

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PARTICULARS QUE REGIRAN EL CONTRACTE DE SUBMINISTRAMENT D'UNA PLATAFORMA DESTINADA A LA GESTIÓ COMPTABLE I ECONÒMICA PER MITJANS ELECTRÒNICS

Índex

- Prescripció 1. Objecte del contracte
- Prescripció 2. Requeriments tècnics
- Prescripció 3. Requeriments funcionals
- Prescripció 4. Servei de suport
- Prescripció 5. Posada en funcionament
- Prescripció 6. Tractament de caràcter personal.

PRESCRIPCIÓ 1. OBJECTE DEL CONTRACTE

Aquest procés de contractació té com a objectiu principal la contractació del subministrament d'un servei SaaS que proporcioni una eina informàtica destinada a la gestió econòmica i de la comptabilitat pública per mitjans electrònics donant continuïtat al projecte ja implantat actualment al consell comarcal (expedients 4932/2017, 3061/2018 i 1945/2021). L'adquisició d'aquest servei/eina està motivada pel que estableix la legislació reguladora de les hisendes locals, la d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera i la de transparència, en relació a les obligacions de comptabilitat pública i d'informació comptable a subministrar pels ens locals. També participa de la lògica de la implantació efectiva d'una administració electrònica "sense paper" impulsada especialment per les Lleis 39 i 40 de 2015, de procediment administratiu i règim jurídic.

Aquesta contractació consisteix en el subministrament i serveis complementaris d'una eina informàtica mitjançant tecnologia *Software as a Service* (SaaS), destinada a la gestió econòmica i comptable pública per mitjans electrònics. El sistema d'informació comptable i de gestió econòmica ha de permetre registrar totes les operacions de naturalesa pressupostària, no pressupostària, econòmica, financera i patrimonial que es produeixin al Consell Comarcal.

Després d'una comparació exhaustiva de diversos sistemes de comptabilitat pública disponibles en el mercat, l'any 2017 el consell comarcal va formalitzar la compra del sistema de gestió comptable que desenvolupa i subministra l'empresa Spai Innova (Spai SICAL), (expedient: 4932/2017). Més tard, l'any 2018 i per mitjà d'un procediment de contractació negociat sense publicitat (expedient 3061/2018) el consell va contractar, per tres anys més, el servei SaaS que proporciona accés al sistema comptable esmentat. I al 2021 (expedient 1945/2021) es licitar de nou, per tres anys més, fins al 31/12/2024, de manera que a finals de l'exercici corrent, el contracte amb Spai Innova venç, per la qual cosa és necessari activar un nou procés de contractació del qual n'és objecte aquesta memòria. Sospesant la situació, es donen tres fets que cal esmentar doncs motiven i justifiquen l'elecció del tipus de procediment de contractació que pretén iniciar aquesta memòria (article 168, apartat "e", segon punt, de la LCSP):

1. Donat que el personal del departament d'intervenció del Consell Comarcal del Baix Penedès **està molt satisfet amb la funcionalitat i solució tecnològica** del sistema de gestió comptable que està utilitzant (Spai SICAL), es planteja com a solució més viable una ampliació del termini de subministrament d'aquest producte.
2. Plantejar un procediment de contractació obert a diversos licitadors, comportaria la possibilitat de canviar de producte. Aquest fet comportaria 2 greuges importants:
 - a. Seria necessària la migració de les dades del sistema de gestió comptable actual al nou sistema, dels últims 4 anys. Aquest tipus de migració comporten un canvi de format



complex i una tasca de revisar i quadrar la comptabilitat de cada exercici de manera manual. Ambdues tasques s'han de dur a terme per personal especialitzat de l'empresa subministradora amb una inversió de temps gran. Tot plegat repercuteix amb un cost per la migració de cada exercici comptable elevat. Tant és així que **la suma dels costos de migració dels 4 anys implicaria un cost econòmic més elevat que el propi cost d'ampliació del servei durant 3 anys més.**

- b. El canvi de plataforma comportaria també tenir que formar al personal d'intervenció en el nou producte. Degut a que l'operativa d'aquest tipus d'aplicacions és de caire especialitzat i que el temps de formació i aprenentatge és elevat, **aquest procés d'adaptació al nou producte suposaria un cost en hores/home elevat.**

Els costos addicionals exposats en els punts 2.a i 2.b d'aquest apartat, que superarien el propi preu del servei pel termini previst de contractació (3 anys), sumats a la coherència de continuïtat i consolidació d'un projecte que està donant bons resultat (punt 1), motiven i justifiquen que la causa legal habilitant del procés s'estableixi en l'article 168, apartat "e", segon punt, de la LCSP (apartat 4.1).

D'acord amb la justificació exposada, l'objecte d'aquesta licitació és la contractació de la renovació del servei SaaS que proporciona l'eina informàtica destinada a la gestió econòmica i de la comptabilitat pública per mitjans electrònics, donant continuïtat al projecte ja implantat actualment al consell comarcal.

El servei que es pretén renovar esdevé un sistema d'informació comptable i de gestió econòmica que ha de permetre registrar totes les operacions de naturalesa pressupostària, no pressupostària, econòmica, financera i patrimonial que es produeixen al Consell Comarcal.

S'haurà de garantir l'evolució normativa de l'aplicació, normatiu, correctiu, i evolutiu i assolir els següents objectius:

- Comptabilitat analítica per determinar el cost de les activitats i els indicadors de gestió, així com el cost efectiu dels serveis.
- Elaboració del pressupost i de la seva execució.
- Gestió del deute.
- Gestió de les factures totalment per mitjans electrònics.
- Tractament de la informació i recopilació de tota la informació comptable de Consell Comarcal.
- Integració amb els sistemes existents al Consell Comarcal .
- Implantació d'una eina d'anàlisi de dades mitjançant una solució "Business intelligence" perfectament integrada al sistema de gestió econòmica per l'obtenció d'indicadors i informes de seguiment global.
- Implantació d'una eina de gestió inventari i patrimoni perfectament integrada i automatitzada amb la solució de gestió econòmica i comptable.
- Servei de suport i manteniment que asseguri el funcionament del programari instal·lat i configurat durant la durada del contracte.



