

PROGRAMA DE CONTROL FINANCIERO 2019/27

Informe definitiu de control financer de seguiment del Pla de Control 4/2017 de revisió limitada de despeses de personal de Fundació del Banc de Sang i Teixits de les Illes Balears

2019/27

Nota: Aquest informe és un extracte de l'informe definitiu que ha estat modificat per evitar la publicació de dades de caràcter personal.

<u>ÍNDICE</u>	<u>Nº PÁGINA</u>
1 INTRODUCCIÓN	2
2 IDENTIFICACIÓN DE L'EQUIP DE TREBALL	3
3 ABAST DEL CONTROL	4
4 NORMATIVA APLICABLE	5
5 OPINIÓ	6
6 OBJECTIUS DEL CONTROL I RESULTATS	7

1. INTRODUCCIÓ

D'acord amb el Títol IV de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears, la Intervenció General és l'òrgan de control intern de la gestió econòmico-financera del sector públic de la comunitat autònoma. Les funcions de control intern de la gestió econòmico-financera de les entitats instrumentals que integren el sector públic empresarial i fundacional, així com també els consorcis, s'exerciran mitjançant tècniques de control financer.

Tenint en compte la importància qualitativa i quantitativa de la despesa de personal dins el conjunt de despeses dels ens del sector públic, a l'exercici 2017 la Intervenció va considerar adient iniciar la revisió de l'àrea de la despesa de personal dels ens del sector públic instrumental. I concretament:

1.- Comprovar l'autorització per a la tramitació de les despeses de personal, així com el seu registre comptable i pagament. Així mateix, comprovar l'acompliment dels requeriments de remissió d'informació al centre de direcció i supervisió centralitzada de les nòmines dels ens del sector públic instrumental.

2.- Determinar la importància quantitativa de les despeses de personal respecte del total de despeses i analitzar la seva evolució, determinant les causes de les variacions produïdes.

3.- Comprovar que la plantilla real s'ajusta a la relació de llocs de feina degudament aprovada.

4.- Comprovar l'adequació dels nomenaments/contractacions de personal a la normativa d'aplicació.

5.- Verificar que el personal inclòs a la nòmina té el nomenament o contracte corresponent i que les remuneracions abonades i deduccions practicades s'ajusten a la normativa aplicable i que estan correctament quantificades i degudament justificades.

Durant l'exercici 2017 es varen aprovar diversos plans de control financer de l'àrea de personal distingint la revisió de la despesa en dos grups d'entitats: d'una banda, les que encara gestionen el procés de confecció de nòmines; i d'altra banda, les que l'esmentat procés ja és gestionat directament des de la Direcció General de Funció Pública i Administracions Públiques.

Atesos els resultats del Pla de Control 04/2017, de revisió limitada de les despeses de personal de la Fundació Banc de Sang i Teixits de les Illes Balears, aquesta Intervenció considera necessari realitzar el seguiment de les mesures correctores adoptades per part de la gerència en relació a les irregularitats i principals deficiències posades de manifest a l'esmentat control.

2. IDENTIFICACIÓ DE L'EQUIP DE TREBALL

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

3. ABAST DEL CONTROL

L'univers a auditar estarà compost per les irregularitats i principals deficiències detectades en el Pla de Control 04/2017 i posades de manifest a l'informe definitiu de 29 d'octubre de 2018.

El treball s'ha dut a terme 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 62/2006, de 7 de juliol, pel qual es regula el règim de control intern que ha d'exercir la Intervenció.

En data 17 de desembre de 2019 es comunicà a l'entitat l'aprovació del Pla de Control 27/2019 i l'inici del treball de camp. El treball de camp es va desenvolupar amb la col·laboració total del personal de la gerència i va acabar el 24 de juliol de 2020, de manera que es van prendre en consideració els aspectes descrits en aquest paràgraf d'abast fins a la data esmentada.

En data 6 d'agost de 2020, la Intervenció Adjunta de Auditories va remetre l'informe provisional de control financer de 5 d'agost de 2020 al director gerent de la Fundació Banc de Sang i Teixits de les Illes Balears, a la secretària general de la Conselleria de Salut i Consum i a la directora general de Funció Pública i Administracions Públiques perquè formulessin les al·legacions que estimessin oportunes en un termini de 15 dies hàbils des de la recepció de l'informe provisional.

En data 7 d'agost de 2020, el director gerent de la Fundació va sol·licitar ampliació del termini atorgat per fer al·legacions i des d'aquesta Intervenció se li va atorgar ampliar el termini fins al 15 de setembre de 2020.

El 15 de setembre de 2020, el director gerent de la Fundació va presentar escrit d'al·legacions a l'esmentat informe provisional, procedint aquesta Intervenció Adjunta al seu anàlisi i contestació com a fase prèvia a l'elaboració de l'informe definitiu de control financer.

4. NORMATIVA APLICABLE

La legislació aplicable més important que ha de considerar-se en la planificació i execució del present control és la legislació que es va detallar a l'informe del Pla de Control 04/2017.

Així mateix, s'han de tenir en compte les normes dictades amb posterioritat a l'informe definitiu del PC 04/2017 emès per aquesta Intervenció, i la seva repercussió, en el seu cas, en les conclusions de l'informe.

LEGISLACIÓ ESTATAL

- Les respectives lleis de pressuposts generals de l'Estat per als exercicis 2018, 2019 i que ha estat prorrogat per a l'any 2020.
- Reial decret llei 24/2018, de 21 de desembre, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic (BOE 312, de 27 de desembre de 2018).
- Ordre TMS/83/2019, de 31 de gener de 2019 del Ministeri de Treball, Migracions i Seguretat Social, que desenvolupa les normes legals de cotització a la Seguretat Social, atur, protecció per cessament d'activitat, fons de garantia salarial i formació professional pel 2019 (BOE núm. 29 de 2 de febrer de 2019).

LEGISLACIÓ AUTONÒMICA

- Les respectives lleis de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per als exercicis 2018, 2019 i 2020.
- Instrucció 1/2018 del director general de Funció Pública per la qual es determinen els criteris generals relatius a la confecció i modificació de la Relació de llocs de treball de personal laboral dels ens del sector públic instrumental autonòmic.

