

# BUTLLETÍ OFICIAL DEL PARLAMENT DE CATALUNYA

IX legislatura  
Tercer període



Número 200  
9 de desembre de 2011

## SUMARI

### 3. TRAMITACIONS EN CURS

#### 3.10. Procediments que es clouen amb l'adopció de resolucions

#### 3.10.60. Procediments relatius a la memòria anual i a altres informes de la Sindicatura de Comptes

——— Procediment relatiu a l'Informe de fiscalització 29/2011, referent a l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca, capítol 4 de despeses, corresponent als anys 2008 i 2009

Tram. 256-00022/09

Obertura del procediment i encàrrec a la Comissió de la Sindicatura de Comptes

p. 3

Termini per a proposar compareixences

p. 3

### 4. INFORMACIÓ

#### 4.85. Sindicatura de Comptes

——— Informe de fiscalització 29/2011, referent a l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca, capítol 4 de despeses, corresponent als anys 2008 i 2009

Tram. 256-00022/09

Presentació

p. 3

### ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ	p. 5
1.1. Objecte i abast	p. 5
1.2. Naturalesa jurídica	p. 5
1.3. Contracte programa.	p. 9
2. INFORMES D'AUDITORIA	p. 9
3. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	p. 10
4. FISCALITZACIÓ	p. 13
4.1. Taxes de beques universitàries	p. 16
4.2. Procés d'atorgament	p. 17
4.3. Compliment de les obligacions per part dels beneficiaris	p. 25
4.4. Procediments de reintegrament	p. 26
5. FETS POSTERIORES	p. 27
6. CONCLUSIONS	p. 28
6.1. Observacions	p. 29
6.2. Recomanacions	p. 31
7. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS	p. 31
8. ANNEX: EXPEDIENTS FISCALITZATS	p. 32

#### NOTES

Aquesta publicació és impresa en paper ecològic (definició europea ECF), en compliment del que estableix la Resolució 124/III del Parlament, sobre la utilització del paper reciclat en el Parlament i en els departaments de la Generalitat, adoptada el 30 d'abril de 1990.

Els documents publicats en el *Butlletí Oficial del Parlament de Catalunya* (BOPC) són una reproducció fidel dels documents originals entrats al Registre. La reproducció dels informes de la Sindicatura de Comptes respecta també la compaginació de l'original.

La numeració del BOPC no està necessàriament vinculada a una sola data.

ISSN: 0213-7798 · Dipòsit legal: B-20.066-1980 · Imprès a Multitext, SL  
[www.parlament.cat](http://www.parlament.cat)

## 3. TRAMITACIONS EN CURS

3.10. PROCEDIMENTS QUE ES CLOUEN  
AMB L'ADOPCIÓ DE RESOLUCIONS3.10.60. PROCEDIMENTS RELATIUS A LA  
MEMÒRIA ANUAL I A ALTRES INFORMES  
DE LA SINDICATURA DE COMPTES**Procediment relatiu a l'Informe de fiscalització 29/2011, referent a l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca, capítol 4 de despeses, corresponent als anys 2008 i 2009**

Tram. 256-00022/09

Obertura del procediment i encàrrec a la Comissió de la Sindicatura de Comptes  
Reg. 30238

Acord: Mesa del Parlament, sessió del 29.11.2011.

## Termini per a proposar compareixences

Termini per a formular propostes de compareixença dels responsables dels òrgans, els ens o les entitats fiscalitzades, d'acord amb l'article 164.8 del Reglament del Parlament.

Termini: 10 dies hàbils (del 12.12.2011 al 23.12.2011).

Finiment del termini: 27.12.2011; 09:30 h.

Acord: Mesa del Parlament, 29.11.2011.

## 4. INFORMACIÓ

4.85. SINDICATURA DE COMPTES

**Informe de fiscalització 29/2011, referent a l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca, capítol 4 de despeses, corresponent als anys 2008 i 2009**

Tram. 256-00022/09

Presentació

Síndic major de la Sindicatura de Comptes

A LA PRESIDENTA DEL PARLAMENT

Molt Honorable presidenta,

En compliment del que preveu la Llei 18/2010, del 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes, em complau transmetre-us, adjunts, tres exemplars en format paper i un exemplar en suport informàtic de l'informe de fiscalització núm. 29/2011, aprovat pel Ple de la Sindicatura, relatiu a l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR), capítol 4 de despeses, exercicis 2008 i 2009.

Aprofito l'avinentesa per a saludar-vos ben atentament.

Barcelona, 22 de novembre de 2011

Jaume Amat i Reyero  
Síndic major

Manel Rodríguez Tió, secretari general de la Sindicatura de Comptes de Catalunya,

## CERTIFICACIÓ:

Que a Barcelona, el dia 11 d'octubre del 2011, reunit el Ple de la Sindicatura de Comptes, sota la presidència del síndic major, I. Sr. Jaume Amat i Reyero, amb l'assistència dels síndics Sra. Emma Balseiro Carreiras, Sr. Enric Genescà i Garrigosa, Sr. Jordi Pons i Novell, H. Sr. Joan Ignasi Puigdollers i Noblom i Sra. Maria Àngels Servat i Pàmies i amb l'abstenció del síndic Sr. Andreu Morillas Antolín, actuant-hi com a secretari el secretari general suplent de la Sindicatura, Sr. Rafael Morales i Rosales, i com a ponent el síndic Sr. Jordi Pons i Novell, amb deliberació prèvia s'acorda aprovar l'informe de fiscalització 29/2011, relatiu a l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR), capítol 4 de despeses, exercicis 2008 i 2009.

I, perquè així consti i tingui els efectes que corresponguin, signo aquest certificat, amb el vistiplau del síndic major.

Barcelona, 7 de novembre de 2011

El secretari general  
Manel Rodríguez TióVist i plau  
El síndic major  
Jaume Amat i Reyero

## ÍNDEX

1. INTRODUCCIÓ
- 1.1. Objecte i abast
- 1.2. Naturalesa jurídica
- 1.3. Contracte programa
2. INFORMES D'AUDITORIA
3. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
4. FISCALITZACIÓ
- 4.1. Taxes de beques universitàries
- 4.2. Procés d'atorgament
- 4.2.1. Anàlisi de la normativa interna
- 4.2.2. Resultats del treball realitzat
- 4.3. Compliment de les obligacions per part dels beneficiaris
- 4.4. Procediments de reintegrament
5. FETS POSTERIORS
6. CONCLUSIONS
- 6.1. Observacions
- 6.2. Recomanacions
7. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS
8. ANNEX: EXPEDIENTS FISCALITZATS

## ABREVIACIONS

AGAUR	Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca
DGAP	Departament de Governació i Administracions Públiques
DIUE	Departament d'Innovació, Universitats i Empresa
DOGC	Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya
LGS	Llei 38/2003, del 17 de novembre, general de subvencions
MEC	Ministeri d'Educació i Ciència
RLGS	Reglament de la Llei general de subvencions
TIC	Tecnologies de la informació i la comunicació
TRLFPC	Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya
UVIC	Universitat de Vic

Nota: Les abreviacions de les convocatòries de subvencions es recullen en el primer quadre de l'apartat 4.

## 1. INTRODUCCIÓ

### 1.1. OBJECTE I ABAST

La Sindicatura de Comptes de Catalunya, en compliment del seu Programa anual d'activitats, emet aquest informe de fiscalització del capítol 4 de despeses de l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR), corresponent als exercicis 2008 i 2009.

L'objecte d'aquest informe és la fiscalització del capítol 4 de despeses (transferències corrents) dels exercicis esmentats, encara que quan ha estat necessari i per tal de facilitar-ne la comprensió s'ha inclòs informació anterior i posterior.

El treball de fiscalització ha inclòs totes aquelles proves amb l'abast que s'ha considerat necessari per obtenir evidència suficient i adient, amb l'objectiu d'aconseguir una base raonable que permeti manifestar les conclusions que es desprenen del treball realitzat.

La normativa bàsica que s'ha tingut en compte en el treball de fiscalització és la següent:

- Capítol IX del Decret legislatiu 3/2002, del 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya (TRLFPC), que regula les subvencions i les transferències de la Generalitat de Catalunya.
- Llei 38/2003, del 17 de novembre, general de subvencions (LGS) en tot allò que té caràcter bàsic.
- Reial decret 887/2006, del 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei 38/2003, del 17 de novembre, general de subvencions (RLGS) en tot allò que té caràcter bàsic.
- Ordre del Departament d'Economia i Finances de l'1 d'octubre de 1997 sobre control i justificació de subvencions, en tots els aspectes que continuava vigent.

### 1.2. NATURALESA JURÍDICA

Mitjançant la Llei 7/2001, del 31 de maig, es va crear l'AGAUR, entitat de dret públic de la Generalitat de Catalunya que ajusta la seva activitat al dret privat, vinculada al departament competent en matèria d'universitats, amb personalitat jurídica pròpia, plena capacitat d'obrar i patrimoni propi per al compliment de les seves funcions.

L'AGAUR es regeix per la seva Llei de creació; per la Llei 4/1985, del 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana; per l'ordenament jurídic privat, amb les úniques excepcions establertes en la seva Llei de creació; pels seus Estatuts, i per les altres lleis i disposicions que li siguin aplicables.

En els exercicis 2008 i 2009 l'AGAUR actuava sota les directrius del Departament d'Innovació, Universitats i Empresa (DIUE), que exercia el control d'eficàcia i eficiència sobre la seva activitat.

## Òrgans de govern

Els òrgans de govern de l'AGAUR, d'acord amb els seus Estatuts, són el president, el Consell de Direcció, les comissions executives i el director executiu.

El Consell de Direcció és l'òrgan superior de govern i està integrat pel president de l'AGAUR que és el conseller competent en matèria d'universitats, per un màxim de cinc vocals designats pel conseller del DIUE, per un vocal en representació del Departament d'Economia i Finances, i pel director executiu de l'AGAUR.

La composició del Consell de Direcció en els exercicis 2008 i 2009 era la següent:

- Exercici 2008:

President: Josep Huguet i Biosca

Vocals:

Blanca Palmada i Félez

Joan Majó i Roca

Ramon Moreno i Amich

Joan Roca i Acín

Jordi Cortina i Carreras (des del 17 d'abril del 2008)

Andreu Morillas i Antolín (fins al 27 de juny del 2008)

Xavier Pont i Martín (des del 27 de juny del 2008)

Director executiu: Estanislau Fons i Solé

Secretària: Clàudia Briñardeli i Scheibli

- Exercici 2009:

President: Josep Huguet i Biosca

Vocals:

Blanca Palmada i Félez (fins al 18 de juny del 2009)

Josep Ribas i Seix (des del 18 de juny del 2009)

Joan Majó i Roca

Joan Roca i Acín

Ramon Moreno i Amich (fins al 16 d'abril del 2009)

Jordi Cartanyà i Solé (des del 16 d'abril del 2009)  
Jordi Cortina i Carreras  
Xavier Pont i Martín

Director executiu:

Estanislau Fons i Solé (fins al 15 de gener del 2009)  
Joaquim Bosch i Batlle (des del 15 de gener del 2009)

Secretària: Clàudia Briñardeli i Scheibli

Les comissions executives, una en l'àmbit dels ajuts universitaris i una altra en l'àmbit dels ajuts a la recerca científica, tecnològica i d'innovació, estan formades pels membres del Consell de Direcció designats pel president, entre els quals hi ha d'haver necessàriament el director executiu. La comissions exerceixen les funcions delegades pel Consell de Direcció.

El director executiu assumeix la direcció de l'AGAUR i la representació del Consell de Direcció en relació amb els acords que adopti aquest òrgan de gestió. En els exercicis fiscalitzats en va ser director executiu Estanislau Fons i Solé fins al 15 de gener del 2009 i Joaquim Bosch i Batlle des d'aquesta data.

