

**PROGRAMA DE CONTROL FINANCER 2022/04-10**

**Informe definitiu del control financer d' auditoria de compliment de l'exercici  
2021 de Gestió d'Emergències de les Illes Balears, S.A.U.**

**2022/04-10**



<b><u>ÍNDICE</u></b>	<b><u>Nº PÁGINA</u></b>
<b>1 INTRODUCCIÓ .....</b>	<b>2</b>
<b>2 IDENTIFICACIÓ DE L'EQUIP DE TREBALL .....</b>	<b>4</b>
<b>3 ABAST DEL CONTROL .....</b>	<b>5</b>
<b>4 NORMATIVA APLICABLE .....</b>	<b>7</b>
<b>5 OBJECTIUS DEL CONTROL I RESULTATS .....</b>	<b>10</b>
<b>6 OPINIONS I MESURES CORRECTORES .....</b>	<b>17</b>
<b>7 CONSTESTACIÓ A LES AL·LEGACIONS .....</b>	<b>24</b>
<b>ANEXO 1 -</b>	



## 1. INTRODUCCIÓ

La societat Gestió d'Emergències de les Illes Balears, SAU, va ser constituïda mitjançant escriptura pública inscrita en el Registre Mercantil, prèvia autorització del Govern de les Illes Balears acordada per Decret 95/2004, de 19 de novembre, modificat parcialment pels decrets 109/2005, de 21 d'octubre i 4/2009, de 16 de gener. Per tal d'adaptar els Estatus de la societat mercantil a la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del Sector Públic Instrumental de la CAIB, es va considerar adient donar una nova redacció a la totalitat dels Estatuts, mitjançant autorització del Consell de Govern de 4 de novembre de 2011.

L'article 45 de la llei 12/2015, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2016, estableix la creació de l'ens sector públic instrumental de la CAIB Gestió d'Emergències de les Illes Balears, com a entitat pública empresarial i que s'haurà d'extingir la societat mercantil pública Gestió d'Emergències de les Illes Balears, SAU, mitjançant la transmissió global d'actius i passius sense liquidació. El 22 de novembre de 2019, el Consell de Govern va aprovar el Decret 87/2019, pel qual s'aproven els Estatus de l'entitat pública empresarial Gestió d'Emergències de les Illes Balears (BOIB núm. 159, de 23 de novembre). L'Informe de Gestió dels Comptes Anuals de l'exercici 2020 indica que actualment s'estan esmenant els defectes davant el Registre Mercantil i que es preveuen resultats durant l'exercici 2021. A gener de 2022, l'empresa ens comunicà que durant l'exercici 2021 no va aconseguir realitzar l'extinció definitiva de la societat.

D'acord amb el Decret 11/2021, de 15 de febrer, de la presidenta de les Illes Balears, pel qual s'estableixen les competències i l'estructura orgànica bàsica de les conselleries de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, modificat pel Decret 25/2021, de 8 de març, GEIBSAU està adscrit a la Conselleria Presidència, Funció Pública i Igualtat.

Segons l'art. 2 dels Estatuts, en general, correspon a GEIBSAU la gestió de les emergències dins l'àmbit de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

L'objectiu general del present control és verificar que els procediments relacionats amb la despesa de personal, la contractació pública, la concessió de subvencions i la gestió de fons europeus o de fons del Pla anual d'impuls de Turisme sostenible, s'ajusten a les disposicions aplicables en cada cas.

Pel seu compliment, el treball de camp s'ha estructurat en els següents objectius específics:

### 1. ÀREA DE DESPESES DE PERSONAL:

-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.

-Comprovar que la plantilla real s'ajusta a la relació de llocs de feina degudament aprovada i adaptada a la DA 15a de la Llei 15/2012 i que presta serveis de manera efectiva en l'entitat auditada.

-Comprovar si els contractes/nomenaments del personal de l'entitat formalitzats durant el període d'abast s'adeqüen a la normativa d'aplicació.

-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.

## 2. ÀREA DE CONTRACTACIÓ DEL SECTOR PÚBLIC:

-Comprovar el compliment obligacions generals en matèria de contractació: perfil de contractant, remissió d'informació dels contractes formalitzats.

-Verificar l'existència de crèdit adequat i suficient per dur a terme la contractació.

-Comprovar que en la tramitació del procediment (preparació, licitació i adjudicació) s'han respectat els principis bàsics de la contractació pública, en especial els principis d'integritat, transparència i publicitat.

-Comprovar, a la fase d'execució del contracte, que la decisió administrativa adoptada sigui la més eficient des de la perspectiva dels fons públics (principi d'eficiència i de bona administració).

-Pel que fa als contracte menors, comprovar que no s'han eludit les regles generals de contractació.

## 3. ÀREA DE SUBVENCIONS:

-Comprovar el compliment dels principis de publicitat i concurrència en el procediment de subvencions.

-Comprovar el compliment dels requisits essencials de la convocatòria des de la perspectiva dels principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació.

-Comprovar el compliment del principi d'eficàcia en l'assoliment dels objectius fixats per l'òrgan o entitat concedent.

## 4. ÀREA DE FONDS FINALISTES:

-Comprovar que les actuacions/inversions dutes a terme per l'entitat receptora de fons en el marc del Pla anual d'impuls del Turisme sostenible, s'ajusten als requisits prevists a la normativa i a la resolució de concessió.

-Comprovar que les actuacions/inversions dutes a terme per l'entitat beneficiària de fons estructurals i d'inversió europeus, s'ajusten als requisits previst a la normativa i a la resolució de concessió.



## **2. IDENTIFICACIÓ DE L'EQUIP DE TREBALL**

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

- 
- 
- 
- 



### 3. ABAST DEL CONTROL

Amb caràcter general, l'univers a auditar està format per les despeses de personal de l'entitat i per les despeses derivades de l'activitat contractual, de l'activitat subvencionadora i de les actuacions i inversions derivades de fons finalistes meritades durant l'exercici 2021. Atès que el treball de camp s'ha estructurat en diferents objectius, l'univers a considerar per a cada un d'ells pot presentar variacions.

Aquest univers deriva de la comptabilitat de l'exercici 2021 de l'entitat auditada, concretament dels grups comptables d'actiu 20, 21, 22 i 23 (immobilitzat) i dels grups comptables de despeses 62 (contractes de subministrament i serveis), 64 (personal) i 65 (transferències i subvencions atorgades).

Aquest univers s'ha dividit en dos estrats:

- despeses de personal
- resta de despeses

En general, se seleccionaran les mostres per als estrats definits amb el mètode estadístic MUM conservador.

Pel que fa a la revisió de les despeses de personal, d'acord amb les conclusions posades de manifest en l'informe definitiu del Pla de Control 18/2017, de revisió limitada de despeses de personal de Gestió d'Emergències de les Illes Balears, SAU (GEIBSAU) i tenint en consideració que en data de la planificació i del treball de camp d'aquesta auditoria s'estava realitzant el seguiment del PC 18/2017 mitjançant el PC 2021/22-02, es va decidir no realitzar la revisió de l'objectiu corresponent a despeses de personal.

Pel que fa a la despeses de contractació s'ha revisat una mostra de 67 factures que es corresponen amb un total de 10 expedients de contractació (algunes factures de la mostra es refereixen al mateix expedient de contractació), 5 contractes menors i 15 factures corresponents a despeses menors. La relació d'aquests expedients figura a l'Annex 1 del present informe.

En relació a les despeses de subvencions, s'ha acreditat que no s'ha concedit cap subvenció durant l'exercici esmentat.

En relació a les despeses de fons finalistes, si bé l'entitat ha acreditat que no ha percebut fons finalistes durant l'exercici esmentat, podrà ser objecte de revisió a criteri de l'auditor.

En qualsevol cas, a judici raonat de l'auditor es podran modificar o establir altres criteris de mostreig a fi de millorar la representativitat de la mostra o de les evidències obtingudes sobre les quals es fonamentin les conclusions.

En el cas de detectar irregularitats sistèmiques, la quantificació es realitzarà des d'un any enrere de la data final del període d'abast (desembre 2021), com a criteri general.

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 (norma aplicable a l'inici d'aquest control) 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 CAIB.

En data 1 i 2 de febrer de 2022, es comunicà a la Secretaria General de la Conselleria de Presidència, Funció Pública i Igualtat i a GEIBSAU l'aprovació del Pla de Control 2022/04-10 i l'inici del treball de camp. El treball de camp es va desenvolupar amb la col·laboració total del personal de l'entitat auditada i va acabar en el mes de juliol de 2022, de manera que es van prendre en consideració els aspectes descrits en aquest paràgraf d'abast fins a la data esmentada.