5. OPINIÓ

D'acord amb el resultat de les proves realitzades, aquesta Intervenció emet les següents **OPINIONS**:

PROCEDIMENT	INCIDÈNCIA PC 04/2017	MESURA CORRECTORA	RESULTAT MESURA	ESTAT SEGUIMENT INCIDÈNCIA
1.01	Irregularitat 1- Objectiu A)	Mesura única	Desfavorable	Obert
1.02	Irregularitat 1- Objectiu C)	Mesura única	Favorable	Tancat
1.03	Irregularitat 2- Objectiu C)	Mesura única	Favorable	Tancat
1.04	Irregularitat 1- Objectiu D)	Mesura única	Desfavorable	Obert
1.05	Irregularitat 2- Objectiu D)	Mesura única	Favorable	Tancat
1.06	Irregularitat 3- Objectiu D)	Mesura única	Favorable	Tancat
1.07	Irregularitat 4- Objectiu D)	Mesura 1)	Favorable	Obert
		Mesura 2)	Desfavorable	
		Mesura 3)	Desfavorable	
1.08	Irregularitat 1- Objectiu E)	Mesura única	Desfavorable	Obert
1.09	Irregularitat 2- Objectiu E)	Mesura única	Favorable	Tancat
1.10	Irregularitat 3- Objectiu E)	Mesura 1)	Favorable	Tancat
		Mesura 2)	Favorable	
1.11	Irregularitat 4- Objectiu E)	Mesura 1)	Favorable	Obert
		Mesura 2)	Favorable	
		Mesura 3)	Desfavorable	
1.12	Irregularitat 5- Objectiu E)	Mesura única	Desfavorable	Obert
2.01	Deficiència 1- Objectiu A)	Mesura única	Desfavorable	Obert
2.02	Deficiència 1- Objectiu C)	Mesura única	Desfavorable	Obert
2.03	Deficiència 2- Objectiu D)	Mesura única	Desfavorable	Obert
2.04	Deficiència 3- Objectiu D)	Mesura única	Desfavorable	Obert
2.05	Deficiència 1- Objectiu E)	Mesura única	Favorable	Tancat

6. OBJECTIUS DEL CONTROL I RESULTATS

OBJECTIU 1 SEGUIMENT DE LES IRREGULARITATS DEL PLA DE CONTROL 04/2017

PROCEDIMENT 01:

IRREGULARITAT 1 DE L'OBJECTIU A: D'acord amb l'indicat a la prova 4, malgrat la Direcció General de Funció Pública va detectar l'abonament de retribucions no permeses a la DA 15^a de la Llei 15/2012 a la revisió de la nòmina del mes de desembre de 2016, la fundació no ha pres cap mesura per corregir aquestes irregularitats.

Mesura correctora substancial: D'acord amb la irregularitat 1 de l'objectiu A i les recomanacions formulades per la Direcció General de Funció Pública de 27 d'agost de 2018, per tal d'adaptar-se al previst a la DA 15^a de la Llei 15/2012, la fundació ha de modificar la seva estructura retributiva fixant un únic complement personal transitori i, en el cas de seguir abonant els complements "GUARDIES" i "FEST. ESPEC." s'han d'incloure dins el complement horari especial.

RESULTATS:

Pel que fa a l'abonament de retribucions no permeses a la DA 15^a de la Llei 15/2012 posades de manifest al PC 04/2017, s'ha comprovat als resums de nòmina de gener a novembre de 2019 que el complement personal transitori s'ha unificat dins un mateix complement retributiu (014 CPT-SEP 18), i que ja no apareix el complement de festius especials "107 FEST. ESPEC".

No obstant, pel que fa al complement de guàrdies, la Fundació manifesta que es paga de forma personal als de la Fundació i que és impossible incloure aquest concepte dins el complement d'horari especial ja que supondria un augment fix de la despesa de personal amb independència del treball efectivament prestat pel treballador. S'ha comprovat als resums de nòmina de gener a novembre de 2019 que se segueix abonant el complement de guàrdies amb el concepte "019 GUARDIAS" a 5 treballadors i que suposa una despesa total de 81.702,83 €.

CONCLUSIÓ: L'entitat ha adoptat la mesura correctora corresponent a la subsanació dels complements retributius relatius al Complement Personal Transitori i Festius Especials posades de manifest a la irregularitat 1 de l'objectiu A del Pla de control 11/2017. No obstant, no ha subsanat la mesura correctora corresponent al complement retributiu Guàrdies ja que se segueix abonant i és un complement no permès per la DA 15^a de la Llei 15/2012.

ESTAT: Obert

PROCEDIMENT 02:

IRREGULARITAT 1 DE L'OBJECTIU C: D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu C, la relació de llocs de treball de la fundació ni és completa ni es troba degudament actualitzada. Especialment greu és tant la manca d'informació, com la incorrecció dels complements retributius assignats a cada lloc de treball, ja sigui per complements que hi apareixen recollits però que no estan aprovats pel òrgans competents, ja sigui per complements que no apareixen a la relació de llocs de treball però que si han estat aprovats pels òrgans de negociació col·lectiva.

En qualsevol cas, no consta que el patronat de la fundació hagi aprovat els acords retributius acordats pel òrgans de negociació col·lectiva en el que es modifiquen els complements retributius del seu personal.

Mesura correctora substancial: D'acord amb la irregularitat 1 de l'objectiu C, la fundació de manera immediata ha de revisar la relació de llocs de feina i ha d'ajustar-la als acords de negociació col·lectiva vigents ja que en aquests moments, ofereix informació errònia, sobre tot pel que fa als conceptes retributius que contempla. Així mateix, ha de complir amb el contingut mínim fixat a l'article 29 del Decret Llei 5/2012.

RESULTATS:

S'ha comprovat que la nova Relació de Llocs de Treball (RLT) aportada per la Fundació s'ajusta al model que figura com a Annex 1 de la Instrucció 1/2018 del director general de Funció Pública per la qual es determinen els criteris generals relatius a la confecció i modificació de la Relació de llocs de treball de personal laboral dels ens del sector públic instrumental autonòmic. Per tant, la RLT de la Fundació ja recull les retribucions complementàries específiques de cada lloc de treball.

-Pel que fa al punt a) del procediment C.08 de l'informe definitiu 04/2017 (diferències entre els complements que consten a la RLT i els que consten a actes de Comissions Paritàries): Les retribucions que consten a la RLT (complements) s'ajusten a l'Acta de la reunió de la Comissió Paritària del IV Conveni Col·lectiu pel personal de la Fundació de 25 de juliol de 2019 on consta l'acord, per al segon semestre de l'any 2019, de l'increment de retribucions d'un 0,25% addicional respecte de les quanties establertes. L'entitat, en fase d'al·legacions, aporta el certificat del secretari del Patronat de la Fundació on es constata que en data 8 de juny de 2020 el Patronat acorda ratificar aquest acord de la Comissió Paritària.

-Pel que fa al punt b) del procediment C.08 de l'informe definitiu 04/2017 (no s'inclou el requisit de carnet de conduir D al lloc de treball): l'entitat, en fase d'al·legacions, aporta nova RLT on s'inclou aquest requisit al lloc de treball

-Pel que fa al punt c) del procediment C.08 de l'informe definitiu 04/2017 (RLT només recull el nivell de llengua catalana a tres llocs de treball): la nova RLT recull el nivell de llengua catalana a tots els llocs de treball.

CONCLUSIÓ: L'entitat ha adoptat la mesura correctora substancial corresponent a la irregularitat 1 de l'objectiu C del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Tancat.

PROCEDIMENT 03:

IRREGULARITAT 2 DE L'OBJECTIU C: atesos els resultats de la prova 11 de l'objectiu C, s'han detectat diferents errades en el tipus de vinculació del personal introduït per la fundació a les seves bases d'informació, que dificulten el control del grau de cobertura de la relació de llocs de treball.

Mesura correctora substancial: D'acord amb la irregularitat 2 de l'objectiu C, la fundació ha de recollir correctament el tipus de vinculació de cada treballador, en funció del seu tipus de contracte, a

les bases de dades de gestió de personal que utilitza i aquesta informació ha de coincidir per a les diferents eines o fonts d'informació, mantenint-les degudament actualitzades i controlant i rectificat, en el seu cas, les diferències que es produeixin. Així, es necessari una actualització de l'ocupació reflectida per als diferents llocs de feina a la seva RLT i de les vinculacions definides al sistema d'informació de la nòmina.

