb la **Irregularitat 2** del procediment 01 de l'objectiu A), la societat concessionària, de comú acord amb el Servei de Salut, ha d'actualitzar el pla d'inversions en reposicions pluriennal a partir de l'inventari actualitzat. Ha de definir la vida útil dels diferents elements i ha d'identificar de manera clara les inversions en reposicions que es duran a terme fins a la data de finalització de la concessió, distribuïdes al llarg dels anys que resten perquè finalitzi.



Una vegada actualitzat, s'haurà de presentar a aquesta Intervenció en el termini màxim d'1 any des de la recepció d'aquest informe definitiu.

D'acord amb la **Irregularitat 3** del procediment 04 de l'objectiu A), d'acord amb la clàusula 5.6.4 del plec de prescripcions tècniques, la societat concessionària ha de definir un pla de manteniment preventiu a llarg termini, que ha d'incloure el manteniment de cicles de vida, substitucions i millores previstes i programes de reposició i renovació.

Els plans de manteniment a llarg termini han d'incloure les inversions en reposició previstes i no només els serveis d'assistència tècnica.

Termini per a dur a terme la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Irregularitat 4** de la procediment 05 de l'objectiu A), la societat concessionària ha d'actualitzar i completar l'inventari tècnic d'actius físics i d'espais.

A aquest efecte, haurà de tenir en compte els elements que existien abans de la inauguració de l'edifici i que en la actualitat persisteixen, més les incorporacions per inversions en reposició que s'han dut a terme, així com les que es vagin fent, i que no hagin estat baixa. En tot cas, ha de constar el seu codi, la data d'alta i baixa, ubicació i descripció, que permeti una correcta identificació de l'element.

Una vegada es disposi d'aquest inventari s'ha de mantenir actualitzat, s'han de donar d'alta les noves inversions en reposició i de baixa les substituïdes, i ha de permetre extreure un llistat d'alta d'actius que coincideixi amb les inversions realitzades durant un determinat període, com també de les baixes.

Igualment respecte, a l'inventari d'espais, ha de constar la superfície de cada àrea i el seu ús.

Termini per a dur a terme la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Irregularitat 5** del procediment 06 de l'objectiu A), d'acord amb el Programa d'explotació del servei de manteniment d'instal·lacions presentat a l'oferta, la societat concessionària ha de realitzar revisions físiques periòdiques dels elements inventariats per assegurar que allò existent en cada servei coincideix amb allò inventariat.

Per a això, la societat concessionària haurà de determinar i presentar al responsable de seguiment de l'explotació del Servei de Salut un calendari de tasques de revisió física amb la finalitat de poder abastar la totalitat de l'inventari en un determinat període de temps.

Termini per dur a terme la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Irregularitat 6** del procediment 07 de l'objectiu A) respecte a les incidències detectades a la visita in situ, la mesura correctora de la **Irregularitat 4** referent a la gestió d'un inventari tècnic d'actius físics i d'espais, i a la mesura correctora de la **Irregularitat 5** referent a les tasques de revisió física periòdica dels elements inventariats, la societat concessionària ha d'establir els procediments adequats per poder assegurar que les comprovacions in situ dels actius físics no donin lloc a incidències.



Termini per adoptar la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Irregularitat 7** del procediment 15 de l'objectiu A), els plans de manteniment preventiu anual han de recollir les substitucions i millores previstes, així com el programes de reposició i renovació, d'acord amb el pla de manteniment a llarg termini.

Adicionalment, la societat concessionària ha d'identificar els equips i instal·lacions als quals aplicaran els protocols definits als plans.

Termini per adoptar la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Irregularitat 8** del procediment 20 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de millorar l'ús que fa de l'eina de gestió informatitzada del servei de manteniment d'instal·lacions, en el sentit que les ordres de treball han d'indicar les hores treballades i els materials que s'han fet servir perfectament identificats. Adicionalment, l'historial d'actuacions dels actius han d'incloure totes les actuacions dutes a terme sobre l'actiu, ja sigui mitjançant una ordre de treball o un informe del tercer que ha realitzat la tasca.

Finalment, per evitar errors de transcripcions, es recomana a la societat concessionària interconnectar MANSIS i OPTIMA.

Termini per adoptar la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Irregularitat 9** del procediment 23 de l'objectiu B), el Servei de Salut ha de fer nomenaments particulars de cada uns dels membres de la USC i ha de dotar-la de mitjans suficients per realitzar les funcions de seguiment i control que té encomanades.

Així mateix, el Servei de Salut ha de nomenar a la persona responsable de seguiment de l'explotació.

Termini per dur a terme la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu

D'acord amb la **Irregularitat 10** del procediment 24 de l'objectiu B), el Servei de Salut ha de prendre les mesures necessàries per a que es dugui a terme la correcció de les incidències detectades a les auditories operatives. Així mateix hi ha que documentar la seva resolució o, en cas que no es resolguin, aplicar les deduccions addients a les factures de cànon variable per defectes de qualitat en la prestació dels serveis.

Termini per a dur a terme la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

Tal com s'indica a la **Irregularitat 11** del procediment 25 de l'objectiu B), el Servei de Salut ha de dur a terme una supervisió i seguiment de les inversions en reposició que realitza la societat concessionària amb la finalitat que les instal·lacions i els equipaments estiguin en tot moment disponibles, actualitzats i en condicions de prestar el servei públic sanitari.

Termini per adoptar la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.



6.2. Altres mesures correctores

D'acord amb la **Deficiència 1** del procediment 01 de l'objectiu A), a efectes d'evitar el risc de duplicitats, el detall d'inversions en reposicions únicament hauria d'incloure factures emeses a nom de la societat concessionària.

Termini per adoptar la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Deficiència 2** del procediment 01 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de dur una comptabilitat separada a nivell de subcomptes amb relació a les inversions en reposició per tal que aquestes estiguin clarament identificades. Així mateix, haurà de disposar de les factures i altres documents de despesa de valor probatori equivalent, així com els corresponents justificants de pagament.

Termini per adoptar la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Deficiència 3** del procediment 03 de l'objectiu A), el saldo de la provisió que consta als comptes anuals s'ha de correspondre amb l'import del càlcul realitzat per la societat concessionària.

Termini per adoptar la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Deficiència 4** del procediment 08 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de desenvolupar i mantenir un Programa de formació continuada per al personal del servei de manteniment d'instal·lacions i l'ha de presentar al responsable de seguiment de l'explotació del Servei de Salut amb el detall necessari (de programació, durada, destinataris, freqüència, modalitat) per a la seva aprovació.

Així mateix, ha de mantenir registres de la formació amb el detall dels cursos impartits i les persones destinàries per tal que el responsable de seguiment de l'explotació pugui comprovar en tot moment el seu compliment.

Termini per a dur a terme la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Deficiència 5** del procediment 09 de l'objectiu A), la societat concessionària ha d'elaborar un mapa de competències del personal per a la prestació dels serveis no clínics que permeti conèixer quines són les competències clau per al desenvolupament òptim de cada lloc de feina.

Termini per a dur a terme la mesura: 3 mesos desde la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Deficiència 6** del procediment 10 de l'objectiu A), la societat concessionària ha d'elaborar un Pla d'autocontrol de qualitat per a la prestació dels serveis no clínics i l'ha de presentar al Servei de Salut per a la seva aprovació.

El Servei de Salut haurà de valorar l'aplicació, en el seu cas, de l'aplicació de les deduccions addients



a les factures de canon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref. IG4).

Termini per a dur a terme la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Deficiència 7** del procediment 11 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de donar resposta als comentaris i incidències rebuts dels usuaris, deixant constància de quines mesures s'han pres, i en quins terminis s'han dut a terme, o si els considera pertinents o no.

Termini per adoptar la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Deficiència 8** del procediment 12 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de definir un sistema d'avaluació interna de resultats que incloguin un procediment de recollida de dades de l'activitat dels serveis que presta que estigui alineats amb els defectes de qualitat establerts als plecs, per poder valorar els resultats obtinguts i que derivi en unes actuacions de millora.

El Servei de Salut haurà de valorar l'aplicació, en el seu cas, a la societat concessionària, de la deducció de qualitat addient a les factures de cànon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref. IG7)

Termini per adoptar la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Deficiència 9** del procediment 14 de l'objectiu A), la societat concessionària haurà d'elaborar un manual de procediments per al servei de manteniment d'instal·lacions que s'ajusti als requisits establerts a la documentació contractual, que concreti la forma que es prestarà el servei. Tenint en compte que el 16 d'agost de 2024 la societat concessionària ha presentat una nova versió del manual de procediments, aquesta haurà d'esmenar, en el seu cas, les deficiències que el Servei de Salut detecti, en el termini corresponent.

D'acord amb la **Deficiència 10** del procediment 16 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de confeccionar els plans de manteniment predictiu seguint les mateixes pautes que les exigides per al desenvolupament de plans de manteniment preventius, de manera que incloguin la definició d'unes operacions comunes per gammas d'equips, que es determinin els equips als que s'aplicaran les operacions definides i s'estableixin unes freqüències i programacions més específiques.

Termini per a dur a terme la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Deficiència 11** del procediment 17 de l'objectiu A), la societat concessionària ha d'identificar els equips i instal·lacions als quals aplicarà els protocols definits al pla de manteniment tècnic-legal.

Termini per adoptar la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Deficiència 12** del procediment 21 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de confeccionar els informes mensuals i anuals d'acord amb els requeriments d'informació dels plecs i de la seva oferta, de manera que els informes subministrin informació útil per a l'Administració.



Es recomana que el Servei de Salut aprovi models d'informe que compleixin amb aquests requisits.

Termini per a dur a terme la mesura correctora: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.

D'acord amb la **Deficiència 13** del procediment 24 de l'objectiu B), el Servei de Salut ha de revisar i donar el vistiplau als plans de manteniment presentats per la societat concessionària, i en cas que no estigui d'acord amb els plans presentats, requerir-li per tal que els esmeni.

Termini per adoptar la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.



7. CONTESTACIÓ A LES AL·LEGACIONS

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolució	No Aceptada
	Deficiencia / Irregularidad	Irregularidad 1: Tal com s'indica al resultats del treball del procediment 01 de l'objectiu A), de la mostra analitzada s'ha obtingut un 47,71% d'error sobre l'univers, molt per damunt de l'error tolerable del 2%, degut principalment a la imputació com a inversió de despeses que no tenen aquesta naturalesa; d'inversions que no estan suficientment documentades; i d'inversions que no estan correctament identificades i localitzades, el que determina una manca de traçabilitat entre factures i l'element físic.		
	Medida	D'acord amb la Irregularitat 1 del procediment 01 de l'objectiu A), la societat concessionària ha d'adoptar les mesures necessàries per a que les inversions en reposicions, estiguin correctament documentades, formin part de la comptabilitat, estiguin correctament inventariades, i es puguin considerar inversions en reposició d'acord amb la seva naturalesa i les previsions de la documentació contractual. En tot cas, s'ha d'assenyalar, que l'anàlisi dut a terme per aquesta Intervenció s'ha realitzat sobre la base d'un mostreig estadístic, atesa la impossibilitat d'analitzar la totalitat de l'univers. Per tant, l'error obtingut és un error extrapolat, no és un error cert. El resultat d'aquesta anàlisi s'haurà de posar en coneixement de la Comissió Mixta de Seguiment que haurà d'analitzar aquesta situació i adoptar un acord que fixi la forma d'operar a partir d'aquest informe. En un termini màxim de 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu, s'haurà d'informar a aquesta Intervenció de l'acord adoptat.		
		La societat concessionària no comparteix el criteri de que no s'accepti una reposició pel fet que hi hagi una deficiència en el seu inventari o que la documentació aportada per justificar-la sigui insuficient als efectes de la Intervenció. La societat concessionària argumenta que la despesa s'ha executat i s'han aportat evidències com fotografies, certificacions d'adreces facultatives d'obres de reforma realitzades, actes de reunions per a la coordinació de determinades inversions, escrits entre l'Administració i la societat concessionària i comunicats de treball, entre d'altres evidències. La societat concessionària ha recopilat inversions amb caràcter retroactiu des de l'exercici 2013. Així, entén que, encara que aquesta informació podria incloure un altre tipus de documentació que aporti una major informació, és suficient per justificar la despesa a la reposició.		



01

Aquesta Intervenció, tal com ja va indicar a l'informe provisional, considera que, per a que una inversió es consideri vàlida a efectes del contracte, ha d'estar suficientment justificada i, per això, s'han de complir, com a mínim, els següents requisits:

- 1) Les actuacions s'han de considerar inversions per la seva naturalesa.
- 2) Els costos d'estructura de la societat concessionària no es poden imputar a inversions en reposició de la infraestructura ni com a inversió dels serveis no clínics.
- 3) Les inversions han d'estar correctament identificades i localitzades. Per a això, han d'estar inventariades i els inventaris han de contenir totes les dades rellevants per a poder identificar el bé físic (data d'alta, data de baixa, marca, model, núm. de sèrie, any de construcció, preu d'adquisició, ubicació d'acord amb el codi d'inventari d'espais..). Els béns físics han de dur una etiqueta identificativa amb el número d'inventari de forma que es puguin identificar de manera inequívoca. Les baixes han de dur un informe que expliqui el motiu de la baixa, tal i com va indicar la societat concessionària que farien a l'oferta.
- 4) Les inversions s'han de justificar mitjançant les factures i altres documents de despesa de valor probatori equivalent, així com els corresponents justificants de pagament. Les factures i les ordres de treball han d'especificar la quantitat i la naturalesa dels béns subministrats o l'abast i la naturalesa dels serveis prestats, de manera que hi hagi traçabilitat entre factura o ordre de treball i el bé físic.
- 5) Les factures per inversions han d'estar comptabilitzades. En els casos que no es compleixin aquests requisits, el resultat de la revisió ha estat desfavorable.

No obstant això, si l'actiu físic es pot identificar de manera inequívoca (perquè, per exemple, la factura identifica de manera clara el model, núm. de sèrie, etc. del bé adquirit), tot i que no estigui inventariat, però sempre que la societat concessionària localitzi el bé a les dependències sanitàries, aquesta Intervenció ha conclòs de conformitat. En tot cas, no s'eximeix a la societat concessionària de l'obligació d'inventariar i etiquetar tots els actius.

La societat concessionària indica, a tall d'exemple i sense ànim de fer una relació exhaustiva, una relació d'inversions de la mostra, per a les quals diu que s'ha aportat aquesta informació, i que no ha estat acceptada per la Intervenció. A aquest efectes, aquesta Intervenció considera el següent, respecte de cada una d'elles:

- 1) Posicions 80 i 89 de la mostra final (adquisició de dispositius Lite per al servei de logística): aquesta inversió no està suficientment justificada perquè no hi ha traçabilitat entre la factura i els elements físics, a més, falta donar d'alta les Lites a l'inventari i col·locar l'etiqueta identificativa. A la factura no surt el núm. de sèrie de les Lites. Addicionalment hi ha Lites sense localitzar que la societat concessionària diu que va enviar al servei tècnic a l'any 2022 però no tenen cap informe que justifiqui la seva baixa.



Conclusión

2) Posicions 62 i 75 de la mostra final (adquisició inicial de l'equipament i l'adequació de la cuina per a la prestació del servei de restauració): la societat concessionària afirma que aporta certificacions i plans d'obra. No obstant això, tot i que es fan obres d'adequació i s'emeten certificacions, pràcticament la totalitat del pressupost del proveïdor correspon a adquisicions d'equipament (per tant, realment es tractaria de pagaments ajornats, no de certificacions). No es pot distingir a la factura quina part del contracte s'està facturant ni si correspon amb equipament o si correspon amb obres d'adequació. El equips no estan inventariats i els béns no estan localitzats.

3) Posició 61 de la mostra final (adequació de la infraestructura de veu de l'àrea d'ASEF per a la prestació del servei de gestió telefònica i de citació de pacients): La societat concessionària no està d'acord amb que no s'acceptin com a inversió els terminals IP fixos. La societat concessionària afirma que hi ha actes informatives del projecte al qual consta l'entrega dels terminals. Aquesta Intervenció fa constar que cap dels documents entregats conté una relació dels terminals entregats, motiu pel qual actualment no els poden identificar. A la reunió de la Comissió Mixta de Seguiment del contracte de 26/04/2017, la societat concessionària es va comprometre a donar d'alta a MANSIS les inversions realitzades als serveis no clínics i a posar en marxa el sistema d'etiquetatge mitjançant codi QR, per tal que la Gerència ASEF pogués revisar les inversions realitzades. A data d'avui, l'equipament del servei de gestió telefònica no està inventariat ni està etiquetat per a la seva correcta identificació i control. La societat concessionària ha aportat un llistat dels terminals que diu que el servei de gestió telefònica disposa actualment, que manca donar d'alta a Mansis i etiquetar amb el codi d'inventari corresponent. La societat concessionària diu que es compromet a donar-los d'alta a MANSIS. No obstant això, no hi ha traçabilitat entre aquests terminals i la factura perquè no s'han fet altes i baixes d'inventari durant la concessió ni s'han etiquetat els elements físics.

D'altra banda, la societat concessionària sol·licita que s'avaluï la documentació addicional sobre la mostra aportada en les dates 19/09/2024 i 20/09/2024 via missatge electrònic. Aquesta Intervenció fa constar que va analitzar la documentació a la qual fa referència la societat concessionària amb anterioritat a l'emissió de l'informe provisional i l'ha comentada amb les persones responsables abans d'emetre la seva opinió.

Així mateix, la societat concessionària fa constar que adaptarà la manera d'inventariar els actius i de documentar les reposicions als requisits de la Intervenció, però de cara a exercicis anteriors serà difícil poder esmenar-ho amb caràcter retroactiu, ja que no es disposa de gaire de la informació. D'altra banda, es ha de tenir en compte que els propis proveïdors no inclouen determinada informació inequívoca a les seves pròpies factures. A tall d'exemple, elements com prestatgeries, taquilles, mobiliari... no disposen de número de sèrie a la factura aspectes que estan sent sol·licitats a la revisió limitada.