En data 20 d'abril de 2023, la Intervenció Adjunta de Auditories va remetre l'informe provisional de control financer a l'entitat auditada i a la secretaria general de la conselleria d'adscripció 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 24 de maig de 2023 GEIBSAU 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:

##### A) EN RELACIÓ A LA NORMATIVA DE PERSONAL:

###### LEGISLACIÓ ESTATAL

- Reial Decret Legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut Bàsic de l'empleat públic
- Reial Decret legislatiu 2/2015, de 23 d'octubre que aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors
- Reial Decret 1382/1985, d'1 d'agost, pel qual es regula la relació laboral de caràcter especial del personal d'alta direcció (BOE núm. 192 de 12.08.85)
- Llei 11/2020, de 30 de desembre, de Pressuposts Generals de l'Estat per a l'any 2021
- Ordre PCM/1353/2021, de 2 de desembre, que desenvolupa les normes legals de cotització a la Seguretat Social, atur, protecció per cessament d'activitat, fons de garantia salarial i formació professional per a l'exercici 2021 (BOE núm. 290 de 4 de desembre de 2021): aplicable des de l'1 de setembre de 2021

###### LEGISLACIÓ AUTONÒMICA

- Llei 3/2007, de 27 de març, de la Funció Pública de la CAIB, i les seves modificacions
- Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la CAIB
- Disposició Addicional quinzena de la Llei 15/2012, de 27 de desembre, de pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per l'any 2013, per la qual s'estableixen mesures de racionalització del règim retributiu i de la classificació professional del personal laboral al servei dels ens del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears
- Llei 3/2020, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2021
- Decret 16/2016, de 8 d'abril, pel qual s'aprova el Text consolidat del Decret pel qual es regulen les indemnitzacions per raó del servei del personal al servei de l'Administració autonòmica de les Illes Balears
- Decret 40/2016, de 15 de juliol, de la Comissió de Supervisió, Anàlisi i Proposta de Reestructuració del Sector Públic Instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (BOIB núm. 90 de 16 de juliol de 2016)
- Decret 67/2016, de 25 de novembre, del Registre Central de Personal al servei del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (BOIB núm. 149 de 26 de novembre).
- Decret 5/2017, de 27 de gener, de la Comissió Interdepartamental de Retribucions de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (BOIB núm. 12 de 28 de gener de 2017)
- Decret 11/2017, de 24 de març, d'exigència del coneixement de la llengua catalana en els procediments selectius d'accés a la funció pública i per ocupar llocs de treball de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (BOIB 25/03/17)

##### B) EN RELACIÓ A LA NORMATIVA DE CONTRACTACIÓ:



## LEGISLACIÓ ESTATAL

- Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic (pels contractes tramitats abans del 09.03.18)
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic
- Reial Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques
- Reial Decret 817/2009, de 8 de maig, pel qual es desenvolupa parcialment la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic

## LEGISLACIÓ AUTONÒMICA

- Decret 3/2016, de 29 de gener, pel qual s'aprova el text consolidat del Decret pel qual es creen la Junta Consultiva de Contractació Administrativa de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, el Registre de contractes i el Registre de contractistes, modificat pel Decret 36/2017
- 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, modificat pel Decret 13/2019
- Decret 56/2012, de 13 de juliol, pel qual es crea la Central de Contractació, es regula la contractació centralitzada i es distribueixen competències en aquesta matèria en l'àmbit de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i dels ens que integren el sector públic autonòmic

### C) EN RELACIÓ A LA NORMATIVA DE SUBVENCIONS:

#### LEGISLACIÓ ESTATAL

- Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions
- Reial Decret 887/2006, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions

#### LEGISLACIÓ AUTONÒMICA

- Decret Legislatiu 2/2005, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Subvencions

### D) EN RELACIÓ A LA NORMATIVA DE FONTS FINALISTES:

#### LEGISLACIÓ EUROPEA

- Reglament (UE) núm. 1303/2013 de Parlament Europeu i del Consell pel qual s'estableixen disposicions comunes relatives al Fons Europeu de Desenvolupament Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió, al Fons Europeu Agrícola de Desenvolupament Rural i al Fons Europeu Marítim i de la Pesca, i pel qual s'estableixen disposicions generals relatives al Fons Europeu de Desenvolupament Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió, al Fons Europeu Agrícola de Desenvolupament Rural i al Fons Europeu Marítim i de la Pesca, i es deroga el Reglament (CE) núm. 1083/2006 del Consell



- Reglament Delegat (UE) núm. 480/2014 de la Comissió de 3 de març de 2014 que complementa el Reglament (UE) núm. 1303/2013 de Parlament Europeu i del Consell pel qual s'estableixen disposicions comunes relatives al Fons Europeu de Desenvolupament Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió, al Fons Europeu Agrícola de Desenvolupament Rural i al Fons Europeu Marítim i de la Pesca, i pel qual s'estableixen disposicions generals relatives al Fons Europeu de Desenvolupament Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió, al Fons Europeu Agrícola de Desenvolupament Rural i al Fons Europeu Marítim i de la Pesca

## LEGISLACIÓ AUTONÒMICA

- Llei 2/2016, de 30 de març, de l'impost sobre estades turístiques a les Illes Balears i de mesures d'impuls del turisme sostenible (BOIB núm. 42, de 2 d'abril)
- Decret 35/2016, de 23 de juny, pel qual es desplega la Llei de l'impost sobre estades turístiques i de mesures d'impuls del turisme sostenible (BOIB núm. 81, de 25 de juny).
- Instrucció de 26 de febrer de 2018 de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques per la qual es despleguen determinats aspectes sobre la tramitació i el procediment de control dels expedients de despesa que es financen amb el Fons per afavorir el turisme sostenible (BOIB núm. 40, de 31 de març de 2018)
- Acord del Consell de Govern de 10 de juliol de 2020, pel qual es consideren d'execució estratègica determinats projectes aprovats en el marc dels plans anuals d'impuls del turisme sostenible, segons l' excepció prevista en el primer paràgraf in fine de l'article 36.1 del Decret llei 8/2020, de 13 de maig, de mesures urgents i extraordinàries per a l'impuls de l'activitat econòmica i la simplificació administrativa en l'àmbit de les administracions públiques de les Illes Balears per pal·liar els efectes de la crisi ocasionada per la COVID-19, i d'altres que no s'executaran en el marc dels plans anuals respectius, segons el darrer paràgraf de l'esmentat article 36.1 BOIB núm. 128, de 18 de juliol de 2020)

### En relació a l'Ens:

- Decret 95/2004, de 19 de novembre, modificat parcialment pels decrets 109/2005, de 21 d'octubre i 4/2009, de 16 de gener.
- Acord del Consell de Govern de 4 de novembre de 2011 pel qual s'autoritza la modificació dels Estatuts de la societat mercantil pública Gestió d'Emergències de les Illes Balears, SAU (BOIB núm.170, de 4 de novembre).

Això sens perjudici d'altres normes o instruccions de caire intern dictades en el sí de l'entitat, les quals obtindrem en el desenvolupament de la feina de camp i que seran tingudes en compte.



## 5. OBJECTIUS DEL CONTROL I RESULTATS

**OBJECTIU B ÀREA DE CONTRACTACIÓ DEL SECTOR PÚBLIC: VERIFICACIÓ QUE EN ELS PROCEDIMENTS DE CONTRACTACIÓ DE L'ENTITAT ES GARANTEIXEN ELS PRINCIPIS DE TRANSPARENCIA, PUBLICITAT, INTEGRITAT, EFICIENCIA, LLIURE CONCURRENCIA, IGUALTAT I CONFIDENCIALITAT.**

### PROCEDIMENT 05:

Comprovació compliment obligacions generals en matèria de contractació:

### RESULTATS:

Quant a la **publicació de la informació que exigeix l'article 63 de la Llei 9/2017 al perfil del contractant**, s'ha comprovat de conformitat excepte per:

- **Exp. 1/2021:**
  - L'entitat no ha publicat al seu Perfil del Contractant l'informe d'insuficiència de medis (per la part del contracte corresponent al servei).

Pel que fa a la **remissió d'informació dels contractes formalitzats, per la seva inscripció, al Registre de Contractes de la CAIB**, s'ha comprovat l'entitat no ha tramès la informació relativa a la formalització del contracte 1/2021, per a la seva inscripció, al Registre de Contractes de la CAIB.

### PROCEDIMENT 06:

Cobertura pressupostària: verificació de l'existència de crèdit adequat i suficient.

### RESULTATS:

-S'ha comprovat de conformitat que consta a l'expedient analitzat un informe del responsable econòmic que consigni la suficiència de crèdit per dur a terme l'execució del contracte, excepte per:

- **Exp. 1/2021:**
  - S'ha comprovat que en el contracte no s'indica el crèdit pressupostari o rúbrica comptable en càrrec al qual s'abonarà el preu.
  - L'informe d'existència de crèdit no inclou el nivell d'execució pressupostària de la despesa (liquidat i compromès) en la data corresponent.

### PROCEDIMENT 07:

Procediment de licitació i adjudicació: comprovar que en la seva tramitació s'han respectat els principis bàsics de la contractació pública.

### RESULTATS:



En relació a si **els plecs són conformes als principis generals d'integritat, llibertat d'accés a les licitacions, no discriminació i igualtat de tracte**, s'ha comprovat de conformitat excepte per:

- **Exp. 1/2021:**
  - Als plecs de l'expedient **1/2021** s'hi hauria d'haver inclòs l'obligació dels licitadors d'incloure la documentació tècnica dels equips que s'ofereixen, i tot i que no s'inclouguin com a criteri d'adjudicació, per tal que els tècnics puguin valorar si les fitxes tècniques de la maquinària compleixen els requisits mínims dels PPT. Per altra banda, s'ha incomplert l'article 149.2 b) de la Llei de Contractes del Sector Públic, que estableix que quan hi ha més d'un criteri d'adjudicació, els criteris per a considerar una oferta anormal s'han de basar en el conjunt de l'oferta, no únicament en el criteri preu com és el cas. En relació a les condicions especials d'execució sembla que s'han sol·licitat característiques que es defineixen en els plecs amb condicions especials d'execució, de forma que no queda delimitat clarament si es tracta d'una obligació legal, o d'una condició especial.

En relació a **la duració idònia dels contractes** d'acord amb el que determina la normativa d'aplicació, s'ha comprovat de conformitat excepte per:

- **Exp. 1/2021:**
  - El termini de duració del contracte és de 5 anys i 15 dies i no de 5 anys com figura als PCAP. A l'expedient s'ha de computar correctament la duració del contracte i s'ha de justificar adequadament la superació del termini de duració de 5 anys conforme a l'article 29.4 de la LCSP.