- Tractament de la informació i recopilació de tota la informació comptable de les entitats dependents del Consell Comarcal (consorcis, organismes autònoms i empreses municipals) amb una visió consolidada.

L'abast del contracte serà:

- Subministrament i desenvolupament, si s'escau, de tot el programari i llicències necessàries per la implantació de l'objecte del contracte.
- Queda exclosa la formació del personal, atès que ja s'ha fet en la contractació precedent.

PRESCRIPCIÓ 2. REQUERIMENTS TÈCNICS

L'aplicació de Comptabilitat Pública ha d'estar desenvolupada en tecnologia internet, perquè permeti l'accés a la informació i als processos a qualsevol moment i lloc, aplicant alts nivells de seguretat i permetent estar sempre connectat.

L'adjudicatari haurà de garantir la no obsolescència tecnològica en el temps i la perdurabilitat de la inversió, permetent mantenir una evolució amb la tecnologia de cada moment, capaç de donar resposta a les necessitats emergents del sector.

El sistema ha d'oferir una gran facilitat en la definició d'usuaris i perfils dels usuaris, per gestionar l'accés a les dades i les funcionalitats autoritzades a cadascun dels diferents usuaris, limitant, si escau, l'accés a funcionalitats que no siguin pròpies del lloc de treball d'aquests.

Ha de disposar de funcions d'integració que proporcioni una col·lecció de serveis web a través dels quals es puguin crear operacions comptables i consultar informació del sistema des de sistemes externs, per garantir una perfecta integració amb la resta d'aplicacions informàtiques de Consell Comarcal.

L'aplicació ha de complir amb les especificacions de la normativa vigent de Protecció de Dades de Caràcter Personal i l'Esquema Nacional de Seguretat (ENS).

2.1. ENTORN CLOUD COMPUTING

2.1.1. Introductori. La solució s'implantarà sobre una plataforma que permeti oferir serveis de computació mitjançant Internet, concepte conegut com a computació en el núvol o serveis en el núvol o "Cloud Computing".

L'adjudicatari proporcionarà, íntegrament al seu càrrec, un servei integral de computació en el núvol del Sistema d'Informació Comptable.

El Sistema d'Informació Comptable s'oferirà com a servei, de manera que els usuaris puguin accedir als serveis disponibles en "Cloud Computing" sense coneixements experts en la gestió dels recursos que usen.

El Sistema d'Informació Comptable atendrà les peticions a qualsevol moment. S'ha de tenir accés a la seva informació o servei, mitjançant una connexió a Internet des de qualsevol dispositiu mòbil o fix situat en qualsevol lloc.



2.1.2. Característiques i mesures tècniques de seguretat. L'adjudicatari podrà subcontractar el servei de "Cloud Computing", quedant exclosa qualsevol altra subcontractació de les aplicacions i serveis recollits en aquest plec.

El licitador haurà d'acreditar que la prestació del servei de "Cloud Computing" compleix les següents certificacions:

- o Datacenter certificat TIER III o superior.
- o Certificació ISO 20000.
- o Certificació ISO 27001.
- o Certificació ENS nivell alt.

Per tal d'acreditar l'anterior, l'adjudicatari aportarà certificat del proveïdor del servei "Cloud" en el qual s'expressi que compleix aquests requisits i mesures de seguretat. L'adjudicatari s'obliga a mantenir les mateixes característiques durant tota la vigència del present contracte. Si en algun moment el licitador decidís canviar de proveïdor del servei "Cloud", haurà de presentar de nou certificat en el mateix sentit, per tal de seguir garantint al Consell Comarcal que la nova infraestructura contractada reuneix les mateixes o superiors característiques i mesures de seguretat.

2.2. INTEGRACIÓ AMB ALTRES SISTEMES

El sistema haurà de disposar d'eines per integrar amb els altres sistemes de gestió utilitzats pel Consell Comarcal. Així doncs:

- Ha d'integrar-se directament amb la plataforma actual de gestor d'expedients de Consell Comarcal "ESPUBLICO GESTIONA".
- Entre altres funcionalitats, l'aplicació comptable ha de comunicar-se amb el registre de factures del gestor d'expedients del consell, de tal forma que les factures registrades pel proveïdor en eFACT i descarregades des de la plataforma actual de gestor d'expedients, s'incorporin automàticament al registre de factures de l'aplicació comptable quedant preparades per a la seva tramitació.
- L'aplicació comptable s'ha de comunicar amb el gestor d'expedients del consell per tal de guardar els documents generats en els diferents moviments comptables dins els expedients corresponents.
- També ha de facilitar la descàrrega directa des de l'eFACT.
- Ha de disposar d'una utilitat per al tractament d'un fitxer per a la comptabilització de les nòmines d'acord amb els paràmetres del punt 3.28 d'aquest plec, compatible amb el programari més habitual en aquest àmbit (A3, Grupo Castilla, Aytos, etc)
- El sistema haurà de proporcionar serveis web a través dels quals es puguin crear operacions comptables i consultar informació del sistema des d'aplicacions externes

2.3. IDIOMA

L'aplicació haurà de poder funcionar en català respecte als menús, textos, etiquetes de formularis, documents i llistats.



2.4. ENTORN TECNOLÒGIC

El sistema ha de tenir independència de l'entorn tecnològic (Windows, Linux, Unix, Apple, etc).

