



Ajuntament de Caldes de Malavella (Girona)

Expedient núm.: 4883/2024

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PARTICULARS QUE REGIRÀ EL CONTRACTE DE SERVEI AUXILIAR D'ASSISTÈNCIA A LA INTERVENCIÓ MUNICIPAL EN MATERIA DE GESTIO ECONOMICO FINANCERA I COMPTABILITAT SOTA LA DIRECCIÓ I SUBJECTES A LA SUPERVISIÓ DE L'ÒRGAN INTERVENTOR

1.- Objecte i definició del servei.

L'objecte de la contractació serà la prestació d'un servei d'assistència auxiliar a la intervenció municipal en matèria de gestió economico-financera i pressupostària, i comptabilitat sota la direcció i subjectes a la supervisió de òrgan interventor.

El contracte tindrà una durada de 1 any a comptar des de la signatura del mateix.

El contracte podrà ser objecte d'una pròrroga de tres anys de durada, any a any, essent la durada màxima del contracte de 4 anys (1+1+1+1)

El contractista haurà de complir de forma estricta les obligacions derivades del present contracte i, especialment, pel que fa a les prestacions concretes a que s'hagi compromès en virtut de la seva oferta.

2.-Característiques del servei.

El servei s'haurà d'executar d'acord amb les especificacions i períodes contemplats en aquest Plec:

2.1 Les tasques d'assistència a realitzar seran les següents:

Descripció de l'assistència
Comptabilitat: supervisió comptable mensual
Obligacions trimestrals seguiment pressupost
PMP i Morositat
Modificacions de crèdits
Qüestionaris
MP i LF: Marcs pressupostaris i Línies fonamentals del pressupost
Patrimoni: actualització prospectiva del modul
Costos efectius
PAF i DF: seguiment i actualització de projectes amb finançament afectat i desviacions de finançament
Passius: seguiment i actualització del modul de passius i assistència en tramitació d'expedient d'endeutament

De manera detallada l'assistència auxiliar integrarà:

- Tancament mensual i supervisió de la entrada de la comptabilitat, (inclosa la entrada d'ajustos i entrada massiva i puntual del bloc d'ingressos provinents del servei de gestió tributaria SGT). Es precisa un tancament mensual documentat (report) a elaborar del dia 1 a 5 de cada mes en relació al mes X-2, el qual inclourà:





Ajuntament de Caldes de Malavella (Girona)

- o Revisió de Sumes i Saldos del balanç, composició de saldos i justificació de moviments (assistència en depuració d'errors detectats amb ajustos pertinents), especialment en saldos de comptes extrapressupostaris.
 - o Revisió de la correcta imputació en execució pressupostaria (assistència en depuració d'errors detectats amb ajustos pertinents).
 - o Revisió dels diferents mòduls que ofereix el programari actual (sicalwin) per vetllar que el tancament mensual mòdul per mòdul compleixi amb els requisits del marc d'informació economico-financera aplicable i en particular del pla general de comptabilitat pública, així com que la informació continguda sigui la pertinent (assistència en depuració d'errors detectats amb ajustos pertinents)
 - o Resolució documentada de dubtes i consultes (i seguiment de les consultes que es puguin realitzar al òrgan extern)
 - o Depuració de deficiències detectades ja sigui durant el procés o per indicació del personal d'intervenció, (assistència en depuració d'errors detectats amb ajustos pertinents).
 - o Seguiment general de les fases pressupostaries i la seva interrelació amb el programa sicalwin, requerint al servei d'assistència de la diputació les actuacions pertinents per tal que el cicle anual comptable i pressupostari no pateixi interrupcions (inclou programa i amb previsió cronològica dels passos)
 - o Implementació en el programari de les millores de control intern indicades per la intervenció
- Classificació pressupostària de les factures
 - Supervisió de la comptabilització del seu pagament, juntament a la dels ingressos i tots aquells moviments no pressupostaris partint dels extractes bancaris
 - Assessorament en el supòsit de falta de crèdit
 - Seguiment de totes les rendicions, terminis i noves directives
 - Aplicació dels ajustos propis del tancament comptable (inclou ajustos en tancaments mensual i anual).
 - Estudi del compliment de l'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i del l'objectiu del deute quan sigui requerit per la intervenció.
 - Assistència en expedients de la Liquidació i del Compte General.
 - Confecció de les obligacions trimestrals de subministrament d'informació a Hisenda, seguiment execució i confecció informe.
 - Confecció i càlcul de modificacions de crèdits del pressupost vigent.
 - Assistència en la elaboració dels informes d'intervenció i d'avaluació.
 - Càlcul de la regla de despesa i estabilitat i entrada a la comptabilitat dels expedients.
 - Confecció dels qüestionaris de la liquidació del pressupost, del pressupost i del compte general (Generalitat i Hisenda)
 - Confecció, càlcul i proposta dels plans pressupostaris i línies fonamentals del pressupost, entrada de les dades en la plataforma de l'oficina virtual d'Hisenda i confecció dels informes corresponents.
 - Confecció, càlcul i proposta del cost efectiu dels serveis, entrada de les dades en la plataforma de l'oficina virtual d'Hisenda i confecció dels informes corresponents.
 - Assistència i/o anàlisi del Pressupost ordinari de l'Ajuntament i proposta per a l'exercici següent quan sigui requerit per la intervenció.
 - Assistència en la confecció de l'expedient del Pressupost de l'exercici corrent, quan sigui requerit per la intervenció.
 - Càlcul de la regla de despesa i entrada a la comptabilitat del pressupost.