		Aquesta Intervenció fa constar que la obligació de la societat concessionària de dur un inventari dels actius deriva dels plecs (clàusula 5.6.4 PPT) i de la seva pròpia oferta (apartat 6.1 del Programa d'explotació del servei de manteniment de les infraestructures). Així mateix, les factures i les ordres de treball han d'especificar la quantitat i la naturalesa dels béns subministrats o l'abast i la naturalesa dels serveis prestats. El fet que la societat concessionària no hagi complert amb aquestes obligacions contractuals dificulta molt la tasca de revisió i control. Pel que fa al cost hora tant del personal laboral com del personal estatutari, la societat concessionària no està d'acord amb que es rebutgi el cost de mà d'obra imputat a la relació de reposicions, ja que és un cost que ha estat assumit per la societat concessionària. Aquesta Intervenció no ha acceptat el càlcul del cost hora que la societat concessionària ha imputat a les inversions en reposició atès que no ha estat adequadament justificat pels motius que indica l'informe que, en resum, són que la societat concessionària no pot acreditar les inversions realitzades per aquest personal mitjançant factures emeses per tercers dels materials utilitzats, molts dels quals no es podrien considerar inversió tot i que s'aportà la factura perquè no ho són per la seva naturalesa; que les hores carregades a MANSIS no són reals, i que la societat concessionària no pot acreditar el cost del personal laboral de les empreses subcontractistes que presten el servei de manteniment, atès que les factures emeses mensualment pels tercers prestadors del servei de manteniment no diferencien entre cost de personal i cost de materials. En cap cas a l'informe es posa en dubte les factures emeses pel Servei de Salut per repercutir el cost del personal estatutari, però sí el càlcul del preu hora que fa la societat concessionària i la justificació insuficient dels treballs realitzats per a considerar-los inversió. Per tant, i com a conclusió de les al·legacions presentades a la irregularitat 1, aquesta Intervenció considera que són aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.
--	--	--

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolución	No Aceptada
	Deficiencia / Irregularidad	Irregularidad 3: Tal com s'ha indicat als resultats del treball del procediment 04 de l'objectiu A), en relació amb el pla de manteniment preventiu a llarg termini, la societat concessionària no planifica les inversions en reposició. Els programes de manteniment a llarg termini elaborats per la societat concessionària només planifiquen els serveis d'assistència tècnica.		
		D'acord amb la Irregularitat 3 del procediment 04 de l'objectiu A), d'acord amb la clàusula 5.6.4 del plec de prescripcions tècniques, la societat concessionària ha de definir un pla de manteniment preventiu a llarg termini, que ha d'incloure el manteniment de cicles de vida, substitucions i millores previstes i programes de reposició i renovació.		



04	Medida	Els plans de manteniment a llarg termini han d'incloure les inversions en reposició previstes i no només els serveis d'assistència tècnica. Termini per a dur a terme la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.
	Conclusión	La societat concessionària assenyala que durà a terme el pla de manteniment preventiu, tal i com sol·licita aquesta Intervenció. Ara bé, assenyala que disposa de tota la informació respecte a l'edifici nou i al centre de salut de Sant Josep, però que va sol·licitar l'inventari d'actius i d'instal·lacions de l'edifici J al Servei de Salut en el moment de la posada en marxa de la concessió i no l'ha rebut. Per tant, s'haurà de dur a terme, de nou, aquesta tasca, no disposant de gran part de la informació que la pròpia Intervenció requereix dintre de l'inventari. Aquesta Intervenció considera que el Servei de Salut haurà de col·laborar amb la societat concessionària per a l'elaboració de l'inventari pluriennal. No obstant això, s'ha de tenir en compte que la societat concessionària presta el servei de manteniment d'instal·lacions a l'edifici J des de l'inici de la concessió, és a dir, fa més d'onze anys, per la qual cosa, necessàriament ha de disposar d'informació de les instal·lacions ubicades a aquest edifici. Una vegada analitzat el contingut de les al·legacions presentades, aquesta Intervenció considera que es tracta d'aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolución	No Aceptada
		Irregularidad 4: Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 05 de l'objectiu A), en relació amb l'obligació de gestionar un inventari tècnic d'actius físics i d'espais, aquesta Intervenció ha comprovat que la societat concessionària disposa d'un inventari que no compleix amb els requisits de la clàusula 5.6.4 del plec de prescripcions tècniques ni amb la seva oferta. De la revisió duta a terme sobre les dades dels actius inventariats, tant dels serveis no clínics com a l'inventari d'infraestructures, s'han trobat nombroses incidències en el sentit següent: 1. Manca donar d'alta actius a l'inventari. 2. Manca donar de baixa actius a l'inventari. 3. Manca emplenar dades rellevants: data d'adquisició, marca, model, número de sèrie, preu, ubicació. 4. Manca traçabilitat entre les inversions de l'univers i els actius físics. Falta col·locar etiquetes adhesives identificatives als elements inventariats.		
	Deficiencia / Irregularidad			



05		La societat concessionària nomès ha carregat a MANSIS XXI els inventaris d'infraestructures i dels serveis no clínics d'aparcament, d'alimentació de pacients, de neteja, de gestió d'arxiu d'històries, de jardineria, de bugaderia i de màquines expenedores. Falta donar d'alta els inventaris dels serveis de seguretat, de logística, de gestió telefònica, de guarderia i de cafeteria. Atès el temps transcorregut des de l'inici de la concessió, no es disposa de tota la informació rellevant sobre els béns que permeti identificar-los de manera inequívoca. Finalment, a l'inventari d'espais no hi ha informació sobre la superfície de cada àrea i el seu ús.
	Medida	D'acord amb la Irregularitat 4 de la procediment 05 de l'objectiu A), la societat concessionària ha d'actualitzar i completar l'inventari tècnic d'actius físics i d'espais. A aquest efecte, haurà de tenir en compte els elements que existien abans de la inauguració de l'edifici i que en la actualitat persisteixen, més les incorporacions per inversions en reposició que s'han dut a terme, així com les que es vagin fent, i que no hagin estat baixa. En tot cas, ha de constar el seu codi, la data d'alta i baixa, ubicació i descripció, que permeti una correcta identificació de l'element. Una vegada es disposi d'aquest inventari s'ha de mantenir actualitzat, s'han de donar d'alta les noves inversions en reposició i de baixa les substituïdes, i ha de permetre extreure un llistat d'alta d'actius que coincideixi amb les inversions realitzades durant un determinat període, com també de les baixes. Igualment respecte, a l'inventari d'espais, ha de constar la superfície de cada àrea i el seu ús. Termini per a dur a terme la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.
		Quant a la mesura correctora proposada, la societat concessionària sol·licita que es consideri que l'Administració no va proporcionar l'inventari corresponent en el moment en què l'edifici J va ser lliurat. La societat concessionària diu que no disposa dels plànols d'aquest edifici ni de les zones no reformades per la societat concessionària, i que no és la seva responsabilitat obtenir aquesta documentació. Per aquest motiu, sol·licita que es concedeixi a la societat concessionària una ampliació de termini d'aquesta mesura correctora. Proposa acceptar el termini de 6 mesos proposat per la intervenció per a l'inventari dels serveis concessionats i que per a l'edifici J i l'edifici nou el termini sigui de 18 mesos.



	Conclusión	Aquesta Intervenció opina que el Servei de Salut haurà de col·laborar amb la societat concessionària per a l'elaboració dels inventaris, no obstant això, s'ha de tenir en compte que la societat concessionària presta el servei de manteniment d'instal·lacions a l'edifici J des de l'inici de la concessió, ja fa més d'onze anys, per la qual cosa, necessàriament ha de disposar d'informació de les instal·lacions ubicades a l'edifici J i, per tant, no es considera oportú ampliar el termini per a l'actualització de l'inventari. Una vegada analitzat el contingut de les al·legacions presentades, aquesta Intervenció considera que es tracta d'aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.
--	-------------------	---

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolución	No Aceptada
06	Deficiencia / Irregularidad	Irregularidad 5: Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 06 de l'objectiu A), no hi ha evidència de que la societat concessionària realitzi tasques de revisió física periòdica dels elements inventariats.		
	Medida	D'acord amb la Irregularitat 5 del procediment 06 de l'objectiu A), d'acord amb el Programa d'explotació del servei de manteniment d'instal·lacions presentat a l'oferta, la societat concessionària ha de realitzar revisions físiques periòdiques dels elements inventariats per assegurar que allò existent en cada servei coincideix amb allò inventariat. Per a això, la societat concessionària haurà de determinar i presentar al responsable de seguiment de l'explotació del Servei de Salut un calendari de tasques de revisió física amb la finalitat de poder abastar la totalitat de l'inventari en un determinat període de temps. Termini per dur a terme la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.		
	Conclusión	La societat concessionària al·lega que actualment sí que s'estan fent aquestes revisions periòdiques, però no s'estan documentant. En el termini establert es presentarà la proposta a l'Administració. Aquesta Intervenció fa constar que s'ha de deixar evidència de les tasques de revisió física periòdica realitzades dels elements inventariats, i que s'han de donar de baixa de l'inventari els actius retirats amb un informe que expliqui les causes, d'acord amb allò previst al Programa d'explotació del servei de manteniment d'instal·lacions presentat a l'oferta de la societat concessionària. Una vegada analitzat el contingut de l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que es tracta d'aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.		



Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolució	No Aceptada
15	Deficiencia / Irregularidad	Irregularidad 7: Tal com s'indica als resultats del procediment 15 de l'objectiu A), els plans de manteniment preventiu anual aportats per la societat concessionària no s'ajusten al previst en els plecs de prescripcions tècniques atès que no recullen les substitucions i millores previstes, així com els programes de reposició i renovació d'acord amb el pla de manteniment a llarg termini. A més a més, els equips i les instal·lacions als quals s'aplicaran els protocols, s'identifiquen de manera genèrica.		
	Medida	D'acord amb la Irregularitat 7 del procediment 15 de l'objectiu A), els plans de manteniment preventiu anual han de recollir les substitucions i millores previstes, així com el programes de reposició i renovació, d'acord amb el pla de manteniment a llarg termini. Addicionalment, la societat concessionària ha d'identificar els equips i instal·lacions als quals aplicaran els protocols definits als plans. Termini per adoptar la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.		
	Conclusión	La societat concessionària està d'acord amb incloure informació sobre les substitucions, millores previstes, programes de reposició i renovació en els plans de manteniment preventius. No obstant això, considera que identificar els equips i instal·lacions als quals aplicaran els protocols definits als plans de manteniment generarà una burocràcia excessiva, atès que es disposa de milers d'actius i que aquests es troben recollits dins el programa Mansis. Indica a tall d'exemple els 111 climatitzadors dels quals disposa Can Misses. Fins a l'exercici 2020, els plans de manteniment preventiu no inclouen el detall de les operacions a realitzar ni especifiquen els actius afectats. A partir de l'exercici 2020 s'amplia la informació que aporten els plans de manteniment. Així, per a cada protocol detalla les operacions a realitzar i la ubicació física dels actius, tot i que falta informació per emplenar: Codi, nom, marca, model i núm. de serie sobre els actius a fer les actuacions concretes. Aquesta Intervenció considera que els plans de manteniment han d'incloure informació suficient per tal que el Servei de Salut pugui conèixer per avançat quines actuacions concretes de manteniment es realitzaran a cadascun dels actius. Una vegada analitzat el contingut de les al·legacions, aquesta Intervenció considera que són aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.		

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolució	Aceptada
----------	--------	-----------------------------------	-----------	----------



01	Deficiencia / Irregularidad	Deficiencia 1: Tal com s'indica al resultats del treball del procediment 01 de l'objectiu A), la societat concessionària imputa a la relació de reposicions, factures del tipus Fac OPECAM, que són reposicions realitzades directament per la societat Operadora Can Misses, SL (societat vinculada) que no han estat refacturades a la societat concessionària, atès que d'acord amb el contracte d'operació i manteniment subscrit, la societat operadora no ha de realitzar inversions en reposició. La societat concessionària afirma que, per error, fins a l'exercici 2019 la societat operadora no comença a refacturar a la societat concessionària les despeses de reposició, i fins i tot, als darrers anys, hi ha reposicions no refacturades. Existeix un risc de duplicitats a l'univers entre aquests dos tipus de documents (les factures de Fac OPECAN i les Fac GHCM emeses per la societat concessionària).
	Medida	D'acord amb la Deficiència 1 del procediment 01 de l'objectiu A), a efectes d'evitar el risc de duplicitats, el detall d'inversions en reposicions únicament hauria d'incloure factures emeses a nom de la societat concessionària. Termini per adoptar la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.
	Conclusión	La societat concessionària entén que el termini de tres mesos atorgat per adoptar la mesura correctora s'ha d'aplicar a partir del moment actual. Aquesta Intervenció comparteix aquest criteri i considerar que no té efectes retroactius. En conseqüència, a partir d'aquest moment, només s'acceptaran com a justificants d'inversions realitzades, les factures emeses a nom de la societat concessionària (no les emeses a nom de la societat operadora).

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolución	No Aceptada
	Deficiencia / Irregularidad	Deficiencia 2: Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 01 de l'objectiu A), la societat concessionària ha identificat els assentaments comptables realitzats als diferents comptes comptables de la societat concessionària (Fac GHCM) i de la societat operadora (Fac OPECAN) per registrar les inversions en reposició. La societat concessionària no du una comptabilitat separada a nivell de subcomptes amb relació a les inversions en reposició cosa que dificulta molt la tasca de comprovació i control. atès que s'ha de verificar assentament a assentament.		
	Medida	D'acord amb la Deficiència 2 del procediment 01 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de dur una comptabilitat separada a nivell de subcomptes amb relació a les inversions en reposició per tal que aquestes estiguin clarament identificades. Així mateix, haurà de disposar de les factures i altres documents de despesa de valor probatori equivalent, així com els corresponents justificants de pagament.		



01		Termini per adoptar la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.
	Conclusión	La societat concessionària al·lega que ha de formular els comptes de conformitat amb la legislació mercantil i, en particular, amb el pla general de comptabilitat i les seves adaptacions, i que el seus comptes anuals estan auditats per auditors externs. Considera que a partir del programa Mansis es pot garantir la traçabilitat cap als registres comptables. Aquesta Intervenció considera que el fet de tenir que comptabilitzar a nivell de subconcepte les inversions en reposició, no impedeix que la societat concessionària pugui complir amb la normativa comptable vigent, donat que els subcomptes es poden agrupar als comptes anuals, als epígrafs corresponents. Aquesta Intervenció considera necessària l'esmentada comptabilitat separada a efectes d'un adequat control. Una vegada analitzat el contingut de l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que es tracta d'una aclaració o manifestació que no modifica el contingut de l'informe.

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolución	No Aceptada
08	Deficiencia / Irregularidad	Deficiencia 4: Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 08 de l'objectiu A), la societat concessionària no elabora els plans de formació amb el detall necessari (de programació, durada, destinataris, freqüència, modalitat) per a que pugui ser aprovat per el Servei de Salut. Tampoc manté registres de formació amb el detall dels cursos impartits i les persones destinatàries.		
	Medida	D'acord amb la Deficiència 4 del procediment 08 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de desenvolupar i mantenir un Programa de formació continuada per al personal del servei de manteniment d'instal·lacions i l'ha de presentar al responsable de seguiment de l'explotació del Servei de Salut amb el detall necessari (de programació, durada, destinataris, freqüència, modalitat) per a la seva aprovació. Així mateix, ha de mantenir registres de la formació amb el detall dels cursos impartits i les persones destinatàries per tal que el responsable de seguiment de l'explotació pugui comprovar en tot moment el seu compliment. Termini per a dur a terme la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.		



	Conclusión La societat concessionària assenyala que disposa de plans de formació continuada que remet anualment al Servei de Salut. També li remet les evidències de les formacions realitzades anualment i addicionalment, en els informes mensuals, s'inclou el seguiment de les formacions dutes a terme mensualment. La societat concessionària ha remès a aquesta Intervenció, en fase d'al·legacions, els plans de formació del servei de manteniment dels exercicis 2023 i 2024, juntament amb un exemple d'informe mensual. Analitzats aquests plans, crida l'atenció que no coincideixen amb els que consten a aquesta Intervenció com a enviats al Servei de Salut durant la concessió per a la seva aprovació, al quals hi mancaven dades rellevants de programació, durada, destinataris, freqüència i modalitat. Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que es tracta de manifestacions o aclaracions que no modifiquen la redacció de l'informe.
--	--

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolución	No Aceptada
09	Deficiencia / Irregularidad	Deficiencia 5: Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 9 de l'objectiu A) del present informe, la societat concessionària no disposa d'un mapa de competències, per a tota una sèrie de llocs de treball. Consta una descripció de taques i de responsabilitats molt genèrica que no és corresponent pròpiament amb un mapa de competències que defineixi els coneixements, habilitats i aptituds per desenvolupar de forma òptima el lloc de feina (competències transversals i competències específiques).		
	Medida	D'acord amb la Deficiència 5 del procediment 09 de l'objectiu A), la societat concessionària ha d'elaborar un mapa de competències del personal per a la prestació dels serveis no clínics que permeti conèixer quines són les competències clau per al desenvolupament òptim de cada lloc de feina. Termini per a dur a terme la mesura: 3 mesos desde la recepció de l'informe definitiu.		
		La societat concessionària al·lega que ja disposa de les descripcions de treball del personal de manteniment ((DPT: descripció del lloc de treball) i les adjunta com annex IV. També aporta la darrera versió del Manual de procediments del servei de manteniment a on es descriuen les funcions dels llocs de treball a l'apartat 9.2. La societat concessionària ha aportat una sèrie de documents amb la descripció del perfil de lloc de treball per als llocs següents: coordinador de manteniment correctiu, enginyer de preventiu, enginyer i responsable de patrimoni, que inclouen una relació de competències poc definida. Addicionalment, manca elaborar el mapa de competències per a la resta de llocs de feina.		