No ha de precisar d'un explorador específic per treballar en web, i ha de poder usar-se en qualsevol dispositiu adequat (ordinador, tauleta i consulta per smartphone).

El sistema ha de ser accessible des de dispositius en entorn Windows, Linux, Apple Mac, via web a través de navegador o a través d'enllaços en l'escriptori client.

No s'ha de precisar de cap instal·lació de l'aplicació en els llocs de treball client.

L'aplicació ha de ser accessible des d'una àmplia gamma de dispositius que permetin estar sempre connectat a la informació més rellevant, a través d'entorns d'execució d'aplicacions dissenyats per a dispositius mòbils amb sistema operatiu Windows Mobile, IOS i Android.

Aquest tipus de connexió ha de permetre accedir a formularis específics i a quadres de comandament i tasques.

2.5. SEGURETAT EN LES COMUNICACIONS

Per a servidors web, la comunicació ha de poder realitzar-se per un canal segur de Secure Socket Layer, comunicació HTTPS.

2.6. SEGURETAT I AUDITORIES DE LES DADES

El sistema ha de contemplar integrat, i sota la mateixa interfície de treball, compartint base tecnològica, el sistema de seguretat i auditoria de l'aplicació que ha de disposar de:

- Sistema d'Autenticació remota d'usuaris
- Un detallat sistema de monitoratge i auditoria
- Eines per assignar permisos i sistemes de control d'autoritzacions.

La seguretat s'ha de recolzar en un model organitzatiu basat en usuaris, grups i rols. Qualsevol permís en qualsevol subsistema ha d'estar associat a un dels elements del model organitzatiu. El sistema de seguretat ha d'oferir:

1. Autenticació. Ha de ser el mecanisme responsable de validar les identitats dels usuaris que es connectin al sistema i ha de permetre diversos mètodes de connexió: usuari / contrasenya, directori actiu de Windows, certificat electrònic.
2. Autorització d'accés a recursos. Ha de ser el responsable de definir i controlar els accessos als diferents components i accions de l'aplicació.
3. Autorització d'accés a dades. S'ha d'encarregar de la seguretat a nivell de taules, permetent afegir seguretat directament a la base dades. També ha de proporcionar-se un sistema que permeti a un usuari administrador, atorgar diferents tipus de permisos (visualitzar, modificar una dada).
4. Sistema d'auditoria. El sistema ha d'incloure eines per monitoritzar esdeveniments relacionats amb la seguretat, de manera que permeti registrar aquells esdeveniments que succeeixen en el sistema, relacionats amb l'autorització de recursos.



L'aplicació haurà de disposar d'un sistema de traces personalitzables per si fos necessari realitzar el seguiment d'algun problema o per a l'optimització o millora de processos.

5. El sistema ha de proveir d'una eina d'usuari administrador per definir als usuaris que no disposin de permisos per visualitzar o modificar el contingut d'una dada.

2.7. INTERFÍCIE

L'aplicació haurà d'estar construïda sota una interfície intuïtiva que faciliti i agiliti tots els processos. El sistema estarà desenvolupat en entorn web.

La interfície ha de ser de fàcil ús i estar orientada a usuaris sense cap formació informàtica específica. Per aquest motiu, els diferents punts de menú han de tenir la seva corresponent ajuda amb la finalitat d'aclarir conceptes i funcionalitats.

El sistema també ha de posseir un historial per usuari dels últims accessos a l'aplicació, que sigui de fàcil accés i que permeti recuperar de forma senzilla i ràpida una entrada a una pantalla en la qual s'hagi estat treballant recentment.

Amb la finalitat de facilitar el treball als usuaris, l'aplicació haurà de donar la possibilitat, per usuari i dins d'un mateix formulari, a organitzar els grups de camps com cada usuari estimi convenient.

2.8. AJUDA EN LÍNIA

Tots els formularis han de disposar d'una ajuda en línia, accessible sense haver d'abandonar l'aplicació, amb informació bàsica de les dades gestionades i de com operar amb ells.

2.9. EXPLOTACIÓ DE DADES

2.9.1. Explotadors dinàmics. El sistema ha de disposar de funcionalitats de generació d'indicadors que permetin als usuaris rebre avisos sobre la gestió diària de la seva activitat. Aquests indicadors permetran la navegació fàcil cap als elements de l'aplicació per a una gestió ràpida i efectiva dels mateixos

Els indicadors s'han de poder consultar des de dispositius mòbils (PCs, smartphones, tauletes), podent enllaçar de forma opcional a la visualització del detall de la informació.

Els indicadors s'han de poder agrupar en àrees lògiques, funcionals, etc., segons criteri de l'usuari.

2.9.2. Cerca ràpida. El sistema ha de proporcionar una eina de cerca ràpida, que permeti buscar registres en la base de dades que continguin un valor concret, mostrant la informació d'una forma ordenada de totes les coincidències i amb navegabilitat al detall de la dada mostrada.

2.9.3. Eines de consulta. El sistema ha de posseir una eina que permeti a l'usuari final analitzar la informació de forma ràpida, àgil i dinàmica, referida a les diferents àrees de l'aplicació.

Aquesta eina ha de permetre:

- Seleccionar les dades que es mostraran
- La seva ordenació
- Decidir què dades es totalitzen.



L'eina ha de permetre navegar fins a arribar a l'origen de les dades visualitzades, obtingudes de la consulta. Les consultes creades han de poder emmagatzemar-se i compartir-les entre els diferents usuaris.

2.9.4. Dispositius d'obtenció d'informació i formats. El sistema ha de permetre seleccionar el dispositiu en el qual desitja visualitzar el llistat (pantalla, correu electrònic, fitxer o impressora), el format d'impressió i el format de sortida.

