



IGAE

OFICINA
NACIONAL DE
AUDITORÍA

Informe General sobre los principales resultados de las actuaciones horizontales de control del Plan de Control Financiero Permanente 2018 en OPIS

Fundamento del Informe

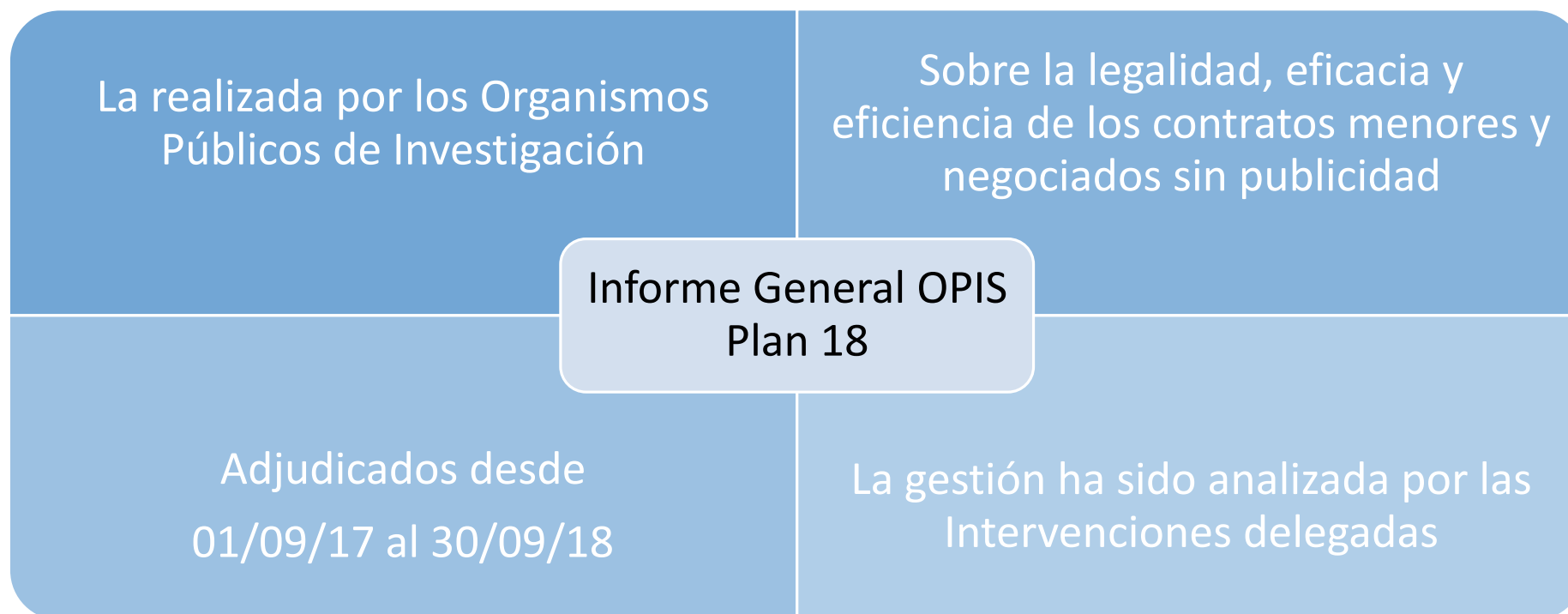
- ✓ Real Decreto ley 3/2019: resumen anual de controles sobre los Organismos Públicos de Investigación.
- ✓ ¿Qué OPIS se incluyen en este informe?



