

INFORME D'AVALUACIÓ

COMPLIMENT del CODI de BON GOVERN d'ACEBA

Drets de Propietat Intel·lectual.

Aquest document es confidencial, per us exclusiu de EAP BARCELONA-SARDENYA, SLP i el personal de Pragma Solucions, S.L. o els seus col·laboradors subjectes a contracte de confidencialitat i deure de secret. Queda prohibida qualsevol forma de reproducció sense autorització escrita expressa de EAP BARCELONA-SARDENYA, SLP Reservats tots els drets©.

FULL CONTROL DOCUMENT

Títol		
INFORME D'AVALUACIÓ sobre el compliment del Codi de Bon Govern d'ACEBA		
Codi	Revisió	Data
Informe	V1	04/10/2018
Resum del contingut		
El present Informe d'avaluació respon a l'obligació establerta en l'article 7.1 del Codi de Bon Govern d'ACEBA que preveu en el seu epígraf i) Autoavaluació que "l'òrgan de govern avaluarà com a mínim anualment, i amb esperit autocrític, la seva pròpia actuació en relació amb la missió i els objectius de l'entitat"; i l'article 9 determina que "anualment cada EBA autoavaluarà l'aplicació del Codi de Bon Govern a la seva organització en base a un document comú en el qual es ponderen diversos principis i valors d'aquest Codi segons els següents criteris: nivell d'assoliment, planificació, implementació, valoració global i esmenes errors"		
	Nom	Signatura
Realitzat/ Supervisat	Joan Haro	

FULL DE CONTROL DE DISTRIBUCIÓ

Copia	Nom	Càrrec	Organització
1	Jaume Sellarès Sallés	Administrador	EAP SARDENYA

FULL REGISTRE DE CANVIS

Versió	Data	Pàgines afectades	Notes i motius del canvi
1	06/06/2018	Totes	Preparació d'infome

1 ÍNDEX

1	ÍNDEX	3
2	ABAST DE L'AVALUACIÓ	6
2.1	OBJECTE	6
2.2	IDENTIFICACIÓ DE L'ENTITAT AUDITADA I INTERLOCUTORS.....	6
2.2.1	Identificació de les entitats	6
2.2.2	Representant de l'entitat	6
2.3	NORMATIVA.....	7
2.4	METODOLOGIA.....	9
2.4.1	Introducció	9
2.4.2	Perspectives	10
2.4.3	Avaluació	12
2.4.4	Abast temporal de l'avaluació	13
3	RESUMEN EXECUTIU	14
3.1	Identificació de l'avaluació	14
3.2	Resultats de l'avaluació	14
3.2.1	Perspectiva Societària	15
3.2.2	Perspectiva de gestió	18
3.2.3	Perspectiva Assistencial	19
3.2.4	Perspectiva Recursos Humans	20
4	ESTRUCTURA del INFORME DETALLAT	23
4.1	CAPÇALERA	23
4.1.1	Enunciat	23
5	PERSPECTIVA SOCIETÀRIA	24
5.1	Grau de treballadors Socis.....	24
5.2	Pla d'incorporació a la condició de soci.....	25
5.3	Grau de concentració del capital	26
5.4	Plusvàlua mitjana obtinguda en les compra-vendes del període.....	27
5.5	Reserves proporcionades	28
5.6	Càrrecs dels socis en altres entitats.....	29

5.7	Cap soci/a condemnat/da.....	30
5.8	Codi ètic	31
5.9	Responsabilitat social corporativa.....	32
5.10	Abstenció en cas de conflicte d'interessos.....	33
5.11	Nivell de confidencialitat	34
5.12	Nivell de transparència	35
5.13	Participació de l'equip en la presa de decisions	36
6	PERSPECTIVA de GESTIÓ.....	37
6.1	Eficiència en la gestió.....	37
6.2	Selecció de proveïdors amb criteris d'igualtat, objectivitat i independència.....	38
6.3	Reducció de l'impacte medi ambiental	39
6.4	Posicionament RSC del centre	40
7	PERSPECTIVA ASSISTÈNCIAL	41
7.1	Eficiència en la gestió.....	41
7.2	Índex de Qualitat de la prescripció farmacèutica.....	42
7.3	Taxa d'hospitalitzacions potencialment evitables.....	43
7.4	Índex de facilitat pel dia de visita	44
7.5	Índex de fidelitat amb els serveis d'atenció primària.....	45
7.6	Percentatge del cost total de la formació respecte de l'import del contracte amb el CatSalut46	
7.7	Numero de persones de l'equip que han rebut formació durant l'any.....	47
7.8	Numero de alumnes que han rebut formació postgrau/pregrau en el centre	48
7.9	Numero de tutors acreditats per formació de postgrau / pregrau	49
7.10	Percentatge del cost total de la docència respecte de l'import del contracte amb el CatSalut50	
7.11	Numero de projectes de recerca.....	51
7.12	Percentatge del cost total de la recerca respecte de l'import del contracte amb el CatSalut52	
8	PERSPECTIVA de RECURSOS HUMANS.....	53
8.1	Procés de selecció i promoció equitatius	53
8.2	Retribució equitativa i igualitària.....	54

8.3	Forquilla retributiva	55
8.4	Retribució digne.....	56
8.5	Gestió igualitària.....	57
8.6	Gestió participativa.....	¡Error! Marcador no definido.
8.7	Percentatge de persones en risc d'exclusió social.....	58
8.8	Ocupació de qualitat.....	59
8.9	Ocupació estable	60
8.10	Conciliació de la vida familiar i laboral	61
8.11	Desenvolupament professional.....	62
9	CLAUSULA DE CONFIDENCIALITAT I DEURE DE SECRET	63
10	LIMITACIONS	64
11	CONCLUSIONS PER AL RESPONSABLE d'EAP SARDENYA.....	65

2 ABAST DE L'AVALUACIÓ

2.1 OBJECTE

El present informe s'elabora i es lliura en virtut de l'encàrrec de treball que es va produir per part de Equip d'Atenció Primària Barcelona Sardenya, S.L.P. (en endavant **EAP SARDENYA**) per a la realització d'un INFORME d'AVALUACIÓ del COMPLIMENT del CODI de BON GOVERN d'ACEBA.

ACEBA va aprovar el Codi de Bon Govern de les EBAs en l'Assemblea General d'aquesta organització celebrada a L'Escala (Girona) el dia 16 de juny de 2016; que estableix en el seu article 9 la realització d'una avaluació sota els següents criteris:

- nivell d'assoliment,
- planificació,
- implementació,
- valoració global i
- esmenes errors.

2.2 IDENTIFICACIÓ DE L'ENTITAT AUDITADA I INTERLOCUTORS

2.2.1 Identificació de les entitats

Raó Social	CIF	
Equip d'Atenció primària Barcelona Sardenya, S.L.P	B-62304936	
Domicili Social	C.P.	Població
Sardenya 466, baixos	08025	Barcelona
Tel./ Fax	Adreça electrònica	
93 567 43 80	www.eapsardenya.cat	

2.2.2 Representant de l'entitat

Nom i Cognoms	Càrrec
Dr. JAUME SELLARÈS SALLÀS	Conseller Delegat

2.3 NORMATIVA

La Llei 15/1990, de 9 de juliol, d'ordenació sanitària de Catalunya (DOGC núm. 1324, de 30.07.1990) (LOSC), separa les funcions d'assegurador del sistema sanitari públic (planificació, finançament i compra de serveis), que corresponen al Servei Català de la Salut (CatSalut), de les funcions de proveïdor de serveis sanitaris públics, les quals es desenvolupen per un seguit d'entitats de naturalesa pública o privada, degudament acreditades, i convingudes o contractades pel CatSalut. Posteriorment, la Llei 11/1995, de 29 de setembre, de modificació parcial de la LOSC (DOGC núm. 2116, de 18.10.1995) incorpora la disposició addicional 10^a de la Llei esmentada, possibilitant l'autogestió de serveis sanitaris per professionals de la salut, preferentment procedents del sector públic, com un model genuí de gestió de serveis sanitaris, sociosanitaris i de salut pública finançats públicament, encarnat en les entitats de base associativa (EBAs).

Aquestes entitats, onze (11) hores d'ara, totes elles aixoplugades per l'Associació d'Entitats de Base Associativa Sanitàries (ACEBA), gestionen els serveis d'atenció primària en diverses àrees bàsiques de salut arreu de Catalunya.

Des de la posada en funcionament de les primeres EBAs, aquestes entitats han tingut una especial sensibilitat en adoptar els principis i pràctiques de bon govern i els valors de servei públic i transparència democràtica, convençudes que solament així és possible una gestió orientada a la millora de la qualitat, la sostenibilitat i l'eficiència dels serveis al ciutadà.

És en base a aquest convenciment que ACEBA ha aprovat el Codi de Bon Govern de les EBAs en l'Assemblea General d'aquesta organització celebrada a L'Escala (Girona) el dia 16 de juny de 2016 en la redacció del qual s'han tingut en compte, entre d'altres, les Recomanacions per al Bon Govern dels Sistemes de Salut del Consell d'Europa (CM/Rec 2012), la Charte de l'Economie Sociale (1980), la Carta de Principis de l'Economia Social de la Conferència Europea de Cooperatives, Mutualitats, Associacions i Fundacions (actualment Associació Europea d'Economia Social) (2002) i la Comunicació de la Comissió Europea cap al Parlament Europeu, el Consell, el Comitè Econòmic i Social Europeu i el Comitè de les Regions (Social Business Initiative) (2011), així com l'article 77 de la Directiva Europea 2014/24/UE, del Parlament Europeu i del Consell, de 26 de febrer de 2014, sobre contractació pública. Aquests instruments instauren els principis de primacia de les persones i de la finalitat social per damunt del capital, que es tradueix en una gestió autònoma i transparent, democràtica i participativa; l'aplicació dels resultats a la finalitat

social i, si escau, en funció del treball aportat i el servei o l'activitat realitzada, i la promoció de la solidaritat interna i el valor afegit envers la societat.

Entre les previsions del Codi de Bon Govern esmentat, l'article 1 estableix que "aquest Codi de Bon Govern és d'aplicació a les EBAs que s'hi adhireixen lliurement"; l'article 3 disposa que "aquest Codi està sotmès a les eventuais modificacions de la normativa vigent i a una avaluació continuada"; l'article 6.1, com també l'article 7.1 preveuen en el seu epígraf i) Autoavaluació que "l'òrgan de govern avaluarà com a mínim anualment, i amb esperit autocrític, la seva pròpia actuació en relació amb la missió i els objectius de l'entitat"; i l'article 9 determina que "anualment cada EBA autoavaluarà l'aplicació del Codi de Bon Govern a la seva organització en base a un document comú en el qual es ponderen diversos principis i valors d'aquest Codi segons els següents criteris: nivell d'assoliment, planificació, implementació, valoració global i esmenes errors".

Així mateix, la disposició transitòria única prescriu que "en el termini de dos anys comptadors a partir de l'entrada en vigor d'aquest Codi, les EBAs han d'adaptar la seva organització i funcionament a les pautes que hi són previstes", i la disposició final única assenyalava que "Aquest Codi entra en vigor el dia 16 de juny de 2016, salvant allò que estableix l'article 9 relatiu a la monitorització i avaluació del mateix, precepte el qual ha d'entrar en vigor un cop hagi transcorregut el termini a què es refereix la disposició transitòria única".

D'acord amb les previsions assenyalades del Codi de Bon Govern de les EBAs, l'avaluació anual a què s'han de sotmetre aquestes entitats en relació amb la seva missió i objectius, un cop s'han adherit al Codi esmentat, consisteix en un exercici d'autoavaluació que ha de girar sobre l'aplicació del Codi assenyalat a la seva organització i funcionament en base a un document comú en el qual es ponderen diversos principis i valors d'aquest Codi segons els següents criteris: nivells d'assoliment, planificació, implementació, valoració global i esmenes errors (arts. 9 i disposició transitòria única). A efectes d'aquesta autoavaluació, l'Assemblea General d'ACEBA va aprovar el document comú de referència, que inclou la relació d'indicadors a avaluar i la quantificació/qualificació d'aquests indicadors en una forquilla per a cada un dels paràmetres a ponderar.

