Informe de evaluación sobre el cumplimiento de las obligaciones de Publicidad Activa

## C:\Users\anam.ruiz\Pictures\PEQUEÑO CTBG 1 B texto AAI.png

|  |  |
| --- | --- |
| **Entidad evaluada** | IBERMUTUA, Mutua colaboradora con la SS nº274 |
| **Fecha de la evaluación** | 08/02/2024  Segunda revisión: 06/03/2024 |
| **URL de la entidad** | <https://www.ibermutua.es> |

**Tipo de sujeto obligado**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Código de Sujeto | Sujetos incluidos |  |
| 2.1.a | Administración General del Estado, Administraciones de las Comunidades Autónomas |  |
| 2.1.a.1 | Ciudades Autónomas y las entidades que integran la Administración Local |  |
| 2.1.b | Mutuas de accidentes de trabajo y enfermedades profesionales | **X** |
| 2.1.c | Organismos y entidades vinculados o dependientes de administraciones públicas |  |
| 2.1.d | Entidades de Derecho Público con personalidad jurídica propia, vinculadas a cualquiera de las Administraciones Públicas o dependientes de ellas, |  |
| 2.1.e | Corporaciones de Derecho Público, |  |
| 2.1.f | Órganos constitucionales o de relevancia constitucional |  |
| 2.1.g | Sociedades Mercantiles y Fundaciones del Sector Público |  |
| 2.1.h | Asociaciones constituidas por las Administraciones, organismos y entidades publicas |  |
| 3.a | Partidos políticos, organizaciones sindicales y organizaciones empresariales |  |
| 3.b | Entidades privadas que perciban durante el período de un año ayudas o subvenciones públicas en una cuantía superior a 100.000 euros |  |

**Obligaciones de publicidad activa que le son de aplicación**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Bloque de obligaciones** | **Obligaciones** |  |
| **Institucional, Organizativa y de Planificación. Registro de Actividades de Tratamiento** | Normativa aplicable | **x** |
| Funciones | **x** |
| Registro de Actividades de Tratamiento |  |
| Descripción estructura organizativa | **x** |
| Organigrama | **x** |
| Identificación Responsables | **x** |
| Perfil y trayectoria profesional responsables | **x** |
| Planes y Programas | **x** |
| Grado de cumplimiento y resultados | **x** |
| Indicadores de medida y valoración | **x** |
| **Relevancia Jurídica** | Directrices, instrucciones, acuerdos, circulares o respuestas a consultas |  |
| Anteproyectos de Ley |  |
| Proyectos de Decretos Legislativos |  |
| Proyectos de Reglamentos |  |
| Memorias e informes que conformen los expedientes de elaboración de los textos normativos |  |
| Documentos sometidos a información pública durante su tramitación |  |
| **Económica, Presupuestaria y Estadística** | Contratos | **x** |
| Modificaciones de contratos | **x** |
| Desistimientos y Renuncias | **x** |
| Datos estadísticos sobre contratos | **x** |
| Datos Estadísticos contratos PYMEs | **x** |
| Contratos Menores | **x** |
| Relación de los convenios suscritos | **x** |
| Encomiendas y Encargos |  |
| Subcontrataciones |  |
| Subvenciones y ayudas públicas |  |
| Presupuestos | **x** |
| Ejecución presupuestaria | **x** |
| Cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria |  |
| Cumplimiento de los objetivos de sostenibilidad financiera |  |
| Cuentas anuales | **x** |
| Informes de auditoría de cuentas y de fiscalización por órganos de control externo | **x** |
| Retribuciones anuales Altos Cargos y máximos responsables | **x** |
| Indemnizaciones percibidas por Altos Cargos con ocasión del abandono del cargo | **x** |
| Resoluciones de autorización o reconocimiento de compatibilidad de empleados. |  |
| Autorización para actividad privada al cese de altos cargos en la AGE, CCAA o EELL |  |
| Declaraciones anuales de bienes de los representantes locales |  |
| Declaraciones de actividades de los representantes locales |  |
| Información estadística necesaria para valorar el grado de cumplimiento y calidad de los servicios públicos de su competencia | **x** |
| **Información Patrimonial** | Relación de los bienes inmuebles que sean de su propiedad o sobre los que ostenten algún derecho real. | **x** |