Ciemat

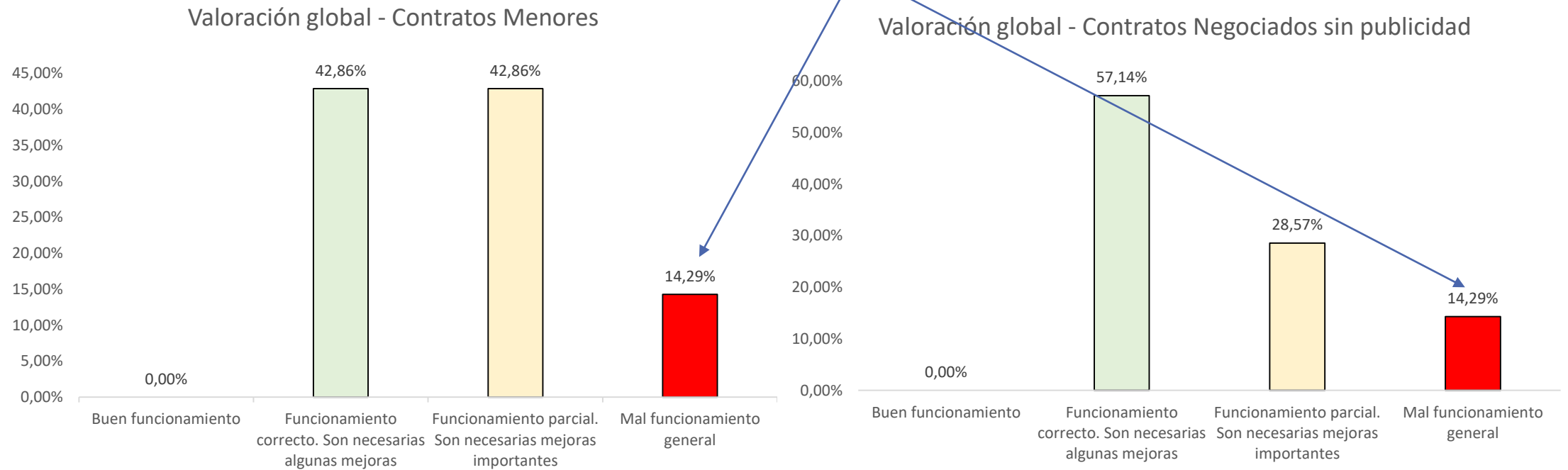


¿Qué gestión se analiza en este informe?



Valoración global de la gestión

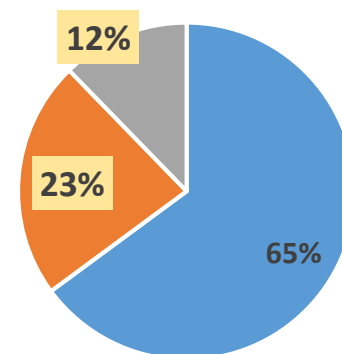
El mismo OPI ha sido calificado de esta forma



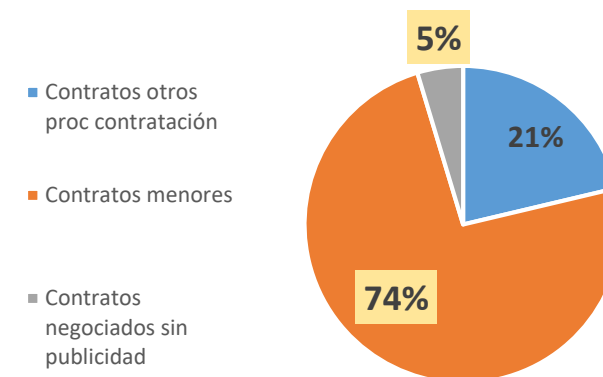
Datos de Contratación total

| OPI | Totales por número de contratos | | | Totales por importe adjudicado con IVA (euros) | | |
|---------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--|-------------------------------------|-------------------|
| | Contratos menores | Contratos negociados sin publicidad | Contratos totales | Contratos menores | Contratos negociados sin publicidad | Contratos totales |
| AECSIC | 1268 | 73 | 2245 | 6.905.591,12 | 7.651.210,47 | 66.941.361,58 |
| CIEMAT | 713 | 39 | 765 | 6.384.539,53 | 2.071.705,91 | 13.927.190,30 |
| IAC | 553 | 19 | 577 | 1.669.601,00 | 927.214,96 | 3.692.866,22 |
| ISC III | 471 | 27 | 551 | 7.233.234,85 | 1.437.664,66 | 18.985.949,10 |
| IEO | 114 | 9 | 143 | 1.379.055,85 | 356.083,59 | 5.117.027,66 |
| IGME | 193 | 15 | 224 | 1.653.395,16 | 542.384,68 | 3.103.669,72 |
| INIA | 231 | 41 | 280 | 1.397.047,15 | 1.329.396,66 | 4.838.171,10 |
| Totales | 3543 | 223 | 4785 | 26.622.464,66 | 14.315.660,93 | 116.606.235,68 |

Contratación total por importe adjudicado (con IVA)



