

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PER A LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI DE GESTIÓ DE RETRIBUCIÓ EN ESPÈCIE I RETRIBUCIÓ FLEXIBLE PER AL GRUP INSTITUT CATALÀ DE FINANCES.

1.- Objecte del contracte

L'objecte del present plec és fixar les prescripcions tècniques que regiran la provisió del **servei de gestió de retribució en espècie i retribució flexible** consistent en la posada a disposició dels empleats de les quantitats corresponents a l'ajut alimentari (targeta restaurant), així com el pagament de targeta de transport i el pagament directe de l'escola bressol, dins els límits legals establerts, per a tot el personal del grup Institut Català de Finances (en endavant grup ICF) que potencialment en sigui meritori i/o contracti el servei.

El grup ICF es constitueix per:

- L'Institut Català de Finances (en endavant ICF) és una entitat de dret públic amb personalitat jurídica pròpia sotmesa a l'ordenament jurídic privat, de les previstes a l'article 1.b.1. del Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'empresa pública catalana, aprovat pel Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, que es regeix pel Decret Legislatiu 4/2002, que aprova el text refós de la Llei de l'ICF.
- Dues empreses de les que l'ICF és el soci únic, que són: Institut Català de Finances Capital SGEIC, S.A.U. i Instruments Financers per Empreses Innovadores S.L.U.

El Grup ICF englobaria a les tres empreses del grup, que disposen d'una política de personal i de gestió comuna del servei, si bé la facturació haurà de ser diferenciada en funció de l'assignació del personal a l'empresa corresponent.

L'objecte del contracte és el servei de gestió de retribució en espècie i retribució flexible. L'atractiu d'aquest tipus de retribució resideix en què, en el marc del Reglament de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, es preveu l'exempció de l'impost per a imports percebuts en espècie (sempre que compleixin les condicions i els límits establerts en la pròpia normativa). Actualment, la política de personal de l'ICF té establert:

I) Un benefici extrasalarial, segons conveni vigent, com a retribució en espècie exempta de l'impost, en forma de targeta restaurant (ajut menjador).

II) Un pla de retribució flexible que inclou els productes de pagament directe a escola bressol i de targeta transport, com a forma voluntària de percepció d'una part exempta d'impost del salari.

Amb aquesta finalitat, **el grup ICF vol comptar amb una empresa proveïdora per al servei de gestió de retribució en espècie i retribució flexible**, que inclou la gestió, provisió i recàrrega de targetes de prepagament, que permeti posar a disposició dels empleats del grup ICF les quantitats que, dintre dels límits legals establerts, els corresponguin en concepte d'ajut alimentari i les quantitats que hagin escollit en concepte de transport i de servei de pagament d'escoles bressol, d'acord amb allò previst en el conveni col·lectiu i en el pla de retribució flexible, respectivament.

Pel que fa al col·lectiu destinatari del servei, s'han previst els beneficiaris que es mencionen a continuació:

- En relació a les targetes restaurant es preveuen per a 150 persones, com a col·lectiu inicial habitual.
- En relació a les targetes transport es calculen per un màxim de 100 persones, atès que s'exclouen els teòrics usuaris de places d'aparcament disponibles a l'edifici de l'ICF.

- Finalment, en relació als tiquets escola bressol, s'ha previst per un màxim de 10 persones, atenent al promig de l'històric contractat per aquest producte.

Els càlculs s'han fet a màxims, sense que en cap cas sigui obligatori per part de l'empresa contractant gestionar els serveis per aquests imports, si no pels reals contractats per part dels usuaris en el cas de transport i escola bressol, i per part de l'ICF en el cas del producte restaurant, en funció de la normativa interna de meritació.

2.- Descripció del servei

L'abast i característiques del contracte és el següent :

2.1. Lliurament del producte de **retribució flexible de pagament d'escola bressol**, de tal manera que l'empresa adjudicatària proporcioni al grup ICF un servei de pagament directe (com a modalitat substitutiva de la targeta) a les escoles bressol perquè els treballadors que contractin aquest producte no hagin d'efectuar cap pagament.

L'empresa adjudicatària haurà de facilitar la contractació d'escoles bressol en qualsevol municipi dins del territori de Catalunya, atès que el grup ICF vol garantir la contractació d'aquet servei per part de tots els empleats del grup i de no garantir-se ne tots els municipis es podria impossibilitar que alguns empleats en poguessin fer-ne ús.

Tanmateix, en el supòsit que sigui necessari l'aprovació de noves escoles bressol, el termini màxim d'aprovació serà de 48 hores.