Conclusión	L'apartat 9.2. del manual de procediments descriu les funcions dels llocs de treball, no les competències. El mapa de competències ha de ser una eina de gestió de personal que permet conèixer quines són les competències clau per al desenvolupament òptim d'un lloc de feina. Ajuda al personal a avançar en el seu desenvolupament perquè els permet conèixer quins aspectes ha de millorar i quina formació ha d'adquirir, millorant d'aquesta manera la seva productivitat. També permet simplificar la tasca de contractar personal, les promocions són més segures i es defineixen millor les diferències de remuneració entre càrrecs. No es tracta de definir els requisits per ocupar un lloc de feina (d'experiència o de formació) ni les seves funcions, sinó les competències que siguin clau per desenvolupar aquest lloc de feina de manera òptima. Una vegada analitzat el contingut de l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que són aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.
-------------------	--

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolució	No Aceptada
	Deficiencia / Irregularidad	Deficiencia 6: Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 10 de l'objectiu A), no consta que la societat concessionària disposi del Pla d'Autocontrol de la Qualitat per a la prestació del servei de manteniment d'instal·lacions que exigeix la clàusula 4.1.5 del PPT. Tampoc consta que el Servei de Salut hagi aplicat la deducció en el cànon variable amb el codi IG4 prevista a la clàusula 6.1 PPT.		
	Medida	D'acord amb la Deficiència 6 del procediment 10 de l'objectiu A), la societat concessionària ha d'elaborar un Pla d'autocontrol de qualitat per a la prestació dels serveis no clínics i l'ha de presentar al Servei de Salut per a la seva aprovació. El Servei de Salut haurà de valorar l'aplicació, en el seu cas, de l'aplicació de les deduccions addients a les factures de canon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref. IG4). Termini per a dur a terme la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.		
		La societat concessionària al·lega que el Pla d'autocontrol de qualitat és una obligació de la fase de construcció, no de la fase d'explotació del contracte		



10	Conclusión	D'acord amb el primer paràgraf de la clàusula 4.1.5 del PPT, la societat concessionària havia de desenvolupar un Pla d'autocontrol de qualitat respecte als serveis que presta, que havia de presentar a l'Administració per a la seva aprovació abans de l'entrada en funcionament de cadascuna de les infraestructures. El Pla d'autocontrol de qualitat ha d'estar en coneixement de tot el personal del complex assistencial. Aquesta Intervenció no està conforme amb la interpretació que fa la societat concessionària sobre aquesta clàusula segons la qual afirma que el pla d'autocontrol de qualitat només és aplicable a la fase de construcció. La clàusula que estableix aquesta obligació està inclosa a l'apartat 4 del PPT, relatiu a la prestació dels serveis no clínics, no a l'apartat 3, relatiu a l'execució de l'obra. A més, el PPT tipifica una deducció general (IG4) per defecte de qualitat en la prestació dels serveis no clínics en el cas de no existir aquest pla d'autocontrol. Adicionalment, la societat concessionària al·lega que disposa de la ISO 9001:2015 i de manuals de procediments. L'obligació d'acreditar el Pla d'autocontrol de qualitat és independent de l'obligació d'acreditar tenir la norma ISO 9001:2015. De fet, a la clàusula 6.1 PPT estan classificades com deduccions de qualitat amb codis diferents (IG4 per al pla d'autocontrol de qualitat i IG11 en cas de no acreditar la ISO). La societat concessionària afirma que va elaborar un Pla d'autocontrol de qualitat per obtenir la ISO 9001:2015, però no l'ha aportat; únicament aporta l'esmentada ISO. Així mateix, l'obligació d'acreditar el Pla d'autocontrol de qualitat és independent de l'obligació d'acreditar tenir Manuals de procediments. En el mateix sentit, a la clàusula 6.1 PPT està classificades com deduccions de qualitat amb codis diferents (IG4 per al pla d'autocontrol de qualitat i IG13 en cas de no tenir Manuals de procediments actualitzats i implantats). Una vegada analitzat el contingut de les al·legacions presentades, aquesta Intervenció considera que es tracta d'aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.
----	-------------------	---

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolución	No Aceptada
	Deficiencia / Irregularidad	Deficiencia 7: Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 11 de l'objectiu A), respecte als informes elaborats per la societat concessionària sobre els resultats de les enquestes de satisfacció als usuaris, no s'indica en aquests informes si han donat resposta a les incidències detectades, en quin termini, quines mesures han pres o han de prendre o si els consideren pertinents o no.		



11	Medida	D'acord amb la Deficiència 7 del procediment 11 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de donar resposta als comentaris i incidències rebuts dels usuaris, deixant constància de quines mesures s'han pres, i en quins terminis s'han dut a terme, o si els considera pertinents o no. Termini per adoptar la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.
	Conclusión	La societat concessionària al·lega que entén que no cal donar resposta a cadascun dels usuaris que fan les enquestes ja que són anònimes. No obstant això, la societat concessionària diu que sí que realitza plans de millora a partir dels resultats obtinguts a les enquestes. Afirma que els seus resultats són compartits amb els prestadors, els qui proposen millores a realitzar, les quals són supervisades per la societat concessionària. Aquesta Intervenció opina que els informes elaborats per la societat concessionària sobre els resultats de les enquestes de satisfacció als usuaris haurien d'indicar, com a mínim, quines mesures han pres o han de prendre, en quin termini, o si els consideren pertinents o no. Una vegada analitzat el contingut de l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que es tracta d'aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolución	No Aceptada
	Deficiencia / Irregularidad	Deficiencia 8: Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 12 de l'objectiu A), la societat concessionària no disposa d'un sistema d'avaluació interna de resultats, que incloguin un procediment de recollida de dades de l'activitat dels serveis que presta al nou hospital, que estigui alineats amb els defectes de qualitat establerts als plecs, que valorin els resultats obtinguts i que derivin en unes actuacions de millora, tal i com estableix a la clàusula 4.1.8 del plec de precripcions tècniques. No consta que el Servei de Salut hagi aplicat a la societat concessionària la deducció de qualitat addient a les factures de cànon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref. IG7)		
		D'acord amb la Deficiència 8 del procediment 12 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de definir un sistema d'avaluació interna de resultats que incloguin un procediment de recollida de dades de l'activitat dels serveis que presta que estigui alineats amb els defectes de qualitat establerts als plecs, per poder valorar els resultats obtinguts i que derivi en unes actuacions de millora.		



12	Medida	El Servei de Salut haurà de valorar l'aplicació, en el seu cas, a la societat concessionària, de la deducció de qualitat addient a les factures de cànon variable (clàusula 6.1 PPT, Ref. IG7) Termini per adoptar la mesura: 3 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.
	Conclusión	Aquesta Intervenció considera que cal remarcar, que dins dels requeriments generals comuns per a la prestació dels serveis no clínics, la clàusula 4.1.8 estableix l'obligació de la societat concessionària de comptar amb un sistema d'avaluació interna dels seus resultats que haurà d'incloure, com a mínim: • Un procediment de recollida de dades de l'activitat dels serveis que presta al nou hospital <u>que estigui alineat amb l'avaluació dels defectes de qualitat establerts</u>. • Elaboració de resums mensuals sobre la prestació dels serveis no clínics objecte del present contracte, amb els continguts i la forma que determini la Administració. • Mecanismes d'intervenció en cas de diferències significatives respecte a allò establert a les especificacions tècniques de cada servei. La societat concessionària al·lega que es realitzen informes mensuals d'activitat dels serveis. No obstant això, aquesta Intervenció ha analitzat aquests informes i només indiquen el número d'ordres de treball ateses per tipus de manteniment i tipus d'instal·lació, però hi ha poca informació i no són una avaluació interna de resultats que estigui alienat amb l'avaluació dels defectes de qualitat establerts als plecs. La societat concessionària també al·lega que realitza auditories operatives, però aquestes auditories, que realitzen auditors <u>externs</u>, no son un sistema d'avaluació <u>intern</u> de resultats. Finalment la societat concessionària al·lega que aquest requisit es compleix no només mitjançant els plans de millora elaborats per la societat concessionària, sinó també mitjançant les inspeccions i controls de l'administració sanitària cap a la societat concessionària, el programari de gestió d'incidències OPTIMA, les comissions tècniques i comissions mixtes. Cap de les actuacions definides per la societat concessionària són una avaluació <u>interna</u> de resultats. Aquest sistema d'avaluació interna hauria d'establir unes persones responsables de dur-la terme i hauria de definir uns indicadors de qualitat, que estiguin alineats amb l'avaluació dels defectes de qualitat que estableixen els plecs, que valori els resultats obtinguts i derivi en unes actuacions de millora. En definitiva, hauria de ser una autocrítica elaborada des de l'interior de l'organització que avaluï els resultats obtinguts, relacionat amb els defectes de qualitat definits als plecs. Una vegada analitzat el contingut de les al·legacions presentades, aquesta Intervenció considera que es tracta d'aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.



Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolució	No Aceptada
14	Deficiencia / Irregularidad	Deficiencia 9: Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 14 de l'objectiu A), el Servei de Salut no ha aprovat cap de les versions del manual de procediments del servei de manteniment d'instal·lacions presentades per la societat concessionària, atès que considera que el contingut és insuficient.		
	Medida	D'acord amb la Deficiència 9 del procediment 14 de l'objectiu A), la societat concessionària haurà d'elaborar un manual de procediments per al servei de manteniment d'instal·lacions que s'ajusti als requisits establerts a la documentació contractual, que concreti la forma que es prestarà el servei. Tenint en compte que el 16 d'agost de 2024 la societat concessionària ha presentat una nova versió del manual de procediments, aquesta haurà d'esmenar, en el seu cas, les deficiències que el Servei de Salut detecti, en el termini corresponent.		
	Conclusión	La societat concessionària al·lega que ha presentat 10 versions del Manual de procediments i cap d'elles ha estat aprovada pel Servei de Salut. La principal deficiència detectada pel Servei de Salut a les diferents versions del Manual és la manca de concreció de la forma que es prestarà el servei i dels mitjans personals i materials que s'adscriuran. El contingut, en moltes ocasions, és només una còpia literal dels plecs. Així mateix, també descriu com s'articularen les relacions entre la societat concessionària (o operadora) i l'empresa subcontractada per a la prestació del servei de manteniment, que no són objecte del manual de procediments, sinó de la relació contractual entre aquestes entitats. Una vegada analitzat el contingut de l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que són aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.		

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolució	No Aceptada
	Deficiencia / Irregularidad	Deficiencia 10: Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 16 de l'objectiu A), els plans de manteniment predictiu presentats per la societat concessionària estan incomplets. Seguint les mateixes pautes que les exigides per al desenvolupament dels plans preventius, es troben les següents deficiències: • Les actuacions es defineixen de manera general, però no agrupades per equips. • Respecte dels equips d'aplicació, es defineixen les famílies o instal·lacions objectiu, però no els equips als quals s'aplicaran les actuacions definides. • Les freqüències s'estableixen de manera molt general.		



16	Medida	D'acord amb la Deficiència 10 del procediment 16 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de confeccionar els plans de manteniment predictiu seguint les mateixes pautes que les exigides per al desenvolupament de plans de manteniment preventius, de manera que incloguin la definició d'unes operacions comunes per gammas d'equips, que es determinin els equips als que s'aplicaran les operacions definides i s'estableixin unes freqüències i programacions més específiques. Termini per a dur a terme la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.
	Conclusión	La societat concessionària al·lega de que ja disposa d'un pla predictiu que no ha estat rebutjat i que optar per incloure una relació detallada dels equips sobre els quals s'actuarà i no una relació per famílies generarà una burocràcia excessiva ja que aquests es troben inventariats al sistema Mansis. Aquesta Intervenció considera que els plans de manteniment han d'incloure informació suficient per tal que el Servei de Salut pugui conèixer per avançat quines actuacions concretes de manteniment es realitzaran a cadascun dels actius. Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que es tracta d'aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolución	No Aceptada
	Deficiencia / Irregularidad	Deficiencia 11: Tal com s'indica als resultats del procediment 17 de l'objectiu A), la societat concessionària elabora els plans anuals de manteniment tècnic-legal, als quals associa uns protocols i descriu les actuacions concretes a realitzar, però manca informació dels equips als quals es durà a terme el manteniment, que s'identifiquen de manera genèrica.		
	Medida	D'acord amb la Deficiència 11 del procediment 17 de l'objectiu A), la societat concessionària ha d'identificar els equips i instal·lacions als quals aplicarà els protocols definits al pla de manteniment tècnic-legal. Termini per adoptar la mesura: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.		



17		La societat concessionària al·lega que ja disposa d'un pla de manteniment tècnic legal mitjançant el qual realitza el manteniment de l'Hospital Can Misses i dels centres de salut de Sant Josep i Can Misses. Considera que detallar els equips sobre els quals s'actuarà enlloc de fer-ho mitjançant una relació per famílies, generarà una burocràcia excessiva ja que aquests es troben inventariats al sistema Mansis. Conclusión Aquesta Intervenció considera que els plans de manteniment han d'incloure informació suficient per tal que el Servei de Salut pugui conèixer per avançat quines actuacions concretes de manteniment es realitzaran a cadascun dels actius. Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que es tracta de manifestacions o aclaracions que no modifiquen la redacció de l'informe.
----	--	--

Obj.Proc	Origen	Beneficiario / Entidad controlada	Resolución	No Aceptada
	Deficiencia / Irregularidad	Deficiencia 12: Tal com s'indica als resultats del treball del procediment 21 de l'objectiu A), la societat concessionària elabora els informes mensuals i anuals amb un contingut insuficient respecte a l'establert a l'apartat 5.6.4 del plec de prescripcions tècniques. Per altra banda, no elabora l'informe anual de síntesi d'acord amb el Programa de conservació i manteniment presentat a la seva oferta (sobre 2.2.b.3), apartat 5.2.9.2).		
	Medida	D'acord amb la Deficiència 12 del procediment 21 de l'objectiu A), la societat concessionària ha de confeccionar els informes mensuals i anuals d'acord amb els requeriments d'informació dels plecs i de la seva oferta, de manera que els informes subministrin informació útil per a l'Administració. Es recomana que el Servei de Salut aprovi models d'informe que compleixin amb aquests requisits. Termini per a dur a terme la mesura correctora: 6 mesos des de la recepció de l'informe definitiu.		
21		La societat concessionària al·lega que ha incorporat als informes la informació que ha sol·licitat el Servei de Salut, no obstant això, no consta que el responsable de seguiment de l'explotació hagi aprovat un format d'informe i ho hagi comunicat a la societat concessionària.		



Conclusión	Aquesta Intervenció considera que el contingut dels informes és insuficient d'acord amb els mínims prevists als plecs. No és suficient per verificar el compliment del programa de manteniment preventiu o el tècnic legal, ni es poden saber quines revisions i verificacions s'han dut a terme si no s'accedeix directament a les ordres de treball. A més, manca informació rellevant prevista als plecs com és la descripció de l'estat de les principals instal·lacions, les activitats d'adaptació de les infraestructures, els equips substituïts i que es substituiran, les reclamacions presentades i l'estat dels sistemes de seguretat. A més a més, la societat concessionària no elabora els informes anuals de síntesi previstos a la seva oferta. La societat concessionària al·lega que aquesta informació està inclosa als informes d'activitat mensuals del mes de desembre, però tot i aportar dades quantitatives acumulades d'activitat i dades de consums de subministraments, no presenta informació sobre els assumptes ocorreguts durant l'any o previstos per a l'any següent. Tampoc aporten informació sobre les previsions i necessitats de l'hospital de caràcter anual. Una vegada analitzat el contingut de les al·legacions presentades, aquesta Intervenció considera que són aclaracions o manifestacions que no modifiquen la redacció de l'informe.
-------------------	---

Palma, en el dia de la signatura electrònica

INTERVENTOR ADJUNT

(Firmado electrónicamente)

Miquel Cardell Colom

CAP DE SERVEI

(Firmado electrónicamente)

Sandra Ollé Fernández



Anexo 1

Errors coneguts



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

ANNEX 1 - ERRORS CONEGUTS

Tipus FACT-OT	Data factura	Núm. factura	Denominació social	Concepte factura	Import	Motiu
Fac GHCM	31/12/2015	15/121	Xicu Casals SA	Obres sales blanques.	15.524,84	Inversions noves pagades a part
Fac GHCM	31/05/2016	740	Electrotenia Monrabal SLU	Obres sales blanques.	3.539,77	Inversions noves pagades a part
Fac GHCM	22/06/2016	835	Electrotenia Monrabal SLU	Obres sales blanques.	1.672,00	Inversions noves pagades a part
Fac GHCM	30/06/2016	16/047	Soler Global Service SLU	Obres sales blanques.	1.672,00	Inversions noves pagades a part
Fac GHCM	01/09/2016	16/064	Xicu Casals SA	Mampara dermatologia.	3.706,23	Inversions noves pagades a part
Fac GHCM	27/12/2018	381108	Soler Global Service SLU	Obres ascensors.	5.439,71	Inversions noves pagades a part
Fac GHCM	11/01/2019	390018	Soler Global Service SLU	Obres ascensors.	12.725,01	Inversions noves pagades a part
Fac GHCM	11/01/2019	390018	Soler Global Service SLU	Obres ascensors.	27.704,99	Inversions noves pagades a part
Fac GHCM	10/07/2017	F17001396	Zarca SL	Fiança frigorífic cuina	1.680,00	Fiança retornada
Fac GHCM	03/06/2020	F200036	Kuara Software	Projecte Microsoft Dynamic Navision	2.540,43	Costs d'estructura
Fac GHCM	09/07/2020	F200041	Kuara Software	Projecte Microsoft Dynamic Navision	2.540,43	Costs d'estructura
Fac GHCM	03/08/2020	F200047	Kuara Software	Projecte Microsoft Dynamic Navision	2.540,43	Costs d'estructura
Fac GHCM	19/08/2020	F200054	Kuara Software	Projecte Microsoft Dynamic Navision	1.412,00	Costs d'estructura
Fac GHCM	07/09/2020	F200067	Kuara Software	Projecte Microsoft Dynamic Navision	2.540,43	Costs d'estructura
Fac GHCM	30/09/2020	F200074	Kuara Software	Projecte Microsoft Dynamic Navision	898,09	Costs d'estructura
Fac GHCM	07/10/2020	F200084	Kuara Software	Projecte Microsoft Dynamic Navision	2.540,43	Costs d'estructura
Fac GHCM	03/11/2020	F200089	Kuara Software	Projecte Microsoft Dynamic Navision	2.540,43	Costs d'estructura
Fac GHCM	03/12/2020	F200106	Kuara Software	Projecte Microsoft Dynamic Navision	2.540,43	Costs d'estructura
Fac GHCM	10/12/2020	F200114	Kuara Software	Projecte Microsoft Dynamic Navision	2.246,75	Costs d'estructura
Fac OPECAM	30/04/2017	371369	Soler Global Service SLU	Operaciones servicio de mantenimiento mes de marzo: desagües lodos	2.770,43	Duplicada
Fac OPECAM	01/06/2017	17/061	Xicu Casals SA	LIMPIEZA e impermeabilización cisterna lavandería	1.642,20	Duplicada
Fac OPECAM	01/06/2017	17/062	Xicu Casals SA	Colocación filtro tubería, válvulas y material auxiliar	2.356,20	Duplicada
Fac OPECAM	03/03/2020	2006000301	Balear de Ascensores SL (Orona)	Cables de tracció ascensors.	664,20	Duplicada
Fac OPECAM	03/03/2020	2006000304	Balear de Ascensores SL (Orona)	Cables de tracció ascensors.	695,23	Duplicada
Fac OPECAM	03/03/2020	2006000306	Balear de Ascensores SL (Orona)	Cables de tracció ascensors.	695,23	Duplicada
Fac OPECAM	03/03/2020	2006000307	Balear de Ascensores SL (Orona)	Cables de tracció ascensors.	695,23	Duplicada
Fac OPECAM	03/03/2020	2006000308	Balear de Ascensores SL (Orona)	Cables de tracció ascensors.	664,20	Duplicada
Fac OPECAM	03/03/2020	2006000309	Balear de Ascensores SL (Orona)	Cables de tracció ascensors.	554,29	Duplicada
Fac OPECAM	03/03/2020	2006000310	Balear de Ascensores SL (Orona)	Cables de tracció ascensors.	695,23	Duplicada
Fac OPECAM	03/03/2020	2006000311	Balear de Ascensores SL (Orona)	Cables de tracció ascensors.	658,22	Duplicada
Fac OPECAM	03/03/2020	2006000312	Balear de Ascensores SL (Orona)	Cables de tracció ascensors.	695,23	Duplicada
Fac OPECAM	23/06/2020	2006000577	Balear de Ascensores SL (Orona)	Cables de tracció ascensors.	1.546,02	Duplicada
Fac OPECAM	26/08/2020	2006000766	Balear de Ascensores SL (Orona)	Cables de tracció ascensors.	2.656,81	Duplicada
Total					112.993,12	