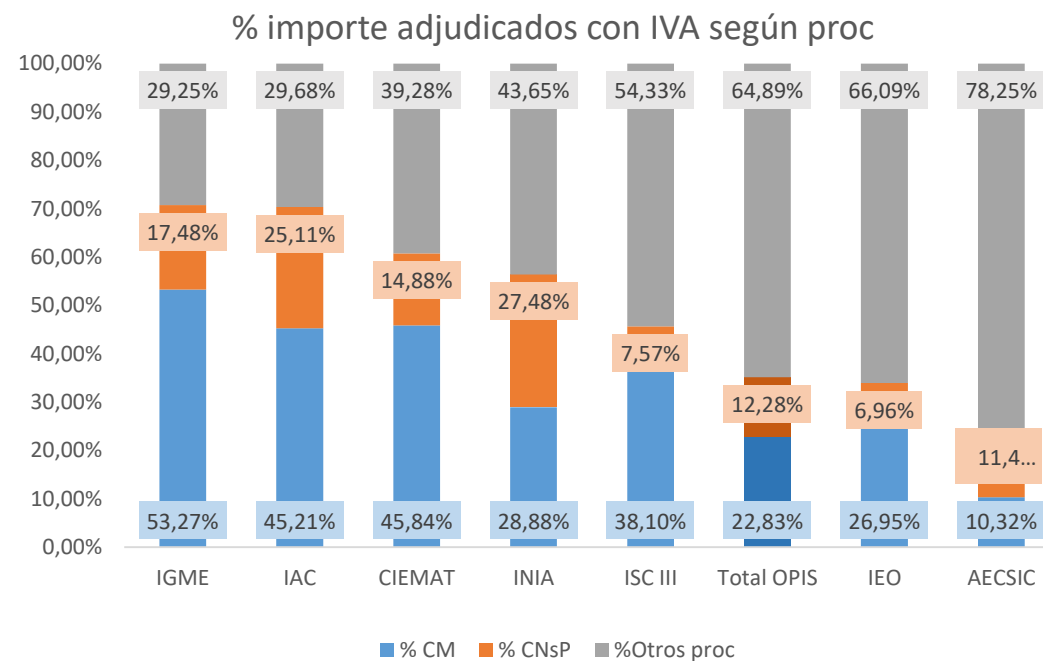
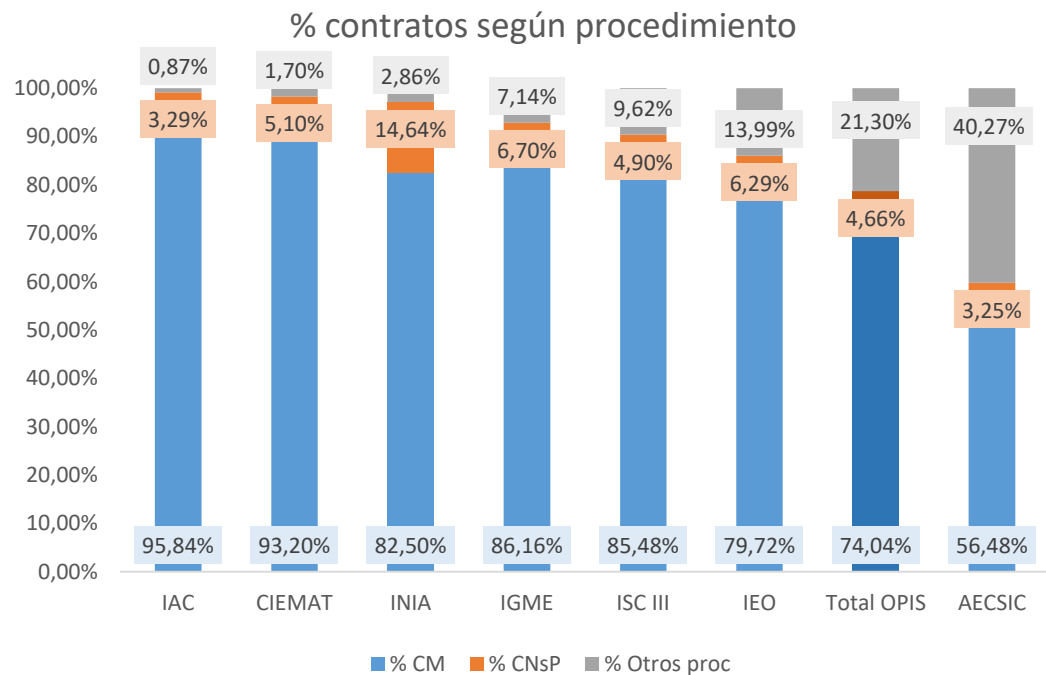
Contratación total por nº de contratos



Conclusión

El 79 % de la contratación en nº de contratos y el 35 % del importe contratado es sin publicidad, es decir, 40 M € de 116 M€