2.4 METODOLOGIA

2.4.1 Introducció

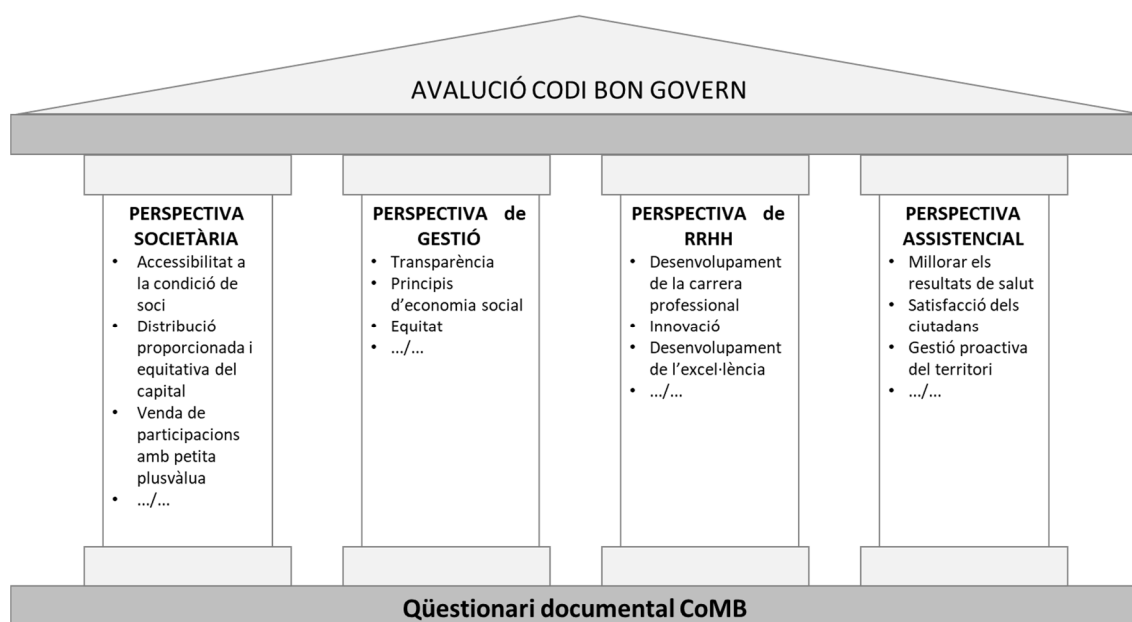
Com s'indica en el punt anterior, les EBA son organitzacions professionals que desenvolupen la seva activitat dins del el sistema sanitari públic i dediquen esforços a la recerca en el camp de la salut. Per tant no hem d'oblidar els codis deontològics dels professionals assistencials i les normes ètiques de l'activitat clínica i assistencial a com a fonts de la governança de les EBA.

En el següent gràfic es reflecteixen el conjunt de fons que composen la governança de les EBA (més enllà dels aspectes legals relacionats amb la seva activitat).



En el procés d'avaluació, com a principi bàsic de transparència, sempre i quan ha estat possible, s'ha primat l'ús d'indicadors calculats per entitats independents i sobretot per el Servei Català de la Salut (entitat contractant).

En primer lloc, de la anàlisi de les diferents fonts, que composen el model de governança de les EBA, s'han identificat quatre perspectives on agrupar els principis i valors que componen el Codi de Bon Govern de les EBA



La base de l'avaluació és la informació documentada, sol·licitada per el Col·legi Oficial de Metges de Barcelona (CoMB), que s'exclou de l'abast del present informe.

2.4.2 Perspectives

S'han classificat, els principis i valors objecte d'avaluació, en quatre perspectives amb els següents objectius:

1. Facilitar el seu anàlisis i interpretació,
2. Disposar d'una adequada classificació de la informació, i
3. La major eficiència possible del mètode d'avaluació (sempre supeditat a l'assoliment dels objectius).

Les quatre perspectives són:

- A. **Societària**: agrupa els principis i valors, recollits en el Codi de Bon Govern, relatius a:
 - a) Governança de la societat,
 - b) Els drets i deures dels socis de l'entitat, i
 - c) La creació i destí dels excedents procedents de la gestió social.
- B. **Gestió**: aborda els principis i valors que han de regir la gestió operativa de la EBA, en aspectes com:
 - a) Medi ambient,

- b) Responsabilitat social,
- c) Transparència, i
- d) Sostenibilitat.

C. **RRHH**: Les persones que conformen l'equip d'una EBA, com empreses de professionals que es regeixen pels principis de l'economia social, han tenir garantides, entre altres aspectes, la igualtat d'oportunitats, una ocupació estable i de qualitat, etc. Aquests principis i valors son l'objecte d'anàlisi d'aquesta perspectiva.

D. **Assistencial**: Aquesta perspectiva no té per objecte avaluar la qualitat assistencial, sinó els principis de gestió de la mateixa:

- a) Eficiència i eficàcia en la gestió de la salut dels ciutadans,
- b) Qualitat dels serveis prestats, i
- c) Satisfacció del usuari

S'ha elaborat una fitxa, com l'exemple que apareix en la següent imatge, per cada un dels indicadors que recull els següents punts:

- a) Definició,
- b) Font de la informació,
- c) Càlcul, i
- d) Aspectes rellevants a tenir en compte.

Nom / Codi de l'indicador: Grau de concentració del capital		
Descripció: Numero de persones que concentren el 50%, 60% i 75% dels drets de vot (és a dir, la capacitat de controlar les decisions que es prenen per majoria simple i per majoria qualificada)		
Perspectiva: Societària	Àmbit: Distribució proporcionada i equitativa del capital	Criteris pre procés: n.a.
Especificacions de les dades i càlculs		
Font de les dades: Llibre de socis		Tipus d'unitat: unitat
Nivell de detall: Equip d'Atenció Primària	Fórmula de càlcul: n.a.	
Dades històriques i freqüència de refresc		
Periodicitat: Informe anual	Període informat a l'origen: Anual	Profunditat: 4 anys
Temporalitat		
Passat/Futur: l'indicador mesurar el passat	Anàlisi temporal: Any i comparativa amb anys precedents	
Observacions		
Podem posar-ho en relació amb el numero total de socis i amb el numero total de treballadors amb contracte fixe		

Podem posar-ho en relació amb el numero total de socis i amb el numero total de treballadors amb contracte fixe

Aquestes fitxes tenen com objectiu:

- a) facilitar l'avaluació; i
- b) la homogeneïtzació i transparència de la informació.

Els indicadors necessàriament hauran de variar en la mida que les EBA i/o el sistema públic de salut evolucionin. Motiu per el que la seva revisió, per validar la seva vigència i eficiència, es realitzarà bianualment.

2.4.3 Avaluació

L'avaluació s'ha realitzat en base a l'anàlisi de la següent documentació, facilitada per **EAP SARDENYA**, de la que no s'ha realitzat cap prova per verificar el seu contingut (al no ser l'objecte del present informe):

- A. Perspectiva societària:
 - a. Llibre de socis
 - b. Relació de treballadors amb la antiguitat i tipus de contracte
 - c. Document pla d'incorporació a la condició de soci
 - d. Escripures de compra venda de participacions socials
 - e. Contracte amb el CatSalut. Annexes import facturació anual
 - f. CCAA - patrimoni net
 - g. Codi ètic
 - h. Declaració responsable del socis de la seva participació en altres entitats
 - i. Compromís dels socis posada a disposició de la seves participacions en cas de condemna
 - j. Certificats de penals dels socis
 - k. Document política RSC de l'equip
 - l. Declaració responsable administrador únic (conflicte d'interessos)
 - m. Document de confidencialitat
 - n. Reglament intern del grups de treball
- B. Gestió:
 - a. Central de Resultats. Àmbit d'Atenció Primària
 - b. Document de la política de compres
 - c. Informe extern reducció impacte medi ambiental
 - d. Document afiliació associacions RSC / Acreditació en RSC
- C. RRHH:
 - a. Procediment de selecció de RRHH. Expedients darreres incorporacions
 - b. Document política retributiva

- c. Resum anual model 190
 - d. Full de nomina mensual + pagues extres
 - e. Codi ètic (o acte Junta aprovació del Codi Ètic)
 - f. Document política de promoció interna
 - g. Documents mensuals liquidació Seg. Social - RNT
 - h. Document política de conciliació
 - i. Documentació carrera professional - Avaluació ...
 - j. Relació de treballadors amb la antiguitat i tipus de contracte
 - k. Reglament intern del grups de treball
- D. Assistencial:
- a. Central de Resultats. Àmbit d'Atenció Primària
 - b. PLAENSA. Àmbit d'Atenció Primària
 - c. Contracte amb el CatSalut. Annexes import facturació anual
 - d. CCAA o documentació equivalent que justifiqui les despeses en formació
 - e. Informes de formació de les persones integrants de l'equip
 - f. Informe de la unitat docent
 - g. CCAA o documentació equivalent que justifiqui les despeses en activitat docent
 - h. Memòria de recerca de la EBA
 - i. CCAA o documentació equivalent que justifiqui les despeses en recerca

2.4.4 Abast temporal de l'avaluació

L'avaluació del compliment del Codi de Bon Govern d'ACEBA per part d'EAP SARDENYA s'ha realitzat per el període comprés entre l'1 de gener de 2014 i el 31 de desembre de 2015, establint com a data de tall el 31 de desembre de cada any natural. Excepció feta dels indicadors obtinguts del Pla d'enquestes de satisfacció d'assegurats del CatSalut (PLAENSA), al tractar-se d'una publicació tri anual, que s'ha limitat als exercicis 2012 i 2015.

L'objectiu de realitzar la anàlisi de períodes previs a l'aprovació del Codi de Bon Govern de les EBAs (Assemblea General d'ACEBA celebrada a L'Escala (Girona) el dia 16 de juny de 2016) és mostrar l'evolució i compromís d'EAP SARDENYA amb els principis i pràctiques de bon govern i els valors de servei públic i transparència democràtica, per fer possible una gestió orientada a la millora de la qualitat, la sostenibilitat i l'eficiència dels serveis al ciutadà.

3 RESUMEN EXECUTIU

3.1 Identificació de l'avaluació

Data de realització	Maig 2018
Realitzada per	PRAGMA SOLUCIONS, S.L.

3.2 Resultats de l'avaluació

Haurà de valorar-se els resultats d'acord amb la següent taula:

0. No Implementat.
1. Requereix millora urgent.
2. Pendent de millora o formalització de procediment ja existent.
3. Adequat.
4. Bo. Sense al·lusió a deficiències.
5. Excel·lent.

3.2.1 Perspectiva Societària

Àmbit	Indicador	Grau de compliment	Comentaris	Situació
Accessibilitat a la condició de soci	Grau de treballadors socis	3	El numero de treballadors no professionals socis és molt baix, el que fa reduir significativament el resultat total.	
Accessibilitat a la condició de soci	Pla d'incorporació a la condició de soci	5	La societat va oferir, entre els mesos de juliol/agost 2017, per carta a tots els treballadors la possibilitat d'adquirir participacions de forma indefinida.	
Distribució proporcionada i equitativa del capital	Grau de concentració del capital	2	Els socis fundadors tenen un elevat percentatge de participacions, 7 dels 23 socis controlen més del 70% del capital social.	
Venda de participacions en petita plusvàlua	Plusvàlua mitjana obtinguda en les compra-venes del període	4	En el període objecte d'anàlisis només s'han produït dos compra-venes de participacions, amb una plusvàlua total de 3.684,56 €	
Reserves proporcionades	Reserves proporcionades	4	Els fons propis de la societat no superen els 90 dies de facturació a CatSalut, i en el període s'han incrementat anualment de mitjana un 1,15% de l'import del contracte.	
	Càrrecs dels socis en altres entitats	2	Només 16 dels 23 socis han realitzat l'oportuna declaració.	