RESULTATS:

S'ha comprovat que l'entitat, en fase d'al·legacions, aporta nova RLT on es recull la informació de les persones que són titulars i de les persones que ocupen el lloc de treball corresponent, indicant el nivell de vinculació de cada treballador en funció del seu tipus de contracte.

CONCLUSIÓ: L'entitat ha adoptat la mesura correctora substancial corresponent a la irregularitat 2 de l'objectiu C del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Tancat.

PROCEDIMENT 04:

IRREGULARITAT 1 DE L'OBJECTIU D: D'acord amb els resultats de la prova 12 de l'objectiu D, durant el primer semestre de 2017 es va celebrar un contracte temporal per cobertura de vacant incomplint l'ordre de prelatió de la borsa de treball corresponent. Aquest fet suposa l'incompliment dels principis de mèrit i capacitat que han de regir la selecció i que segons la fundació es va produir per una errada. La causa d'aquesta errada es troba en les múltiples errades en els diferents documents tramesos per la fundació, que afecten especialment al tipus de vinculació del treballadors amb l'entitat i que dificulten la correcta gestió dels processos selectius.

Mesura correctora substancial: D'acord amb la irregularitat 1 de l'objectiu D, la fundació ha d'adoptar les mesures correctores que consideri oportunes per a garantir que la selecció del personal es realitza d'acord amb els principis fonamentals aplicables i que les dades utilitzades en aquests procediments són correctes, molt especialment les generades pel seu propi sistema informàtic de gestió de les nòmines.

RESULTATS:

La Fundació comunica que per a la selecció del personal se segueix l'ordre de prelatió de la borsa de treball de la categoria corresponent a la contractació.

A l'efecte de comprovar si l'entitat ha adoptat les mesures correctores per a garantir que la selecció del personal es realitza d'acord amb els principis fonamentals aplicables, aquesta Intervenció ha seleccionat, d'una mostra, un treballador contractat per cobertura de vacant a l'exercici 2019 i ha comprovat el procés selectiu essent el resultat el següent:

-Quant a la gestió de la borsa de procés ordinari de selecció per cobrir de manera eventual o interina un lloc de treball de la categoria de Diplomats/Graduat en Infermeria a l'illa d'Eivissa, consta pista d'auditoria respecte del procés de crida del candidat seleccionat però no es garanteix la traçabilitat de si s'ha respectat l'ordre de prelatió d'acord amb la puntuació obtinguda pels candidats.

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat la mesura correctora corresponent a la irregularitat 1 de l'objectiu D del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Obert.

PROCEDIMENT 05:

IRREGULARITAT 2 DE L'OBJECTIU D: D'acord amb l'indicat a la prova 13 de l'objectiu D, la fundació ha de reflectir a la RLT correctament les persones actives de l'entitat, així com la seva situació jurídica i dotació pressupostària.

Mesura correctora substancial: D'acord amb la irregularitat 2 de l'objectiu D, la fundació ha de revisar la RLT per tal de reflectir correctament el contracte de substitució formalitzat amb la treballadora

RESULTATS:

S'ha comprovat a la nova RLT aportada per la Fundació que la treballadora ocupa un lloc de treball de la categoria d'auxiliar administratiu com a laboral interina per lloc vacant. Aquesta Intervenció ha verificat que el nou contracte de treball temporal sigui d'interinitat per cobrir un lloc vacant ja que, en el període d'abast del PC 04/2017, la treballadora tenia un contracte de treball temporal per substitució. Per tant, la treballadora figura a la nova RLT i es reflexa la seva situació jurídica (laboral interina per lloc vacant).

A l'efecte de comprovar si l'entitat ha adoptat les mesures correctores per tal de reflectir a la RLT aquelles persones que tenen un contracte de treball temporal d'interinitat per substitució, aquesta Intervenció ha seleccionat, d'una mostra, un treballador contractat per substitució a l'exercici 2019 i el resultat ha estat satisfactori.

CONCLUSIÓ: L'entitat ha adoptat la mesura correctora corresponent a la irregularitat 2 de l'objectiu D del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Tancat.

PROCEDIMENT 06:

IRREGULARITAT 3 DE L'OBJECTIU D: D'acord amb els resultats de la prova 14 la fundació celebra contractes eventuais per circumstàncies de la producció per cobrir necessitats puntuals de personal destinat a col·lectes de sang (denominats contractes "comodins") acollint-se erròniament a l'excepció per a substitucions prevista a l'article 19-6 de la Llei 18/2016. D'aquesta manera la fundació evita l'aplicació de les restriccions, controls i comunicacions prevists a la normativa vigent.

Mesura correctora substancial: D'acord amb l'establert a la irregularitat 3 de l'objectiu D, relativa al procediment utilitzat per a la celebració dels denominats contractes "comodins", la fundació no pot seguir aplicant a aquests supòsits l'excepció prevista a l'article 19.6 c) de la Llei 18/2016 i, per tant, ha de sotmetre les contractacions de personal temporal per a necessitats urgents a les prohibicions i, en el seu cas, autoritzacions prèvies previstes als apartats 1 i 2 de l'article 19 de l'esmentada llei.

RESULTATS:

Quan es va detectar aquesta irregularitat s'aplicava la Llei 18/2016 de pressuposts generals per a l'any 2017 que al seu art. 19.6 establia "*Així mateix, s'exceptuen de la suspensió general a què es refereix l'apartat 1 d'aquest article, i no requereixen els informes previs i favorables del director general de Pressuposts i Finançament ni del director general de Funció Pública i Administracions Públiques, els nomenaments i les contractacions, i les pròrrogues corresponents, de personal funcionari interí o de personal laboral contractat en els casos següents, sempre que no suposin increment de la plantilla i que l'entitat disposi de dotació suficient per a despeses de personal en el seu pressupost:*

- *c) per a substitucions de personal tècnic de laboratori i personal dels equips de col·lectes de la Fundació Banc de Sang i Teixits de les Illes Balears*
- *lletres g, h, i) contractes eventuais de durada igual o inferior a quaranta-cinc dies prevists per altres entitats que no eren la Fundació".*

En aquests casos, amb periodicitat mensual, cada ens ha de trametre a les dues direccions generals esmentades un certificat emès per l'òrgan competent en matèria de personal de l'ens corresponent en el qual es facin constar els nomenaments, les contractacions i les pròrrogues del mes immediatament anterior, amb una indicació breu del motiu, la durada i l'estalvi o el sobrecost prevists. Així mateix, s'ha de presentar un certificat de la persona responsable en matèria pressupostària en què faci constar que hi ha dotació per a despeses de personal.