### **Funcions i objectius**

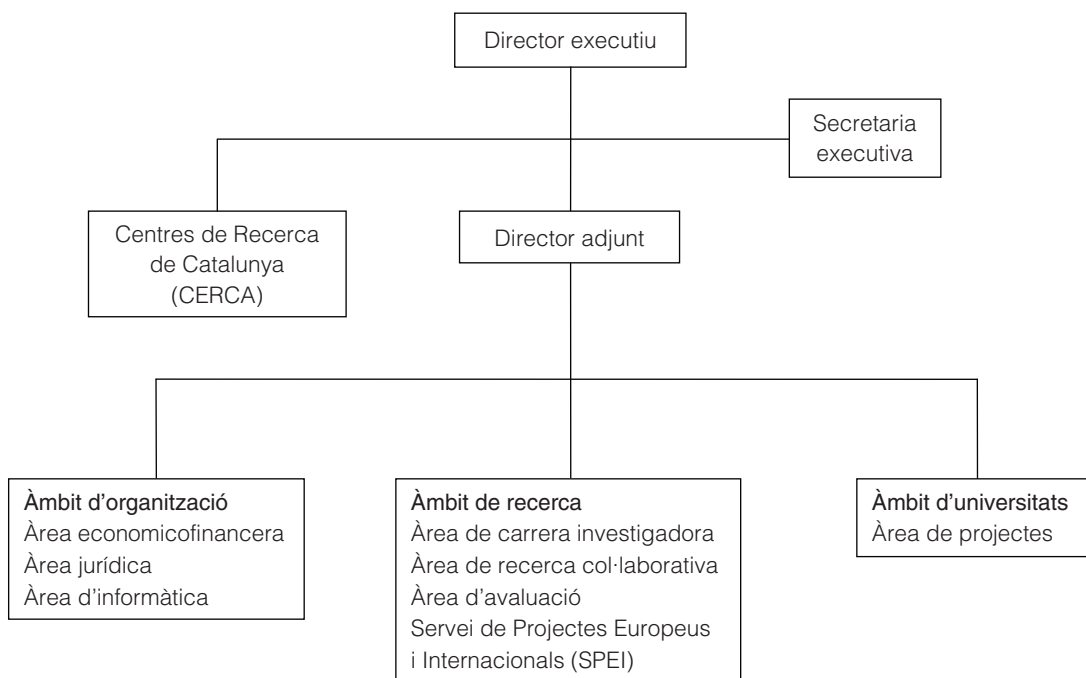
D'acord amb els seus Estatuts, correspon a l'AGAUR l'execució d'accions establertes en el Pla de Recerca de Catalunya i de programes de beques i ajuts, de préstecs i subvencions i d'altres activitats de foment i suport de l'estudi universitari, de la recerca científica i tècnica i de la innovació tecnològica de Catalunya. En concret, li corresponen les tasques relatives a:

- La convocatòria, la gestió, la resolució i el pagament dels programes de beques, ajuts i subvencions.
- La formalització d'acords, pactes, convenis i contractes amb entitats públiques o privades i amb altres departaments de la Generalitat de Catalunya per a la concessió de subvencions, així com el seu seguiment.
- L'execució dels convenis i contractes que se li encomanin.
- Les facultats d'inspecció, verificació i control, la instrucció d'expedients de modificació i de reintegrament, així com la seva resolució.
- La instrucció i resolució dels recursos que s'interposin contra l'AGAUR en matèria de beques i subvencions.

- La formalització d'acords, convenis i contractes amb entitats financeres o amb altres entitats i institucions per a l'execució de programes de préstecs a l'estudi i a la formació, a la recerca científica i tècnica, i a la innovació tecnològica.
- El foment de les relacions amb altres institucions amb funcions de gestió d'ajuts universitaris i de recerca.
- La realització de programes i activitats de suport a l'estudi universitari i a la recerca científica, tècnica i d'innovació tecnològica de Catalunya.
- L'assessorament als òrgans de l'Administració de la Generalitat de Catalunya en les matèries relacionades amb la gestió d'ajuts i de subvencions.
- El suport tècnic i professional a entitats de l'àmbit científic i tecnològic.
- Qualsevol altra funció vinculada amb la gestió atribuïda a l'AGAUR que li assigni el contracte programa subscrit amb el departament competent en matèria d'universitats o amb altres departaments o entitats de la Generalitat de Catalunya.

## Organigrama

A continuació es presenta l'organigrama de l'AGAUR vigent en l'exercici 2009:



### 1.3. CONTRACTE PROGRAMA

L'article 6.1 dels Estatuts estableix que les relacions de l'AGAUR amb el DIUE s'articulen mitjançant un contracte programa aprovat pel Consell de Direcció, formalitzat pel conseller del DIUE i pel director executiu de l'AGAUR i autoritzat pel Departament d'Economia i Finances.

El 22 de desembre del 2008 es va signar el contracte programa 2008-2011. Aquest contracte programa es configura d'acord amb les directrius del Pla de Recerca i Innovació de Catalunya 2005-2008, així com amb les previsions i disposicions del Pacte Nacional per a la Recerca i la Innovació.

L'objecte del contracte programa és establir un marc de relacions entre la Generalitat de Catalunya, mitjançant el DIUE i l'AGAUR per tal de concretar els compromisos de cada una de les parts. La Generalitat encarrega a l'AGAUR la gestió i coordinació de les actuacions en matèria d'universitats, recerca i innovació que determini per complir la política de la Generalitat en aquests àmbits.

La despesa per fer front a les obligacions econòmiques derivades del contracte programa va ser aprovada pel Govern de la Generalitat en la sessió del 13 de maig del 2008, d'acord amb la distribució pluriennal següent:

Any	Import
2008	43.878.006
2009	43.779.245
2010	45.941.271
2011	46.667.656
<b>Total</b>	<b>180.266.178</b>

Imports en euros.

Font: Contracte programa 2008-2011.

## 2. INFORMES D'AUDITORIA

L'informe d'auditoria de l'exercici 2008 va ser emès per Goldwater&Partners, SL el 4 de juny del 2009. L'opinió de l'auditor inclou una incertesa perquè a la data d'emissió de l'informe els fitxers que contenen dades de caràcter personal estaven pendents d'inscripció en l'Agència de Protecció de Dades.

En data 1 d'octubre del 2010 BDO Auditores, SL va emetre un esborrany d'informe d'auditoria corresponent a l'exercici 2009 (vegeu apartats 3 i 5) que incloïa tres limitacions a l'abast i una incertesa, que es transcriuen a continuació:

Atès que no s'han pogut revisar la totalitat dels papers de treball dels anteriors auditors, referents a l'auditoria tancada al 31 de desembre del 2008, no s'ha pogut

obtenir una opinió sobre la validesa dels saldos inicials de l'exercici 2009. L'abast del treball no ha inclòs la revisió del balanç de situació i el compte de pèrdues i guanys al 31 de desembre del 2008. En conseqüència, no ens és possible opinar sobre la uniformitat dels comptes anuals, els saldos inicials i sobre l'adequat tall de les operacions al tancament d'aquest exercici.

L'epígraf de Deutors Varis del balanç de situació adjunt al 31 de desembre del 2009, inclou un import de 14.175 milers d'euros, que correspon a un import net de saldos l'origen dels qual no ha pogut ser aclarit per l'Agència i que es presenten, de forma compensada, recollits en aquest epígraf. Aquest moviment comptable s'ha realitzat a l'espera de poder identificar per part de l'Agència els fets econòmics que van generar aquests saldos a l'origen, així com la seva situació actual. A la data d'aquest informe, l'Agència no disposa d'informació suficient per conèixer la realitat de les anotacions comptables que han generat aquest saldo net, per la qual cosa no podem opinar en relació a la seva presentació i adequada classificació en els comptes anuals adjunts ni en relació a l'efecte que, si escau, la seva possible regularització pogués tenir sobre el patrimoni de l'Agència a 31 de desembre del 2009.

Tenint en compte la limitació a l'abast indicada al paràgraf anterior, així com el fet que no hem pogut obtenir evidència suficient de determinades partides de saldos d'exercicis anteriors que s'han incorporat en el resultat de l'exercici 2009, no podem opinar en relació a l'adequada classificació dels epígrafs inclosos dins del Patrimoni Net de l'Agència a 31 de desembre de 2009.

L'Agència està en procés d'adaptació a l'establert en la llei Orgànica de Protecció de Dades, amb la tramitació de la corresponent declaració a l'Agència de Protecció de Dades dels arxius i dades personals que manté en el seu poder i amb l'adaptació a la resta de requeriments establerts per aquesta llei. A la data actual, aquest procés no ha finalitzat i no podem avaluar els efectes que, si escau, una inspecció podria tenir sobre els comptes anuals adjunts.

### **3. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

El Consell de Direcció de l'AGAUR, en la sessió del 29 de juny del 2009, va aprovar el Balanç, la Memòria anual i la Memòria econòmica corresponents a l'exercici 2008.

A 31 de maig del 2011, els comptes anuals de l'AGAUR de l'exercici 2009 no havien estat aprovats a causa dels treballs en curs per determinar la seva situació economicofinancera (vegeu apartat 5). No obstant això, els auditors expressen en l'esborrany de l'informe d'auditoria que la liquidació del pressupost 2009 mostra les obligacions i drets reconeguts de l'exercici.

A continuació es presenten els quadres de la Liquidació del pressupost d'ingressos i de despeses de l'AGAUR corresponents als exercicis 2008 i 2009:

**Liquidació del pressupost de l'exercici 2008. Ingressos**

Concepte	Pressupost aprovat (A)	Modificacions (B)	Pressupost definitiu (C=A+B)	Drets liquidats (D)	Diferència (E=D-C)
Ingressos propis	90	94.452	94.542	94.512	(30)
Transferències corrents	43.099.796	49.312.973	92.412.769	89.386.380	(3.026.389)
Transferències de capital	606.412	740.143	1.346.555	1.151.555	(195.000)
Variació d'actius financers	171.858	20.349	192.207	192.157	(50)
Variació de passius financers	20	0	20	0	(20)
<b>Total ingressos</b>	<b>43.878.176</b>	<b>50.167.917</b>	<b>94.046.093</b>	<b>90.824.604</b>	<b>(3.221.489)</b>

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

**Liquidació del pressupost de l'exercici 2008. Despeses**

Concepte	Pressupost aprovat (A)	Modificacions (B)	Pressupost definitiu (C=A+B)	Obligacions reconegudes (D)	Diferència (E=D-C)
Remuneracions de personal	2.796.974	288.747	3.085.721	3.089.834	4.113
Despeses de béns corrents i serveis	863.072	485.799	1.348.871	1.111.541	(237.330)
Despeses financeres	90	0	90	0	(90)
Transferències corrents	39.433.757	48.632.879	88.066.636	78.042.555	(10.024.081)
Inversions en immobilitzat material	177.871	20.349	198.220	71.408	(126.812)
Transferències de capital	606.412	740.143	1.346.555	606.412	(740.143)
<b>Total despeses</b>	<b>43.878.176</b>	<b>50.167.917</b>	<b>94.046.093</b>	<b>82.921.750</b>	<b>(11.124.343)</b>

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

**Liquidació del pressupost de l'exercici 2009. Ingressos**

Concepte	Pressupost aprovat (A)	Modificacions (B)	Pressupost definitiu (C=A+B)	Drets liquidats (D)	Diferència (E=D-C)
Ingressos propis	70.000	17.353	87.353	87.353	0
Transferències corrents	43.190.816	54.203.387	97.394.203	83.539.416	(13.854.787)
Transferències de capital	600.000	2.342.685	2.942.685	600.000	(2.342.685)
Variació d'actius financers	5.151.683	(5.000.000)	151.683	151.683	0
<b>Total ingressos</b>	<b>49.012.499</b>	<b>51.563.425</b>	<b>100.575.924</b>	<b>84.378.452</b>	<b>(16.197.472)</b>

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

**Liquidació del pressupost de l'exercici 2009. Despeses**

Concepte	Pressupost aprovat (A)	Modificacions (B)	Pressupost definitiu (C=A+B)	Obligacions reconegudes (D)	Diferència (E=D-C)
Remuneracions de personal	2.903.433	237.540	3.140.973	3.423.631	282.658
Despeses de béns corrents i serveis	958.449	124.405	1.082.854	1.429.798	346.944
Despeses financeres	0	0	0	0	0
Transferències corrents	39.398.934	53.858.795	93.257.729	85.355.379	(7.902.350)
Inversions en immobilitzat material	151.683	0	151.683	63.957	(87.726)
Transferències de capital	600.000	2.342.685	2.942.685	2.600.000	(342.685)
Variació d'actius financers	5.000.000	(5.000.000)	0	0	0
<b>Total despeses</b>	<b>49.012.499</b>	<b>51.563.425</b>	<b>100.575.924</b>	<b>92.872.765</b>	<b>(7.703.159)</b>

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Les modificacions del capítol 4 de despeses en l'exercici 2008 han estat de 48,63 M€, dels quals 4,74 M€ corresponen a la incorporació de romanents de l'exercici 2007 i 43,89 M€ a modificacions de crèdit per majors ingressos. D'aquest total, els imports més destacats són 38,48 M€ corresponents als ingressos rebuts del Ministeri d'Educació i Ciència (MEC) per les beques universitàries gestionades per l'AGAUR.