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

Anexo 2

Errors despesa controlada



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

ANNEX 2 - ERRORS DESPESA CONTROLADA

	Tipus FACT-OT	Es considera una inversió vàlida a efectes del contracte?	Motiu	Justificació IAA	Import inversió segons IAA	Import ajustament	Data factura	NºFACTURA Nº OT	Denominació proveïdor	NIF	Base imposable	Concepte factura
61	Fac.GHCM	Parcialment	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	Adequació de la infraestructura de veu de l'àrea ASEF per a la prestació del servei de gestió telefònica i de citació de pacients. Els CS d'ASEF tenien múltiples plataformes de veu descentralitzades i basades en tecnologies analògiques que la SC va haver d'adaptar a la tecnologia IP d'acord amb els requeriments del PPT i de la seva oferta tècnica. La primera proposta de la SC d'implementació d'un sistema telefònic allotjat a Internet (telefonía cloud, projecte d'implementació de centraletes instal·lades al nivell, és a dir, centraletes virtuals), va ser rebutjat per la CMS de 26/04/2017 (vegeu actes núm. 01/2017 i 02/2017) atès que no s'ajustava a la seva oferta ni al PPT. Addicionalment, a la reunió de la CMS de 07/03/2017, es va acordar que es realitzés un inventari de la infraestructura existent (telf. fix, mòbils, DECT, centraletes, ETC) distingint que és d'ASEF. Així mateix, a la reunió de 26/04/2017, la SC es va comprometre a donar d'alta a MANSIS les inversions realitzades als serveis no clínics i a posar en marxa el sistema d'etiquetatge mitjançant codi QR, per tal que la Gerència ASEF pogués revisar les inversions realitzades. A data d'avui, l'equipament del servei de gestió telefònica ni està inventariat ni està etiquetat per a la seva correcta identificació i control. El sistema de telefonia que va instal·lar la SC va ser "on-premise", que es caracteritza perquè està instal·lat dins de la xarxa local (LAN) de l'empresa. D'acord amb l'oferta de Telefónica, el document de l'oferta de Telefónica, l'import facturat a la SC inclou, a més de la migració d'extensions a IP, el subministrament de 303 terminals IP, import d'adquisició d'aquests terminals és de 83.807,19 euros. Aquests terminals mòbils no varen ser inventariats en el seu moment, tot i que existia l'obligació contractual i es va tractar a les reunions de la CMS. La SC ha aportat un llistat dels terminals dels quals disposa el servei de gestió telefònica actualment, que manca donar d'alta a MANSIS i etiquetar amb el codi d'inventari corresponent. La SC diu que es compromet a donar-los d'alta a MANSIS. No obstant això, no hi ha traçabilitat entre aquests terminals i la factura perquè no s'han fet altes i baixes d'inventari durant la concessió ni s'han etiquetat els elements físics.	106.224,35	83.807,19	09/10/2018	60J8RR006271	Telefónica España, SAU	A82018474	190.031,54	Evolució de la Infraestructura de Voz del Área de Salud de Ibiza y Formentera. Acuerdo comercial referencia 109855/2
62	Fac.GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	Adquisició inicial de l'equipament i adequació de la cuina per a la prestació del servei de restauració. Tot i que es fan obres d'adequació i s'emeten certificacions, pràcticament la totalitat de l'import facturat correspon a equipament (es tracta de pagaments ajornats). No es pot distingir a la factura exactament quina part del contracte s'està facturant ni si correspon amb equipament o si correspon amb obres d'adequació. El equip no estan inventariats i els béns no estan localitzats. Està relacionat amb el document 75 de la mostra. Vegeu el detall del pressupost presentat per Humiclíma a la pipella "Doc62;75".	0,00	165.964,99	30/09/2014	3952/02292	Humiclíma EST, SAU	A07050586	165.964,99	Certificación nº2 correspondiente a los trabajos realizados en el HCM según presupuesto 20702-2.1/DRM
63	Fac.GHCM	Sí	-	75% Adquisició inicial de l'equipament i adequació de les instal·lacions per a la prestació del servei de cafeteria. El 25% restant està a la posició 126. La factura consta de 91 posicions , la majoria fan referència a l'equipament adquirit. Les unitats adquirides segons la factura tenen en compte el % de facturació (per exemple, la factura indica que s'adquireixen 0,75 unitats de barres en forma d'L, atès que es factura el 75% d'aquest bé). La SC també ha aportat les fitxes tècniques dels elements adquirits que descriuen les seves dimensions i identifiquen la marca, així com fotografies de la majoria dels béns físics (en el cas d'alguns béns, com per exemple, les cadires que s'adquireixen 45 unitats, aporten una fotografia d'exemple). No obstant això, aquests béns mai s'han inventariat ni etiquetat ni, en el seu cas, mai s'ha realitzat cap informe de baixa d'inventari justificant els motius (incidència). La SC s'ha compromès a donar d'alta a l'inventari de MANSIS els béns que localitzi per a la qual cosa ha creat una planilla d'inventari que s'ha d'emplenar amb totes les dades rellevants i, quan localitzi els béns, també els haurà d'etiquetar per tal que estiguin correctament identificats. Vegeu el detall de l'equipament adquirit a la factura.	153.421,00	0,00	31/12/2014	1010026403	Fagor Industrial S.Coop.	F20040028	153.421,00	Compra de equipamiento y adecuación de las instalaciones para la prestación del servicio de cafeteria.
12	Fac.GHCM	Sí	-	Obres de creació d'un mur de contenció d'aigües pluvials. Aquestes obres es realitzaren arran de les pluges esdevingudes sobre la parcel·la de l'hospital el 25/09/2014 i que va suposar la inundació d'algunes zones de l'hospital. La SC diu que aquesta inversió no va ser assumida per l'IbSalut al moment de construcció de l'Hospital Can Misses. Tampoc no s'ha pagat a part per part de l'IbSalut. Per aquest motiu, la SC va introduir al llistat d'inversió del 2015, un cop ja s'havia finalitzat l'acta de recepció (30/10/2013). La SC ha aportat: Fotografies del mur. Document: "305.44.06.Comunicat d'incidència obra d'equipament pluvial".	139.376,69	0,00	30/10/2015	15.042	Motas Proyectos e Interiorismo SL	B98405293	139.376,69	2º certificación de las obras muro de contención de aguas pluviales de la ronda de circunvalación E-20 en el hospital Can Misses
64	Fac.GHCM	Sí	-	Obres de creació d'un mur de contenció d'aigües pluvials. Aquestes obres es realitzaren arran de les pluges esdevingudes sobre la parcel·la de l'hospital el 25/09/2014 i que va suposar la inundació d'algunes zones de l'hospital. La SC diu que aquesta inversió no va ser assumida per l'IbSalut al moment de construcció de l'Hospital Can Misses. Tampoc no s'ha pagat a part per part de l'IbSalut. Per aquest motiu, la SC la va incloure a la relació d'inversions del 2015, un cop ja s'havia signat l'acta de recepció (30/10/2013).	113.588,64	0,00	30/09/2015	15.036	Motas Proyectos e Interiorismo SL	B98405293	113.588,64	1º certificación de las obras muro de contención de aguas pluviales de la ronda de circunvalación E-20 en el hospital Can Misses
65	Fac.GHCM	No	Manca la factura de l'entitat que va realitzar la reforma.	Reforma de les instal·lacions del servei de bugaderia ubicades a l'edifici J	0,00	112.222,11	12/12/2019	2019-136	Operadora Can Misses SL	B57718918	112.222,11	Reposiciones instalaciones servicio lavandería edificio J INSTALACIONES



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

66	Fac GHCM	Parcialment	No s'accepta com a inversió el marge del 15% de refacturació entre societat operadora i societat concessionària	Adquisició i muntatge d'un tren de rentat de la marca Winterhalter La SC ha aportat la factura del proveïdor original, Gasifred, SL, per import de 83.000 euros sense IVA. Hem comprovat que aquesta factura no estigui duplicada a l'univers (filtrem les factures Fac OPECAM emeses pel proveïdor Gasifred i revisem que no figure aquesta factura) amb conclusió satisfactòria. No obstant això, la factura no duu número de sèrie i el bé físic no duu etiqueta d'inventari, per la qual cosa només s'ha pogut verificar que el model de la fotografia coincideix amb el de la factura (incidència).	83.000,00	12.450,00	21/12/2022	109615	Operadora Can Misses SL	B57718918	95.450,00	Tren de lavado Winterhalter MTF3-2800
67	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició d'una rentadora JBW200, de la marca Jensen Barrier Washer JBW 200/440 Seam, amb núm. de sèrie 2018-1709. A la fotografia aportada per la SC es pot veure que la rentadora du un adhesiu amb el núm.1, quan segons l'inventari aquesta rentadora és la núm.3. La rentadora 1, d'acord amb l'inventari, és un model diferent (JBW 63/135) (incidència). A més a més, les rentadores núm.2 i 3 a l'inventari duen el mateix número de sèrie (incidència). La fotografia mostra el model de rentadora però no el número de sèrie (incidència). Jensen aplica un descompte a l'adquisició de la maquinària (vegeu pressupost a la pipella Doc67 i 68).	88.456,00	0,00	22/11/2018	H12-002280	Jensen Spain SL	B66456278	88.456,00	Lavadora JBW200 marca Jensen Barrier Washer JBW 200/440 Seam con nº de serie 2018-1709
68	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició d'una rentadora JBW200 de la marca Jensen Barrier Washer JBW 200/440 Seam. La factura no du el número de sèrie de la rentadora (incidència). La rentadora du un adhesiu amb el núm.2 i d'acord amb l'inventari aquesta rentadora és la núm.2 (OK, correcte). Les rentadores núm.2 i 3 a l'inventari duen emplenat el mateix número de sèrie (incidència). La fotografia mostra el model de rentadora però no el número de sèrie (incidència). Jensen aplica un descompte a l'adquisició de la maquinària (vegeu pressupost a la pipella Doc67 i 68).	88.456,00	0,00	06/06/2018	H12-001943	Jensen Spain SL	B66456278	88.456,00	Lavadora JBW200 marca Jensen Barrier Washer JBW 200/440 Seam (la factura no indica núm. de sèrie)
69	Fac GHCM	Sí	-	Remats d'obra Actuacions diverses sol·licitades pel Servei de Salut per adequar els espais i instal·lacions.	83.044,59	0,00	01/04/2015	042400000915FAC	Clece, SA	A60364243	83.044,59	Factura correspondiente a los trabajos solicitados por ASEF para traslados y puesta en marcha de marzo 2015
70	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició d'un carrusel per al servei de logística La SC va adquirir un carrusel per al servei de logística l'any 2015 però mai va funcionar. Per aquest motiu Dextro el va substituir per dos carrusells verticals l'any 2017. L'any 2017 emet una nova factura pel mateix import que la de 2015 i abona la de 2015. Hem comprovat que aquestes factures no estiguin duplicades a l'univers amb conclusió satisfactòria. La SC ha aportat fotografies dels 2 carrusells, tot i que no estan inventariats (incidència).	82.908,75	0,00	29/12/2015	250466	Dextromedica, SL	B46149555	82.908,75	75% compra carrusel
71	Fac GHCM	Sí	-	Certificació núm.2 obres de reforma cuina i cafeteria.	72.166,43	0,00	30/09/2017	17.100	Motas Proyectos e Interiorismo SL	B98405293	72.166,43	Certificación nº2 obras de reforma cocina y cafeteria.
72	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició inicial de l'equipament per a la prestació del servei d'esterilització. Pagament del 50% de la factura 414021 Matachana. Tot i que la SC no va arribar a prestar aquest servei (no ha cobrat CVA per aquest servei cap vegada durant l'execució del contracte), va realitzar la inversió inicial en equipament. Vegeu acta CMS núm. 02/2017 a la qual es coordina la posada en marxa del servei. La SC ha aportat fotografies dels béns adquirits. Manca donar d'alta aquests béns a l'inventari de MANSIS, tot i que no és un servei que presta la SC, <u>seria</u> recomanable donar-los d'alta (recomanació).	70.635,00	0,00	20/12/2013	414021	Antonio Matachana, SA	A57648388	70.635,00	Equipamiento de Esterilización pago de 50 % de la factura nº 414021
73	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició inicial de l'equipament per a la prestació del servei d'esterilització. Pagament del 50% de la factura 414021 Matachana. Tot i que la SC no va arribar a prestar aquest servei (no ha cobrat CVA per aquest servei cap vegada durant l'execució del contracte), va realitzar la inversió inicial en equipament. Vegeu acta CMS núm. 02/2017 a la qual es coordina la posada en marxa del servei. La SC ha aportat fotografies dels béns adquirits. Manca donar d'alta aquests béns a l'inventari de MANSIS, tot i que no és un servei que presta la SC, <u>seria</u> recomanable donar-los d'alta (recomanació).	70.635,00	0,00	20/12/2013	414021	Antonio Matachana, SA	A57648388	70.635,00	Equipamiento de Esterilización pago de 50 % de la factura nº 414021
74	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició inicial d'equipament per a la cuina. La SC aporta factura i fotografies dels béns que tot i no estar inventariats (incidència), es poden identificar en la seva majoria per la matrícula. Hi ha dos carros que s'han donat de baixa i aporten escrit del mantenidor (FRIESA) sobre la baixa d'aquests carros a l'any 2022.	69.433,35	0,00	06/06/2016	160045	Santos Professional SL	B37277555	69.433,35	Compra equipamiento cocina