Ajuntament de Caldes de Malavella (Girona)

- Supervisar les dades trimestrals tant d'IRPF, d'IVA, com del 347 (correcció d'entrada d'assentaments i seguiment de la puntual i correcta presentació), no es precisa anàlisis fiscal sinó seguiment de presentacions en temps i forma

2.2.- Horari i lloc del servei.

Assistència presencial a les oficines municipals de l'ajuntament quan sigui necessari a requeriment de l'interventor i assistència telefònica i on-line diària durant l'horari d'oficina habitual, sens perjudici de que l'acompliment de les tasques es pugui fer fora d'aquest horari.

En cas de no atendre les peticions de manera immediata l'empresari emplaçarà en el termini de 48 hores a data de resolució dins de la setmana, si bé en determinats casos i especialment per consultes que l'interventor classifiqui d'urgents, es podrà requerir resolució en 48 hores. Excepcionalment, en cas de no poder ser atès el requeriment l'interventor podrà autoritzar un termini major.

2.3.- La direcció del servei serà a càrrec l'interventor municipal.

3.-Preu de cadascuna de les unitats de les que consta el pressupost i tasques d'assistència a realitzar.

Comptabilitat

- **Revisió de sumes i saldos** del balanç, composició i justificació de moviments, especialment en comptes extrapressupostaris, incloent la depuració d'errors.
- **Revisió de la correcta imputació pressupostària** i ajustament d'errors detectats.
- **Revisió dels mòduls del programari Sicalwin** per assegurar el tancament mensual segons el marc normatiu i el pla general de comptabilitat pública, incloent-hi la correcció d'errors.
- **Resolució de dubtes i consultes** documentades, incloent seguiment amb òrgans externs.
- **Depuració de deficiències detectades** durant el procés o per intervenció, amb assistència en els ajustaments necessaris.
- **Seguiment de les fases pressupostàries** i coordinació amb el programa Sicalwin, requerint actuacions al servei d'assistència de la Diputació per garantir la continuïtat del cicle anual comptable i pressupostari.
- **Implementació de millores de control intern** al programari segons les indicacions de la intervenció.
- Entrada de la comptabilitat
- Classificació pressupostària de les factures
- Comptabilització del seu pagament , juntament a la dels ingressos i tots aquells moviments no pressupostaris partint dels extractes bancaris
- Assessorament en el supòsit de falta de crèdit
- Seguiment de totes les rendicions, terminis i noves directives
- Aplicació dels ajustos propis del tancament comptable (incloent els derivats del tancament mensual).
- Estudi del compliment de l'estabilitat pressupostària, la regla de la despesa i del l'objectiu del deute quan es requereixi per la intervenció.
- Assistència en expedients de pressupost, Liquidació i del Compte General, sota la indicació de la intervenció l'assistència podrà abarcar:





Ajuntament de Caldes de Malavella (Girona)

- o Anàlisi del Pressupost ordinari de l'Ajuntament i proposta per a l'exercici següent.
 - o Confecció de l'expedient del Pressupost de l'exercici corrent, LP i CG.
 - o Elaboració dels informes d'intervenció i d'avaluació.
 - o Càlcul de la regla de despesa i entrada a la comptabilitat del pressupost.
- Resta de tasques relacionades al punt 2.1, que en tot cas contemplarà l'assistència en depuració d'errors detectats amb ajustos pertinents, i es garantirà un report mensual de tancament.

