

PROGRAMA DE CONTROL FINANCER 2020/28

Informe definitiu de control financer de Seguiment del Pla de Control 23/2017 de revisió limitada de despeses de personal de la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca de SERVEI DE SALUT DE LES ILLES BALEARS

2020/28

<u>ÍNDICE</u>	<u>Nº PÁGINA</u>
1 INTRODUCCIÓ	2
2 IDENTIFICACIÓ 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
7 ANNEX I	23
8 ANNEX II	24

1. INTRODUCCIÓ

A través de la Llei 5/2003 de 4 d'abril, de salut de les Illes Balears, s'integra la regulació del Servei de Salut (en endavant IB-SALUT) que es configura com un ens públic de caràcter autònom, dotat de personalitat jurídica i patrimoni propis, i amb plena capacitat per actuar en el compliment de les seves finalitats, al qual es confia la gestió dels serveis públics sanitaris de caràcter assistencial de les Illes Balears.

El Capítol I del Títol IV de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, per la qual s'aprova la Llei de Finances de les Illes Balears, estableix que la Intervenció General és l'òrgan de control intern de la gestió economicofinancera del sector públic de la comunitat autònoma, mitjançant l'exercici de la funció interventora i del control financer.

D'acord amb el que estableix l'article 74 de la Llei 5/2003, la Intervenció General de la comunitat autònoma de les Illes Balears ha de dur a terme l'exercici del control financer de manera permanent.

Atesos els resultats del Pla de control financer 23/2017 del Servei de Salut, de revisió limitada de les despeses de personal de la Gerència de l'Àrea de Salut de Menorca corresponents als mesos de gener a setembre de l'exercici 2017, aquesta intervenció considera necessari realitzar el seguiment de les mesures correctores adoptades per part de la gerència així com també per part dels Serveis Centrals, en relació a les irregularitats i principals deficiències posades de manifest en 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 23/2017 i posades de manifest en l'informe definitiu de 13 de setembre 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 el Decret legislatiu 1/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei 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.

Mitjançant un escrit de 22 de desembre de 2020, es comunicà a la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca i als Serveis Centrals del Servei de Salut, l'aprovació del Pla de control i l'inici del treball de camp.

El treball de camp es va desenvolupar amb la col·laboració total del personal de la gerència auditada, i finalitzà el mes de març de 2021 pel que fa a l'objectiu 1 i el mes de maig pel que fa a l'objectiu 2, de manera que es van prendre en consideració els aspectes descrits en el paràgraf d'abast fins a la data esmentada.

El passat 9 de novembre de 2021, la Intervenció Adjunta d'Auditories va remetre l'informe provisional del control financer al director de l'Àrea de Professionals i Relacions Laborals, al director de Gestió i Pressuposts i a la directora gerent de l'Àrea de Salut de Menorca, així com a la secretària general de la Conselleria de Salut perquè formulessin les al·legacions que estimessin oportunes en un termini de 15 dies hàbils des de la recepció de l'informe provisional.

Un cop rebudes les al·legacions a l'informe provisional, la Intervenció les ha analitzat i contestat com a fase prèvia a l'elaboració de l'informe definitiu del control financer, la resposta a les al·legacions s'inclou com **Annex II** del present informe.

4. NORMATIVA APLICABLE

La legislació aplicable més important que ha de considerar-se en la planificació i execució del present control és la legislació aplicable al Pla de Control 13/2016.

Així mateix, s'han de tenir en compte les normes dictades amb posterioritat a l'informe definitiu del Pla de Control 13/2016 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 2017, 2018, 2019 i la seva pròrroga per a l'exercici 2020 i per a l'exercici 2021.

LEGISLACIÓ AUTONÒMICA

- Les respectives lleis de pressuposts de la comunitat autònoma de les Illes Balears per als exercicis 2017, 2018, 2019, 2020 i 2021.

- La Instrucció 2/2019, de 19 de març per la qual es regula el complement de productivitat (factor variable) meritat per la participació en els processos de caràcter assistencial derivats del Pla de reducció de les llistes d'espera del Servei de Salut, que substitueix a la Instrucció 2/2016, de 27 de gener.

- La Acord de Consell de Govern de 25 de novembre de 2016 pel qual es ratifica l'Acord de la Mesa Sectorial de Sanitat d'11 de novembre de 2016 pel qual s'aprova el Text refós que regula els procediments de selecció de personal estatutari temporal del Servei de Salut per mitjà de la creació de borses úniques de treball per a cada categoria i especialitat i les seves modificacions posteriors.

- La Resolució del director general del Servei de Salut d'1 de febrer de 2021 per la qual es deleguen diferents competències en determinats òrgans del Servei de Salut.

- La Resolució de la consellera de Presidència, Funció Pública i Igualtat de 24 de febrer de 2021 per la qual es deleguen competències en matèria de gestió de personal estatutari.

- La Resolució de la consellera de Salut i Consum de 3 de novembre de 2020 per la qual es deleguen competències en matèria de personal estatutari.

5. OPINIÓ

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

PROCEDIMENT	INCIDÈNCIA PC 23/2017	MESURA CORRECTORA	RESULTAT MESURA	ESTAT SEGUIMENT INCIDÈNCIA
1.01	Irregularitat 1- Objectiu C)	Mesura a)	Favorable	Obert
		Mesura b)	Desfavorable	
1.02	Irregularitat 2- Objectiu C)	Mesura única	Desfavorable	Obert
1.03	Irregularitat 1- Objectiu D)	Mesura única	Desfavorable	Obert
1.04	Irregularitat 1- Objectiu E)	Mesura única	Favorable	Tancat
1.05	Irregularitat 3- Objectiu E)	Mesura única	Favorable	Tancat
1.06	Irregularitat 4- Objectiu E)	Mesura única	Desfavorable	Obert
1.07	Irregularitat 5- Objectiu E)	Mesura a)	Favorable	Tancat
		Mesura b)	Favorable	
2.01	Deficiència 2- Objectiu A)	Mesura única	Desfavorable	Obert
2.02	Deficiència 2- Objectiu C)	Mesura única	Desfavorable	Obert
2.03	Deficiència 3- Objectiu C)	Mesura única	Desfavorable	Obert
2.04	Deficiència 1- Objectiu D)	Mesura única	Desfavorable	Obert
2.05	Deficiència 2- Objectiu D)	Mesura única	Desfavorable	Obert
2.06	Deficiència 2- Objectiu E)	Mesura única	Desfavorable	Obert

6. OBJECTIUS DEL CONTROL I RESULTATS

OBJECTIU 1 SEGUIMENT DE LES IRREGULARITATS DEL PLA DE CONTROL 23/2017

PROCEDIMENT 01:

IRREGULARITAT NÚM. 1 DE L'OBJETIU C): D'acord amb les evidències obtingudes a la prova 7 del present informe, hem constatat l'existència de dos llocs de feina ocupats malgrat no consten a la plantilla orgànica aprovada per la gerència de Menorca. Aquestes places són 1 capdalia de coordinador mèdic d'ESAD i 1 capdalia de servei de neurofisiologia clínica.

Mesura correctora a): D'acord amb la irregularitat 1 de l'objectiu C) del present informe, en relació al lloc de feina de cap de servei de neurofisiologia clínica, vist que una sentència judicial obliga a restituir al treballador a la capdalia de psiquiatria i neurofisiologia clínica (abans es tractava d'una unitat interdisciplinària), la gerència bé ha de nomenar al treballador cap de servei de psiquiatria, plaça autoritzada i vacant a la plantilla, o bé ha de tramitar la corresponent modificació de la plantilla orgànica per crear la capdalia de neurofisiologia clínica, que actualment està ocupant.

Mesura correctora b): En relació al lloc de feina de coordinador mèdic d'ESAD, la gerència bé ha de regularitzar la situació amb el cessament del treballador que està ocupant un lloc no previst a la plantilla orgànica, bé, si ho considera pertinent, tramitar la corresponent modificació de la plantilla orgànica per crear l'esmentat lloc de feina.

RESULTATS:

A partir de la documentació obtinguda de SAP RRHH i del web del Servei de Salut, hem obtingut informació envers la plantilla orgànica actual i la seva ocupació. Hem comprovat que la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca no ha modificat la plantilla orgànica i creat la capdalia de neurofisiologia clínica, no obstant, el treballador que ocupava el lloc de feina es va jubilar el 17/02/2019 i la plaça es va amortitzar el 03/06/2019. Per tant, es considera adient tancar la mesura correctora a).

Quant al lloc de coordinador de l'ESAD, s'ha comprovat que el treballador (núm.) continua ocupant el lloc de feina, i vista la plantilla orgànica vigent, dit lloc no figura expressament en la resolució que aprova la plantilla sinó que únicament consta una anotació a peu de pàgina. En plans de control referits a altres gerències territorials realitzats al llarg dels darrers anys s'ha posat de manifest una deficiència per la manca de previsió expressa d'aquest lloc de feina en les plantilles, desvirtuant els annexes que relacionen els llocs de treball de la plantilla orgànica autoritzada dels centres. Per tant, tot i que aquesta Intervenció considera que la incidència detectada ha passat a considerar-se una deficiència enlloc d'una irregularitat, considera adient no tancar la mesura correctora b) fins a l'esmena de la deficiència, que ja s'ha produït en les gerències d'Atenció Primària de Mallorca i en l'Àrea de Salut d'Eivissa i Formentera, com s'ha pogut constatar per part d'aquesta Intervenció en termini d'al·legacions.

CONCLUSIÓ: L'entitat ha adoptat parcialment les mesures correctores.

ESTAT:

Mesura correctora a): Tancat

Mesura correctora b): Obert

PROCEDIMENT 02:

IRREGULARITAT NÚM. 2 DE L'OBJECTIU C): D'acord amb les evidències obtingudes a la prova 8 del present informe, hem comprovat que la gerència de l'àrea de salut de Menorca no disposa d'un sistema de control horari ni de presència del seu personal, excepte per la supervisió que realitzen els responsables de cada unitat o servei.

Mesura correctora: D'acord amb la irregularitat 2 de l'objectiu C), cal que la gerència instal·li i posi en funcionament un sistema de control de presència del seu personal a tots els nivells, que garanteixi la coincidència entre la informació del sistema d'informació AIDA (per a la planificació dels torns i control de les absències), la obtinguda del sistema de control de presència física i la que serveix de fonament per a l'abonament de la nòmina mensual.

RESULTATS:

Pel que fa a les mesures adoptades per la Gerència de l'Àrea de Salut de Menorca i/o els Serveis Centrals en relació a la irregularitat 2 de l'Objectiu C) de l'informe definitiu del Pla de Control 23/2017, la Gerència de l'Àrea de Salut de Menorca indica que els controls establerts són suficients i al·lega manca d'obligatorietat per a la implantació d'un sistema mecànic de control d'horari i presència del personal.

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat cap mesura correctora respecte a la irregularitat núm. 2 de l'objectiu C) del Pla de Control 23/2017.

ESTAT: Obert.

PROCEDIMENT 03:

IRREGULARITAT NÚM. 1 DE L'OBJECTIU D): D'acord amb el resultat de la prova 9, aquesta Intervenció ha comprovat l'absència generalitzada d'un registre fidedigne de l'estat de les llistes de candidats i la gestió de les crides en el moment de la selecció del personal temporal, així com també pel procediment de selecció emprat en la major part dels casos, basat en llistes antigues i tancades. Per tant, es conclou que el procés selectiu presenta importants limitacions i debilitats que no permeten garantir en absolut l'aplicació dels principis constitucionals d'igualtat, mèrit, capacitat, competència i publicitat.

Mesura correctora: D'acord amb la irregularitat 1 de l'objectiu D), aquesta Intervenció insta al Servei de Salut a continuar impulsant el procés d'implementació del sistema de selecció del personal temporal mitjançant la creació de borses úniques per categoria, i mentre no estigui plenament implantat, s'insta a establir un règim transitori que permeti assegurar raonablement que el procediment selectiu estigui presidit pels principis constitucionals que han de regir l'accés a la funció pública.

Així mateix, també s'insta al Servei de Salut a continuar implementant millores en el mòdul específic de SAP RRHH de gestió de seleccions i crides, a fi que permeti un registre de les gestions de crida en el

sistema i garantir la traçabilitat del procediment de selecció seguit pels gestors.

D'altra banda, s'insta a les gerències territorials i concretament a l'Àrea de Salut de Menorca, a complir les previsions del règim transitori establert en l'Acord de Consell de Govern de 25 de novembre de 2016, mentre no es modifiqui, i fer ús del procediment extraordinari de selecció per a les categories en què sigui aplicable, i subsidiàriament, del procediment excepcional de crida pública.

RESULTATS:

La regulació dels procediments de selecció del personal estatutari temporal es va acordar mitjançant Acord de Consell de Govern de 25 de novembre de 2016, pel qual es ratifica l'Acord de la Mesa Sectorial de Sanitat d'11 de novembre de 2016, pel qual s'aprova el Text refòs que regula els procediments de selecció de personal estatutari temporal del Servei de Salut per mitjà de la creació de borses úniques de treball per a cada categoria i especialitat (BOIB núm. 149, 26/11/2016), en endavant Acord de Borsa Única, modificat per l'Acord de Consell de Govern de 8 de juny de 2018 (BOIB núm. 71 de 09/06/2018) pel qual es modifica la Disposició Transitòria 2ª de l'Acord de la Mesa Sectorial de Sanitat d'11 de novembre de 2016, que estableix el règim transitori que cal aplicar fins a la publicació de la llista definitiva de la borsa única de treball de cada categoria i especialitat.