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

75	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	Adquisició inicial de l'equipament i adequació de la cuina per a la prestació del servei de restauració. Tot i que es fan obres d'adequació i s'emeten certificacions, pràcticament la totalitat de l'import facturat correspon a equipament (es tracta de pagaments ajornats). No es pot distingir a la factura exactament quina part del contracte s'està facturant ni si correspon amb equipament o si correspon amb obres d'adequació. El equip no estan inventariats i els béns no estan localitzats. Està relacionat amb el document 62 de la mostra. Vegeu el detall del pressupost presentat per Humiclíma a la pipella "Doc62;75".	0,00	69.432,38	07/07/2015	3952/01255	Humiclíma EST, SAU	A07050586	69.432,38	Certificación n°5 correspondiente a los trabajos realizados en el HCM según presupuesto 20702-2.1/DRM
76	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició i substitució de bateries de 14 SAls (1a fase) Substitució de les bateries de diversos SAls. Els SAls no apareixen a l'inventari aportat per la SC perquè els han donat d'alta a MANSIS arran de l'auditoria. La SC aporta una relació dels nous codis d'inventari i els relaciona amb les bateries substituïdes segons la factura. La SC hauria de incloure els informes de canvis de bateries a cadascun dels SAls inventariats a MANSIS (incidència).	67.642,50	0,00	30/06/2019	392875	Soler Global Service SLU	B63260020	67.642,50	Reposición Baterías SAls 2019
77	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	Adquisició de 55 unitats de carros d'alumini per al transport de roba No s'aporten fotografies dels carros. No es justifica l'alta a l'inventari d'actius. No hi ha traçabilitat entre els béns adquirits a la factura i els elements físics.	0,00	66.664,45	27/06/2016	75249	División Industrial Artisteril, SA	A60382562	66.664,45	Compra de 55 carros aluminio de diversos modelos para el transporte de ropa.
2	Fac GHCM	Parcialment	Duplicitats amb factures incloses a Fac OPECAM. 15% marge refacturació	Reposició automatismes de 4 portes automàtiques i canvi dels cables de tracció dels ascensors. La SC aporta el detall de les factures de Balear de Ascensores SL per a la reposició del cablejat. L'import d'aquestes factures més el +15% del marge que aplica la societat operadora no quadra amb el total de la factura de refacturació emesa per la societat operadora perquè es va refacturar l'import de la comanda (núm. 027/2020) al qual hi havia un error tipogràfic a l'oferta núm.772437 (la comanda indica un import de 332,01 euros quan hauria d'haver estat 3.321,01 euros d'acord amb l'oferta d'Orona). Hi ha factures emeses per Balear d'Ascensores amb posterioritat a la refacturació perquè la factura de refacturació de la societat operadora s'emet amb la comanda. No obstant això, observem duplicitats a l'univers Fac OPECAM a les factures següents (Orona): 2006000301 2006000304 2006000306 a 2006000312 2006000577 2006000766	43.930,31	17.960,40	21/05/2020	2020-065	Operadora Can Misses SL	B57718918	61.890,71	Reposición material ascensores: 1) Reposición automatismos 4 puertas automáticas, incluidos sensores de presencias (10.350 euros, incluye cambio de las puertas semitransparentes correderas SL500 R). 2) Cables de tracción ascensores (51.540,71 euros).
78	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	Adquisició de prestatgeries d'acer inoxidable per a múltiples ubicacions a l'hospital i als centres de salut. Adquisició de 55m lineals de columnes de prestatgeries de graella d'acer inoxidable per a l'emmagatzematge de material voluminós (quadre B) i 64m lineals de columnes de prestatgeries modulars amb cubetes/cistells (quadre A). Per instal·lar a diversos magatzems de l'hospital i a diversos centres de salut. Les prestatgeries no estan inventariades, la SC no aporta fotografies atès que no es pot d'identificar quines corresponen amb aquesta factura concreta.	0,00	60.981,34	29/08/2014	221994	Dextromedica, SL	B46149555	60.981,34	Adquisición de 55m lineales de columnas de estanterías de parrilla de acero inoxidable para el almacenaje de material voluminoso (cuadro B) y 64m lineales de columnas de estanterías modulares con cubetas/cestas (cuadro A). Para instalar en varios almacenes del hospital y en diversos centros de salud.
79	Fac GHCM	No	Múltiples treballs. No hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic. En altres ocasions, la despesa no es pot considerar inversió. Per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	Treballs diversos realitzats per la societat operadora La factura està formada per 43 posicions de treballs de diversa naturalesa . La SC només aporta les factures del proveïdor original per a 29 de les 43 posicions de la factura i per a les altres aporta fotografies. No obstant això, a les factures dels proveïdors en moltes ocasions manca detall dels treballs realitzats (per exemple, les de Thyssen), no s'identifica de manera inequívoca el bé al qual s'han fet les actuacions, ni s'aporta ordre de treball que permeti identificar el bé en concret. Així mateix, per a la posició núm.5 s'aporten 4 factures del proveïdor Leopoldo que no coincideixen amb l'import refacturat i que a més són manetes i claus que no es consideren inversió. També hi ha múltiples factures de vinils i panyos que no es consideren inversió.	0,00	57.848,28	01/12/2020	2020-30	Operadora Can Misses SL	B57718918	57.848,28	Refacturaciones de trabajos diversos (43 posiciones)
80	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	Adquisició de 19 unitats de dispositius Lite per al servei de logística Es tracta d'una solució logística per a la gestió i el control d'estoc dels magatzems, que cerca l'optimització de l'espai i el control dels costos. Disposa d'un PC amb pantalla tàctil que, mitjançant una aplicació de programari, registra els moviments de material i els envia en a un servidor central. El sistema de gestió centralitzat permet conèixer l'estoc de cada magatzem. La SC ha aportat una relació de les 35 Lites de les quals diu que disposa el servei de logística. La suma de les Lites d'aquesta factura i de la factura del document núm.89 de la mostra sumen 34 (quadra amb l'ferta de Cogesa). No hi ha més factures d'adquisició de Lites a l'univers. Les Lites no estan inventariades a Mansis. A la factura no surt el núm. de sèrie de les Lites.	0,00	53.647,07	30/11/2016	3124	Cogesa Logística y Gestión Sanitaria, SL	B43362631	53.647,07	Adquisición de 19 Lites.



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

81	Fac GHCM	No	Projecte que mai ha estat operatiu	Projecte d'implantació d'un sistema informàtic de traçabilitat per a les peces tèxtils en circulació dins de l'hospital La SC diu que només va realitzar els dos primers pagaments del projecte atès que mai va funcionar correctament, motiu pel qual SUCLIBA va demandar a la SC. La SC diu que té sentència favorable però que encara no ha recuperat aquestes quantitats, motiu pel qual figuren a l'univers. No s'accepta aquesta inversió atès que no es va finalitzar el projecte i mai ha funcionat correctament. La SC no pot traslladar al Servei de Salut el risc dels treballs que decideix subcontractar.	0,00	51.844,20	01/04/2017	91700580	Suministros Clínicos Baleares SL (Sucilba)	B57547150	51.844,20	1er pago de un 30% del proyecto contrato nº 01/2017 que tenía por objeto la "implantación de un sistema informático de trazabilidad para las prendas textiles en circulación dentro del hospital, con la colocación de un chip en cada prenda". En la demanda se describe la finalidad del contrato, que era la de poder tener controlada toda la ropa utilizada, así como la cantidad de ropa sucia que se tenía que lavar. La operativa en cuestión se efectuaba por medio de la inserción de un pequeño dispositivo (tag) en cada pieza de ropa.
82	Fac GHCM	No	Projecte que mai ha estat operatiu	Projecte d'implantació d'un sistema informàtic de traçabilitat per a les peces tèxtils en circulació dins de l'hospital La SC diu que només va realitzar els dos primers pagaments del projecte atès que mai va funcionar correctament, motiu pel qual SUCLIBA va demandar a la SC. La SC diu que té sentència favorable però que encara no ha recuperat aquestes quantitats, motiu pel qual figuren a l'univers. No s'accepta aquesta inversió atès que no es va finalitzar el projecte i mai ha funcionat correctament. La SC no pot traslladar al Servei de Salut el risc dels treballs que decideix subcontractar.	0,00	51.844,00	24/07/2017	91701327	Suministros Clínicos Baleares SL (Sucilba)	B57547150	51.844,00	2º pago de un 30% del proyecto contrato nº 01/2017 que tenía por objeto la "implantación de un sistema informático de trazabilidad para las prendas textiles en circulación dentro del hospital, con la colocación de un chip en cada prenda". En la demanda se describe la finalidad del contrato, que era la de poder tener controlada toda la ropa utilizada, así como la cantidad de ropa sucia que se tenía que lavar. La operativa en cuestión se efectuaba por medio de la inserción de un pequeño dispositivo (tag) en cada pieza de ropa.
83	Fac GHCM	Parcialment	No s'accepta com a inversió el marge del 15% de refacturació entre societat operadora i societat concessionària	Adquisició i substitució de bateries als SAls (2a fase) Substitució de les bateries de 30 SAls. Aquesta factura està duplicada al document núm.87 d'aquesta mostra, per això, eliminem la inversió del document 87. No obstant això, la SC hauria de incloure els informes de canvis de bateries a cadascun dels SAls inventariats a MANSIS (incidència). Els SAls s'han donat d'alta a l'inventari arran de l'auditoria (incidència).	43.925,48	6.588,82	20/05/2020	2020-062	Operadora Can Misses SL	B57718918	50.514,30	Reposición Condensadores de protección para baterías de SAls en el Hospital de Can Misses
84	Fac GHCM	No	No s'accepta atès que la majoria són despeses de manteniment, a més, les factures d'Orona estan totes duplicades.	Treballs diversos realitzats per la societat operadora L'import total de la factura són 81.751,50 euros, però en aquesta línia només s'inclou la part de reposicions d'instal·lacions del servei de manteniment. No s'accepta com a inversió atès que les factures d'Orona estan duplicades a l'univers (vegeu doc2 de la mostra preliminar), el SAI de l'edifici J no consta a l'inventari i la resta de treballs són despeses de manteniment. Vegeu detall a la pàgina "Doc84"	0,00	50.205,80	18/06/2021	103046	Operadora Can Misses SL	B57718918	50.205,80	Reposiciones según presupuesto OPECAN junio 2021 Instalaciones
85	Fac GHCM	No	Duplicada	Substitució condensadors dels SAls La societat operadora refactura una factura de SOCOMEC que està duplicada a l'univers (fra 800/61126329 per import de 38.510,82 euros).	0,00	45.939,76	21/05/2020	2020-064	Operadora Can Misses SL	B57718918	45.939,76	Reposición condensadores Baterías SAls
86	Fac GHCM	Sí	-	Software per a la gestió i traçabilitat de l'instrumental quirúrgic i productes estèrils Tot i que la SC no va arribar a prestar aquest servei (no ha cobrat CVA per aquest servei cap vegada durant l'execució del contracte), va realitzar la inversió inicial en equipament. Vegeu acta CMS núm. 02/2017 a la qual es coordina la posada en marxa del servei. La SC ha aportat fotografies dels béns adquirits.	45.903,00	0,00	14/12/2017	331823108	B. Braun Surgical SA	A61123782	45.903,00	Proyecto de implementación del software de gestión de la trazabilidad de instrumental quirúrgico y otros productos estériles
87	Fac GHCM	No	-	La SC ha indicat a l'apartat d'observacions que aquesta factura està duplicada (està abonada pel proveïdor atès que l'havia facturat dues vegades)	0,00	43.925,48	20/12/2019	800/61123764	Socomec Iberica, SAU	A60107521	43.925,48	Suministros y sustitución de baterías a 30 UPS5
88	Fac GHCM	No	No està suficientment justificat. No	SCADA Adquisició de 15 unitats de dispositius Lite per al servei de logística Es tracta d'una solució logística per a la gestió i el control d'estoc dels magatzems, que cerca l'optimització de l'espai i el control dels costos. Disposa d'un PC amb pantalla tàctil que, mitjançant una aplicació de programari, registra els moviments de material i els envia en a un servidor central. El sistema de gestió centralitzat permet conèixer l'estoc de cada magatzem. La SC ha aportat una relació de les 35 Lites de les quals diu que disposa el servei de logística. La suma de les Lites d'aquesta factura i de la factura del document núm.80 de la mostra sumen 34 (quadra amb l'oferta de Cogesa). No hi ha més factures d'adquisició de Lites a l'univers. Les 1 lites no estan inventariades a MANSIS. A la factura no surt el núm. de sèrie de les 1 lites.	0,00	43.049,40	16/12/2021	103129	Operadora Can	B57718918	43.049,40	Reposición SCADA
89	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.		0,00	42.352,95	24/10/2016	3000	Cogesa Logística y Gestión Sanitaria, SL	B43362631	42.352,95	Adquisición de 15 Lites.



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

90	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició d'un unitat refredadora d'aigua bomba de calor de condensació per aire, versió Alta Eficiència, marca DAIKIN, model FVYQ085G-XS La data d'alta de l'inventari d'aquest actiu és de l'any 2013 (incidència). Manca indicar ubicació segons l'inventari d'espais (incidència) L'import del pressupost que detalla l'import facturat no quadra amb el de la factura (incidència).	39.730,25	0,00	13/12/2017	375077	Soler Global Service SLU	B63260020	39.730,25	Adecuación del equipo de climatización para servicio logística. Presupuesto nº16312 V.1.2
91	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició d'un esterilitzador de vapor serie 51000 Model 1006 E-2 Tot i que la SC no va arribar a prestar aquest servei (no ha cobrat CVA per aquest servei cap vegada durant l'execució del contracte), va realitzar la inversió inicial en equipament. Vegeu acta CMS núm. 02/2017 a la qual es coordina la posada en marxa del servei. La SC ha aportat una fotografia dels bé adquirits. Manca donar d'alta l'esterilitzador a l'inventari de MANSIS, tot i que no és un servei que presta la SC, seria recomanable donar-los d'alta (recomanació). L'Excel d'inventari que aporta la SC no surt de MANSIS sinó que és un Excel amb un detall dels actius del servei que han pogut identificar (mancaria també l'etiqueta adhesiva).	37.500,00	0,00	31/12/2014	439266	Antonio Matachana, SA	A57648388	37.500,00	Compra de un esterilizador Modelo 1006 E-2 y conjunto bancada y desagüe para esterilizadores y lavadoras.
92	Fac GHCM	Sí	-	Substitució del sistema de control dels climatitzadors dels edificis I i L per instal·lar l'existent a la resta de l'hospital (TAC VISTA)	36.981,54	0,00	29/09/2017	3019086851	Schneider Electric España, SA	A08008450	36.981,54	Actualización BMS Hospital Can Misses. Oferta nºQLK-1704-3102400
93	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	Adquisició de diversos tipus de carros d'alumini per al transport de roba No s'aporten fotografies dels carros. No es justifica l'alta a l'inventari d'actius. No hi ha traçabilitat entre els béns adquirits a la factura i els elements físics.	0,00	36.309,08	28/07/2016	75325	División Industrial Artisteril, SA	A60382562	36.309,08	Adquisición de carros: 8 Uds. Carro aluminio con fondo móvil - MOD.202 100x60 TH800 5 Uds. Carro aluminio bolsas - MOD.203CC25 5 Uds. Jaula transporte ropa - MOD.178ROLL 800x600x1800 H Trolley 15 Uds. Carro porta sacos - MOD. LBC4 5 Uds. Carro porta sacos - MOD. LBC3 2 Uds. Carro aluminio con lona frontal - OUR MOD.871 740x580x1460H 6 Uds. Carro aluminio cerrado - MOD.N204 3 Uds. Mesa carro para la preparación ropa limpia - MOD.191SM 2000x800x900
94	Fac GHCM	Sí	-	Canvi de les cabines del centre de transformació de l'edifici I També es substitueixen els cables de potència atès que es canvia l'ubicació de les cabines, així que com el cablejat de protecció de temperatura. No consta que aquests treballs figurin a l'història del CT a Mansis (incidència) Hi ha una altra factura a l'univers de 15.599,95 euros per aquest concepte (fra núm. 162100001020). La suma d'ambdós factures no quadra amb el pressupost (incidència)	35.794,60	0,00	12/12/2019	162100366019	Moncobra SA	A78990413	35.794,60	Trabajos realizados de cambio de cabinas en hospital Can Misses según presupuesto 1621.0003.18 REV5 + ADICIONALES de fecha 09/10/2019
95	Fac GHCM	Sí	-	Substitució dels 10 ventiladors del climatitzador de la marca BlueBox amb codi inventari 0101K305 de l'edifici K (central energètica) Els ventiladors substituïts l'any 2017 s'han donat d'alta arran de l'auditoria (incidència)	34.357,20	0,00	28/02/2017	370697	Soler Global Service SLU	B63260020	34.357,20	Reposición de 10 ventiladores EC sobrepotenciados con alta presión disponible MODELO: Omicron V Evo 4T/LN/ST2P+2P 61.2. Pedido 076-2016
11	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició de dos carros de regeneració de la marca VITALIS one i de dues estacions portàtils de la marca STAND Fresh, dues unitats de remolc i 48 safates Vitalis One La SC ha aportat fotografies del carro de regeneració amb matrícula 16 03 0089 i l'informe de baixa emès per FRIESA (empresa mantenidora) del carro 16 03 0090). Aquests carros no s'han inventariat i, per tant, tampoc s'han donat d'alta ni de baixa d'inventari. Les dues estacions portàtils de la marca STAND Fresh es continuen utilitzant i la SC ha aportat fotografies. Arran de l'auditoria, les han donat d'alta a l'inventari, tot i que manquen dades rellevants. També ha aportat fotografies de les dues unitats de remolc, però no hi ha traçabilitat amb la factura perquè la factura no inclou el número de sèrie, tot i que per l'any de fabricació que apareix a la placa (2015) podrien ser aquests elements físics. De les 48 safates, la SC ha aportat fotografia d'una d'elles a mode d'exemple, però atès el temps transcorregut i que no estan inventariades, no hi ha traçabilitat entre la factura i l'element físic. Conclusió: s'accepta com a inversió, tot i que la SC haurà d'inventariar adequadament els béns d'inversió.	34.197,38	0,00	12/04/2016	160037	Santos Professional SL	B37277555	34.197,38	Carro regeneración vitalis one single con - Núm. Matr.: 16030089 Carro regeneración vitalis one single con - Núm. Matr.: 16030090 Pack 2: línea fría Estación portátil fría satélite stand fresh - Núm. Matr.: 16030091 Estación portátil fría satélite stand fresh - Núm. Matr.: 16030092 2 unidades de timon remolque frontal 48 bandejas Vitalis one 530x325 beige