En relació a que **el contingut dels informes tècnics confeccionats per valorar les ofertes presentades, s'ajusten a les proposicions fàctiques realitzades pels licitadors en les seves ofertes tècniques**. S'ha comprovat de conformitat, excepte per:

- **Exp. 1/2021:**
  - La valoració, efectuada pel tècnic i per la Mesa, de l'oferta econòmica de l'empresa Ricoh es incorrecta, ja que no ha detectat una errada en l'oferta del licitador que ha suposat contabilitzar dos vegades l'IVA del subministrament. Com a conseqüència de l'anterior s'adjudicà el contracte per un import superior a l'ofert, malgrat l'anterior s'ha comprovat que en la signatura del contracte es va corregir l'import.

#### PROCEDIMENT 08:

Execució del contracte: principi d'eficiència.

#### RESULTATS:

En relació a si el **contracte estableix un sistema que permet una correcta estimació de la retribució del contractista**, s'ha comprovat de conformitat excepte per:

- **Exp. 3/2018:** No s'ha establert un sistema que permeti una correcta estimació de la retribució del contractista, ja que no es diferencien les retribucions del subministrament de les retribucions del servei, amb les particularitats de cadascuna.



- **Exp. 1/2021:** Amb relació a la part del servei de manteniment, un cop analitzats els PCAP i el PPT, es desprèn que la determinació del preu és per preus unitaris e import total indeterminat i no a tant alçat, per la qual cosa el contracte ha de recollir els preus unitaris de l'oferta de l'adjudicatari i com a despesa màxima l'import previst al pressupost base de licitació per al servei de manteniment.

En relació a les **actuacions efectuades per l'òrgan de contractació per realitzar el seguiment de les condicions especials d'execució**, s'ha comprovat de conformitat excepte per:

- **Adhesió al CONTR 2018/1623:** no consta que s'hagi realitzat cap actuació de seguiment del compliment de les condicions especials d'execució.

En relació a que **la prestació executada coincideix amb la prestació adjudicada**, s'ha comprovat de conformitat excepte per:

- **Exp. 1/2021:** L'import de la factura impactada, corresponent al subministrament de la maquinaria s'ha comprovat de conformitat. Addicionalment, s'han sol·licitat factures relatives al servei de manteniment, i desde l'entitat ens han indicat que les úniques dues factures corresponents al contracte són de l'exercici 2022. Tot i això, inicialment es varen trametre factures corresponents a l'exercici 2021 que corresponien a despeses de manteniment d'altres dues màquines que realitza també RICOH, però no disposen de cap documentació al respecte. Es posa de manifest una manca de control en la facturació d'aquest expedient.
- **Adhesió al CONTR 2018/1623: Contractació dels serveis de telefonia fixa, telecomunicacions mòbils i videoconferència del Govern de les Illes Balears:** no s'ha pogut comprovar que la prestació executada coincideix amb la prestació adjudicada, degut a què:
  - No es disposa del detall de les factures, amb els seus desglossaments i detalls, bonos, descomptes i, a més, les dades sumaritzades, la qual cosa suposa un incompliment de l'establert a l'annex VI del plec de clàusules administratives particulars de l'Acord Marc e impedeix comprovar la correcció de la factura.
- **Exp. CC5/2016 AM (RESSAU), Exp. Manteniment Networking i serveis (Servici Balear de Tecnologia de la Informàtica SL), Exp. 4/2021 (lots 1 i 3) i Exp. 1/2019 Servei de teletraducció de les trucades estrangeres al sistema integrat de gestió d'emergències 112 de les Illes Balears (SEIB 112):** S'ha comprovat, que respecte a aquestes prestacions, no s'ha tramitat el corresponent expedient de contractació, incomplint l'article 116 de la LCSP.

En relació a que **les millores proposades per l'adjudicatari han passat a formar part del contracte, s'han executat i no han estat objecte de modificació**, s'ha comprovat de conformitat excepte per:

- **Exp. 3/2018:** No es disposa de la documentació necessària per comprovar que les millores proposades per l'adjudicatari han passat a formar part del contracte, s'han executat i no han estat objecte de modificació.
- **Exp. 02/2018:** No hem pogut comprovar que les millores relatives a l'ampliació de la disponibilitat horària hagin estat executades.

En relació a la **conformitat de la prestació/subministrament sobre les factures i l'existència d'acta de recepció o document equivalent**, s'ha comprovat que:



- **Adhesió al CONTR 2018/1623:** tot i que consta la conformitat a les factures per part del responsable màxim de l'Àrea de Sistemes de GEIBSAU, que és el Director del SEIB 112, no consta cap informe tècnic que es pronunciï sobre la correcció del detall en la facturació. Les factures provenen de tres emissors diferents. Únicament una de les factures de què disposem prové de l'empresa contractista, UTE DCLXXXVIII amb CIF ESU88218342.

#### PROCEDIMENT 09:

Principis d'integritat, transparència i publicitat.

#### RESULTATS:

S'ha comprovat de conformitat que l'entitat auditada compleix amb el principi de transparència i publicitat vistes les dades publicades a la Plataforma de Contractació del Sector Públic en relació als expedients de contractació seleccionats, excepte per:

- **Exp. 1/2021:** No consta en l'expedient que s'hagi realitzat la notificació de l'adjudicació, ni la notificació de l'exclusió per mitjans electrònics.
- **Adhesió al CONTR 2018/1623 i exp. 1/2021:** Manca la publicació en el perfil del contractant de la formalització del contracte.
- **Exp. 4/2018 i exp. 2/2018:** No s'han publicat les pròrrogues en el perfil del contractant.

#### PROCEDIMENT 10:

Fraccionament.

#### RESULTATS:

De les factures seleccionades a la mostra que corresponen a contractes menors i a despeses menors s'ha comprovat de conformitat excepte per:

#### En relació als aspectes formals de la tramitació dels contractes menors:

- **CM 6/2021 (fra. 18)**
  1. No consta l'informe que no s'altera l'objecte del contracte per evitar les regles generals de contractació (art. 118.2 LCSP).
  2. No s'ha publicat al Perfil del Contractant.
- **CM 1/2021 (fra. 25)**
  1. No consta l'informe que no s'altera l'objecte del contracte per evitar les regles generals de contractació (art. 118.2 LCSP).
  2. No s'ha publicat al Perfil del Contractant.



- **CM 23/2021 (fra. 37)**

1. No s'ha publicat al Perfil del Contractant.

- **CM 37/21 (fra. 64)**

1. No s'ha publicat al Perfil del Contractant.

- **CM 38/21 (fra. 65)**

1. No s'ha publicat al Perfil del Contractant.

**En relació a les despeses menors, s'han trobat les incidències següents:**

- No consta l'autorització o aprovació de la despesa de les següents factures de despesa menor:
  - Factura nº 9 Editorial Aranzadi SA.
  - Factura nº 41 Grupo de Empresas Alonso Marí SA.
  - Factura nº 48 Estel Ingeniería y Obras SA.
  - Factura nº 4 Mapfre España Compañía de Seguros.
  - Factura nº 63 Mapfre España Compañía de Seguros.
  - Factura nº 51 Previsión Balear Mutua (PREBAL).
- Les següents factures no estan degudament conformades:
  - Factura nº 9 Editorial Aranzadi SA.
  - Factura nº 17 Serkonten.
  - Factura nº 30 PAVISA (Puertas Automáticas Vicente Sarrión SLU).
  - Factura nº 63 (Mapfre España Compañía de Seguros).

**En relació al fraccionament:**

- **CM 6/2021 (fra. 18):**

- S'ha consultat els assentaments d'aquest proveïdor al llibre major de l'entitat i a part de la factura del contracte menor CM6-2021, que ens ocupa, per un import de 12.851,00€ (sense IVA). La resta de factures del compte del proveïdor s'imputen, entre d'altres, al compte 65900001 (Mantenimiento) 2.479,62€ (sense IVA). Aquest import sumat a l'import del subministrament objecte d'aquest contracte, IVA exclòs, suposa un import total de 15.330,62€, de manera que es supera l'import màxim de 15.000€ de valor estimat d'un contracte menor de subministrament.

- **CM 38/2021 (fra. 65)**

- S'ha consultat els assentaments d'aquest proveïdor i del compte 21400001 (Vestuari Unitat operativa), al llibre major de l'entitat dels anys 2020 i 2021, s'ha comprovat que a l'any 2020 hi consta una factura de 13.993,66€ sense IVA amb una altra empresa i a l'any 2021 hi consta la factura impactada a la mostra per import de 16.616,82€. Per tant, atès que amb els dos expedients es supera el límit quantitatiu de l'art. 118.1 LCSP i el límit temporal de l'art. 29.8 LCSP, es pot considerar que ha hagut fraccionament.

- **Factura nº 9 Editorial Aranzadi SA:**

- No es tracta d'una despesa menor, sinó que s'hauria d'haver tramitat com a contracte menor, d'acord amb l'establert a la DA 9ª de la LCSP.

- **Factura nº 17 Serkonten:**

- No s'ha tramitat l'oportú procediment, quan es tracta d'una necessitat recurrent.



- **Factura nº 52 Servici Balear de Tecnologia de la Informació SL**
  - No s'ha tramitat l'oportú expedient, quan es tracta d'una necessitat recurrent.
- **Factura nº 48 Estel Ingeniería y Obras SA.**
  - No s'ha tramitat l'oportú procediment, quan es tracta d'una necessitat recurrent.
- **Factura nº 4 Mapfre España Compañía de Seguros.**
  - No s'ha tramitat l'oportú expedient, quan es tracta d'una necessitat recurrent.
- **Factura nº 63 Mapfre España Compañía de Seguros.**
  - No s'ha tramitat l'oportú expedient, quan es tracta d'una necessitat recurrent.
- **Factura nº 51 Previsión Balear Mutua (PREBAL).**
  - No s'ha tramitat l'oportú expedient, quan es tracta d'una necessitat recurrent.