A l'efecte de comprovar si la gerència aplica adequadament allò previst en la normativa reguladora, aquesta Intervenció va seleccionar una mostra de 10 treballadors temporals nomenats en el darrer quadrimestre de 2020 i ha comprovat el procés selectiu, essent el resultat:

- Categories amb borsa única aprovada: a partir de les comprovacions sobre la mostra seleccionada i tenint en compte que la gestió de la borsa única és complexa, s'ha comprovat que el mòdul SAP de gestió de crides i seleccions no parametritza adequadament el que disposa l'Acord de Borsa Única en relació a la situació de disponible del personal amb nomenament en vigor (millores), cosa que fa que els llistats de preseleccions s'hagin de cribar manualment en el moment de fer les crides. En el cas de les trucades telefòniques amb caràcter general sí es consignen en l'aplicatiu, no obstant, en el cas de l'enviament de SMS i/o mails previst en l'Acord de Borsa Única, en cap cas hi ha constància del seu enviament. En conseqüència, la manca de traçabilitat del circuit de selecció no permet acreditar adequadament l'observància dels principis constitucionals que han de regir l'accés a la funció pública.

- Categories sense borsa única aprovada o amb borsa exahurida: tot i que els resultats de la mostra analitzada són heterogenis perquè en un dels casos no era aplicable cap procés selectiu, en un altre cas es va aplicar correctament i en els dos dels casos restants no es va aplicar correctament el règim transitori (encara que amb certa raonabilitat de les actuacions, tot plegat), és palès que la manca de traçabilitat del procés selectiu que es posa de manifest amb les comprovacions realitzades, no permet acreditar fefahentment el compliment dels principis constitucionals.

CONCLUSIÓ: Tot i les millores implementades en el cas de seleccions de categories amb borsa única aprovada, la manca de traçabilitat del procés selectiu, tant de dits nomenaments com també de les categories sense borsa única aprovada o amb borsa exahurida, no permet acreditar fefahentment l'observància dels principis constitucionals que han de regir l'accés a la funció pública. És per això que aquesta Intervenció considera que la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca no ha adoptat totalment les mesures correctores respecte a la irregularitat 1 de l'objectiu D) del Pla de control 23/2017.

ESTAT: Oberta.

PROCEDIMENT 04:

IRREGULARITAT NÚM. 1 DE L'OBJECTIU E): D'acord amb l'indicat a la prova 10, aquesta Intervenció considera que les taules salarials del personal directiu s'haurien d'haver incrementat un 1% respecte a les del 2016, les quals haurien d'haver estat les mateixes que les del 2015. Per tant, aquesta Intervenció considera que les retribucions tant fixes com variables del diferents nivells no s'ajusten a l'establert a la normativa vigent. En el pla de control financer 13/2016 realitzat a la gerència l'Hospital de Son Espases ja es va posar de manifest aquesta irregularitat sistèmica i es va instar a sol·licitar la devolució dels imports indegudament abonats al personal directiu durant el 2016.

Mesura correctora: D'acord amb la irregularitat 1 de l'objectiu E) ,la gerència de Serveis Centrals, haurà de procedir a corregir les taules salarials del personal directiu (o establir procediments) en el sentit de garantir que no es produeixen en cap d'elles increments superiors als establerts a la LLei de pressuposts i valorar l'impacte que ha suposat a tota l'àrea de Salut.

RESULTATS:

En el marc de la planificació del Pla de Control Financer 5/2020 de seguiment del Pla de Control 13/2016, de revisió de la despesa de personal de la Gerència de l'Hospital Universitari de Son Espases, es va posar de de manifest una errada continguda en l'informe definitiu del Pla de Control Financer 23/2017 que afectà a la irregularitat de referència i en concret a la part fixa de les retribucions del personal directiu de nivell V a XI del Servei de Salut.

L'errada es va comunicar al Servei de Salut per part de la Intervenció General mitjançant escrit de 30 de gener de 2020, i atès que el Consell de Direcció del Servei de Salut el 27 de març de 2018 havia atès la mesura correctora proposada en el Pla de Control 23/2017 modificant per increment la part fixa de la taula salarial del personal directiu referida als nivells V a XI, la Intervenció va incloure una nova irregularitat en l'informe definitiu del Pla de Control Financer 24/2019, que serà objecte de seguiment quan s'aprovi el corresponent pla de control.

CONCLUSIÓ: Atesa la Resolució del Consell de Direcció de 27 de març de 2018, de modificació de la taula salarial del personal directiu, i l'errada posada de manifest, aquesta Intervenció tancarà la mesura correctora referida a la irregularitat núm. 1 de l'objectiu E del Pla de Control 23/2017 i farà el seguiment de l'esmena quan s'aprovi el Pla de Control Financer de seguiment del Pla de Control 24/2019, de revisió de la despesa de personal d'Atenció Primària de Mallorca.

ESTAT: Tancada.

PROCEDIMENT 05:

IRREGULARITAT NÚM. 3 DE L'OBJECTIU E): D'acord amb l'indicat a la prova 10, aquesta Intervenció ha comprovat que s'ha abonat indegudament el complement per especial rendiment titular del lloc de feina com a productivitat variable a treballadors que ocupen capdalties per realitzar funcions de coordinació, supervisió i altres activitats de

responsabilitat, la retribució dels quals ja contempla aquestes funcions i d'altres treballadors per assumir més funcions o responsabilitats que les que corresponen al seu lloc de feina i que s'haurien d'exercir a través de les corresponents capdalies. Aquests complements retributius lligats a la productivitat i rendiment que es troben suspesos per la legislació vigent aplicable i no es poden incloure dins els casos exceptuats de dita suspensió.

Mesura correctora: D'acord amb la irregularitat 3 de l'objectiu E), aquesta Intervenció considera que la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca, sota la supervisió i coordinació de la gerència de Serveis Centrals, haurà de procedir a sol·licitar la devolució dels imports abonats indegudament, d'acord amb el període de quantificació d'irregularitat establert a l'apartat "ABAST" del present informe, per aquest complement de productivitat variable per "Especial rendiment del titular del lloc de feina" segons el detall que consta a l'Annex I de l'informe del Pla de Control 23/2017 a l'apartat "Personal sanitari I de gestió i serveis (no salut mental)" per un import total de 219.963,54€, annex que s'incorpora també a l'informe del Pla de Control 28/2020 (Annex I).

RESULTATS:

La gerència de l'Àrea de Salut de Menorca no ha sol·licitat el reintegrament de quantitats en relació al pagament de productivitat variable per *especial rendiment del titular del lloc de feina*.

Aquesta Intervenció ha comprovat que no tan sols no s'ha sol·licitat el reintegrament de les quantitats pagades indegudament sinó que els treballadors inclosos en l'Annex I de l'informe definitiu del Pla de Control 23/2017, apartat de *personal sanitari i de gestió i serveis (no salut mental)*, majoritàriament han continuat cobrant trimestralment el complement de productivitat variable per coordinacions. En concret, en el període entre la finalització de l'abast del Pla de Control 23/2017 objecte de seguiment i la finalització de la feina de camp del present procediment (març 2018 a març 2021) la gerència ha pagat a dits treballadors un total de 331.256,83 euros per *especial rendiment del titular del lloc de feina* en concepte de coordinacions:

Núm.	Nom	Pagat març 2018 a març 2021
		21.498,23
		20.574,60
		566,07
		7.543,20
		7.543,20
		9.963,48
		7.667,88
		13.685,49
		21.640,32
		13.685,49
		9.415,84
		2.610,95
		115,22
		11.773,74
		2.948,47
		5.208,01

	24.421,29
	48.222,96
	10.161,18
	13.685,49
	13.685,49
	9.865,47
	531,70
	14.029,73
	7.734,92
	1.508,64
	457,71
	27.094,23
	3.284,36
	133,47
Total general	331.256,83

Només els següents treballadors han deixat de cobrar el complement:

Núm.	Nom	Categoria ocupada a 30/06/2017
		Infermer/a
		Dir. Gest. i Serv. Gral. nivell 6 (A1)
		Infermer/a d'EAP
		Infermer/a
		Infermer/a Supervisora Unitat
		Zelador/zeladora III
		Eng. tècn. ind. - Cap de servei

El pagament de coordinacions al personal sota el concepte de productivitat variable és una pràctica recurrent en el Servei de Salut ja detectada en els plans de control realitzats al llarg dels darrers anys i sobre la que aquesta Intervenció ja ha expressat el seu parer, l'excepció a la suspensió de concessió del complement de productivitat continguda en les successives lleis de pressuposts CAIB des de l'exercici 2016, en les que certament el legislador ha anat introduint matissos i aclariments en 2017 i 2018, en cap cas es pot considerar aplicable en tant que fa referència a encomanes de funcions provisionals, mentre que els pagaments realitzats per part de la Gerència de l'Àrea de Salut de Menorca no tenen caràcter extraordinari ni provisional, sinó que tenen caràcter estructural, i no fan sinó desvirtuar la normativa bàsica en matèria de funció pública i de retribucions aplicable al personal al servei de les administracions públiques.

El Servei de Salut va al·legar amb fermesa el contingut de l'informe provisional sense posar a l'abast de la Intervenció cap novetat respecte a la fase de treball de camp. En aquest sentit, res no canvia el parer de la Intervenció, és a dir, l'excepció a la suspensió no pot emparar supòsits de caràcter estructural, ja que en cas contrari esdevé una perversió deliberada del sistema de provisió de llocs de feina i del sistema retributiu.

S'ha de tenir en compte que l'ordenació dels recursos humans basada en l'establiment i aprovació de la plantilla orgànica de personal estatutari per part d'òrgan competent respon a un mandat legal i, molt

important, representa la dotació pressupostària màxima assignada a cada centre. Així, només una plantilla orgànica íntegra constitueix una vertadera eina d'ordenació dels recursos humans i permet, d'una banda, mantenir la vessant de control pressupostari que li atribueix la normativa, d'altra, proveir els llocs de feina sota l'empar dels principis constitucionals d'accés a la funció pública, i finalment, retribuir al personal d'acord amb l'estructura retributiva aprovada dins el marc comú aplicable al personal estatutari. Per tant, la Intervenció reitera allò que ja ha manifestat en anteriors plans de control, qualsevol norma, interna o externa, reguladora de l'organització i estructura del Servei de Salut que suposi una modificació de facto de les plantilles autoritzades, implicarà que aquestes s'hi ha d'adaptar immediatament, per tant, a criteri d'aquesta Intervenció no hi ha encaix per a l'exercici de coordinacions no reglades.

Així mateix, la percepció del complement de productivitat està supeditada a la valoració de l'acompliment dels supòsits que la justifiquen, per tant, l'assignació periòdica d'importos mensuals de caràcter fix i que no han estat predeterminats prèviament de forma objectiva d'acord amb l'incís final de l'article 43 de l'Estatut Marc, a criteri d'aquesta Intervenció constitueix, de facto, un sistema retributiu i de provisió de llocs de feina dissenyat ad-hoc i del tot incompatible amb la normativa bàsica estatal que regula l'accés a la funció pública i el sistema retributiu dels empleats públics.

No obstant el parer expressat en els paràgrafs anteriors, entre la data de l'escrit d'al·legacions i la data d'emissió d'aquest informe definitiu s'ha aprovat i publicat la Llei 5/2021, de 28 de desembre, de pressuposts generals de la CAIB pel 2022, amb una modificació normativa de l'article 21, d'excepcions a la suspensió de la concessió del complement de productivitat, que obri la possibilitat a que les quanties reportades en concepte de productivitat es puguin mantenir de forma continuada en el temps sempre que subsisteixen les causes que donaren lloc a la concessió, prèvia resolució motivada del director general del Servei de Salut. Atesa la naturalesa del canvi, i vistes les successives modificacions introduïdes pel legislador al llarg dels darrers exercicis amb l'objectiu de donar encaix als pagaments en concepte de productivitat variable, aquesta Intervenció considera raonable interpretar que el canvi normatiu referit al manteniment continuat en el temps dels complements de productivitat, es pot fer extensiu als pagaments realitzats abans de l'exercici 2022.

Així mateix, Disposició Transitòria única del Decret Llei 3/2021, de 12 d'abril, de mesures extraordinàries i urgents, inclou una legalització amb efectes retroactius per a tots els pagaments realitzats en l'exercici 2021 o anteriors, per als supòsits que ens ocupen en aquest apartat. Legalització que, a la vista de la interpretació de la nova redacció de l'article 21 exposada en el paràgraf anterior, es considera raonablement aplicable als pagaments declarats irregulars en l'informe provisional.

CONCLUSIÓ: Tot i que l'entitat no ha adoptat cap mesura correctora en relació a la irregularitat 3 de l'objectiu E del Pla de Control 23/2017, a la vista de la modificació normativa introduïda per la Llei 5/2021, de pressuposts CAIB pel 2022 en l'apartat 2 de l'article 21, referit als supòsits d'excepció a la concessió del complement de productivitat variable, i vista la legalització retroactiva dels pagaments en concepte de productivitat variable amb encaix en el supòsit g) per realitzar funcions de coordinació, introduïda per la Disposició Transitòria única del Decret Llei 3/2021, de 12 d'abril, de mesures extraordinàries i urgents, la Intervenció tancarà la mesura correctora.