Datos de Contratación total por OPI

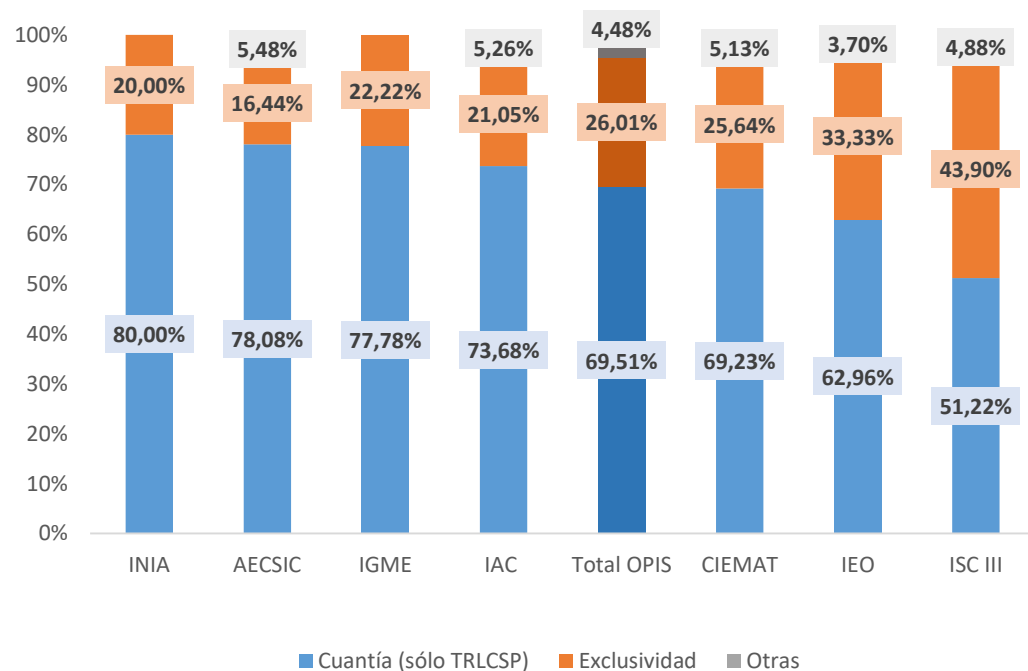


Conclusión

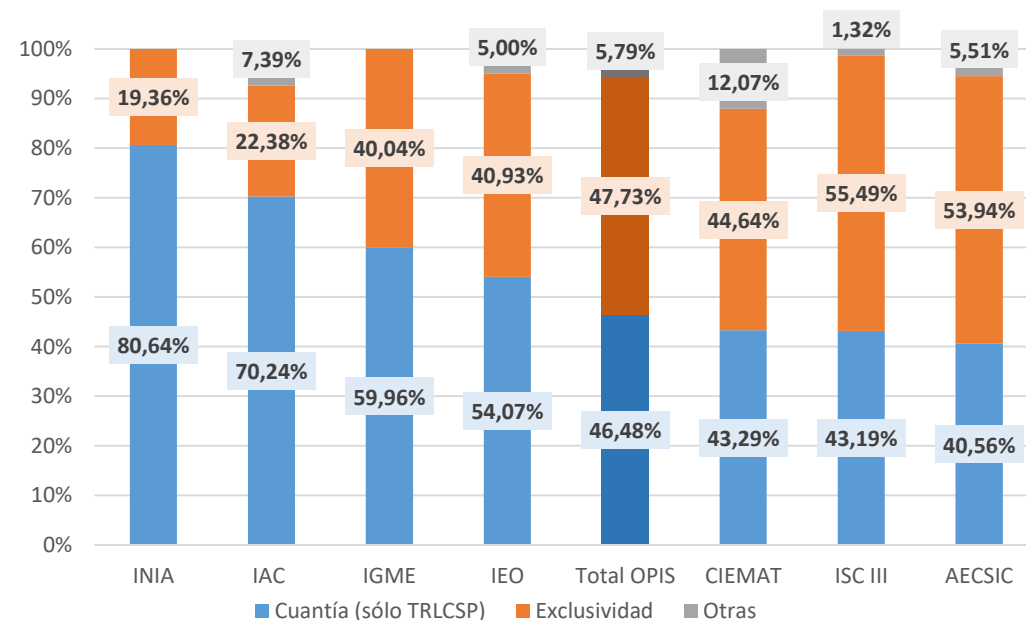
La banda de contratación sin publicidad es amplia (del 60 % al 99 % en nº de contratos y del 21 % al 70 % en importe contratado). Debe valorarse con el volumen de contratación en términos absolutos