**OBJECTIU C - ÀREA DE SUBVENCIONS: REVISIÓ DELS EXPEDIENTS D'AJUDES I SUBVENCIONS CONCEDIDES PER L'ENTITAT AUDITADA.**

**PROCEDIMENT 11:**

Compliment dels principis de publicitat i concurrència en el procediment de subvencions.

**RESULTATS:**

Aquesta prova no resulta d'aplicació atès que GEIBSAU no ha concedit cap subvenció durant l'exercici 2021.

**PROCEDIMENT 12:**

Compliment dels requisits essencials de la convocatòria des de la perspectiva dels principis d'objectivitat, igualtat i no discriminació.

**RESULTATS:**

Aquesta prova no resulta d'aplicació atès que GEIBSAU no ha concedit cap subvenció durant l'exercici 2021.

**PROCEDIMENT 13:**

Compliment del principi d'eficàcia en l'assoliment dels objectius fixats per l'òrgan o entitat concedent.

**RESULTATS:**

Aquesta prova no resulta d'aplicació atès que GEIBSAU no ha concedit cap subvenció durant l'exercici 2021.

**OBJECTIU D ÀREA DE FONDS FINALISTES: COMPROVAR QUE LES ACTUACIONS/INVERSIONS DUTES A TERME PER L'ENTITAT BENEFICIÀRIA/RECEPTORA DELS FONDS, S'AJUSTEN ALS REQUISITS PREVISTES A LA NORMATIVA I LA RESOLUCIÓ DE CONCESSIÓ.**

**PROCEDIMENT 14:**



Compliment de requisits i destí en el marc del Pla anual d'impuls del Turisme sostenible

**RESULTATS:**

Aquesta prova no resulta d'aplicació atès que GEIBSAU no ha percebut fons finalistes durant l'exercici 2021.

**PROCEDIMENT 15:**

Compliment de requisits i destí en el marc de les inversions finançades amb fons estructurals i d'inversió europeus

**RESULTATS:**

Aquesta prova no resulta d'aplicació atès que GEIBSAU no ha percebut fons finalistes durant l'exercici 2021.



## 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	PROCEDIMENT	RESULTAT
A	01	No aplicable
A	02	No aplicable
A	03	No aplicable
A	04	No aplicable
B	05	Favorable amb incidències sense conseqüència econòmica
B	06	Favorable amb incidències amb conseqüència econòmica
B	07	Favorable amb incidències amb conseqüència econòmica
B	08	Desfavorable
B	09	Favorable amb incidències amb conseqüència econòmica
B	10	Desfavorable
C	11	No aplicable
C	12	No aplicable
C	13	No aplicable
D	14	No aplicable
D	15	No aplicable

### OBJECTIU B

Com a conseqüència dels resultats de les proves 5 a 10 del present informe, corresponent a la revisió de les despeses de contractació del sector públic de l'entitat per a l'exercici 2021, aquesta Intervenció conclou amb una **OPINIÓ DESFAVORABLE**, motivada per les irregularitats i deficiències que s'exposen a continuació:

- **Irregularitat 1:**

D'acord amb els resultats de la prova 6 de l'objectiu B, a l'expedient **1/2021** quant al certificat d'existència de crèdit adequat i suficient per dur a terme l'execució del contracte, no s'adapta a la realitat del fet econòmic, és a dir, no inclou el nivell d'execució pressupostària.

- **Irregularitat 2:**

D'acord amb els resultats de la prova 6 de l'objectiu B, manca que el contracte de l'expedient **1/2021** indiqui el crèdit pressupostari o rúbrica comptable en càrrec a la qual s'ha d'abonar el preu del contracte.



• **Irregularitat 3:**

D'acord amb els resultats de la prova 7 de l'objectiu B, en relació amb la comprovació dels plecs d'acord amb els principis generals de contractació, s'ha detectat que al PCAP de l'expedient **1/2021** s'hi hauria d'haver inclòs l'obligació dels licitadors d'incloure la documentació tècnica dels equips que s'ofereixen, i tot i que no s'inclouguin com a criteri d'adjudicació, per tal que els tècnics puguin valorar si les fitxes tècniques de la maquinària compleixen els requisits mínims dels PPT. Per altra banda, s'ha incomplert l'article 149.2 b) de la Llei de Contractes del Sector Públic, que estableix que quan hi ha més d'un criteri d'adjudicació, els criteris per a considerar una oferta anormal s'han de basar en el conjunt de l'oferta, no únicament en el criteri preu com és el cas. En relació a les condicions especials d'execució sembla que s'han sol·lapat característiques que es defineixen en els plecs amb condicions especials d'execució, de forma que no queda delimitat clarament si es tracta d'una obligació legal, o d'una condició especial.

• **Irregularitat 4:**

D'acord amb els resultats de la prova 7 de l'objectiu B, en relació a la determinació de la duració idònia del contracte, s'ha comprovat que a l'expedient **1/2021** s'ha establert a l'apartat D del PCAP que la duració del contracte és de cinc anys quan la duració és de cinc anys i quinze dies. No consta a l'expedient la justificació de la superació del termini de duració de 5 anys conforme a l'article 29.4 de la LCSP.

• **Irregularitat 5:**

D'acord amb els resultats de la prova 7 de l'objectiu B, en relació al contingut dels informes tècnics confeccionats per valorar les ofertes presentades, s'ha comprovat a l'expedient **1/2021** que la valoració, efectuada pel tècnic i per la Mesa, de l'oferta econòmica de l'empresa Ricoh es incorrecta, ja que no ha detectat una errada en l'oferta del licitador que ha suposat contabilitzar dos vegades l'IVA del subministrament.

• **Irregularitat 6:**

D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, s'ha comprovat que respecte a les prestacions derivades dels expedients següents: Exp. CC5/2016 AM (RESSAU), Exp. Manteniment Networking i serveis (Servici Balear de Tecnologia de la Informàtica SL), Exp. 4/2021 (serveis de neteja a Mallorca i a Eivissa) i Exp. 1/2019 Servei de teletraducció de les trucades estrangeres al sistema integrat de gestió d'emergències 112 de les Illes Balears (SEIB 112), no consta la tramitació del corresponent expedient de contractació.

El fet que no existeixi expedient de contractació suposa un incompliment de l'art 116.1 de la LCSP i és causa de nul·litat de ple dret, d'acord amb l'article 39.1 de la LCSP i el 47 de la Llei 39/2015.

• **Irregularitat 7:**

D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, en relació a si el contracte estableix un sistema que permet una correcta estimació de la retribució del contractista, respecte a l'expedient **Exp. 3/2018** no s'ha establert un sistema que permeti una correcta estimació de la retribució del contractista, ja que ni al PCAP ni al contracte, a l'hora d'establir la forma de pagament, es diferencien les retribucions del subministrament de les retribucions del servei, amb les particularitats de cadascuna. A l'expedient **1/2021**, s'ha detectat que el preu corresponent al servei fixat al contracte és incorrecte (7.341,68 €), l'import correcte seria el preu unitari ofert de la còpia en color i de la còpia en B/N, amb un pressupost màxim de despesa de 21.477,50 € (IVA inclòs), d'acord amb l'establert a la DA 33ª LCSP.



• **Irregularitat 8:**

D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, en relació a les actuacions efectuades per l'òrgan de contractació per realitzar el seguiment de les condicions especials d'execució, s'ha comprovat que a l'expedient **d'adhesió al CONTR 2018/1623** no s'ha trobat cap evidència que durant l'execució del contracte, s'hagi duit a terme alguna comprovació per verificar que el contractista compleix les condicions especials d'execució del contracte aplicables en matèria mediambiental (art. 201 LCSP) amb caràcter d'obligació essencial.

• **Irregularitat 9:**

D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, en relació amb que **la prestació executada coincideix amb la prestació adjudicada**, s'ha comprovat als expedients següents que:

- **Exp. 1/2021:** L'import de la factura impactada, corresponent al subministrament de la maquinària s'ha comprovat de conformitat. Addicionalment, s'han sol·licitat factures relatives al servei de manteniment, i desde l'entitat ens han indicat que les úniques dues factures corresponents al contracte són de l'exercici 2022. Tot i això, inicialment es varen trametre factures corresponents a l'exercici 2021 que corresponien a despeses de manteniment d'altres dues màquines que realitza també RICOH, però no disposen de cap documentació al respecte. Es posa de manifest una manca de control en la facturació d'aquest expedient.
- **Adhesió al CONTR 2018/1623 Contractació dels serveis de telefonia fixa, telecomunicacions mòbils i videoconferència del Govern de les Illes Balears:** no s'ha pogut comprovar que la prestació executada coincideix amb la prestació adjudicada, degut a què no es disposa del detall de les factures, amb els seus desglossaments i detalls, bonos, descomptes i, a més, les dades sumaryzades, la qual cosa suposa un incompliment de l'establert a l'annex VI del plec de clàusules administratives particulars de l'Acord Marc e impedeix comprovar la correcció de la factura.

• **Irregularitat 10:**

D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, en relació a si **les millores proposades per l'adjudicatari han passat a formar part del contracte, s'han executat i no han estat objecte de modificació**, a l'expedient **3/2018** no es disposa de la documentació necessària per comprovar que les millores proposades per l'adjudicatari han passat a formar part del contracte, s'han executat i no han estat objecte de modificació. I a l'expedient **02/2018** no hem pogut comprovar que les millores relatives a l'ampliació de la disponibilitat horària hagin estat executades.

• **Irregularitat 11:**

D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, en relació amb la **conformitat de la prestació/subministrament sobre les factures i l'existència d'acta de recepció o document equivalent**, s'ha comprovat que:



- ◊ Quant a l'adhesió al **CONTR 2018/1623**: tot i que consta la conformitat a les factures per part del responsable màxim de l'Àrea de Sistemes de GEIBSAU, que és el Director del SEIB 112, no consta cap informe tècnic que es pronunciï sobre la correcció del detall en la facturació. Les factures provenen de tres emissors diferents. Únicament una de les factures de què disposam prové de l'empresa contractista, UTE DCLXXXVIII amb CIF ESU88218342.