I. Localización y Estructuración de la Información de Transparencia

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Localización de la información de transparencia** | Enlace o banner visible en la página home | **X** | El enlace al Portal de Transparencia se localiza en la zona inferior izquierda de la página home. |
| Enlace dependiente de un acceso de la página home |  |
| No existe un apartado específico de transparencia |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Estructuración de la información de transparencia** | La información está estructurada conforme al patrón definido por la LTAIBG |  | La información se organiza en los siguientes apartados: Información institucional; Información económica; Información de contratación; Información sobre recursos humanos; Información jurídica y normativa aplicable; Comunicaciones y solicitudes en materia de Transparencia, Buen Gobierno y Cumplimiento normativo (solo operativo si se introduce un correo electrónico). No toda la información obligatoria está albergada en el Portal de Transparencia. |
| La información está organizada aunque no se ajusta al patrón definido por la LTAIBG | **x** |
| la información se presenta dispersa sin agrupación ni ordenación alguna |  |



1. **Cumplimiento de las obligaciones de publicidad activa**

II.1 Información Institucional, Organizativa y de Planificación.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Grupo de obligaciones | Obligación | Publicada | Observaciones |
| Información Institucional | Normativa aplicable |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Información institucional/Estatutos sociales y en Información jurídica y normativa aplicable. No hay referencias a la última vez que se revisó o actualizó la información. |
| Funciones |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Información institucional/¿Qué es Ibermutua?. La información no está datada y no se publica la fecha de su última revisión o actualización. |
| Información Organizativa | Descripción estructura organizativa |  | Localizable en la página home de la web/¿Quiénes somos?/Órganos de Gobierno.. La información no está datada y no se publica la fecha de su última revisión o actualización. |
| Organigrama |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Información institucional/Organigrama lo correspondiente a la estructura ejecutiva. La información no está datada y no se publica la fecha de su última revisión o actualización. Se publica en formato no reutilizable. |
| Identificación Responsables |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Información institucional/Organigrama lo correspondiente a la estructura ejecutiva. En la página home de la web/Quiénes somos/Órganos de Gobierno se localizan los componentes de la Junta directiva. La información no está datada y no se publica la fecha de su última revisión o actualización. Se publica en formato no reutilizable. |
| Perfil y trayectoria profesional responsables |  | En el Portal de Transparencia/Información sobre recursos humanos se localiza el cv del Director General, No se publica la fecha de la última actualización o revisión de la información |
| Información sobre planificación | Planes y Programas |  | En el acceso Prevención de riesgos laborales, se publican los planes anuales de actividades preventivas |
| Grado de cumplimiento y resultados |  | No se ha localizado información. |
| Indicadores de medida y valoración |  | Los indicadores se localizan en los documentos de planificación |

Análisis de la información Institucional, Organizativa y de Planificación

**Contenidos**

La información publicada no recoge todos los contenidos obligatorios establecidos en el artículo 6 de la LTAIBG

* El organigrama está incompleto, porque no incluye a los órganos de gobierno.
* No se ha localizado información sobre el grado de cumplimiento y resultados de los planes y programas.

**Calidad de la Información**

La mayor parte de la información no está datada ni existen referencias a la fecha de la última revisión o actualización de la información.

II.2 Información Económica, Presupuestaria y Estadística.