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

96	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició 4 carros de regeneració, 4 estacions portàtils i accessoris La SC aporta factura i fotografies dels béns que tot i no estar inventariats (incidència), es poden identificar en la seva majoria per la matrícula.	34.098,59	0,00	06/10/2017	A 170092	Santos Professional SL	B37277555	34.098,59	Carro regen. vitaisone single: nº 18 - 17100494 nº 15 - 17100495 nº 17 - 17100496 nº 16 - 17100497 Estación portátil fría satélite stand fresh Matrícula nº 17100498 Matrícula nº 17100499 Matrícula nº 17100500 Matrícula nº 17100501 Cerraduras incluidas en carros de regeneración Pack línea fría detección Tijón arrastre 4 Buedac
97	Fac GHCM	Sí	-	75% 3 unitats d'armari de radiofreqüència automatitzat per a la gestió i control de materials d'alt valor gestionat amb el software ION REID No s'han inventariat ni s'aporten fotografies. No estan localitzats. A més hi ha un acord de resolució de contracte de subministrament i instal·lació de maquinaria defectuosa i d'instal·lació de nous equaments. (vegeu posició 70 al qual està arxivat l'acord i doc 116 que és el 25% restant)	33.558,71	0,00	29/12/2015	250468	Dextromedica, SL	B46149555	33.558,71	75% compra 3 uds Armario RFID MOD A Software ION RFID SERVIDOR Serie: CZ25370B9Z-MYE2910 Accesorios diversos
98	Fac GHCM	No	La reparació i substitució de persianes no es considera inversió.	Treballs de reparació de persianes elèctriques a l'edifici J. Són treballs de reparació que es consideren despeses de manteniment. Fins i tot la substitució de persianes es considera manteniment.	0,00	32.651,44	27/03/2023	103550	Operadora Can Misses SL	B57718918	32.651,44	Reparación Persianas Edificio K
5	Fac GHCM	Parcialment	No s'accepta com a inversió el marge del 15% de refacturació entre societat operadora i societat concessionària	Adquisició i substitució de bateries als SAls	27.119,04	4.067,86	16/12/2021	OP000521R (103128)	Operadora Can Misses SL	B57718918	31.186,90	Reposición baterías. Ver detalle en pestaña Doc5
99	Fac GHCM	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Actuacions diverses per revisar l'estancament dels quiròfans atesa l'aparició d'insectes. Es realitzen diverses actuacions de revisió de les instal·lacions i conductes per localitzar l'origen. Es fan tasques de neteja i segellat mitjançant pladur, guix i escuma de poliuretà, siliconat de lluminàries i es col·loquen reixetes i malles mosquiteres. Es canvien filtres HEPA. Es fan inspeccions visuals. Es canvien juntes.	0,00	31.000,00	31/12/2018	386633	Soler Global Service SLU	B63260020	31.000,00	Ejecución de trabajos de mantenimiento de las instalaciones en Hospital Can Misses de Ibiza: obras adecuación quirófanos
100	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició software MANSIS XXI La SC ha de crear un inventari de les llicències de software per a la prestació dels serveis no clínics (incidència)	28.836,00	0,00	03/10/2013	13-126	Estudios Mega, SL	B36964542	28.836,00	40% contrato Mansis XXI
101	Fac GHCM	Sí	-	Reforma de la bugaderia Edifici J - sectorització contra incendis.	28.119,26	0,00	05/12/2018	386334	Soler Global Service SLU	B63260020	28.119,26	Certificación adecuación lavandería can misses noviembre 2018 SECTORIZACIÓN INCENDIOS
102	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	Adquisició de 25.5m de prestatgeries modulares per als centres de salut i UBS No l'acceptem com a reposició atès que no es poden identificar els actius físics. La SC diu que aquesta tipologia de prestatgeria està ubicada a diferents centres de salut i UBS. Les prestatgeries no estan inventariades ni localitzades.	0,00	26.565,11	18/06/2015	239793	Dextromedica, SL	B46149555	26.565,11	Albarán: 249344(03/06/15)-4981-10/06/15)-249845 Material adicional de LG030.15.MPSXH Serie: LG015.15.MPS.02
103	Fac GHCM	Sí	-	Obres de reforma del magatzem de neteja Edifici J Adquisició de prestatgeries modulares per a l'hospital No l'acceptem com a reposició atès que no es poden identificar els actius físics. La SC diu que aquesta tipologia de prestatgeria està ubicada a diferents estades. Les prestatgeries no estan inventariades ni localitzades.	24.295,78	0,00	28/02/2019	390887	Soler Global Service SLU	B63260020	24.295,78	Reforma diferentes estancias edificio J. Almacén de Limpieza
104	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	Adquisició de prestatgeries modulares per a l'hospital No l'acceptem com a reposició atès que no es poden identificar els actius físics. La SC diu que aquesta tipologia de prestatgeria està ubicada a diferents estades. Les prestatgeries no estan inventariades ni localitzades.	0,00	23.547,75	09/03/2015	233879	Dextromedica, SL	B46149555	23.547,75	20 m Est Parrilla 25 m Est DC
105	Fac GHCM	Sí	-	Certificació núm 3 obres de reforma cuina i cafeteria. Obra civil, acabats interiors.	22.180,94	0,00	01/11/2017	17.105	Motas Proyectos e Interiorismo SL	B98405293	22.180,94	Certificación nº3 obras de reforma cocina y cafeteria. OC-A.INTERIORES
106	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició software MANSIS XXI La SC ha de crear un inventari de les llicències de software per a la prestació dels serveis no clínics (incidència)	21.627,00	0,00	03/07/2014	14-055	Estudios Mega, SL	B36964542	21.627,00	30% contrato Mansis XXI
107	Fac GHCM	Parcialment	No s'accepta com a inversió el marge del 15% de refacturació entre societat operadora i societat concessionària	Adquisició d'un forn marca Rational, Model SCC WE 201G, núm. de sèrie G21519102783836 S'ha donat d'alta a l'inventari més de 3 anys després de la seva adquisició i, com tots els actius, no du etiqueta d'inventari (incidència).	17.841,00	2.676,15	20/05/2020	2020-061	Operadora Can Misses SL	B57718918	20.517,15	Reposición de Horno SCC natural en la cocina situada en el Edificio J
108	Fac GHCM	Sí	-	Treballs realitzats a la consulta de Maxil·lofacial HCM (instal·lació elèctrica, obra civil, fontaneria, xarxa d'aspiració, xarxa d'aire comprimit) Manca indicar ubicació segons l'inventari d'espais (incidència)	20.050,89	0,00	07/07/2015	506103973	Vicente Guasch y Cardona, SA	A07109556	20.050,89	Trabajos realizados en la consulta de Maxilofacial HCM (instalación eléctrica, cerrajería, obra civil, fontanería, red de aspiración, red de aire comprimido)



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

20	Fac GHCM	Parcialment	Hi ha 10 columnes de casellers que no es troben i mai s'han inventariat.	<u>Adquisició de 27 columnes de casellers.</u> La SC aporta fotografies dels casellers. Ha pogut identificar 17 columnes de casellers (15 portes per columna). La SC diu que probablement les altres 10 columnes de casellers estiguessin a l'edifici H però en un determinat moment fossin retirats, deixant-se sense ús. El codi de l'inventari no apareix als inventaris que varen enviar a Intervenció perquè els varen afegir posteriorment. Hi ha 10 columnes de casellers que no troben i mai han estat inventariades	12.000,06	7.058,86	16/07/2016	016059	Asis Consultores SLU	B84458306	19.058,92	Armarios casilleros uniformidad: 27 taquillas de 15 puertas + 10 recolectoras
109	Fac GHCM	Sí	-	<u>1ª fase ampliación voz-datos (separación de instalaciones de comunicación)</u>	17.919,92	0,00	26/11/2015	1890	Electrotecnia Monrabal, SLU	B46048559	17.919,92	1ª fase ampliación voz-datos (separación de instalaciones de comunicación)
10	Fac GHCM	Sí	-	<u>Reforma eléctrica bugaderia (edificio I).</u> Substitució del cablejat elèctric.	17.432,20	0,00	31/03/2019	391317	Soler Global Service SLU	B63260020	17.432,20	Adecuación en distintas estancias del Edificio J. Certificación diciembre 2018. Presupuesto nº20173. Solo imputan una parte en esta línea (la correspondiente a electricidad reforma lavandería); desmontaje de las líneas de vapor y retorno existentes: cuadro de lavandería y circuitos eléctricos.
110	Fac GHCM	Sí	-	<u>Certificació núm 3 obres de reforma cuina i cafeteria</u>	15.706,63	0,00	01/11/2017	17.105	Motas Proyectos e Interiorismo SL	B98405293	15.706,63	Certificación nº3 obras de reforma cocina y cafeteria. ELECTRICIDAD
111	Fac GHCM	Sí	-	<u>Instal·lació de comptadors de consum elèctric a depències de serveis no clínics</u>	14.577,09	0,00	08/06/2017	372058	Soler Global Service SLU	B63260020	14.577,09	Adecuación de las instalaciones para la monitorización de los consumos de los servicios prestados
112	Fac GHCM	Sí	-	<u>Instal·lació de 3 portes automàtiques</u>	14.208,76	0,00	13/07/2016	40.037920	General de Suministros Leopoldo SL	B53714846	14.208,76	Automatización puertas cocina, espina y lavandería
113	Fac GHCM	Sí	-	<u>Remats d'obra</u> Actuacions diverses sol·licitades pel Servei de Salut per adequar els espais i instal·lacions.	13.847,42	0,00	01/07/2015	15/064	Xicu Casals SA	A07054802	13.847,42	Ayudas trabajos solicitados por ASEF
1	Fac GHCM	No	La descripció del concepte de la factura és insuficient per determinar la naturalesa dels béns subministrats. Manca evidència de que aquests materials s'hagin fet servir a la reforma.	<u>Adquisició de materials per a la reforma electrica de la cuina</u> El concepte de la factura és molt imprecís. La factura no detalla els materials adquirits. La SC diu que aquesta reforma en un principi l'havia de dur a terme Monrabal, que va adquirir els materials, però finalment només va vendre els materials elèctrics. A l'univers observem diverses factures de reforma de la cuina del proveïdor Motas Proyectos e Interiorismo. No tenim un detall dels materials que factura Monrabal ni tampoc cap evidència de què Motas va fer servir aquests materials a la reforma.	0,00	13.614,04	30/11/2016	1855	Electrotecnia Monrabal SLU	B46048559	13.614,04	Material reforma electrica - solo material.
114	Fac GHCM	No	El cost de manteniment de la plataforma no es considera inversió	<u>Manteniment anual de la plataforma de telefonia OnPremise</u> El cost de manteniment mensual no es considera inversió. Per aquest motiu, la SC comptabilitza la despesa a subcomptes del Grup 62.	0,00	13.210,80	27/09/2019	6019RR006199	Telefónica España, SAU	A82018474	13.210,80	Proyecto VEUIP CAN MISSES. Atrasos cuota mensual Mantenimiento Plataforma OnPremise
115	Fac GHCM	No	No està suficientment justificat. El concepte de la factura és indeterminat i només s'aporta un detall en format Excel dels treballs realitzats.	<u>Adecuació d'instal·lacions de sales de vapor per al funcionament correcte servei de bugaderia. (facturació del 30% restant)</u> Manca indicar ubicació segons l'inventari d'espais (incidència)	0,00	12.185,14	31/05/2018	382598	Soler Global Service SLU	B63260020	12.185,14	Adecuación de instalaciones de salas de vapor para el correcto funcionamiento servicio de lavandería (facturación del 30% restante)
116	Fac GHCM	Sí	-	<u>25% Treballs d'habilitació d'una sala RFID (radio-frequency identification) per al control d'estocs.</u> Aquesta tecnologia permet que les dades que es troben codificades a etiquetes RFID intel·ligents siguin capturades per un lector RFID mitjançant ones de ràdio. La SC l'utilitza per a la lectura automàtica de material mèdic (per exemple, pròtesis). En aquest projecte s'hi va incloure l'estructura RFID amb cablejat i antenes, sensor de presència o porta oberta i parametrització sobre eines de desenvolupament. Vegeu posició 97 a la qual es paga el 75% inicial	11.186,22	0,00	21/12/2018	FV18-22658	Dextromedica, SL	B46149555	11.186,22	Nº Albarán AV18-24190 -0-; Nº Doc. Externo: 003-2015 Según Acuerdo de Resolución de Contrato de Suministro e Instalación de Maquinaria Defectuosa y de Instalación de Nuevos Equipos J23 de mayo 2017) SALA RFID PARA LECTURA AUTOM. DE Incluye: Estructura RFID con cableado y antenas, sensor de presencia o puerta abierta, parametrización sobre herramienta de desarrollo.
117	Fac GHCM	Sí	-	<u>Substitució del sistema de control dels climatitzadors dels edificis I i L per instal·lar l'existent a la resta de l'hospital (TAC VISTA)</u>	10.084,15	0,00	30/06/2017	3019084754	Schneider Electric España, SA	A08008450	10.084,15	Actualización BMS Hospital Can Mises. Oferta nºQLK-1704-3102400
118	Fac GHCM	No	No està suficientment justificat. El concepte de la factura no especifica quin servei s'ha prestat.	<u>Adecuació instal·lacions de zona diferent a punt de control d'acord amb el pla d'autoprotecció de l'HCM</u>	0,00	9.626,75	09/06/2017	372069	Soler Global Service SLU	B63260020	9.626,75	Por adecuación instalaciones de zona diferente a punto de control acorde al plan de auto protección del HCM



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

119	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	<u>Adquisició de prestatgeries</u>	0,00	8.958,30	22/06/2015	A/215081	Equipamientos Jose Planells, CB	E57822777	8.958,30	Adquisición de estanterías.
120	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, aquest bé no està inventariat ni localitzat	<u>2 unitats de vehicle d'arrossegament elèctric per al trasllat de carros.</u>	0,00	8.582,40	16/03/2015	70099	División Industrial Artisteril, SA	A60382562	8.582,40	2 unidades de vehículo de arrastre eléctrico para el traslado de carros.
121	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	<u>Adquisició de prestatgeries</u>	0,00	7.841,00	01/08/2016	273739	Dextromedica, SL	B46149555	7.841,00	Adquisición de estanterías.
122	Fac GHCM	Sí	-	<u>Apertura de 3 forats d'accés a la coberta de l'edifici K i tancament dels forats d'accés actuals als aljubs des de sala de màquines un cop operatius els nous accessos a coberta.</u>	6.809,40	0,00	31/08/2015	15/081	Xicu Casals SA	A07054802	6.809,40	<u>Cubierta edificio K.</u> 3 Ud apertura hueco Cegado de accesos a los aljibes Suministro y colocación de pates de polipropileno anclados mediante resinas
123	Fac GHCM	Sí	-	<u>1a certificació integració del sistema de cridada d'auxili antipànic de Psiquiatria i d'Urgències</u>	6.363,36	0,00	30/12/2015	2167	Electrotecnia Monrabal, SLU	B46048559	6.363,36	1ª Certificación integración sistema llamada de auxilio
19	Fac GHCM	No	L'adquisició de llenceria hospitalària no es considera inversió.	<u>Adquisició (inicial) de llenceria hospitalària.</u>	0,00	6.070,68	23/03/2015	A 4350	Eugenio Alés Llamas, SA	A41028820	6.070,68	BATA MAS ML BOLS TIRA AZUL BLANCO T-44 - Ref. Art. 23590B190000144 BATA MAS ML BOLS TIRA AZUL BLANCO T-48 - Ref. Art. 23590B190000148 BATA MAS ML BOLS TIRA VERDE BLANCO T-44 - Ref. Art. 23590C190000144 BATA MAS ML BOLS TIRA ROJO BLANCO T-44 - Ref. Art. 23590D190000144 BATA MAS ML BOLS TIRA ROJO BLANCO T-48 - Ref. Art. 23590D190000148 BATA MAS ML BOLS TIRA GRIS BLANCO T-44 - Ref. Art. 23590E190000144 BATA MAS ML BOLS TIRA GRIS BLANCO T-48 - Ref. Art. 23590E190000148 BATA MAS ML BOLS TIRA BCA BLANCO T-44 - Ref. Art. 23590A190000144 BATA MAS ML BOLS TIRA BCA BLANCO T-48 - Ref. Art. 23590A190000148 BATA MAS ML BOLS TIRA AMAR BLANCO T44 - Ref. Art. 23590F190000144 BATA MAS ML BOLS TIRA AMAR BLANCO T-48 - Ref. Art. 23590F190000148 BATA MAS ML BOLS TIRA LILA BLANCO T-44 - Ref. Art. 23590G190000144 BATA MAS ML BOLS TIRA ROSA BLANCO T-44 - Ref. Art. 23590H190000144 BATA MAS ML BOLS TIRA ROSA BLANCO T-48 - Ref. Art. 23590H190000148 BATA MAS ML BOLS TIRA NARANJ BLANCO
124	Fac GHCM	Sí	-	<u>Certificació 15% nova instal·lació contra incendis Edifici J</u>	5.787,14	0,00	31/07/2016	1057	Electrotecnia Monrabal, SLU	B46048559	5.787,14	Certificación 15% instalación contraincendios Edificio J del presupuesto 28175
125	Fac GHCM	No	No hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic.	<u>Venda i instal·lació de 2 màquines d'aire condicionat tipus split per al servei de bugaderia</u> Els splits s'han donat d'alta a l'inventari arran de l'auditoria, a més, falta donar dades d'alta com el número de sèrie. No es pot identificar de manera inequívoca el bé atès que no està inventariat i la factura du el model d'split però no el número de sèrie.	0,00	5.350,00	23/08/2019	57	Climatizaciones Gujjarro SL	B57525834	5.350,00	Venta e instalación de 2 máquinas de aire acondicionado tipo split Marca: Mitsubishi Electric Inverter Modelo: MSZ-GF71VE
17	Fac GHCM	Sí	-	<u>Pintura i revestiment de la sala dels sindicats.</u> Treballs de revestiment i pintura de les sales de sindicats amb motiu del trasllat de les seccions sindicals ASEF: CCOO, USAE, SIMEBAL, SATSE, UGT.	4.814,20	0,00	28/12/2020	402522.2	Soler Global Service SLU	B63260020	4.814,20	Trabajos de revestimiento y pintura de las salas sindicatos P1 Edificio J s/presupuesto 21810
126	Fac GHCM	Sí	-	<u>25% Adquisició inicial de l'equipament i adequació de les instal·lacions per a la prestació del servei de cafeteria. El 75% restant està a la posició 63.</u> Aquesta factura (1010027032) està dividida a l'univers en 3 posicions, per això no quadra l'import d'aquesta línia amb la factura.	4.708,95	0,00	31/01/2015	1010027032	Fagor Industrial S.Coop.	F20040028	4.708,95	Compra de equipamiento y adecuación de las instalaciones para la prestación del servicio de cafeteria.