- **Irregularitat 12:**

D'acord amb els resultats de la prova 9 de l'objectiu B, en relació al **compliment del principi de transparència i publicitat**, s'ha comprovat que als expedients **adhesió al CONTR 2018/1623 i 1/2021** no s'ha publicat en el perfil del contractant la formalització del contracte i als expedients **4/2018 i 2/2018** no consta la publicació en el perfil del contractant de les pròrrogues.

- **Irregularitat 13:**

D'acord amb els resultats de la prova 9 de l'objectiu B, en relació al **compliment del principi de transparència i publicitat**, s'ha comprovat que a l'expedient **1/2021** no consta que s'hagi realitzat la notificació de l'adjudicació, ni la notificació de l'exclusió per mitjans electrònics.

- **Irregularitat 14:**

D'acord amb els resultats de la prova 10 de l'objectiu B, s'ha comprovat, en relació al fraccionament, l'existència de prestacions que tenen el caràcter de recurrent de forma que any darrere any responen a una mateixa necessitat per a l'entitat contractant, sense que s'hagi tramitat l'expedient que pertoca. També s'ha comprovat l'existència de prestacions en les quals es supera el límit quantitatiu i el límit temporal establert a la Llei de Contractes del Sector Públic per als contractes menors.

- **Irregularitat 15:**

D'acord amb els resultats de la prova 10 de l'objectiu B, en relació als aspectes formals dels contractes menors i de les despeses menors, s'ha comprovat l'existència de determinades incidències que hi consten relacionades a resultats de treball.

- **Deficiència 1:**

D'acord amb els resultats de la prova 5 de l'objectiu B, l'entitat no ha publicat al Perfil del Contractant la totalitat de la informació requerida a l'article 63 de la LCSP pel que fa a l'expedient exp. 1/2021. Tampoc consta que s'hagi tramés, al Registre de Contractes de la CAIB, la informació de la formalització d'aquest expedient, d'acord amb l'establert a l'article 346 de la Llei 9/2017.

## OBJECTIU C

Com a conseqüència dels resultats de les proves 11 a 13 del present informe, corresponent a la revisió de les despeses de subvencions de l'entitat per a l'exercici 2021, aquesta Intervenció no ha entrat a valorar atès que l'entitat no ha concedit cap subvenció durant l'exercici 2021.

## OBJECTIU D



Com a conseqüència dels resultats de les proves 14 i 15 del present informe, corresponent a la revisió de les despeses de fons finalistes de l'entitat per a l'exercici 2021, aquesta Intervenció no ha entrat a valorar atès que l'entitat no ha concedit cap subvenció durant l'exercici 2021.

## MESURES CORRECTORES

### 6.1. Medidas correctoras sustanciales

D'acord amb **la irregularitat 1 de l'objectiu B**, l'entitat ha de prendre les mesures adients per tal de que l'informe d'existència de crèdit inclogui el nivell d'execució pressupostària a la data corresponent, per tal de poder verificar que s'ha comprovat que l'entitat disposa dels recursos econòmics suficients per fer front a la despesa.

Per altra banda, s'ha de dur un registre dels certificats emesos perquè es pugui comprovar la seva incidència en el pressupost de GEIBSAU.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 2 de l'objectiu B**, l'entitat ha de prendre les mesures adients per tal que, en els futurs expedients que es tramitin, s'inclogui la partida o rúbrica pressupostària a qualsevol document que formi part de la formalització dels contractes.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 3 de l'objectiu B**, l'entitat ha d'incloure en els plecs tota la documentació que han de presentar els licitadors per a una correcta valoració de les seves ofertes. També ha de tenir en compte que quan als plecs s'estableixi més d'un criteri d'adjudicació, els criteris per a considerar una oferta anormal s'han de basar en el conjunt de l'oferta i no únicament en el criteri preu. En la preparació dels plecs s'ha d'assegurar que les característiques imprescindibles de l'objecte del contracte es defineixen com a especificacions tècniques i no com a condicions especials d'execució; només s'han d'incloure com a condicions especials d'execució aquells que no són essencials per al treball objecte del contracte ni obligacions legals, però que milloren el seu comportament ambiental en l'execució.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 4 de l'objectiu B**, l'òrgan de contractació per establir la durada dels contractes del sector públic ha de tenir en compte la naturalesa de les prestacions (durada del contracte per als contractes d'activitat continua o de tracte successiu i termini d'execució per als contractes d'activitat puntual o de resultat on el termini previst conclou amb la conformitat de la prestació pactada o per resolució) i justificar adequadament a l'expedient, en el seu cas, quan es superi el termini màxim de duració del contracte previst a la LCSP.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 5 de l'objectiu B**, la Mesa de contractació i els serveis depenents de l'òrgan de contractació han de aplicar correctament els criteris d'adjudicació prevists als PCAP i proposar a l'òrgan de contractació l'adjudicació del contracte conforme a l'oferta millor valorada.

D'acord amb **la irregularitat 6 de l'objectiu B**, l'entitat ha de prendre les mesures necessàries perquè es tramitin els preceptius expedients de contractació, conforme l'establert a la Llei de Contractes del Sector Públic.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 7 de l'objectiu B**, en els contractes mixtos l'òrgan de contractació ha d'establir al PCAP i al contracte una determinació de la retribució al contractista adaptada a cada tipus de prestació. En el cas que la determinació del preu del contracte sigui per



preus unitaris, l'òrgan de contractació ha de fixar, com a pressupost màxim de despesa del contracte, el pressupost base de licitació i també ha de recórrer als preus unitaris oferts per l'adjudicatari.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 8 de l'objectiu B**, en relació amb l'expedient **d'adhesió al CONTR 2018/1623** l'entitat, durant l'execució del contracte, ha de dur a terme actuacions per al seguiment del compliment, per l'adjudicatari, de les condicions especials d'execució amb caràcter d'obligació essencial.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 9 de l'objectiu B**, quant a l'expedient **1/2021** l'entitat ha de dur un control exhaustiu de la facturació de cada expedient, amb especial cura de les diferents prestacions que pugui realitzar un mateix proveïdor amb càrrec a més d'un expedient. I en relació amb l'expedient **d'adhesió al CONTR 2018/1623** l'entitat a l'hora de donar la conformitat a les factures ha de comprovar les prestacions executades i l'import de la factura de conformitat amb l'establert al PCAP.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 10 de l'objectiu B**, l'entitat, en el cas que l'adjudicatari hagi ofert millors, les ha d'incorporar de forma detallada al contracte i ha de fer un seguiment del seu compliment al llarg de l'execució del contracte, conservant la documentació que ho acrediti.

D'acord amb **la irregularitat 11 de l'objectiu B**, l'entitat ha de prendre les mesures necessàries perquè la conformitat de les factures es realitzi, en el seu cas, incorporant a la factura aquells documents necessaris per a la correcta comprovació d'aquesta.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 12 de l'objectiu B**, l'entitat ha de complir amb les obligacions de publicació al perfil del contractant establertes a l'article 154.1 de la LCSP.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 13 de l'objectiu B**, l'entitat ha de realitzar les notificacions a l'adjudicatari i als licitadors no adjudicataris, per mitjans electrònics, conforme a l'establert a la DA 15 de la LCSP.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 14 de l'objectiu B**, l'entitat ha d'establir els mecanismes adients per evitar el fraccionament indegut tal com estableix l'art. 99.2 LCSP.

Tal i com s'ha posat de manifest a **la irregularitat 15 de l'objectiu B**, l'entitat:

- a) ha d'incloure a l'expedient del contracte menor l'informe que no s'altera l'objecte del contracte per evitar les regles generals de contractació.
- b) ha de publicar al Perfil del Contractant els expedients dels contractes menors, segons l'establert a l'art. 63.4 LCSP.
- c) ha d'establir el mecanisme que consideri més adient per acreditar que les factures de les despeses menors estiguin degudament conformades pel responsable del contracte.
- d) ha de deixar constància de l'autorització o aprovació de la despesa menor



## 6.2. Otras medidas correctoras

D'acord amb la **deficiència 1 de l'objectiu B**, l'entitat ha de publicar al Perfil del Contractant tota la documentació prevista a l'article 63 de la LCSP i ha de remetre la informació dels contractes formalitzats, per a la seva inscripció, al Registre de Contractes de la CAIB.



## 7. CONSTESTACIÓ A LES AL·LEGACIONS

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolució	No Aceptada
B.06	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<b>Irregularidad 1:</b> D'acord amb els resultats de la prova 6 de l'objectiu B, a l'expedient <b>1/2021</b> quant al certificat d'existència de crèdit adequat i suficient per dur a terme l'execució del contracte, no s'adapta a la realitat del fet econòmic, és a dir, no inclou el nivell d'execució pressupostària.		
	<b>Medida</b>	D'acord amb <b>la irregularitat 1 de l'objectiu B</b> , l'entitat ha de prendre les mesures adients per tal de que l'informe d'existència de crèdit inclogui el nivell d'execució pressupostària a la data corresponent, per tal de poder verificar que s'ha comprovat que l'entitat disposa dels recursos econòmics suficients per fer front a la despesa.  Per altra banda, s'ha de dur un registre dels certificats emesos perquè es pugui comprovar la seva incidència en el pressupost de GEIBSAU.		
	<b>Conclusión</b>	L'entitat al·lega que inclourà en els certificats de crèdit adequat i suficient el nivell d'execució pressupostària a la data d'emissió del mateix per tal de poder verificar que queda comprovat que l'entitat disposa dels recursos econòmics suficients per afrontar una despesa determinada. Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que és un compromís o declaració d'intencions que no modifica la redacció de l'informe provisional.		