Àmbit	Indicador	Grau de compliment	Comentaris	Situació
Càrrecs dels socis en altres entitats				
Renúncia a la condició de soci	Cap soci/a condemnat/da	2	Només 18 dels 23 socis han signat el compromís de posar a disposició la condició de soci en el cas de ser condemnats.	  
Compromís ètic	Codi ètic	5	La societat va assumir com a propi la proposta de Codi Ètic realitzada per ACEBA el desembre de 2003.	  
RSC	Compromís social de la organització envers els diferents grups d'interès	3	La societat disposa d'una política de responsabilitat social corporativa en la seva pàgina web (document que no té data d'elaboració i ho aprovació).	  
Lleialtat	Abstenció en cas de conflicte d'interessos	5	L'administrador únic ha signat un compromís d'abstenir-se, en favor de la Junta de Socis, en qualsevol supòsit de conflicte d'interessos.	  
Confidencialitat	Nivell de confidencialitat		No aplica, l'òrgan d'administració és unipersonal	
Transparència	Nivell de transparència	4		

Àmbit	Indicador	Grau de compliment	Comentaris	Situació
			La societat compleix amb la normativa en matèria de transparència i a més facilita informació addicional. Però no disposa d'un protocol que garanteixi l'adequat manteniment del nivell de transparència	 
Direcció participativa	Participació de l'equip en la presa de decisions	3	La societat manté una política activa de participació, però no disposa de cap protocol que en garanteixi la seva correcte execució.	  

3.2.2 Perspectiva de gestió

Àmbit	Indicador	Grau de compliment	Comentaris	Situació
Eficiència	Eficiència en la gestió	5	La societat millora els resultats de la mitjana de Catalunya per damunt del 10% (2016).	  
Compres	Selecció de proveïdors amb criteris d'igualtat, objectivitat i independència	4	La societat disposa, des del any 2010, d'un protocol, dins el marc de la certificació ISO.	  
Medi ambient	Reducció de l'impacte medi ambiental	4	La societat va encarregar, l'abril 2015, un informe d'auditoria energètica a l'empresa eSaving Solutions. Les mesures proposades han estat aplicades.	  
RSC	Posicionament RSC del centre	2	La societat disposa d'una política de RSC, però no pertany a cap organització i/o associació ni disposa de cap acreditació.	  

3.2.3 Perspectiva Assistencial

Àmbit	Indicador	Grau de compliment	Comentaris	Situació
Eficiència	Despesa farmacèutica pública estandarditzada per assegurat consumidor	5	La despesa farmacèutica dels usuaris de l'EBA és un 15% inferior de la mitjana de Catalunya.	  
Eficiència	Índex de Qualitat de la prescripció farmacèutica	4	Els resultats encara són molt millors que la mitjana de Catalunya, han sofert un retrocés en els darrers 3 anys anteriors.	  
Efectivitat	Taxa d'hospitalitzacions potencialment evitables	4	La taxa d'hospitalitzacions potencialment evitables, estandarditzada en funció de la població assignada, s'ajusta a la mitjana de Catalunya	  
Efectivitat	Índex de facilitat pel dia de visita	3	Encara que els resultats es mantenen per damunt de la mitjana de Catalunya, hi ha un retrocés en els resultats de l'exercici 2015.	  
Satisfacció del ciutadà	Índex de fidelitat amb els serveis d'atenció primària	5	Els resultats són molt superiors a la mitjana de Catalunya, encara que un molt petit retrocés que ha estat inferior al sofert per la mitjana del sistema.	  
Formació	Percentatge del cost total de la formació respecte de l'import del contracte amb el CatSalut	4	La societat ha destinat a formació entorn del 0,4% de l'import del contracte del CatSalut. En aquest import cal sumar el fons de la Fundació Tripartita	  

Àmbit	Indicador	Grau de compliment	Comentaris	Situació
Formació	Numero de persones de l'equip que han rebut formació durant l'any	5	En tots els anys objecte d'anàlisi el 100% del personal ha assistit com a mínim a un curs.	
Docència	Numero de alumnes que han rebut formació postgrau/pregrau en el centre	5	En els darrers dos exercicis analitzats s'han superat els 70 alumnes anuals.	
Docència	Numero de tutors acreditats per formació de postgrau / pregrau	5	La societat disposa de 7 tutors acreditats d'un total dels 17 professionals dels centre.	
Docència	Percentatge del cost total de la docència respecte de l'import del contracte amb el CatSalut	4	El cost de la docència es situa per damunt del 4% de l'import del contracte amb el CatSalut	
Recerca	Numero de projectes de recerca	5	L'EBA va crear una unitat de recerca, l'any 2009 que té una activitat amb un alt nivell de reconeixement.	
Recerca	Percentatge del cost total de la recerca respecte de l'import del contracte amb el CatSalut	0	No és disposa d'informació respecte d'aquest punt	

3.2.4 Perspectiva Recursos Humans

Àmbit	Indicador	Grau de compliment	Comentaris	Situació
Selecció i promoció	Procés de selecció i promoció equitatius	3	La societat disposa d'un protocol, de data 6 de juny de 2016. S'ha acreditat la seva aplicació en els processos de promoció, però no així en els de selecció.	  
Retribució	Retribució equitativa i igualitària	3	Existeixen diferències, que la societat s'ha compromès a eliminar a l'exercici 2018.	  
Retribució	Forquilla retributiva	5	La diferència entre la persona que més guanya i la que menys no supera les 6 vegades.	  
Retribució	Retribució digne	3	La retribució de la persona amb menor retribució supera les 1,5 vegades el salari mínim interprofessional. Encara que al darrer exercici ha vist reduïda aquesta diferència.	  
Igualtat d'oportunitats	Gestió igualitària	4	L'equip esta compostat en un 76% per dones, i el 66% càrrecs de responsabilitat tenen una dona al cap davant.	  
Inserció de persones	Percentatge de persones en risc d'exclusió social	0	No implementat per la societat	  
Contractació	Ocupació de qualitat	4		

Àmbit	Indicador	Grau de compliment	Comentaris	Situació
			La societat fa un ús molt limitat de les modalitats temporals de contractació	 
Contractació	Ocupació estable	4	Les substitucions de persones que es desvinculen de l'entitat fa que la antiguitat mitjana oscil·li entre 9 i 10 anys, durant tot el període objecte d'anàlisi	  
Persones	Conciliació vida familiar i laboral	4	Des de 2017 la societat ha incorporat al Reglament Intern un conjunt de mesures per facilitar la conciliació de la vida familiar i laboral. Que es venien aplicant en caràcter previ	  
Persones	Desenvolupament professional	4	El pla de carrera s'ajusta a lo establert en el conveni col·lectiu.	  

4 ESTRUCTURA del INFORME DETALLAT

A continuació es descriuen l'avaluació de cadascú dels indicadors, de les diferents perspectives,, realitzada a **EAP SARDENYA**; la situació de compliment en que aquesta es troba, les incidències detectades i les millores proposades per la seva esmena.

El present informe es presenta per tables singularitzades per cada indicador.

Aquestes tables tenen com a contingut els següents apartats:

- **CAPÇALERA:** Indicador objecte d'avaluació.
- **ENUNCIAT:** Definició i descripció de la situació de l'indicador objecte d'avaluació.
- **GRAU DE COMPLIMENT:** Valoració numèrica (de 0 al 5) d'acord amb l'estat en que es troba la situació detectada respecte als requeriments normatius.
- **PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ:** Fa referència concreta a les manifestacions de **EAP SARDENYA** a les mesures adoptades o pendents d'implementar al voltant d'aquest indicador.
- **VALORACIÓ GLOBAL:** Es fa una valoració dels anteriors elements des de la perspectiva del Codi de Bon Govern de les EBAs.
- **RECOMANACIONS:** Es relacionen d'una manera succinta recomanacions per millorar els resultats de l'indicador avaluat.

4.1 CAPÇALERA

4.1.1 Enunciat	
GRAU DE COMPLIMENT	0. No Implementat.
	1. Requereix millora urgent.
	2. Pendent de millora o formalització de procediment ja existent.
	3. Adequat.
	4. Bo. Sense al·lusió a deficiències.
	5. Excel·lent.
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	Plans d'acció, en elaboració i/o execució, per part de l'EBA
VALORACIÓ GLOBAL	Avaluació de la situació trobada
RECOMANACIONS	Relació de recomanacions per millorar el resultat de l'indicador

5 PERSPECTIVA SOCIETÀRIA

5.1 Grau de treballadors Socis

Es mesura el percentatge de socis respecte del total plantilla (diferenciant entre total i les diferents categories professionals) amb contracte fixe.

L'article 7 del Codi de Bon Govern estableix que: *"Les EBAs han de facilitar la incorporació de forma voluntària dels seus professionals que tinguin una relació contractual estable i una dedicació complerta com a socis de l'entitat..."*

L'objectiu es que totes les persones que conformin, de forma estable, l'equip de l'entitat puguin (si ho desitjant) adquirir la condició de soci. Per tant, l'objectiu d'aquest indicador és assolir un 100%

GRAU DE COMPLIMENT	Adequat																				
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ																					
VALORACIÓ GLOBAL	Fins a l'exercici 2017 la societat només havia ofert la possibilitat de ser socis als treballadors professionals fixes de la plantilla: <table><tr><th>% socis</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>- Professionals</td><td>71,43%</td><td>91,30%</td><td>91,30%</td><td>91,67%</td></tr><tr><td>- No professionals</td><td>14,29%</td><td>0,00%</td><td>0,00%</td><td>0,00%</td></tr><tr><td>Total</td><td>46,94%</td><td>52,50%</td><td>52,50%</td><td>56,41%</td></tr></table> La campanya de captació de socis entre els treballadors no professionals no ha tingut una bona resposta. L'oferta té caràcter indefinit, per facilitar que qualsevol treballador fixe de la societat pugui esdevenir soci si ho desitja.	% socis	2017	2016	2015	2014	- Professionals	71,43%	91,30%	91,30%	91,67%	- No professionals	14,29%	0,00%	0,00%	0,00%	Total	46,94%	52,50%	52,50%	56,41%
% socis	2017	2016	2015	2014																	
- Professionals	71,43%	91,30%	91,30%	91,67%																	
- No professionals	14,29%	0,00%	0,00%	0,00%																	
Total	46,94%	52,50%	52,50%	56,41%																	
RECOMANACIONS	Promoure activament la captació de nous socis.																				

5.2 Pla d'incorporació a la condició de soci

Es mesura l'existència d'un pla que faciliti l'accés a tots els treballadors fixes que ho desitgin a la condició de soci.

En la mida que l'anterior indicador s'apropi o assoleixi un 100%, la importància del pla d'incorporació minvarà (al tractar-se d'un indicador complementaria a l'anterior).

GRAU DE COMPLIMENT	Excel·lent
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	La societat va oferir, entre els mesos de juliol/agost 2017, per carta a tots el treballadors la possibilitat d'adquirir participacions quan ho desitgin sense cap límit temporal. La societat disposa d'un percentatge de participacions en auto cartera que permeten la donar una ràpida resposta a qualsevol petició dels treballadors que vulguin adquirir la condició de soci. D'acord amb la legislació mercantil la entitat no té cap pla d'ajut per finançar la compra de participacions.
RECOMANACIONS	Negociar amb les entitats financeres, habituals de la societat, per que estableixin una línia de finançament, amb la garantia de les pròpies participacions, per aquells treballadors que vulguin adquirir la condició de socis.

5.3 Grau de concentració del capital

Les EBAs son organitzacions de professionals que basen el seu model en bastir un espai on les persones que hi treballen puguin créixer i desenvolupar la seva carrera; amb una direcció participativa on les persones que integren l'equip humà, siguin socis o no, puguin influir en la governança de l'entitat encara que no formin part de la direcció executiva o de l'òrgan de govern.

Una de les formes de garantir-ho és que el capital de la societat estigui al més repartit possible, de forma que sigui necessària el consens d'un elevat nombre de persones per la presa de les decisions de major importància.