Contratación negociada sin publicidad – causas habilitantes

Causas habilitantes - % nº de contratos



Causas habilitantes - % importe adjudicado con IVA

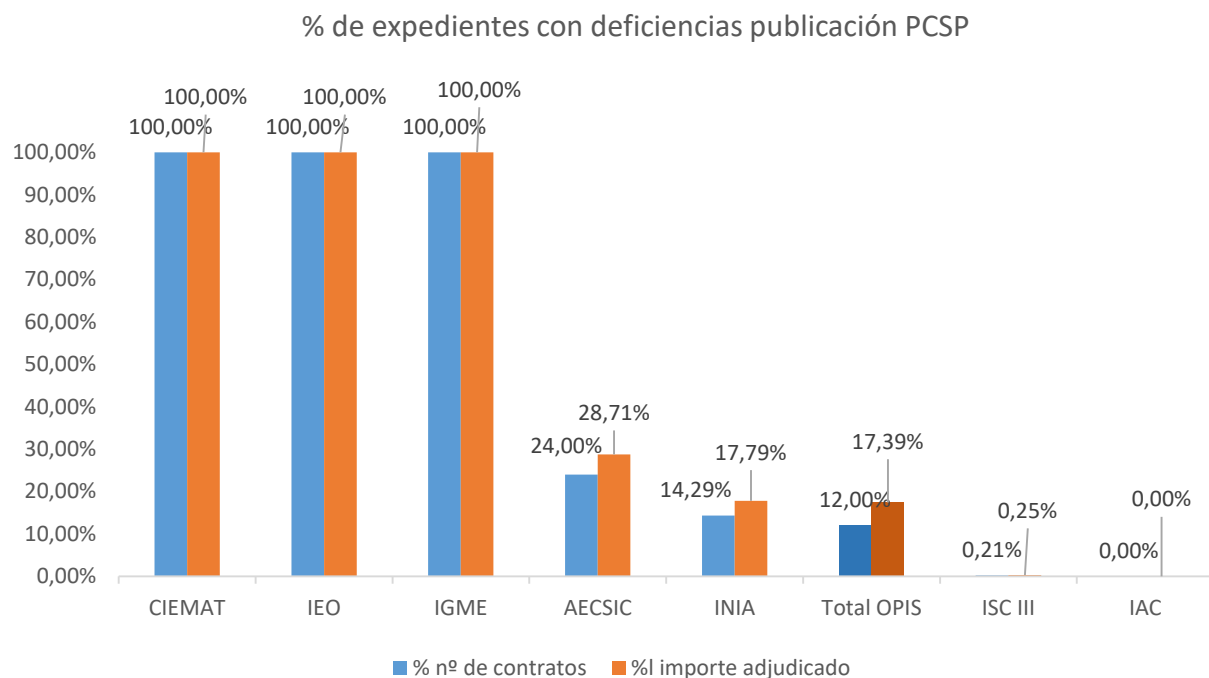


Conclusión

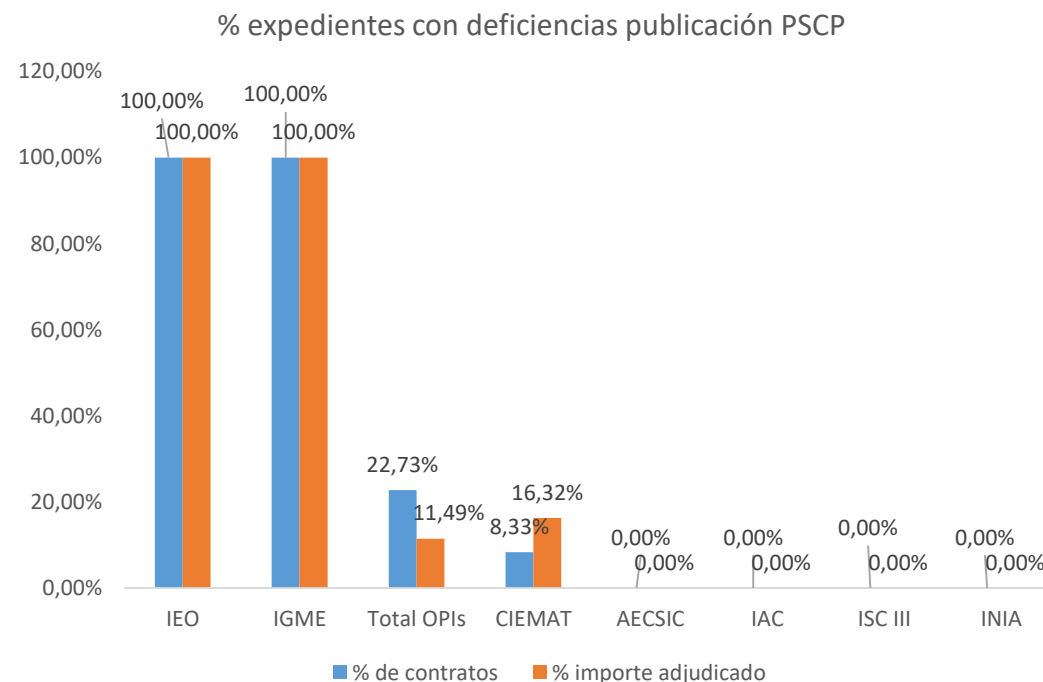
Como era de esperar, la principal causa de negociado es por razón de cuantía. La LCSP no lo permite por recomendación comunitaria por lo que se debe hacer visible este volumen de contratación.

Deficiencias en publicación en PCSP

CM (muestra)

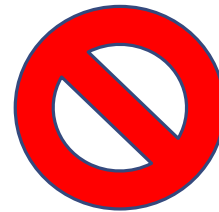


CNsP (muestra)