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolució	No Aceptada
B.06	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<b>Irregularidad 2:</b> D'acord amb els resultats de la prova 6 de l'objectiu B, manca que el contracte de l'expedient <b>1/2021</b> indiqui el crèdit pressupostari o rúbrica comptable en càrrec a la qual s'ha d'abonar el preu del contracte.		
	<b>Medida</b>	Tal i com s'ha posat de manifest a <b>la irregularitat 2 de l'objectiu B</b> , l'entitat ha de prendre les mesures adients per tal que, en els futurs expedients que es tramitin, s'inclogui la partida o rúbrica pressupostària a qualsevol document que formi part de la formalització dels contractes.		



D.00	<b>Conclusión</b>	<p>L'entitat al·lega que tindrà en compte, a l'hora de formalitzar el contracte, que en aquest s'identifiqui el crèdit pressupostari o rúbrica comptable en càrrec a la qual s'ha d'abonar el preu. Afegeix que, en relació amb el present expedient, la partida pressupostària es troba identificada a la clàusula B del PCAP de l'expedient de contractació de referència, al qual es troben subjectes les parts contractants.</p> <p>Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que és un compromís o declaració d'intencions que no modifica la redacció de l'informe provisional.</p>
------	-------------------	--

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolución	No Aceptada
B.07	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<p><b>Irregularidad 3:</b></p> <p>D'acord amb els resultats de la prova 7 de l'objectiu B, en relació amb la comprovació dels plecs d'acord amb els principis generals de contractació, s'ha detectat que al PCAP de l'expedient <b>1/2021</b> s'hi hauria d'haver inclòs l'obligació dels licitadors d'incloure la documentació tècnica dels equips que s'ofereixen, i tot i que no s'incloguin com a criteri d'adjudicació, per tal que els tècnics puguin valorar si les fitxes tècniques de la maquinària compleixen els requisits mínims dels PPT. Per altra banda, s'ha incomplert l'article 149.2 b) de la Llei de Contractes del Sector Públic, que estableix que quan hi ha més d'un criteri d'adjudicació, els criteris per a considerar una oferta anormal s'han de basar en el conjunt de l'oferta, no únicament en el criteri preu com és el cas. En relació a les condicions especials d'execució sembla que s'han sol·lapat característiques que es defineixen en els plecs amb condicions especials d'execució, de forma que no queda delimitat clarament si es tracta d'una obligació legal, o d'una condició especial.</p>		
	<b>Medida</b>	<p>Tal i com s'ha posat de manifest a <b>la irregularitat 3 de l'objectiu B</b>, l'entitat ha d'incloure en els plecs tota la documentació que han de presentar els licitadors per a una correcta valoració de les seves ofertes. També ha de tenir en compte que quan als plecs s'estableixi més d'un criteri d'adjudicació, els criteris per a considerar una oferta anormal s'han de basar en el conjunt de l'oferta i no únicament en el criteri preu. En la preparació dels plecs s'ha d'assegurar que les característiques imprescindibles de l'objecte del contracte es defineixen com a especificacions tècniques i no com a condicions especials d'execució; només s'han d'incloure com a condicions especials d'execució aquells que no són essencials per al treball objecte del contracte ni obligacions legals, però que milloren el seu comportament ambiental en l'execució.</p>		
		<p>L'entitat al·lega que tindrà present les mesures correctores establertes en aquesta auditoria en la preparació de futurs expedients de contractació per no caure en les fallides comeses fins a l'actualitat.</p>		



<b>Conclusión</b>	Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que és un compromís o declaració d'intencions que no modifica la redacció de l'informe provisional.
-------------------	--

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolución	No Aceptada
B.07	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<b>Irregularidad 5:</b> D'acord amb els resultats de la prova 7 de l'objectiu B, en relació al contingut dels informes tècnics confeccionats per valorar les ofertes presentades, s'ha comprovat a l'expedient <b>1/2021</b> que la valoració, efectuada pel tècnic i per la Mesa, de l'oferta econòmica de l'empresa Ricoh es incorrecta, ja que no ha detectat una errada en l'oferta del licitador que ha suposat contabilitzar dos vegades l'IVA del subministrament.		
	<b>Medida</b>	Tal i com s'ha posat de manifest a <b>la irregularitat 5 de l'objectiu B</b> , la Mesa de contractació i els serveis depenents de l'òrgan de contractació han de aplicar correctament els criteris d'adjudicació prevists als PCAP i proposar a l'òrgan de contractació l'adjudicació del contracte conforme a l'oferta millor valorada.		
	<b>Conclusión</b>	L'entitat al·lega que, si bé és cert que l'oferta presentada pel licitador Ricoh España, SAU incloïa l'IVA del subministrament duplicat i no es va detectar en aquell moment, aquesta incidència no va afectar l'adjudicació del contracte a l'oferta millor valorada, ja que la diferència entre el preu ofert per l'adjudicatari final i el preu ofert per l'altre licitador presentat era major que l'import de l'IVA indicat. A més, la factura final per la compra del subministrament referit, com ha pogut comprovar de conformitat Intervenció, és totalment correcta. Per tant, l'ens no ha traspasat dues vegades aquest IVA als seus registres comptables.  Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que és un aclariment o manifestació que no modifica la redacció de l'informe provisional.		

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolución	No Aceptada
	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<b>Irregularidad 6:</b> D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, s'ha comprovat que respecte a les prestacions derivades dels expedients següents: Exp. CC5/2016 AM (RESSAU), Exp. Manteniment Networking i serveis (Servei Balear de Tecnologia de la Informàtica SL), Exp. 4/2021 (serveis de neteja a Mallorca i a Eivissa) i Exp. 1/2019 Servei de teletraducció de les trucades estrangeres al sistema integrat de gestió d'emergències 112 de les Illes Balears (SEIB 112), no consta la tramitació del corresponent expedient de contractació.		



B.08		El fet que no existeixi expedient de contractació suposa un incompliment de l'art 116.1 de la LCSP i és causa de nul·litat de ple dret, d'acord amb l'article 39.1 de la LCSP i el 47 de la Llei 39/2015.
	<b>Medida</b>	D'acord amb la <b>irregularitat 6 de l'objectiu B</b> , l'entitat ha de prendre les mesures necessàries perquè es tramitin els preceptius expedients de contractació, conforme l'establert a la Llei de Contractes del Sector Públic.
	<b>Conclusión</b>	<p>L'entitat al·lega que es compromet a prendre les mesures necessàries perquè es tramitin el preceptius expedients de contractació per regularitzar la situació en què actualment es troba l'entitat. Afegeix que, en relació amb alguns dels expedients esmentats a la irregularitat, l'entitat ja ha tramitat alguns expedients de contractació per a la seva regularització.</p> <p>Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que és un compromís o declaració d'intencions que no modifica la redacció de l'informe provisional.</p>

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolució	No Aceptada
B.08	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<p><b>Irregularidad 7:</b></p> <p>D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, en relació a si el contracte estableix un sistema que permet una correcta estimació de la retribució del contractista, respecte a l'expedient <b>Exp. 3/2018</b> no s'ha establert un sistema que permeti una correcta estimació de la retribució del contractista, ja que ni al PCAP ni al contracte, a l'hora d'establir la forma de pagament, es diferencien les retribucions del subministrament de les retribucions del servei, amb les particularitats de cadascuna. A l'expedient <b>1/2021</b>, s'ha detectat que el preu corresponent al servei fixat al contracte és incorrecte (7.341,68 €), l'import correcte seria el preu unitari ofert de la còpia en color i de la còpia en B/N, amb un pressupost màxim de despesa de 21.477,50 € (IVA inclòs), d'acord amb l'establert a la DA 33ª LCSP.</p>		
	<b>Medida</b>	<p>Tal i com s'ha posat de manifest a la <b>irregularitat 7 de l'objectiu B</b>, en els contractes mixtos l'òrgan de contractació ha d'establir al PCAP i al contracte una determinació de la retribució al contractista adaptada a cada tipus de prestació. En el cas que la determinació del preu del contracte sigui per preus unitaris, l'òrgan de contractació ha de fixar, com a pressupost màxim de despesa del contracte, el pressupost base de licitació i també ha de recopiar els preus unitaris oferts per l'adjudicatari.</p>		
		<p>L'entitat al·lega que tindrà en consideració les mesures correctores establertes a l'informe provisional, a l'hora de preparar els expedients de contractació per no tornar a caure en l'error d'estimació de preu i pagament.</p>		



<b>Conclusión</b>	Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que és un compromís o declaració d'intencions que no modifica la redacció de l'informe provisional.
-------------------	--

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolución	No Aceptada
B.08	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<b>Irregularidad 8:</b> D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, en relació a les actuacions efectuades per l'òrgan de contractació per realitzar el seguiment de les condicions especials d'execució, s'ha comprovat que a l'expedient <b>d'adhesió al CONTR 2018/1623</b> no s'ha trobat cap evidència que durant l'execució del contracte, s'hagi duit a terme qualque comprovació per verificar que el contractista compleix les condicions especials d'execució del contracte aplicables en matèria mediambiental (art. 201 LCSP) amb caràcter d'obligació essencial.		
	<b>Medida</b>	Tal i com s'ha posat de manifest a <b>la irregularitat 8 de l'objectiu B</b> , en relació amb l'expedient <b>d'adhesió al CONTR 2018/1623</b> l'entitat, durant l'execució del contracte, ha de dur a terme actuacions per al seguiment del compliment, per l'adjudicatari, de les condicions especials d'execució amb caràcter d'obligació essencial.		
	<b>Conclusión</b>	L'entitat al·lega que es compromet a realitzar el seguiment del compliment, per part de l'adjudicatari, de les condicions especials d'execució d'obligació essencial.  Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que és un compromís o declaració d'intencions que no modifica la redacció de l'informe provisional.		