La informació seleccionada, s'ha de poder obtenir en qualsevol dels formats més habituals:

- Document HTML (.html)
- Portable Document Format (.pdf)
- Format de text enriquit (.rtf)
- Document de text Word (.docx)
- Document de text OpenOffice (.odt)
- Text sense format (.txt)
- Llibre de Microsoft Excel (.xls)
- Full de càlcul OpenOffice 2 (.ods)
- Llibre de Microsoft Excel 2007 (.xlsx)
- Delimitació per comes (.csv)
- Llenguatge de marques extensible (.xml).

Així mateix, el sistema ha de proporcionar per a un mateix llistat poder obtenir la informació en diferents formats d'impressió perquè l'usuari pugui escollir el desitjat o el més convenient en cada cas.

Tenint com a base aquest llistat, s'ha de proporcionar una eina d'usuari que permeti la creació d'altres formats de llistat, amb les dades en columnes.

També s'han de poder configurar i definir camps lliures de llistats que es poden utilitzar per personalitzar els peus de signatura de cada document.

2.9.5. Gestió documental. L'aplicació ha d'oferir la possibilitat de relacionar fàcilment documents relacionats de qualsevol tipus (imatge, so, documents de Microsoft Word, imatges escanejades, etc.) als registres d'informació. Per exemple associar factures escanejades, albarans, pressupostos, expedients, imatges, contractes o qualsevol tipus de document als diferents objectes del sistema (tercers, factures, operacions comptables, projectes de despeses, patrimoni, etc.).

2.10. USABILITAT

2.10.1. Navegació. El sistema haurà de permetre la navegabilitat entre els diferents elements de la informació; ha de posseir manteniments àgils i intuïtius que permetin la navegació cap als diferents elements, de tal forma que els diferents camps, condueixin a ulteriors informacions o permetin navegar cap a altres camps o pantalles. Haurà de permetre que es pugui accedir a informació relacionada, sense necessitat de l'ús de menús.

2.10.2. Col·laboració entre usuaris. El sistema ha de disposar d'eines que permetin interactuar amb altres usuaris del sistema i treballar de forma coordinada o cooperativa, permetent, per exemple, enviar missatges o compartir informació de l'aplicació, com podria ser les dades d'una factura mostrats en la pantalla de registre de factures, perquè un altre usuari la rebí, la modifiqui i la retorni al primer.

2.11. PERSONALITZACIÓ

L'aplicació ha de permetre a un usuari avançat afegir camps addicionals en els formularis sense necessitat d'utilitzar les eines de desenvolupament.



Cada usuari ha de poder accedir a diferents escriptoris de treball, personalitzables, podent definir un com a principal.

PRESCRIPCIÓ 3. REQUERIMENTS FUNCIONALS

3.1.SISTEMA D'INFORMACIÓ COMPTABLE

El sistema d'informació comptable i de gestió econòmica ha de permetre registrar totes les operacions de naturalesa pressupostària, no pressupostària, econòmica, financera i patrimonial que es produeixin al Consell Comarcal.

El sistema ha de tenir característiques funcionals, tècniques i operatives, que constitueixin un autèntic instrument de suport per aconseguir els objectius de gestió, pressupostar i financers.

El sistema ha de tenir potents eines de consulta i indicadors per a l'explotació de la informació, i que es puguin utilitzar des del propi ordinador o des de dispositius mòbils.

D'altra banda, ha de proporcionar una àmplia varietat de llistats, així com eines per poder elaborar tot tipus d'informes combinant plantilles amb les dades comptables.

El sistema d'informació comptable ha de ser una solució modular i integrada, que posseeixi un elevat nivell de parametrització i adaptació a l'usuari i que abasti totes les àrees econòmiques financeres de Consell Comarcal, que es relacionen als apartats següents:

3.2. PRESSUPOST DE DESPESES CORRENTS, TANCATS I FUTURS

Subsistema d'operacions del pressupost de despeses que reculli el conjunt d'operacions i anotacions relatives a l'execució del pressupost de despeses de l'exercici en curs, d'exercicis anteriors i dels compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors, amb la finalitat de mostrar el seu desenvolupament i controlar la seva execució.

3.3.PRESSUPOST D'INGRESSOS CORRENTS, TANCATS I FUTURS

Subsistema que reculli el conjunt d'operacions i anotacions relatives a l'execució del pressupost d'ingressos corresponent a l'any en curs, del pressupost d'ingressos d'exercicis anteriors i dels compromisos d'ingrés d'exercicis posteriors, amb la finalitat de mostrar el desenvolupament de la gestió i controlar els resultats d'execució.

3.4. OPERACIONS NO PRESSUPOSTÀRIES

El sistema comptable ha de tenir un subsistema per a la gestió del conjunt d'operacions no pressupostàries de diferent naturalesa, agrupades en conceptes, permetent la gestió individual o a través de referències globals no pressupostàries.

3.5. OPERACIONS INCREMENTALS

El sistema ha de permetre que es realitzin operacions d'increments sobre altres operacions, per complir amb el requeriment de la instrucció comptable per a l'augment de recursos econòmics d'una operació de despesa, ingrés o no pressupostària. Aquesta operació ha de quedar relacionada amb l'original a la qual incrementa.



3.6. SUBVENCIONS

3.6.1. Subvencions rebudes. El sistema ha de comptar amb les funcionalitats necessàries per al tractament comptable de les subvencions rebudes segons la norma de reconeixement i valoració nº 18 (Transferències i subvencions Ordre HAP 1781/2013)

3.6.2. Subvencions atorgades. El sistema ha de de ser capaç de fornir i trametre les dades per complimentar adequadament el requeriments de la Base de Dades Nacional de Subvencions (BNDS, Resolucions de 4, 7, 9 i 10 de desembre 2015 de la intervenció General de l'Administració de l'Estat).

