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** | Mutua Universal MUGENAT |
| **Fecha de la evaluación** | 16/02/2024  Segunda revisión: 21/03/2024 |
| **URL de la entidad** | https://www.mutuauniversal.net/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 | **x** |
| 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 media de la página home. También existe un enlace en el acceso Conócenos de la página home de la mutua. |
| 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 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/Funciones y normativa de aplicación. No hay referencias a la última fecha de revisión o actualización de la información. |
| Funciones |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Funciones y normativa de aplicación. La información no está datada y no se publica la fecha de su última revisión o actualización. |
| Información Organizativa | Descripción estructura organizativa |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Estructura Organizativa. La información no está datada y no se publica la fecha de su última revisión o actualización. |
| Organigrama |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Estructura Organizativa. 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/Estructura Organizativa. La información no está datada y no se publica la fecha de su última revisión o actualización. |
| Perfil y trayectoria profesional responsables |  | Localizable en el Portal de Transparencia/Estructura Organizativa. La información no está datada y no se publica la fecha de su última revisión o actualización. |
| Información sobre planificación | Planes y Programas |  | A través del acceso Servicios/Gestión de la prevención, se localiza el Plan general de actividades preventivas para 2024. |
| Grado de cumplimiento y resultados |  | A través del acceso Servicios/Gestión de la prevención, se localiza la Memoria de ejecución del Plan de actividades preventivas 2022. |
| Indicadores de medida y valoración |  | Localizables en la memoria de ejecución del plan de actividades preventivas 2022 |

Análisis de la información Institucional, Organizativa y de Planificación

**Contenidos**

La información publicada recoge todos los contenidos obligatorios establecidos en el artículo 6 de la LTAIBG

**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 |  | A través del acceso Conócenos/Perfil del Contratante se localizan diferentes enlaces a información contractual.  A través del enlace Acceso al Portal de licitaciones se accede a las licitaciones en tramitación. También existe un buscador de licitaciones a través del que se pueden localizar licitaciones adjudicadas. La información más reciente que proporciona este criterio de búsqueda corresponde a 2020. Dado el desfase temporal que presenta la información, no puede tomarse en cuenta para valorar el cumplimiento de la obligación.  Por otra parte, se publica un enlace al perfil del contratante que posiciona en un buscador. Esta forma de publicar la información constituye una barreara para la localización y accesibilidad a la información, por lo que tampoco puede considerarse para valorar el cumplimiento de la obligación.  Finalmente, a través del apartado Contratos y estadísticas de contratación del Portal de Transparencia, se localiza información estadística de contratación, contratos menores y modificaciones de contratos, pero no se localiza información sobre contratos mayores.  No puede darse por cumplida la obligación. |
| Modificaciones de contratos |  | Localizable a través del apartado Contratos y estadísticas de contratación del Portal de Transparencia |
| Desistimientos y Renuncias |  | No se ha localizado información |
| Datos estadísticos sobre contratos |  | Localizable en el apartado Contratos y Estadísticas de contratación |
| 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 |  | En el apartado Convenios y subvenciones se publica una relación de los convenios suscritos en 2022. Dado el desfase temporal que presenta la información, no puede considerarse cumplida la obligación. |
| Subvenciones | Subvenciones y ayudas públicas concedidas |  | No aplicable |
| Presupuestos | Presupuestos |  | En el apartado Presupuestos e Indicadores se publica información relativa al ejercicio 2022. Dado el desfase temporal que presenta la información, no puede considerarse cumplida la obligación. |
| Ejecución presupuestaria |  | En el apartado Presupuestos e Indicadores se publica información relativa al ejercicio 2022. Dado el desfase temporal que presenta la información, no puede considerarse cumplida la obligación. |
| Cuentas | Cuentas anuales |  | Localizables en el apartado Cuentas anuales e informes de auditoría las correspondientes a 2022 |
| Informes de auditoría de cuentas y de fiscalización por órganos de control externo |  | En este mismo apartado, se publican 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/Retribución de altos cargos |
| Indemnizaciones percibidas por Altos Cargos con ocasión del abandono del cargo |  | No aplicable. En el apartado Retribución de altos cargos se informa de que no se han concedido indemnizaciones |
| 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/ Memorias anuales corporativas. |

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 actualizada sobre contratos mayores
* No se ha localizado información sobre desistimientos y renuncias a contratos adjudicados
* No se ha localizado información estadística de contratación de PYMES.
* No se ha localizado información actualizada sobre convenios suscritos.
* La información sobre el presupuesto está desactualizada
* La información sobre ejecución presupuestaria está desactualizada
* No se han localizado informes de auditoría y fiscalización elaborados por el Tribunal de Cuentas.

**Calidad de la Información**

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. |  | Localizable en el apartado Centros de Mutua Universal del Portal de Transparencia. |

Análisis de la Información Patrimonial

**Contenidos**

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** | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 88,9 | 38,9 | 89,7 |
| **Económica , Presupuestaria y Estadística** | 46,2 | 46,2 | 46,2 | 46,2 | 46,2 | 46,2 | 46,2 | 46,2 |
| **Información Patrimonial** | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 85,7 |
| ***Índice de Cumplimiento de la Información Obligatoria*** | ***69,6*** | ***69,6*** | ***69,6*** | ***69,6*** | ***69,6*** | ***65,2*** | ***41,3*** | ***65,5*** |

El Índice de Cumplimiento de la Información Obligatoria (ICIO) se sitúa en el 65,5%. La falta de publicación de informaciones obligatorias – no se publica el 30,4% de estas informaciones o la información publicada está desactualizada– y la falta 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**

Mutua Universal 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 conducta para empresas proveedoras
* Protocolo de conflictos de interés.
* Política de cumplimiento normativo
* Política de prevención de delitos

**Buenas Prácticas**

* Habilitación de una espacio específico para la presentación de solicitudes de información pública

1. **Conclusiones y Recomendaciones**

Como se ha indicado el cumplimiento de las obligaciones de transparencia de la LTAIBG por parte de Mutua Universal, en función de la información disponible en su web, alcanza el 65,5%.

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 Mutua Universal, 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, Organizativa y de Planificación, Información Económica, Presupuestaria y Estadística e Información Patrimonial.

Dentro de cada uno de estos bloques deben publicarse - o enlazarse si la información está publicada en otros apartados de la web institucional - las informaciones obligatorias que establecen los artículos 6 y 8 de la LTAIBG. Toda la información sujeta a obligaciones de publicidad activa debe publicarse – o en su caso enlazarse - en el Portal de Transparencia y dentro de éste en el bloque de obligaciones al que se vincule.

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 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 Económica, Presupuestaria y Estadística.**

* Debe publicarse información sobre los contratos mayores, al menos, debería redirigirse al Perfil del Contratante de la Mutua en la Plataforma de Contratación del Sector Público.
* Debe publicarse información sobre los desistimientos y renuncias a contratos adjudicados.
* 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 actualizada sobre convenios, incluyendo todos los contenidos informativos contemplados en el artículo 8.1.b de la LTAIBG.
* Debe publicarse información actualizada sobre los presupuestos.
* Debe publicarse información actualizada sobre ejecución presupuestaria
* Deben publicarse los informes de auditoría y fiscalización elaborados por el Tribunal de Cuentas.

**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 |