Les modificacions del capítol 4 de despeses en l'exercici 2009 han estat de 53,86 M€, dels quals 12,04 M€ corresponen a la incorporació de romanents de l'exercici 2008 i 41,82 M€ a modificacions de crèdit per majors ingressos. De la incorporació de romanents destaquen 6,95 M€ de la convocatòria de Grups de recerca consolidats. De les modificacions per majors ingressos destaquen els 41,14 M€ corresponents als ingressos rebuts del MEC per les beques universitàries gestionades per l'AGAUR.

### Liquidació del capítol 4 del pressupost de despeses

A continuació es presenta la Liquidació per articles del capítol 4 del pressupost de despeses dels exercicis 2008 i 2009:

#### Exercici 2008

Concepte	Pressupost aprovat (A)	Modificacions (B)	Pressupost definitiu (C=A+B)	Obligacions reconegudes (D)	Diferència (E=D-C)
A empreses i altres ens púb. de la Generalitat i a universitats públiques	11.610.307	2.662.185	14.272.492	11.558.526	(2.713.966)
A ens i corporacions locals	200.000	1.670.303	1.870.303	1.835.580	(34.723)
A empreses privades	2.609.323	146.668	2.755.991	705.284	(2.050.707)
A famílies i inst. sense finalitat lucre	25.014.127	44.153.723	69.167.850	63.943.165	(5.224.685)
<b>Total transferències corrents</b>	<b>39.433.757</b>	<b>48.632.879</b>	<b>88.066.636</b>	<b>78.042.555</b>	<b>(10.024.081)</b>

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

#### Exercici 2009

Concepte	Pressupost aprovat (A)	Modificacions (B)	Pressupost definitiu (C=A+B)	Obligacions reconegudes (D)	Diferència (E=D-C)
A empreses i altres ens púb. de la Generalitat i a universitats públiques	14.604.704	25.803.209	40.407.913	37.384.296	(3.023.617)
A ens i corporacions locals	200.000	127.007	327.007	15.742	(311.265)
A empreses privades	2.882.907	1.711.920	4.594.827	2.699.413	(1.895.414)
A famílies i inst. sense finalitat lucre	21.711.323	26.216.659	47.927.982	45.255.928	(2.672.054)
<b>Total transferències corrents</b>	<b>39.398.934</b>	<b>53.858.795</b>	<b>93.257.729</b>	<b>85.355.379</b>	<b>(7.902.350)</b>

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

## 4. FISCALITZACIÓ

L'AGAUR ha proporcionat un detall de les resolucions de subvencions dels exercicis 2008 i 2009 que ha estat conciliat satisfactòriament amb les obligacions reconegudes en el capítol 4 del pressupost de despeses. A partir d'aquesta informació s'ha realitzat el treball següent:

- Fiscalització de les obligacions reconegudes per taxes de beques universitàries (BUT).
- Fiscalització del procés d'atorgament d'una mostra de trenta-una convocatòries gestionades per l'AGAUR. Els criteris de selecció han estat els següents: convocatòries el procés d'atorgament de les quals ha tingut lloc en els exercicis fiscalitzats i que almenys en un dels dos exercicis han generat obligacions reconegudes per import igual o superior a 500.000 € (disset convocatòries); deu convocatòries el procés d'atorgament de les quals ha tingut lloc en els exercicis fiscalitzats d'import inferior a 500.000 €; dues convocatòries del Departament de Governació i Administracions Públiques (DGAP) gestionades per l'AGAUR i dos convenis subscrits amb la Universitat de Vic (UVIC). El percentatge analitzat sobre l'import total atorgat en els exercicis 2008 i 2009 ha estat del 92,52%. No s'han considerat les beques universitàries generals perquè el seu atorgament no està lligat a un procés de valoració sinó que depèn del compliment dels requisits establerts en les bases estatals que han de ser acreditats pels alumnes sol·licitants en el moment de la matrícula en la universitat corresponent (BUC i BUG).
- Fiscalització d'una mostra de beneficiaris de subvencions del 2008 i del 2009 per tal de comprovar si han complert les obligacions que tenien d'acord amb les convocatòries i/o resolucions d'atorgament.

A continuació es presenta un detall per conceptes de totes les subvencions dels exercicis 2008 i 2009, tant les atorgades en aquests dos exercicis com les atorgades en exercicis anteriors i que han generat una despesa en el període fiscalitzat.

Abreviació	Concepte	Import 2008	Import 2009
ACA	Ajuts a estudiants universitaris de centres adscrits	117.960	98.380
ACC	Beques per a estades a comunitats catalanes de l'exterior i delegacions del Govern a l'exterior	161.269	159.498
ACOM	Ajuts a projectes de recerca d'abast local i comarcal	193.390	198.519
AEU	Convocatòria d'ajuts a les associacions d'estudiants universitaris	30.200	30.200
AJOVE	Ajuts a projectes d'estudi i anàlisi en matèria de joventut a Catalunya	-	60.000
APA	Ajuts per a estudiants universitaris de les comarques de l'àmbit de l'Alt Pirineu, Aran i Solsonès	410.000	410.001
ARAFI	Ajuts per incentivar la recerca aplicada i la formació universitària en matèria d'immigració a Catalunya	-	300.000
ARCS	Ajuts per a l'organització de congressos, simposis, cicles de conferències i seminaris d'especial rellevància científica, social, humanística i tecnològica que s'organitzin a Catalunya	520.015	555.422

Abreviació	Concepte	Import 2008	Import 2009
ARIE	Ajuts per donar suport al desenvolupament de projectes de recerca i innovació en matèria educativa no universitària	199.997	99.500
BCC	Convocatòria de beques per a joves membres de comunitats catalanes a l'exterior	149.998	127.500
BE	Beques per a estades de recerca fora de Catalunya	1.532.837	1.550.774
BP	Convocatòria de beques i ajuts postdoctorals dins del programa Beatriu de Pinós	6.163.596	4.596.306
BUC	Ajuts a l'estudi de caràcter especial denominats Beca-col·laboració	1.104.150	-
BUG	Beques de caràcter general i de mobilitat per a l'alumnat universitari i d'altres estudis superiors	24.400.500	27.003.750
BUT	Taxes de beques universitàries	13.005.351	14.298.201
CDIG	Ajuts a projectes de producció de continguts digitals, d'oferta de serveis que en promoguin la utilitat i de dinamització de l'ús d'aquests continguts presentats per entitats privades sense finalitat de lucre	686.576	-
CREDA	Beques i ajuts destinats a la Fundació Centre de Recerca en Economia i Desenvolupament Agroalimentari UPC-IRTA per a la formació i contractació de personal investigador novell	11.400	13.800
CTP	Ajuts de mobilitat d'investigadors en el marc de la Comunitat de Treball dels Pirineus. Ajuts per a projectes d'investigació i desenvolupament tecnològic en el marc de la Comunitat de Treball dels Pirineus. Ajuts per al desenvolupament i la consolidació de xarxes temàtiques de recerca en el marc de la Comunitat de Treball dels Pirineus.	199.012	297.436
CUAB	Conveni amb la Universitat Autònoma de Barcelona per a l'Observatori de Difusió de la Ciència	-	3.000
CUVIC	Conveni de col·laboració entre l'AGAUR i la UVIC per al finançament d'ajuts a l'estudi per a la UVIC	231.637	231.637
DEBEQ	Ajuts per a la renovació de beques de cooperació internacional i desenvolupament	738.074	95.930
DILL	Ajuts a l'edició i la difusió de llibres de text, manuals universitaris, llibres científicotècnics o de referència, en suport paper o electrònic, escrits o traduïts en llengua catalana	263.113	265.580
ENGINYCAT	Beques a l'estudiantat d'enginyeria del sistema universitari de Catalunya que participi activament en l'orientació d'estudiants de primer curs	-	527.000
EUROSTAGE	Beques per a estades a la Delegació del Govern davant la Unió Europea a Brussel·les	29.681	28.900
EXCAVA	Ajuts per al desenvolupament de treballs de camp de prospecció i/o excavació arqueològica o paleontològica de rellevància científica i d'impacte internacional	350.000	-
FI	Ajuts destinats a universitats i centres de recerca per a la contractació de personal investigador novell	15.046.510	16.752.448
FJOVE	Beques per a la realització de tesis doctorals en matèria de joventut	-	12.000
FOTO	Premis concurs de fotografia: "Com és un científic o científica?"	2.793	-
FTIC	Convocatòria per a la concessió d'ajuts per desenvolupar projectes de formació en tecnologies de la informació i la comunicació orientats a fomentar l'accés a la societat del coneixement a Catalunya	2.356.208	-
HENKEL	Beques i ajuts postdoctorals del Programa DGR-Henkel KGaA	222.000	222.000
INEFC-CAR-CCE	Convocatòria per a la concessió i renovació de beques predoctorals i de col·laboració per a personal investigador, dins l'àmbit de l'educació física i l'esport i les ciències aplicades a l'esport, destinat a l'INEFC, al Centre d'Alt Rendiment (CAR) i al Consell Català de l'Esport (CCE)	115.032	140.400
INFOREGIO	Ajuts a projectes tractors en els àmbits d'e-salut, e-cultura i e-infraestructures dins el marc de la Inforegió	-	1.060.000

Abreviació	Concepte	Import 2008	Import 2009
ISPS	Ajuts econòmics per a la realització de projectes de recerca, estudi i anàlisi sobre seguretat a Catalunya	-	8.000
JD	Jornades Doctorials	-	51.765
LIDEREU	Ajuts destinats a potenciar el lideratge de projectes de recerca europeus	362.088	472.632
MOBINT	Ajuts a la mobilitat internacional de l'estudiantat amb reconeixement acadèmic de les universitats o dels centres d'estudis superiors d'ensenyaments artístics de Catalunya	2.027.867	3.995.600
MQD	Convocatòria d'ajuts per al finançament de projectes per a la millora de la qualitat docent a les universitats catalanes	654.000	432.000
NORMA	Ajuts a les universitats de Catalunya per a projectes i activitats de normalització lingüística	818.034	818.296
PAS	Ajuts de mobilitat per al personal d'administració i serveis del sector universitari i de la recerca	116.662	117.694
PBR	Projectes Batista i Roca. Ajuts per al finançament de projectes de recerca que tinguin com a finalitat l'estudi de temàtiques en l'àmbit de les ciències socials i les humanitats	106.000	100.000
PDM	Premi al millor disseny del cartell i tríptic per difondre els ajuts per a estudiants de programes de mobilitat: Erasmus i altres	1.000	1.000
PIV	Beques de recerca per a professors i investigadors visitants a Catalunya	537.691	538.854
PJ	Premis CIRIT per fomentar l'esperit científic del jovent	77.500	77.500
PJOVE	Premi Joventut per treball o estudi dins l'àmbit de les ciències socials i humanitats sobre temes de joventut	-	4.000
PREE	Promoció de la recerca a l'entorn empresarial	105.794	3.504
SALUT	Ajut per donar suport al desenvolupament d'un projecte de recerca en matèria de salut i tecnologies de la informació i la comunicació	100.000	-
SGR	Grups de recerca consolidats	6.016.036	10.950.000
TDCAT	Ajuts per a tesis doctorals en català	81.000	87.500
TELE TREBALL	Ajuts a projectes de teletreball, foment de les tecnologies de la informació i la comunicació (TIC) a les petites i mitjanes empreses (pimes) i dinamització econòmica a través de les TIC locals	743.637	-
TEM	Ajuts a empreses per a la contractació de personal investigador dins el programa Talent empresa	-	1.274.213
UNIDISCAT	Ajuts a les universitats de Catalunya per col·laborar en el finançament de recursos materials, tècnics i personals a fi de garantir la igualtat d'oportunitats de l'estudiantat amb discapacitat	186.861	279.184
XIRE	Renovació d'ajuts per donar suport a xarxes incentivadores de la recerca educativa	250.000	-

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Nota: En aquest quadre s'han agrupat les diferents convocatòries amb un mateix objecte, per la qual cosa els imports d'aquest quadre poden diferir dels del quadre de l'apartat 4.2, en el qual es presenten els imports de cada convocatòria individual.

