



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

Expedient: X2018036402 / GENE2018000722

INSTRUCCIÓ SOBRE ELS CONTRACTES MENOR DE L'AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE GUÍXOLS

La regulació prevista per als contractes menors en la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (en endavant, LCSP), exigeix nous requisits i estableix límits a aquesta figura contractual.

A l'efecte de verificar per part de l'òrgan de contractació els límits que la LCSP estableix a la contractació menor i homogeneïtzar la tramitació que realitzen els diferents departaments d'aquesta Corporació, es considera necessari dictar la present Instrucció.

INSTRUCCIÓ

Primer. Objecte i finalitat.

1. La present instrucció té per objecte regular la tramitació administrativa i comptable de les operacions que tinguin la naturalesa de contracte menor ajustant-se a les prescripcions de la LCSP.

Són contractes menors, a l'empara de l'article 118 de la LCSP, els contractes de valor estimat inferior a 40.000 euros (sense IVA), quan es tracti de contractes d'obres, o a 15.000 euros (sense IVA), quan es tracti de contractes de subministrament o de serveis. La seva finalitat pública consisteix en satisfer necessitats puntuals, esporàdiques, concretes, definides en el seu objecte, i no responen a la satisfacció de necessitats recurrents o periòdiques que poden ser previsibles.

Les xifres senyalades indiquen la quantia màxima que, en una anualitat pressupostària, es pot adjudicar a un tercer per objecte de contracte segons el mateix CPV i òrgan de contractació.

2. La present instrucció pretén establir procediments homogenis i models unificats que garanteixin una actuació eficient dels diferents departaments de la Corporació, i alhora que permetin a l'òrgan de contractació verificar els requisits i límits que estableix la LCSP a la contractació menor.

Segon. Àmbit d'aplicació.

1. La present instrucció serà aplicable a tots els contractes menors que es tramitin per les diferents àrees o departaments de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols, i els



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

Organismes autònoms Escola de Música i Emissora Municipal, no aplicant-se a la Fundació Guíxols Surís.

2. Els centres gestors, a l'efecte de planificar la contractació de serveis o subministraments periòdics i recurrents o que s'hagin de renovar en un període de temps determinat, hauran de tenir en compte el que disposa en l'article 101, apartat 10, de la LCSP que disposa que es prendrà com a base per al càlcul del valor estimat del contracte alguna de les següents quantitats:

- a) El valor real total dels contractes successius similars adjudicats durant l'exercici precedent o durant els dotze mesos previs, ajustat, quan sigui possible, en funció dels canvis de quantitat o valor previstos per als dotze mesos posteriors al contracte inicial.
- b) El valor estimat total dels contractes successius adjudicats durant els dotze mesos següents al primer lliurament o en el transcurs de l'exercici, si aquest fos superior a dotze mesos.

A l'efecte de la present instrucció, podem considerar contractes -en aquest cas, menors- els actes jurídics bilaterals que comporten una contraprestació en diners a canvi d'una obra, subministrament o servei, que presta una persona física o jurídica privada (excepcionalment pot ser-ho una entitat pública) que actua amb ànim de lucre.

Tercer. Exclusió

1. Queden excloses de l'aplicació d'aquesta instrucció per no considerar-se contractes: els convenis, les subvencions i anàlegs, les indemnitzacions per raó del servei i despeses anàlegs, així com aquells que tinguin la consideració de taxes, preus públics, prestacions patrimonials de caràcter públic no tributàries, tarifes, aranzels, matrícules de cursos de formació, lliuraments dineraris en virtut d'un conveni entre les parts signants, contractes patrimonials, responsabilitat patrimonial, etc.

2. De conformitat amb l'article 310.1 de la LCSP, queden exclosos de l'àmbit d'aquesta instrucció, els contractes que tinguin per objecte la prestació d'activitats docents en centres del sector públic, desenvolupades en forma de cursos de formació o perfeccionament del personal al servei de l'Administració o quan es tracti de seminaris, col·loquis, taules rodones, conferències, col·laboracions o qualsevol altre tipus similar d'activitat, sempre que aquestes activitats siguin realitzades per persones físiques.

3. En tant que el termini màxim de durada que fixa la norma és d'un any, no es podran tramitar com a contractes menors aquells complementaris o que estiguin relacionats amb un contracte principal que impliquin una durada superior a l'any.

En especial, i de conformitat amb l'article 29.7 de la LCSP no podrà tramitar-se com a contracte menor la direcció d'una obra en tant que la seva durada forçosament ha



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

d'excedir l'any ja que el facultatiu, un cop transcorregut un any des de la direcció material de l'execució, haurà d'elaborar l'informe referit a la devolució o no de la garantia definitiva, excepte que per la seva naturalesa l'obra no tingui termini de garantia.