ESTAT: Tancat

PROCEDIMENT 06:

IRREGULARITAT NÚM. 4 DE L'OBJECTIU E): D'acord amb l'indicat a la prova 10, aquesta Intervenció ha comprovat que la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca ha procedit al pagament de complements retributius lligats a la productivitat i rendiment a treballadors de l'Àrea de salut mental per assumir les funcions o responsabilitats que preveu el Decret 99/202, de 19 de juliol, d'ordenació de l'atenció de la salut mental de la CAIB i que s'haurien d'exercir a través de les corresponents capdalies previstes.

Mesura correctora: D'acord amb la irregularitat 4 de l'objectiu E) , aquesta Intervenció considera que la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca, sota la supervisió i coordinació de la gerència de Serveis Centrals, haurà de procedir a modificar les plantilles per tal d'adaptar-les a l'estructura prevista al Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació de l'atenció de la salut mental i suspendre el pagament d'aquest complement de productivitat als treballadors que consten a l'Annex I de l'informe del Pla de Control 23/2017 a l'apartat "Personal sanitari i no sanitari que realitza funcions en matèria de salut mental" (annex que s'incorpora també a l'informe del Pla de Control 28/2020), fins que s'hagi produït aquesta adaptació de les plantilles.

RESULTATS:

La gerència de l'Àrea de Salut de Menorca a data 1 d'abril de 2021 no ha modificat la plantilla orgànica per tal d'incloure-hi les capdalies de l'àrea de salut mental referides en la Irregularitat 4 de l'objectiu E) de l'informe definitiu del Pla de Control 23/2017, d'acord amb l'article 17 del Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació de l'atenció a la salut mental de la CAIB, per interpretar que les tasques constitueixen un *encàrrec transitori de funcions* addicionals a les de la plaça bàsica.

Així mateix, tampoc no va suspendre els pagaments de productivitat variable per especial rendiment en el lloc de feina als 4 treballadors d'atenció a la salut mental identificats en l'informe del Pla de Control 23/2017. Concretament, 2 dels treballadors han percebut trimestralment el complement des de la finalització del treball de camp del PC 23/2017 fins a l'acabament de la feina de camp del present procediment, és a dir des de març 2018 fins març 2021.

Nº pers.	Nombre del empleado o candidato	DivP	Texto expl. CC-nómina	import trimestral	total març 2018-març 2021
		EASM	C.P.V.Coord. Facultativos	1.407,60	16.672,23
		APME	C.P.V.Coord. Facultativos	702,66	8.323,20

Ateses les manifestacions contingudes en l'informe del director gerent de l'Àrea de Salut de Menorca, de 27 de gener de 2021, sobre la pretensió de la Intervenció del reintegrament de les quantitats pagades, indicar que la mesura correctora proposada per la Intervenció en l'informe del Pla de Control 23/2017 fou la suspensió dels pagaments fins a la modificació de la plantilla orgànica, no el reintegrament de quantitats.

Dit això, i a la vista de la modificació normativa introduïda abans de l'emissió de l'informe definitiu per la Llei 5/2021, de pressuposts CAIB pel 2022 en l'apartat 2 de l'article 21, referit als supòsits d'excepció a la concessió del complement de productivitat variable, que obri la possibilitat a que les quanties reportades en concepte de productivitat es puguin mantenir de forma continuada en el temps

sempre que subsisteixen les causes que donaren lloc a la concessió, la Intervenció considera adient matisar la mesura correctora proposada en l'informe definitiu del Pla de Control 23/2017 i no sol·licitar la suspensió dels pagaments fins a l'adaptació de la plantilla orgànica.

No obstant, aquesta Intervenció manté el criteri adoptat fins a la data en el sentit que tots els llocs de feina contemplats en qualsevol norma reguladora de l'organització i estructura del Servei de Salut que suposi una modificació de facto de les plantilles autoritzades implicarà que aquestes s'hi han d'adaptar immediatament, i per tant, considera adient mantenir oberta la mesura pel que fa a la modificació de les plantilles orgàniques per tal d'adaptar-les a l'estructura prevista al Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació de l'atenció de la salut mental.

CONCLUSIÓ: Tot i que l'entitat no ha adoptat cap mesura correctora en relació a la irregularitat 4 de l'objectiu E, a la vista de les modificacions normatives introduïdes per la Llei 5/2021, de pressuposts CAIB pel 2022 en l'apartat 2 de l'article 21, la Intervenció matisarà la mesura correctora en el sentit de no mantenir la proposta de suspensió dels pagaments fins a la modificació de les plantilles orgàniques, i així ho tindrà en compte en un proper pla de control de seguiment.

ESTAT: Obert.

PROCEDIMENT 07:

IRREGULARITAT NÚM. 5 DE L'OBJECTIU E): D'acord amb els resultats de la prova 12, aquesta Intervenció ha comprovat que la gerència de l'Àrea de salut de Menorca ha procedit al pagament dels següents complements irregulars:

-Complement específic de turnicitat a la treballadora núm.
durant un període que no realitzava horari amb torns rotatoris. La quantificació d'aquesta irregularitat dins el període establert a l'abast d'aquest informe és de 372€ (74,40€ mensuals x 5 mesos).

-Complement de productivitat fixa al treballador per la categoria Zelador encarregat de torn quan no consta a l'expedient cap diligència justificant el nomenament d'aquesta categoria. Aquesta categoria té un complement de productivitat fixa superior al de zelador en 48,55€/ mes al 2017 i 48,05 € al 2016. Per tant, aquesta Intervenció considera que és un import irregular i la seva quantificació irregular, dins el període establert a l'abast d'aquest informe és de 969,10€.

Mesura correctora a): D'acord amb la irregularitat 5 de l'objectiu E) , aquesta Intervenció considera que la gerència del Àrea de Salut de Menorca , sota la supervisió i coordinació de la gerència de Serveis Centrals, haurà de procedir a sol·licitar la devolució dels 372€ a la treballadora núm. pel complement de turnicitat.

Mesura correctora b): D'acord amb la irregularitat 5 de l'objectiu E) , aquesta Intervenció considera que la gerència del Àrea de Salut de Menorca , sota la supervisió i coordinació de la gerència de Serveis Centrals, haurà de procedir a sol·licitar la devolució dels 969,1€ al treballador núm. pel complement de productivitat fixa per la categoria de zelador encarregat de torn.

RESULTATS:

Quant al pagament indegut del complement específic per turnicitat a la treballadora núm. per import de 372 €, la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca no ha iniciat el procediment de sol·licitud de reintegrament de quantitats fins el mes de gener de 2021, coincidint amb l'aprovació del present pla de control i amb el requeriment d'informació de les mesures correctores adoptades envers les irregularitats sorgides en el Pla de Control 23/2017. A data d'emissió de l'informe provisional encara no s'havia retornat cap quantitat.

En termini d'al·legacions a l'informe provisional la gerència ha aportat nova documentació que posa de manifest que la treballadora efectivament va realitzar torns d'horabaixa durant el període d'abast del pla de control 23/2017, i per tant, la informació registrada en l'aplicatiu de control i gestió de torns (AIDA) durant el període analitzat presentà errades i no fou consistent amb la nòmina. Aquestes errades no han quedat aclarides i tot i que es tancarà la mesura correctora proposada en el Pla de Control 23/2017, resulta important adoptar totes les mesures de control intern adients per tal que la informació que consta en AIDA sigui correcta i no es produeixin inconsistències entre dita informació i el pagament de la nòmina.

Quant al reintegrament de 969,1 € al treballador núm. en concepte de complement de productivitat fixa per les diferències salarials entre la categoria de zelador i de zelador encarregat de torn, la gerència ha aportat el nomenament extraviat que no havia aportat en fase d'al·legacions a l'informe provisional del Pla de Control 23/2017. Atès el nomenament en la categoria adient amb efectes des del mes de febrer de l'any 2006, queda acreditat el dret al cobrament. Per tant, la mesura correctora proposada quedarà tancada.

CONCLUSIÓ: L'Àrea de Salut de Menorca ha adoptat les mesures correctores pertinents.

ESTAT:

Mesura correctora a): Tancat

Mesura correctora b): Tancat

OBJECTIU 2 SEGUIMENT DE LES DEFICIÈNCIES DEL PLA DE CONTROL 23/2017

PROCEDIMENT 01:

DEFICIÈNCIA NÚM. 2 DE L'OBJECTIU A): Els documents comptables AD complementaris massius (ADCOM) i els documents OP de comptabilització de la nòmina mensual, així com també el document ADOP de comptabilització de la quota patronal no estan aprovats per òrgan competent.

Mesura correctora: D'acord amb la deficiència 2 de l'objectiu A), atès que la pràctica totalitat dels documents comptables relacionats amb el registre de la nòmina superen la quantia de 500.000€, el Servei de Salut hauria de modificar la Resolució del director general de delegació de competències actual (Resolució de 15 de desembre de 2017) a l'objecte d'incloure en la delegació els documents

relacionats amb la tramitació de la nòmina, o bé en cas contrari, les gerències territorials han de remetre els documents comptables als Serveis Centrals per a la seva aprovació per òrgan competent.

Un cop subsanada la deficiència, s'ha de procedir a la convalidació dels actes dictats fins a la data per òrgan no competent.

RESULTATS:

El Servei de Salut no ha modificat el sentit de la delegació de competències en matèria econòmicopressupostària per a l'autorització i disposició de la despesa i pel reconeixement d'obligacions i proposta de pagament del director general en els gerents territorials, regulada durant l'abast del Pla de Control 23/2017 mitjançant la Resolució de 28 de setembre de 2015, substituïda per Resolució de 23 de maig de 2017, que fou derogada per la Resolució de 15 de desembre de 2017 (vigent en el moment d'emissió de l'informe). De fet, el 6 de febrer de 2021 es va publicar al BOIB la Resolució del director general del Servei de Salut, d'1 de febrer de 2021 per la qual es deleguen diferents competències en òrgans del Servei de Salut, bàsicament en matèria pressupostària i de contractació, i aquesta Intervenció ha comprovat que la delegació en matèria econòmicopressupostària per autoritzar i disposar despesa i per reconèixer obligacions continua limitada als documents inferiors a 500.000 €, sense fer cap menció expressa als documents relacionats amb el tràmit de nòmina.

Atès l'argument contingut en l'informe del director gerent de l'Àrea de Salut de Menorca, de 27 de gener de 2021, en resposta a la comunicació d'inici del Pla de Control 28/2020 i sol·licitud de mesures adoptades envers les conclusions del Pla de Control 23/2017, que argumenta que la competència per *tramitar i gestionar la nòmina* continguda en l'article 2.i de la Resolució del director general del Servei de Salut de 13 de gener de 2016 (BOIB núm. 10, de 21 de gener) dona cobertura legal a la deficiència, aquesta Intervenció considera que no es tracta d'una competència en matèria de gestió de personal, sinó d'una competència en matèria pressupostària, regulada mitjançant les resolucions referides en el paràgraf anterior. A més, posa de manifest que tot i que certament l'articulat no ha variat en relació a la delegació de la competència per tramitar i gestionar la nòmina, la Resolució de 13 de gener de 2016 fou derogada per Resolució de 9 de novembre de 2020, que va ser posteriorment substituïda per Resolució d'11 de març de 2021.

En termini d'al·legacions el Servei de Salut ha manifestat que considera que la Resolució del director general del Servei de Salut d'11 de març de 2021 referida a competències en matèria de personal és d'aplicació preferent al supòsit que ens ocupa. La Intervenció mantindrà la seva interpretació i reitera la necessitat de clarificar la redacció de la normativa, ja sia la Resolució del director general del Servei de Salut d'1 de febrer de 2021 referida a expedients de despesa (que substitueix a la Resolució de 15 de desembre de 2017) o bé la Resolució del director general del Servei de Salut d'11 de març de 2021, referida a competències en matèria de personal.

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat la mesura correctora a la deficiència núm. 1 de l'objectiu A) del Pla de Control 23/2017 i aquesta Intervenció considera que l'aprovació per part dels gerents territorials dels documents comptables AD i OP relacionats amb la nòmina mensual i d'import superior a 500.000 euros, no és conforme amb l'òrgan competent. Així mateix, tindrà en compte els matisos a la mesura correctora que inclou la resposta de la Intervenció a l'al·legació presentada pel Servei de Salut a l'informe provisional del present pla de control (veure Annex II).

ESTAT: Obert.

PROCEDIMENT 02:

DEFICIÈNCIA NÚM. 2 DE L'OBJECTIU C): D'acord amb les evidències detallades a la prova 7 del present informe, hem identificat a 10 treballadors ocupant llocs de feina que no figuren expressament en els annexes adjunts a la Resolució del director general del Servei de Salut de 15 de desembre de 2015 d'aprovació de la plantilla orgànica de personal estatutari d'atenció primària de Menorca (5 director de ZBS i 5 responsables d'enfermeria EAP). Únicament consta l'existència d'aquests llocs de feina mitjançant una anotació a peu de pàgina al final de l'annex que relaciona la plantilla orgànica i que s'adjunta amb la resolució d'aprovació de les plantilles. A més, vistes les manifestacions de la propia gerència en fase d'al·legacions, les anotacions a peu de pàgina en les plantilles d'atenció primària han ampliat posteriorment el seu contingut als llocs de coordinació de l'ESAD.