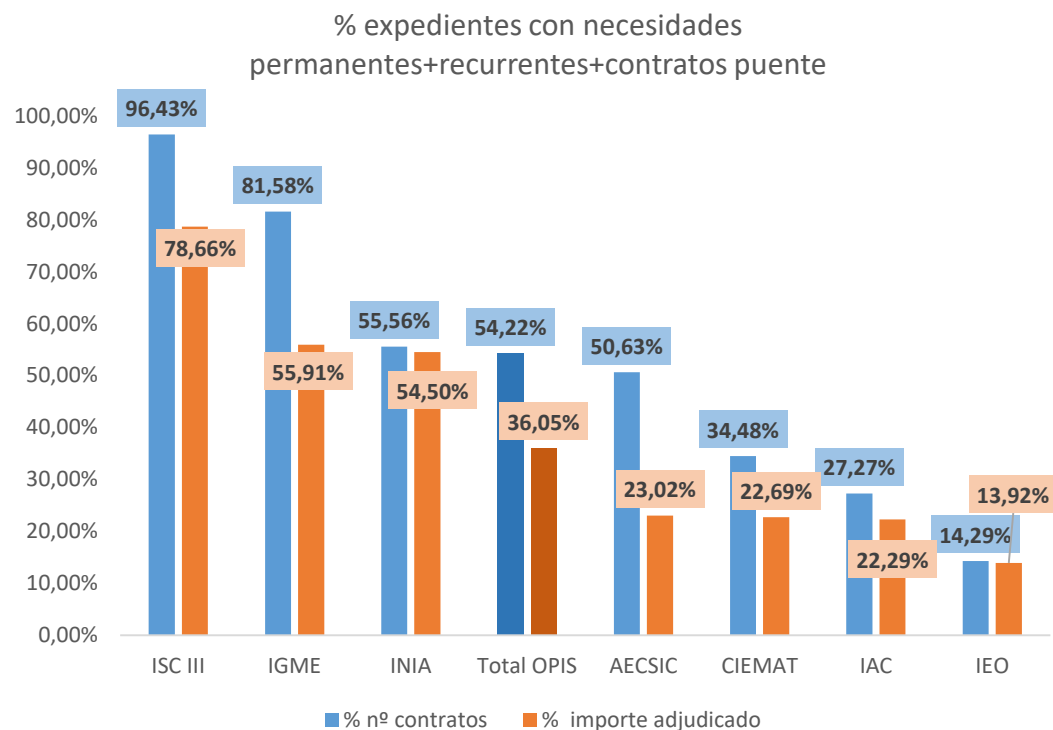
Conclusión

Cumplimiento deficiente de la publicidad y transparencia en la Plataforma de Contratación



Necesidades: permanentes, recurrentes, contratos puente.

CM (muestra)



CNsP (muestra)