En cas d'adquisicions de materials o equips que portin aparellada necessàriament l'obligació de dur a terme el manteniment posterior del bé i aquest únicament pugui ser encarregat a l'empresa adjudicatària durant més d'un exercici, caldrà sumar als efectes de calcular el valor estimat del contracte el preu del manteniment durant els anys que estigui previst dur-lo a terme, en el benentès que no podrà en aquest cas tramitar-se com a contracte menor, en tant que la durada excedirà el termini d'un any i el manteniment del bé serà una prestació de caràcter habitual i no puntual

4. De conformitat amb el que disposa la disposició addicional novena de la LCSP, la subscripció a revistes i altres publicacions, en qualsevol tipus de suport, així com la contractació de l'accés a la informació continguda en bases de dades especialitzades, i en la mesura en què resulten imprescindibles, la contractació dels serveis necessaris per a la subscripció o la contractació esmentades anteriorment, podran efectuar-se com a contractes menors.

5. Als serveis sanitaris d'urgència, segons el que estableix l'apartat 4 de l'article 131 de la LCSP, amb un valor estimat inferior a 30.000 euros, no els seran d'aplicació les disposicions d'aquesta Llei relatives a la preparació i adjudicació del contracte, bastant amb què, a més de justificar-se la urgència, es determini l'objecte de la prestació, es fixi el preu a satisfer per l'assistència i es designi per l'òrgan de contractació la empresa a la qual correspon l'execució.

Quart. Règim jurídic.

1. D'acord amb el règim jurídic que s'estableix en els articles 118, 131 i 29 de la LCSP, els contractes menors:

- a. No podran tenir una durada superior a un any, ni el contracte ser objecte de pròrroga. En cap cas el preu podrà ser revisat.
- b. L'empresa a qui s'adjudiqui el contracte menor haurà de tenir capacitat d'obrar i comptar amb l'habilitació professional necessària per realitzar l'objecte contracte, justificant documentalment tals extrems en l'expedient de contractació.
- c. S'ha de motivar la necessitat del contracte; la no alteració de l'objecte del mateix, és a dir, el no fraccionament del contracte per tal d'evitar els requisits de publicitat o els



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

procediments d'adjudicació; i declarar que el contractista no ha subscrit més contractes menors que, individual o conjuntament, superin les xifres anteriorment indicades.

A efectes d'interpretar quan estem davant de prestacions amb objecte diferent, es tindrà en compte la classificació CPV d'acord a l'objecte del contracte.

d. En els contractes d'obres, qualsevol que sigui la quantia, haurà d'afegir a més el pressupost de les obres, sense perjudici de que hagi d'acompanyar el corresponent projecte quan les normes així ho requereixin. I l'informe de supervisió quan el treball afecti l'estabilitat, seguretat o estancitat de l'obra.

Cinquè. Procediments de tramitació

S'estableixen dues tramitacions depenent de quin exercici s'imputi la despesa:

- a) Procediment ordinari: contractes menors amb despeses dins l'exercici comptable vigent, que es tanca segons el que marquin cada any les bases d'execució del pressupost.
- b) Procediment extraordinari: Contractes menors amb despeses que s'imputen al proper exercici comptable. En aquest cas, tant en l'informe tècnic com en la resolució/decret és manifestarà que els efectes de l'adjudicació queden condicionats a l'existència de crèdit.

En totes dues tramitacions, depenent de la quantia s'estableixen els procediments següents:

- a) Contractes d'obra (si no són inversions i no són inventariables), serveis o subministraments (de béns no inventariables) s'estableixen dos procediments:
 - a. Bestreta de caixa fixa (annex 1) per despeses iguals o inferiors a 3.000,00 € (IVA inclòs)
 - b. Procediment simplificat: Es tramitarà de forma simplificada les despeses corrents d'obres, serveis i subministraments, sempre que tinguin un valor estimat individualitzat igual o inferior a 2.999,99€ (IVA a part) i el procediment es faci a través del sistema simplificat (annex 2).
- b) Contractes d'obra, serveis o subministraments de valor estimat igual o superior a 3.000,00 € (IVA a part) , totes les obres que siguin inversió i totes les despeses inventariables (annex 3)



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

Sisè. Publicació

Els contractes menors subjectes a tramitació simplificada o quan el pagament sigui a través de la bestreta de caixa fixa, no es publicaran al portal de transparència ni al perfil de contractant.

Tanmateix, els contractes menors no subjectes a tramitació simplificada adjudicats durant l'any natural es comunicaran al Registre públic de contractes de la Generalitat de Catalunya, com a molt tard dins del primer trimestre de l'any següent, amb el contingut establert en l'annex 4.

Disposició transitòria primera. Contractes adjudicats amb anterioritat a l'entrada en vigor de la instrucció. Els contractes menors adjudicats amb anterioritat a l'entrada en vigor de la instrucció es regiran per la normativa anterior excepte en la fase de publicació dels contractes menors adjudicats durant l'any 2018 que es regirà per les obligacions establertes al punt Sisè de la instrucció.