A partir de l'any 2018, les corresponents lleis de pressuposts generals de la CAIB han previst com a supòsits d'excepció de suspensió general de contractar a l'art.19.6 (anys 2018 i 2019):

- *a) Substitucions i cobertures de places dotades vacants i excedències o situacions assimilables, sempre que el procediment s'iniciï en el termini màxim de sis mesos des de la baixa o la situació que doni lloc a la vacant i quedi acreditat que l'entitat disposa de dotació suficient per a despeses de personal en el seu pressupost.*
- *b) Contractes eventuais o nomenaments de durada igual o inferior a quaranta-cinc dies.*

Per tant, tenint en compte les lleis de pressuposts a partir de l'exercici 2018, els contractes eventuais per circumstàncies de la producció iguals o inferiors a 45 dies s'exceptuen de la suspensió de prohibició de contractar i no necessiten els informes previs i favorables de la DGFP i de la DGP.

A l'efecte de comprovar si l'entitat ha adoptat les mesures correctores corresponents per tal de complir la normativa vigent en matèria de contractació de personal temporal, aquesta Intervenció ha seleccionat, d'una mostra, tres treballadors contractats com a eventuais per circumstàncies de la producció a l'exercici 2019 i el resultat ha estat satisfactori.

CONCLUSIÓ: L'entitat ha adoptat la mesura correctora corresponent a la irregularitat 3 de l'objectiu D del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Tancat.

PROCEDIMENT 07:

IRREGULARITAT 4 DE L'OBJECTIU D: D'acord amb els resultats de la prova 14 de l'objectiu D,

l'equip de treball ha constatat que la fundació realitza ampliacions de jornada a través de novacions contractuals per cobrir necessitats puntuals de treball relacionades amb l'activitat de col·lectes, considerant erròniament que estan excloses de les limitacions previstes a l'article 19 de la Llei 18/2016 per a la contractació de personal temporal.

Així mateix, hem detectat que una part d'aquestes ampliacions realment s'utilitzen per retribuir els excessos de jornada realitzats dins el semestre anterior, incomplint la prohibició prevista a l'article 21 de l'esmentada Llei 18/2016 de retribuir la realització de serveis extraordinaris fora de la jornada habitual.

Mesura correctora substancial: D'acord amb l'establert a la irregularitat 4 de l'objectiu D, relativa a les ampliacions de jornada, cal que la fundació adopti les següents mesures:

- la fundació no pot seguir aplicant l'excepció prevista a l'article 19.6 c) de la Llei 18/2016, havent de sotmetre's a les prohibicions i, en el seu cas, autoritzacions prèvies previstes als apartats 1 i 2 de l'article 19 de l'esmentada llei per a la contractació de qualsevol tipus de personal temporal.
- l'article 21 de la Llei 18/2016 prohibeix la concessió de complements retributius per la realització de serveis extraordinaris fora de la jornada laboral, per tant, la fundació no pot continuar utilitzat fraudulentament aquest tipus de novacions contractual per fer front a retribucions d'aquest tipus.
- la fundació haurà de revisar totes les ampliacions de contractes realitzades per canalitzar la retribució dels excessos de jornada computats dins els semestres anteriors i quantificar l'import a reintegrar.

RESULTATS:

La Fundació, a l'escrit de contestació al requeriment d'informació sobre si havia adoptat les mesures correctores establertes a l'informe definitiu 04/2017, diu que *encara està pendent de subsanar i que estan estudiant alternatives per a la seva subsanació. La Fundació no disposa de cap altre eina per compensar l'excés de jornada pel personal contractat a 20 h/mes o 15 h/mes a les illes de Menorca i Eivissa. I que les ampliacions de jornada per al és per cobrir vacances, permisos, etc.*

-Quant al punt 1 de la mesura correctora, la redacció del punt 19.6 c) de la Llei 18/2016 ha anat canviant a cada llei de pressupost i per exemple a la Llei 14/2018 de pressuposts generals per a l'any 2019 (aplicable a aquest control de seguiment), preveu com a supòsits d'excepció de suspensió general de contractar a l'art.19.6:

- a) *Substitucions i cobertures de places dotades vacants i excedències o situacions assimilables, sempre que el procediment s'iniciï en el termini màxim de sis mesos des de la baixa o la situació que doni lloc a la vacant i quedi acreditat que l'entitat disposa de dotació suficient per a despeses de personal en el seu pressupost.*
- b) *Contractes eventuais o nomenaments de durada igual o inferior a quaranta-cinc dies.*

Per tant, tenint en compte les lleis de pressuposts a partir de l'exercici 2018 i següents, els contractes eventuais per circumstàncies de la producció iguals o inferiors a 45 dies s'exceptuen de la suspensió de prohibició de contractar i no necessiten els informes previs i favorables de la DGFP i de la DGP.

-Quant al punt 2 de la mesura correctora, la llei de pressuposts generals de la CAIB, al seu article 21 o 22 segons l'any, prohibeix la concessió de complements retributius per la realització de serveis extraordinaris fora de la jornada laboral. No obstant, es pot exceptuar mitjançant Acord de Consell de Govern.

Aquesta Intervenció ha comprovat que a l'Acord del Consell de Govern de 3 de febrer de 2017 pel qual s'estableixen els col·lectius de personal laboral al servei de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de les entitats instrumentals integrants del sector públic autònom exceptuats de la suspensió de la concessió de retribucions per raó de la realització d'hores extraordinàries, modificat en diverses ocasions, no s'inclou a la Fundació.

També s'ha comprovat, quant a les quatre irregularitats per ampliació de jornada per damunt del màxim previst a la relació de llocs de feina que es varen posar de manifest a resultats de treball del procediment D.14.00, si ha hagut canvis, essent el resultat el següent:

- **Mallorca** () : segons la nova RLT ocupa el lloc de treball d'Infermera a () com a interina . S'ha demanat a la Fundació el contracte vigent de la treballadora i aporta el mateix contracte de 26 h/setm que per al PC 04/2017. Hem comparat els complements de la RLT i els complements de les nòmines dels mesos de juliol a desembre 2019 estimant-se que cobra 32 h/s. No cobra excés de jornada però hi ha incongruència entre el contracte (26 h/setm.) i la RLT i nòmines (32 h/setm.). No obstant, l'entitat, en fase d'al·legacions, aporta una clàusula addicional de novació del contracte pel qual s'estableix que a partir de l'01.07.17 la jornada laboral serà de 32 h/setm. Per tant, atès la congruència entre el contracte i la RLT i nòmines, el resultat és satisfactori.
- **administratiu UM** () : segons la nova RLT ocupa el lloc de treball d'Auxiliar () com a indefinit A1. S'ha demanat a la Fundació el contracte vigent de la treballadora i aporta una clàusula addicional de novació del contracte pel qual s'estableix que a partir de l'01.08.17 la jornada laboral serà de 37 h i mig/setm. Segons les nòmines cobra la jornada completa. Per tant, el resultat és satisfactori.
- **administratiu a Menorca** () : segons la nova RLT ocupa el lloc de treball d'Auxiliar () com a indefinit A1. S'ha demanat a la Fundació el contracte vigent de la treballadora i aporta el mateix contracte de 10 h/setm que per al PC 04/2017. Hem comparat els complements de la RLT i els complements de les nòmines dels mesos de juliol a desembre 2019 estimant-se que cobra 21 h/s excepte a la nòmina del mes d'agost. També hi ha incongruència entre el contracte (10 h/setm.) i la RLT i nòmines (21 h/setm.) .
- **segons la nova RLT ocupa el lloc de treball d'Auxiliar administratiu a Eivissa** () com a indefinit A1. Hem comparat els complements de la RLT i els complements de les nòmines dels mesos de gener a desembre 2019 estimant-se que cobra 16 h/s excepte a les nòmines de febrer, d'agost i de setembre de 2019.