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

9	Fac GHCM	Sí	-	Tancament amb mampara de vidre (Laboratori d'anàlisi d'orines) Aquesta actuació forma part de les obres complementàries que no es van incloure al projecte inicial i que l'Administració sol·licita a la SC (vegeu pàgina 2 del "Projecte Complementari Obres: Disset Actuacions en Edificis B, C, F, G, H, I", destacat en groc). Aquestes obres complementàries no han estat abonades a part pel Servei de Salut i per això les afegeixen a l'univers. D'acord amb la documentació aportada, es tracta d'obres complementàries previstes a l'art.155.b) L30/2007. Tot i que l'art. 155.b) preveu que aquestes obres es paguin a part, la SC diu que el Servei de Salut no li va abonar. A SAP efectivament no hem trobat cap document de pagament d'aquesta actuació concreta.	4.479,81	0,00	12/01/2015	A-2	Cristaleria Julian Romero SL	B07638323	4.479,81	A cuenta presupuesto nº1745
127	Fac GHCM	No	L'adquisició de llenceria hospitalària no es considera inversió.	Adquisició (inicial) de llenceria hospitalària. <u>No es considera inversió atès que la llenceria hospitalària s'ha de renovar amb molta freqüència atès el seu ús intensiu.</u> D'acord amb la SC, la uniformitat es repon anualment, adaptable en funció de les necessitats. La uniformitat es comptabilitza com a despesa. La SC diu que aquesta partida en concret correspon a la dotació inicial (inversió). Per al control de la uniformitat, la SC diu que disposa d'un Excel amb la planificació de les compres.	0,00	4.283,40	30/01/2015	A 3242	Eugenio Allés Llamas, SA	A41028820	4.283,40	Adquisició llenceria hospitalària: 1.210 camisesones
128	Fac GHCM	Parcialment	No s'accepta com a inversió el marge del 15% de refacturació entre societat operadora i societat concessionària	Actualització SCADA. Integració, posada en marxa i gràfica. 20% per avanç de l'obra. Edificis I i K acabats.	3.378,75	506,81	21/12/2022	103361	Operadora Can Misses SL	B57718918	3.885,56	Actualización SCADA. Integración, puesta en marcha y gráficos. 20% por avance de la obra. Edificios I y K terminados.
16	Fac GHCM	Parcialment	Els interessos no es consideren inversió	Arrendament financer equips servei de bugaderia: Túnel assecat JENSEN. Plegadora JENSEN. Apilador. JENSEN. 2 assecadors JTD60. 1 Rentadora JBW63.	3.381,57	320,52	01/01/2022	AR22000703	SG Equipment Finance Iberia EFC, SAU	A86106838	3.702,09	Contrato de arrendamiento nº3902018 de LB Opren. Cuota correspondiente al alquiler de vencimiento enero/2022
129	Fac GHCM	Parcialment	Els interessos no es consideren inversió	Arrendament financer equips servei de bugaderia: Túnel assecat JENSEN. Plegadora JENSEN. Apilador. JENSEN. 2 assecadors JTD60. 1 Rentadora JBW63. La SC ha aportat el contracte d'arrendament financer que és d'11/07/2018 i que tenia una duració de 60 mesos. Aquests actius es donen d'alta al compte d'inmovilitat material núm. 213 a l'any 2018 per un import de 205.115 euros (vegeu nota 5 dels comptes anuals 2018). La SC diu que la darrera factura es va pagar a octubre de 2023 i que han sol·licitat el document justificatiu d'haver exercit l'opció de compra a l'entitat financer. El 25/06/2024, la SC ha aportat un annex al contracte de data 14/11/2023 al qual s'estableix la possibilitat de pagar 3 quotes addicionals per import de 740,44 euros (IVA no inclòs) per exercir el dret d'adquisició dels béns. La SC ha aportat aquestes tres factures que estan pendents de pagament, atès que diu que el LB Oprent no els ha enviat fins que les ha reclamat. Els interessos no s'han de considerar inversió. Els béns físics no duen etiqueta d'inventari i a les fotografies es pot veure el model de l'equip però no es pot identificar cap placa amb el número de sèrie que permeti identificar el bé de forma inequívoca (incidència).	3.381,57	320,52	01/03/2022	AR22011255	SG Equipment Finance Iberia EFC, SAU	A86106838	3.702,09	Contrato de arrendamiento nº3902018 de LB Opren. Cuota correspondiente al alquiler de vencimiento marzo/2022
130	Fac GHCM	Parcialment	Els interessos no es consideren inversió	Arrendament financer equips servei de bugaderia: Túnel assecat JENSEN. Plegadora JENSEN. Apilador. JENSEN. 2 assecadors JTD60. 1 Rentadora JBW63. La SC ha aportat el contracte d'arrendament financer que és d'11/07/2018 i que tenia una duració de 60 mesos. Aquests actius es donen d'alta al compte d'inmovilitat material núm. 213 a l'any 2018 per un import de 205.115 euros (vegeu nota 5 dels comptes anuals 2018). La SC diu que la darrera factura es va pagar a octubre de 2023 i que han sol·licitat el document justificatiu d'haver exercit l'opció de compra a l'entitat financer. El 25/06/2024, la SC ha aportat un annex al contracte de data 14/11/2023 al qual s'estableix la possibilitat de pagar 3 quotes addicionals per import de 740,44 euros (IVA no inclòs) per exercir el dret d'adquisició dels béns. La SC ha aportat aquestes tres factures que estan pendents de pagament, atès que diu que el LB Oprent no els ha enviat fins que les ha reclamat. Els interessos no s'han de considerar inversió. Els béns físics no duen etiqueta d'inventari i a les fotografies es pot veure el model de l'equip però no es pot identificar cap placa amb el número de sèrie que permeti identificar el bé de forma inequívoca (incidència).	3.381,57	320,52	01/11/2021	AR21046243	SG Equipment Finance Iberia EFC, SAU	A86106838	3.702,09	Contrato de arrendamiento nº3902018 de LB Opren. Cuota correspondiente al alquiler de vencimiento noviembre/2021
131	Fac GHCM	No	L'adquisició de llenceria hospitalària no es considera inversió.	Adquisició (inicial) de llenceria hospitalària. <u>No es considera inversió atès que la llenceria hospitalària s'ha de renovar amb molta freqüència atès el seu ús intensiu.</u> D'acord amb la SC, la uniformitat es repon anualment, adaptable en funció de les necessitats. La uniformitat es comptabilitza com a despesa. La SC diu que aquesta partida en concret correspon a la dotació inicial (inversió). Per al control de la uniformitat, la SC diu que disposa d'un Excel amb la planificació de les compres.	0,00	3.569,55	18/06/2015	A 6333	Eugenio Allés Llamas, SA	A41028820	3.569,55	Adquisició llenceria hospitalària: 449 pijamas
8	Fac GHCM	Sí	-	Substitució de la làmina impermeabilització de l'aljub. Co-loccació d'una làmina impermeable sintètica EPDM (etileno-polipropileno-dieno-monomero). El pressupost era per HCM i CSSJ, però en aquesta factura només inclouen els treballs a HCM.	3.255,06	0,00	31/10/2019	394677	Soler Global Service SLU	B63260020	3.255,06	Reparación de la impermeabilización del aljibe de agua sucia y de PCI del CSSJ



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

132	Fac GHCM	Sí	-	Treballs de moure una porta a la zona d'esterilització de l'1400 Consisteix en moure la porta que està al final del passadís d'esterilització i que comunica amb la resclosa de pas entre brut i net i col·locar-la just on hi ha el quadre de control de gasos de PEGISDAN SRL.	2.881,38	0,00	01/10/2015	15/089	Xicu Casals SA	A07054802	2.881,38	<u>Canbio i porta esterilització:</u> Retirada de porta RF para esterilización del cuarto del agua del almacén anejo. Incluye repaso del hueco. Colocación de puerta en el pasillo de acceso a la zona de esterilización, encastrada en nueva pared de pladur en la ubicación indicada en plano. No incluye la conexión del electroimán de retención. Incluye suministro y colocación de nueva estructura portante anclada a techo, registros y la pintura plástica en color blanco de las paredes.
133	Fac GHCM	No	Tot i que per la seva naturalesa es pot considerar inversió, no hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic, per tant, la conclusió de l'anàlisi és desfavorable.	Costs de transport de prestatgeries des de Bèlgica	0,00	2.439,50	24/02/2017	2017010074	Matteo SARL	BE 0818070086	2.439,50	
134	Fac GHCM	Sí	-	Adquisició menatge per al servei de cafeteria Aquests actius mai han estat inventariats (incidència).	1.943,70	0,00	06/03/2015	FV-1503091	Oms y Viñas SL	B08164253	1.943,70	120 unidades POLITRAY BOL POLICARBONATO BLANCO 17 CM 230 unidades POLITRAY FTE.RECTANGULAR PC BLANCO 21,5 CM 210 unidades POLITRAY TAPA PC PARA FTE.RECT. 21,5 CM 180 unidades TAZA TERMICA POLITRAY VERDE
6	Fac GHCM	Sí	-	Lloguer provisional d'un camió frigorífic per poder executar projecte de reforma de la cuina (per mantenir aliments en òptimes condicions) Per poder dur a terme la reforma de la cuina. Hi ha diverses factures de la reforma de la cuina l'any 2017 a l'univers del proveïdor Motas proyectos e interiorismo. Per tant, són costos indirectes relacionats amb la inversió realitzada.	1.820,40	0,00	01/11/2017	F17002433	Zarzoso i Catusus SL	B65767030	1.820,40	Alquiler: H.C.Frigorífico especial - Ref. Art. TITU-992911-3 H.C.Frigorífico especial - Ref.. Art. TITU-993318-1
3	Fac GHCM	No	No hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic.	Adquisició de 7 unitats de prestatgeries metàl·liques No l'acceptem com a reposició atès que no es poden identificar els actius físics. La SC diu que aquesta tipologia de prestatgeria està ubicada a diferents estades de l'hospital. Adjunta fotografies, com a exemple, d'algunes prestatgeries d'aquest tipus. <u>No es pot adjuntar fotografia de les set prestatgeries en concret ja que no hi ha manera d'identificar quines corresponen amb aquesta factura concreta.</u> La SC diu que el codi de l'inventari no apareix als inventaris que ens enviaven anteriorment perquè es va donar d'alta posteriorment, amb l'objectiu de millorar el procediment seguit. Pel que fa a l'albarà del proveïdor, ho hem demanat, però no ens ho han pogut aportar ja que no disposen de dades del 2016.	0,00	1.671,89	02/06/2016	0589391	Kaiser+ Kraft SAU	A58649351	1.671,89	7 unidades Estanteria malla alambre - Ref. Art. 929896FI 6 unidades UE: Ruedas de maniobra - Ref. Art. 96761800
18	Fac GHCM	Sí	-	Subministrament i col·locació de registres (23 unitats de diferents mides). Realització de forats i segellament perquè no tinguin fuites. La SC diu que a petició de l'Administració, al mes de juny de 2020 es varen executar treballs de neteja dels conductes de climatització després de la posada a disposició de Ca na Majora (ubicada a l'edifici J) arran de la Covid-19. Davant la necessitat d'obertura imminent de les plantes de Ca na Majora, l'IbSalut va requerir la posada en marxa de les plantes. Això implicava la neteja de conductes de la climatització de Ca na Majora. Com que no tenien registres previstos a l'obra van haver de ser realitzats a part. La SC diu que IbSalut mai va pagar aquests treballs i aporta fotografies d'un dels registres com a exemple.	1.575,74	0,00	29/06/2020	62	Climatizaciones Gujjarro SL	B57525834	1.575,74	Suministro y colocación de registros (23 unidades de diferentes tamaños). Realizar agujeros y sellamiento para que no tengan fugas.
15	Fac GHCM	Parcialment	No s'accepta com a inversió el marge del 15% de refacturació entre societat operadora i societat concessionària	Substitució del sostre de l'aparcament P4. Actuació que deriva de la incidència oberta a Optima nº INC000000700989: A la inspecció 42/23 al servei d'aparcament es va observar que les estructures dels teulades del P4 estaven molt rovellades. La SC va procedir a la seva substitució. Hem comprovat que aquesta factura no estigui duplicada a l'univers (filtrem les factures Fac OPECAM de l'exercici 2022 i revisem que no figurei la factura del proveïdor Jumica Metales SL a la relació) amb conclusió satisfactòria. La SC ha aportat: Fotografies de la teulada aparcament P4. La incidència Optima INC000000700989.	1.311,25	196,69	21/12/2022	109615	Operadora Can Misses SL	B57718918	1.507,94	Techoado aparcamiento P4 CH. Aportada factura original del proveedor: Jumica Metales SL, de 24/10/2022. Techoado aparcamiento P4 chapa minionda lacado, base imponible de 1.311,25 euros, aplican un margen del 15%.
135	Fac GHCM	Sí	-	Talladora d'embotits marca BRAHER, model USA 350 La SC ja no disposa d'aquesta talladora atès que la donat de baixa. Aporta un escrit de FRIESA de gener 2023 que afirma que l'ha duit a un centre de gestió de residus. Aquest actiu mai ha estat inventariat (incidència).	1.355,25	0,00	14/02/2020	032100035	Frigoríficos Escandén Equipamiento Hostelerio SLU	B16501132	1.355,25	Cortadora de fiambres.



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

14	Fac GHCM	Sí		Instal·lació de llocs de treballs addicionals en les noves oficines del servei de manteniment.	1.259,93	0,00	30/04/2015	697	Electrotenia Monrabal SLU	B46048559	1.259,93	Puesto de trabajo 3 módulos - Ref. Art. 29932.01.01.001 Puesto de trabajo 4 módulos - Ref. Art. 29932.01.01.005
7	Fac GHCM	No	Són costs d'estructura de la SC. Està comptabilitzat al compte 62900014 de Serveis exteriors, no a l'actiu financer, per aquest motiu.	Adquisició de càmeres de vigilància Són càmeres de vigilància a les oficines de la societat concessionària, per tant, són costs d'estructura	0,00	946,06	31/05/2015	931	Electrotenia Monrabal SLU	B46048559	946,06	Cámara compacta - Ref. Art. DAHUA-192; referencia 4c-11-bf-9f-ce-0c (MACadd) Alimentador - Ref. Art. CTD-99 Videograbador - Ref. Art. DAHUA-131 Disco Duro - Ref. Art. SAM-1552
13	Fac GHCM	No	La descripció del concepte de la factura i de l'OT és insuficient per determinar la naturalesa dels béns subministrats.	Reparació ascensors núm. 8 i 9 de l'edifici J. L'ascensor núm. 8 estava aturat i a l'ascensor núm. 9 (RAE 12774) no funciona la porta a la planta soterrani. La descripció de la factura és insuficient. No queda clar què s'ha fet. La SC aporta la OT associada a aquesta avaria (la 9565/2016) però en aquesta només s'indica que els operaris "canvien les peces fetes malbé" sense especificar les peces canviades.	0,00	897,97	31/01/2017	370185	Soler Global Service SLU	B63260020	897,97	Puerta edificio J cuarto ascensores
136	Fac GHCM	Parcialment	No s'accepta com a inversió el marge del 15% de refacturació entre societat operadora i societat concessionària	Contenedor de varettes model ST 110 A l'univers la SC indicava que era un actiu del servei de bugaderia però als comentaris de la SC i a les fotografies mostren que s'utilitzen per al transport de gasos medicinals. La SC diu que aquest actiu està associat al servei de logística. No està inventariat (incidència). Hem revisat que la factura del proveïdor SUMAL no aparegui a l'univers amb conclusió satisfactòria, no obstant continua existint el risc de que l'Operadora refacturi operacions duplicades en diferents factures.	673,00	100,95	27/03/2023	109812	Operadora Can Misses SL	B57718918	773,95	Contenedor plegable ST.110 TIPO 181
4	Fac GHCM	No	No hi ha una ordre de treball que evidenci que s'han col·locat els focus. Els tubs fluorescents no es consideren inversió per la seva naturalesa.	Adquisició de focus encastrables i tubs fluorescents 1) Hem comprovat que aquesta factura no estigui duplicada a l'univers (filtrem les factures Fac OPECAM de l'exercici 2022 i revisem que no figurin aquesta factura del proveïdor Grupo Electro Stocks a la relació amb conclusió satisfactòria. 2) Les 86 làmperes fluorescents no són inversió (673,16 euros en total). Els 5 focus emportables sí (37,90 euros). No obstant això, atès que no tenen cap ordre de treball que acredit que han col·locat aquests focus, no l'acceptem com a inversió (no és inversió la compra de material si no s'utilitza).	0,00	711,06	24/10/2022	103223	Operadora Can Misses SL	B57718918	711,06	1) 86 unidades de Tubo LED 18W 6500K 1800LM 230 V - Ref. Mat: 2248641800 FSL 2) 5 unidades de Mas LED Spot VLE D 5,8-35W MR16 930 600 - Ref. Mat: 30726100 PHI Han aportado factura proveedor original de Grupo Electro Stocks SLU, de 31/03/2022, base imponible de 618,31 euros, aplican un margen del 15%
21	Fac OPECAM	No	No hi ha traçabilitat entre la factura i els elements físics.	Adquisició de 20 unitats de carro portabosses La SC diu que aquesta factura hauria d'haver estat refacturada a la SC. La SC aporta l'albarà A22/259 i la fitxa tècnica de l'article amb referència AL71412. També adjunta una fotografia, a tall d'exemple, de tres carros d'aquest tipus. <u>No es pot adjuntar fotografia dels vint carros en concret ja que no hi ha manera d'identificar quins corresponen amb aquesta factura concreta (tot i ser adquirits fa només 2 anys).</u> <u>No s'indica la data d'alta a l'inventari.</u> <u>Són 20 carros però només hi ha un carro inventariat que a més indica data de construcció 2015.</u> <u>No hi ha traçabilitat entre els béns adquirits i la factura i els elements físics.</u>	0,00	2.773,00	28/02/2022	F22/160	Novaquímica y maquinaria SL	B07715030	2.773,00	20 unidades de carro portabolsas tapa Pedal 120 LTS BLANCO
22	Fac OPECAM	Sí	-	DietTools: programa informàtic per gestionar les dietes dels pacients. La SC diu que la societat operadora hauria d'haver refacturat aquesta inversió a la SC.	11.425,15	0,00	31/10/2018	D180349	Dominion Instalaciones y Montajes SAU	A48186415	11.425,15	1 Licencia DietTools
23	Fac OPECAM	Sí	-	Adquisició de terminals mòbils La SC ha aportat els documents d'entrega dels mòbils al personal del Servei de Salut	595,00	0,00	12/11/2019	DGT19000119073	Telefónica Móviles España, SA	A78923125	595,00	2 unidades de Huawei Y5 2019 NEGRO - Ref. Art. B053000269 (IMEI: 862279044656210 y 862279044654660) 1 unidad de Samsung Galaxy A10 NEGRO - Ref. Art. B018001021 5 unidades de Nokia 8110 4G - Ref. Art. B001014880
24	Fac OPECAM	No	Manca document d'entrega dels mòbils al personal del Servei de Salut.	Adquisició de terminals mòbils La SC no ha aportat els documents d'entrega dels mòbils al personal del Servei de Salut. Només entrega un document, de data d'entrega de 26/02/2020, però per la data d'entrega considerem que no correspon a la factura de compra emesa el 03/09/2018.	0,00	344,00	03/09/2018	DGT18000071124	Telefónica Móviles España, SA	A78923125	344,00	4 unidades Huawei Y5 2018 NEGRO - Ref. Art. B053000228
25	Fac OPECAM	Sí	-	Caldera ACS (aigua calenta sanitària) Substitueixen el motor de la caldera (servomotor, 1.250 euros) així com els actuadors.	5.402,30	0,00	28/05/2020	800007346	MH Industrias SLU	B64570567	5.402,30	Reparación calderas
26	Fac OPECAM	No	No hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic.	Subministrament dues pantalles de metacrilat amb ranura La SC ja no disposa d'aquestes pantalles i que les varen col·locar per resoldre la incidència INC000000374355. Arran del COVID, el Servei de Salut va sol·licitar substituir les mampares existents per unes que tanquessin totalment els mostradors del Servei de Radiologia i de l'Hospital de dia, de tal manera que els usuaris no poguessin accedir als mostradors. La SC diu que les mampares a què fa referència la incidència INC000000374355 són les que apareixen a la factura de la mostra. <u>No obstant això, la factura és d'octubre de 2018 i la incidència aportada és del mes de maig de 2020. No hi ha traçabilitat entre factura i bé físic i la diferència de dates entre l'adquisició i la incidència és massa gran.</u> <u>No hi ha cap evidència que indiqui que es varen col·locar les mampares de la factura.</u>	0,00	70,00	09/10/2018	878	Lumiplastix CB	E07190127	70,00	Metacrilatos de 5mm, transparentes