Disposició Final. Entrada en vigor: La present instrucció entrarà en vigor l'1 de gener de 2019.



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

ANNEX 1

BESTRETES DE CAIXA FIXA

1.- Regulació

- Art 190 del RD 2/2004, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei d'Hisendes Locals
- Arts 72 a 78 del RD 500/1990, de 20 d'abril pel qual es desenvolupa el Capítol primer del Títol sisè de la Llei d'Hisendes Locals.
- Arts 25 a 27 del RD 424/2017, de 28 d'abril pel qual es regula el règim de control intern en les Entitats del Sector Públic Local.
- Art 63.4 de la Llei 9/2017, de 8 novembre de Contractes del Sector Públic
- Base 37a d'execució del Pressupost de l'any 2018

2. Definició:

Tindran la consideració de bestretes de caixa fixa aquelles provisions de fons de caràcter no pressupostari i permanent que es realitzin als habilitats, per atendre les despeses corrents de caràcter repetitiu i periòdic previstes en els articles 73 i següents del RD 500/90.

Els fons lliurats per aquest concepte tindran, en tot cas, el caràcter de fons públics, i formaran part integrant de la Tresoreria.

Seràn aplicables les bestretes de caixa fixa a les següents classificacions del Pressupost de despeses de l'Ajuntament i els organismes autònoms:

- A nivell de grup de programa:
 - a) 212: Rep. mant. i conserv. edificis i altres construccions
 - b) 213: Rep. mant. i conserv. Maquinària, instal·lacions tècniques i utilitatge
 - c) 214: Rep. mant. i conserv. elements de transport
 - d) 216: Rep. mant. i conserv. equips per processos d'informació
 - e) 220: Material d'oficina
- A nivell de partida econòmica:
 - a) 16200: Formació i perfeccionament del personal
 - b) 22110: productes neteja i higiene
 - c) 22299: altres despeses en comunicació
 - d) 22601: atencions protocol·làries
 - e) 22602: Publicitat i propaganda
 - f) 22603: Publicitat en diaris oficials
- A nivell d'aplicació pressupostària:
 - a) 08.23100.22699: despeses emergències socials



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

b) 08.23101.22699: pobresa energètica

3. Habilitats:

Podran tenir la condició d'habilitats per a la recepció de bestretes de caixa fixa tots els caps d'àrea o gerents, el director de l'O.A. Escola de Música, el gerent de l'O.M. Emissora Municipal, o les persones en qui deleguin.

Quan el titular autoritzat d'una bestreta deixés d'ocupar el seu càrrec, ja sigui per trasllat, baixa, o qualsevol altre motiu, o deixés d'estar autoritzat, haurà de comunicar aquest fet a Tresoreria, i haurà de reintegrar la totalitat de l'import de la bestreta concedida, per tal de cancel·lar-la.

Seran autoritzats pel president de la Corporació, o el de l'organisme autònom.

4. Límits quantitatius:

Les quantitats que es percebin en concepte de bestreta de caixa fixa no podran ser superiors a 3.000,00 euros anuals, excepte les aplicacions d'emergències socials i pobresa energètica, per les quals el límit serà a nivell del crèdit de l'aplicació pressupostària.

Els lliuraments de quantitats iguals o inferiors a 3.000,00€ no estaran sotmeses a la fiscalització prèvia prevista a l'art. 7.1.a) del RD 424/17, d'acord al que estableix l'art. 17 del mateix Reial Decret.

Extraordinàriament, es faculta a la Presidència pugui incrementar per a casos puntuals l'esmentat límit.

No podran fraccionar-se els pagaments per arribar a quantitats superiors amb un únic concepte de despesa.

Les àrees habilitades establiran mecanismes de seguiment d'execució de les aplicacions pressupostàries necessàries a l'objecte d'evitar que les despeses superin la consignació pressupostària de cadascuna d'elles, i tindran en compte aquests lliuraments en l'elaboració dels fixers dels estats d'execució trimestrals.

A l'objecte de poder controlar els límits quantitatius del contracte menor, les àrees gestores gravaren un document RC amb tercer quan les quantitats utilitzades estiguin destinades a la realització d'un contracte menor

5. Autorització i obertura de la bestreta:

Per poder disposar d'una bestreta de caixa fixa, els perceptors autoritzats hauran de presentar sol·licitud de concessió a la Tresoreria, la qual tramitarà proposta de resolució



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

per acordar, mitjançant decret o resolució de Presidència, o Resolució del regidor delegat, el lliurament de la bestreta a l'habilitat i les condicions amb què es lliura.

L'expedició d'ordres de pagament de bestretes de caixa fixa haurà d'acomodar-se al Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria que s'estableixi pel president.