Per tant, la Fundació encara retribueix els excessos de jornada incomplint l'establert a les lleis de pressuposts generals de la CAIB sobre la suspensió de la concessió dels complements retributius lligats a la realització de serveis extraordinaris fora de la jornada habitual.

-Quant al punt 3 de la mesura correctora, la Fundació no s'ha pronunciat si ha adoptat la mesura correctora corresponent a *"la fundació haurà de revisar totes les ampliacions de contractes realitzades per canalitzar la retribució dels excessos de jornada computats dins els semestres anteriors i quantificar l'import a reintegrar."*

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat totes les mesures correctores corresponents a la irregularitat 4

de l'objectiu D del Pla de control 04/2017.

ESTAT:

Mesura correctora 1: Tancat.

Mesura correctora 2: Obert.

Mesura correctora 3: Obert.

PROCEDIMENT 08:

IRREGULARITAT 1 DE L'OBJECTIU E: D'acord amb els resultats de la prova 16, hem constatat que les taules retributives de la fundació no estan correctament actualitzades amb les darreres normes o actes de negociació col·lectiva aplicables.

Mesura correctora substancial: Atesa la irregularitat 1 de l'objectiu E relativa a la manca d'actualització de les taules salarials, la fundació haurà d'actualitzar periòdicament les taules salarials, així com completar-les amb totes aquelles retribucions que estigui aplicant.

RESULTATS:

S'ha comprovat que a la Taula Salarial de juliol 2019 (TS) ja no apareix el complement personal transitori (CPT) i altres complements retributius que no estan previstos a la DA 15a de la Llei 15/2012.

També s'ha comprovat que la TS recull les retribucions previstes a l'acta de la reunió de la comissió paritària del IV Conveni Col·lectiu pel personal de la Fundació Banc de Sang i Teixits de les Illes Balears de 25 de juliol de 2019 (que acorda la pujada addicional del 0,25% de les retribucions amb efectes des de l'1 de juliol de 2019, d'acord amb la normativa estatal), si bé s'observen les següents incidències:

- Segons l'acord de la Comissió Paritària del IV Conveni Col·lectiu pel personal de la Fundació de 25/07/2019, els llocs de treball () i () no tenen complement de responsabilitat, i a la Taula salarial se'ls hi atribueix un complement de responsabilitat de 736,07 € i 322,56 €, respectivament.
- El lloc de treball de la TS no té previst el complement d'horari especial, quan segons l'Acord aquest complement s'assigna als llocs de . Per altra banda, s'ha observat que a la RLT el lloc de treball no cobra aquest complement (HE).
- El lloc de de la TS no té previst el complement de penositat (o perillositat), quan segons l'Acord s'assigna un complement de perillositat de 348,17 € (a la RLT seria el lloc de treball). En canvi, el lloc de la TS té previst aquest complement, quan segons l'Acord aquest complement s'assigna als llocs de (a la RLT seria el lloc de treball).

- La TS equipara els complements dels amb els de la
preveient un complement de penositat de 231,56 € que segons l'Acord només preveu per les
cobrar aquest complement els llocs de treball . Per tant, no haurien de
sinó només Tampoc hi ha

S'hauria de revisar la nomenclatura dels llocs de treball i de les categories de la RLT, TS i Acords de retribucions perquè sigui homogènia ja que hi ha diferències que dificulten el seguiment.

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat la mesura correctora substancial corresponent a la irregularitat 1 de l'objectiu E del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Obert

PROCEDIMENT 09:

IRREGULARITAT 2 DE L'OBJECTIU E: D'acord amb l'indicat a la prova 18, s'han detectat irregularitats en els expedients personals dels treballadors de la fundació que permeten afirmar que les mesures de control intern que han de garantir que aquests contenen tota la documentació necessària no són suficients.

Mesura correctora substancial: D'acord amb la irregularitat 2 de l'objectiu E referent a la documentació obrant en els expedients personals, la FBSTIB ha d'adoptar les mesures de control intern necessàries per garantir que els expedients personals de les persones que contracta, inclouen tota la documentació personal i professional que acredita la seva capacitat per dur a terme les tasques de responsabilitat del seu càrrec.

RESULTATS:

S'ha comprovat de conformitat la revisió dels expedients personals dels treballadors seleccionats a la mostra per verificar si inclouen tota la documentació personal i professional que acredita les seves capacitats per dur a terme les tasques de responsabilitat dels seus càrrecs.

CONCLUSIÓ: L'entitat ha adoptat la mesura correctora substancial corresponent a la irregularitat 2 de l'objectiu E del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Tancat.

PROCEDIMENT 10:

IRREGULARITAT 3 DE L'OBJECTIU E: Atesos els resultats de la prova 19 de l'objectiu E, s'han detectat les següents irregularitats en matèria retributiva:

- S'han detectat incidències a les retribucions percebudes per la treballadora número ja que percep retribucions que no es corresponen a la categoria professional del seu contracte. Aquestes irregularitats poden provenir del mes de març de 2013.

- S'han detectat incidències a les retribucions percebudes pel treballador número personal _____ durant el temps que ha exercit les funcions de _____, ja que no percebia les retribucions estipulades a la relació de llocs de treball sinó un plus de direcció establert al seu contracte.

- S'han detectat errades en les retribucions abonades per contractes en formació per import de 1,75€/dia corresponents a l'exercici 2017.

-S'han detectat errades en els càlculs per baixes per incapacitat temporal; per una banda augmenta el número de dies d'alta del treballador, i per altra, aplica una millora de les retribucions que no pot aplicar segons el criteri de la direcció general de Funció Pública.

Mesura correctora substancial: D'acord amb la irregularitat 3 de l'objectiu E, la fundació haurà de procedir a prendre les següents mesures correctores:

1) La fundació haurà de calcular la quantia de les retribucions abonades irregularment en els següents supòsits:

- treballadora número personal _____ per les retribucions que no es corresponen a la categoria professional del seu contracte
- treballador amb número personal _____ per les retribucions que no es corresponen a les previstes a la relació de llocs de treballs i a les taules salarials corresponents
- els treballadors amb contracte d'aprenentatge per les retribucions cobrades en defecte durant l'exercici 2017

Els anteriors càlculs, que serviran de fonament per sol·licitar l'inici dels procediments de reintegrament, s'hauran de realitzar pel període comprès entre març de 2016 (un any abans de la data d'abast del control, febrer de 2017) fins gener de 2018 (data d'emissió de l'informe provisional).

2) En el cas de treballadors en situació d'incapacitat temporal, la fundació ha de respectar les previsions contingudes a l'ordre ESS 106/2017 i no pot modificar els dies d'alta i de baixa. Per alta banda, ha d'iniciar el procediment de reintegrament de la quantitat de 343,94 euros resultat de la suma dels dies d'alta de la treballadora i el complement del subsidi abonat en excés de la treballadora amb _____. A més, si es considera adient, s'hauria de ratificar per l'òrgan corresponent, l'aplicació directe de l'acord de Consell de Govern de 30 de setembre de 2016, per tal de poder aplicar les millores que compren.