D'altra banda, d'acord amb la feina realitzada la prova 10 de l'objectiu E), també s'han detectat inconsistències entre els llocs de feina autoritzats en plantilla i les capdalies de l'àrea de salut mental contemplades a la normativa sectorial del Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació a la atenció de la salut mental de la CAIB.

Mesura correctora: D'acord amb la deficiència 2 de l'objectiu C) del present informe, aquesta Intervenció considera que els llocs de feina de director de ZBS i de responsable d'infermeria d'EAP no estan explícitament prevists a la plantilla orgànica, sinó d'una manera indeterminada que, a més, desvirtua els annexes que relacionen els llocs de treball de plantilla orgànica autoritzada dels centres. A més, la deficiència detectada es veu agreujada pel fet que, amb posterioritat a la data d'abast del control, el Servei de Salut ha afegit en l'anotació a peu de pàgina de les plantilles d'atenció primària, els llocs de feina de coordinació de l'ESAD.

Així mateix, d'acord amb la feina realitzada en la prova 10 de l'objectiu E), s'ha posat de manifest que les plantilles orgàniques autoritzades no inclouen les capdalies corresponents al personal que assumeix les responsabilitats previstes en el Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació a la atenció de la salut mental de la CAIB.

Per tant, la Direcció de Recursos Humans haurà de procedir a modificar les plantilles orgàniques per tal d'assegurar que incloguin expressament tots els llocs de feina contemplats en la normativa reguladora de l'organització i estructura del Servei de Salut, i tenir en compte, en endavant, que qualsevol norma d'organització que suposi una modificació de facto de les plantilles autoritzades, implicarà que aquestes s'hi han d'adaptar immediatament.

En concret, s'hi han d'incloure els llocs de director/a de ZBS, responsable d'infermeria dels EAP, coordinador/a de l'ESAD i les següents capdalies de l'àrea de salut mental: coordinador autonòmic, d'àrea, de sector i responsable d'unitat.

RESULTATS:

El Servei de Salut no ha modificat la plantilla orgànica de l'Àrea de Salut de Menorca al·fecte d'incloure-hi expressament les capdalies de director de Zona Bàsica de Salut (ZBS), coordinador de l'Equip de Suport d'Atenció Domiciliària (ESAD) i responsable d'enfermeria, que en l'exercici 2017 figuraven referides amb una anotació a peu de pàgina en la plantilla orgànica i encara hi resten.

Aquesta Intervenció ha comprovat que en el mes de maig de 2021 hi havia personal en actiu en dits llocs, en concret: 4 directors de ZBS, 1 coordinador de l'ESAD i 4 responsables d'enfermeria.

Pel que fa a les capdals contemplades a la normativa sectorial del Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació a la atenció de la salut mental de la CAIB, això és: coordinador autonòmic, coordinador d'àrea, coordinador de sector i responsable d'unitat, com ja s'ha posat de manifest en el procediment 6 de l'objectiu 1 d'aquest pla de control, referit al seguiment de la irregularitat 4 de l'objectiu E del Pla de Control 23/2017, tampoc no consten en la plantilla orgànica.

CONCLUSIÓ: El Servei de Salut no ha adoptat la mesura correctora proposada.

ESTAT: Obert.

PROCEDIMENT 03:

DEFICIÈNCIA NÚM. 3 DE L'OBJECTIU C): En el treball de camp realitzat per a la prova 7 del present informe, aquest equip de control ha detectat que el sistema informàtic per a la gestió dels recursos humans (SAP- RRHH) té una debilitat de control intern al permetre generar més d'un nomenament en una mateixa posició sense garantir que un dels nomenaments sigui temporal de substitució.

Mesura correctora: D'acord amb la deficiència 3 de l'objectiu C) del present informe, el Servei de Salut ha de modificar el sistema de control intern establert a SAP RRHH per impedir la cobertura duplicada d'una mateixa posició en cas que no es tracti d'un nomenament temporal de substitució.

RESULTATS:

El Servei de Salut no ha comunicat l'adopció de cap mesura correctora respecte a la deficiència de referència. La Intervenció ha comprovat que a tancament de feina de camp del present procediment, maig de 2021, SAP permet duplicar nomenaments en una mateixa posició, sense ser una substitució o altra circumstància excepcional que comporti reserva del lloc d'origen sense adscripció a un altre lloc de feina. Per tant, la debilitat de control es manté. De fet, de les comprovacions realitzades s'ha detectat una duplicat en la posició núm. _____ pels nomenaments amb data 1 de maig de 2021 dels treballadors núm. _____ i núm. _____.

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat la mesura correctora de referència.

ESTAT: Obert.

PROCEDIMENT 04:

DEFICIÈNCIA NÚM. 1 DE L'OBJECTIU D): D'acord amb el resultat de la prova 9, s'ha identificat un nomenament no signat per l'òrgan competent ja que en el cas de seleccions que derivin d'una borsa única de treball, de convocatòria i gestió centralitzada, encara que la gestió de les crides es trobi descentralitzada no seria aplicable la subdelegació de la competència per nomenar personal eventual i de substitució realitzada pel director general del Servei de Salut en els gerents territorials mitjançant la resolució de 13 de gener de 2016.

Mesura correctora: D'acord amb la deficiència 1 de l'objectiu D) i atès el procés d'implantació del sistema de borsa única per categoria, que es configura com un sistema de selecció centralitzat, encara que la gestió de les crides es faci descentralitzadament en les gerències territorials, si el Servei de Salut considera que per raons operatives els nomenaments s'han de perfeccionar en les

gerències territorials, hauria de modificar i clarificar la redacció de la Resolució de 13 de gener de 2016 de subdelegació de la competència.

RESULTATS:

El Servei de Salut ha variat el règim de delegació de competències en matèria de nomenament de personal temporal, certament ja no hi ha cap distinció segons el tipus de selecció sia o no de caire centralitzat. No obstant, les modificacions normatives incloses en les Resolucions de la consellera de Salut i Consum de 3 de novembre de 2020 i de la consellera d'Administracions Públiques i Modernització, també de 3 de novembre de 2020 i posteriorment substituïda per Resolució de la consellera de Presidència, Funció Pública i Igualtat, de 24 de febrer de 2021, per les quals es deleguen competències en matèria de personal estatutari, varen suposar un canvi d'interpretació del repart competencial contingut en la Llei 3/2007, de 27 de març, de Funció Pública de la CAIB, que fins llavors s'havia interpretat de manera restrictiva envers la competència del conseller/a de Salut per nomenar personal temporal.

Certament la redacció de la Llei 3/2007, de Funció Pública no és gaire clara envers la titularitat de les competències en matèria de nomenament de personal estatutari temporal: d'una banda en l'article 6.3 d), que regula les competències del titular de la conselleria de Funció Pública, conté una referència expressa al personal interí; i d'altra banda, en els apartats d) i e), la Disposició Addicional 4^a, que regula les competències del conseller/a de Salut, es refereix al personal de caire interí, donant peu a diferents interpretacions, com és la interpretació del terme *personal de caire interí* com a personal temporal (interí, eventual i de substitució). La Intervenció considera que seria recomenable impulsar un canvi normatiu que aclarís la redacció de la distribució competencial.

Quant a la convalidació del nomenament de substitució de la treballadora núm.

de dia 12.08.2017, la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca, en l'informe del director gerent de 22 de desembre de 2020, reconeix no haver convalidat el nomenament i que procedirà a tramitar la convalidació.

En termini d'al·legacions el director de Gestió i Pressuposts, per vacant del director de l'Àrea de Professionals i Relacions Laborals ha dictat resolució de convalidació del nomenament de , no obstant, aquesta Intervenció considera que l'òrgan competent per dictar la convalidació és el director general del Servei de Salut.

D'altra banda, ha quedat aclarit i aquesta Intervenció ho considera raonable, el canvi d'interpretació del repart competencial per nomenar al personal estatutari temporal contingut en la Llei 3/2007, de Funció Pública.

CONCLUSIÓ: Tot i que el canvi normatiu i la convalidació de l'acte s'han duit a terme, la Intervenció considera que la convalidació correspon al director general del Servei de Salut, que era l'òrgan competent a data del nomenament.

ESTAT: Obert.

PROCEDIMENT 05:

DEFICIÈNCIA NÚM. 2 DE L'OBJECTIU D): D'acord amb el resultat de la prova 9, s'ha detectat que la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca en determinats casos perllonga o encadena

nomenaments eventuais, atenent això a necessitats que son susceptibles de ser considerades estructurals.

Mesura correctora: D'acord amb la deficiència 2 de l'objectiu D), la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca ha d'aplicar l'article 9.3 de la Llei 55/2003, de 16 de desembre i només nomenar personal eventual en els casos prevists, preveient i determinant, en el seu cas, les necessitats que siguin estructurals a l'objecte de valorar la necessitat de modificar la plantilla orgànica.

RESULTATS:

A partir de l'anàlisi de cobertura de les posicions no dotades de plantilla durant un període de 2 anys entre els mesos de maig de 2021 i maig de 2019, aquesta Intervenció ha comprovat que l'Àrea de Salut de Menorca continua encadenant nomenaments eventuais en una mateixa posició de manera sistemàtica ja que de les 192 posicions analitzades, n'hi havia 99 amb ocupació durant 12 mesos o més (un 51,56%), essent, per tant, susceptibles de ser considerades estructurals, d'acord amb l'article 9.3 de la Llei 55/2003, de 16 de desembre, de l'Estatut Marc de personal estatutari.

En termini d'al·legacions el Servei de Salut ha aportat un Acord de 9 de juliol de 2021, tractat en Mesa Sectorial de Sanitat de 8 d'octubre de 2021, per a una modificació generalitzada de la plantilla del Servei de Salut, amb l'objecte d'adaptar la plantilla orgànica a les necessitats estructurals del Servei. No obstant, fins que la modificació no es produeixi i aquesta Intervenció comprovi que resulta efectiva per evitar l'encadenament generalitzat de nomenaments eventuais per fer front a necessitats de cobertura estructurals, no es considera adient tancar la mesura correctora.

CONCLUSIÓ: No ha finalitzat el procediment d'adopció de mesures per esmenar la deficiència de referència.

ESTAT: Obert.

PROCEDIMENT 06:

DEFICIÈNCIA NÚM. 2 DE L'OBJECTIU E): D'acord amb l'indicat a la prova 10, a la taula salarial número IV referent a l'atenció continuada (productivitat variable) apartat 8 "resta de personal" no s'estableix que el preu hora pel mòdul B en el cas dels festius pels dies especials (24, 25, 31 de desembre i 1 gener) s'hagi de remunerar a un preu superior al preu hora d'un diumenge o festiu normal, criteri que s'està aplicant pel pagament d'aquests dies en base a la normativa.

Mesura correctora: D'acord amb la deficiència 2 de l'objectiu E) , la gerència de Serveis Centrals, haurà de procedir a corregir la "taula salarial IV" en el sentit de garantir que les mateixes recogeixen tota la informació relativa a imports a aplicar establerta a la normativa.

RESULTATS:

El Servei de Salut no ha modificat la taula salarial IV, d'atenció continuada, en el sentit d'incloure-hi les especificitats retributives que siguin d'aplicació als complement d'atenció continuada aprovats. En concret, mitjançant l'Acord de 22 de febrer de 1992 de la Direcció General de Recursos Humans de l'INSALUD, aclarit el 9 de febrer de 1993 per la Subdirecció General de Personal, es va establir que els dies 25 de desembre i 1 de gener es retribuïssin com a complement d'atenció continuada modalitat

B (festius) al doble de les quantitats establertes per al festiu de referència. Així mateix, els vespres del 24 i 31 de desembre, a més de ser retribuïts en la modalitat A d'atenció continuada (nits), s'havia d'equiparar la retribució a la percepció dels dies 25 i 1 referits anteriorment, el que suposa la percepció del festiu doble.

Aquesta Intervenció manté el seu criteri i considera que a efectes de metodologia i claretat, és molt recomanable que s'incloguin en les taules salarials les especificitats retributives, com així consten reflectides en el cas de les guàrdies en dies especials del personal facultatiu.

CONCLUSIÓ: L'entitat no ha adoptat la mesura correctora proposada a la deficiència núm. 2 de l'objectiu E) del Pla de Control 23/2017.