Es mesura el numero de persones necessàries per assolir el 50, el 60 i 75% del capital social, a fi de conèixer com es conformen les majories simples i qualificades en la Junta de Socis.

GRAU DE COMPLIMENT	Pendent de millora o formalització de procediment ja existent																									
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ																										
VALORACIÓ GLOBAL	Els socis fundadors encara conserven un elevat control de les participacions socials, com es reflecteix en el següent quadre: <table><tr><th>Grau de concentració</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>50,00%</td><td>2</td><td>2</td><td>2</td><td>2</td></tr><tr><td>60,00%</td><td>4</td><td>4</td><td>4</td><td>4</td></tr><tr><td>70,00%</td><td>7</td><td>7</td><td>7</td><td>7</td></tr><tr><td>Número total de socis</td><td>23</td><td>21</td><td>21</td><td>22</td></tr></table> La proximitat de l'edat de jubilació dels socis fundadors farà, encara que només sigui per una evolució generacional, que aquesta concentració disminueixi en els propers anys.	Grau de concentració	2017	2016	2015	2014	50,00%	2	2	2	2	60,00%	4	4	4	4	70,00%	7	7	7	7	Número total de socis	23	21	21	22
Grau de concentració	2017	2016	2015	2014																						
50,00%	2	2	2	2																						
60,00%	4	4	4	4																						
70,00%	7	7	7	7																						
Número total de socis	23	21	21	22																						
RECOMANACIONS	Promoure una política activa per reduir el elevat de grau de concentració de les participacions propietat dels socis fundadors, en el termini més curt possible. Canviar l'estructura de l'òrgan d'administració, optant per un Consell d'Administració, que fomenti la participació dels socis i faciliti la predisposició a adquirir més participacions i així reduir-ne la concentració.																									

5.4 Plusvàlua mitjana obtinguda en les compra-vendes del període

L'article 7 del Codi de Bon Govern estableix que:

"L'òrgan de govern s'assegurarà que la incorporació a l'entitat com a socis de nous professionals no es vegi mai obstaculitzada per qüestions estrictament econòmiques.

Cada entitat determinarà una política respecte al preu de les participacions amb la finalitat que aquest preu no sigui un obstacle per a la incorporació com a socis de nous professionals, facilitant fórmules per accedir a la compra.

Al mateix temps, es buscaran fórmules per tal que el preu de la compravenda d'accions o participacions no s'allunyi del que és socialment acceptable. La plusvàlua desproporcionada sobre el preu de compra de les accions o participacions, tot i ser legal i ajustada a la pràctica de les societats de capital, s'allunya de la finalitat del model d'autogestió propi de les EBAs."

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a deficiències														
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ															
VALORACIÓ GLOBAL	En el període objecte d'anàlisi només s'han produït dos compra-vendes de participacions, que han suposat el moviment d'un 4,92% del capital social (l'import total de la plusvàlua obtinguda en les dues operacions ha estat de 3.684,56 €). En el següent quadre es recull els percentatges de plusvàlua registrats en cadascú dels exercicis analitzats: <table><tr><th>Plusvàlua mitjana obtinguda en les compra-vendes del període</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td></td><td>Sense operacions</td><td>24,16%</td><td>Sense operacions</td><td>54,12%</td></tr></table>					Plusvàlua mitjana obtinguda en les compra-vendes del període	2017	2016	2015	2014		Sense operacions	24,16%	Sense operacions	54,12%
Plusvàlua mitjana obtinguda en les compra-vendes del període	2017	2016	2015	2014											
	Sense operacions	24,16%	Sense operacions	54,12%											
RECOMANACIONS	Els estatuts de la societat no limiten la plusvàlua que pot obtenir un soci, caldria que la societat estudiï la possibilitat d'incloure algun tipus de limitació.														

5.5 Reserves proporcionades

L'article 7.1.1.d) del Codi de Bon Govern estableix l'obligació del socis, envers de la gestió dels resultats econòmics:

“La gestió econòmica es farà de forma eficient, havent de procurar que els resultats d'explotació siguin equilibrats.

Si un cop tancat l'exercici anual s'hagués produït un superàvit d'explotació, els excedents resultants s'aplicaran prioritàriament a assegurar la viabilitat de l'empresa i, en el seu cas, a la finalitat social de l'entitat.”

El termini legal de pagament a proveïdors esta establert en 60 dies, com ha recordat el Tribunal Suprem en diferents sentències posant en relació la llei de lluita contra la morositat en operacions comercials, Llei 15/2010 de 5 de juliol, i la llei de mesures de recolzament a l'emprenedor, Llei 14/2013 de 27 de setembre. No obstant, l'Alt Tribunal accepta en determinades situacions que aquest termini de pagament arribi els 90 dies.

Per tot això es considera que l'import dels fons propis de l'entitat ha de ser equivalent al 25% del contracte anual signat amb el CatSalut.

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a deficiències																														
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ																															
VALORACIÓ GLOBAL	La societat va constituir-se a l'any 2000 i va començar les seves operacions al 2001. És a dir, que té una antiguitat de 17 anys (a la darrera data d'anàlisi, 31-12-17) durant els que sempre ha tingut un resultat equilibrat o positiu. En el següent quadre es recull les variacions produïdes al llarg del període d'anàlisi: <table><tr><th></th><th>Provisional 2017</th><th>CCAA 2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>Fons propis</td><td>663.472,70 €</td><td>636.542,43 €</td><td>612.250,24 €</td><td>561.519,64 €</td></tr><tr><td>Capital social</td><td>3.200,00 €</td><td>3.200,00 €</td><td>3.200,00 €</td><td>3.200,00 €</td></tr><tr><td>Contracte CATSALUT</td><td>2.962.052,83 €</td><td>2.962.052,83 €</td><td>2.914.930,54 €</td><td>2.853.731,92 €</td></tr><tr><td>CatSalut / Fons Propis</td><td>4,46</td><td>4,65</td><td>4,76</td><td>5,08</td></tr><tr><td>Dies de capitalització</td><td>80,64</td><td>77,36</td><td>75,61</td><td>70,84</td></tr></table> Durant el període d'anàlisi la societat ha obtingut uns beneficis, que ha destinat a reserves, que de mitjana han estat d'un 1,15% del import del contracte amb el CatSalut.		Provisional 2017	CCAA 2016	2015	2014	Fons propis	663.472,70 €	636.542,43 €	612.250,24 €	561.519,64 €	Capital social	3.200,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €	Contracte CATSALUT	2.962.052,83 €	2.962.052,83 €	2.914.930,54 €	2.853.731,92 €	CatSalut / Fons Propis	4,46	4,65	4,76	5,08	Dies de capitalització	80,64	77,36	75,61	70,84
	Provisional 2017	CCAA 2016	2015	2014																											
Fons propis	663.472,70 €	636.542,43 €	612.250,24 €	561.519,64 €																											
Capital social	3.200,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €	3.200,00 €																											
Contracte CATSALUT	2.962.052,83 €	2.962.052,83 €	2.914.930,54 €	2.853.731,92 €																											
CatSalut / Fons Propis	4,46	4,65	4,76	5,08																											
Dies de capitalització	80,64	77,36	75,61	70,84																											
RECOMANACIONS	Gestionar el pressupost de forma que no es produeixin desviacions en el futur.																														

5.6 Càrrecs dels socis en altres entitats

L'article 7.1.1.c) del Codi de Bon Govern estableix l'obligació del socis d'abstenció en cas de conflictes d'interessos:

“Evitar situacions de conflicte d'interessos, comunicar-ho i abstenir-se d'intervenir en aquells assumptes on es plantegi el conflicte. Tots els socis han de signar un document de declaració de potencials conflictes d'interessos.”

Per tot això es comprova l'existència de la declaració anual relativa a la participació en qualsevol altre societat i/o organització que pugui tenir relació directa o indirecta amb la societat.

GRAU DE COMPLIMENT	Pendent de millora o formalització de procediment ja existent
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	L'Entitat manifesta que: • Farà una valoració de les barreres i motius dels socis per no signar el compromís. • Farà totes les gestions al seu abast per garantir la transparència en la relació de càrrecs dels socis. • Tots els membres de l'òrgan d'administració han signat la declaració.
VALORACIÓ GLOBAL	La societat només disposa de la declaració de 16 dels seus socis.
RECOMANACIONS	Promoure urgentment la firma per part de la declaració per part del socis que no han fet a la data del present informe.

5.7 Cap soci/a condemnat/da

L'article 7.1.3 del Codi de Bon Govern estableix l'obligació del socis:

"En cas de sentència ferma condemnatòria per delictes comès en l'exercici de les seves funcions professionals o directives, es posarà la condició de soci a disposició de l'òrgan de govern."

Per avaluar el compliment d'aquesta obligació s'estableixen dos condicions:

- l'existència d'un compromís signat per tots els socis de posar les seves participacions a disposició de l'òrgan de govern, cas de produir-se aquesta situació.
- La posada a disposició de l'entitat anualment d'un certificat d'antecedents penals per acreditar que no s'ha produït la circumstància.

GRAU DE COMPLIMENT	Pendent de millora o formalització de procediment ja existent
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	L'Entitat manifesta que: - Farà una valoració de les barreres i motius dels socis per no signar el compromís; i - Una política activa de recollida del compromís
VALORACIÓ GLOBAL	La societat només disposa del compromís de 18 dels seus socis.
RECOMANACIONS	Promoure urgentment la firma per part de la declaració per part del socis que no han fet a la data del present informe.

5.8 Codi ètic

L'article 7.1.1.g) del Codi de Bon Govern estableix el compromís ètic dels socis:

"... Els socis s'abstindran de realitzar qualsevol actuació o activitat que, tot i no ser rebutjable des del punt de vista legal o social, pugui ser qüestionable des del punt de vista ètic. En aquest sentit, no han d'acceptar regals que superin els usos habituals, socials o de cortesia, ni favors ni serveis en condicions avantatjoses que puguin condicionar el desenvolupament de les seves funcions."

Resulta necessari, segons es desprèn de lo anterior, l'existència d'un Codi Ètic que reguli quines actuacions, des d'un punt de vista ètic, no son acceptables per l'entitat.

Per avaluar aquest punt es comprovarà l'existència d'un Codi Ètic de l'entitat, i les accions realitzades per avaluar el seu compliment.

GRAU DE COMPLIMENT	Excel·lent
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	La societat va assumir com a propi la proposta de Codi Ètic realitzada per ACEBA el desembre de 2003.
RECOMANACIONS	Avaluar la possibilitat d'actualitzar el Codi Ètic, per adaptar-ho a la situació actual.

5.9 Responsabilitat social corporativa

La responsabilitat social corporativa forma part dels principis i valors de les EBAs com es recull en diferents punts del Codi de Bon Govern, i la seva adhesió els principis de l'economia social. Més concretament l'article 7.1.1.h) estableix:

“Bastir una estratègia en matèria de responsabilitat social corporativa que promogui la solidaritat interna en l'àmbit de l'entitat i amb la societat a la qual serveix en els termes que estableix l'article 8”

L'objectiu és l'existència d'una política estructurada que alineï les accions amb els diferents grups d'interès, existents al voltant de l'entitat, i la seva estratègia social. Per aquest motiu s'avalua l'existència d'una política explícita (document) de l'EBA en RSC i el seu grau de desenvolupament.

GRAU DE COMPLIMENT	Adequat
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	La societat disposa d'una política de responsabilitat social corporativa en la seva pàgina web (document que no té data d'elaboració i ho aprovació). No ha estat possible constar
RECOMANACIONS	Actualitzar el document i fer constar la seva aprovació per l'òrgan de govern o la Junta de Socis. Disposar d'un seguiment de les actuacions realitzades en el marc d'aquesta política de RSC.

5.10 Abstenció en cas de conflicte d'interessos

En la línia de lo indicat en el punt 5.9 i lo establert en l'article 6.1.f) del Codi de Bon Govern:

“Els membres de l'òrgan de govern no poden utilitzar el nom de l'EBA ni invocar la seva condició de representants de l'EBA per a obtenir avantatges personals o materials per compte propi o d'empreses vinculades o de persones vinculades a ells (cònjuge o persona amb anàloga relació d'afectivitat, ascendents, descendents i germans del membre o del seu cònjuge i els seus cònjuges respectius).