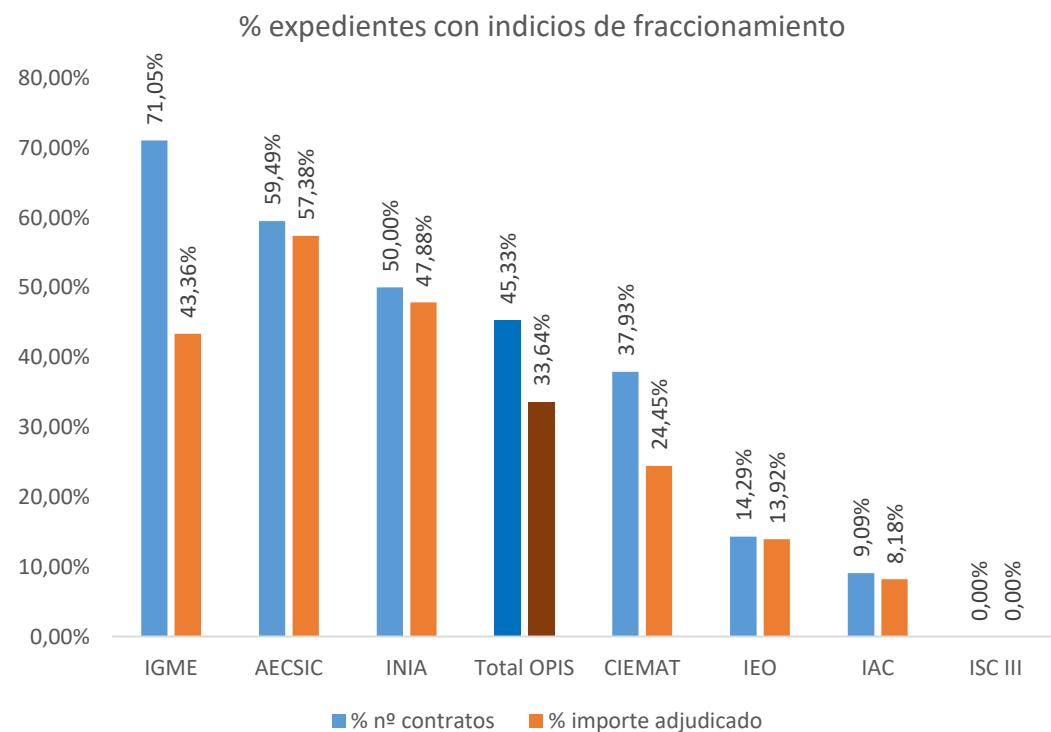


Conclusión

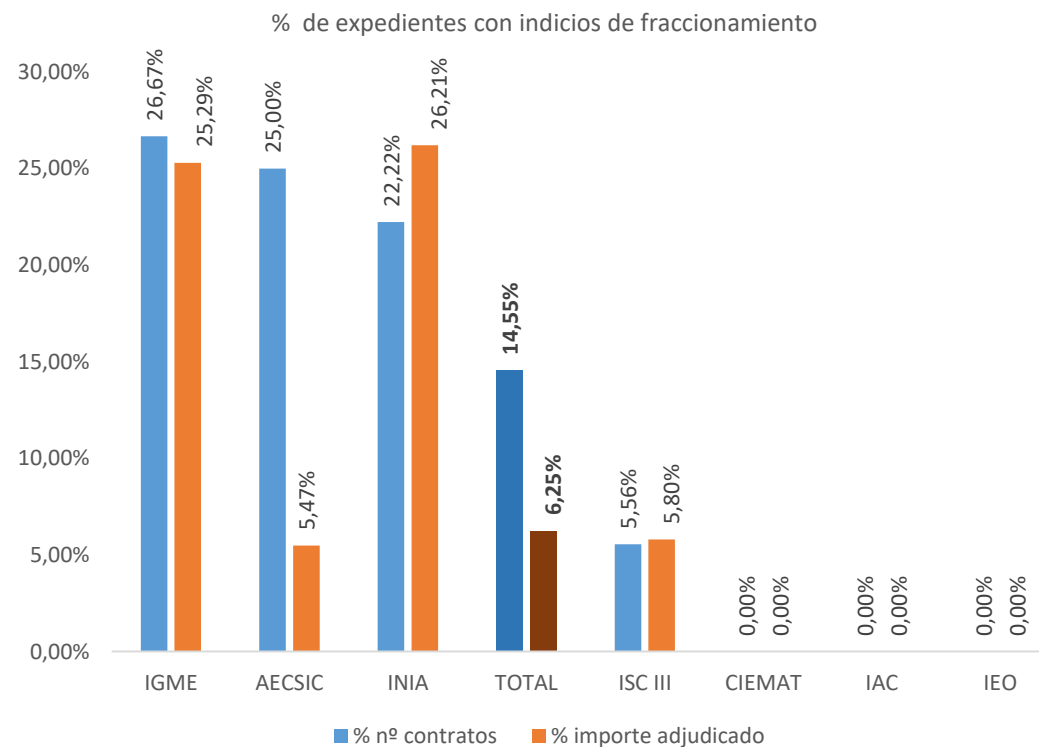
Falta generalizada de planificación en la contratación. Con la LCSP es una obligación

Fraccionamiento

CM (muestra)



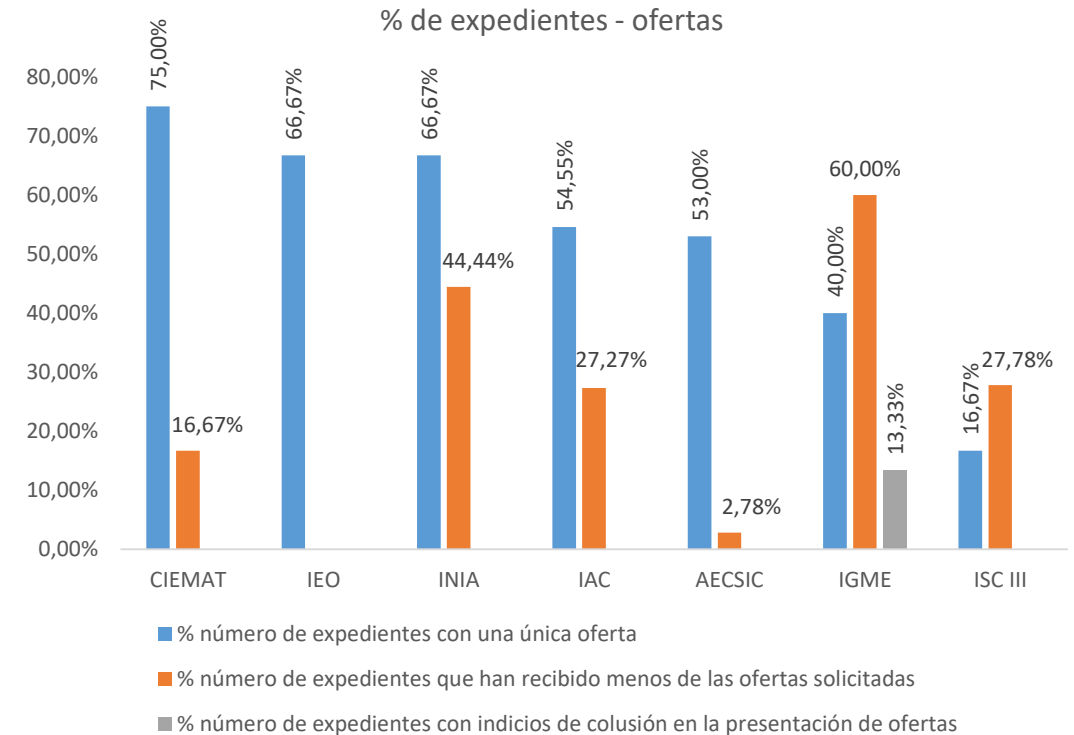
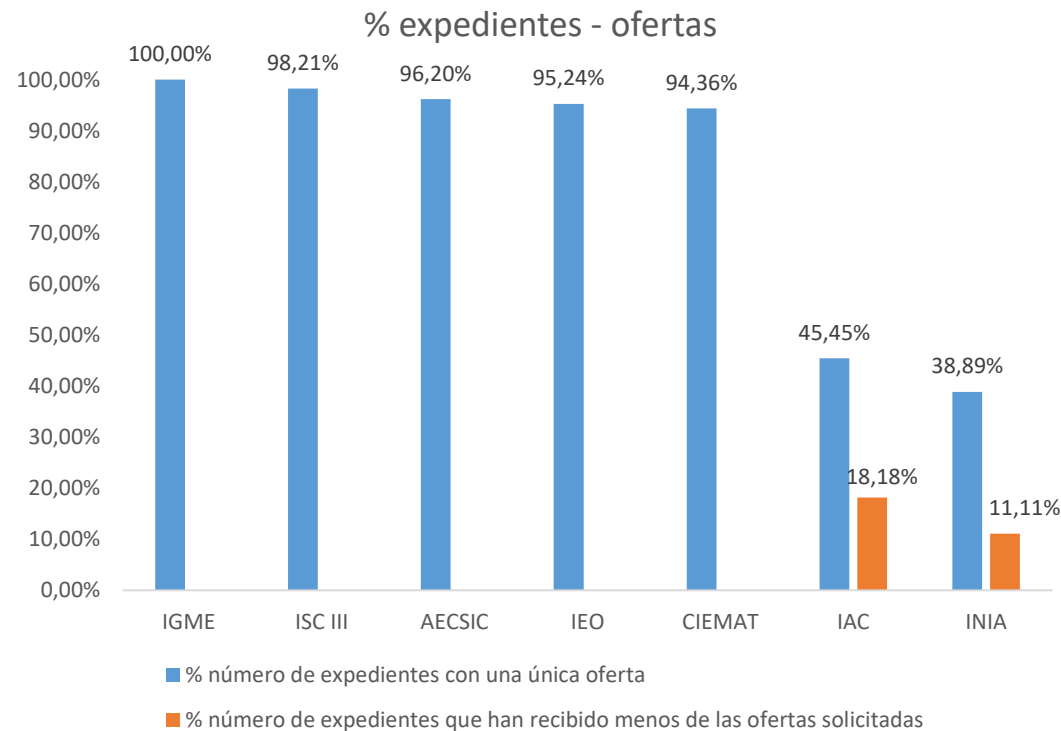
CNsP (muestra)