D'acord amb l'article 20 de la LGS, l'AGAUR ha de subministrar informació sobre les subvencions atorgades a la Base de dades nacional de subvencions en els termes previstos en l'article 37 del RLGs a través de la Intervenció General de la Generalitat. En la Base de dades nacional de subvencions no consta cap subvenció atorgada per l'AGAUR.

#### 4.1. TAXES DE BEQUES UNIVERSITÀRIES

D'acord amb els convenis de col·laboració per a la concessió i pagament de beques i ajuts a l'estudi subscrits anualment entre la Generalitat de Catalunya i el MEC, l'AGAUR selecciona, adjudica i paga les beques i ajuts a l'estudi, entre les quals s'inclou la compensació a les universitats pels preus públics no percebuts pels becaris que hagin obtingut ajut de matrícula. Les universitats són les encarregades de comprovar la documentació presentada per l'alumne en el moment de la matrícula i faciliten a l'AGAUR la relació d'alumnes que han sol·licitat beca. L'AGAUR, un cop fetes les comprovacions necessàries, fa les resolucions d'atorgament i fa el pagament a les universitats. Generalment es fa un pagament en concepte de bestreta entre els mesos de novembre i gener i el pagament final un cop feta la liquidació final de la matrícula del curs. Cada any també es regularitzen cursos anteriors per la resolució de reclamacions o per la correcció d'errors. S'ha comprovat amb resultat satisfactori que els pagaments realitzats per l'AGAUR en els exercicis fiscalitzats es corresponen amb les liquidacions presentades per les universitats.

A continuació es presenta el detall per universitats de les obligacions reconegudes per taxes de beques universitàries (BUT):

Universitat	2008	2009	Total
Universitat de Barcelona	3.912.221	3.455.008	7.367.229
Universitat Autònoma de Barcelona	1.541.070	5.806.337	7.347.407
Universitat Politècnica de Catalunya	2.115.141	1.284.930	3.400.071
Universitat Pompeu Fabra	1.382.504	801.563	2.184.067
Universitat Rovira i Virgili	1.162.197	811.290	1.973.487
Universitat de Lleida	814.007	746.142	1.560.149
Universitat de Girona	1.203.469	0	1.203.469
Universitat de Vic	514.616	508.154	1.022.770
Universitat Ramon Llull	180.000	321.485	501.485
Universitat Internacional de Catalunya	170.963	231.537	402.500
Universitat Oberta de Catalunya	(3.203)	312.390	309.187
Universitat Abat Oliba	12.366	19.365	31.731
<b>Total</b>	<b>13.005.351</b>	<b>14.298.201</b>	<b>27.303.552</b>

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

El detall dels imports per cursos registrats en els exercicis fiscalitzats és el següent:

Curs	Exercici 2008	Exercici 2009	Total
2006-2007 i anteriors	2.314.106	28.736	2.342.842
2007-2008	7.367.111	2.073.291	9.440.402
2008-2009	3.324.134	12.196.174	15.520.308
<b>Total</b>	<b>13.005.351</b>	<b>14.298.201</b>	<b>27.303.552</b>

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

## 4.2. PROCÉS D'ATORGAMENT

El detall de les subvencions de les quals s'ha fiscalitzat el procés d'atorgament és el següent:

Concepte	Sol·licituds presentades	Sol·licituds atorgades	Import 2008	Import 2009
APA 2008	446	249	410.000	-
APA 2009	477	247	-	410.001
ARAFI	125	47	-	300.000
ARCS	300	110	497.000	64.922
BE 2008	809	257	981.260	571.367
BE 2009	921	257	-	979.407
BP 2007	409	120	4.914.390	1.621.825
BP 2008	577	90	-	2.974.481
CDIG (a)	77	14	686.576	-
CUVIC (b)	-	-	231.637	231.637
DEBEQ	398	61	738.074	-
ENGINYCAT	668	353	-	527.000
FI 2008	1.390	380	15.018.710	-
FI 2009	1.344	381	-	16.309.349
FTIC	350	316	2.356.208	-
HENKEL	5	3	222.000	222.000
INFOREGIO	42	10	-	1.060.000
LIDEREU 2008	44	43	362.088	106.422
LIDEREU 2009	107	87	-	366.210
MOBINT 2008	3.283	1.872	1.537.400	465.600
MOBINT 2009	3.815	3.663	-	3.530.000
MQD 2008	190	69	546.000	-
MQD 2009	259	78	-	432.000
NORMA 2008	12	12	818.034	-
NORMA 2009	12	12	-	818.296
PIV 2008	94	53	483.691	54.000
PIV 2009	130	53	-	484.854
SGR	1.518	820	-	10.950.000
TELETREBALL (a)	38	24	743.637	-
TEM	138	79	-	1.274.213

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

Notes:

(a) Conveni amb el DGAP.

(b) Convenis amb la Universitat de Vic per als exercicis 2008 i 2009.

### 4.2.1. Anàlisi de la normativa interna

#### Elaboració, informació i aprovació de les bases

L'AGAUR disposa d'unes Bases generals, aprovades pel Consell de Direcció mitjançant la resolució UNI/962/2005, de l'1 de febrer, publicades en el *Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya* (DOGC) 4.362 en data 14 d'abril del 2005, que serveixen de guia per a l'elaboració de les bases per les quals s'han de regir les convocatòries.

L'Àrea de projectes elabora una proposta de convocatòria a partir de les directrius marcades des de les direccions generals de Recerca o d'Universitats. Aquesta proposta es passa a l'Àrea Econòmica per tal de verificar l'existència de crèdit i a l'Àrea Jurídica perquè es pronunciï sobre l'adequació de les bases a la normativa aplicable. El director de l'Àrea Econòmica emet un certificat d'existència de crèdit. L'Àrea Jurídica no emet cap informe.

## **Sistemes d'avaluació**

Les sol·licituds admeses són avaluades segons els criteris establerts per les bases de la convocatòria. A continuació es descriuen els diversos sistemes d'avaluació emprats per l'AGAUR.

### **Avaluació amb valoració externa**

El Reglament d'avaluació vigent en els exercicis 2008 i 2009 va ser aprovat pel Consell de Direcció el juliol del 2006 i inclou els principis generals que regeixen les activitats d'avaluació associades a l'AGAUR i a les convocatòries que gestiona. Aquest reglament posa especial èmfasi en el procés de selecció i assignació d'avaluadors i en el procediment d'avaluació de les sol·licituds.

#### *Selecció dels avaluadors*

Per a la selecció dels avaluadors vinculats a les universitats públiques es té en compte el nombre de trams de recerca. Per a la selecció dels avaluadors que no pertanyen a les universitats es tenen en compte uns criteris bibliomètrics mínims que caracteritzen cada àrea de coneixement establerts per l'AGAUR (nombre de documents i cites segons factor d'impacte de l'ISI, *Institute for Scientific Information*).

Les sol·licituds són classificades per àmbits i àrees de coneixement per poder ser enviades als avaluadors corresponents. Els coordinadors d'àmbit determinen la idoneïtat temàtica en la selecció dels avaluadors. Les sol·licituds s'assignen aleatòriament als avaluadors.

Els avaluadors que participen en una convocatòria s'escullen aleatòriament mitjançant un programa informàtic, tenint en compte que els avaluadors no poden pertànyer a la mateixa institució de la sol·licitud avaluada. Si el procediment informàtic no assigna avaluadors a tots els expedients, la resta són triats manualment amb la supervisió d'assessors en avaluació. L'assignació d'avaluacions en successius processos d'avaluació es regeix per un principi de rotació, sempre que sigui possible.

No es disposa de dades sobre el nombre d'avaluadors i avaluacions realitzades en els exercicis 2008 i 2009.

### *Procediment d'avaluació*

El procediment d'avaluació ha d'incloure, sempre que sigui possible, com a mínim dues avaluacions per a cada sol·licitud, una d'una persona avaluadora del sistema universitari de Catalunya i una altra d'una externa. Segons el Reglament d'avaluació de l'AGAUR, en cas d'avaluacions significativament divergents (25% de diferència mínima) el coordinador d'àmbit corresponent pot proposar una tercera avaluació.

Cada àmbit de coneixement té un coordinador d'àmbit. El director general de Recerca selecciona els coordinadors d'àmbit entre els candidats proposats per l'AGAUR. Per fer la proposta de candidats es té en compte el currículum, els trams de recerca, les publicacions en revistes científiques, la disponibilitat de la persona avaluadora i que pertanyin a diverses universitats o centres de recerca. Els coordinadors són contractats per un període màxim de dos anys (un any renovable per un any més).

Els coordinadors d'àmbit es reuneixen per tal d'assolir un consens d'acord amb les notes dels avaluadors i, juntament amb els gestors, preparen una proposta per elevar-la a la Comissió de Selecció. La Comissió pot variar l'ordre de la proposta.

La Comissió de Selecció pren un acord que inclou la proposta final de resolució, que es fa arribar al president de la Comissió Executiva d'Ajuts corresponent.

### *Modalitats d'avaluació*

D'acord amb el Reglament, les modalitats d'avaluació són les de *peer review* i panell d'avaluadors.

- *Peer review* (avaluació d'experts): cada expedient és avaluat, com a mínim, per dues persones expertes. És la tècnica que s'aplica en la majoria de les convocatòries.
- *Panell* d'avaluadors: consisteix en la creació d'un grup d'avaluadors que s'encarrega de valorar les sol·licituds sobre la base del consens. El panell d'avaluadors treballa en diferents sessions conjuntament. El nombre d'avaluadors de cada panell depèn de la convocatòria. En l'expedient consten els criteris aplicats en l'avaluació i les puntuacions atorgades a les sol·licituds.

### **Avaluació sense valoració externa**

En el sistema d'avaluació sense valoració externa les sol·licituds són avaluades per una Comissió de Selecció tenint en compte les prioritzacions enviades per les universitats o centres de recerca, la qualitat científicotècnica dels projectes i la disponibilitat pressupostària o el compliment d'uns determinats requisits (hi ha convocatòries en les quals per tenir dret a ser beneficiari s'han de complir uns determinats requisits, generalment de caràcter acadèmic i/o econòmic, com per exemple, les convocatòries de beques generals).

La Comissió de Selecció és l'òrgan encarregat de fer la proposta de resolució de la convocatòria i elevar-la a l'òrgan competent per a la seva resolució. La seva composició està determinada en les bases de la convocatòria, els seus membres són designats i nomenats pel president de la Comissió Executiva d'Ajuts de Recerca o de la Comissió Executiva d'Ajuts Universitaris i pel director general de Recerca o Universitats, i en formen part persones vinculades al DIUE, a l'AGAUR i externes.

#### **4.2.2. Resultats del treball realitzat**

De l'anàlisi de les bases de les convocatòries, del procés d'avaluació i de les resolucions d'atorgament es destaca el següent:

##### **Bases de la convocatòria**

De l'anàlisi de les bases de les convocatòries es destaquen els aspectes següents:

- Les bases de les convocatòries estableixen que la notificació de la resolució s'ha de fer mitjançant la publicació al tauler d'anuncis de l'AGAUR i, de manera informativa, a la seva pàgina web i a la del DIUE. L'article 18 de la LGS estableix que les subvencions concedides d'import individual superior a 3.000€ s'han de publicar en el DOGC. Les bases no preveuen cap termini per a aquesta publicació.
- Les bases de la convocatòria INFOREGIO estableixen que les sol·licituds han de ser avaluades d'acord amb cinc criteris de valoració (rellevància del projecte en relació amb els objectius de la convocatòria; qualitat i viabilitat de la proposta des dels punts de vista tècnic, econòmic i comercial; equilibri entre els diferents tipus de participants i idoneïtat dels recursos destinats al projecte; impacte potencial que inclou valor afegit, mercat potencial i creació de llocs de treball, i potencial de la internacionalitat del projecte), però no se n'estableix cap ponderació.
- Les bases de la convocatòria de beques i ajuts destinats a universitats i centres de recerca per a la formació i contractació de personal novell investigador (FI) estableixen que cada universitat i centre de recerca haurà de prioritzar les sol·licituds que rebí sobre la base d'un conjunt de criteris que no estan ponderats (nota mitjana de l'expedient del sol·licitant; nota ponderada de l'expedient del sol·licitant; puntuació final de les sol·licituds d'acord amb els criteris de política científica de la universitat o del centre de recerca; ordre final determinat per la puntuació final), que l'AGAUR validarà el procediment de priorització de cada universitat o centre de recerca i que és responsabilitat de cada centre fer públics els criteris propis de priorització.