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolución	No Aceptada
		<b>Irregularidad 9:</b> D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, en relació amb que <b>la prestació executada coincideix amb la prestació adjudicada</b> , s'ha comprovat als expedients següents que:		



	<p><b>Deficiencia / Irregularidad</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Exp. 1/2021:</b> L'import de la factura impactada, corresponent al subministrament de la maquinaria s'ha comprovat de conformitat. Addicionalment, s'han sol·licitat factures relatives al servei de manteniment, i desde l'entitat ens han indicat que les úniques dues factures corresponents al contracte són de l'exercici 2022. Tot i això, inicialment es varen trametre factures corresponents a l'exercici 2021 que corresponien a despeses de manteniment d'altres dues màquines que realitza també RICOH, però no disposen de cap documentació al respecte. Es posa de manifest una manca de control en la facturació d'aquest expedient.</li> <li>• <b>Adhesió al CONTR 2018/1623 Contractació dels serveis de telefonia fixa, telecomunicacions mòbils i videoconferència del Govern de les Illes Balears:</b> no s'ha pogut comprovar que la prestació executada coincideix amb la prestació adjudicada, degut a què no es disposa del detall de les factures, amb els seus desglossaments i detalls, bonos, descomptes i, a més, les dades sumaritzades, la qual cosa suposa un incompliment de l'establert a l'annex VI del plec de clàusules administratives particulars de l'Acord Marc e impedeix comprovar la correcció de la factura.</li> </ul>
<p>B.08</p>	<p><b>Medida</b></p>	<p>Tal i com s'ha posat de manifest a <b>la irregularitat 9 de l'objectiu B</b>, quant a l'expedient <b>1/2021</b> l'entitat ha de dur un control exhaustiu de la facturació de cada expedient, amb especial cura de les diferents prestacions que pugui realitzar un mateix proveïdor amb càrrec a més d'un expedient. I en relació amb l'expedient <b>d'adhesió al CONTR 2018/1623</b> l'entitat a l'hora de donar la conformitat a les factures ha de comprovar les prestacions executades i l'import de la factura de conformitat amb l'establert al PCAP.</p>
	<p><b>Conclusión</b></p>	<p>L'entitat al·lega que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pel que fa a l'expedient 1/2021, aquest expedient només fa referència a la fotocopiadora instal·lada a les dependències administratives de GEIBSAU, i al manteniment d'aquesta. Per tant, aquest expedient no té cap relació amb la resta de fotocopiadores instal·lades a altres edificis de GEIBSAU. L'entitat té totalment identificats els números de contractes amb Ricoh España, SAU (si bé és cert que no els consta cap documentació contractual). Quan el Departament de Comptabilitat rep una factura, pot identificar a quina màquina pertany i controlar el servei facturat. Es farà tot el possible per regularitzar el més aviat possible els serveis actuals mitjançant la corresponent licitació o licitacions.</li> <li>• Pel que fa a l'adhesió al CONTR 2018/1623, es sol·licitarà a l'empresa adjudicatària el desglossament total de les factures.</li> </ul>



		<p>Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera en relació al primer punt de l'al·legació que és un aclariment o manifestació que no modifica la redacció de l'informe provisional i en relació a la resta de l'al·legació que és un compromís o declaració d'intencions que no modifica la redacció de l'informe provisional.</p>
--	--	--

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolució	No Aceptada
B.08	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<p><b>Irregularidad 10:</b></p> <p>D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, en relació a si <b>les millores proposades per l'adjudicatari han passat a formar part del contracte, s'han executat i no han estat objecte de modificació</b>, a l'expedient <b>3/2018</b> no es disposa de la documentació necessària per comprovar que les millores proposades per l'adjudicatari han passat a formar part del contracte, s'han executat i no han estat objecte de modificació. I a l'expedient <b>02/2018</b> no hem pogut comprovar que les millores relatives a l'ampliació de la disponibilitat horària hagin estat executades.</p>		
	<b>Medida</b>	<p>Tal i com s'ha posat de manifest a <b>la irregularitat 10 de l'objectiu B</b>, l'entitat, en el cas que l'adjudicatari hagi ofert millores, les ha d'incorporar de forma detallada al contracte i ha de fer un seguiment del seu compliment al llarg de l'execució del contracte, conservant la documentació que ho acrediti.</p>		
	<b>Conclusión</b>	<p>L'entitat al·lega que</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pel que fa a l'expedient de contractació 3/2018, actualment no es troba vigent. S'està duent a terme la licitació de l'expedient 2/2023, de subministrament i manteniment de la plataforma tecnològica de veu del SEIB-112, que es troba en fase de requeriment de la documentació a l'adjudicatari.</li> <li>• Pel que fa a l'expedient de contractació 2/2018: al mes de juny de 2023 acaba la seva vigència. S'ha tramitat un nou expedient (exp. 3/2023), que es troba en fase d'adjudicació. No obstant això, per a la bona execució del nou expedient de contractació es tindran en consideració les mesures correctores establertes en aquest informe.</li> </ul> <p>Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que és un compromís o declaració d'intencions que no modifica la redacció de l'informe provisional.</p>		

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolució	Parcialmente Aceptada
----------	--------	-----------------------------	-----------	-----------------------



B.08	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<p><b>Irregularidad 11:</b></p> <p>D'acord amb els resultats de la prova 8 de l'objectiu B, en relació amb la <b>conformitat de la prestació/subministrament sobre les factures i l'existència d'acta de recepció o document equivalent</b>, s'ha comprovat que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• A l'expedient <b>3/2018</b>: les factures de la mostra relatives a la prestació del servei estan correctament conformades, tot i això, no consta acta de recepció del subministrament.</li> <li>• Quant a l'adhesió <b>al CONTR 2018/1623</b>: tot i que consta la conformitat a les factures per part del responsable màxim de l'Àrea de Sistemes de GEIBSAU, que és el Director del SEIB 112, no consta cap informe tècnic que es pronunciï sobre la correcció del detall en la facturació. Les factures provenen de tres emissors diferents. Únicament una de les factures de què disposam prové de l'empresa contractista, UTE DCLXXXVIII amb CIF ESU88218342.</li> <li>• A l'expedient <b>2/2018</b>: no consta a totes les factures qui realitza la conformitat.</li> </ul>
	<b>Medida</b>	<p>D'acord amb la <b>irregularitat 11 de l'objectiu B</b>, l'entitat ha de prendre les mesures necessàries perquè la conformitat de les factures es realitzi per la persona responsable del contracte, amb identificació d'aquesta, del seu càrrec, de la data i de la conformitat amb la prestació i amb l'import objecte de facturació, en el seu cas s'hauran d'incorporar a la factura aquells documents necessaris per a la correcta comprovació d'aquesta. I també ha de prendre les mesures adients per tal que constin als expedients de contractació les actes de recepció o document equivalent tal com s'estableix a l'art. 210 LCSP.</p>
	<b>Conclusión</b>	<p>L'entitat al·lega el següent:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Pel que fa l'acta de recepció del subministrament de l'expedient 3/2018, s'adjunta l'esmentada acta.</li> <li>• Pel que fa a la conformitat de les factures de l'expedient 2/2018, s'aporten les factures amb la identificació de la persona que realitza la conformitat, que recau sobre el tècnic de RRHH de l'entitat, com a responsable del contracte de l'expedient 2/2018.</li> </ul> <p>Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció ho tindrà en consideració i eliminarà els paràgrafs corresponents de resultats de treball, de la irregularitat 11 de l'objectiu B i de la seva mesura correctora substancial.</p>

https://vd.caib.es/1686039011733-641487109-1540499597027015978

<b>Obj.Proc</b>	<b>Origen</b>	Órgano gestor / colaborador	<b>Resolución</b>	No Aceptada
-----------------	---------------	-----------------------------	-------------------	-------------



B.10	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<p><b>Irregularidad 14:</b></p> <p>D'acord amb els resultats de la prova 10 de l'objectiu B, s'ha comprovat, en relació al fraccionament, l'existència de prestacions que tenen el caràcter de recurrent de forma que any darrere any responen a una mateixa necessitat per a l'entitat contractant, sense que s'hagi tramitat l'expedient que pertoca. També s'ha comprovat l'existència de prestacions en les quals es supera el límit quantitatiu i el límit temporal establert a la Llei de Contractes del Sector Públic per als contractes menors.</p>
	<b>Medida</b>	<p>Tal i com s'ha posat de manifest a <b>la irregularitat 14 de l'objectiu B</b>, l'entitat ha d'establir els mecanismes adients per evitar el fraccionament indegut tal com estableix l'art. 99.2 LCSP.</p>
	<b>Conclusión</b>	<p>L'entitat al·lega que es compromet a prendre les mesures necessàries perquè es tramitin els preceptius expedients de contractació per regularitzar la situació de l'entitat en relació a les despeses recurrents.</p> <p>Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que és un compromís o declaració d'intencions que no modifica la redacció de l'informe provisional.</p>

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolución	No Aceptada
B.10	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<p><b>Irregularidad 15:</b></p> <p>D'acord amb els resultats de la prova 10 de l'objectiu B, en relació als aspectes formals dels contractes menors i de les despeses menors, s'ha comprovat l'existència de determinades incidències que hi consten relacionades a resultats de treball.</p>		
	<b>Medida</b>	<p>Tal i com s'ha posat de manifest a <b>la irregularitat 15 de l'objectiu B</b>, l'entitat:</p> <p>a) ha d'incloure a l'expedient del contracte menor l'informe que no s'altera l'objecte del contracte per evitar les regles generals de contractació.</p> <p>b) ha de publicar al Perfil del Contractant els expedients dels contractes menors, segons l'establert a l'art. 63.4 LCSP.</p> <p>c) ha d'establir el mecanisme que consideri més adient per acreditar que les factures de les despeses menors estiguin degudament conformades pel responsable del contracte.</p> <p>d) ha de deixar constància de l'autorització o aprovació de la despesa menor</p>		
		<p>L'entitat al·lega que es compromet a prendre les mesures necessàries perquè la tramitació dels contractes menors s'executi correctament.</p>		