El grup ICF farà la comanda com a molt tard el dia 15 del mes anterior a la despesa, o el dia laborable immediatament anterior en cas que el 15 no ho sigui.

L'empresa adjudicatària haurà de fer la transferència a les escoles bressol, com a molt tard entre els dies 25 i 30 del mes anterior a la despesa, per tal que el dia 1 de cada mes l'escola hagi rebut l'import.

L'empresa adjudicatària enviarà la factura electrònica corresponent mitjançant la plataforma e-fact i el grup ICF farà la transferència en màxim 48 hores des de l'acceptació de la factura, exceptuant del còmput els dies no laborables.

Només es realitzaran els pagaments corresponents a serveis efectivament realitzats i sol·licitats pel grup ICF, sense que en cap cas les previsions utilitzades per a la preparació de la licitació generin per si mateixes un dret de cobrament.

2.2. Lliurament del producte de **retribució flexible d'abonament de transport**, de tal manera que l'empresa adjudicatària proporcioni al grup ICF un servei de targetes electròniques perquè els treballadors/es que contractin aquest producte puguin pagar el transport públic col·lectiu necessari per anar de casa a la feina – anada i tornada- amb avantatges fiscals.

L'import màxim d'aquestes targetes és de fins a 136,36 € mensuals segons el previst a la normativa vigent sobre l'IRPF, durant un màxim d'11 mesos l'any. No obstant els treballadors podran establir els valors que s'adeqüin a les seves necessitats respectant aquest màxim. A efectes informatius el promig del valor d'aquestes targetes és de 75 € mensuals.

La targeta electrònica haurà de ser nominativa, intransferible i recarregable i d'ús exclusiu en màquines expenedores i taquilles de les estacions de transport públic per adquirir títols de transport públic col·lectiu com ara metro, tramvia, autobús o tren. L'empresa adjudicatària haurà de garantir que la targeta es pugui utilitzar en les màquines expenedores i taquilles de qualsevol de les estacions de transport públic, sense que es permeti cap limitació en aquest sentit, el que podria suposar una limitació en la pràctica en la compra de títols de transport.

Inicialment l'empresa haurà de lliurar a l'ICF les targetes de prepagament en el nombre que aquest precisarà segons els treballadors que s'acullin al pla de retribució flexible i escullin aquest producte i posteriorment per a les successives incorporacions que l'ICF anirà comunicant a l'empresa adjudicatària. L'empresa adjudicatària substituirà les targetes que caduquin, sense que l'ICF ni els treballadors beneficiaris les hagin de sol·licitar. L'entrega de les targetes, tant les inicials com les posteriors, es farà en el màxim de 72 hores, a partir de la comanda, a les instal·lacions de l'ICF. L'entrega de les targetes de renovació s'haurà de fer amb anterioritat a la data de caducitat de l'anterior.

La recàrrega de les targetes per part de l'empresa adjudicatària es farà dins del mes anterior a la despesa, com a màxim entre els dies 25 i 30.

L'ICF farà la comanda com a molt tard el dia 15 del mes anterior a la despesa, o el dia laborable immediatament anterior en cas que el 15 no ho sigui. L'empresa adjudicatària enviarà la factura electrònica corresponent mitjançant la plataforma e-fact i l'ICF farà la transferència en màxim 48 hores des de la recepció de la factura, exceptuant del còmput els dies no laborables.

Només es realitzaran els pagaments corresponents a serveis efectivament realitzats i sol·licitats pel grup ICF, sense que en cap cas les previsions utilitzades per a la preparació de la licitació generin per si mateixes un dret de cobrament.

2.3. Lliurament del producte de retribució en espècie extrasalarial d'abonament de targeta restaurant, de tal manera que l'empresa adjudicatària proporcioni a l'ICF un servei de targetes electròniques que acompleixi la normativa legal vigent pel que fa als sistemes d'emissió i gestió del producte manutenció, que actualment té avantatges fiscals fins a 11 € per dia laborable segons normativa vigent sobre l'IRPF, durant un màxim d'11 mesos l'any. Tot i que aquests 11 € es configuren com a límit màxim, actualment l'import diari establert, segons acord intern, per als empleats del grup ICF és de 9 € diaris els dies laborables.