Cada entitat ha de presentar la seva llista de prioritzacions a l'AGAUR. Les bases també estableixen que la Comissió de Selecció escollirà els candidats tenint en compte les llistes prioritzades, l'interès institucional, el repartiment ponderat per centres, grups i

àrees i la disponibilitat de recursos, però no estableixen quins paràmetres s'empraran per al repartiment per centres, grups i àrees.

## Atorgament

Del treball de fiscalització relatiu al procediment d'atorgament es destaquen els aspectes següents:<sup>1</sup>

- El Reglament d'avaluació de l'AGAUR especifica que sempre que sigui possible es faran, com a mínim, dues avaluacions per cada sol·licitud. En tres casos de la convocatòria BE 2008, en tres casos de la convocatòria BE 2009, en un cas de la convocatòria TEM, en tres casos de la convocatòria MQD 2008 i en tres casos de la convocatòria MQD 2009, hi ha una única avaluació.<sup>2</sup>
- En les convocatòries amb valoració externa es calcula la nota mitjana a partir de les valoracions efectuades individualment pels avaluadors de cada expedient. Aquesta nota pot ser modificada pel coordinador o assessor d'àmbit i és la que serveix de base a la Comissió de Selecció per determinar la nota final i fer la proposta de resolució.

Per a la determinació de la nota mitjana de les sol·licituds se segueixen diversos procediments: en uns casos la nota mitjana es calcula tenint en compte les notes de tots els avaluadors; en altres casos per calcular la nota mitjana es prescindeix de les valoracions més divergents; en altres casos només hi ha la valoració d'una persona avaluadora i per tant aquesta és la mitjana. Pel que fa a la determinació de la nota final, en molts casos es correspon amb la nota mitjana i en altres casos la nota mitjana ha estat corregida justificadament a l'alça o a la baixa.

Malgrat que els canvis en els criteris de determinació de la nota mitjana estan prou argumentats i el mateix passa amb les modificacions de la nota mitjana per obtenir la nota final, s'observa que en alguns casos aquests canvis tenen una influència decisiva per determinar si una sol·licitud pot optar o no a rebre els fons.

- Les bases de la convocatòria de beques i ajuts destinats a universitats i centres de recerca per a la formació i contractació de personal novell investigador (FI) estableixen que la Comissió de Selecció ha d'escollir els candidats tenint en compte les llistes prioritzades, l'interès institucional, el repartiment ponderat per centres, grups i àrees i la disponibilitat de recursos, però no estableixen quins paràmetres s'empraran per al repartiment per centres, grups i àrees.

---

1. La Sindicatura no ha fiscalitzat els criteris científics emprats pels avaluadors en els seus informes, pels coordinadors d'àmbit i per la Comissió de Selecció.

2. La Sindicatura ha revisat les avaluacions de la totalitat de les sol·licituds admeses: 780 en el cas de la convocatòria BE 2008, 899 en la BE 2009, 132 en la TEM, 188 en la MQD 2008 i 250 en la MQD 2009.

Per al repartiment de les beques entre les universitats l'AGAUR aplica un model que estableix un mínim de cinc beques per a cada universitat pública, un factor de territorialitat que suposa l'atorgament de dues beques addicionals a la UdG, UdL i URV, i assigna la resta de beques d'acord amb un índex de recerca per al càlcul del qual es tenen en compte les tesis llegendes, els projectes europeus competitius i els projectes competitius estatals.

En el quadre següent es presenta el nombre de sol·licituds presentades i atorgades en la convocatòria 2008 (resolta el 2009) per beneficiari:

Beneficiari	Modalitat A			Modalitat B			
	Sol·licituds	Atorgaments	%	Sol·licituds	Atorgaments nous	Atorgaments renovacions	%
Universitat de Barcelona	193	15	7,77	166	45	16	36,75
Universitat Autònoma de Barcelona	102	11	10,78	118	35	11	38,98
Universitat Politècnica de Catalunya	93	9	9,68	113	32	13	39,82
Universitat Pompeu Fabra	14	5	35,71	42	15	8	54,76
Universitat de Girona	56	8	14,29	22	11	6	77,27
Universitat de Lleida	34	4	11,76	26	12	7	73,08
Universitat Rovira i Virgili	33	5	15,15	27	15	4	70,37
Universitat Ramon Llull	30	3	10,00	21	9	5	66,67
Universitat de Vic	1	0	0,00	1	0	0	0,00
Universitat Oberta de Catalunya	0	0	-	3	1	0	33,33
Universitat Internacional de Catalunya	0	0	-	2	1	0	50,00
Centres de recerca	113	11	9,73	134	48	11	44,03
<b>Total</b>	<b>669</b>	<b>71</b>	<b>10,61</b>	<b>675</b>	<b>224</b>	<b>81</b>	<b>45,19</b>

Font: Elaboració pròpia.

Nota: En la modalitat A s'inclouen les beques per a cursar els primers 20 crèdits d'un programa de doctorat i en la modalitat B les ajudes a universitats o centres de recerca per a contractar personal investigador novell.

- En les convocatòries en les quals no hi ha avaluació externa la Comissió de Selecció tria els projectes, entre altres criteris, d'acord amb les prioritzacions enviades per les universitats o centres de recerca. Cada centre prioritza les seves sol·licituds, d'acord amb uns criteris, i les envia a la Comissió de Selecció. Del treball realitzat es desprenen els aspectes següents:
  - El fet d'incloure projectes de diferents àmbits de coneixement en una mateixa convocatòria dificulta l'assignació de valoracions en aspectes com la qualitat científica o l'impacte del projecte.
  - En les convocatòries DEBEQ, NORMA 2008 i NORMA 2009 ni les bases ni les actes de les comissions de selecció no especifiquen la nota mínima per poder obtenir un ajut.
  - En la convocatòria ARAFI s'ha atorgat un ajut de 15.000 € a un projecte amb una valoració de 4,8 punts, quan la nota mínima acordada per la Comissió de Selecció era

de 5,7 punts. La Comissió de Selecció argumenta la seva proposta de concessió en el fet que la Base 7.3 de la convocatòria estableix que la Comissió tindrà en compte els criteris d'oportunitat de la Secretaria per a la Immigració, d'acord amb les bases 1 i 7 de la convocatòria. Es considera que aquest projecte és important per a la Secretaria per a la Immigració ja que pretén avaluar un servei públic que ha tingut molt ressò social. No obstant això, en opinió de la Sindicatura, els criteris d'oportunitat de la Secretaria per a la Immigració ja estan inclosos en els criteris de valoració establerts en les bases.

- En la convocatòria ENGINYCAT, les dues resolucions parcials del primer termini i la del segon termini superen la data límit de resolució establerta en les bases; en la convocatòria SGR la resolució supera en deu dies el límit màxim establert en les bases, i en la convocatòria FTIC s'ha superat en tres mesos i tretze dies la data límit de resolució establerta en les bases. En aquest darrer cas, la resolució és del conseller del DGAP, ja que l'AGAUR hi actua com entitat col·laboradora.
- En les convocatòries en què hi ha dos o més terminis de resolució les bases estableixen l'import màxim que correspon a cada termini. En la convocatòria ARCS, l'import atorgat en el primer termini supera en 36.321,60€ el límit màxim establert en la convocatòria; en la convocatòria BE 2008, l'import atorgat en el primer termini supera en 60.814€ el límit màxim establert en la convocatòria. Aquests majors imports han estat compensats en els terminis posteriors d'aquestes convocatòries.
- Les bases de la convocatòria NORMA 2008 estableixen que en la modalitat C, projectes per al manteniment d'espais d'autoaprenentatge, l'import de l'ajut ha de cobrir com a màxim el 50% del cost estimat de les hores que dediquen específicament els assessors a atendre els espais. Les sol·licituds valorades entre un 6 i un 6,9 punts han obtingut un ajut del 55% del cost de manteniment i les sol·licituds valorades per sobre de 7 punts han tingut un ajut del 60% del cost de manteniment. Per tant, en aquestes sol·licituds s'ha superat el 50% establert com a màxim.
- En els casos en què hi ha valoració externa de les sol·licituds, l'AGAUR disposa d'unes fitxes amb les valoracions individuals de cada expedient realitzades pels avaluadors externs que han participat en el procés de selecció i que inclouen, entre d'altres: la puntuació de cada criteri d'avaluació, la nota mitjana i la nota final ponderada, així com la justificació o motivació de les valoracions. De la revisió de les valoracions d'una mostra de 488 avaluacions de 211 expedients de les diferents convocatòries seleccionades, s'observa que en la convocatòria ARCS, primer termini, en dos casos l'avaluació no està suficientment motivada; en la convocatòria BE 2008, segon termini, en dos casos l'avaluació no està suficientment motivada; en la convocatòria BE 2009, en un cas del primer termini i en un cas del segon termini la valoració no està suficientment motivada; en la convocatòria MQD 2008, en un cas la valoració no està motivada; en la convocatòria MQD 2009, en un cas la valoració no està motivada, i en la convocatòria INFOREGIO, les valoracions no estan motivades.

- Pel que fa a convocatòries en què no hi ha valoració externa, en les convocatòries NORMA 2008 i 2009 en les modalitats A i C les valoracions no estan motivades; en la convocatòria LIDEREU 2008 modalitat 2 les propostes d'atorgament d'ajuts no estan motivades, i en la convocatòria LIDEREU 2009 modalitat 2 les valoracions no estan motivades.
- L'AGAUR i la UVIC van signar sengles convenis de col·laboració en els exercicis 2008 i 2009 amb l'objecte d'instaurar un marc de relacions per a l'elaboració, gestió i control d'una convocatòria pública d'ajuts a l'estudi per als alumnes de la UVIC que cursin estudis universitaris oficials de primer cicle, de primer i segon cicle o només de segon cicle, durant els cursos acadèmics 2007-2008 i 2008-2009, respectivament. L'AGAUR hi va aportar 231.637 € en cada un dels dos exercicis fiscalitzats. La UVIC va ser l'encarregada de l'elaboració de les bases de la convocatòria que es regula en aquest conveni. Aquests convenis estan previstos en el contracte programa 2008-2011 subscrit entre la Generalitat de Catalunya i l'AGAUR.
- El DGAP i l'AGAUR van subscriure un conveni amb data 27 de desembre del 2007 l'objecte del qual és l'encàrrec a l'AGAUR perquè actués com a entitat col·laboradora en dues convocatòries de subvencions: convocatòria d'ajuts a projectes de teletreball, foment de les TIC a les pimes i dinamització econòmica a través de les TIC, destinades als ens locals de Catalunya (TELETREBALL), i convocatòria d'ajuts a projectes de continguts digitals i d'oferta de serveis que en promoguin la utilitat de l'ús (CDIG). D'acord amb el conveni, correspon a l'AGAUR lliurar els fons que rebi del DGAP als beneficiaris; comprovar el compliment de les condicions de la subvenció per part dels beneficiaris mitjançant la recepció i anàlisi de la documentació justificativa; justificar l'aplicació dels fons davant el DGAP, i sotmetre's a les actuacions de comprovació i control que estableix l'article 97 del TRLFPC.

L'article 12 de la LGS estableix que els fons rebuts per l'entitat col·laboradora en cap cas es consideraran integrants del seu patrimoni. L'AGAUR ha registrat els fons rebuts del DGAP per les convocatòries esmentades com ingressos i despeses en el seu pressupost, quan correspondria haver-los registrat com a cobraments i pagaments extrapressupostaris. Únicament el cànon de gestió de 51.230 € s'hauria d'haver registrat com a ingrés al pressupost.

### **Publicitat de les subvencions concedides**

L'article 18 de la LGS estableix que els òrgans administratius concedents publicaran en el diari oficial corresponent, i en els termes que es fixin reglamentàriament, les subvencions concedides d'import superior a 3.000 €, amb expressió de la convocatòria, el crèdit i el programa pressupostari al qual s'imputin, beneficiari i quantitat concedida i finalitat o finalitats de la subvenció. En l'àmbit de la Generalitat no s'ha establert cap termini per a la publicació de les subvencions concedides. En opinió de la Sindicatura, per tal de donar compliment efectiu al principi de transparència, que és un dels principis als quals s'ha

d'ajustar la gestió de les subvencions d'acord amb l'article 8 de la LGS, s'hauria d'establir un termini relativament curt entre la concessió i la publicació. En aquest sentit, pot servir d'orientació el termini establert per l'article 30 del RLGS, que no té caràcter bàsic, segons el qual les subvencions concedides han de ser publicades durant el mes següent a cada trimestre natural i han d'incloure totes les concedides en aquest període.