| Bloque de Obligaciones | Obligación | Publicada | Observaciones |
| --- | --- | --- | --- |
| Contratos | Contratos adjudicados |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Información de contratación un enlace que redirige a la PCSP, posicionando el perfil del contratante de la mutua. |
| Modificaciones de contratos |  | No se ha localizado información. La Plataforma de Contratación del Sector Público no incluye las modificaciones entre los criterios de búsqueda de licitaciones, lo que obliga a abrir uno a uno los enlaces a las adjudicaciones. |
| Desistimientos y Renuncias |  | No aplicable. No se han localizado contratos desistidos en el perfil del contratante |
| Datos estadísticos sobre contratos |  | Aunque en el Portal de Transparencia/Información de contratación se publica esta información, la más reciente está referida al ejercicio 2022. Dado el desfase temporal que presenta la información, no puede darse por cumplida la obligación. Por otra parte, la información se publica distinguiendo entre licitaciones y contratos menores, pero no se desagrega según los diferentes procedimientos de licitación |
| Datos estadísticos sobre el porcentaje en volumen presupuestario de contratos adjudicados a PYMES según tipo de contrato y según procedimiento de licitación. |  | No se ha localizado información. |
| Contratos Menores |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Información de contratación un enlace que redirige a la PCSP, posicionando el perfil del contratante de la mutua. |
| Convenios | Relación de los convenios suscritos |  | No se ha localizado información. |
| Subvenciones | Subvenciones y ayudas públicas concedidas |  | No aplicable |
| Presupuestos | Presupuestos |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Información económica. |
| Ejecución presupuestaria |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Información económica/Estado de ejecución del presupuesto de gastos-agosto 2023. |
| Cuentas | Cuentas anuales |  | Aunque en el Portal de Transparencia/Información económica se publican las cuentas anuales del ejercicio 2019, esta información está muy desactualizada, por lo que no puede darse por cumplida la obligación. |
| Informes de auditoría de cuentas y de fiscalización por órganos de control externo |  | De la misma manera que las cuentas, se publican – en el mismo documento – los informes de auditoría de la Intervención General de la Seguridad Social – órgano de control interno del sistema – pero no se han localizado informes de auditoria o fiscalización elaborados por el Tribunal de Cuentas, que es a lo que se refiere el contenido material de esta obligación. |
| Retribuciones | Retribuciones anuales Altos Cargos y máximos responsables |  | Localizables en el Portal de Transparencia/Información sobre recursos humanos las retribuciones del Director General, correspondientes a 2022. Dado el desfase temporal, no ha podido darse por cumplida la obligación. |
| Indemnizaciones percibidas por Altos Cargos con ocasión del abandono del cargo |  | No se ha localizado información |
| Información Estadística | Información estadística necesaria para valorar el grado de cumplimiento y calidad de los servicios públicos de su competencia |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Información económica/Seguimiento de indicadores y objetivos-julio 2023. También se localiza esta información a través del enlace Memoria 2022 |

Análisis de la Información de Económica, Presupuestaria y Estadística

**Contenidos**

La información publicada no recoge todos los contenidos en el artículo 8 de la LTAIBG que son aplicables a la entidad:

* No se ha localizado información sobre modificaciones de contratos.
* La información estadística sobre contratos está desactualizada.
* No se ha localizado información estadística de contratación de PYMES.
* No se ha localizado información sobre convenios suscritos.
* No se publican las cuentas actualizadas.
* No se han localizado informes de auditoría y fiscalización elaborados por el Tribunal de Cuentas.
* No se ha localizado información actualizada sobre retribuciones de los máximos responsables.
* No se ha localizado información sobre las indemnizaciones percibidas por los máximos responsables de la entidad.

**Calidad de la Información**

Algunas informaciones están desfasadas.

II.3 Información Patrimonial.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Bloque de Obligaciones | Obligación | Publicada | Observaciones |
|  | Relación de los bienes inmuebles que sean de su propiedad o sobre los que ostenten algún derecho real. |  | No se ha localizado información. |

Análisis de la Información Patrimonial

**Contenidos**

No se recogen los contenidos que establece el artículo 8.3 de la LTAIBG.

1. **Índice de Cumplimiento de la Información Obligatoria**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Contenido** | **Forma** | **Estructuración** | **Accesibilidad** | **Claridad** | **Reutilización** | **Actualización** | **Total** |
| **Institucional, Organizativa y de Planificación** | 88,9 | 88,9 | 88,9 | 88,9 | 88,9 | 77,8 | 38,9 | 80,2 |
| **Económica , Presupuestaria y Estadística** | 35,7 | 21,4 | 35,7 | 21,4 | 35,7 | 35,7 | 35,7 | 31,6 |
| **Información Patrimonial** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ***Índice de Cumplimiento de la Información Obligatoria*** | ***54,2*** | ***45,8*** | ***54,2*** | ***45,8*** | ***54,2*** | ***50,0*** | ***35,4*** | ***49,1*** |

El Índice de Cumplimiento de la Información Obligatoria (ICIO) se sitúa en el 49,1%. La falta de publicación de informaciones obligatorias – no se publica el 45,8% de estas informaciones – y la falta de actualización o de referencias a la fecha de la última revisión o actualización de la información publicada, son los factores que explican el Índice de Cumplimiento alcanzado.