Per la dotació inicial s'utilitzarà un compte corrent obert a una entitat financera a nom de l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols amb el literal del nom de l'Àrea. El compte serà gestionat per l'Habilitat.

Aquest compte corrent només requerirà la signatura de l'habilitat.

En aquest compte corrent es vincularà una targeta de dèbit a nom de l'habilitat, per tal de realitzar els pagaments de totes les despeses permeses pel mecanisme de la bestreta de caixa fixa.

Quan no sigui possible el pagament mitjançant targeta de dèbit, podrà realitzar-se mitjançant transferència bancària.

En cap cas, aquests comptes tindran associat un talonari per a la realització de pagaments.

Els habilitats podran disposar d'efectiu a través de la targeta de dèbit, per tal de realitzar pagaments que no es puguin efectuar amb la pròpia targeta, i per un import màxim de 200,00 euros anuals, que conformarà la caixa petita. De la custòdia d'aquests fons en serà responsable l'habilitat.

Aquest compte figurarà en l'arqueig de fons de la Corporació com a comptes restringits de bestretes de caixa fixa.

Els comptes corrents restringits només podran admetre ingressos de la Tresoreria Municipal, amb l'única excepció dels que pugui efectuar l'habilitat en concepte de reintegrament de quantitats indegudament pagades, i els corresponents en concepte d'interessos que generi el compte corrent.

6. Rendició de comptes i reposició de fons:

Abans del dia 10 de cada mes, l'Habilitat presentarà a la Tresoreria Municipal el compte justificatiu de les despeses realitzades el mes anterior.

Aquesta justificació consistirà en la presentació d'un document resum amb la informació de la despesa realitzada segons model establert. Aquest document detallarà l'import total justificat i el número de justificants de despesa presentats.

Els justificants de despesa, degudament conformats, com a mínim, contindran la següent informació:



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

- NIF i nom del proveïdor
- Data
- Número
- Base imposable, import IVA i retenció IRPF (si escau).
- Descripció detallada de la despesa, especificant unitats i preus unitaris.

Es remetrà a la Tresoreria Municipal, el document resum de rendició de comptes, annexant, tots els justificants de despesa compulsats, ja siguin factures o factures simplificades.

El l'habilitat estarà obligat a custodiar tota la documentació original del tràmit, degudament classificada i ordenada, durant com a mínim 4 anys, llevat que la documentació hagi estat compulsada dintre de l'expedient.

La Tresoreria, abans de redactar el decret o resolució d'aprovació del compte justificatiu, comprovarà:

1. La justificació ha estat realitzada dins de termini.
2. Els pagaments acreditats ho han estat per afrontar les atencions fixades en el punt 1 d'aquesta base.
3. Els pagaments realitzats estan documentalment i degudament justificats.
4. No existeix error aritmètic al compte rendit, així com als comprovants.
5. Els possibles fons no gastats hagin estat reintegrats a les arques municipals.
6. Els comptes estiguin ajustats a dret, i per tant, puguin ser aprovats.

Posteriorment, remetrà a la Intervenció la proposta de decret o de resolució a la Intervenció per a la intervenció dels comptes justificatius.

En relació a la intervenció dels comptes justificatius dels avançaments de caixa fixa, d'acord amb l'article 27 del RD 424/17, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local, s'ha de procedir de la manera següent:

- a) S'ha de comprovar que corresponen a despeses concretes i determinades en l'execució de les quals s'hagi seguit el procediment aplicable en cada cas, que són adequats a la finalitat per a la qual es van lliurar els fons, que s'acredita la realització efectiva i conforme de les despeses o serveis i que el pagament s'ha fet a un creditor determinat per l'import degut.
- b) La verificació dels aspectes que indica el paràgraf anterior s'ha de fer examinant els comptes i els documents que justifiquin cada partida, i es poden utilitzar procediments de mostreig.
- c) Els resultats de la verificació s'han de reflectir en un informe en què l'òrgan interventor ha de manifestar la seva conformitat amb el compte o els defectes que hi hagi observat. L'opinió favorable o desfavorable que conté l'informe s'ha de fer constar en el compte examinat, sense que aquest informe tingui efectes suspensius respecte de l'aprovació del compte.



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

d) L'òrgan competent ha d'aprovar, si s'escau, els comptes, que han de quedar a disposició de l'òrgan de control extern.

En ocasió de la dació de compte de la liquidació del pressupost i la remissió al Ple de l'informe anual esmentat a l'article 15.6 del RD 424/17, s'ha d'elevat a aquest òrgan un informe amb els resultats obtinguts del control dels comptes a justificar i avançaments de caixa fixa.

Les imputacions a aplicacions pressupostàries tenen caràcter de proposta, per la qual cosa, es podran veure alterades a proposta d'Intervenció. En aquest cas, ho comunicarà a l'àrea afectada.