RESULTATS:

-Quant al punt 1 de la mesura correctora sobre el reintegrament de determinades retribucions abonades indegudament, la Fundació presenta resolucions per la qual s'inicia el procediment de regularització de les irregularitats detectades en relació a la _____ i un llistat de les persones que tenien contractes d'aprenentatge i que se'ls havia d'actualitzar el SMI/dia, de tal manera que el resultat és el següent:

_____ : la Fundació aporta la Resolució del Director gerent de 6 de març de 2019 per la qual s'inicia el procediment de revisió/regularització on es reconeix que es tracta d'un error al contracte de jubilació parcial (categoria incorrecta) i que la treballadora va exercir les funcions de _____ fins que es va jubilar. No obstant, es resol que ja

no es pot reclamar les quanties percebudes indegudament ja que la treballadora es va jubilar definitivament l'11 de juny de 2017 i per tant, d'acord amb l'art 59 TRLET, l'acció ja està prescrita.

La Fundació va tenir coneixement dels fets a l'informe provisional PC 04/17 de 18 d'abril de 2018 i a l'informe definitiu de 29 d'octubre de 2018 es manté la mateixa irregularitat. Si bé, quan es va iniciar el procediment de revisió ja estava prescrit la reclamació de les quanties percebudes indegudament per la treballadora, l'entitat, quan va tenir coneixement dels fets, podria haver regularitzar la situació perquè encara no estava prescrit.

: la Fundació aporta la Resolució del Director Gerent de 3 de desembre de 2018 per la qual s'inicia el procediment de regularització on es resol reduir el CPT de 568,15 €/mes a 471,61 € i procedir al reintegrament de les quantitats percebudes en els darrers 12 mesos d'aquesta resolució ($568,15 * 12 = 6.817,80$ €)

Aquesta Intervenció ha comprovat que el 12 de juny de 2017 el va ocupar el lloc de treball de per adscripció temporal de caràcter voluntari i des del 12 de juny de 2019 ocupa l'esmentada plaça per lloc vacant. Per tant, alhora d'iniciar el procediment de reintegrament (3 de desembre de 2018), si tenim en compte el termini establert a l'art. 59 del TRLET (1 any), l'acció ja està prescrita i, a més, la situació del s'havia regularitzat abans.

-Contractes d'aprenentatge: L'entitat aporta un llistat de les persones que tenien contractes d'aprenentatge de gener a agost de 2017 i que se'ls havia d'actualitzar el SMI/dia ja que després d'aquesta data el sistema ja estava actualitzat. No obstant, no aporten justificació de com s'ha materialitzat la devolució a les persones afectades. L'entitat, en fase d'al·legacions, considera que l'acció de devolució dels imports cobrats en defecte als treballadors amb contracte de formació de gener a agost de 2017 per un import total de 187,25 € ja hauria prescrit tal com s'indica a l'informe provisional per altres supòsits.

Considerat l'exposat, aquesta Intervenció manifesta que l'entitat no ha adoptat la mesura correctora corresponent i podria haver regularitzat la situació. No obstant, si tenim en compte el termini establert a l'art. 59 del TRLET, l'acció de devolució dels imports cobrats en defecte està prescrita.

Per altra banda, aquesta Intervenció ha demanat a l'entitat 3 nòmines de l'any 2019 de diferents treballadors que hagin estat subjectes a un contracte d'aprenentatge i s'ha comprovat que apliquen correctament el SMI per dia (30 €/dia a l'any 2019).

-Quant al punt 2 de la mesura correctora, la Fundació aporta la Resolució del Director gerent de 29 de novembre de 2018 per la qual s'inicia el procediment de regularització on es resol que no procedeix el reintegrament de les quanties percebudes indegudament de la treballadora

ja que es va aportar l'acta de la reunió de la Comissió Paritària de 03 de febrer de 2017 que ratificava en el punt 5 l'Acta de 30 de setembre de 2016, si bé, reconeixen l'errada de càlcul de 9 dies que es compensaria amb l'aplicació del 100% complement IT.

Aquesta Intervenció ha comprovat que a la sessió del Patronat de 26 de novembre de 2018 ratifica l'acta de la Comissió Paritària de 03 de febrer de 2017 pel qual es comunica que a partir de l'01.01.17 són d'aplicació els efectes contemplats a l'Acord de Consell de Govern de 09.12.16.

Per tant, si tenim en compte el termini establert a l'art. 59 del TRLET (1 any) i l'inici del procediment de reintegrament (03.12.18), l'acció ja està prescrita i a més, en data 26.11.18 ja se ha ratificat per l'òrgan corresponent l'aplicació directe de l'acord de Consell de Govern de 30 de setembre de 2016 per tal de poder aplicar les millores que compren.

CONCLUSIÓ: L'entitat ha adoptat les mesures correctores substancials corresponents a la irregularitat 3 de l'objectiu E del Pla de control 04/2017.

ESTAT:

Mesura correctora 1: Tancat.

Mesura correctora 2: Tancat.

PROCEDIMENT 11:

IRREGULARITAT 4 DE L'OBJECTIU E: D'acord amb l'indicat a la prova 19 hem revisat la totalitat de l'univers de treballadors de la gerència que durant el període d'abast del nostre control percebia el complement personal transitori (CPT) detectant les següents irregularitats:

- Les treballadores amb número personal i perceben complements personals transitoris, part general, que no es corresponen amb el lloc de feina que actualment estan ocupant o no s'ajusten a les normes previstes a la DA 15^a abans esmentada”.

- La treballadora amb número personal percep retribucions en concepte de complement personal transitori, part carrera professional, per damunt dels assignats a 31 de desembre de 2013.

- A 6 dels treballadors revisats s'han detectat diferències en el complement personal transitori, part per antiguitat consolidada.

Mesura correctora substancial: En relació a la irregularitat 4 de l'objectiu E la fundació haurà de procedir a prendre les següents mesures correctores:

- S'ha de procedir a revisar les retribucions reconegudes en excés a les següents treballadores:

- treballadora amb número personal , per un import de 111,68 € mensuals
- treballadora amb número personal , per un import de 23,05€ mensuals

Un cop finalitzat l'anterior procediment, atès l'incompliment de l'establert al punt 3.4 de la DA 15^a de la Llei 15/2012 la fundació haurà d'iniciar els corresponents expedients de reintegrament de les percepcions abonades en excés, pel període comprès entre març de 2016 (un any abans de la data d'abast del control, febrer de 2017) fins a la finalització del procediment de revisió .

- La fundació haurà d'iniciar el procediment de reintegrament de les quantitats percebudes indegudament per la treballadora amb número de personal , pel període comprès entre març de 2016 (un any abans de la data d'abast del control, febrer 2017) fins gener de 2018.

- La fundació ha d'iniciar el procediment de reintegrament de les quantitats percebudes indegudament en concepte de complement personal transitori, antiguitat, dels 6 treballadors identificats a la prova 19 del present informe pel període comprès entre març 2016 (un any abans de la data d'abast del control, febrer 2017) fins gener 2018.