L'AGAUR dóna publicitat a les subvencions concedides un cop resolta la convocatòria a través del tauler d'anuncis i de la seva web a efectes informatius. Un cop a l'any es publiquen en el DOGC totes les resolucions de convocatòries d'ajuts i subvencions i la relació de beneficiaris que han obtingut ajuts d'un import igual o superior als 3.000 €. L'AGAUR va publicar les subvencions d'un import igual o superior al 3.000 € concedides en els exercicis 2008 i 2009 en les dates següents:

- Exercici 2008: les subvencions de recerca el 4 de maig del 2009 i les d'universitats el 9 d'abril del 2009.
- Exercici 2009: les subvencions de recerca el 18 de febrer del 2010 i les d'universitats l'11 de febrer del 2010.

### **4.3. COMPLIMENT DE LES OBLIGACIONS PER PART DELS BENEFICIARIS**

Per a l'anàlisi del compliment de les obligacions per part dels beneficiaris s'han analitzat un total de cent quaranta-quatre expedients, que es detallen en l'Annex. Els criteris de selecció han estat els següents:

- Anàlisi dels catorze expedients d'import igual o superior a 100.000 € (expedients del 131 al 144 de l'Annex).
- Anàlisi d'una mostra estadística representativa de cent trenta expedients que permet obtenir un nivell de significació d'un 5% (nivell de confiança d'un 95%) i un marge d'error del  $\pm 3,74\%$ , sota el supòsit que el paràmetre objecte d'estudi (percentatge d'expedients en què el compliment de les obligacions per part dels beneficiaris no és satisfactori) és igual al 5% (el que significa emprar un nivell de risc baix). Els expedients s'han escollit de la següent manera:
  - Cinquanta expedients escollits aleatòriament entre els 30.281 beneficiaris de les línies de subvencions ACA, APA, BUG i BUC. En aquestes subvencions l'atorgament està lligat al compliment dels requisits exigits en les bases, no es requereix justificació posterior, el nombre de beneficiaris és molt elevat i els imports individuals són inferiors a 6.000 € (expedients de l'1 al 50 de l'Annex).
  - Quaranta expedients escollits aleatòriament entre els 9.429 beneficiaris de la resta de línies de subvencions d'import entre 0 i 9.999 € (expedients del 51 al 90 de l'Annex).

- Quaranta expedients escollits aleatòriament entre els 3.681 beneficiaris de la resta de línies de subvencions d'import entre 10.000 € i 99.999 € (expedients del 91 al 130 de l'Annex).

El treball de fiscalització ha consistit en la revisió de la documentació presentada pels beneficiaris i en la verificació del compliment de les obligacions derivades de les bases de les convocatòries i de les resolucions d'atorgament.

El resultat del treball realitzat ha estat satisfactori, amb les excepcions següents:

- En l'expedient 89 la sol·licitud es va presentar sis dies després del termini màxim i va ser admesa. No hi ha cap justificació del motiu de l'admissió fora de termini.
- Excepcions referides al retard en la presentació de la justificació per part dels beneficiaris:

Número d'expedient	Convocatòria	Dies de retard
76	FTIC	12
77	FTIC	13
78	FTIC	83
81	ENGINYCAT	131
82	ENGINYCAT	131
85	BE 2008	60
133	NORMA 2009	15
134	NORMA 2009	27

Font: Elaboració pròpia.

- L'article 20 de l'Ordre del Departament d'Economia i Finances de l'1 d'octubre de 1997 sobre control i justificació de subvencions estableix que l'expedient ha de contenir un certificat de l'òrgan gestor conforme l'activitat o la inversió s'ha dut a terme, s'han assolit les condicions establertes i s'ha complert la finalitat per a la qual es va concedir la subvenció. Cap dels expedients revisats no conté aquest certificat.

#### 4.4. PROCEDIMENTS DE REINTEGRAMENT

En els exercicis 2008 i 2009 es van resoldre cent trenta-cinc procediments de reintegrament per un total de 367.186 €. A 31 de desembre del 2009 restaven pendents de cobrament 44.849 €.

Els motius per al reintegrament són la manca de justificació en cent vuit expedients, l'incompliment del termini d'execució en tretze expedients, i altres motius en els catorze expedients restants.

## 5. FETS POSTERIORIS

### Situació de l'AGAUR

En data 24 de març del 2010, el Consell de Direcció va acordar rescindir el contracte d'alta direcció del director executiu Joaquim Bosch i Batlle de mutu acord entre les parts i va nomenar director executiu Albert Castellanos i Maduell. Aquest nomenament estava condicionat a l'autorització del Govern de la Generalitat, que es va concedir el 4 de maig del 2010.

El Consell de Direcció de l'AGAUR del 27 d'octubre del 2010 va aprovar la tramesa a la Sindicatura de l'informe que va presentar el director executiu al Consell sobre la situació econòmica de l'AGAUR i sobre les mesures a prendre. Els antecedents de l'esmentat informe són l'informe de control financer dels exercicis 2004-2006 de la Intervenció General de la Generalitat de data 23 d'abril del 2009 i l'esborrany de l'informe d'auditoria corresponent a l'exercici 2009 presentat per BDO Auditores, SL amb data 1 d'octubre del 2010 (vegeu apartat 2). A finals de l'exercici 2009 i com a resultat de les deficiències en la gestió economicofinancera que havien estat detectades tant per la Intervenció General com pels auditors externs de l'exercici 2009, el director executiu va destituir el director economicofinancer de l'AGAUR. En els informes esmentats es posen de manifest diverses incidències que van portar la direcció de l'AGAUR a prendre les accions següents:

- Aplicar mesures correctores a les principals limitacions detectades per l'informe de control financer dut a terme per la Intervenció General.
- Fer una anàlisi sobre el compte deutor de la Generalitat per tal de determinar l'origen de la diferència de 14,18 M€ entre el saldo a cobrar mantingut per l'AGAUR i el saldo a pagar registrat per la Generalitat.
- Conciliació dels principals saldos creditors mantinguts per l'AGAUR.
- Identificar les necessitats futures de l'àrea economicofinancera per tal de desenvolupar correctament les seves funcions.

Entre les mesures posades en marxa per l'AGAUR hi ha les següents: reorganització de l'àrea economicofinancera, quadre de saldos i operacions amb la Generalitat de forma mensual, millora en els sistemes de suport documental, revisió de la situació fiscal, establiment dels procediments necessaris per complir amb la Llei orgànica de protecció de dades personals, i establiment d'un inventari d'immobilitzat i etiquetatge dels elements que l'integren.

L'AGAUR va contractar un servei d'auditoria especialitzat a Deloitte, SL amb l'objectiu de determinar el saldo pendent de cobrament del compte a cobrar de l'AGAUR amb la

Generalitat a 31 de desembre del 2009. En l'informe emès pels auditors en data 30 de març del 2011 es posa de manifest que el saldo pendent de cobrament de l'AGAUR amb la Generalitat a 31 de desembre del 2009 és de 51.381.765€, i hi consten les observacions següents:

- Un import de 14.257.069€ correspon a una transferència del MEC a la Generalitat amb data 26 de març del 2007 que no ha estat rebuda per l'AGAUR.
- Un import d'1.910.646€ correspon a un saldo a cobrar anterior a l'any 2005 i que es va generar perquè l'AGAUR va registrar un ingrés fictici per poder compensar els pagaments realitzats per l'AGAUR abans de l'exercici 2005 d'acord amb les indicacions de la Direcció General de Recerca. El Consell de Direcció de l'AGAUR, en sessió del 28 de desembre del 2005, va acordar destinar una part del romanent de l'AGAUR al sanejament d'aquest saldo en un termini màxim de deu anys. L'any 2005 s'hi van destinar 500.000€. En els anys posteriors no s'hi va destinar cap import, per la qual cosa resta pendent de compensar l'esmentada quantitat d'1.910.646€.
- La resta de partides no presenten incidències.

En referència a la conciliació de saldos creditors, l'AGAUR ha mantingut reunions amb els principals creditors per tal de conèixer les diferències de criteri en la imputació comptable i conciliar els saldos mantinguts. Es preveu completar aquest procés dins l'any 2011.

### **Nou Reglament d'avaluació**

El Consell de Direcció de l'AGAUR, en sessió del 5 d'octubre del 2010, va aprovar la modificació del Reglament d'avaluació.

## **6. CONCLUSIONS**

La Sindicatura ha fiscalitzat el capítol 4 de despeses de l'AGAUR corresponent als exercicis 2008 i 2009. El pressupost inicial en cada un dels dos anys va ser de 39,43 M€ i de 39,40 M€, respectivament, el pressupost definitiu va ser de 88,07 M€ el 2008 i de 93,26 M€ el 2009 i les obligacions reconegudes van ser 78,04 M€ i 85,36 M€, respectivament.

Els comptes anuals de l'exercici 2008 els va aprovar el Consell de Direcció el 29 de juny del 2009; els corresponents a l'exercici 2009 restaven pendents d'aprovació a 31 de maig del 2011.

S'ha revisat una mostra de vint-i-set convocatòries; dues convocatòries del DGAP, en les quals l'Agència actua com a entitat col·laboradora; dos convenis amb la UVIC, i una mostra

de cent quaranta-quatre expedients individuals. En opinió de la Sindicatura, la gestió per part de l'AGAUR de les subvencions atorgades en els exercicis 2008 i 2009 ha estat ajustada a la normativa aplicable, tot tenint en compte les observacions que s'assenyalen en l'apartat 4.

En aquestes conclusions es presenten les observacions més significatives assenyalades al llarg de l'informe i es fan algunes recomanacions que, en opinió de la Sindicatura, contribuirien a la millora de la gestió de l'AGAUR.

## 6.1. OBSERVACIONS

A continuació es presenten les observacions més destacables resultants de la fiscalització:

### 1) Situació de l'AGAUR

Arran de les deficiències detectades en l'informe de control financer dels exercicis del 2004 al 2006 de la Intervenció General de la Generalitat i de les excepcions que es posen de manifest en l'esborrany de l'informe d'auditoria de l'exercici 2009, de data 1 d'octubre del 2010, la Direcció de l'AGAUR va adoptar diverses mesures i va encarregar una auditoria especialitzada dels saldos a cobrar de la Generalitat a 31 de desembre del 2009. Del saldo total de 51,38 M€, hi ha 14,26 M€ que corresponen a una transferència del MEC a la Generalitat de l'any 2007 que no ha estat cobrada per l'AGAUR i 1,91 M€ que corresponen a despeses que va realitzar l'AGAUR amb anterioritat a l'any 2005 per indicació de la Direcció General de Recerca però que no corresponen a cap ingrés de l'AGAUR, per la qual cosa aquest import suposa un ajust negatiu en el patrimoni de l'AGAUR.

### 2) Observacions sobre el procés d'atorgament

Del treball de fiscalització del procés d'atorgament es fan les observacions següents:

- L'Àrea Jurídica verifica que les convocatòries s'ajustin a la normativa però no emet un informe escrit.
- Les bases de la convocatòria INFOREGIO no estableixen les ponderacions dels criteris de valoració.
- En la convocatòria de beques i ajuts destinats a universitats i centres de recerca per a la formació i contractació de personal novell investigador (FI) les bases estableixen que la selecció es farà tenint en compte les llistes prioritzades per les universitats, l'interès institucional, el repartiment ponderat per centres, grups i àrees i la disponibilitat de recursos, però no s'estableixen les ponderacions dels diferents criteris. D'al-

tra banda, les prioritzacions les fa cada universitat tenint en compte, entre d'altres, la seva política científica.