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

27	Fac OPECAM	No	La descripció del concepte de la factura és insuficient per determinar la naturalesa i l'abast dels treballs realitzats.	Adequació GSM ascensor RAE 12773 Manca informació a la factura dels treballs realitzats. Un mòdul GSM és un dispositiu que permet que un sistema d'emergència de l'ascensor es comuniqui mitjançant una xarxa mòbil. La factura únicament indica que s'ha realitzat "l'adequació GSM". La SC diu que aquesta reparació va relacionada amb la conformitat de reparació de l'empresa mantenedora dels ascensor ORONA d'11/11/2015. No obstant això, aquest document només fa referència a la necessitat de que, per tal que el teleservei funcioni, serà necessari que la instal·lació disposi de línia telefònica.	0,00	647,50	31/07/2016	1046	Electrotenia Monrabal SLU	B46048559	647,50	Adecuación GSM ascensor RAE 12773 nº 1
28	Fac OPECAM	Sí	-	Instal·lació de luminàries al servei d'esterilització Les luminàries es consideren inversió.	408,00	0,00	30/09/2019	394242	Soler Global Service SLU	B63260020	408,00	Montar luminarias esterilización
29	Fac OPECAM	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Reparació de la impermeabilització de l'aljub. Piquen la zona i apliquen mapelastíc smart (Mortero cementoso, bicomponente, de elevada elasticidad, para aplicar a brocha o rodillo, para la impermeabilización de superficies de hormigón)	0,00	940,00	09/11/2016	16052	Motas Proyectos e Interiorismo SL	B98405293	940,00	Reparación filtración aljibe
30	Fac OPECAM	Parcialment	Manca document d'entrega al personal del Servei de Salut de 8 dels 10 mòbils adquirits.	Adquisició de terminals mòbils De les 10 unitats adquirides, no tenen document d'entrega de 5 unitats. A més a més, hi ha 3 unitats que tenen una data d'entrega que difereix de la data de la factura de Telefònica en més de 6 mesos. No té sentit adquirir un telèfon que ha sol·licitat un usuari i entregar-lo més de 6 mesos després, probablement aquestes entregues són adquisicions imputades a altres factures. Per tant, només acceptem l'adquisició de 2 mòbils.	258,00	1.032,00	11/06/2021	103036	Gran Hospital Can Misses SA	A57648388	1.290,00	10 unidades Samsung Galaxy A12 128GB NEGRO. Han aportado la factura del proveedor original: Telefónica Móviles España, SA. Importe base imponible 1.290 euros, fra DGT21000055736, de 01/06/2021. Por lo tanto, refacturan sin margen.
31	Fac OPECAM	Parcialment	Part de les actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Treballs diversos (vegeu detall factura) Únicament considerem inversió el canvi de vidres.	751,13	2.538,90	16/11/2015	15/107	Xicu Casals SA	A07054802	3.290,03	Trabajos diversos: 1) Suministro y montaje de 25 soportes de retorno para reforzar las lamas existentes en las persianas de las habitaciones de Psiquiatría. 2) Cambio de 3 unidades de torno de refuerzo que se encuentran en mal estado. 3) Cambio de 2 vidrios laminados transparentes en la sala de médicos planta 4, edificio H 4) Cambio de vidrio templado transparente en la sala de cirugía menor. 5) Repaso de junquillos en cafetería sala de personal.
32	Fac OPECAM	Sí	-	Integració del climatizador del Servei de Radioteràpia al sistema SCADA El sistema SCADA serveix per controlar els equips i recopilar i registrar dades de rendiment i així detectar fallades de funcionament. D'acord amb el pressupost, el treball inclou la configuració del sistema, la integració dels equips nous al sistema de control i suspensió existents i les pantalles gràfiques dels equips nous.	6.609,90	0,00	28/02/2018	380906	Soler Global Service SLU	B63260020	6.609,90	Integración de clima radioterapia VR2 según su oferta 16106. Albarán 75920. La SC ha aportat el pressupost 16106 que, tot i que hi ha una petita diferència amb l'import finalment facturat, quadra el núm. de pressupost: Suministro, instalación y programación de los siguientes equipos nuevos en el sistema de control: 1u. Parte electrónica Xenta 421A (Shneider Electric) 1u. Parte electrónica Xenta 451A (Shneider Electric) 2u. Base Xenta 400/500/700/900 (Shneider Electric) 2u. Sensor de temperatura en conducto STD100-100 (Shneider Electric) 4u. Sensor temperatura de inmersión en tubería STP100-100 (Shneider Electric)
33	Fac OPECAM	No	Aquesta avaria l'ha cobert l'assegurança.	Reparació del motor del grup electrògen de l'edifici K Facturen la revisió del grup electrògen que inclou despeses de desplaçament i dietes. Canvien juntes. És un manteniment. A més, la SC diu que l'assegurança d'aquest grup electrògen va reconèixer l'avaria, per això no hi ha refacturació de la societat operadora a la concessionària.	0,00	33.079,27	21/09/2021	21663	Electrohídrica Anja SL	B57031593	33.079,27	Reparación grupo electrógeno. Fallo de arranque. Comprobación compresión del motor.
34	Fac OPECAM	Sí	-	Lector de targetes per al control d'accesos.	390,28	0,00	20/01/2022	22P00423	Equinsa Parking SLU	B85786333	390,28	Lector mifare PGM-T0829



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

35	Fac OPECAM	No	No hi ha traçabilitat entre el bé físic adquirit i la factura. No localitzen el bé físic. No tenim constància de que s'hagi col·locat.	Cortina BLC oscurente anil No s'indica el lloc de col·locació d'aquesta cortina. La SC no sap quin és l'origen d'aquest treball. No té cap petiticó d'OPTIMA associada. No s'indica on s'ha col·locat aquesta cortina. El 21/05/2024 la SC diu a IAA que està tractant de recopilar més informació d'aquesta factura. Hem sol·licitat l'albarà al proveïdor, però no el poden proporcionar ja que van ser materials lliurats a les mateixes instal·lacions directament al tècnic. Quan disposem de més documentació, l'enviarem.	0,00	72,80	02/07/2018	95546	Palinver Elvissa SL (Citivo)	B57654279	72,80	Cortina BLC oscurente anil - Ref. Art. 0402-01 de 32,64 euros. Soporte frontal - LF314 Tubo MET blanco - Ref. Art. LF043
36	Fac OPECAM	No	No hi ha traçabilitat entre el bé físic adquirit i la factura.	Adquisició d'una taula de treball dacer inoxidable No hi ha traçabilitat entre la factura i el bé físic. La SC ha inventariat el bé arran de l'auditoria d'IAA, tot i que la taula no disposa de cap etiqueta d'inventari. La SC diu que la societat operadora hauria d'haver refacturat aquesta inversió a la SC.	0,00	492,00	01/01/2022	134200805	Frigoríficos Escandell Equipamiento Hostelero SLU	B16501132	492,00	Una mesa de trabajo de acero inoxidable de altura 600 mm Ancho: 800 mm y fondo: 700mm
37	Fac OPECAM	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Pisocanal (protector de cables)	0,00	566,00	31/08/2016	1220	Electrotenia Monrabal SLU	B46048559	566,00	Pisocanal en sala de personal de recursos humanos del edificio J
38	Fac OPECAM	Parcialment	Els interessos no es consideren inversió	Renting plataforma elevadora	891,33	127,52	01/09/2022	20227200173416	Caixabank Equipment Finance SAU	A58662081	1.018,85	Cuota 007/060 del contrato 6800-72-0105612-60 correspondiente al mes de septiembre 2022.
39	Fac OPECAM	No	No hi ha traçabilitat entre el bé físic adquirit i la factura. No localitzen part dels béns adquirits.	5 unitats de taula ofimat 180x80 blanca (Ref. Art. P1500). 5 unitats buck tres calaixos (Ref. Art. J83200). i 1 unitat de cadira secretària (Ref. Art. 0903258) La SC aporta fotografies de les 5 taules, de 3 dels 5 bucks de calaixos (no diu per què no aporta la resta) i no aporta cap fotografia de la cadira. La SC ha inventariat el bé arran de l'auditoria d'IAA, tot i els elements físics no duen cap etiqueta d'inventari. No hi ha traçabilitat entre la factura i l'element físic. Tot i que aquests elements es van adquirir a l'any 2021, no localitzen part dels actius adquirits (2 bucks de calaixos i la cadira). La SC diu que la societat operadora hauria d'haver refacturat aquesta inversió a la SC.	0,00	1.376,00	08/06/2021	M/71411	Carlin Ibiza y Formentera SL	B57375529	1.376,00	5 unidades de Mesa ofimat 180x80 blanca - Ref. Art. P1500 5 unidades Buck tres cajones - Ref. Art. J83200 1 unidad de Silla secretaria - Ref. Art. 0903258
40	Fac OPECAM	Parcialment	Manca document d'entrega d'un mòbil al personal del Servei de Salut.	Adquisició terminals mòbils No hi evidència de l'entrega del Samsung Galaxy.	459,00	124,00	14/01/2020	DGT20000006744	Telefónica Móviles España, SA	A78923125	583,00	1 Samsung Galaxy A10 Negro - Ref. Art. B018001021 5 Nokia 8110 4G - Ref. Art. B001014880 2 Huawei Y5 2019 Negro - Ref. Art. B053000269
137	Fac OPECAM	Sí	-	Impermeabilització coberta del magatzem de l'hospital Can Misses Col·loquen una membrana de PVC impermeabilitzant. Manca indicar ubicació segons l'inventari d'espais (incidència) Hi ha un risc de que l'Operadora hagi refacturat aquest import a l'SC (vegeu exemple doc128) (incidència)	6.743,48	0,00	23/03/2022	200000018	Palau Soluciones Técnicas SL	B57042442	6.743,48	Impermeabilización cubierta de grava con bancada de enfriadora almacen Can Misses
41	OT-R	No	Els materials utilitzats a les OTs de mà d'obra tenen un codi indeterminat. No es pot saber amb precisió quin material s'ha col·locat. Tampoc podem saber el preu del material ni veure la factura de compra. Per això no hi ha OTs de materials.	Substitució actuador fancoil A l'OT només figura una sortida genèrica del magatzem. El codi d'inventari aportat també és genèric, no correspon amb cap fancoil concret. La SC no disposa de la factura d'adquisició de l'actuador de la marca Jhonson imputat a aquesta OT. La SC diu que ja no té l'actuador de l'OT 2021/694 (de la marca Jhonson) atès que ha estat substituït per un de la marca Schneider Electric, per tal de poder integrar-lo amb SCALA.	0,00	39,17		694				39,17



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

42	OT-R	No	Manca la factura de compra del material.	Substitució motor climatitzador Canvien el motor, però no disposen de la factura d'adquisició del motor, per això no imputen l'OT de materials. Aporten fotografies d'un motor i coincideix el model de motor de la fotografia amb el model descrit a l'OT però la SC no disposa de factura d'adquisició.	0,00	87,50		15391			87,50	
43	OT-R	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Canvi corretges climatitzador El canvi de corretges no es considera inversió. La SC diu que no consideren inversió aquesta OT, que la varen incloure a l'univers per error.	0,00	45,42		15797			45,42	
44	OT-R	No	Els materials utilitzats a les OTs de mà d'obra tenen un codi indeterminat. No es pot saber amb precisió quin material s'ha col·locat. Tampoc podem saber el preu del material ni veure la factura de compra. Per això no hi ha OTs de materials.	Actuacions diverses climatitzador L'OT no aporta un detall dels materials utilitzats ni de les sortides de magatzem. Únicament a les observacions de l'operari es diu que canvien el motor, el ventilador i la polea sense cap detall del model col·locat. A més, el climatitzador no està inventariat (el codi 02019999 és un codi genèric per a elements terminals-climatitzadors), per tant, no està identificat el climatitzador al qual es realitza l'actuació.	0,00	115,00		3437			115,00	
45	OT-R	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Són treballs diversos de manteniment. Al detall dels materials de l'OT s'indica que es col·loquen adhesius de risc elèctric i embellidors.	0,00	1.091,67		19185			1.091,67	
46	OT-R	No	No s'ha pogut validar el cost/hora de la mà d'obra	Pinten part de l'edifici B segons el pla de pintura anual.	0,00	4.377,50		21158			4.377,50	
47	OT-R	No	No s'ha pogut validar el cost/hora de la mà d'obra	Pinten una habitació.	0,00	195,00		20222			195,00	
48	OT-R	No	Els materials utilitzats a les OTs de mà d'obra tenen un codi indeterminat. No es pot saber amb precisió quin material s'ha col·locat. Tampoc podem saber el preu del material ni veure la factura de compra. Per això no hi ha OTs de materials.	La OT només diu: "Se monta turbina de extraccion en cuadro UCI control B". No tenim evidència del material col·locat. El codi d'inventari aportat correspon a un SAls no a un climatitzador. La marca i models indicats per la SC a les observacions no apareixen a l'OT.	0,00	327,08		9816			327,08	
49	OT-R	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	El canvi de corretges no es considera inversió. La SC diu que no consideren inversió aquesta OT, que la varen incloure a l'univers per error.	0,00	62,92		2099			62,92	
50	OT-R	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	No s'indica quin tipus de cartells ni quants s'han col·locat. Manca justificar els materials. Per la descripció de l'OT sembla que són reparacions de vinils.	0,00	250,00		20444			250,00	
51	OT-R	No	Error d'imputació. La SC diu que no hauria de formar part de l'univers.	La SC diu que aquesta línia és un error. No hauria de formar part de l'univers. No té núm. d'OT assignat.	0,00	2.019,00					2.019,00	
52	OT-R	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Als comentaris de l'OT diu: "Se tapa grieta de al lado de lavandería". És un manteniment.	0,00	222,92		10198			222,92	
53	OT-R	No	Els materials utilitzats a les OTs de mà d'obra tenen un codi indeterminat. No es pot saber amb precisió quin material s'ha col·locat. Tampoc podem saber el preu del material ni veure la factura de compra. Per això no hi ha OTs de materials.	Es reparen les luminàries d'emergència. No tenim evidència de les luminàries que s'han col·locat. No es justifiquen els materials.	0,00	52,50		21873			52,50	
54	OT-R	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Canvi de tubs fluorescents. El canvi de fluorescents no es considera inversió.	0,00	340,42		11143			340,42	
55	OT-R	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Canvi de làmperes. No es considera inversió.	0,00	75,00		3006			75,00	
56	OT-R	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Als comentaris de l'OT diu: "Lencería de uniformidad, puerta de entrada, pared desconchada. Arreglar aristas con yeso y pintar". És un manteniment.	0,00	62,50		18030			62,50	



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

57	OT-R	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Als comentaris de l'OT diu: "Se solicita la reparación de desperfectos de pintura de baño de maria. Se entregará en talleres de mantenimiento cuando se vaya a hacer. Contacto: Luis Muñoz (67854) J.700-P3.0015". És un manteniment.	0,00	90,00		15989			90,00	
58	OT-R	No	Els materials utilitzats a les OTs de mà d'obra tenen un codi indeterminat. No es pot saber amb precisió quin material s'ha col·locat. Tampoc podem saber el preu del material ni veure la factura de compra. Per això no hi ha OTs de materials.	A la incidència és demana que canviïn el pany d'una porta del magatzem de llenceria. El canvi de panys no es considera inversió. Després, als comentaris de l'OT els operaris diuen que han substituït una porta. No hi ha cap detall dels materials utilitzats. Si no poden justificar documentalment el canvi de la porta, tampoc es pot imputar a inversió el cost de personal. El codi d'inventari aportat és un codi genèric (22069999).	0,00	270,00		13840			270,00	
59	OT-R	No	Aquestes actuacions s'han de considerar despeses de conservació i manteniment per la seva naturalesa i no inversió.	Instal·lació d'endolls a diverses consultes. Els endolls no es consideren inversió.	0,00	167,92		14888			167,92	
60	OT-R	No	No s'utilitzen materials	Actuacions diverses a l'extractor. No es substitueix cap element. El tècnic que ha realitzat els mesuraments conclou que els valors són correctes a la taula de tallat núm. 1 objecte de la incidència i realitza una observació en què la taula núm. 2 no existeix extracció en el punt de mesura de la pròpia taula.	0,00	441,25		22705			441,25	
					Import ajustament	1.356.845,16						3.479.338,48
					Error sistemàtic delimitat de les operacions de la mostra (15% refacturació Operadora)	79.350,57						
					Error despesa controlada	1.277.494,59						





Govern de les Illes Balears

DOCUMENT ELECTRÒNIC

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ

26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15

ADREÇA DE VALIDACIÓ DEL DOCUMENT

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

INFORMACIÓ DELS SIGNANTS

Signant

MIGUEL CARDELL COLOM

COMUNITAT AUTÒNOMA DE LES ILLES BALEARS

Data signatura: 06-02-2025 08:39:21 GMT+0100

"Data signatura" és la data que tenia l'ordinador del signant en el moment de la signatura

Signant

SANDRA OLLE FERNANDEZ

COMUNITAT AUTÒNOMA DE LES ILLES BALEARS

Data signatura: 06-02-2025 08:12:26 GMT+0100

"Data signatura" és la data que tenia l'ordinador del signant en el moment de la signatura

Firma amb segell de temps: 06-02-2025 08:39:40 GMT+0100

METADADES ENI DEL DOCUMENT

Identificador: ES_A04013590_2025_dt4inhlcvbgsme34dd2cu81kltfh6

Nom del document: definitiu-signat.pdf

Versió NTI: <http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/v1.0/documento-e>

Tipus de document: Informe

Estat elaboració: Original

Òrgan: A04013590

Data captura: 06-02-2025 08:39:34 GMT+0100

Origen: Administració

Tipus de signatura: Pades

Pàgines: 84



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15>

CSV: 26ce4d47d5a2d0a0d5423923efab737f7943cd2bd9ab0a0f2683bc00f1f34a15