RESULTATS:

-Quant al punt 1 de la mesura correctora sobre el reintegrament de determinades retribucions abonades indegudament en concepte de Complement Personal Transitori (part general), la Fundació no ha aportat resolució sobre el reintegrament de CPT per import de 111,68 €/mensuals de la treballadora i si ha aportat la Resolució del Director Gerent de 10 de desembre de 2018 per la qual s'inicia el procediment de regularització on es resol que no procedeix practicar cap reintegrament de la treballadora

Aquesta Intervenció ha demanat si ha hagut al·legacions a la resolució d'inici i com havia terminat el procediment (resolució fi de regularització), cosa que no ha rebut contestació al respecte. No obstant, aquesta Intervenció ha pogut aplicar procediments alternatius per verificar que les incidències detectades quant al Complement Personal Transitori (part general) d'aquestes dos treballadores estan subsanades i per tant, el resultat és satisfactori.

-Quant al punt 2 de la mesura correctora sobre el reintegrament de determinades retribucions abonades indegudament en concepte de Complement Personal Transitori (part carrera professional), la Fundació ha aportat la Resolució del Director Gerent de 10 de desembre de 2018 per la qual s'inicia el procediment de regularització on es resol que no procedeix practicar cap reintegrament de la treballadora

Aquesta Intervenció ha demanat si ha hagut al·legacions a la resolució d'inici i com havia terminat el procediment (resolució fi de regularització), cosa que no ha rebut contestació al respecte. No obstant, aquesta Intervenció ha pogut aplicar procediments alternatius per verificar que la incidència detectada quant al Complement Personal Transitori (part carrera professional) de la treballadora esmentada està subsanada i per tant, el resultat és satisfactori.

-Quant al punt 3 de la mesura correctora sobre el reintegrament de determinades retribucions abonades indegudament en concepte de Complement Personal Transitori (part antiguitat consolidada), la Fundació ha aportat resolucions per la qual s'inicia el procediment de regularització dels 6 treballadors identificats a l'informe definitiu PC 04/2017.

Aquesta Intervenció ha demanat si ha hagut al·legacions a la resolució d'inici i com havia terminat el procediment (resolució fi de regularització), cosa que no ha rebut contestació al respecte. No obstant, aquesta Intervenció ha pogut aplicar procediments alternatius per verificar que les incidències detectades quant al Complement Personal Transitori (part antiguitat consolidada) de 3 treballadores estan subsanades i per tant, el resultat és satisfactori per als treballadors següents:

-
-
-

Per als treballadors als quals no s'ha pogut aplicar procediments alternatius per obtenir una evidència raonable, es manté la irregularitat i la seva mesura correctora:



CONCLUSIÓ: S'han subsanat les dos primeres mesures correctores substancials corresponents a la irregularitat 4 de l'objectiu E del Pla de control 04/2017, però la subsanació de la mesura correctora 3 resta pendent quant als tres treballadors esmentats.

ESTAT:

Mesura correctora 1: Tancat.

Mesura correctora 2: Tancat.

Mesura correctora 3: Obert.

PROCEDIMENT 12:

IRREGULARITAT 5 DE L'OBJECTIU E: D'acord amb els resultats de la prova 25, hem constatat com la fundació realitza el pagament, de forma sistemàtica, de les hores extraordinàries que excedeixen de la jornada mensual en els casos de treballadors de Menorca i Eivissa, sota el concepte d'endarreriments. Així mateix, una part d'aquest excés de jornada es fa efectiu mitjançant novacions de contractes que suposen ampliacions de jornada.

Aquests pagaments suposen un incompliment del previst a l'article 21.2 de la Llei 18/2016 de Pressuposts de la CAIB pel 2017, que suspèn les retribucions per serveis o hores extraordinàries fetes fora de l'horari o jornada laboral (no és aplicable cap excepció de les previstes per acord de Consell de Govern).

Mesura correctora substancial: D'acord amb la irregularitat 5 de l'objectiu E, la fundació ha de suspendre el pagament, amb caràcter sistemàtic, d'hores extraordinàries que suposen un incompliment de l'establert a l'article 21.2 de la Llei 18/2016, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la CAIB pel 2017. Així, és necessari que la fundació planifiqui correctament la utilització del seus recursos humans disponibles o la contractació per acumulació de tasques d'acord amb les seves necessitats assistencials i sempre dins els límits fixats a la normativa vigent.

RESULTATS:

La Fundació, a l'escrit de contestació al requeriment d'informació sobre l'adopció de mesures correctores establertes a l'informe definitiu 04/2017, confirma que encara està pendent de subsanar la realització del pagament, de forma sistemàtica, de les hores extraordinàries que excedeixen de la jornada mensual en els casos de treballadors de Menorca i Eivissa, sota el concepte d'endarreriments, si bé estan estudiant alternatives per a la seva subsanació.

Per altra banda, s'ha comprovat que, a les nòmines de l'any 2019, l'entitat segueix pagant en concepte "035 Atrasos" les hores extraordinàries que excedeixen de la jornada mensual en els casos de treballadors de Menorca i Eivissa.

MES	IMPORT "ENDARRERIMENTS"
Gener	3.627,43 €
Febrer	2.104,06 €
Març	886,03 €
Abril	96,55 €
Agost	2.277,22 €
Setembre	587,38 €
Novembre	114,92 €
Desembre	336,40 €
TOTAL IMPORT 2019	10.029,99 €

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat la mesura correctora substancial corresponent a la irregularitat 5 de l'objectiu E del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Obert.

OBJECTIU 2 SEGUIMENT DE LES DEFICIÈNCIES DEL PLA DE CONTROL 04/2017

PROCEDIMENT 01:

DEFICIÈNCIA 1 DE L'OBJECTIU A: D'acord amb l'indicat a la prova 1, el director gerent o persona que exerceix les competències corresponents en matèria de despeses de personal no autoritza ni aprova la nòmina mensual.

Mesura correctora: D'acord amb la deficiència 1 de l'objectiu A, el director gerent o persona que exerceix les competències en matèria de personal han d'aprovar i autoritzar la nòmina mensual i deixar-ne constància.

RESULTATS:

S'ha comprovat que el document que presenta la Fundació no suposa una autorització o aprovació de la nòmina mensual per part del Director gerent o de l'òrgan competent en matèria de despeses de personal ja que només autoritza el pagament de la nòmina per un import total, sense identificar qui fa l'autorització i sense el desglossament del resum de nòmina.

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat la mesura correctora corresponent a la deficiència 1 de l'objectiu A del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Obert

PROCEDIMENT 02:

DEFICIÈNCIA 1 DE L'OBJECTIU C: D'acord amb l'indicat a la prova 9 de l'objectiu C, la fundació no porta un control adequat de les modificacions de la relació de llocs de treball. En fase d'al·legacions s'han indicat i relacionat 6 modificacions de la RLT que s'han duit com a punts d'Ordre del dia de les reunions del Patronat. Malgrat això, la fundació no ha aportat cap altra informació, ni detall sobre el contingut de les modificacions aprovades.

Mesura correctora: D'acord amb la deficiència 1 de l'objectiu C, la fundació ha de dur un control exhaustiu de les modificacions de la relació de llocs de feina que tramita i documentar-les adequadament arxivant la documentació justificativa corresponent. Així mateix les actes de les sessions del patronat haurien d'explicar mínimament el contingut dels acords adoptats per tal de permetre el seu coneixement i control.