3.7. ROMANENT DE CRÈDIT

El sistema comptable ha d'identificar els romanents de crèdit a fi de cada exercici comptable i portar el control dels romanents incorporats, possibilitant la seva tramitació a través dels corresponents expedients d'incorporació.

3.8. PROJECTES DE DESPESA I DESPESES AMB FINANÇAMENT AFECTAT

El sistema comptable ha de tenir un mòdul per a la definició, seguiment i control dels projectes de despesa i despeses amb finançament afectat.

La correcta informació de l'execució d'aquestes despeses, així com de les vies de finançament ha de permetre el càlcul dels coeficients de finançament i de les possibles desviacions de finançament, com a conseqüència de desfasaments en el ritme d'execució de la despesa i dels ingressos específics que els financen.

3.9. GESTIÓ DELS PAGAMENTS A JUSTIFICAR I DE BESTRETES DE CAIXA FIXA

El sistema comptable ha d'oferir un mòdul per realitzar el registre, seguiment i control d'aquelles despeses que s'han d'afrontar quan els documents justificatius dels mateixos no es poden acompanyar al moment d'expedir les corresponents ordres de pagament. Concretament els pagaments a justificar i les bestretes de caixa fixa.

3.10. RECURSOS D'ALTRES ENS

Amb la finalitat de poder registrar i gestionar els Recursos d'Altres Ens, el sistema comptable ha de disposar d'un subsistema que contempli la comptabilització de les operacions relatives a l'administració de recursos d'altres ens que el Consell Comarcal efectua respecte dels recursos que corresponen a altres ens públics, així com aquelles que siguin conseqüència de les obligacions que d'aquesta gestió es derivin.

Malgrat tenir un caràcter no pressupostari, l'administració de recursos d'altres ens públics i les seves liquidacions posteriors s'han de recollir de forma independent, tractant-los com a Deutors i creditors per Administració de Recursos per Compte d'altres Ens Públics.

3.11. GESTIÓ DE TRESORERIA

El subsistema de Tresoreria ha d'incloure aquelles funcionalitats per a la realització material dels cobraments i pagaments, tant de forma individual com de forma agrupada en relacions comptables, d'operacions pressupostàries i no pressupostàries, l'elaboració d'emissions de transferències i de



remeses de cobrament, l'arqueig dels comptes de tresoreria per al control i coneixement de la situació de les mateixes i la conciliació de pagaments i ingressos.

La gestió de tresoreria ha de permetre que es realitzin pagaments des de diferents ordinals de tresoreria en una mateixa operació comptable.

3.12. COMPTABILITAT GENERAL

El mòdul de la comptabilitat general ha de comprendre el registre dels assentaments pel mètode de partida doble de totes les operacions que vagin a tenir incidència en l'obtenció del Balanç i en la determinació del Resultat econòmic-patrimonial, d'acord amb les normes de la Instrucció de Comptabilitat corresponent, ajustant-se al Pla General de Comptabilitat Pública, adaptat a l'Administració local.

El sistema ha de donar la possibilitat d'utilitzar diferents Planes comptables de comptes per entitat i exercici.

3.13. COMPTABILITAT ANALÍTICA

El sistema comptable ha de tenir integrat un subsistema de Comptabilitat analítica i que ha de contemplar l'obtenció del cost de les activitats i permetent l'elaboració dels apartats corresponents al Pressupost (costos provisionals) i de la Memòria, la seva comparació i l'obtenció dels indicadors de gestió.

Aquest subsistema de comptabilitat analítica ha d'incloure tots els processos necessaris per possibilitar complir amb la Resolució de 28 de juliol de 2011 i l'ordre HAP/1781/2013 de 20 de setembre de 2013.

La comptabilitat analítica ha de disposar, entre uns altres:

- La possibilitat de realitzar imputacions de forma directa a serveis i/o centres de cost i/o activitats i de poder realitzar repartiments analítics a aquells elements identificats de repartiment indirecte.
- Ser flexible en l'aplicació dels criteris de repartiment d'aquests costos indirectes i en el tractament per a l'obtenció de les dades d'altres subsistemes.
- Complet mòdul de consultes i llistats.
- Obtenir la informació per als Comptes Anuals: l'aplicació ha de subministrar automàticament la informació continguda en la memòria, en les notes 26 (informació sobre el cost de les activitats) i 27 (indicadors de gestió). Aquesta informació ha de ser exportable al Sistema de Comptabilitat de forma automàtica o ha de poder integrar-se en un fitxer de la memòria comptable en format XML.

3.14. REGISTRES DE FACTURES

El registre de factures del sistema comptable ha de ser un registre de factures únic i detallat d'entrada de factures rebudes, així com del seu posterior tractament, permetent realitzar la incorporació automàtica a la comptabilitat pressupostària o ben incorporant-la a les justificacions corresponents de pagaments a justificar o bestretes de caixa fixa.



D'altra banda, a partir del registre de les factures rebudes s'ha d'obtenir el càlcul del període mitjà de pagament als proveïdors, preparant els fitxers i informes a remetre als òrgans de control extern.

3.15. INTEGRACIÓ AMB EL PUNT GENERAL D'ENTRADA DE FACTURES ELECTRÒNIQUES

El sistema ha d'integrar directament amb la plataforma actual de gestor d'expedients d'administració electrònica del Consell Comarcal. Les factures entrades mitjançant la plataforma e.FACT. s'incorporaran automàticament al registre de factures del sistema comptable, quedant en disposició de ser tramitades i, d'aquesta forma, que no hagin de tornar a ser enregistrades manualment en el mòdul de la gestió comptable.