La targeta electrònica haurà de ser nominativa, intransferible i recarregable i haurà de ser acceptada en tot l'àmbit geogràfic de Catalunya, en els establiments de restauració que disposin de datàfon/TPV i que acceptin com a mitjà de pagament targetes tipus Visa/Mastercard. Tanmateix, i per tal d'assegurar una oferta suficients per als empleats del grup ICF en les proximitats de les oficines físiques, l'empresa adjudicatària haurà de garantir que la targeta restaurant és acceptada en un mínim de 40 restaurants en l'àrea que abasta 1 km a la rodona respecte a les oficines físiques del grup ICF (ubicades a Gran Via de les Corts Catalanes, 635, 08010, de Barcelona).

La targeta restaurant haurà de tenir l'opció de servei de pagament per mòbil. Aquesta característica respon a l'interès en fomentar l'eliminació dels tickets en paper i les targetes en plàstic, com a hàbit sostenible per part dels usuaris.

Inicialment l'empresa haurà de lliurar al grup ICF les targetes de prepagament en el nombre que aquest precisarà segons els treballadors que meritin aquest producte i posteriorment per a les successives incorporacions que l'ICF anirà comunicant a l'empresa adjudicatària. L'empresa adjudicatària substituirà les targetes que caduquin, sense que l'ICF ni els treballadors beneficiaris les hagi de sol·licitar. L'entrega de les

targetes, tant les inicials com les posteriors, es farà en un màxim de 72 hores, a partir de la comanda, a les instal·lacions de l'ICF. L'entrega de les targetes de renovació s'haurà de fer amb anterioritat a la data de caducitat de l'anterior.

L'ICF farà la comanda com a molt tard el dia 19 de cada mes, o el dia laborable immediatament anterior en cas que el 19 no ho sigui. La recàrrega de les targetes, per part de l'empresa adjudicatària, es farà efectiva i disponible el dia 20 del mateix mes, essent per tant el termini de recàrrega de màxim 24 hores.

Pel que fa aquest producte, el pagament serà posterior a l'execució del servei: l'empresa adjudicatària enviarà la factura electrònica corresponent mitjançant la plataforma e-fact i l'ICF farà la transferència en màxim 48 hores des de la recepció de la factura, exceptuant del còmput els dies no laborables.

Només es realitzaran els pagaments corresponents a serveis efectivament realitzats i sol·licitats pel grup ICF, sense que en cap cas les previsions utilitzades per a la preparació de la licitació generin per si mateixes un dret de cobrament.

2.4. Altres obligacions de l'empresa adjudicatària:

- a) L'empresa adjudicatària proporcionarà a l'ICF una aplicació informàtica o web que permeti efectuar les comandes electrònicament, així com l'alta i/o baixa de treballadors/es, etc.
- b) L'empresa adjudicatària proporcionarà a l'ICF una aplicació informàtica o web a través del qual els treballadors/es de l'ICF puguin tenir un sistema de control per consultar els imports ingressats, moviments, disponibilitats de saldo, canvi de pin, etc.
- c) L'empresa adjudicatària garantirà que es podran donar d'alta noves targetes o substitucions de targetes amb càrrega inicial de 0 euros, és a dir, que es puguin activar les targetes sense haver de fer una càrrega econòmica inicial.
- d) L'empresa adjudicatària nomenarà un interlocutor vàlid amb l'ICF per solucionar qualsevol qüestió que pugui sorgir en relació amb la prestació del servei.
- e) L'empresa que resulti adjudicatària s'adequarà en tot moment a les possibles modificacions legals que condicionin la gestió dels diferents productes.

3.- Control de qualitat

En cas d'incompliment pel que fa qualsevol dels següents punts a, b, c i/o d :

- a) Quan es superi el temps màxim de disponibilitat d'aprovaçió de noves escoles bressol establert en aquest plec de prescripcions tècniques.
- b) Quan es superi el temps màxim establert en la transferència dels imports a les escoles bressol establert en aquest plec de prescripcions tècniques.
- c) Quan es superi el temps màxim establert en l'entrega de noves targetes transport segons la oferta del licitador.
- d) Quan es superi el temps màxim establert en la recàrrega dels imports a les targetes restaurant establert en aquest plec de prescripcions tècniques

es penalitzarà, a partir del segon incompliment del mateix punt o de punts diferents, sense limitació de temps entre el primer i el segon incompliments, amb una reducció del 50% de la comissió aplicable en el cas de les



**Institut Català
de Finances**

escoles bressol i el producte transport, en la factura del mes següent a l'aplicació de la penalització; en el cas del producte restaurant, el licitador descomptarà l'import de la càrrega inicial de la targeta afectada.

A partir de la segona penalització, l'ICF podrà, unilateralment, rescindir el contracte.