Si un membre de l'òrgan de govern considera que la seva opinió està viciada (per conflicte d'interessos o incompatibilitat, etc.) ho haurà de comunicar a l'òrgan de govern i s'abstindrà d'intervenir en aquells assumptes en els quals concorri aquesta circumstància.”

S'avaluarà l'existència d'un Reglament Intern de l'Òrgan d'Administració d'una regulació del comportament dels seus membres en supòsits de conflicte d'interessos; així com lo establert en el Codi Ètic de l'EBA sobre aquest particular.

GRAU DE COMPLIMENT	Excel·lent
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	L'administrador únic, mitjançant carta de data 2 de gener de 2017, s'ha compromès a elevar a la Junta de Socis qualsevol decisió on pugui incórrer en conflicte d'interessos.
RECOMANACIONS	

5.11 Nivell de confidencialitat

L'article 6.1.d) del Codi de Bon Govern estableix l'obligació de confidencialitat:

“Els membres de l'òrgan de govern mantindran la confidencialitat respecte als acords que aquest adopti i les deliberacions, i amb els límits que determinen els drets individuals dels seus empleats i col·laboradors. Aquesta obligació s'haurà de traspasar als/a les col·laboradors/es que per raó de l'assumpte n'hagin de tenir coneixement. Aquest compromís es mantindrà fins i tot després de cessar del càrrec....”

Aquesta obligació haurà d'estar recollida en el Codi Ètic de l'EBA, en el Reglament intern de l'òrgan d'administració i en un document específic en aquelles situacions concretes que ho poguï requerir.

Es comprovarà l'existència d'aquesta normativa i documentació, així com una política de conscienciació de les persones que integren l'equip de l'EBA.

GRAU DE COMPLIMENT	No aplica
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	La societat s'ha dotat d'un administrador únic, motiu pel que no es produeixen deliberacions en l'òrgan de govern.
RECOMANACIONS	

5.12 Nivell de transparència

L'article 6.1.e) del Codi de Bon Govern estableix l'obligació de transparència:

"...haurà d'ajustar-se al principi de transparència, la qual cosa implica que la informació ha de ser clara, íntegra, correcta i verídica, sense que pugui induir a error o confusió, i que permeti a tots els socis de l'entitat, a les restants persones que integren l'equip humà i als ciutadans fer-se un judici clar sobre l'EBA i la seva actuació..."

Aquesta obligació té que materialitzar-se tant en la documentació difosa com en els canals utilitzats per difondre-la, que sempre haurà d'ajustar-se a cada grup d'interès.

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a deficiències
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	L'Entitat manifesta que elaborarà un protocol en matèria de transparència durant el proper any.
VALORACIÓ GLOBAL	La societat compleix amb la normativa en matèria de transparència i a més facilita informació addicional, tant en la intranet (pel membres de l'equip) com en la pàgina web (per a tots els grups d'interès). No obstant, la societat careix d'un protocol que garanteixi l'adequat manteniment del nivell de transparència.
RECOMANACIONS	La societat té que dotar-se d'un protocol que estableixi quins documents/informació, i amb quina periodicitat, tenen que ser publicats a la intranet o a la pàgina web.

5.13 Participació de l'equip en la presa de decisions

Un dels principis de l'economia social i del Codi de Bon Govern tal i com es recull en el propi preàmbul del Codi:

“Les EBAs promouen una direcció participativa on les persones que integren l'equip humà, siguin socis o no, puguin influir en la governança de l'entitat encara que no formin part de la direcció executiva o de l'òrgan de govern”

S'avaluarà l'existència de grups de treball per les diferents àrees de responsabilitat amb la participació de tots els treballadors fixos del centre, amb independència de la seva condició de soci.

GRAU DE COMPLIMENT	Adequat
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	L'Entitat manifesta que s'han iniciat les reunions preparatòries per l'elaboració d'un protocol de treballs; i s'ha designat com a responsables en el Dr. Muñoz i la Dra. M ^a Luisa Galán.
VALORACIÓ GLOBAL	La societat manté una política activa de participació, però no disposa de cap protocol que en garanteixi la seva correcte execució.
RECOMANACIONS	La societat té que elaborar i aprovar un protocol/procediment que reguli la existència i les tasques del diferents grups de treball, així com la participació de tots els membres de l'equip en els mateixos.

6 PERSPECTIVA de GESTIÓ

6.1 Eficiència en la gestió

Les EBAs estan compromeses amb una gestió econòmica eficient, tant pel que fa a la pròpia societat com del sistema públic de salut.

De les diferents formes d'avaluar-ho s'ha escollit el sumatori del cost total de farmàcia més el import del contracte amb CatSalut dividit per la Població assignada (segons les dades publicades pel "OBSERVATORI DEL SISTEMA DE SALUT DE CATALUNYA. Central de Resultats. Àmbit d'atenció primària"), ja que és una mesura que permet comparar la gestió envers la resta d'actors dels sistema públic de salut català.

GRAU DE COMPLIMENT	Excel·lent																																			
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ																																				
VALORACIÓ GLOBAL	Com es reflexa en el següent quadre l'EBA millora els resultats econòmics de la mitjana de Catalunya per damunt del 10% en l'exercici 2016: <table><tr><th>Eficiència en la gestió</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>Eficiència en la gestió</td><td>412,26 €</td><td>399,25 €</td><td>390,29 €</td><td>no disponible</td></tr><tr><td>- Cost farmacèutic brut per usuari</td><td>259,10 €</td><td>246,90 €</td><td>236,90 €</td><td>no disponible</td></tr><tr><td>- Import assignat per usuari</td><td>153,16 €</td><td>152,35 €</td><td>153,39 €</td><td>148,60 €</td></tr><tr><td>Eficiència en la gestió mitjana Catalunya</td><td>no disponible</td><td>444,99 €</td><td>no disponible</td><td>no disponible</td></tr><tr><td>- Cost farmacèutic brut per usuari</td><td>303,30 €</td><td>298,10 €</td><td>292,50 €</td><td>no disponible</td></tr><tr><td>- Import assignat per usuari</td><td>no disponible</td><td>146,89 €</td><td>no disponible</td><td>no disponible</td></tr></table> Les dades globals de Catalunya corresponents a 2017, 2015 i 2014 no han estat publicades.	Eficiència en la gestió	2017	2016	2015	2014	Eficiència en la gestió	412,26 €	399,25 €	390,29 €	no disponible	- Cost farmacèutic brut per usuari	259,10 €	246,90 €	236,90 €	no disponible	- Import assignat per usuari	153,16 €	152,35 €	153,39 €	148,60 €	Eficiència en la gestió mitjana Catalunya	no disponible	444,99 €	no disponible	no disponible	- Cost farmacèutic brut per usuari	303,30 €	298,10 €	292,50 €	no disponible	- Import assignat per usuari	no disponible	146,89 €	no disponible	no disponible
Eficiència en la gestió	2017	2016	2015	2014																																
Eficiència en la gestió	412,26 €	399,25 €	390,29 €	no disponible																																
- Cost farmacèutic brut per usuari	259,10 €	246,90 €	236,90 €	no disponible																																
- Import assignat per usuari	153,16 €	152,35 €	153,39 €	148,60 €																																
Eficiència en la gestió mitjana Catalunya	no disponible	444,99 €	no disponible	no disponible																																
- Cost farmacèutic brut per usuari	303,30 €	298,10 €	292,50 €	no disponible																																
- Import assignat per usuari	no disponible	146,89 €	no disponible	no disponible																																
RECOMANACIONS	No aplica																																			

6.2 Selecció de proveïdors amb criteris d'igualtat, objectivitat i independència

L'article 5 del Codi de Bon Govern estableix com a funció de l'òrgan de govern:

“La selecció de proveïdors s’ha d’ajustar a criteris d’igualtat, objectivitat i independència. En especial, els subministraments s’han de contractar a entitats de comerç just, si és possible”

Aquesta obligació té que reflectir-se en el procediment de compres de l'EBA. S'avaluarà la seva existència i el seu seguiment.

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a deficiències
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	L'Entitat manifesta que l'equip de Qualitat i SAG té l'encarrec de revisar el protocol i tenir una nova versió disponible abans de finalitzar el primer semestre de 2019.
VALORACIÓ GLOBAL	Existeix un procediment elaborat en el marc de l'obtenció del certificat ISO, que data de juny 2010
RECOMANACIONS	Revisar-ho i actualitzar-ho cas de ser necessari

6.3 Reducció de l'impacte medi ambiental

El compromís social de les EBAs tant en l'àmbit intern com amb la societat, recollir en l'article 8 del Codi de Bon Govern, es tradueix entre altres aspectes en:

“c) Minimitzar l'impacte ambiental de l'activitat.”

S'avaluarà l'existència d'accions per minimitzar l'impacte mediambiental de l'activitat, així com la possible existència d'informes externs en la matèria.

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a deficiències
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	La societat va encarregar, l'abril 2015, un informe d'auditoria energètica a l'empresa eSaving Solutions. Les mesures proposades en aquest informe van estat implementades durant els exercicis 2015 i 2016. L'entitat disposa (i aplica) un protocol de reducció del enllumenament els dissabtes, per adaptar el consum a l'activitat del centre (mínima activitat).
RECOMANACIONS	Realitzar un anàlisi periòdic per avaluar noves oportunitats de reducció del impacte medi ambiental.

6.4 Posicionament RSC del centre

L'article 8.f) del Codi de Bon Govern estableix el compromís de les EBAs:

"Posicionar l'organització en l'entorn social i institucional com a entitat socialment responsable."

Aquesta compromís pot materialitzar-se per exemple amb la pertinença a organitzacions/associacions que tinguin com a objectiu promoure la RSC; o bé, mitjançant la obtenció d'una acreditació reconeguda, en l'àmbit d'actuació del centre, en matèria de RSC.

GRAU DE COMPLIMENT	Pendent de millora o formalització de procediment ja existent
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	La societat disposa d'una política de RSC, però no pertany a cap organització i/o associació ni disposa de cap acreditació.
RECOMANACIONS	Realitzar un anàlisi periòdic per avaluar noves oportunitats

7 PERSPECTIVA ASSISTÈNCIAL

7.1 Despesa farmacèutica pública estandarditzada per assegurat consumidor

Les EBAs estan compromeses amb realitzar una gestió econòmica eficient, tant pel que fa a la pròpia societat com del sistema públic de salut.

La despesa farmacèutica és un dels components del cost total del sistema que no para de créixer (segons les dades publicades pel "OBSERVATORI DEL SISTEMA DE SALUT DE CATALUNYA. Central de Resultats. Àmbit d'atenció primària"), i la seva gestió és un factor clau per la sostenibilitat del sistema.

GRAU DE COMPLIMENT	Excel·lent																																		
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ																																			
VALORACIÓ GLOBAL	Com s'observa en el següent quadre la despesa farmacèutica dels usuaris de l'EBA és molt inferior de la mitjana de Catalunya. El que suposo un estalvi, al sistema públic de salut, d'aproximadament 1.000.000 € anual <table> <tr> <th>Despesa farmacèutica pública estandarditzada per assegurat consumidor</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> </tr> <tr> <td>- EAP Sardenya</td> <td>259,10 €</td> <td>246,90 €</td> <td>236,90 €</td> <td>n.d.</td> </tr> <tr> <td>- Mitjana de Catalunya</td> <td>303,30 €</td> <td>298,10 €</td> <td>292,50 €</td> <td>n.d.</td> </tr> <tr> <td>Diferència</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- en %</td> <td>14,57%</td> <td>17,18%</td> <td>19,01%</td> <td>n.d.</td> </tr> <tr> <td>- en €</td> <td>44,20 €</td> <td>51,20 €</td> <td>55,60 €</td> <td>n.d.</td> </tr> </table>					Despesa farmacèutica pública estandarditzada per assegurat consumidor	2017	2016	2015	2014	- EAP Sardenya	259,10 €	246,90 €	236,90 €	n.d.	- Mitjana de Catalunya	303,30 €	298,10 €	292,50 €	n.d.	Diferència					- en %	14,57%	17,18%	19,01%	n.d.	- en €	44,20 €	51,20 €	55,60 €	n.d.
Despesa farmacèutica pública estandarditzada per assegurat consumidor	2017	2016	2015	2014																															
- EAP Sardenya	259,10 €	246,90 €	236,90 €	n.d.																															
- Mitjana de Catalunya	303,30 €	298,10 €	292,50 €	n.d.																															
Diferència																																			
- en %	14,57%	17,18%	19,01%	n.d.																															
- en €	44,20 €	51,20 €	55,60 €	n.d.																															
RECOMANACIONS																																			

7.2 Índex de Qualitat de la prescripció farmacèutica

Les EBAs tenen un ferm compromís per oferir uns serveis assistencials d'excel·lència, que aposten per la qualitat.