La comptabilització definitiva de les operacions que incloguin la justificació de les bestretes, es realitzarà per la Tresoreria prèviament a la reposició dels fons.

Per l'import de la justificació presentada i intervinguda es realitzarà la corresponent reposició de fons que serà aprovada pel president.

El pagament de la reposició s'efectuarà en el compte corrent restringit de pagaments de bestretes de caixa fixa.

7. Control:

En qualsevol moment, el president de la Corporació, el/la tesorera/a o el/la interventor/a, o persona en qui deleguin, podran revisar la comptabilitat de les bestretes, i demanar la informació necessària per a comprovar que els saldos no disposats estiguin en els llocs autoritzats.

D'acord amb l'article 25 del RD 424/17, pel qual es regula el règim jurídic del control intern a les entitats del sector públic local, quan sigui preceptiva la fiscalització prèvia de les ordres de pagament per a la constitució o modificació dels avançaments de caixa fixa, es comprovaran els requisits següents:

a) L'existència i adaptació a les normes que regulen la distribució per caixes pagadores de la despesa màxima assignada.

b) Que la proposta de pagament es basa en una resolució d'una autoritat competent.

2. Sense perjudici de la resta de requisits que puguin regular les bases d'execució, en la fiscalització prèvia de les reposicions de fons per avançaments de caixa fixa l'òrgan interventor ha de comprovar en tot cas:

a) Que l'import total dels comptes justificatius coincideix amb el dels documents comptables d'execució del pressupost de despeses.

b) Que les propostes de pagaments es basen en una resolució d'una autoritat competent.

c) Que hi ha crèdit i que el proposat és adequat.



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

L'incompliment dels requisits anteriors motivarà la formulació d'objecció per l'òrgan interventor.

8. Reintegrant de les bestretes de caixa fixa i tancament:

A data 5 de desembre de cada exercici, hauran d'estar justificades totes les despeses efectuades pel procediment de bestretes de caixa fixa, amb la finalitat de permetre la correcta imputació pressupostària i donar compliment al principi d'anualitat.

Els interessos que produeixin els esmentats fons seran ingressats a les arques municipals, amb aplicació a l'oportú concepte del Pressupost d'ingressos.

Es presentarà l'última justificació de la bestreta i es reintegrarà a la Tresoreria Municipal la part no disposada (és a dir, el saldo del compte corrent restringit).

S'acompanyarà extracte del saldo bancari a data de la justificació.

La despesa justificada més l'import reintegrat serà igual a l'import de la provisió de fons.

Automàticament, a principis de l'exercici següent, s'efectuaran les dotacions en concepte de provisió de fons per l'import concedit.



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

ANNEX 2

Tramitació simplificada

Al considerar-se una despesa menor, es tramitarà de forma simplificada les despeses corrents d'obres (si no són inversions i no són inventariables) de serveis i subministraments (de béns no inventariables), sempre que tinguin un valor estimat individualitzat igual o inferior a 2.999,99€ i el sistema de pagament utilitzat sigui la bestreta de caixa fixa o el sistema següent:

TRAMITACIÓ ÀREA GESTORA:

1.- Realització del document comptable: l'àrea gestora farà el document comptable RC amb tercer on s'haurà de posar l'objecte del contracte d'acord al llistat CPV vigent i el tercer perquè compti als límits dels menors.

2.- Es revisarà la RC amb tercers per part d'Intervenció. En aquest sentit, Intervenció revisarà l'adequació pressupostària. Una vegada comprovat aquest extrem, es valida l'operació comptable (sense fiscalització) RC amb tercer. En cas que l'operació no s'adeqüés en quan a la naturalesa de la despesa es rebutjarà. S'ha acordat aquesta possibilitat per evitar problemes a les àrees a l'haver esmenar errors en el futur, tenint en compte que estem davant d'una fiscalització no prevista en la llei.

3.- L'àrea gestora farà l'encàrrec de la prestació i donarà número RC amb tercers al proveïdor

4.- Obrir Expedient (en quant a l'obertura d'expedient, l'àrea gestora podrà realitzar-lo en el primer pas)

5.- Informe de l'àrea gestora, de Justificació del compliment dels requeriments de l'article 118 de la Llei 9/2017, respectant el model següent:

- La contractació de(objecte)....., mitjançant un contracte menor, a favor de l'empresa....., per un import de €, s'ha realitzat sense alterar l'objecte del contracte i sense evitar l'aplicació de les regles generals de contractació, d'acord amb tot el previst a l'article 118 de la Llei 9/2017, i havent fet les consultes de mercat adients.

Aquest informe haurà d'estar signat pel responsable del contracte.

TRAMITACIÓ DE L'INTERVENCIÓ PRÈVIA DE LA FACTURA-DESPESA I EL SEU PAGAMENT



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

6.- Arriba factura. Un auxiliar de factures d'intervenció registra les factures i les envia al cap d'àrea pertinent o persona en qui hagi delegat

7.- Conformar la factura el cap d'àrea o responsable del contracte. S'adjunten a la factura el núm. d'operació definitiu del RC amb tercer i el número d'expedient.