<b>Conclusión</b>	Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que és un compromís o declaració d'intencions que no modifica la redacció de l'informe provisional.
-------------------	--

Obj.Proc	Origen	Órgano gestor / colaborador	Resolució	No Aceptada
B.05	<b>Deficiencia / Irregularidad</b>	<b>Deficiencia 1:</b> D'acord amb els resultats de la prova 5 de l'objectiu B, l'entitat no ha publicat al Perfil del Contractant la totalitat de la informació requerida a l'article 63 de la LCSP pel que fa a l'expedient exp. 1/2021. Tampoc consta que s'hagi tramès, al Registre de Contractes de la CAIB, la informació de la formalització d'aquest expedient, d'acord amb l'establert a l'article 346 de la Llei 9/2017.		
	<b>Medida</b>	D'acord amb la <b>deficiència 1 de l'objectiu B</b> , l'entitat ha de publicar al Perfil del Contractant tota la documentació prevista a l'article 63 de la LCSP i ha de remetre la informació dels contractes formalitzats, per a la seva inscripció, al Registre de Contractes de la CAIB.		
	<b>Conclusión</b>	<p>L'entitat al·lega que:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Degut a la situació de bloqueig en la que es trobava immersa GEIBSAU davant el Registre Mercantil des de l'any 2018, la direcció gerent de l'entitat no disposava de certificat electrònic de representació de GEIBSAU, fet que impedia la comunicació i tramitació de la documentació a través de registre electrònic.</li> <li>• Aquesta situació de bloqueig, finalment, va ser esmenada al darrer trimestre de l'any 2022 i la direcció gerent va poder tramitar la seva alta com a representant de l'entitat i obtenir el certificat electrònic.</li> <li>• En vista d'aquesta situació, i com que l'accés al Registre de Contractes de la CAIB només es pot fer a través de certificat digital, l'entitat procedirà a remetre la informació dels contractes formalitzats, per a la seva inscripció, al Registre de Contractes de la CAIB per regularitzar la situació en la que es troba.</li> </ul> <p>Una vegada analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció considera que és un compromís o declaració d'intencions que no modifica la redacció de l'informe provisional.</p>		

Palma, a data de signatura electrònica

**DIRECTOR D'AUDITORIA**

**RESPONSABLE D'AUDITORIA**

https://vd.caib.es/1686039011733-641487109-1540499597027015978



# Anexo 1



<https://vd.caib.es/1686039011733-641487109-1540499597027015978>

RELACIÓ DE CONTRACTES ANALITZATS

CONTRACTE	OBJECTE	FACTURES MOSTRA	IMPORT MOSTRA en €
Exp. 03/2018	Contracte de subministrament i manteniment de la plataforma tecnològica de comunicacions del SEIB 112.	Fra. 3	17.897,91
		Fra. 8	17.897,91
		Fra. 13	17.897,91
		Fres. 19 i 20 (IVA)	17.897,91 (14.791,66+3.106,25)
		Fres. 23 i 24 (IVA)	17.897,91 (14.791,66+3.106,25)
		Fra. 29	17.897,91
		Fra. 34	17.897,91
		Fra. 44	17.897,91
		Fra. 47	17.897,91
		Fra. 53	17.897,91
		Fra. 57	17.897,91
		Fra. 67	17.897,91
Exp. CONTR 2018/1623	Contractació dels serveis de telefonia fixa, telecomunicacions mòbils i videoconferència del Govern de les Illes Balears	Fra. 1	11.684,06
		Fra. 6	11.684,06
		Fra. 7	5.585,31
		Fra. 11	11.684,06
		Fra. 12	4.983,00
		Fra. 16	11.684,06
		Fra. 27	11.684,06
		Fra. 28	5.309,31
		Fra. 31	1.075,17
		Fra. 38	11.684,06
		Fra. 39	8,177,06
		Fra. 43	11.684,06
		Fra. 50	11.684,06
		Fra. 55	11.684,06
		Fra. 56	6.177,74
Fra. 58	8.545,17		
Fra. 62	11.684,06		
Exp. 04/2018	Contractació del servei de prevenció extern i vigilància de la salut	Fra. 33	2.103,82
		Fra. 59	567,12
Exp. 2/2018	Contractació de l'assessoria laboral, que inclou la seguretat social i fiscalitat derivada.	Fra. 45	726,59
		Fra. 61	768,92
Exp. CC5/2016 AM	Adhesió a l'acord marc per a la contractació centralitzada de subministrament de combustible d'automoció per a vehicles del parc mòbil de l'Administració de la CAIB i del sector públic autonòmic	Fra. 2	1.297,27
		Fra. 54	1.060,72
Exp. 1/2021	Subministrament i manteniment d'un equip d'impressió multi funció, que inclou la substitució de l'equip ubicat a l'oficina administrativa de l'empresa pública GEIBSAU a Mallorca.	Fra. 42	3.838,42
Exp. 4/2021 lot 1	Servei de neteja de les dependències de GEIBSAU a Mallorca	Fra.26	2.148,32
		Fra.35	2.148,32
		Fra. 49	2.148,32
Exp. 4/2021 lot 3	Servei de neteja de les dependències de GEIBSAU a Eivissa	Fra. 46	314,37
		Fra. 66	314,37
Exp. 1/2019		Fra. 36	15.116,41



## RELACIÓ DE CONTRACTES ANALITZATS

	Servei de tele traducció de les trucades en llengua estrangera al telèfon 112 del Servei Integrat d'Emergències de les Illes Balears	Fra. 40	13.574,39
<b>Servici Balear de Tecnologia de la Informàtica</b> (no consta nº d'expedient)	Manteniment networking i serveis	Fra. 10	566,32
		Fra. 21	566,32

CONTRACTE MENOR	OBJECTE	FACTURES MOSTRA	IMPORT MOSTRA en €
<b>CM 06/2021</b>	Subministrament de 10 ordinadors amb 2 monitors cadascun amb llicència de Windows enterprise LTSC per a la sala del SEIB112	Fra. 18	15.549,71
<b>CM 1/2021</b>	Servei de desenvolupament i manteniment de l'aplicació del sistema d'informació i mapes de les Illes Balears (SIMBA)	Fra. 25	2.666,84
<b>Exp. 23/21</b>	Adquisició de tablets per inspeccions Covid-19 per als tècnics d'emergències i la UOP	Fra. 37	8.874,82
<b>Exp. 37/21</b>	Adquisició d'equips portàtils de TETRA-IB	Fra. 64	15.117,50
<b>Exp. 38/21</b>	Adquisició d'uniformitat	Fra. 65	13.732,91

DESPESES MENORS	OBJECTE	FACTURES MOSTRA	IMPORT MOSTRA en €
<b>Despesa menor 8/21</b>	Manteniment camió 5292 CHM. Reparar xapa.	Fra. 5	3.368,00
<b>Editorial Aranzadi, SA</b> (no consta nº d'expedient)	Aranzadi professional i llicència addicional Aranzadi professional.	Fra. 9	2.034,89
<b>Exp. 11/21</b>	Instal·lació teclat alfanumèric, actualització sistemes de seguretat a Son Banya	Fra. 15	594,75
<b>Servicio de Contenedores Higiénicos</b> (no consta nº d'expedient)	Servei de manteniment bacteriostàtic dels vàters de l'edifici del 112	Fra. 17	652,21
<b>Exp. 21/21</b>	Adquisició de panells-pissarra de informació i control de les intervencions dels equips d'emergència	Fra. 22	682,14
<b>Puertas Automáticas Vicente Sarrión (PAVISA)</b> (no consta nº d'expedient)	subministrament i instal·lació de fotocèl·lula de reflexió (es va impactar únicament la posició corresponent a l'IVA)	Fra. 30	181,50
<b>ADALMO, SL</b> (no consta nº d'expedient)	Serveis de gestió de residus en les instal·lacions de Son Banya	Fra. 32	529,65
<b>Grupo de Empresas Alonso Marí SA</b> (no consta nº d'expedient)	Estada Club Formentera Playa 06/08/2021 a 09/08/2021	Fra. 41	739,81
<b>Servici Balear de Tecnologia de la Informàtica</b> (no	FortiGate 50E Threat Protection (UTP)	Fra. 52	370,54



## RELACIÓ DE CONTRACTES ANALITZATS

consta nº d'expedient)			
<b>Domingo Blesa Pérez</b> (no consta nº d'expedient)	Reparació teulada Son Banyà	Fra. 60	5.780,67
<b>Estel Ingeniería y Obras SA</b> (no consta nº d'expedient)	Reparació de l'aire acondicionat del Centre de Processament de Dades	Fra. 14	1.953,34
<b>Estel Ingeniería y Obras SA</b> (no consta nº d'expedient)	Manteniment preventiu aires acondicionats	Fra. 48	1.561,26
<b>Mapfre España Compañía de Seguros</b> (no consta nº d'expedient)	Assegurança vehicle aeri no tripulat (drons)	Fra. 4	205,49
<b>Mapfre España Compañía de Seguros</b> (no consta nº d'expedient)	Assegurança de responsabilitat civil general	Fra. 63	2.890,31
<b>Prebal Previsión Balear MPS</b> (no consta nº d'expedient)	Assegurança col·lectiva d'accident (es va impactar únicament la posició corresponent a l'IVA)	Fra. 51	5.164,75