- En les convocatòries NORMA 2008 i 2009 modalitats A i C, LIDEREU 2009 modalitat 2 i INFOREGIO les valoracions de les sol·licituds no estan motivades. En la convocatòria LIDEREU 2008 modalitat 2 les propostes d'atorgament d'ajuts no estan motivades.
- En les resolucions de les convocatòries ENGINYCAT, SGR i FITC s'ha superat el termini màxim de resolució establert en les bases.
- Les bases de la convocatòria NORMA 2008 modalitat C estableixen que l'ajut serà com a màxim del 50% del cost de l'activitat. No obstant això, en les sol·licituds amb puntuació igual o superior a 6 punts, l'import atorgat supera aquest percentatge.
- En les convocatòries en les quals no hi ha valoració externa la Comissió de Selecció tria els projectes, entre altres criteris, d'acord amb les prioritzacions enviades per les universitats o centres de recerca. El fet d'incloure projectes de diferents àmbits de coneixement en una mateixa convocatòria dificulta l'assignació de valoracions en aspectes com la qualitat científica o l'impacte del projecte.
- Les bases de les convocatòries no estableixen cap puntuació mínima per poder optar als ajuts. Aquesta puntuació mínima la fixa la Comissió de Selecció. No obstant això, en les convocatòries DEBEQ, NORMA 2008 i NORMA 2009 no s'ha establert aquesta puntuació mínima.
- Les bases de les convocatòries no estableixen cap termini per a la publicació de les subvencions atorgades d'import superior a 3.000 €. L'AGAUR va publicar les subvencions concedides el 2008 superiors a 3.000€ l'abril i maig del 2009 i les del 2009 el febrer del 2010. Encara que l'article 18 de la LGS de subvencions i les bases no estableixin cap termini per a la publicació en el DOGC de les subvencions atorgades d'import superior a 3.000€, la publicació l'any següent de les subvencions atorgades en un any resulta contrària al principi de transparència, que és un dels principis als quals s'ha d'ajustar la gestió de les subvencions d'acord amb l'article 8 de la LGS.

### 3) Observacions sobre el compliment d'obligacions per part dels beneficiaris

Del treball de fiscalització sobre una mostra de cent quaranta-quatre expedients es fan les observacions següents:

- En vuit expedients la justificació es va presentar amb retard.
- En cap expedient no s'inclou el certificat de l'òrgan gestor previst en l'article 20 de l'Ordre del Departament d'Economia i Finances de l'1 d'octubre de 1997.

## 6.2. RECOMANACIONS

A continuació es fan diverses recomanacions que, des del punt de vista de la Sindicatura, poden contribuir a millorar la gestió del capítol 4 del pressupost de despeses de l'AGAUR i a corregir alguns dels aspectes assenyalats en l'apartat d'observacions.

- 1) Es recomana que l'Àrea Jurídica emeti l'informe escrit sobre l'adequació de les bases de les convocatòries a la normativa vigent.
- 2) Es recomana que les bases incloguin la puntuació mínima a assolir per poder rebre ajuts. En els casos en els quals es consideri més adequat que aquesta puntuació mínima la fixi la Comissió de Selecció s'ha d'indicar en les bases i la Comissió de Selecció ha de deixar constància escrita de la puntuació mínima i dels criteris emprats per determinar-la.
- 3) Es recomana que s'incloguin en totes les convocatòries els criteris de valoració, les ponderacions i, si escau, els criteris que farà servir la Comissió de Selecció per a la distribució dels ajuts.
- 4) Mentre que la Generalitat no dicti una norma reglamentària es recomana que l'AGAUR inclogui en les bases un termini de publicació de les subvencions concedides que s'acosti més a la data de resolució per tal de donar compliment efectiu al principi de transparència. En aquest sentit, pot servir d'orientació el termini establert per l'article 30 del RLGS, que no té caràcter bàsic, segons el qual la publicació de les subvencions concedides ha de realitzar-se durant el mes següent a cada trimestre natural i ha d'incloure totes les concedides durant aquest període.
- 5) L'AGAUR ha de completar les mesures adoptades per tal de clarificar la seva situació financera i millorar la seva gestió economicofinancera i patrimonial. En aquest sentit, cal que es regularitzi el saldo a cobrar d'1,91 M€ i que s'aclareixi la situació dels 14,26 M€ pendents de rebre de la Generalitat.

## 7. TRÀMIT D'AL·LEGACIONS

A l'efecte del que preveu la normativa vigent, el projecte d'informe de fiscalització va ser tramès el 20 de juliol del 2011 a l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca.

Una vegada transcorregut el termini sense que s'hagin presentat al·legacions, s'eleva a definitives les conclusions.

## 8. ANNEX: EXPEDIENTS FISCALITZATS

A continuació es presenta el detall dels expedients fiscalitzats en l'apartat 4.3 de l'informe:

Número d'expedient	Convocatòria	NIF	Data de resolució	Import
1	BUG	X2435161J	11.2.2009	5.589,00
2	BUG	39388904R	11.2.2009	3.840,00
3	BUG	77618569D	6.3.2009	3.659,00
4	BUG	X3241073M	7.4.2009	3.299,00
5	BUG	52209537C	6.3.2009	3.118,00
6	BUG	47782095D	11.2.2009	3.118,00
7	BUG	47690044G	11.2.2009	2.946,00
8	BUG	77920667W	7.4.2009	2.946,00
9	BUG	X6027682A	7.4.2009	2.928,00
10	BUG	37380521R	11.2.2009	2.928,00
11	BUG	75791690C	11.2.2009	2.740,00
12	BUG	46795795H	11.2.2009	1.159,00
13	BUG	78089122M	11.2.2009	988,00
14	BUG	45645492Z	6.3.2009	988,00
15	BUG	77743283V	11.2.2009	988,00
16	BUG	45857710B	11.2.2009	988,00
17	BUG	47273354M	6.3.2009	799,00
18	BUG	46556102P	11.2.2009	799,00
19	BUG	46992991N	11.2.2009	799,00
20	BUG	38873670J	2.6.2009	618,00
21	BUG	46998975Q	11.2.2009	618,00
22	BUG	46064245Y	11.2.2009	618,00
23	BUG	38856053Z	11.2.2009	618,00
24	BUG	47270952H	11.2.2009	618,00
25	BUG	X6251205N	11.2.2009	240,00
26	BUG	40365579G	11.2.2009	240,00
27	BUG	47621972N	31.1.2008	2.912,00
28	BUG	77921712N	31.1.2008	2.912,00
29	BUG	39915479Z	31.1.2008	2.777,00
30	BUG	47620743W	31.1.2008	2.777,00
31	BUG	48012029N	22.2.2008	2.656,00
32	BUG	X6768067H	22.2.2008	2.479,00
33	BUG	47872456A	31.1.2008	2.479,00
34	BUG	45827311H	31.1.2008	2.479,00
35	BUG	47100563J	31.1.2008	1.091,00
36	BUG	46718939M	31.1.2008	581,00
37	BUG	47616026T	6.5.2008	224,00
38	BUG	43549688Q	6.5.2008	224,00
39	BUG	46978163L	31.1.2008	224,00
40	BUG	38847455H	21.7.2008	224,00
41	BUC	77921908R	14.7.2009	3.270,00
42	BUC	47333223M	3.2.2009	3.118,00
43	BUC	46990506B	3.2.2009	240,00
44	BUC	78096935K	8.1.2008	3.083,00
45	BUC	39897616E	18.12.2008	618,00

Número d'expedient	Convocatòria	NIF	Data de resolució	Import
46	BUC	46462829T	8.1.2008	224,00
47	BUC	43562035N	8.1.2008	224,00
48	BUC	41743577A	10.12.2008	2.700,00
49	BUC	47773198J	10.12.2008	2.700,00
50	APA	78097185H	12.5.2009	1.703,60
51	MOBINT	46768968D	6.10.2009	1.200,00
52	MOBINT	53293381N	6.10.2009	1.200,00
53	MOBINT	53128714W	6.10.2009	1.200,00
54	MOBINT	47867158H	6.10.2009	1.200,00
55	MOBINT	77920810F	6.10.2009	1.200,00
56	MOBINT	53332666J	6.10.2009	1.200,00
57	MOBINT	47903231G	6.10.2009	1.000,00
58	MOBINT	18052995L	6.10.2009	1.000,00
59	MOBINT	39382114L	6.10.2009	1.000,00
60	MOBINT	47698633Z	6.10.2009	1.200,00
61	MOBINT	47697087D	6.10.2009	1.200,00
62	MOBINT	X7446809F	6.10.2009	1.200,00
63	MOBINT	47920925B	6.10.2009	1.200,00
64	MOBINT	47725846H	6.10.2009	1.200,00
65	MOBINT	47695273N	6.10.2009	1.200,00
66	MOBINT	40373886P	16.9.2008	1.200,00
67	MOBINT	43558569L	16.9.2008	1.200,00
68	MOBINT	47878327D	16.9.2008	1.200,00
69	MOBINT	47675845L	16.9.2008	1.200,00
70	MOBINT	40352361B	16.9.2008	1.000,00
71	MOBINT	38841761M	16.9.2008	1.000,00
72	MOBINT	40535985A	16.9.2008	1.000,00
73	MOBINT	46362439M	16.9.2008	1.000,00
74	MOBINT	18061460C	16.9.2008	600,00
75	FTIC	P4305500C	13.11.2008	8.690,66
76	FTIC	P0800024B	13.11.2008	6.591,09
77	FTIC	P1704300A	13.11.2008	3.787,26
78	FTIC	P0816400F	13.11.2008	1.873,41
79	PIV	Q0818001J	19.6.2008	1.005,30
80	PIV	Q0818002H	18.6.2009	5.074,20
81	ENGINYCAT	47799116X	19.11.2009	1.600,00
82	ENGINYCAT	43148567S	19.11.2009	1.600,00
83	PAS	Q0818002H	10.6.2008	4.833,67
84	SGR	Q2818002D	7.3.2007	9.874,42
85	BE 2008	45638456Q	5.7.2008	2.091,00
86	TDCAT	47623431E	3.6.2008	500,00
87	FI	Q7550001G	31.12.2009	98,75
88	FI	Q0818002H	31.12.2009	98,75
89	BCC	Q0818002H	10.2.2008	712,94
90	ARCS	Q0818001J	25.11.2008	1.610,16
91	SGR	Q5850017D	3.7.2009	16.848,26
92	SGR	Q6750002E	3.7.2009	15.258,80
93	SGR	Q6750002E	3.7.2009	14.623,02
94	SGR	Q2818002D	3.7.2009	14.623,02
95	SGR	Q0818001J	3.7.2009	14.305,13

Número d'expedient	Convocatòria	NIF	Data de resolució	Import
96	SGR	Q0818001J	3.7.2009	13.351,45
97	SGR	Q2818002D	3.7.2009	12.715,67
98	SGR	Q2818002D	3.7.2009	12.397,78
99	SGR	Q0818002H	3.7.2009	11.493,01
100	SGR	Q0818002H	3.7.2009	11.003,94
101	SGR	Q9350003A	3.7.2009	10.759,41
102	SGR	Q9350003A	3.7.2009	10.514,88
103	SGR	Q2818002D	7.3.2007	10.795,35
104	SGR	Q5850011G	7.3.2007	12.688,37
105	SGR	Q2818002D	7.3.2007	10.539,53
106	SGR	Q0818002H	7.3.2007	10.539,53
107	PIV	G62426937	19.6.2008	19.233,00
108	FI	B64209885	15.9.2009	10.450,00
109	FI	Q7550001G	10.12.2007	18.770,35
110	FI	Q0818003F	10.12.2007	18.770,35
111	FI	G59069740	10.12.2007	18.770,35
112	FI	Q0818001J	10.12.2007	18.770,35
113	FI	Q5855049B	10.12.2007	18.770,35
114	FI	Q0818001J	10.12.2007	16.802,10
115	FI	Q0818002H	10.12.2007	16.802,10
116	FI	41005915C	10.12.2007	11.400,00
117	FI	Q9350003A	10.12.2007	13.728,00
118	FI	Q0818001J	9.12.2008	20.002,56
119	FI	Q9350003A	4.12.2008	20.002,56
120	FI	Q5856217D	4.12.2008	20.002,56
121	FI	Q5855049B	9.12.2008	20.002,56
122	FI	Q5855049B	9.12.2008	18.402,36
123	FI	Q0818003F	9.12.2008	18.402,36
124	FI	G60136934	9.12.2008	18.402,36
125	FI	Q7550001G	9.12.2008	12.000,00
126	FI	Q0818003F	9.12.2008	12.000,00
127	DEBEQ	X8076427T	16.11.2007	11.200,00
128	CTP	Q0801076A	22.12.2009	30.000,00
129	BP	Q0818001J	17.3.2008	49.671,60
130	BP	38134492D	17.3.2008	27.709,97
131	CUVIC	G58020124	20.6.2008	231.637,14
132	CUVIC	G58020124	16.3.2009	231.637,14
133	NORMA 2009	Q0818001J	5.6.2009	242.196,19
134	NORMA 2009	Q0818002H	5.6.2009	121.036,80
135	NORMA 2009	Q0818003F	5.6.2009	112.303,43
136	NORMA 2008	Q0818001J	25.6.2008	278.237,79
137	NORMA 2008	Q0818003F	25.6.2008	119.852,40
138	INFOREGIO	A61902045	22.9.2009	450.000,00
139	INFOREGIO	B64902208	22.9.2009	210.000,00
140	INFOREGIO	B60623170	4.11.2009	100.000,00
141	INFOREGIO	G64361322	22.9.2009	100.000,00
142	INFOREGIO	G63832364	22.9.2009	100.000,00
143	INFOREGIO	B62551205	22.9.2009	100.000,00
144	SALUT	Q6750002E	15.7.2008	100.000,00

Imports en euros.