Un auxiliar de facturació recull les factures conformades per l'àrea gestora setmanalment i separa les que tenen finançament afectat de les que no ho tenen, si tenen finançament afectat un tècnic d'intervenció comprova si els recursos del finançament afectat són o no disponibles.

8.- Una vegada separades les factures en funció dels anteriors criteris es fa una relació comptable

El mateix auxiliar fa un expedient de BPM d'aprovació de despeses, adjunta la relació comptable de factures i una proposta de decret/resolució de reconeixement ADO contra RC amb tercers d'obligacions. Un tècnic d'Intervenció revisa els requisits a complir en la intervenció prèvia de la despesa i s'elabora l'informe d'intervenció limitada prèvia.

Si l'informe és de conformitat, l'auxiliar que ha impulsat l'expedient envia el decret o resolució a signatura.

Si l'informe és d'objecció suspensiva, el tècnic que comprova els requisits de la fitxa 6.1.1 envia l'informe a la signatura de l'interventor i emplenarà caràtula del BPM perquè l'àrea gestora elabori l'informe sobre l'objecció formulada i l'expedient queda en suspensió. Una vegada elaborat l'informe per l'àrea gestora, el BPM envia l'expedient a l'alcaldia perquè l'alcalde decideixi si aixeca o no la discrepància o la suspensió. Si l'alcalde marca la casella d'aixecament de la suspensió o discrepància, un tècnic de intervenció tramita decret d'aixecament. Després d'aquests tràmits es torna a impulsar l'aprovació del reconeixement d'obligació.

Una vegada aprovat el decret/ la resolució, un auxiliar d'intervenció elabora en el Firmadoc la relació comptable d'ADO i la passa a signatura de la cap de Comptabilitat i/o de la Intervenció.

9.- Tresoreria fa P i decret

Una vegada signats els decrets/les resolucions d'aprovació de factures, Tresoreria elabora informe sobre el compliment dels requisits per a poder realitzar la ordenació formal de pagament, fitxa 7.1.1 (Pla de disposició de fons i calendari de tresoreria aprovat, que els fons es troben dins de la previsió d'aquest documents, etc.). Tresorer o administratiu de tresoreria elabora proposta de decret d'aprovació de l'ordenació formal del pagament i adjunta l'informe de Tresoreria signat i passa l'expedient a intervenció prèvia de l'ordenació formal del pagament.



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

Un tècnic d'Intervenció comprova requisits de la fitxa 7.1.1 i elabora informe d'intervenció prèvia de l'ordenació formal de pagament i ho passa a signatura de l'interventor.

Una vegada signat l'informe, si aquests es de conformitat, el tesorero/administratiu de Tresoreria impulsa decret o resolució a la signatura.

Pel cas de que l'informe d'intervenció sigui d'objecció se seguiria el mateix procediment que l'assenyala't en l'apartat de reconeixement d'obligacions.

Una vegada signat el decret un administratiu de Tresoreria grava en el Firmadoc la relació comptable P i la passa a signatura de l'interventor.

10.- Tresoreria fa T i decret o ordre material del pagament

Una vegada signat el decret/la resolució de l'ordenació formal del pagament, Tresoreria elabora informe sobre el compliment dels requisits per a poder realitzar la ordenació material del pagament, fitxa 7.2.1. tesorero o administratiu de Tresoreria elabora proposta de decret d'aprovació de l'ordenació material del pagament, adjunta l'informe de Tresoreria i el document proposta de transferència gravat prèviament en el Firmadoc i passa l'expedient a intervenció prèvia de l'ordenació material del pagament i elabora informe que passa a signatura de l'interventor.

Una vegada signat l'informe, si aquests es de conformitat, el tesorero/administratiu de Tresoreria impulsa decret a la signatura.

Pel cas de que l'informe d'Intervenció sigui d'objecció se seguiria el mateix procediment que l'assenyala't en l'apartat de reconeixement d'obligacions.

Una vegada signat el decret/la resolució un administratiu de Tresoreria passa a signatura la relació T del Firmadoc i l'envia a la entitat bancària amb la signatura del tesorero, l'interventor i alcalde.

11. Una vegada finalitzat l'exercici, la Intervenció Municipal exercirà, de conformitat amb el que s'estableixi en el Pla anual de control financer, el control dels expedients de contractes menors.



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

ANNEX 3

PROCEDIMENT CONTRACTES MENORS AMB VEC IGUAL O SUPERIOR A 3.000,00€, OBRES D'INVERSIONS I DESPESES INVENTARIABLES

Tramitació

1.- Obrir expedient 1431

2- Es demanaren tres pressupostos: l'àrea gestora demanarà tres pressupostos (model de l'annex 5) a través de correu electrònic amb confirmació d'entrega i confirmació de lectura, adjuntant declaració responsable (model de l'annex 6) que ha d'enviar signada el proveïdor a volta de correu quan envii el pressupost. En cas que el proveïdor no vulgui participar, se li ha d'advertir que ho ha de comunicar per correu electrònic.