D'igual forma, els canvis d'estat de les factures han de ser enviats des del sistema comptable a la plataforma actual del Consell Comarcal i a eFACT i FACe si s'escau.

3.16. GESTIÓ DE PASSIUS INTEGRADA AMB LA COMPTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA

El sistema ha de tenir un mòdul de gestió de Passius que permeti realitzar, de manera individualitzada, un seguiment i control de les operacions de crèdit. Ha de proporcionar la informació necessària per realitzar els assentaments comptables anuals corresponents, permetent realitzar simulacions a curt i llarg termini de noves operacions de crèdit i realitzar estimacions per al càlcul de la càrrega financera.

Així mateix, ha de possibilitar obtenir informes i generar informació per tal de donar compliment als requeriments de tramesa d'informació previstos a l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, així com la tramesa d'informació als òrgans de tutela financera a efectes de seguiment, comunicació i autorització de les diferents operacions de crèdit.

3.17. GESTIÓ D'ACTIUS FIXOS INTEGRADA AMB LA COMPTABILITAT PRESSUPOSTÀRIA I FINANCERA

El sistema ha d'incorporar un mòdul que permeti mantenir l'inventari dels béns actius, agrupats per famílies o epígrafs, tant si són tangibles com a intangibles. En el manteniment de béns ha de ser possible indicar la informació identificativa del mateix, així com la fotografia, ubicació, dades de la compra, les regles d'amortització aplicables al mateix i els atributs personalitzats per a cada epígraf.

El sistema ha d'incorporar un procés d'alienació de béns, i possibilitar donar de baixa béns per motius de cessió, i obtenir de forma automàtica l'assentament de comptabilització de la mateixa, amb el càlcul del resultat de l'operació (benefici o pèrdua). Quant a la gestió de les amortitzacions, el sistema ha de permetre generar i comptabilitzar les amortitzacions segons els diferents sistemes d'amortització legalment permesos.

De la mateixa forma ha de ser possible obtenir l'històric i la previsió d'amortització de cadascun dels béns o d'un conjunt dels mateixos.

S'ha de disposar de consultes i llistats que proporcionin informació dels béns, de les seves amortitzacions i assentaments comptables associats als mateixos.

3.18. LIQUIDACIÓ AUTOMÀTICA DE L'IVA



El sistema comptable ha de contemplar un mòdul de tractament de l'IVA, que ha de mantenir actualitzada la informació referent a l'Impost del Valor Afegit per poder realitzar les liquidacions i declaracions corresponents.

3.20.COST EFECTIU DELS SERVEIS PRESTATS

El sistema ha de realitzar el càlcul i obtenció del cost efectiu de cadascun dels serveis prestats per l'Entitat Local, segons les especificacions de l'Ordre HAP/2075/2014, a partir de les dades de la liquidació de l'exercici anterior i en concret de l'import de les obligacions reconegudes.

3.21. MÒDUL D'ELABORACIÓ DESCENTRALITZADA DEL PRESSUPOST

El sistema comptable ha de tenir un mòdul d'elaboració del pressupost que estigui totalment integrat amb el sistema comptable. L'objectiu d'aquest mòdul ha de ser proporcionar eines per a l'elaboració del pressupost de Consell Comarcal, tenint en compte les següents característiques:

- Per a l'elaboració de pressupostos s'ha de poder capturar dades bàsiques del pressupost actual del sistema comptable o a través de càrrega de dades des d'un full de càlcul.
- Per a cada pressupost es podran generar i s'han de poder mantenir diverses versions, a més, ha de disposar de funcions per duplicar pressupostos d'una versió a una altra.
- Dins d'un mateix pressupost i versió s'han de poder mantenir escenaris de simulació.
- Les dades d'elaboració es podran comparar amb altres imports, que s'obtidran dels criteris de comparació que para això esculli l'usuari entre els diferents escenaris definits, d'altres pressupostos en elaboració (versions) i de dades del sistema comptable de diferents exercicis (obligacions o drets, crèdit/previsió inicial, crèdit/previsió definitiu/a).
- Els imports d'elaboració del pressupost es podran modificar de forma massiva aplicant per a això diferents criteris de selecció i d'increment o decrement de l'import. També s'han de poder copiar sobre el pressupost algun dels diferents escenaris definits o imports de comparació.
- Per cada aplicació pressupostària s'ha de poder mantenir la seva fitxa pressupostària amb detall de conceptes i imports.
- El sistema també ha de permetre el procés d'elaboració del pressupost de forma descentralitzada.
- Les dades dels pressupostos s'han de poder exportar a full de càlcul.
- Ha de disposar de les funcions necessàries per generar les operacions de previsió i crèdit inicial en el sistema comptable.
- El sistema ha de poder incorporar a comptabilitat el nou pressupost elaborat substituint un pressupost prorrogat.
- Ha de proporcionar processos d'assignació del nivell de vinculació jurídica i possibilitar la simulació d'imports de les borses.

3.22.PROCEDIMENT D'EMBARGAMENT DE PAGAMENTS PRESSUPOSTARIS PER A LA AEAT



El sistema incorporarà el procediment d'embargament de pagaments pressupostaris d'altres administracions públiques per la AEAT, model 997, que és un conveni subscrit per la AEAT amb les Comunitats Autònomes i les Entitats Locals que preveu l'establiment d'un sistema d'embargament de pagaments pressupostaris d'aquests ens pels òrgans de recaptació de la AEAT.

3.23.GESTIÓ SIMULTÀNIA DE DOS O MÉS EXERCICIS OBERTS

El sistema ha de permetre treballar amb diversos exercicis comptables en línia sense necessitat que estiguin tancats definitivament, proporcionant les eines i controls necessaris per a la utilització de saldos i operacions comptables de l'exercici anterior no tancat.