1. **Transparencia Voluntaria y Buenas Prácticas**

**Transparencia Voluntaria**

Ibermutua publica informaciones adicionales a las obligatorias que pueden considerarse relevantes desde el punto de vista de la rendición de cuentas:

* Código de conducta.
* Código de conflictos de interés.
* Política de cumplimiento normativo.
* Memoria de gobierno corporativo

**Buenas Prácticas**

No caben buenas prácticas que reseñar

1. **Conclusiones y Recomendaciones**

Como se ha indicado el cumplimiento de las obligaciones de transparencia de la LTAIBG por parte de Ibermutua, en función de la información disponible en su web, alcanza el 49,1%.

A lo largo del informe se han señalado una serie de carencias. Por ello y para procurar avances en el grado de cumplimiento de la LTAIBG por parte de Ibermutua, este CTBG **recomienda**:

**Localización y Estructuración de la información**

Para facilitar la localización de la información obligatoria, ésta debería estructurarse en el Portal de Transparencia, conforme al patrón que establece la LTAIBG: Información Institucional y Organizativa e Información Económica y Presupuestaria.

En el caso de que no sea posible la publicación de alguna de las informaciones vinculadas a los bloques de obligaciones de publicidad activa, bien porque exista algún impedimento legal para su publicación o, bien porque no haya habido actividad en el ámbito al que se refiere – por ejemplo, que no se hayan concedido subvenciones o ayudas públicas -, debería hacerse constar expresamente esta circunstancia en el apartado correspondiente a la información obligatoria que no se publica. Sólo de esta manera es posible conocer si existe un incumplimiento de la obligación de publicar o, si es que no se publica la información porque no hay información que publicar.

Por otra parte, no se puede suplir la falta de publicación de informaciones obligatorias en el Portal de Transparencia de la entidad por su hipotética publicación en el Portal de Transparencia de la AGE. A juicio de este Consejo, el Portal de Transparencia debería publicar, exclusivamente, la información correspondiente a los Ministerios y servicios comunes, a la organización territorial de la AGE y a la AGE en el exterior. Es decir, debe circunscribirse a los órganos y entidades contemplados en el artículo 55.2 de la Ley 40/2015, que delimita a la AGE. Por otra parte, el Portal de Transparencia AGE, no publica todas las informaciones obligatorias correspondientes a los organismos y entidades dependientes.

Las informaciones relativas a cada una de las obligaciones deben publicarse de manera individualizada, sin remisión los documentos correspondientes a otra obligación - por ejemplo, las cuentas anuales – u otros documentos, - como, por ejemplo, memorias o informes de actividad -. A criterio de este CTBG, de la misma manera que la LTAIBG distingue y enumera todas y cada una de las obligaciones de publicidad activa, la publicación de las informaciones relativas a estas obligaciones debe realizarse manera individualizada

**Incorporación de información**

**Información Institucional y Organizativa**

* Debe publicarse información sobre el grado de cumplimiento y resultados de los planes y programas.

**Información Económica, Presupuestaria y Estadística.**

* Debe publicarse información sobre las modificaciones de contratos adjudicados.
* Debe publicarse la información estadística actualizada sobre el volumen de contratación según procedimiento de licitación.
* Debe publicarse la información estadística sobre el número y el porcentaje en volumen presupuestario de contratos adjudicados a PYMES según tipo de contrato y según procedimiento de licitación.
* Debe publicarse información sobre convenios, incluyendo todos los contenidos informativos contemplados en el artículo 8.1.b de la LTAIBG.
* Debe publicarse información sobre las subvenciones o ayudas públicas concedidas por Ibermutua, incluyendo el objeto, la identificación de los beneficiarios y la cuantía percibida por cada uno de ellos.
* Debe publicarse información actualizada sobre cuentas anuales
* Deben publicarse los informes de auditoría y fiscalización elaborados por el Tribunal de Cuentas.
* Debe publicarse información actualizada sobre las retribuciones percibidas por los máximos responsables de la Mutua.
* Debe publicarse información sobre las indemnizaciones percibidas por altos cargos y máximos responsables con ocasión del cese.