3- Realització del document comptable: l'àrea gestora farà el document comptable AD on s'haurà de posar l'objecte del contracte d'acord al llistat de codis CPV i l'enllaç per veure el decret/la resolució.

4.- Es revisarà l'AD per part d'Intervenció. En aquest sentit, Intervenció revisarà l'adequació pressupostària, l'import i el tercer. Una vegada fetes aquestes comprovacions, es valida l'operació comptable (sense fiscalització) AD. En cas que l'operació no sigui adequada quant a la naturalesa de la despesa, es rebutjarà per evitar problemes a les àrees a l'haver d'esmenar errors en el futur.

5.- Informe de l'àrea gestora, segons el model establert al BPM (annex 7), amb tot el que es preveu a l'article 118 de la Llei 9/2017.

6- Verificació per part del departament de Contractació de l'informe de l'àrea gestora i de la proposta de decret/resolució. En cas de retorn, s'indicaran quins punts s'han d'esmenar.

7- Decret/resolució de l'Òrgan de Contractació on, a més dels requeriments demanats per la LCSP, s'incorporarà l'aprovació de la despesa.

8- Una vegada signat/da el decret/la resolució, es pot fer l'encàrrec. S'enviarà tot seguit un correu des del BPM a una subcarpeta d'Intervenció amb la informació necessària per fer l'aprovació definitiva de l'AD.

9- Notificació de la resolució a tots els interessats que han enviat pressupost.

10- Execució del contracte.

11- Arriba la factura i segueix el curs normal establert per aquests casos.



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

ANNEX 4

PUBLICITAT

Aquest apartat el realitza l'Àrea de Contractació .

Portal de transparència i perfil de contractant (art. 63 LCSP):

Els contractes menors no subjectes a tramitació simplificada es publicaran al portal de transparència i al perfil de contractant de cada entitat, almenys trimestralment, i hauran de contenir com a mínim la informació següent:

Número d'expedient
Exercici de l'expedient
Objecte del contracte
Import d'adjudicació (amb IVA)
Data d'inici de l'execució
Denominació empresa adjudicatària*
NIF empresa adjudicatària
Informe justificatiu (SI/NO)

*Ordenat per adjudicatari

Registre Públic de Contractes (art. 346 LCSP):

Els contractes menors subjectes al procediment ordinari adjudicats durant l'any natural es comunicaran al Registre públic de contractes de la Generalitat de Catalunya, com a molt tard dins del primer trimestre de l'any següent, amb la remissió de les dades següents:

Contractes d'import 2.999,99€>X<4.999,99 € (IVA a part)	Contractes d'import igual o > 5.000,00 € (IVA a part)
Organisme	Organisme
Grup	Grup
Tipus	Tipus
Any d'execució	Expedient
Expedient	Descripció
Descripció	Classe (Tramitació)
Adjudicatari: NIF	Despesa anticipada
Adjudicatari: Nom	Pressupost licitació total (sense IVA)
Adjudicatari: País	Pressupost licitació total (amb IVA)



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

Adjudicatari: Província	Valor estimat
Adjudicatari: Municipi	Tipus de subministraments
Data d'adjudicació	Modalitat determinació preus (per serveis)
Import d'adjudicació (sense IVA)	Adjudicatari: NIF
Tipus IVA	Adjudicatari: Nom
*Data liquidació	Adjudicatari: País
*Import liquidació (sense IVA)	Adjudicatari: Província
	Adjudicatari: Municipi
	Adjudicatari: Tercer Sector
	Codi CPV
	Data d'adjudicació
	Data de formalització
	Data d'inici d'execució
	Data fi d'execució
	Termini: Anys
	Termini: Mesos
	Termini: Dies
	Import d'adjudicació (sense IVA)
	Import d'adjudicació (amb IVA)
	Tipus IVA
	Lloc execució
	País origen del producte (per subministraments)
	Data liquidació
	Import liquidació (sense IVA)

Tribunal de Comptes (art. 335 i resolució de 3 de juliol de 2018, de la Presidència del Tribunal de Comptes):

Anualment, i dins dels dos primers mesos de cada exercici, s'haurà de remetre una relació dels contractes menors subscrits (tret dels subjectes a tramitació simplificada o pagament mitjançant bestreta de caixa fixa).