3.24.GENERACIÓ DE DOCUMENTS I FITXERS EXIGITS PER A ALTRES ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I ÒRGANS DE CONTROL EXTERN

El nou sistema comptable ha de proporcionar les dades necessàries per a la formació de la Memòria i el Compte General de Consell Comarcal i l'elaboració dels comptes, estats i documents que hagin de remetre's a òrgans de control externs:

- El Balanç
- El Compte del resultat econòmic-patrimonial
- L'Estat de canvis en el patrimoni net
- L'Estat de fluxos d'efectiu
- L'Estat de Liquidació del Pressupost
- La Memòria
- Compte General de les entitats locals en format XML

El sistema també ha de facilitar la informació econòmica financera per ser remesa als òrgans de control extern, en compliment de les obligacions de subministrament d'informació periòdica, en els formats d'arxiu establerts per a cada cas.

S'ha de poder generar els següents arxius d'informació:

- El Pressupost de les Entitats Locals en format XBRL (taxonomia PENLOC) per a la presentació del pressupost a l'Oficina Virtual per a la coordinació financera amb les Entitats Locals.
- La Liquidació dels pressupostos en format XBRL utilitzant la taxonomia LENLOC.
- Dades de l'execució trimestral dels pressupostos utilitzant la taxonomia XBRL TRIMLOC.
- L'informe del càlcul del Període Mitjà de pagament a Proveïdors (PMPP) en el format XML establert.
- L'Informe trimestral de Morositat.

3.25. LA MEMÒRIA

El sistema ha de proporcionar les funcions i les plantilles que generen la Memòria del model normal.

L'eina d'obtenció de la Memòria ha d'utilitzar una eina de Generació d'informes que combini les plantilles amb les dades comptables obtingudes del sistema.



L'eina de confecció de la Memòria ha de permetre la introducció d'informació addicional rellevant o significativa que es vulgui reflectir en cadascun dels apartats. L'eina de confecció de la memòria, també ha de permetre annexar a cadascun dels apartats que la componen i que així ho requereixin, documents en diferents formats que passaran a formar part de la Memòria.

3.26. TRACTAMENT DE RÒSSECS

El sistema ha de permetre traspasar els ròssecs (saldos) d'operacions d'un exercici al nou, previ al procés de tancament d'exercici i comptabilitzar operacions posteriors d'una mateixa operació en els exercicis d'origen i destinació, una vegada traspasat el saldo de l'operació al nou exercici. Mentre no es realitzi el tancament d'exercici, el programa ha de controlar i ajustar el saldo en tots dos exercicis de manera automàtica, evitant errors posteriors per diferència entre saldos finals i inicials.

3.27. TANCAMENT I OBTENCIÓ DE RESULTATS EN PERÍODES PARCIALS INFERIORS A L'EXERCICI ECONÒMIC

Tots els informes i estats comptables s'elaboraran tenint en compte les dades de tot l'exercici o a una data de referència, permetent l'obtenció de resultats en períodes parcials inferiors a l'exercici econòmic.

3.28. COMPTABILITZACIÓ DE NÒMINE

L'aplicació ha de permetre la comptabilització de la nòmina transformant la informació rebuda en un fitxer, en operacions comptables tant pressupostàries com no pressupostàries.

El fitxer de càrrega de dades ha d'admetre el desglossament d'importos per aplicació pressupostària, centre de cost, projecte i tercer. De manera que al fer la càrrega del fitxer es puguin enllaçar amb els documents comptables emesos anteriorment respecte de cada treballador.

3.29. COMPTABILITZACIÓ D'INGRESSOS PROCEDENTS DE GESTIÓ TRIBUTÀRIA I RECAPTACIÓ.

L'aplicació ha de permetre la incorporació i comptabilització de dades tributàries i de recaptació a partir d'un fitxer, que les processarà per transformar-les en operacions comptables.

En ser diferents els valors tractats en el sistema comptable dels quals puguin existir en la gestió d'ingressos, s'haurà de poder establir un sistema d'equivalències entre els valors bàsics: paràmetres d'inici, conceptes d'ingrés, caixes, tipus d'IVA, tipus de baixes.

El procés de comptabilització permetrà a l'usuari validar les dades de la comptabilització.

Les dades procedents de l'aplicació de gestió tributària i de recaptació es carregaran en remeses permetent el tractament col·lectiu dels mateixos per a la seva incorporació en comptabilitat. Per a la comptabilització s'haurà de poder agrupar les dades de la remesa en diferents grups d'incorporació permetent d'aquesta forma la comptabilització per fases comptables.

3.30. PROCESSOS MASSIUS

En totes les àrees del sistema comptable, les accions i processos comptables s'han de poder executar de forma massiva, agrupant les operacions per diferents criteris, facilitant la gestió de les despeses i



ingressos pressupostaris, operacions no pressupostàries, operacions de recursos d'altres ens, subvencions, gestió de tresoreria, registre de factures, etc.

Aquestes accions massives han de permetre:

- Crear relacions comptables per a qualsevol fase
- Crear relacions de tresoreria i emissions de transferències
- Crear operacions comptables de fases posteriors a la seleccionada
- Aprovar i comptabilitzar operacions comptables
- Cancel·lar o anul·lar operacions comptables
- Comptabilitzar subvencions
- Incorporar i comptabilitzar factures

La selecció d'operacions s'ha de realitzar mitjançant consultes àgils en la qual es puguin seleccionar les operacions a tractar utilitzant diversos criteris.