**Información Patrimonial**

* Debe publicarse información sobre los bienes inmuebles propiedad de la entidad o sobre los que ostente algún derecho real.

**Calidad de la Información.**

* Deben incluirse referencias a la fecha en que se revisó o actualizó por última vez la información. Para ello bastaría con que esta fecha se publicase en la página inicial del Portal de Transparencia de la Mutua.
* Deberían publicarse los cuadros-resumen de la información relativa a aquellas obligaciones que se publican mediante enlace a una fuente centralizada (por ejemplo, la Plataforma de Contratación del Sector Público), incluyendo todos los ítems informativos que establece la LTAIBG en su artículo 8.1.
* Se reitera la recomendación de que en el caso de que no hubiera información que publicar, se señale expresamente esta circunstancia.
* La información debe publicarse en formatos reutilizables según lo dispuesto por la Ley 17/2007, de reutilización de la información del sector público, proporcionando los documentos en formato abierto y legible por máquina y conjuntamente con sus metadatos. Al menos, la información publicada debería permitir su edición (copiar y pegar).

Madrid, marzo de 2024

**Anexo: Criterios de medición de los atributos de la información**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **PRINCIPIOS GENERALES** | **CRITERIO** | **DESCRIPCION** | **VALOR** | **SIGNIFICADO** |
| PUBLICACIÓN | CONTENIDO | Se obliga su publicación por la Ley19/21013 | 10 | SI se publica el contenido de la obligación exigida |
| 0 | NO se publica el contenido de la obligación exigida |
| FORMA | Modo de presentar la información | 10 | De forma DIRECTA en la misma web o con enlace directo a la información |
| 0 | De forma INDIRECTA pero sin dirigir a la información a la que se refiere |
| ACTUALIZACIÓN | Se identifica la fecha de datación de la información | 10 | Tiene FECHA y está dentro de los TRES meses previos a la fecha de consulta |
| 5 | Tiene FECHA pero NO ESTA ACTUALIZADO dentro de los tres meses |
| 0 | NO SE CONOCE la fecha de publicación de la información |
| ATRIBUTOS | ACCESIBILIDAD | Número de clics para acceder a la información desde la página principal de transparencia | 10 | 3 clics como máximo |
| 9 | 4 |
| 8 | 5 |
| 7 | 6 |
| 6 | 7 |
| 5 | 8 |
| 4 | 9 |
| 3 | 10 |
| 2 | 11 |
| 1 | 12 |
| 0 | Más de 12 clics |
| CLARIDAD | Lenguaje fácil de entender por el público general. La información compleja se acompaña de comentarios, glosarios, textos introductorios o similares | 10 | MUY comprensible o con ayudas, en su caso |
| 9 |  |
| 8 | Comprensible |
| 7 |  |
| 6 | Normal |
| 5 |  |
| 4 | Poco comprensible |
| 3 |  |
| 2 | Difícilmente comprensible |
| 1 |  |
| 0 | NADA comprensible |
| ESTRUCTURACIÓN | Información organizada siguiendo una lógica clara | 10 | la información se encuentra ordenada en grupos de materias, temáticas o de acuerdo con los bloques o grupos de información de la ley |
| 0 | la información se presenta dispersa sin agrupación ni ordenación alguna |
| Reutilización | Formatos según Ley 37/2007 | 10 | Es un formato reutilizable establecido |
| 0 | NO es un formato reutilizable |
| WEB | LUGAR PUBLICACION | Dónde quedan publicadas las obligaciones de publicidad activa | 10 | Apartado específico o banner en la página inicial del sitio |
| 5 | Apartado específico pero NO en la página de inicio |
| 0 | No existe un apartado específico de transparencia |