ESTAT: Obert

Palma, a data de la signatura electrònica

CAP DE SERVEI

INTERVENTOR DELEGADO

7. ANNEX I

ANNEX I. Relació treballadors del període d'abast del control amb complement per "Especial rendiment titular lloc de feina"

Personal sanitari i de gestió i serveis (no salut mental)

Núm. Empleat	Nom Empleat	Categoria ocupada 30/06/2017	Justificació	Import pagat d'Octubre 2016 a Febrer 2018	Incidència
		Matge/essa Adm i Documentació Clínica	Coordinació d'unitats del Servei d'Admissions	18.015,05	a
		FEA - Cap de secció	Responsable del laboratori i coordinació de les especialitats del laboratori	9.951,42	a, b
		Infermer/a	Responsable d'infermeria de l'EAP Canal Salat	163,34	a
		Infermer/a	Supervisió d'unitat per la baixa per incapacitat temporal	5.430,80	a
		Tècnic/tècnica especialista	Supervisió i coordinació en els serveis de laboratori, radiodiagnòstic i anatomia patològica	3.648,12	a
		Tècnic/tècnica especialista	Supervisió i coordinació en els serveis de laboratori, radiodiagnòstic i anatomia patològica	3.648,12	a
		Grup de gestió de FA	Responsable i coordinació del servei de gestió econòmica	12.118,57	a
		Grup tècnic de FA - Cap de servei	Control i coordinació dels recursos humans de l'Àrea de Salut	2.455,62	a, b
		Dir. Gest. i Serv. Gral. nivell 6 (A1)	Direcció i coordinació de les unitats i serveis de la divisió de gestió i serveis generals	2.469,73	a, b
		Grup auxiliar administratiu de FA	Control, tramitació comptable, i pagaments de les factures de proveïdors, i gestió de la unitat de Patrimoni	6.654,37	a
		Grup auxiliar administratiu de FA	Responsable del personal administratiu de la unitat d'Admissions i Documentació Clínica	9.675,33	a
		Grup auxiliar administratiu de FA	Coordinació del control de gestió de la comptabilitat analítica i de l'aplicació SAVAC	6.654,37	a
		Zelador/a - Cap personal subaltern	Direcció del zeladors	6.654,37	a, b
		Bugader/bugadera	Direcció de les tasques de rentat de roba de l'Àrea de Salut	1.262,76	a
		FEA	Responsable de la unitat d'Oftalmologia de l'Hospital Mateu Orfila	3.872,56	a
		Infermer/a d'EAP	Responsable d'infermeria de l'EAP Verge del Toro	279,05	a
		Infermer/a	Coordinació adjunta de trasplantaments segons Decret 124/2007, de 5 d'octubre	5.359,08	a
		Infermer/a	Supervisora d'àrea i unitat per baixa per incapacitat temporal	2.374,44	a
		Tècnic/tècnica especialista	Supervisió i coordinació en els serveis de laboratori, radiodiagnòstic i anatomia patològica	3.648,12	a
		Infermer/a	Responsable del personal d'infermeria d'Urgències Hospitalàries	1.661,49	a
		Grup de gestió de FA	Responsable de la Unitat de Compres i de la Unitat de Contractacions	12.130,01	a
		Tècn. gestió STI	Direcció del personal assignat al servei d'informàtica i responsable de la seguretat de la Informació	25.303,68	a
		Grup auxiliar administratiu de FA	Col·laboració en l'organització i la gestió del arxius de documentació i les històries clíniques	3.565,19	a
		Grup auxiliar administratiu de FA	Direcció i coordinació de les activitats del personal de gestió i serveis integrat a l'Equip d'Atenció Primària de Ferrenies	6.654,37	a
		Grup auxiliar administratiu de FA	Responsable d'agendes i citacions a l'Hospital Mateu Orfila	6.654,37	a
		Assistent de cuina	Càrrec de l'organització dels treballs del personal de cuina	4.900,21	a
		Zelador/zeladora III	Prolongacions de jornada substituint baixes per vacances i incapacitat temporal	24,04	a
		Assistent de cuina	Càrrec del rebost diari i condimentació de vivres subjectes al menú i règims alimenticis	7.165,02	a
		Infermer/a Supervisora Unitat	Supervisora d'unitat mentre es resolen les convocatòries	855,70	a, b
		FEA	Responsable de la unitat d'Urologia de l'Hospital Mateu Orfila	18.015,05	a
		Zelador/zeladora III	Direcció i coordinació de les activitats del personal de gestió i serveis integrat a l'Equip d'Atenció Primària de Canal Salat	2.458,62	a
		Zelador/zeladora	Prolongacions de jornada substituint baixes per vacances i incapacitat temporal	96,14	a
		Zelador/zeladora III	Participació en autòpsies	635,77	a
		FEA	Coordinació dels professionals del bloc quirúrgic	8.468,87	a
		Grup auxiliar administratiu de FA	Col·laboració en l'organització i la gestió del arxius de documentació i les històries clíniques	3.565,19	a
		Assistent de cuina	Càrrec del rebost diari i condimentació de vivres subjectes al menú i règims alimenticis	42,28	a
		Eng. tecn. ind. - Cap de servei	Responsable del manteniment i dels serveis tècnics de l'Àrea de Salut	13.432,32	a, b
				219.963,54	

Personal sanitari i no sanitari que realitza funcions en matèria de salut mental.

Núm. Empleat	Nom Empleat	Categoria ocupada 30/06/2017	Justificació	Import pagat d'Octubre 2016 a Febrer 2018	Incidència
		FEA	Complement segons Decret 99/2002 d'Ordenació de la atenció a la salut mental en la CAIB	15 022,52	€
		FEA	Complement segons Decret 99/2002 d'Ordenació de la atenció a la salut mental en la CAIB	8 063,59	€
		Psicòleg/psicòloga d'AP	Complement segons Decret 99/2002 d'Ordenació de la atenció a la salut mental en la CAIB	4 026,12	€
		FEA	Complement segons Decret 99/2002 d'Ordenació de la atenció a la salut mental en la CAIB	8 063,59	€
Total				35.175,82	

Notas	
a	Remuneració mensual que no respon a una activitat extraordinària tal i com estableix la llei
b	El treballador ja ocupa una capdalla amb una remuneració superior al lloc base i que justifica realitzar activitats més qualificades o diferents de la resta de treballador
c	Al Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació de l'atenció de la salut mental a la CAIB, s'estableix que per l'organització i gestió de la salut mental s'ha de configurar una estructura de coordinador autonòmic, coordinador d'àrea, coordinador de sector i responsables d'unitat. No obstant, el Servei de salut no ha modificat les plantilles preveient les coordinacions o capdalles necessàries i s'estan remunerant les funcions com a productivitat variable de caràcter extraordinari sense reunir els requisits per ser exceptuat de la suspensió de la concessió dels complements retributius lligats a la productivitat i rendiment establert a l'article 21 de la llei de pressuposts generals de la CAIB 18/2016

8. ANNEX II

Resposta a les al·legacions presentades pel director general del Servei de Salut de les Illes Balears.

<u>Obj.Proc.</u>	<u>Origen</u>	Entitat controlada	<u>Resolució</u>	No acceptada
1.01	<u>Irregularitat:</u>	IRREGULARITAT NÚM. 1 DE L'OBJETIU C): D'acord amb les evidències obtingudes a la prova 7 del present informe, hem constatat l'existència de dos llocs de feina ocupats malgrat no consten a la plantilla orgànica aprovada per la gerència de Menorca. Aquestes places són 1 capdalia de coordinador mèdic d'ESAD i 1 capdalia de servei de neurofisiologia clínica.		
	<u>Mesura correctora b)</u>	En relació al lloc de feina de coordinador mèdic d'ESAD, la gerència bé ha de regularitzar la situació amb el cessament del treballador que està ocupant un lloc no previst a la plantilla orgànica, bé, si ho considera pertinent, tramitar la corresponent modificació de la plantilla orgànica per crear l'esmentat lloc de feina.		
	<u>Conclusió</u>	Tot i que les manifestacions que inclou l'escrit d'al·legacions no suposen la modificació de l'informe provisional i la mesura romandrà oberta fins que efectivament es modifiqui la plantilla orgànica de l'Àrea de Salut de Menorca, la Intervenció ha pogut constatar que la modificació ja s'ha dut a terme en les gerències d'Atenció Primària de Mallorca i de l'Àrea de Salut d'Eivissa i Formentera, i confia poder tancar la mesura en breu. S'afegirà el següent comentari en l'apartat 6 de l'informe, referit al procediment 01 de l'Objectiu 1: <i>"(...) que ja s'ha produït en les gerències d'Atenció Primària de Mallorca i en l'Àrea de Salut d'Eivissa i Formentera, com s'ha pogut constatar per part d'aquesta Intervenció en termini d'al·legacions".</i> Estat: Obert		

<u>Obj.Proc.</u>	<u>Origen</u>	Entitat controlada	<u>Resolució</u>	No acceptada
1.02	<u>Irregularitat:</u>	IRREGULARITAT NÚM. 2 DE L'OBJETIU C): D'acord amb les evidències obtingudes a la prova 8 del present informe, hem comprovat que la gerència de l'àrea de salut de Menorca no disposa d'un sistema de control horari ni de presència del seu personal, excepte per la supervisió que realitzen els responsables de cada unitat o servei.		



	<u>Mesura correctora</u>	D'acord amb la irregularitat 2 de l'objectiu C), cal que la gerència instal·li i posi en funcionament un sistema de control de presència del seu personal a tots els nivells, que garanteixi la coincidència entre la informació del sistema d'informació AIDA (per a la planificació dels torns i control de les absències), la obtinguda del sistema de control de presència física i la que serveix de fonament per a l'abonament de la nòmina mensual.
	<u>Conclusió</u>	Les manifestacions que inclou l'al·legació presentada no aporten noves dades ni documentació respecte a la que es va posar a disposició de la Intervenció durant la feina de camp, per tant, no es modificarà l'informe emès. D'altra banda, la Intervenció posa en coneixement del Servei de Salut, que l'exercici del control financer, regulat en l'article 33 del Decret 62/2006, de 7 de juliol, es pot estendre no només a comprovacions sobre l'adequació de les actuacions a l'ordenament jurídic, sinó també a la verificació de la bona gestió financera, segons els principis d'economia, d'eficàcia i d'eficiència. Així mateix, el control financer també pot promoure la millora de les tècniques i dels procediments de gestió econòmicofinancera, mitjançant les propostes que la Intervenció consideri adients i que es dedueixin dels resultats del control. Estat: Obert

<u>Obj.Proc.</u>	<u>Origen</u>	Entitat controlada	<u>Resolució</u>	No acceptada
1.03	<u>Irregularitat:</u>	IRREGULARITAT NÚM. 1 DE L'OBJECTIU D): D'acord amb el resultat de la prova 9, aquesta Intervenció ha comprovat l'absència generalitzada d'un registre fidedigne de l'estat de les llistes de candidats i la gestió de les crides en el moment de la selecció del personal temporal, així com també pel procediment de selecció emprat en la major part dels casos, basat en llistes antigues i tancades. Per tant, es conclou que el procés selectiu presenta importants limitacions i debilitats que no permeten garantir en absolut l'aplicació dels principis constitucionals d'igualtat, mèrit, capacitat, competència i publicitat.		
	<u>Mesura correctora</u>	D'acord amb la irregularitat 1 de l'objectiu D), aquesta Intervenció insta al Servei de Salut a continuar impulsant el procés d'implementació del sistema de selecció del personal temporal mitjançant la creació de borses úniques per categoria, i mentre no estigui plenament implantat, s'insta a establir un règim transitori que permeti assegurar raonablement que el procediment selectiu estigui presidit pels principis constitucionals que han de regir l'accés a la funció pública. Així mateix, també s'insta al Servei de Salut a continuar implementant millores en el mòdul específic de SAP RRHH de gestió de seleccions i crides, a fi que permeti un registre de les gestions de crida en el sistema i garantir la traçabilitat del procediment de selecció seguit pels gestors. D'altra banda, s'insta a les gerències territorials i concretament a l'Àrea de		



		Salut de Menorca, a complir les previsions del règim transitori establert en l'Acord de Consell de Govern de 25 de novembre de 2016, mentre no es modifiqui, i fer ús del procediment extraordinari de selecció per a les categories en què sigui aplicable, i subsidiàriament, del procediment excepcional de crida pública.
	<u>Conclusió</u>	Un cop revisada l'al·legació presentada, la Intervenció vol indicar que té coneixement tant de l'existència de l'Acord de Consell de Govern de 25 de novembre de 2016, com del mòdul de Preseleccions i Gestió de Crides del SAP RRHH, i que el resultat del control damunt la mostra de nomenaments seleccionada precisament posà de manifest irregularitats en el compliment de les previsions i/o acreditació de la gestió de les crides, l'aplicació del règim transitori en cas d'inexistència o exhauriment de borses i el règim de disponibilitat dels candidats en el cas que ja disposin d'un nomenament en vigor. Aquestes irregularitats consten en l'informe emès. A més, indicar que s'ha pogut comprovar, mitjançant la revisió de les mostres seleccionades en els successius plans de control financers aprovats per les distintes gerències del Servei de Salut, que es tracta d'incompliments força generalitzats en tota l'entitat, salvant les casuístiques de cada una de les gerències. S'ha de reconèixer un important avenç al llarg dels anys en matèria de selecció de personal temporal gràcies als dos instruments esmentats en el paràgraf anterior, i la Intervenció anima a continuar avençant, si bé mentre no es pugui acreditar fefaentment la traçabilitat del procés selectiu, no es podrà concloure satisfactòriament, quan així correspongui, el resultat de la prova. Quant a la menció a que les observacions que inclou la Intervenció són genèriques i no identifiquen suficientment els incompliments, aquesta Intervenció vol indicar que amb caràcter general, quan es tracta d'una mostra d'elements, els informes de control inclouen el resultat de les comprovacions i les conclusions de manera agrupada ja que considera que facilita la comprensió i lectura de l'informe. En qualsevol cas, la gerència té coneixement del personal impactat en el mostra seleccionada des del moment en què es comunicà l'inici del pla de control, i en tot cas, la Intervenció està a disposició de la gerència per qualsevol aclariment o necessitat d'informació envers les conclusions que s'inclouen a l'informe. Estat: Obert