Per mesurar aquest compromís s'han seleccionat tres indicadors, el present i els recollits en els dos punts següents, a fi d'oferir mesures objectives que han estat elaborats per la pròpia administració contractant (CatSalut) i publicades en el "OBSERVATORI DEL SISTEMA DE SALUT DE CATALUNYA. Central de Resultats. Àmbit d'atenció primària".

Aquest indicador mesura l'exposició poblacional a determinats grups farmacològics expressada en dosis diàries definides (DDD) per 1000 habitants i dia.

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a defectes															
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	L'entitat manifesta que la darrera actualització, segons COF, és de 90 punts.															
VALORACIÓ GLOBAL	La societat ha obtingut, durant tots els anys objecte d'anàlisi, resultats molt superiors a la mitjana de Catalunya. Encara els darrers tres anys ha vist reduir els seus resultats, encara que en menor mesura que la mitjana de Catalunya: <table><tr><th>Índex de Qualitat de la prescripció farmacèutica</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>- EAP Sardenya</td><td>82,00</td><td>86,00</td><td>96,00</td><td>76,00</td></tr><tr><td>- Mitjana de Catalunya</td><td>35,00</td><td>62,00</td><td>63,70</td><td>43,00</td></tr></table>	Índex de Qualitat de la prescripció farmacèutica	2017	2016	2015	2014	- EAP Sardenya	82,00	86,00	96,00	76,00	- Mitjana de Catalunya	35,00	62,00	63,70	43,00
Índex de Qualitat de la prescripció farmacèutica	2017	2016	2015	2014												
- EAP Sardenya	82,00	86,00	96,00	76,00												
- Mitjana de Catalunya	35,00	62,00	63,70	43,00												
RECOMANACIONS	Analitzar les causes del retrocés sofert l'any 2017, i implementar mesures correctores.															

7.3 Taxa d'hospitalitzacions potencialment evitables

Les EBAs tenen un ferm compromís per oferir uns serveis assistencials d'excel·lència, que aposten per la qualitat.

Per mesurar aquest compromís s'han seleccionat tres indicadors, el present i els recollits en els punt anterior i en el següent, a fi d'oferir mesures objectives que han estat elaborats per la pròpia administració contractant (CatSalut) i publicades en el "OBSERVATORI DEL SISTEMA DE SALUT DE CATALUNYA. Central de Resultats. Àmbit d'atenció primària".

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a defectes																														
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	L'Entitat manifesta que: - Encara que la taxa es de 11.3 (sent la taxa de Catalunya de 10), l'índex estandaritzat (Taxa de hospitalitzacions esperades/observades) es d'un punt. L'estandarització es fa en funció de criteris com edat, índex socioeconòmic i d'altres). Entenem per tant, que la nostre taxa d'hospitalitzacions no es major que la que ens correspon per la nostra població. - No obstàn, ens proposem l'anàlisi de les dades																														
VALORACIÓ GLOBAL	Encara que la taxa d'hospitalitzacions potencialment evitables és superior a la mitjana de Catalunya <table><tr><th>Taxa d'hospitalitzacions potencialment evitables</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>- EAP Sardenya</td><td>11,30</td><td>11,30</td><td>10,90</td><td>11,00</td></tr><tr><td>- Mitjana de Catalunya</td><td>10,00</td><td>10,90</td><td>10,40</td><td>9,90</td></tr></table> Els resultats estandarditzats, en funció de la població assignada, els situen en la mitjana de Catalunya <table><tr><th>Taxa d'hospitalitzacions potencialment evitables est</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>- EAP Sardenya</td><td>1,00</td><td>0,90</td><td>0,90</td><td>0,95</td></tr><tr><td>Catalunya</td><td>1,00</td><td>1,00</td><td>1,00</td><td>1,00</td></tr></table>	Taxa d'hospitalitzacions potencialment evitables	2017	2016	2015	2014	- EAP Sardenya	11,30	11,30	10,90	11,00	- Mitjana de Catalunya	10,00	10,90	10,40	9,90	Taxa d'hospitalitzacions potencialment evitables est	2017	2016	2015	2014	- EAP Sardenya	1,00	0,90	0,90	0,95	Catalunya	1,00	1,00	1,00	1,00
Taxa d'hospitalitzacions potencialment evitables	2017	2016	2015	2014																											
- EAP Sardenya	11,30	11,30	10,90	11,00																											
- Mitjana de Catalunya	10,00	10,90	10,40	9,90																											
Taxa d'hospitalitzacions potencialment evitables est	2017	2016	2015	2014																											
- EAP Sardenya	1,00	0,90	0,90	0,95																											
Catalunya	1,00	1,00	1,00	1,00																											
RECOMANACIONS																															

7.4 Índex de facilitat pel dia de visita

Les EBAs tenen un ferm compromís amb oferir uns serveis assistencials d'excel·lència, que aposten per la qualitat. Un aspecte no menyspreable de la qualitat assistencial és el poder rebre l'assistència quan es necessita sense demora.

Per mesurar aquest compromís s'han seleccionat tres indicadors, el present i els recollits en els dos punts anteriors, a fi d'oferir mesures objectives que han estat elaborats per la pròpia administració contractant (CatSalut) i publicades en el "OBSERVATORI DEL SISTEMA DE SALUT DE CATALUNYA. Central de Resultats. Àmbit d'atenció primària".

GRAU DE COMPLIMENT	Adequat															
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ																
VALORACIÓ GLOBAL	Els resultats són molt superiors al de la mitjana de Catalunya, encara que han sofert un retrocés, com es reflexa en el següent quadre: <table><tr><th>Índex de facilitat pel dia de visita</th><th>2015</th><th>2014</th><th>2013</th><th>2012</th></tr><tr><td>- EAP Sardenya</td><td>78,5%</td><td>n.d.</td><td>n.d.</td><td>82,5%</td></tr><tr><td>- Mitjana de Catalunya</td><td>69,9%</td><td>n.d.</td><td>n.d.</td><td>71,5%</td></tr></table> Encara que lluny del millor resultat de Catalunya al 2015 que va estar de 95,00%.	Índex de facilitat pel dia de visita	2015	2014	2013	2012	- EAP Sardenya	78,5%	n.d.	n.d.	82,5%	- Mitjana de Catalunya	69,9%	n.d.	n.d.	71,5%
Índex de facilitat pel dia de visita	2015	2014	2013	2012												
- EAP Sardenya	78,5%	n.d.	n.d.	82,5%												
- Mitjana de Catalunya	69,9%	n.d.	n.d.	71,5%												
RECOMANACIONS	Recollir les dades de les peticions realitzades i de les finalment acordades, per analitzar potencials opcions de millora.															

7.5 Índex de fidelitat amb els serveis d'atenció primària

Una de les millors mesures del compromís amb la qualitat de les EBAs és la fidelitat dels seus pacients.

El CatSalut (administració contractant) avalua aquesta fidelitat en el PLAESA (Estudi de qualitat de servei i satisfacció amb la línia de servei atenció primària), que elabora cada tres anys la Unitat de Qualitat de la Gerència d'Atenció Ciutadana, amb la pregunta "P102 Continuaria venint" es recull l'opció que escollirien les ciutadans si tinguessin l'oportunitat de canviar de centre.

GRAU DE COMPLIMENT	Excel·lent																			
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ																				
VALORACIÓ GLOBAL	Encara que l'índex ha sofert un retrocés, en la mateixa línia que la tendència general, els resultats són molt superiors al de la mitjana de Catalunya, com es reflexa en el següent quadre: <table><tr><th>Índex de fidelitat amb els serveis d'atenció primària</th><th>2015</th><th>2014</th><th>2013</th><th>2012</th></tr><tr><td>- EAP Sardenya</td><td>95,0%</td><td>n.d.</td><td>n.d.</td><td>96,3%</td></tr><tr><td>- Mitjana de Catalunya</td><td>88,9%</td><td>n.d.</td><td>n.d.</td><td>90,8%</td></tr></table> I molt propers al millor resultat de Catalunya, en l'exercici 2015, que va estar de 98,73%					Índex de fidelitat amb els serveis d'atenció primària	2015	2014	2013	2012	- EAP Sardenya	95,0%	n.d.	n.d.	96,3%	- Mitjana de Catalunya	88,9%	n.d.	n.d.	90,8%
Índex de fidelitat amb els serveis d'atenció primària	2015	2014	2013	2012																
- EAP Sardenya	95,0%	n.d.	n.d.	96,3%																
- Mitjana de Catalunya	88,9%	n.d.	n.d.	90,8%																
RECOMANACIONS	No aplica																			

7.6 Percentatge del cost total de la formació respecte de l'import del contracte amb el CatSalut

Un dels principals compromisos socials de les EBAs, tal i com es recull entre altres en l'article 8 del Codi de Bon Govern, és la formació de les persones que integren el seu equip:

“Oferir uns serveis assistencials d'excel·lència, que aposten per la qualitat, la innovació, la formació, la recerca i la docència”

Totes les EBAs desenvolupen moltes activitats formatives, en especial en l'àrea assistencial (com per exemple les sessions clíniques), tant internes com externes. Als efectes de la present avaluació només s'ha tingut en compte la formació estructurada impartida per tercers i el cost explícit de la mateixa (factura rebuda per l'EBA).

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a defectes																									
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ																										
VALORACIÓ GLOBAL	La societat ha destinat a formació entorn del 0,4% de l'import del contracte del CatSalut, al que cal sumar els fons FORCEM <table><tr><th>% cost formació</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>Cost brut formació</td><td>17.611,53 €</td><td>16.040,55 €</td><td>18.468,10 €</td><td>14.268,55 €</td></tr><tr><td>- Fundació Tripartita</td><td>- 6.550,50 €</td><td>- 6.345,50 €</td><td>- 6.399,35 €</td><td>- 6.354,20 €</td></tr><tr><td>Cost net formació</td><td>11.061,03 €</td><td>9.695,05 €</td><td>12.068,75 €</td><td>7.914,35 €</td></tr><tr><td>% respecte del contracte CatSalut</td><td>0,37%</td><td>0,33%</td><td>0,41%</td><td>0,28%</td></tr></table>	% cost formació	2017	2016	2015	2014	Cost brut formació	17.611,53 €	16.040,55 €	18.468,10 €	14.268,55 €	- Fundació Tripartita	- 6.550,50 €	- 6.345,50 €	- 6.399,35 €	- 6.354,20 €	Cost net formació	11.061,03 €	9.695,05 €	12.068,75 €	7.914,35 €	% respecte del contracte CatSalut	0,37%	0,33%	0,41%	0,28%
% cost formació	2017	2016	2015	2014																						
Cost brut formació	17.611,53 €	16.040,55 €	18.468,10 €	14.268,55 €																						
- Fundació Tripartita	- 6.550,50 €	- 6.345,50 €	- 6.399,35 €	- 6.354,20 €																						
Cost net formació	11.061,03 €	9.695,05 €	12.068,75 €	7.914,35 €																						
% respecte del contracte CatSalut	0,37%	0,33%	0,41%	0,28%																						
RECOMANACIONS																										

7.7 Numero de persones de l'equip que han rebut formació durant l'any

Un dels principals compromisos socials de les EBAs, tal i com es recull entre altres en l'article 8 del Codi de Bon Govern, és la formació de les persones que integren el seu equip:

"Ofertir uns serveis assistencials d'excel·lència, que aposten per la qualitat, la innovació, la formació, la recerca i la docència"

Tant o més important que el pressupost destinat a la formació de l'equip és el fet que la formació arribi a tots els integrants de l'equip. Per conèixer aquest extrem s'avalua el numero de persones que han assistit com a mínim a un curs de formació durant l'any.