Així mateix, malgrat no sigui objecte d'aquest informe, aquesta IAA vol fer saber a la Fundació, que la Direcció General de Funció Pública ha emès la Instrucció 1/2018 del director general de Funció Pública per la qual es determinen els criteris generals relatius a la confecció i modificació de la Relació de llocs de treball de personal laboral dels ens del sector públic instrumental autònom.

RESULTATS:

Pel que fa a les mesures adoptades per la Fundació en relació a la deficiència 1 de l'objectiu C de l'informe definitiu del PC 04/2017, la fundació continua sense dur un control exhaustiu de les modificacions de la relació de llocs de feina que tramita documentant-les adequadament ja que a les actes de les sessions del patronat (actes núm. 52 i 53) encara no expliquen mínimament el contingut dels acords adoptats per tal de permetre el seu coneixement i control.

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat la mesura correctora corresponent a la deficiència 1 de l'objectiu C del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Obert.

PROCEDIMENT 03:

DEFICIÈNCIA 2 DE L'OBJECTIU D: D'acord amb els resultats de la prova 14 de l'objectiu D, el procés selectiu dels denominats contractes "comodins" pot conculcar els principis constitucionals de publicitat, igualtat, mèrit i capacitat atesos els requisits de disponibilitat, formació i curta durada de dits contractes. La mateixa fundació ha manifestat que en ocasions, no pot seguir l'ordre de prelación de les borses de treball corresponents per les limitacions esmentades. Se qualifica com a deficiència per que durant el 2017 s'ha procedit a publicar unes bases per a la creació d'una borsa específica per cobrir aquestes necessitats.

Mesura correctora: D'acord amb l'establert a la deficiència 2 de l'objectiu D, relativa a la selecció dels denominats contractes "comodins", aquesta Intervenció recomana a la fundació que constitueixi una borsa específica amb candidats que puguin complir amb els requisits de formació i disponibilitat.

RESULTATS:

La Fundació comunica que existeixen borses específiques per a les categories de Tècnic de laboratori i Infermeria. Aquesta Intervenció ha comprovat d'ofici que consta a la pàgina web de la Fundació la publicació dels llistats definitius per ordre de prelatió de les persones que integren borses de treball de diferents categories professionals (procés específic de selecció): en data 3 de juny de 2019 s'ha publicat l'ordre de prelatió de la borsa del procés específic per cobrir la categoria professional de graduat en infermeria i en data 4 de juliol de 2019 s'ha publicat l'ordre de prelatió de la borsa del procés específic per cobrir la categoria professional de tècnic de laboratori.

No obstant, la Fundació confirma que resten pendent de convocar les borses de metge, xòfer i administratiu.

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat la mesura correctora corresponent a la deficiència 2 de l'objectiu D del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Obert.

PROCEDIMENT 04:

DEFICIÈNCIA 3 DE L'OBJECTIU D: D'acord amb l'indicat a la prova 14 de l'objectiu D, hem constatat com la fundació concatena diferents tipus de contractes amb un mateix treballador el que ens condueix a suposar que mitjançant contractacions temporals es cobreixen necessitats de caràcter estructural dels equips de col·lectes. Aquesta conclusió es veu reforçada si també tenim en compte les ampliacions de jornada d'una part del personal.

Mesura correctora: D'acord amb l'establert a la deficiència 3 de l'objectiu D, relativa a la continuïtat en la contractació de personal temporal, aquesta Intervenció adverteix a la fundació per a que no continuï amb aquesta pràctica, estableixi els mecanismes de control per evitar la reiterada contractació temporal de les mateixes persones i que, en cas de ser necessari, modifiqui la relació de llocs de treball d'acord amb el previst a la legislació vigent.

RESULTATS:

La Fundació, a l'escrit de contestació al requeriment d'informació sobre l'adopció de mesures correctores establertes a l'informe definitiu 04/2017, confirma que encara està pendent de subsanar perquè la no concatenació de contractes temporals contradiu amb el principi d'aplicació de l'ordre de la borsa. Explica que si no es concatenen aquests contractes, la persona del primer lloc a la borsa, perdrà el seu lloc a finalitzar el contracte, ja que haurà d'accedir la segona persona a l'ordre de la borsa vulnerant l'esmentat principi.

Aquesta deficiència i mesura correctora corresponent no van dirigides a la forma de gestionar la borsa de treball (que està continguda a un Reglament intern d'abril de 2016 i que a més a les convocatòries publicades a maig de 2016, la Direcció General de Funció Pública el va tenir en compte a l'hora d'informar les convocatòries esmentades- informe de 17.05.16) sinó que aquest encadenament successiu de contractes de caràcter eventual per a la prestació dels mateixos serveis en un període de temps curt poden pressuposar la necessitat de valorar si és procedent la creació d'un lloc de treball en la RLT de l'entitat (RLT estructural), especialment en els casos de personal de les col·lectes.

Per altra banda, d'acord amb la Instrucció 1/2018 del director general de Funció Pública per la qual es determinen els criteris generals relatius a la confecció i modificació de la Relació de llocs de treball de personal laboral dels ens del sector públic instrumental autonòmic, a més de la RLT estructural (places creades amb vocació de permanència independentment de la modalitat contractual) i de la RLT del personal directiu professional, la Instrucció contempla a l'apartat tercer la RLT conjuntural per a aquelles contractacions temporals derivades de necessitats conjunturals i que pel seu caràcter temporal i excepcional no han de figurar a la RLT estructural però si han de figurar a una RLT complementària als efectes de control pressupostari i d'estructura retributiva.

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat la mesura correctora corresponent a la deficiència 3 de l'objectiu D del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Obert.

PROCEDIMENT 05:

DEFICIÈNCIA 1 DE L'OBJECTIU E: D'acord amb les evidències obtingudes a la prova 18 de l'objectiu E la fundació no disposa de la documentació suport del triennis que abona al seu personal, ni porta un control dels mateixos, ni dicta les resolucions pertinents al seu compliment per tal de reconèixer el dret a la seva percepció.

Mesura correctora: D'acord amb la deficiència 1 de l'objectiu E, la fundació ha d'establir un sistema de control intern que li permeti documentar adequadament i controlar el venciment dels triennis del seu personal per tal de garantir el seu correcte abonament. Així mateix haurà de dictar resolucions de reconeixement del seu venciment i del dret a percebre les corresponents retribucions.

RESULTATS:

La Fundació comunica que des de gener de 2018 es fan resolucions personals per a cada treballador quan es compleix el corresponent trienni i aporta un exemple de resolució de reconeixement de triennis d'una treballadora.

Per altra banda, de la mostra de 10 treballadors sol·licitada per revisar l'estat dels expedients personals, s'ha comprovat que hi consten les resolucions de reconeixement de triennis de cada treballador i per tant, el resultat és satisfactori.

CONCLUSIÓ: L'entitat ha adoptat la mesura correctora corresponent a la deficiència 1 de l'objectiu E del Pla de control 04/2017.

ESTAT: Tancat.

Palma, 1 d'octubre de 2020

INTERVENTOR DELEGAT

CAP DE SERVEI