<u>Obj.Proc.</u>	<u>Origen</u>	Entitat controlada	<u>Resolució</u>	Parcialment acceptada
1.05	<u>Irregularitat:</u>	IRREGULARITAT NÚM. 3 DE L'OBJECTIU E): D'acord amb l'indicat a la prova 10, aquesta Intervenció ha comprovat que s'ha abonat indegudament el complement per especial rendiment titular del lloc de feina com a productivitat variable a treballadors que ocupen capdalties per realitzar funcions de coordinació, supervisió i altres activitats de responsabilitat, la retribució dels quals ja contempla aquestes funcions i d'altres treballadors per assumir més funcions o responsabilitats que les que corresponen al seu		



		lloc de feina i que s'haurien d'exercir a través de les corresponents capdalties. Aquests complements retributius lligats a la productivitat i rendiment que es troben suspesos per la legislació vigent aplicable i no es poden incloure dins els casos exceptuats de dita suspensió.
	<u>Mesura correctora</u>	D'acord amb la irregularitat 3 de l'objectiu E), aquesta Intervenció considera que la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca, sota la supervisió i coordinació de la gerència de Serveis Centrals, haurà de procedir a sol·licitar la devolució dels imports abonats indegudament, d'acord amb el període de quantificació d'irregularitat establert a l'apartat "ABAST" del present informe, per aquest complement de productivitat variable per "Especial rendiment del titular del lloc de feina" segons el detall que consta a l'Annex I de l'informe del Pla de Control 23/2017 a l'apartat "Personal sanitari I de gestió i serveis (no salut mental)" per un import total de 219.963,54€, annex que s'incorpora també a l'informe del Pla de Control 28/2020 (Annex I).
	<u>Conclusió</u>	D'una banda, l'al·legació presentada reproduïx novament allò que ja es va posar a l'abast de la Intervenció en la fase de treball de camp, en aquest sentit, res no canvia el parer de la Intervenció. D'altra banda, entre la finalització del treball de camp i l'emissió de l'informe provisional es va aprovar el Decret Llei 3/2021 al que també fa referència l'al·legació presentada, tant pel que fa a la Disposició Transitòria Única com a la modificació que la Disposició Final 2ª introdueix en l'article 21 apartat 2.g) de la Llei 3/2020 de pressuposts de la CAIB pel 2021. En relació al complement de productivitat variable, la Intervenció considera que tot i que l'Estatut Marc regula la percepció del complement, les retribucions del personal estatutari s'han d'adequar a les disposicions de les lleis pressupostàries, que són precisament les que des de l'exercici 2012 han suspès, a excepció de determinats supòsits, la percepció de dit complement amb la finalitat de contenir la despesa de capítol 1. En opinió d'aquesta Intervenció, l'excepció a la suspensió a la que invoca l'escrit d'al·legacions de 13 de desembre de 2021 es sustenta, en totes les seves redaccions i en concret en la versió vigent a data d'al·legacions (inserida mitjançant la Disposició Final segona del Decret Llei 3/2021), en el concepte de provisionalitat, és a dir, no pot referir-se a una situació de caràcter estructural, ja que en cas contrari es converteix en una perversió deliberada del sistema de provisió de llocs de feina i del sistema retributiu. L'ordenació dels recursos humans basada en l'establiment i aprovació de la plantilla orgànica de personal estatutari per part d'òrgan competent respon a un mandat legal i, molt important, representa la dotació pressupostària màxima assignada a cada centre. Així, només una plantilla orgànica íntegra constitueix una vertadera eina d'ordenació dels recursos humans i permet, d'una banda, mantenir la vessant de control pressupostari que li atribueix la normativa, d'altra, proveir els llocs de feina sota l'empar dels principis constitucionals d'accés a la funció pública, i finalment, retribuir al personal d'acord amb l'estructura retributiva aprovada dins el marc comú aplicable al personal estatutari. Per tant, la Intervenció reitera allò que ja ha manifestat en anteriors plans de control, qualsevol norma, interna o externa, reguladora de l'organització i estructura del Servei de Salut que suposi una modificació de facto de les



	plantilles autoritzades, implicarà que aquestes s'hi ha d'adaptar immediatament, per tant, a criteri d'aquesta Intervenció no hi ha encaix per a l'exercici de coordinacions no reglades. Així mateix, la percepció del complement de productivitat està supeditada a la valoració de l'acompliment dels supòsits que la justifiquen, per tant, l'assignació periòdica d'importos mensuals de caràcter fix i que no han estat predeterminats prèviament de forma objectiva d'acord amb l'incís final de l'article 43 de l'Estatut Marc, a criteri d'aquesta Intervenció constitueix, de facto, un sistema retributiu i de provisió de llocs de feina dissenyat ad-hoc i del tot incompatible amb la normativa bàsica estatal que regula l'accés a la funció pública i el sistema retributiu dels empleats públics. No obstant el parer expressat en els paràgrafs anteriors, entre la data de l'escrit d'al·legacions i la data de resposta a dites al·legacions amb caràcter previ a l'emissió de l'informe definitiu del present Pla de Control 28/2020, s'ha aprovat i publicat la Llei 5/2021, de 28 de desembre, de pressuposts generals de la CAIB pel 2022. La llei dona una nova redacció a l'apartat 2 de l'article 21 d'excepcions a la suspensió de la concessió del complement de productivitat, afegint alguns matisos a la suspensió per desplaçaments d'especialistes entre hospitals de les illes, afegint un nou supòsit d'excepció i afegint dos paràgrafs finals que, a banda d'establir la competència per fixar els criteris que han de determinar les quanties del complement en el director general (envers la regulació de l'art.7.2.c del Reial Decret 521/1987, de 15 d'abril, de Reglament d'Estructura, Organització i Funcionament dels Hospitals de l'antic Insalud, segons el qual la facultat corresponia als gerents territorials), obrin la possibilitat a que les quanties reportades en concepte de productivitat es puguin mantenir de forma continuada en el temps sempre que subsisteixen les causes que donaren lloc a la concessió, prèvia resolució motivada del director general del Servei de Salut. Atesa la naturalesa de la darrera modificació de l'article 21, i vistes les successives modificacions introduïdes pel legislador al llarg dels darrers exercicis amb l'objectiu de donar encaix als pagaments en concepte de productivitat variable, aquesta Intervenció considera raonable interpretar que la modificació normativa referida al manteniment continuat en el temps dels complements de productivitat, es pot fer extensiu als pagaments realitzats abans de l'exercici 2022. Així mateix, la Disposició Transitòria única del Decret Llei 3/2021, de 12 d'abril, de mesures extraordinàries i urgents, inclou una legalització amb efectes retroactius per a tots els pagaments realitzats en l'exercici 2021 o anteriors, per als supòsits que ens ocupen en aquest apartat. Legalització que, a la vista de la interpretació realitzada, es considera raonablement aplicable als pagaments declarats irregulars en l'informe provisional. Posteriorment, la Disposició Transitòria 1ª de la Llei 5/2021, de pressuposts CAIB pel 2022, amplia la legalització a altres supòsits prevists en l'apartat 2 de l'article 21, d'excepcions a la suspensió. Finalment, aquesta Intervenció no vol deixar de banda l'oportunitat de respondre a la invocació que el Servei de Salut, com a via alternativa, fa en el seu escrit d'al·legacions a la improcedència de sol·licitar el reintegrament de quantitats per tal d'evitar l'enriquiment injust de l'Administració. És el parer d'aquesta Intervenció, compartit per l'Advocacia de la CAIB, que el reconeixement extrajudicial de crèdits per evitar l'enriquiment injust de l'Administració és una figura excepcional que s'hauria de fer servir en casos
--	---



	molt concrets i per donar solució a aspectes molt puntuals i no com a mitjà procedimental per donar solució a incompliments de la normativa. Recordar que per poder invocar la via de l'enriquiment injust resulta condició necessària que ambdues parts actuïn sota els principis de bona fe i confiança legítima, de forma que es pugui acreditar que no esdevé mala fe o culpa en el desequilibri generat, i que les accions u omissions no causin un perjudici econòmic a la hisenda de la CAIB. En qualsevol cas, s'ha de tenir en compte que l'Administració té l'obligació de posar fi a les actuacions anormals, i el fet de permetre la continuïtat de la situació anormal podria desencadenar greus responsabilitats. Així doncs, tot i que aquesta Intervenció manté amb fermesa el parer expressat en els paràgrafs inicials d'aquest escrit de resposta a l'al·legació, davant la darrera modificació normativa introduïda per la Llei 5/2021, de 28 de desembre, de pressuposts generals de la CAIB pel 2022, considera adient tancar la mesura correctora i modificar l'informe emès. S'afegiran a l'apartat 6 de l'informe els següents paràgrafs: <i>"El Servei de Salut va al·legar amb fermesa el contingut de l'informe provisional sense posar a l'abast de la Intervenció cap novetat respecte a la fase de treball de camp. En aquest sentit, res no canvia el parer de la Intervenció, és a dir, l'excepció a la suspensió no pot emparar supòsits de caràcter estructural, ja que en cas contrari esdevé en una perversió deliberada del sistema de provisió de llocs de feina i del sistema retributiu.</i> <i>S'ha de tenir en compte que l'ordenació dels recursos humans basada en l'establiment i aprovació de la plantilla orgànica de personal estatutari per part d'òrgan competent respon a un mandat legal i, molt important, representa la dotació pressupostària màxima assignada a cada centre. Així, només una plantilla orgànica íntegra constitueix una vertadera eina d'ordenació dels recursos humans i permet, d'una banda, mantenir la vessant de control pressupostari que li atribueix la normativa, d'altra, proveir els llocs de feina sota l'empar dels principis constitucionals d'accés a la funció pública, i finalment, retribuir al personal d'acord amb l'estructura retributiva aprovada dins el marc comú aplicable al personal estatutari. Per tant, la Intervenció reitera allò que ja ha manifestat en anteriors plans de control, qualsevol norma, interna o externa, reguladora de l'organització i estructura del Servei de Salut que suposi una modificació de facto de les plantilles autoritzades, implicarà que aquestes s'hi ha d'adaptar immediatament, per tant, a criteri d'aquesta Intervenció no hi ha encaix per a l'exercici de coordinacions no reglades.</i> <i>Així mateix, la percepció del complement de productivitat està supeditada a la valoració de l'acompliment dels supòsits que la justifiquen, per tant, l'assignació periòdica d'importos mensuals de caràcter fix i que no han estat predeterminats prèviament de forma objectiva d'acord amb l'incís final de l'article 43 de l'Estatut Marc, a criteri d'aquesta Intervenció constitueix, de facto, un sistema retributiu i de provisió de llocs de feina dissenyat ad-hoc i del tot incompatible amb la normativa bàsica estatal que regula l'accés a la funció pública i el sistema retributiu dels empleats públics.</i> <i>No obstant el parer expressat en els paràgrafs anteriors, entre la data de l'escrit d'al·legacions i la data d'emissió d'aquest informe definitiu s'ha aprovat i publicat la Llei 5/2021, de 28 de desembre, de pressuposts generals de la CAIB pel 2022, amb una modificació normativa de l'article 21,</i>
--	--



		<i>d'excepcions a la suspensió de la concessió del complement de productivitat, que obri la possibilitat a que les quanties reportades en concepte de productivitat es puguin mantenir de forma continuada en el temps sempre que subsisteixen les causes que donaren lloc a la concessió, prèvia resolució motivada del director general del Servei de Salut. Atesa la naturalesa del canvi, i vistes les successives modificacions introduïdes pel legislador al llarg dels darrers exercicis amb l'objectiu de donar encaix als pagaments en concepte de productivitat variable, aquesta Intervenció considera raonable interpretar que el canvi normatiu referit al manteniment continuat en el temps dels complements de productivitat, es pot fer extensiu als pagaments realitzats abans de l'exercici 2022.</i> <i>Així mateix, Disposició Transitòria única del Decret llei 3/2021, de 12 d'abril, de mesures extraordinàries i urgents, inclou una legalització amb efectes retroactius per a tots els pagaments realitzats en l'exercici 2021 o anteriors, per als supòsits que ens ocupen en aquest apartat. Legalització que, a la vista de la interpretació de la nova redacció de l'article 21 exposada en el paràgraf anterior, es considera raonablement aplicable als pagaments declarats irregulars en l'informe provisional."</i> S'eliminarà el següent paràgraf: <i>"Per tant, aquesta Intervenció manté el seu criteri i no tancarà la mesura correctora"</i> Se modificarà la redacció de la Conclusió, que quedarà redactada així: <i>"Tot i que l'entitat no ha adoptat cap mesura correctora en relació a la irregularitat 3 de l'objectiu E del Pla de Control 23/2017, a la vista de la modificació normativa introduïda per la Llei 5/2021, de pressuposts CAIB pel 2022 en l'apartat 2 de l'article 21, referit als supòsits d'excepció a la concessió del complement de productivitat variable, i vista la legalització retroactiva dels pagaments en concepte de productivitat variable amb encaix en el supòsit g) per realitzar funcions de coordinació, introduïda per la Disposició Transitòria única del Decret llei 3/2021, de 12 d'abril, de mesures extraordinàries i urgents, la Intervenció tancarà la mesura correctora"</i> Estat: Tancat
--	--	---

<u>Obj.Proc.</u>	<u>Origen</u>	Entitat controlada	<u>Resolució</u>	No acceptada
1.06	<u>Irregularitat:</u>	IRREGULARITAT NÚM. 4 DE L'OBJECTIU E): D'acord amb l'indicat a la prova 10, aquesta Intervenció ha comprovat que la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca ha procedit al pagament de complements retributius lligats a la productivitat i rendiment a treballadors de l'Àrea de salut mental per assumir les funcions o responsabilitats que preveu el Decret 99/202, de 19 de juliol, d'ordenació de l'atenció de la salut mental de la CAIB i que s'haurien d'exercir a través de les corresponents capdalies previstes.		