GRAU DE COMPLIMENT	Excel·lent
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	Durant tot el període d'anàlisi el 100% de la plantilla ha realitzat com a mínim un curs de formació cada any.
RECOMANACIONS	

7.8 Numero de alumnes que han rebut formació postgrau/pregrau en el centre

Un dels principals compromisos socials de les EBAs, tal i com es recull entre altres en l'article 8 del Codi de Bon Govern, és la docència de les persones que integren el seu equip:

"Ofertir uns serveis assistencials d'excel·lència, que aposten per la qualitat, la innovació, la formació, la recerca i la docència"

Les EBAs col·laboren amb diferents etapes dels cicle formatiu dels futurs professionals; facilitant la realització d'estades en practiques i com a centres docents en la especialitat de medicina de família i comunitària.

S'ha analitzat els diferents contractes, convenis i acords subscrits amb els diferents centres educatius i/o universitaris per determinar el numero de alumnes que han rebut formació en el centre durant l'any.

GRAU DE COMPLIMENT	Excel·lent																			
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ																				
VALORACIÓ GLOBAL	En el següent quadre es recull el numero de alumnes de postgrau (MIR) i pregrau (alumnes grau) que han rebut formació en el centre: <table><thead><tr><th>Alumnes que han rebut formació</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr></thead><tbody><tr><td>- Postgrau</td><td>11</td><td>8</td><td>9</td><td>9</td></tr><tr><td>- Pregrau</td><td>62</td><td>69</td><td>39</td><td>54</td></tr></tbody></table>					Alumnes que han rebut formació	2017	2016	2015	2014	- Postgrau	11	8	9	9	- Pregrau	62	69	39	54
Alumnes que han rebut formació	2017	2016	2015	2014																
- Postgrau	11	8	9	9																
- Pregrau	62	69	39	54																
RECOMANACIONS																				

7.9 Numero de tutors acreditats per formació de postgrau / pregrau

Un dels principals compromisos socials de les EBAs, tal i com es recull entre altres en l'article 8 del Codi de Bon Govern, és la docència de les persones que integren el seu equip:

“Ofertir uns serveis assistencials d'excel·lència, que aposten per la qualitat, la innovació, la formació, la recerca i la docència”

El compromís amb la docència no seria possible sense la implicació dels professionals, socis o no, de l'entitat; ja que la formació de pregrau i postgrau requereix de professionals acreditats per les autoritats competents (acreditació que suposa un esforç extra pel professional).

GRAU DE COMPLIMENT	Excel·lent														
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ															
VALORACIÓ GLOBAL	Més del 40% dels professionals del centre (metges de família, pediatres i odontòlegs) estàn acreditats com a tutors, percentatge que s’ha superat durant tot el període d’anàlisis: <table><tr><th>Tutors acreditats</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>- EAP Sardenya</td><td>7</td><td>6</td><td>7</td><td>9</td></tr></table>					Tutors acreditats	2017	2016	2015	2014	- EAP Sardenya	7	6	7	9
Tutors acreditats	2017	2016	2015	2014											
- EAP Sardenya	7	6	7	9											
RECOMANACIONS															

7.10 Percentatge del cost total de la docència respecte de l'import del contracte amb el CatSalut

Un dels principals compromisos socials de les EBAs, tal i com es recull entre altres en l'article 8 del Codi de Bon Govern, és la docència de les persones que integren el seu equip:

“Ofertir uns serveis assistencials d'excel·lència, que aposten per la qualitat, la innovació, la formació, la recerca i la docència”

Un altre forma d'avaluar el compromís és el cost explícit que s'assumeix per impartir-la; en especial en la formació postgrau. S'ha tingut en compte la dotació pressupostària assignada pel CatSalut com a menys import de les factures abonades per l'entitat a la Unitat Docent acreditada (UDACEBA).

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a deficiències																																		
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ																																			
VALORACIÓ GLOBAL	El cost de la docència es situa per damunt del 4% de l'import del contracte amb el CatSalut. Encara que en els dos darrers exercicis s'ha produït una disminució en el cost, com a conseqüència de l'increment de la partida assignada per CatSalut: <table><tr><th>% cost docència</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>Facturació UDACEBA</td><td>431.211,00 €</td><td>382.722,00 €</td><td>408.570,00 €</td><td>390.916,00 €</td></tr><tr><td>Pagament formació CatSalut</td><td>300.745,09 €</td><td>250.893,97 €</td><td>223.723,54 €</td><td>223.723,54 €</td></tr><tr><td>Import net</td><td>130.465,91 €</td><td>131.828,03 €</td><td>184.846,46 €</td><td>167.192,46 €</td></tr><tr><td>Contracte CatSalut</td><td>2.980.428,30 €</td><td>2.962.052,83 €</td><td>2.914.930,54 €</td><td>2.853.732,22 €</td></tr><tr><td>% contracte CatSalut</td><td>4,38%</td><td>4,45%</td><td>6,34%</td><td>5,86%</td></tr></table>					% cost docència	2017	2016	2015	2014	Facturació UDACEBA	431.211,00 €	382.722,00 €	408.570,00 €	390.916,00 €	Pagament formació CatSalut	300.745,09 €	250.893,97 €	223.723,54 €	223.723,54 €	Import net	130.465,91 €	131.828,03 €	184.846,46 €	167.192,46 €	Contracte CatSalut	2.980.428,30 €	2.962.052,83 €	2.914.930,54 €	2.853.732,22 €	% contracte CatSalut	4,38%	4,45%	6,34%	5,86%
% cost docència	2017	2016	2015	2014																															
Facturació UDACEBA	431.211,00 €	382.722,00 €	408.570,00 €	390.916,00 €																															
Pagament formació CatSalut	300.745,09 €	250.893,97 €	223.723,54 €	223.723,54 €																															
Import net	130.465,91 €	131.828,03 €	184.846,46 €	167.192,46 €																															
Contracte CatSalut	2.980.428,30 €	2.962.052,83 €	2.914.930,54 €	2.853.732,22 €																															
% contracte CatSalut	4,38%	4,45%	6,34%	5,86%																															
RECOMANACIONS																																			

7.11 Numero de projectes de recerca

Un dels principals compromisos socials de les EBAs, tal i com es recull entre altres en l'article 8 del Codi de Bon Govern, és la recerca de les persones que integren el seu equip:

“Ofertir uns serveis assistencials d'excel·lència, que aposten per la qualitat, la innovació, la formació, la recerca i la docència”

No s'ha considerat recerca, als efectes de la present avaluació, les possibles col·laboracions amb la indústria farmacèutica.

GRAU DE COMPLIMENT	Excel·lent																								
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ																									
VALORACIÓ GLOBAL	L'EBA compta una unitat de recerca que forma part de l'Institut d'Investigació Biomèdica Sant Pau, des del 2009, que ha tingut la següent activitat: <table><tr><th>Numero de projectes de recerca</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>Pòsters</td><td>4</td><td>4</td><td>15</td><td>13</td></tr><tr><td>Projectes de recerca</td><td>4</td><td>4</td><td>4</td><td>4</td></tr><tr><td>Publicacions</td><td>15</td><td>19</td><td>12</td><td>2</td></tr></table>					Numero de projectes de recerca	2017	2016	2015	2014	Pòsters	4	4	15	13	Projectes de recerca	4	4	4	4	Publicacions	15	19	12	2
Numero de projectes de recerca	2017	2016	2015	2014																					
Pòsters	4	4	15	13																					
Projectes de recerca	4	4	4	4																					
Publicacions	15	19	12	2																					
RECOMANACIONS																									

7.12 Percentatge del cost total de la recerca respecte de l'import del contracte amb el CatSalut

Un dels principals compromisos socials de les EBAs, tal i com es recull entre altres en l'article 8 del Codi de Bon Govern, és la recerca de les persones que integren el seu equip:

"Ofertir uns serveis assistencials d'excel·lència, que aposten per la qualitat, la innovació, la formació, la recerca i la docència"

Un altre forma d'avaluar el compromís és el cost explícit que s'assumeix per realitzar-la; només s'ha considerat els costos explícits. S'ha tingut en compte la dotació beques i/o ajuts com un menor cost del projecte de recerca.

GRAU DE COMPLIMENT	No es disposa d'informació al respecte
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	
RECOMANACIONS	

8 PERSPECTIVA de RECURSOS HUMANS

8.1 Procés de selecció i promoció equitatiu

L'article 5 del Codi de Bon Govern estableix com a funció de l'òrgan de govern:

"La selecció de les persones que integren l'equip humà es regeix pels principis d'igualtat, mèrit i capacitat."

S'ha avaluat l'existència de un protocol de selecció i promoció que garanteix la igualtat d'oportunitats i anteposi la promoció interna per davant la incorporació de persones externes al centre.

GRAU DE COMPLIMENT	Adequat
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	L'entitat manifesta que els documents relacionats amb la selecció de pacients seran degudament conservats: crida a les diferents webs i bolses de treball conegudes (infojobs, col·legi de metges/infermeria, residents d'ACEBA, bolsa pròpia...); Curículums dels presentats; Entrevistes de candidats amb comentari final
VALORACIÓ GLOBAL	La societat disposa d'un protocol, de data 6 de juny de 2016. S'ha acreditat la seva aplicació en els processos de promoció, però no així en els de selecció.
RECOMANACIONS	Documentar els processos de selecció, per poder acreditar l'aplicació del protocol existent.

8.2 Retribució equitativa i igualitària

Les EBA són empreses d'economia social participades pels professionals del centre (segons es recull en el Codi de Bon Govern i en el document "Bases de l'autogestió en salut. L'ADN de les EBA").

Els principis orientadors de la economia social, article 4 de la Llei 5/2011, de 29 de març, d'Economia Social queda recollit en l'article 7.2.e) del Codi de Bon Govern:

"La remuneració del soci no es basarà en el nombre d'accions o participacions que ostenti, sinó en la feina realitzada, la dedicació esmerçada i la responsabilitat adquirida. Els complements salarials entre les persones que integren l'equip humà, socis o no, s'hauran de distribuir de forma transparent, posant l'accent en la qualitat i quantitat del treball aportat"

S'ha avaluat l'existència o no de diferències retributives que puguin tenir el seu origen en la condició de soci. Per fer-ho s'ha agrupat el equip humà per grups professionals i s'ha procedit a comparar la retribució dels socis i no socis dins de cada grup.

GRAU DE COMPLIMENT	Adequat
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	L'Entitat manifesta que les diferències salarials existents a nivell de metges i infermeria seran subsanades a l'exercici 2018.
VALORACIÓ GLOBAL	S'ha detectat les següents situacions: 1. Metges: hi ha dos professionals no socis, un d'eventual i un de fixe. Existeixen diferències entre els professionals socis i el fixe no soci. 2. Infermeria: La diferència salarial té com origen un plus d'antiguitat (a més del de conveni) que s'aplica una vegada superat els 7 anys a l'EAP. Al 2018 alguns dels no socis ho començaran a rebre aquest complement. 3. Odontologia: El 2017 s'ha incorporat un nou professional. El soci no ha vist variada la seva retribució per la incorporació del nou professional no soci. 4. Administratius: L'adquisició de la condició de soci no ha suposat cap variació en la retribució de les persones que han assolit la condició de soci el 2017.
RECOMANACIONS	

8.3 Forquilla retributiva

Les EBAs tenen un ferm compromís social amb:

“Potenciar un marc de relacions laborals basat en la igualtat d’oportunitats entre homes i dones i respecte a la diversitat, promovent un entorn segur i saludable, facilitant l’estabilitat laboral, la conciliació de la vida personal, familiar i laboral, la comunicació, la incentivació i el desenvolupament professional de l’equip humà, la cohesió social i la sostenibilitat”

Les EBA com a empreses d’economia social participades pels professionals del centre (segons es recull en el Codi de Bon Govern i en el document “Bases de l’autogestió en salut. L’ADN de les EBA”) garanteixen que la diferència entre la retribució mínima i la màxima (per a treballadors a jornada complerta) no supera la relació 1 a 8.