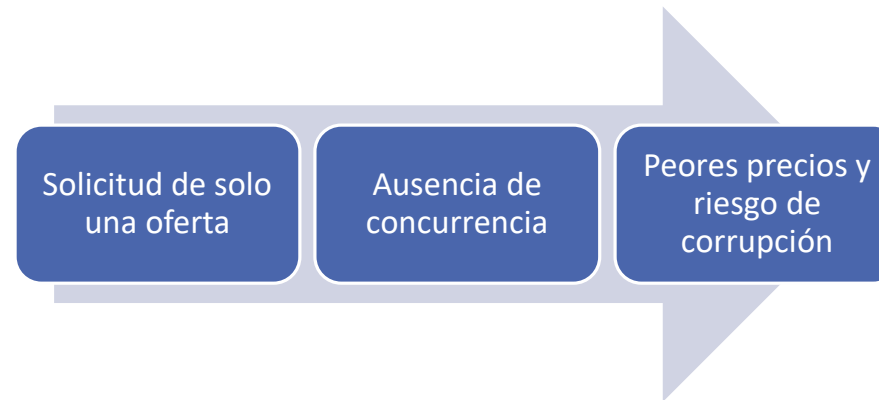
Promoción de la concurrencia

CM (muestra)

CNsP (muestra)



Conclusión



Recomendaciones generales



Cumplimiento RD Ley 3/2019: gestión financiera centralizada y seguimiento de recomendaciones (solo 2 de 6 han cumplido en plazo, sin contar al IAC puesto que las fechas de emisión de sus informes son anteriores a entrada en vigor del RD Ley 3/2019).

Fortalecer sistema de control interno:

- Manuales, instrucciones o procedimientos internos actualizados.
- Determinación de responsable/coordinador de contratación si más de un OC.

Cumplir obligación de publicidad en PCSP.

Implantar sistema de información/gestión: información fiables e íntegras sobre contratación.

Planificación de la actividad contractual: ahora es una obligación legal y un medio de mejores precios y más transparencia.

Establecer medidas de prevención de la colusión en línea con las directrices de la CNMC

Recomendaciones específicas para CM:



- Adaptación a procedimientos Instrucción ORIESCON (3 ofertas).
- Analizar de forma sistemática si lo contratado es adecuado para la necesidad prevista.

Recomendaciones específicas para CNsP:



- Reforzar los mecanismos de garantizar la exclusividad de los contratos, es decir, que solo existe un proveedor.
- Garantizar la fase de negociación, base para la aplicación de este procedimiento excepcional.
- Mejorar los Informes técnicos y los Pliegos.