3.31. CONSULTES APLICACIONS PRESSUPOSTÀRIES DESPESES

El sistema ha de posar a la disposició de Consell Comarcal un procés que permeti consultar els acumulats i saldos de les aplicacions pressupostàries de despeses. Es podran realitzar consultes selectives (un capítol, article...).

La consulta ha de mostrar l'estat d'execució per agrupació comptable des de l'inici de l'exercici fins a una data donada indicada per l'usuari i, en funció de l'estat de l'operació, proporcionar diverses opcions: operacions en fase proposada, comptabilitzades, totes.

El resultat de les aplicacions pressupostàries que compleixin amb els criteris de selecció, ha de recollir per a cadascuna d'elles els acumulats i els saldos seleccionats. La informació resultant d'aquestes consultes s'ha de poder representar de forma gràfica.

Des d'aquest tipus de consultes, s'haurà de poder accedir a un major detall, mostrant les operacions que generin els acumulats a la data indicada.

3.32. CONSULTES D'OPERACIONS MULTI EXERCICI

El sistema ha de proporcionar consultes de les diferents àrees comptables, que ofereixin informació detallada de les operacions comptables, a partir de la combinació de múltiples criteris de selecció.

En aquestes consultes, a més, s'ha de mostrar l'arbre de les operacions que penguin de l'operació seleccionada o de fases prèvies, siguin de l'exercici actual o d'exercicis anteriors o posteriors, permetent l'enllaç cap a les mateixes sense haver de sortir i canviar d'exercici. També ha de mostrar les factures i les relacions comptables relacionades amb les operacions visualitzades.

Les consultes hauran de diferenciar amb claredat, si les operacions mostrades corresponen a l'exercici en curs, o bé a anys anteriors o posteriors.

3.33. CONSULTES DE TERCERS

El sistema també ha de proporcionar una Consulta d'acumulats d'operacions d'un tercer, que agrupi en un mateix formulari totes les operacions comptables (despeses, ingressos, no pressupostàries, avals, subvencions, embargaments) i les factures relacionades amb el mateix i pugui ser de diversos exercicis



alhora, recollint tota la informació de tots els exercicis des que va començar a tenir relació amb l'entitat; ha de:

- Permetre indicar el rang d'exercicis comptables dels quals es desitja obtenir informació.
- Agrupar les dades per exercici i per àrea comptable.
- Mostrar el detall d'operacions i de factures permetent aplicar diferents criteris de selecció.
- Donar opció d'imprimir la informació del resum general, dels resums per exercici i del detall continguts en la consulta.

Aquestes consultes s'han de poder realitzar-se des d'un únic formulari, de manera àgil, a qualsevol moment, sense la necessitat de realitzar traspassos de dades de tercers d'un any a un altre, ni d'entrar en exercicis comptables anteriors o posteriors.

3.34. INFORMES COMPTABLES

El sistema ha d'incorporar eines per crear i generar informes a partir de plantilles ofimàtiques en full de càlcul o de text, tant per a MS Office com OpenOffice, utilitzant fórmules predefinides en el sistema comptable; la solució permetrà generar informes múltiples combinant les plantilles ofimàtiques amb les dades del sistema comptable.

3.35. SIGNATURA ELECTRÒNICA DE DOCUMENTS COMPTABLES

El sistema comptable s'haurà d'integrar amb el sistema de signatura electrònica de Consell Comarcal, a partir del com els usuaris puguin signar electrònicament els documents enviats pel sistema comptable, prèvia visualització dels mateixos, seguint el circuit de signatura definit per a cadascun d'ells.

Així mateix, el sistema comptable ha de tenir implícit les funcionalitats necessàries per executar els procediments associats a l'enviament de documents comptables a la signatura electrònica, condicionant els processos comptables, a la signatura dels documents corresponents.

3.35. COMPTABILITZACIÓ DELS ENS DEPENDENTS

Atès el volum d'organismes i empreses de la corporació comarcal, el sistema ha de permetre la recopilació i posterior tractament de la informació comptable de totes les entitats dependents del Consell Comarcal i que en formen el seu grup de consolidació a efectes de la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. Aquest mòdul ha de permetre donar compliment a totes les obligacions de tramesa d'informació previstos a l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, per la que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

PRESCRIPCIÓ 4. SERVEI DE SUPORT

L'empresa adjudicatària s'ha de comprometre a oferir un servei de suport al que poder recórrer, qualsevol usuari del Consell Comarcal, en el moment que ho necessiti per resoldre dubtes, incidències, problemes de configuració, etc.

Les característiques mínimes d'aquest servei de suport seran:

- Suport telefònic directe, disponible durant l'horari laboral (de 8 a 18 hores).
- Complementat amb un sistema web (ticketing) per a solucionar incidències



- Suport d'atenció per correu electrònic
- Termini de resolució de les incidències en CINC (5) dies hàbils

PRESCRIPCIÓ 5. POSADA EN FUNCIONAMENT

La posada en funcionament serà immediata i no suposarà cap aturada significativa en relació a l'operativa, regularitat i continuïtat de la plataforma de comptabilitat.

PRESCRIPCIÓ 6. TRACTAMENT DE DADES DE CARÀCTER PERSONAL

En el present contracte l'adjudicatari, com a conseqüència de la prestació d'un servei SaaS, actuarà com a encarregat del tractament de dades i per tant estarà obligat a adoptar les mesures de manteniment, seguretat i preservació de la informació necessàries per tal de garantir el bon funcionament del sistema d'informació, garantint el compliment dels requeriments que estableix l'Esquema Nacional de Seguretat (ENS), la Llei de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals (Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre), en un entorn d'intercomunicació permanent regit per l'Esquema Nacional d'Interoperabilitat (ENI).

El Vendrell, data de signatura electrònica
Cap del Departament de Tecnologia i Manteniment
Vistiplau de la Intervenció