	<u>Mesura correctora</u>	D'acord amb la irregularitat 4 de l'objectiu E) , aquesta Intervenció considera que la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca, sota la supervisió i coordinació de la gerència de Serveis Centrals, haurà de procedir a modificar les plantilles per tal d'adaptar-les a l'estructura prevista al Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació de l'atenció de la salut mental i suspendre el pagament d'aquest complement de productivitat als treballadors que consten a l'Annex I de l'informe del Pla de Control 23/2017 a l'apartat "Personal sanitari i no sanitari que realitza funcions en matèria de salut mental" (annex que s'incorpora també a l'informe del Pla de Control 28/2020), fins que s'hagi produït aquesta adaptació de les plantilles.
	<u>Conclusió</u>	Vist l'escrit d'al·legacions presentat a l'informe provisional, que inclou manifestacions sobre la pretensió de la Intervenció del reintegrament de les quantitats pagades en concepte de productivitat variable al personal de l'Àrea de Salut mental, aquesta Intervenció reitera novament que la mesura proposada en l'informe del Pla de Control 23/2017 fou la suspensió dels pagaments fins a la modificació de la plantilla orgànica, no el reintegrament de quantitats Dit això, i a la vista de la modificació normativa introduïda per la Llei 5/2021, de pressuposts CAIB pel 2022, en l'apartat 2 de l'article 21, referit als supòsits d'excepció a la concessió del complement de productivitat variable, que obri la possibilitat a que les quanties reportades en concepte de productivitat es puguin mantenir de forma continuada en el temps sempre que subsisteixen les causes que donaren lloc a la concessió, i vista la legalització retroactiva dels pagaments realitzats en l'exercici 2021 i anteriors en concepte de productivitat variable amb encaix en el supòsit de funcions de coordinació, legalització introduïda per la Disposició Transitòria única del Decret llei 3/2021, de 12 d'abril, de mesures extraordinàries i urgents, la Intervenció matisarà la mesura correctora proposada en l'informe definitiu del Pla de Control 23/2017 i no sol·licitarà la suspensió dels pagaments fins a l'adaptació de la plantilla orgànica. No obstant, es mantindrà la mesura oberta en tant que aquesta Intervenció manté el criteri de considerar que només una plantilla orgànica íntegra constitueix una vertadera eina d'ordenació dels recursos humans i permet, d'una banda, mantenir la vessant de control pressupostari que li atribueix la normativa, d'altra, proveir els llocs de feina sota l'empar dels principis constitucionals d'accés a la funció pública, i finalment, retribuir al personal d'acord amb l'estructura retributiva aprovada dins el marc comú aplicable al personal estatutari. Per tant, s'eliminarà el darrer paràgraf de l'epígraf de Resultats de l'apartat 6 de l'informe provisional i s'afegiran els següents paràgrafs: <i>"Dit això, i a la vista de la modificació normativa introduïda abans de l'emissió de l'informe definitiu per la Llei 5/2021, de pressuposts CAIB pel 2022 en l'apartat 2 de l'article 21, referit als supòsits d'excepció a la concessió del complement de productivitat variable, que obri la possibilitat a que les quanties reportades en concepte de productivitat es puguin mantenir de forma continuada en el temps sempre que subsisteixen les causes que donaren lloc a la concessió, la Intervenció considera adient matisar la mesura correctora proposada en l'informe definitiu del Pla de Control 23/2017 i no sol·licitar la suspensió dels pagaments fins a l'adaptació de la plantilla orgànica.</i>



		<i>No obstant, aquesta Intervenció manté el criteri adoptat fins a la data en el sentit que tots els llocs de feina contemplats en qualsevol norma reguladora de l'organització i estructura del Servei de Salut que suposi una modificació de facto de les plantilles autoritzades implicarà que aquestes s'hi han d'adaptar immediatament, i per tant, considera adient mantenir oberta la mesura pel que fa a la modificació de les plantilles orgàniques per tal d'adaptar-les a l'estructura prevista al Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació de l'atenció de la salut mental."</i> Estat: Obert
--	--	---

<u>Obj.Proc.</u>	<u>Origen</u>	Entitat controlada	<u>Resolució</u>	Acceptada
1.07	<u>Irregularitat:</u>	IRREGULARITAT NÚM. 5 DE L'OBJECTIU E): D'acord amb els resultats de la prova 12, aquesta Intervenció ha comprovat que la gerència de l'Àrea de salut de Menorca ha procedit al pagament dels següents complements irregulars: -Complement específic de turnicitat a la treballadora núm. durant un període que no realitzava horari amb torns rotatoris. La quantificació d'aquesta irregularitat dins el període establert a l'abast d'aquest informe és de 372€ (74,40€ mensuals x 5 mesos). -Complement de productivitat fixa al treballador núm. per la categoria Zelador encarregat de torn quan no consta a l'expedient cap diligència justificant el nomenament d'aquesta categoria. Aquesta categoria té un complement de productivitat fixa superior al de zelador en 48,55€/ mes al 2017 i 48,05 € al 2016. Per tant, aquesta Intervenció considera que és un import irregular i la seva quantificació irregular, dins el període establert a l'abast d'aquest informe és de 969,10€		
	<u>Mesura correctora a)</u>	D'acord amb la irregularitat 5 de l'objectiu E) , aquesta Intervenció considera que la gerència del Àrea de Salut de Menorca , sota la supervisió i coordinació de la gerència de Serveis Centrals, haurà de procedir a sol·licitar la devolució dels 372€ a la treballadora núm. pel complement de turnicitat.		
	<u>Conclusió</u>	Aquesta Intervenció ha revisat l'al·legació presentada, així com també la nova documentació justificativa aportada en termini d'al·legacions i que posa de manifest que tot i no constar registrat en l'aplicatiu AIDA, per errades tècniques o humanes (aquest aspecte no ha estat aclarit per part de la gerència), la treballadora efectivament va realitzar torns d'horabaixa durant el període d'abast del Pla de Control, i per tant la percepció del complement de turnicitat fou correcta. Per tant, la Intervenció tancarà la mesura correctora i modificarà l'apartat 6 d'Objectius del control i Resultats de l'informe referit al procediment 07, en el següent sentit:		



		Inclourà una puntualització en l'acabament del primer paràgraf, que quedarà redactat així: <i>"A data d'emissió de l'informe provisional encara no s'havia retornat cap quantitat"</i> Afegirà el següent paràgraf: <i>"En termini d'al·legacions a l'informe provisional la gerència ha aportat nova documentació que posa de manifest que la treballadora efectivament va realitzar torns d'horabaixa durant el període d'abast del pla de control, i per tant, la informació registrada en l'aplicatiu de control i gestió de torns (AIDA) durant el període analitzat presentà errades i no fou consistent amb la nòmina. Aquestes errades no han quedat aclarides i tot i que es tancarà la mesura correctora proposada en el Pla de Control 23/2017, resulta important adoptar totes les mesures de control intern adients per tal que la informació que consta en AIDA sigui correcta i no es produeixin inconsistències entre dita informació i el pagament de la nòmina".</i> Estat: Tancat
--	--	---

<u>Obj.Proc.</u>	<u>Origen</u>	Entitat controlada	<u>Resolució</u>	Parcialment acceptada.
2.01	<u>Deficiència:</u>	DEFICIÈNCIA NÚM. 2 DE L'OBJECTIU A): Els documents comptables AD complementaris massius (ADCOM) i els documents OP de comptabilització de la nòmina mensual, així com també el document ADOP de comptabilització de la quota patronal no estan aprovats per òrgan competent.		
	<u>Mesura correctora</u>	D'acord amb la deficiència 2 de l'objectiu A), atès que la pràctica totalitat dels documents comptables relacionats amb el registre de la nòmina superen la quantia de 500.000€, el Servei de Salut hauria de modificar la Resolució del director general de delegació de competències actual (Resolució de 15 de desembre de 2017) a l'objecte d'incloure en la delegació els documents relacionats amb la tramitació de la nòmina, o bé en cas contrari, les gerències territorials han de remetre els documents comptables als Serveis Centrals per a la seva aprovació per òrgan competent.		
	<u>Conclusió</u>	El parer de la Intervenció és que la competència <i>per tramitar i gestionar la nòmina</i> delegada actualment en els gerents territorials per la Resolució del director general del Servei de Salut d'11 de març de 2021 a la qual es refereix l'al·legació presentada, i abans per les derogades Resolucions de 9 de novembre de 2020 i de 13 de gener de 2016, està referida a actes procedimentals de caire administratiu de generació i aprovació de la nòmina mensual que han de servir de suport per a l'expedició dels documents comptables de gestió del pressupost de despesa per part de l'òrgan competent, que d'acord amb els articles 10 i 11 de la vigent llei de pressuposts CAIB, és el director general del Servei de Salut.		



		De fet, la Resolució del director general del Servei de Salut d'1 de febrer de 2021, que substitueix a la de 15 de desembre de 2017 tot i estar redactada en el mateix sentit, delega competències en matèria d'expedients de despesa, fent una distinció expressa entre la competència pressupostària i la resta de facultats i actuacions previstes en la normativa de contractació. Més encara, els actes administratius relacionats amb l'autorització i la disposició de la despesa, el reconeixement de l'obligació i la proposta de pagament, els destria de l'expedició dels documents comptables, fent al·lusió expressa a que en aquests casos, també queda delegada la competència, veure incís final de l'apartat 1 b) i l'apartat 2.4 de la Resolució esmentada. Així, la Intervenció mantindrà la seva interpretació i reitera la necessitat de clarificar la redacció de la normativa, ja sia la Resolució del director general del Servei de Salut d'1 de febrer de 2021 referida a expedients de despesa o bé la Resolució del director general del Servei de Salut d'11 de març de 2021 referida a competències en matèria de personal. Per tant, en l'apartat 6 de l'informe s'afegirà el següent paràgraf als Resultats: <i>"En termini d'al·legacions el Servei de Salut ha manifestat que considera que la Resolució del director general del Servei de Salut d'11 de març de 2021 referida a competències en matèria de personal és d'aplicació preferent al supòsit que ens ocupa. La Intervenció mantindrà la seva interpretació i reitera la necessitat de clarificar la redacció de la normativa, ja sia la Resolució del director general del Servei de Salut d'1 de febrer de 2021 referida a expedients de despesa (que substitueix a la Resolució de 15 de desembre de 2017) o bé la Resolució del director general del Servei de Salut d'11 de març de 2021, referida a competències en matèria de personal."</i> I s'afegirà el següent comentari en la Conclusió: <i>"Així mateix, tindrà en compte els matisos a la mesura correctora que inclou la resposta de la Intervenció a l'al·legació presentada pel Servei de Salut a l'informe provisional del present pla de control (veure Annex II)."</i> Estat: Obert
--	--	---