S’ha analitzat la retribució bruta, per tots els conceptes, que ha percebut la persona que, segons la declaració realitzada en el model 190 de l’AEAT, més ingressos ha obtingut durant l’exercici amb la que menys ingressos ha obtingut (en tots dos casos, s’ha considerat aquelles persones que han tingut una jornada a temps complet i han estat vinculades a l’entitat tot l’any).

GRAU DE COMPLIMENT	Excel·lent											
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ												
VALORACIÓ GLOBAL	El sou més elevat no ha superat en 6 vegades el sou més baix, tal i com es recull en el següent quadre: <table><tr><th>Forquilla retributiva</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th></tr><tr><td>- EAP Sardenya</td><td>5,85</td><td>5,66</td><td>6,20</td></tr></table>				Forquilla retributiva	2017	2016	2015	- EAP Sardenya	5,85	5,66	6,20
Forquilla retributiva	2017	2016	2015									
- EAP Sardenya	5,85	5,66	6,20									
RECOMANACIONS												

8.4 Retribució digne

Les EBAs tenen un ferm compromís social amb:

“Potenciar un marc de relacions laborals basat en la igualtat d’oportunitats entre homes i dones i respecte a la diversitat, promovent un entorn segur i saludable, facilitant l’estabilitat laboral, la conciliació de la vida personal, familiar i laboral, la comunicació, la incentivació i el desenvolupament professional de l’equip humà, la cohesió social i la sostenibilitat”

Les EBA com a empreses d’economia social participades pels professionals del centre (segons es recull en el Codi de Bon Govern i en el document “Bases de l’autogestió en salut. L’ADN de les EBA”) garanteixen que cap persona de l’equip percep una retribució inferior a 1,5 vegades el salari mínim interprofessional.

S’ha analitzat la retribució bruta, per tots els conceptes, que ha percebut la persona amb menys ingressos (s’ha considerat aquella persona que ha tingut una jornada a temps complert i ha estat vinculada a l’entitat tot l’any).

GRAU DE COMPLIMENT	Adequat								
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ									
VALORACIÓ GLOBAL	La retribució més baixa d’una persona (a temps complert i que ha estat vinculada tot l’any) ha estat al voltant 1,6 vegades el salari mínim interprofessional: <table><tr><td>Retribució digne</td><td>2017</td><td>2016</td><td>2015</td></tr><tr><td>- EAP Sardenya</td><td>1,59</td><td>1,66</td><td>1,63</td></tr></table>	Retribució digne	2017	2016	2015	- EAP Sardenya	1,59	1,66	1,63
Retribució digne	2017	2016	2015						
- EAP Sardenya	1,59	1,66	1,63						
RECOMANACIONS									

8.5 Gestió igualitària

Les EBAs tenen un ferm compromís social amb:

“Potenciar un marc de relacions laborals basat en la igualtat d’oportunitats entre homes i dones i respecte a la diversitat, ...”

S’ha comprovat la correlació entre la composició de la plantilla (Homes/dones, ...) i la representació en els diferents nivells de responsabilitat de la societat.

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a deficiències
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	L’equip esta compostat en un 76% per dones, i el 66,66% càrrecs de responsabilitat tenen una dona al cap davant. Cal remarcar que l’administrador únic que és un home, i si ho tenim en compte alhora de calcular la distribució de responsabilitats el percentatge, dels llocs ocupats per dones, es redueix al 60%. Aquesta situació s’ha mantingut estable durant tot el període d’anàlisis.
RECOMANACIONS	

8.6 Percentatge de persones en risc d'exclusió social

Les EBA són empreses d'economia social participades pels professionals del centre (segons es recull en el Codi de Bon Govern i en el document "Bases de l'autogestió en salut. L'ADN de les EBA").

Els principis orientadors de la economia social, article 4 de la Llei 5/2011, de 29 de març, d'Economia Social és:

"... la inserció de persones en ris d'exclusió social, ..."

Per realitzar l'avaluació s'ha considerat la definició recollida en l'article 2.2 de l'Ordre TSF/269/2016, d'11 d'octubre, del Departament de Treball de col·lectius en risc d'exclusió social.

GRAU DE COMPLIMENT	No Implementat
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	
RECOMANACIONS	

8.7 Ocupació de qualitat

Les EBAs tenen un ferm compromís social amb:

“Potenciar un marc de relacions laborals basat en la igualtat d’oportunitats entre homes i dones i respecte a la diversitat, promovent un entorn segur i saludable, facilitant l’estabilitat laboral, ...”

S’ha analitzat les modalitats contractuals utilitzades per l’entitat, i s’ha obtingut el percentatge de contractació temporal respecte de la plantilla total de la societat per cada un dels exercicis analitzats.

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a deficiències										
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ											
VALORACIÓ GLOBAL	La societat fa un ús molt limitat de les modalitats temporals (amb caràcter general, per substituir absències de treballadors que tenen el dret de reserva del seu lloc de treball) de contractació, tal i com es recull en el següent quadre: <table><tr><th>Ocupació de qualitat</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>- EAP Sardenya</td><td>9,00%</td><td>3,61%</td><td>5,59%</td><td>7,95%</td></tr></table>	Ocupació de qualitat	2017	2016	2015	2014	- EAP Sardenya	9,00%	3,61%	5,59%	7,95%
Ocupació de qualitat	2017	2016	2015	2014							
- EAP Sardenya	9,00%	3,61%	5,59%	7,95%							
RECOMANACIONS											

8.8 Ocupació estable

Les EBAs tenen un ferm compromís social amb:

“Potenciar un marc de relacions laborals basat en la igualtat d’oportunitats entre homes i dones i respecte a la diversitat, promovent un entorn segur i saludable, facilitant l’estabilitat laboral,”

S’ha realitzat un anàlisi de l’antiguitat mitjana, total i per categories, i s’ha posat en relació amb els anys d’existència de la societat.

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a deficiències										
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ											
VALORACIÓ GLOBAL	La societat va iniciar les seves operacions l'any 2001. És a dir, fa 17 anys i la antiguitat mitjana de la plantilla: <table><tr><th>Ocupació estable</th><th>2017</th><th>2016</th><th>2015</th><th>2014</th></tr><tr><td>- EAP Sardenya</td><td>9</td><td>10</td><td>9</td><td>10</td></tr></table> Les substitucions de persones que es desvinculen de l'entitat fa que la antiguitat mitjana oscil·li entre 9 i 10 anys, durant tot el període objecte d'anàlisi.	Ocupació estable	2017	2016	2015	2014	- EAP Sardenya	9	10	9	10
Ocupació estable	2017	2016	2015	2014							
- EAP Sardenya	9	10	9	10							
RECOMANACIONS											

8.9 Conciliació de la vida familiar i laboral

Les EBAs tenen un ferm compromís social amb:

“Potenciar un marc de relacions laborals basat en la igualtat d’oportunitats entre homes i dones i respecte a la diversitat, promovent un entorn segur i saludable, facilitant l’estabilitat laboral, la conciliació de la vida personal, familiar i laboral, la comunicació, la incentivació i el desenvolupament professional de l’equip humà, la cohesió social i la sostenibilitat”

S’ha realitzat un inventari de les mesures per facilitar la conciliació de la vida familiar i laboral, i del seu impacte.

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a deficiències
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	Des de 2017 la societat ha incorporat al Reglament Intern un conjunt de mesures per facilitar la conciliació de la vida familiar i laboral. Aquestes mesures s’expliquen a totes les noves incorporacions com una part integrant del programa d’acolliment al centre. Que es venien aplicant en caràcter previ
RECOMANACIONS	Avaluar la eficiència d’aquestes mesures i analitzar-ne periòdicament si existeix la possibilitat d’incorporar-ne millores.

8.10 Desenvolupament professional

Les EBAs tenen un ferm compromís social amb:

“Potenciar un marc de relacions laborals basat en la ..., la incentivació i el desenvolupament professional de l’equip humà, la cohesió social i la sostenibilitat”

Les EBAs son unes entitats de reduïda dimensió amb una estructura plana, però dotades d’un sistema de pla de carrera basat en l’esforç del professional (formació, docència, recerca ...). S’ha avaluat la existència d’un pla explícit de carrera professional per els integrants de l’equip humà

GRAU DE COMPLIMENT	Bo. Sense al·lusió a deficiències
PLANIFICACIÓ i IMPLEMENTACIÓ	
VALORACIÓ GLOBAL	S’ha pogut obtenir evidència pràctica de la seva aplicació de l’aplicació sistemàtica de les directrius establertes per la carrera professional en el conveni col·lectiu.
RECOMANACIONS	

9 CLAUSULA DE CONFIDENCIALITAT I DEURE DE SECRET

PRAGMA SOLUCIONS, S.L., actuant com a entitat avaluadora, amb plena llibertat, ha acceptat l'encàrrec d'**EAP SARDENYA** per realitzar un Informe de Avaluació del grau de compliment del Codi de Bon Govern d'ACEBA, d'acord lo establert en el seu article 9.

PRAGMA SOLUCIONS, S.L. garanteix que aquests treballs han estat realitzats conforme a les condicions, durada, abast i règim econòmic establerts en l'oferta acceptada per d'**EAP SARDENYA** i sota els criteris d'independència, imparcialitat i objectivitat, sense altres limitacions que les imposades per la Llei, per les normes ètiques i deontològiques.

PRAGMA SOLUCIONS, S.L. ha complert amb el seu objectiu de realitzar un informe d'avaluació del grau de compliment del Codi de Bon Govern d'ACEBA. Guardarà el secret professional per temps indefinit sobre totes les dades, fets i observacions dels quals tingui coneixement així com sobre les valoracions que realitzi per raó de qualsevol de les modalitats de la seva actuació professional. Ha realitzat aquest encàrrec atenint-se a les exigències tècniques, deontològiques i ètiques adequades a la tutela d'aquest assumpte, havent-se recolzat per a això en els seus col·laboradors i altres companys, els quals han actuat sota la seva responsabilitat, guardant el mateix nivell de secret i amb la mateixes exigències tècniques, deontològiques i ètiques.

10 LIMITACIONS

La realització dels treballs corresponents s'ha realitzat degudament, sense limitacions ni restriccions que poguessin entorpir la labor dels consultors actuants.

11 CONCLUSIONS PER AL RESPONSABLE d'EAP SARDENYA

Barcelona, a 4 d'octubre de 2018

Senyor,

Hem avaluat el grau de compliment del Codi de Bon Govern d'ACEBA, aprovat el 16 de juny de 2016, per part de EAP SARDENYA, durant el període comprés entre l'1 de gener de 2014 i el 31 de desembre de 2017, en base a la documentació que ens han facilitat; no s'ha realitzat cap tipus de validació de la documentació rebuda. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els resultats que se'n deriven de l'esmentada documentació.

Segons la nostra opinió, EAP SARDENYA compleix amb els principis recollits amb el Codi de Bon Govern d'ACEBA. No obstant, volem fer èmfasis en els següents punts:

1. En termes generals, té que una oportunitat de millora en la documentació dels seus processos. Ja que s'ha pogut constatar la existència d'accions realitzades per EAP SARDENYA, que poden ser considerades com un plus en el seu grau de compliment del Codi de Bon Govern, però que no ha estat possible considerar per manca de suport documental suficient.
2. Cal fer esforços per reduir el grau de concentració de les participacions en mans dels socis fundadors i evitar l'acumulació futura de participacions per part de poques persones.
3. Fer polítiques pro-actives per que els treballadors no professionals de EAP SARDENYA esdevinguin socis de l'entitat.

Atentament.

PRAGMA SOLUCIONS, S.L.

Joan Haro Benavente