Font: Elaboració pròpia.

# SECCIONS DEL BUTLLETÍ OFICIAL DEL PARLAMENT DE CATALUNYA

## 1. TRAMITACIONS CLOSES AMB TEXT APROVAT O CLOSES EN LA FORMULACIÓ

- 1.00. Reforma de l'Estatut d'autonomia
  - 1.01. Lleis i altres normes
    - 1.01.01. Lleis
  - 1.01.05. Reglament del Parlament
  - 1.01.07. Criteris interpretatius i normes supletòries del Reglament
  - 1.01.10. Normes de règim interior
    - 1.10. Resolucions
    - 1.15. Mocions
    - 1.17. Recomanacions
    - 1.20. Interpellacions
    - 1.25. Preguntes al Govern
  - 1.25.05. Preguntes orals en el Ple
  - 1.25.10. Preguntes orals en comissió
  - 1.25.15. Preguntes per escrit
    - 1.27. Control parlamentari de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals
  - 1.27.10. Preguntes orals en comissió
  - 1.27.15. Preguntes per escrit
    - 1.30. Altres tramitacions
  - 1.30.01. Objecions a la vigència dels acords de la Diputació Permanent
  - 1.30.04. Procediments relatius als informes del Síndic de Greuges
  - 1.30.06. Procediments relatius a les corporacions locals i a altres informes o memòries de la Sindicatura de Comptes
    - 1.40. Acords amb relació a les institucions de la Unió Europea
  - 1.40.01. Exercici del dret de petició davant el Parlament Europeu
  - 1.40.02. Dictàmens amb relació a l'aplicació dels principis de subsidiarietat i proporcionalitat per la Unió Europea
  - 1.40.03. Coneixements de les propostes
  - 1.40.04. Acords amb relació al Comitè de les Regions

## 2. TRAMITACIONS CLOSES PER REBUIG, RETIRADA, CANVI O DECAÏMENT

- 2.00. Propostes de reforma de l'Estatut d'autonomia
  - 2.01. Projectes i proposicions de llei i altres propostes de norma
    - 2.01.01. Projectes de llei
    - 2.01.02. Proposicions de llei
    - 2.01.05. Propostes de modificació del Reglament del Parlament
    - 2.01.10. Propostes de normes de règim interior
      - 2.10. Procediments que es clouen amb l'adopció de resolucions
    - 2.10.05. Procediments d'investidura del president o presidenta de la Generalitat
    - 2.10.07. Mocions de censura
    - 2.10.09. Qüestions de confiança
    - 2.10.10. Control dels decrets llei
    - 2.10.11. Designacions de senadors per a representar la Generalitat al Senat
    - 2.10.13. Designació del síndic o síndica de greuges
    - 2.10.15. Designacions de síndics de la Sindicatura de Comptes
    - 2.10.17. Designacions de membres del Consell de Garanties Estatutàries
    - 2.10.18. Designacions de membres del Consell de l'Audiovisual de Catalunya
    - 2.10.19. Designacions de membres de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals
    - 2.10.20. Altres eleccions i propostes de nomenament o de conformitat
    - 2.10.25. Propostes de resolució
    - 2.10.30. Debats generals
    - 2.10.35. Debats en comissió
    - 2.10.40. Procediments relatius al control de la legislació delegada
    - 2.10.45. Procediments relatius a un pla o un comunicat del Govern
    - 2.10.50. Procediments relatius a una proposta del Govern de pronunciament previ a una decisió administrativa
  - 2.10.55. Dictàmens de les comissions d'investigació
  - 2.10.60. Procediments relatius a la memòria anual i a altres informes de la Sindicatura de Comptes
  - 2.10.63. Propostes de resolució per a encomanar un informe a la Sindicatura de Comptes o altres actuacions
  - 2.10.65. Projectes i propostes de resolució d'actuació davant les Corts Generals
  - 2.10.70. Projectes i propostes de resolució d'actuació davant el Govern de l'Estat
  - 2.10.75. Procediments d'actuació davant el Tribunal Constitucional
  - 2.10.80. Propostes de resolució sobre l'establiment de convenis i acords de cooperació amb altres comunitats autònomes
  - 2.10.85. Propostes de resolució per a crear comissions, subcomissions i grups de treball
  - 2.10.90. Propostes de consulta popular per via de referèndum d'àmbit de Catalunya
  - 2.10.95. Altres procediments amb adopció de resolucions
    - 2.15. Mocions subsegüents a interpellacions
    - 2.20. Interpellacions
    - 2.25. Preguntes al Govern
    - 2.25.05. Preguntes orals en el Ple
    - 2.25.10. Preguntes orals en comissió
    - 2.25.15. Preguntes per escrit
      - 2.27. Control parlamentari de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals
    - 2.27.10. Preguntes orals en comissió
    - 2.27.15. Preguntes per escrit
      - 2.30. Altres tramitacions
    - 2.30.01. Objecions a la vigència dels acords de la Diputació Permanent

## 3. TRAMITACIONS EN CURS

- 3.00. Propostes de reforma de l'Estatut d'autonomia
  - 3.01. Projectes i proposicions de llei i altres propostes de norma
    - 3.01.01. Projectes de llei
    - 3.01.02. Proposicions de llei
    - 3.01.05. Propostes de modificació del Reglament del Parlament
    - 3.01.07. Criteris interpretatius i normes supletòries del Reglament
    - 3.01.10. Propostes de normes de règim interior
      - 3.10. Procediments que es clouen amb l'adopció de resolucions
    - 3.10.05. Procediments d'investidura del president o presidenta de la Generalitat
    - 3.10.07. Mocions de censura
    - 3.10.09. Qüestions de confiança
    - 3.10.10. Control dels decrets llei
    - 3.10.11. Designacions de senadors per a representar la Generalitat al Senat
    - 3.10.13. Designació del síndic o síndica de greuges
    - 3.10.15. Designacions de síndics de la Sindicatura de Comptes
    - 3.10.17. Designacions de membres del Consell de Garanties Estatutàries

- 3.10.18. Designacions de membres del Consell de l'Audiovisual de Catalunya
- 3.10.19. Designacions de membres de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals
- 3.10.20. Altres eleccions i propostes de nomenament o de conformitat
- 3.10.25. Propostes de resolució
- 3.10.30. Debats generals
- 3.10.35. Debats en comissió
- 3.10.40. Procediments relatius al control de la legislació delegada
- 3.10.45. Procediments relatius a un pla o un comunicat del Govern
- 3.10.50. Procediments relatius a una proposta del Govern de pronunciament previ a una decisió administrativa
- 3.10.55. Dictàmens de les comissions d'investigació
- 3.10.60. Procediments relatius a la memòria anual i a altres informes de la Sindicatura de Comptes
- 3.10.63. Propostes de resolució per a encomanar un informe a la Sindicatura de Comptes o altres actuacions
- 3.10.65. Projectes i propostes de resolució d'actuació davant les Corts Generals
- 3.10.70. Projectes i propostes de resolució d'actuació davant el Govern de l'Estat
- 3.10.75. Procediments d'actuació davant el Tribunal Constitucional
- 3.10.80. Propostes de resolució sobre l'establiment de convenis i acords de cooperació amb altres comunitats autònomes
- 3.10.85. Propostes de resolució per a crear comissions, subcomissions i grups de treball
- 3.10.90. Propostes de consulta popular per via de referèndum d'àmbit de Catalunya
- 3.10.95. Altres procediments amb adopció de resolucions
  - 3.15. Mocions subsegüents a interpellacions
  - 3.20. Interpellacions
  - 3.25. Preguntes al Govern
  - 3.25.05. Preguntes orals en el Ple
  - 3.25.10. Preguntes orals en comissió
  - 3.25.15. Preguntes per escrit
    - 3.27. Control parlamentari de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals
  - 3.27.10. Preguntes orals en comissió
  - 3.27.15. Preguntes per escrit
    - 3.30. Altres tramitacions
  - 3.30.01. Objecions a la vigència dels acords de la Diputació Permanent
  - 3.30.04. Procediments relatius als informes del Síndic de Greuges
  - 3.30.06. Procediments relatius a les corporacions locals i a altres informes o memòries de la Sindicatura de Comptes
    - 3.40. Procediments amb relació a les institucions de la Unió Europea
  - 3.40.01. Procediments amb relació a l'exercici del dret de petició davant el Parlament Europeu
  - 3.40.02. Procediments de participació en l'aplicació dels principis de subsidiarietat i proporcionalitat per la Unió Europea
  - 3.40.03. Procediments amb relació al Comitè de les Regions

## 4. INFORMACIÓ

- 4.40. Acords, resolucions i comunicacions dels òrgans del Parlament
- 4.45. Composició dels òrgans del Parlament
  - 4.45.01. Mesa del Parlament
  - 4.45.02. Ple del Parlament
  - 4.45.03. Diputació Permanent
  - 4.45.05. Comissions legislatives
  - 4.45.10. Comissions específiques creades pel Reglament o per lleis
  - 4.45.12. Comissions específiques de seguiment
  - 4.45.13. Comissions específiques d'estudi
  - 4.45.14. Comissions específiques d'investigació
  - 4.45.25. Grups parlamentaris
  - 4.45.30. Distribució de representants en els òrgans
- 4.48. Intergrups parlamentaris
- 4.50. Compliment de resolucions i de mocions
  - 4.50.01. Compliment de resolucions
  - 4.50.02. Compliment de mocions
  - 4.52. Compareixences del president de la Generalitat
  - 4.53. Sessions informatives i compareixences
  - 4.53.03. Sol·licituds de sessió informativa
  - 4.53.05. Sol·licituds de compareixença
  - 4.53.10. Sessions informatives i compareixences de membres del Govern
  - 4.53.15. Sessions informatives i compareixences d'autoritats, de funcionaris i d'altres persones
- 4.55. Activitat parlamentària
- 4.55.05. Reunions tingudes i qüestions tractades
- 4.55.15. Convocatòries
  - 4.65. Documentació per al treball dels òrgans del Parlament
  - 4.67. Comunicacions dels grups parlamentaris i dels diputats
  - 4.70. Comunicacions del president de la Generalitat i comunicacions del Govern i d'altres òrgans
- 4.70.01. Composició del Govern, delegacions de funcions i encàrrecs de despatx
- 4.70.05. Documentació tramesa en compliment de lleis i altres normes
- 4.70.10. Altres comunicacions
  - 4.75. Dictàmens del Consell de Garanties Estatutàries
  - 4.80. Síndic de Greuges
  - 4.85. Sindicatura de Comptes
  - 4.86. Procediments davant les Corts Generals
  - 4.87. Procediments davant el Tribunal Constitucional
  - 4.87.05. Recursos d'inconstitucionalitat interposats pel Parlament
  - 4.87.10. Recursos d'inconstitucionalitat interposats contra lleis de Catalunya
  - 4.87.15. Qüestions d'inconstitucionalitat
  - 4.87.20. Recursos d'empara constitucional
  - 4.87.25. Conflictes en defensa de l'autonomia local
  - 4.87.30. Altres procediments davant el Tribunal Constitucional
    - 4.88. Consells assessors del Parlament
  - 4.88.01. Consell Assessor del Parlament sobre Ciència i Tecnologia (CAPCIT)
  - 4.89. Propostes d'iniciativa legislativa popular
  - 4.90. Règim interior
  - 4.90.05. Pressupost del Parlament
  - 4.90.10. Càrrecs i personal
  - 4.90.15. Contractació
  - 4.95. Altres informacions