Informació Trimestral

- Confecció de les obligacions trimestrals de subministrament d'informació a Hisenda, seguint execució i confecció informe.

Període mig de pagament morositat

- Confecció de les obligacions trimestrals vinculades al període mig de pagament i morositat i subministrament d'informació a Hisenda, seguint execució i confecció informe.

Modificacions de crèdit

- Planificació, seguiment i entrada a la comptabilitat dels expedients (inclou Càlcul de la regla de despesa i estabilitat si es requereix per la intervenció).

Qüestionaris

- Confecció dels qüestionaris de la liquidació del pressupost, del pressupost i del compte general (Generalitat i Hisenda)

Plans pressupostaris i línies fonamentals del pressupost

- Confecció, càlcul i proposta dels plans pressupostaris i línies fonamentals del pressupost, entrada de les dades en la plataforma de l'oficina virtual d'Hisenda i confecció dels informes corresponents.

Costos efectius

- Confecció, càlcul i proposta del cost efectiu dels serveis, entrada de les dades en la plataforma de l'oficina virtual d'Hisenda i confecció dels informes corresponents.

Projectes amb finançament afectat (PAF), desviacions (DF) i annex d'inversions





Ajuntament de Caldes de Malavella (Girona)

- PAF i DF: seguiment i actualització de projectes amb finançament afectat i desviacions de finançament.
- Col.laborar en el sistema de control de PAF i DF que la intervenció determini (fitxes, controls excel, etc)
- Anàlisi i seguiment de l'annex d'inversions del Pressupost ordinari de l'Ajuntament i proposta per a l'exercici següent.
- En tot cas contemplarà l'assistència en depuració d'errors detectats amb ajustos pertinents.

Mòdul de Passius

- Supervisar, actualitzar i completar les dades contingudes al mòdul de passius del programari sicalwin
- Conciliacions i actualització de taules de control
- Planificació de necessitats
- Tramitació de proposta d'expedient per a la formalització d'operacions de crèdit tan a llarg com a curt

CÀLCUL DE LA PREVISIÓ ANUAL:

Descripció de l'assistència	Unitats	Preu unitari	Total (sense IVA)	IVA	Total (amb IVA)
Comptabilitat: supervisió comptable mensual	1	7.424 €	7.424 €	1.134 €	6.534 €
Obligacions trimestrals seguiment pressupost	4	130,5	522 €	94,50 €	544,50 €
PMP i Morositat	5	58 €	290 €	52.20€	302.50€
Modificacions de crèdits	4	145 €	580 €	105 €	605 €
Qüestionaris	6	168 €	1.009 €	182,70 €	1.052,70 €
MP i LF: Marcs pressupostaris i Línies fonamentals del pressupost	1	232 €	232 €	61.95€	356.95€
Patrimoni: actualització prospectiva del modul	1	232 €	232 €	61.95€	356.95€
Costos efectius	1	232 €	232 €	61.95€	356.95€
PAF i DF: seguiment i actualització de projectes amb finançament afectat i desviacions de finançament	1	464 €	464 €	84 €	484 €
Passius: seguiment i actualització del modul de passius i assistència en tramitació d'expedient d'endeutament	1	232 €	232 €	42 €	242 €
Anual			11.217,20 €	2.355,61 €	13.572,81 €
3 anys de pròrroga any per any			33.651,60 €	7.066,84 €	40.718,44 €
total			44.868,80 €	9.422,45 €	54.291,25 €

4.- Requisits modalitats i característiques tècniques de les variants.

No es contemplen modalitats ni variants.

No es lotifica el contracte per ser tècnicament inviable.

DOCUMENT SIGNAT ELECTRÒNICAMENT