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

ANNEX 5: MODEL DE CARTA DE SOL·LICITUD DE PRESSUPOSTOS, QUE S'HA D'UTILITZAR PER ALS CONTRACTS MENORS D'IMPORT IGUAL O SUPERIOR A 3.000 €

Nom empresa, *(s'ha d'invitar un mínim de 3 empreses capacitades per realitzar la prestació).*

L'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols, vol contractar la següent... *(especificar l'obra, subministrament, o servei).*

OPCIÓ A:

S'adjunta pressupost o document que especifica les característiques tècniques de l'objecte del contracte. *(En el document adjunt hi han de constar en tot cas els elements que s'indiquen a l'OPCIO B)*

OPCIÓ B: *Si per la seva simplicitat no existeix el document de la Opció A, en tot cas en la mateixa carta d'invitació s'ha d'especificar el següent:*

La prestació consisteix en: *(la carta haurà de concretar en cada cas els següents elements)*

- Objecte del contracte, amb el grau de concreció suficient.
- Període de prestació, i data d'inici prevista si és possible.
- Preu màxim, indicant que s'ha de separar l'import de la prestació i el de l'IVA.
- La resta de dades necessàries per tal que l'empresa pugui formular una oferta útil, i de forma que les diverses ofertes presentades siguin homogènies.

Per qualsevol dubte, podeu consultar a l'Àrea municipal de, a l'e-mail, o al telèfon....., de a hores.

D'acord amb l'exposat,

Us sol·licitem que, no més tard del proper dia, presenteu una oferta ajustada a les característiques indicades. *(mínim 5 dies hàbils a comptar des de l'endemà de l'enviament, llevat causa d'urgència justificada a l'informe de motivació. En aquest darrer cas el termini serà de com a mínim 3 dies hàbils).*

L'enviament s'ha de fer de forma que quedi constància d'alguna forma de la seva recepció.

L'oferta s'enviarà al següent e-mail: *(l'e-mail ha de ser el del cap de l'àrea o responsable del contracte)*



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

En cas que decidiu no participar, es necessari que ho comuniqui mitjançant correu electrònic i us agraïrem que ens indiqueu els motius.

Atentament,

.....
Cap de l'Àrea de.....



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

ANNEX 6: DECLARACIÓ RESPONSABLE CONTRACTE MENOR

En/Na (Nom i Cognoms):		DNI/NIF:	
En representació de: En/Na (Nom i Cognoms) / Raó social:		DNI/NIF:	

Dades de contacte

NOM:				DNI:	
DOMICILI:					
CP:		CIUTAT:			
TELÈFON:		TELÈFON:		FAX:	
CORREU ELECTRÒNIC					

DECLARO SOTA LA MEVA RESPONSABILITAT

- a) Estar facultada per a contractar amb l'Administració atès que, tenint capacitat d'obrar, no es troba compresa en cap de les circumstàncies assenyalades els articles 71 i 72 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- b) Que l'empresa compta amb les autoritzacions necessàries per a exercir l'activitat objecte del contracte.
- c) Estar al corrent de les obligacions tributàries, de les obligacions amb l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols i de les obligacions amb la Seguretat Social imposades per les disposicions vigents.
- d) Que l'empresa compleix tots els requisits i obligacions exigides per la normativa vigent per a la seva obertura, instal·lació i funcionament legal.
- e) Que em comprometo a disposar de les assegurances exigides per la legislació vigent.
- f) Autoritzo a l'Ajuntament de Sant Feliu de Guíxols a accedir a les dades contingudes a la base de dades de l'Agència Estatal de l'Administració Tributària i a la Tresoreria de la Seguretat Social, a través del portal d'EACAT, i realitzar les consultes



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

necessàries per tal de comprovar que disposen dels requisits establerts en aquest plec i la normativa contractual vigent.

☐

En cas que **NO** autoritzeu l'accés, marqueu aquesta casella

g) Tanmateix, el sotassnat declara que ostenta la representació de la societat que presenta l'oferta.

I perquè així consti, signo aquesta declaració responsable.

(signatura del licitador)

_____, _____ de _____ de 2019



AJUNTAMENT DE
SANT FELIU DE GUÍXOLS

ANNEX 7. INFORME CONTRACTE MENOR

Àrea Gestora:
Responsable del contracte:
Núm. expedient:
Tipus de contracte:
Objecte del contracte:
CPV:
Necessitat del contracte:
Adjudicatari:
NIF:
Import amb IVA:
Import sense IVA:
Document comptable:

En referència al contracte descrit i d'acord amb el que estableix l'article 118 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, s'informa que:

- a) No s'està alterant ni fraccionant l'objecte del contracte per evitar l'aplicació de les regles de generals de contractació.
- b) Que el contractista proposat no ha subscrit més contractes menors que, d'acord a la classificació del CPV, individualment o conjuntament, superin la xifra màxima establerta per aquest tipus de contractes (14.999,99 euros en cas de contractes de subministrament i serveis i 39.999,99 euros en cas de contractes d'obres), durant el present exercici pressupostari.

(Document signat electrònicament)