<u>Obj.Proc.</u>	<u>Origen</u>	Entitat controlada	<u>Resolució</u>	No acceptada
2.02	<u>Deficiència:</u>	DEFICIÈNCIA NÚM. 2 DE L'OBJECTIU C): D'acord amb les evidències detallades a la prova 7 del present informe, hem identificat a 10 treballadors ocupant llocs de feina que no figuren expressament en els annexes adjunts a la Resolució del director general del Servei de Salut de 15 de desembre de 2015 d'aprovació de la plantilla orgànica de personal estatutari d'atenció primària de Menorca (5 director de ZBS i 5 responsables d'enfermeria EAP). Únicament consta l'existència d'aquests llocs de feina mitjançant una anotació a peu de pàgina al final de l'annex que relaciona la plantilla orgànica i que s'adjunta amb la resolució d'aprovació de les plantilles. A més, vistes		



		les manifestacions de la propia gerència en fase d'al·legacions, les anotacions a peu de pàgina en les plantilles d'atenció primària han ampliat posteriorment el seu contingut als llocs de coordinació de l'ESAD. D'altra banda, d'acord amb la feina realitzada la prova 10 de l'objectiu E), també s'han detectat inconsistències entre els llocs de feina autoritzats en plantilla i les capdalies de l'àrea de salut mental contemplades a la normativa sectorial del Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació a la atenció de la salut mental de la CAIB.
	<u>Mesura correctora</u>	D'acord amb la deficiència 2 de l'objectiu C) del present informe, aquesta Intervenció considera que els llocs de feina de director de ZBS i de responsable d'infermeria d'EAP no estan explícitament prevists a la plantilla orgànica, sinó d'una manera indeterminada que, a més, desvirtua els annexes que relacionen els llocs de treball de plantilla orgànica autoritzada dels centres. A més, la deficiència detectada es veu agreujada pel fet que, amb posterioritat a la data d'abast del control, el Servei de Salut ha afegit en l'anotació a peu de pàgina de les plantilles d'atenció primària, els llocs de feina de coordinació de l'ESAD. Així mateix, d'acord amb la feina realitzada en la prova 10 de l'objectiu E), s'ha posat de manifest que les plantilles orgàniques autoritzades no inclouen les capdalies corresponents al personal que assumeix les responsabilitats previstes en el Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació a la atenció de la salut mental de la CAIB. Per tant, la Direcció de Recursos Humans haurà de procedir a modificar les plantilles orgàniques per tal d'assegurar que incloguin expressament tots els llocs de feina contemplats en la normativa reguladora de l'organització i estructura del Servei de Salut, i tenir en compte, en endavant, que qualsevol norma d'organització que suposi una modificació de facto de les plantilles autoritzades, implicarà que aquestes s'hi han d'adaptar immediatament. En concret, s'hi han d'incloure els llocs de director/a de ZBS, responsable d'infermeria dels EAP, coordinador/a de l'ESAD i les següents capdalies de l'àrea de salut mental: coordinador autonòmic, d'àrea, de sector i responsable d'unitat.
	<u>Conclusió</u>	Un cop examinada l'al·legació presentada, pel que fa a la modificació de la plantilla orgànica per tal d'incloure-hi expressament els llocs de director de ZBS, coordinador de l'ESAD i responsable d'infermeria dels EAP, es tracta de manifestacions que en aquest moment no suposen la modificació de l'informe provisional, si bé la Intervenció ha pogut comprovar que s'ha aplicat la mesura correctora en les gerències d'Atenció Primària de Mallorca i de l'Àrea de Salut d'Eivissa i Formentera (també afectades per aquesta mateixa deficiència), i per tant, és previsible que en un proper control de seguiment de mesures, aquesta quedi tancada. Pel que fa a la inclusió en la plantilla orgànica dels llocs de coordinador autonòmic, d'àrea, de sector i responsable d'unitat prevists en el Decret 99/2002, de 19 de juliol, d'ordenació de la salut mental, aquesta Intervenció no els considera diferents a la resta de capdalies en què les funcions s'addicionen a les de la plaça bàsica, i per tant, manté el seu parer i reitera

Obj.Proc.	Origen	Entitat controlada	Resolució	No acceptada
2.03	<u>Deficiència:</u>	DEFICIÈNCIA NÚM. 3 DE L'OBJECTIU C): En el treball de camp realitzat per a la prova 7 del present informe, aquest equip de control ha detectat que el sistema informàtic per a la gestió dels recursos humans (SAP- RRHH) té una debilitat de control intern al permetre generar més d'un nomenament en una mateixa posició sense garantir que un dels nomenaments sigui temporal de substitució.		
	<u>Mesura correctora</u>	D'acord amb la deficiència 3 de l'objectiu C) del present informe, el Servei de Salut ha de modificar el sistema de control intern establert a SAP RRHH per impedir la cobertura duplicada d'una mateixa posició en cas que no es tracti d'un nomenament temporal de substitució.		
	<u>Conclusió</u>	Un cop analitzada l'al·legació presentada, aquesta Intervenció ha detectat una errada material en la transcripció a l'informe de la posició duplicada, no es tracta de la posició núm. sinó de la posició núm. Quant a les manifestacions que inclou l'al·legació, aquesta Intervenció ha revisat la documentació que suporta la deficiència detectada i reitera que segons registres obtinguts de SAP RRHH, la posició estava coberta per duplicat. En concret: 1) Segons consta al Llistat de Control de Plantilla i al Llistat FTE, ambdós obtinguts de SAP RRHH en data 11/05/2021 , la posició consta ocupada pels treballadors núm. i núm. 2) La visualització del detall de l'acte administratiu que ofereix SAP RRHH mitjançant la transacció PA20, mostra el nomenament de data 01/05/2021 de en la posició (i no en la posició tal com indica la gerència) 3) La visualització del detall de l'acte administratiu que ofereix SAP RRHH mitjançant la transacció PA20, mostra que el nomenament immediatament anterior de (de data 16/01/2021 fins 30/04/2021) sí es troba realitzat en la posició 4) La posició no consta en el Llistat FTE a 11/05/2021 fet servir per la Intervenció (el llistat mostra les posicions actives a una data determinada).		



		5) La posició consta com a vacant en el Llistat de Control de Plantilla a 11/05/2021 fet servir per la Intervenció. 6) Tot i les dades anter gudes del mòdul ARP de SAP RRHH, la consulta de la posició en data 01/05/2021 en el mòdul EOP d'estructura organitzativa de SAP RRHH, identifica a . Aquest fet suposa una inconsistència d'informació en el sistema SAP RRHH, que hauria de ser analitzada per part del servei de suport. En qualsevol cas, el Servei de Salut no ha adoptat mesures per tal de bloquejar, des d'un punt de vista tècnic, la possibilitat de nomenaments duplicats (no substitucions). Per tant, es modificarà la redacció de l'apartat 6 de l'informe però no es tancarà la mesura. La part final de l'apartat de Resultats del Procediment 03 de l'Objectiu 2 de l'informe, quedarà redactada així: <i>"(...). De fet, de les comprovacions realitzades s'ha detectat una duplicitat en la posició núm. pels nomenaments amb data 1 de maig de 2021 dels treballadors núm. i núm."</i> Estat: Obert
--	--	---

<u>Obj.Proc.</u>	<u>Origen</u>	Entitat controlada	<u>Resolució</u>	Parcialment acceptada.
2.04	<u>Deficiència:</u>	DEFICIÈNCIA NÚM. 1 DE L'OBJECTIU D): D'acord amb el resultat de la prova 9, s'ha identificat un nomenament no signat per l'òrgan competent ja que en el cas de seleccions que derivin d'una borsa única de treball, de convocatòria i gestió centralitzada, encara que la gestió de les crides es trobi descentralitzada no seria aplicable la subdelegació de la competència per nomenar personal eventual i de substitució realitzada pel director general del Servei de Salut en els gerents territorials mitjançant la resolució de 13 de gener de 2016.		
	<u>Mesura correctora</u>	D'acord amb la deficiència 1 de l'objectiu D) i atès el procés d'implantació del sistema de borsa única per categoria, que es configura com un sistema de selecció centralitzat, encara que la gestió de les crides es faci descentralitzadament en les gerències territorials, si el Servei de Salut considera que per raons operatives els nomenaments s'han de perfeccionar en les gerències territorials, hauria de modificar i clarificar la redacció de la Resolució de 13 de gener de 2016 de subdelegació de la competència.		
	<u>Conclusió</u>	D'acord amb l'escrit d'al·legacions presentat pel Servei de Salut, la Intervenció considera aclarit el canvi de criteri en la interpretació sobre la titularitat de la competència per nomenar al personal estatutari temporal que recolliren les resolucions de 3 de novembre de 2020, tant de la consellera d'Administracions Públiques i Modernització com de la consellera de Salut i		



		Consum, segons les quals la competència correspon a la consellera de Salut. No obstant, pel que fa a la convalidació del nomenament de substitució de dia 12 d'agost de 2017 de _____, dictada pel director de gestió i pressuposts del Servei de Salut, per suplència per vacant de la persona titular de la Direcció de l'Àrea de Professionals i Relacions Laborals, aquesta Intervenció considera que l'acte no està correctament convalidat ja que, d'acord amb el règim de delegacions vigent en 2017, la competència corresponia al director general del Servei de Salut i no a la persona titular de la Direcció de l'Àrea de Professionals i Relacions Laborals. Per tant, es modificarà la redacció de l'apartat 6 de l'informe però no es tancarà la mesura. S'afegirà el següent paràgraf en l'apartat de Resultats del Procediment 04 de l'Objectiu 2 de l'informe, quedarà redactat així: <i>"En termini d'al·legacions el director de gestió i pressuposts, per vacant del director de l'Àrea de Professionals i Relacions Laborals ha dictat resolució de convalidació del nomenament de _____, no obstant, aquesta Intervenció considera que l'òrgan competent per dictar la convalidació és el director general del Servei de Salut.</i> <i>D'altra banda, ha quedat aclarit i aquesta Intervenció ho considera raonable, el canvi d'interpretació del repartiment competencial per nomenar al personal estatutari temporal contingut en la Llei 3/2007, de Funció Pública."</i> Estat: Obert
--	--	---

<u>Obj.Proc.</u>	<u>Origen</u>	Entitat controlada	<u>Resolució</u>	Parcialment acceptada.
2.05	<u>Deficiència:</u>	DEFICIÈNCIA NÚM. 2 DE L'OBJECTIU D): D'acord amb el resultat de la prova 9, s'ha detectat que la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca en determinats casos perllonga o encadena nomenaments eventuais, atenent això a necessitats que son susceptibles de ser considerades estructurals.		
	<u>Mesura correctora</u>	D'acord amb la deficiència 2 de l'objectiu D), la gerència de l'Àrea de Salut de Menorca ha d'aplicar l'article 9.3 de la Llei 55/2003, de 16 de desembre i només nomenar personal eventual en els casos prevists, preveient i determinant, en el seu cas, les necessitats que siguin estructurals a l'objecte de valorar la necessitat de modificar la plantilla orgànica.		
	<u>Conclusió</u>	Un cop examinada l'al·legació presentada i la documentació suport segons la qual hi ha un acord de la Mesa tècnica que sol·licita una modificació de la plantilla del Servei de Salut per tal d'adaptar-la a les necessitats reals i reduir la temporalitat, aquesta Intervenció considera que s'han posat les bases per a l'adopció de mesures tendents a reduir l'encadenament de nomenaments eventuais en els casos en què es tracti de necessitats estructurals. No		



		obstant, no es pot considerar tancada la mesura correctora fins que en un proper control es pugui comprovar que la modificació de plantilla s'ha produït i que resulta efectiva per acabar amb l'encadenament generalitzat de nomenaments eventuais per fer front a necessitats de cobertura estructurals. Per tant, es modificarà la redacció de l'apartat 6 de l'informe però no es tancarà la mesura. S'afegirà el següent paràgraf en l'apartat de Resultats del Procediment 05 de l'Objectiu 2 de l'informe, quedarà redactat així: <i>"En termini d'al·legacions el Servei de Salut ha aportat un Acord de 9 de juliol de 2021, tractat en Mesa Sectorial de Sanitat de 8 d'octubre de 2021, per a una modificació generalitzada de la plantilla del Servei de Salut, amb l'objecte d'adaptar la plantilla orgànica a les necessitats estructurals del Servei. No obstant, fins que la modificació no es produeixi i aquesta Intervenció comprovi que resulta efectiva per evitar l'encadenament generalitzat de nomenaments eventuais per fer front a necessitats de cobertura estructurals, no es considera adient tancar la mesura correctora."</i> Estat: Obert
--	--	---

<u>Obj.Proc.</u>	<u>Origen</u>	Entitat controlada	<u>Resolució</u>	No acceptada
2.06	<u>Deficiència:</u>	DEFICIÈNCIA NÚM. 2 DE L'OBJECTIU E): D'acord amb l'indicat a la prova 10, a la taula salarial número IV referent a l'atenció continuada (productivitat variable) apartat 8 "resta de personal" no s'estableix que el preu hora pel mòdul B en el cas dels festius pels dies especials (24, 25, 31 de desembre i 1 gener) s'hagi de remunerar a un preu superior al preu hora d'un diumenge o festiu normal, criteri que s'està aplicant pel pagament d'aquests dies en base a la normativa.		
	<u>Mesura correctora</u>	D'acord amb la deficiència 2 de l'objectiu E), la gerència de Serveis Centrals, haurà de procedir a corregir la "taula salarial IV" en el sentit de garantir que les mateixes recogeixen tota la informació relativa a imports a aplicar establerta a la normativa.		
	<u>Conclusió</u>	L'al·legació presentada reitera el parer ja expressat pel Servei de Salut en ocasions anteriors segons el qual les taules salarials no necessàriament constitueixen un recull exhaustiu de tota la normativa aplicable per elaborar les nòmines del personal estatutari. Certament no es tracta d'un incompliment normatiu concret ja que en cas contrari la Intervenció hauria objectat inserint en l'informe una irregularitat i no una deficiència. Ara bé, si del resultat del control sorgeixen propostes per a la millora de les tècniques i procediments de gestió, aquesta Intervenció considera adient la seva inclusió en l'informe, d'acord amb l'apartat 2.c) de l'article 33 del Decret 62/2006, de 7 de juliol, de control intern.		



G CONSELLERIA
O HISENDA
I I RELACIONS
B EXTERIORS

		Atès que la inclusió de la informació que proposa la Intervenció milloraria la utilitat de les taules salarials que acompanyen a la Instrucció anual d'elaboració de les nòmines del personal estatutari, aquesta Intervenció considera adient mantenir oberta la mesura. Estat: Obert
--	--	--