

DISPOSICIONS

PARLAMENT DE CATALUNYA

SINDICATURA DE COMPTES

RESOLUCIÓ del 28 de juliol del 2017, per la qual es fa pública l'addenda al Conveni de col·laboració entre el Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes de Catalunya per a la coordinació del retiment telemàtic dels comptes generals de les entitats locals.

D'acord amb el que preveu l'article 1.4 de la Llei 18/2010, del 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, i l'Acord de Ple de la sessió extraordinària del 25 de juliol del 2017 i en ús de les competències que em confereix l'article 29.2. b de la Llei 18/2010, del 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya,

RESOLC

Publicar en el *Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya* l'addenda al conveni de col·laboració entre el Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes de Catalunya per a la coordinació del retiment telemàtic dels comptes generals de les entitats locals, ampliant el seu àmbit a la documentació i informació contractual i a la relativa als convenis que formalitzin aquestes entitats, amb els seus tres annexos.

Barcelona, 28 de juliol de 2017

Jaume Amat i Rejero

Síndic major

Conveni de col·laboració entre el Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes de Catalunya per a la coordinació del retiment telemàtic dels comptes generals de les entitats locals, ampliant el seu àmbit a la documentació i informació contractual i a la relativa als convenis que formalitzin aquestes entitats.

Madrid, 28 de juliol del 2017

El Sr. Ramón Álvarez de Miranda, president del Tribunal de Comptes pel Reial decret 705/2015, del 24 de juliol (BOE del 25 de juliol del 2015), i el Sr. Jaume Amat i Rejero, síndic major en funcions, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya pel Decret 29/2014, del 6 de març (DOGC del 7 de març del 2014), en representació de les respectives institucions, d'acord amb el contingut dels articles 20.a) de la Llei orgànica 2/1982, del 12 de maig, del Tribunal de Comptes, i 29.1.a) de la Llei 18/2010, del 7 de juny, de la Sindicatura de Comptes de Catalunya, respectivament, acorden subscriure aquesta addenda al Conveni de Col·laboració del 3 de desembre del 2014 amb l'objecte i les condicions que es detallen en les seves clàusules.

ANTECEDENTS

PRIMER

Pel conveni de col·laboració signat el 18 de desembre del 2009, el Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes de Catalunya van establir un règim de relació per a un òptim exercici de les competències que tenen encomanades i el desenvolupament més eficient dels seus procediments de fiscalització sobre l'activitat

CVE-DOGC-A-17209101-2017

economicofinancera de les entitats locals, competència d'aquestes institucions. En el conveni es van implantar mesures d'interrelació entre les respectives plataformes, per a la rendició telemàtica dels comptes generals de les entitats locals catalanes, fet que permetia, amb absolut respecte als respectius àmbits competencials, la plena satisfacció de les seves necessitats d'informació i el compliment de l'obligació amb ambdues institucions mitjançant un únic acte de retiment. Transcorregut l'àmbit de vigència del Conveni, amb data 3 de desembre del 2014, es va signar un nou Acord que actualitzava el règim de la col·laboració vigent, adaptant el seu contingut a la nova realitat en què es desenvolupa.

SEGON

L'experiència acumulada en l'execució de l'esmentat conveni, així com l'obertura de nous àmbits de col·laboració entre el Tribunal de Comptes i els òrgans de control extern autonòmics en l'àrea de la fiscalització del sector públic local, van posar de manifest la conveniència d'ampliar aquesta col·laboració en relació amb l'enviament per les entitats locals de la Comunitat Autònoma de Catalunya al Tribunal de Comptes de la informació i documentació a què es refereix l'article 218.3 del Text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals, és a dir, els acords i les resolucions del Ple, de la Junta de Govern Local i del president de les entitats locals contraris a objeccions formulades pels interventors locals i les anomalies detectades en matèria d'ingressos, així com els acords adoptats amb omisió del tràmit de fiscalització prèvia, per la qual cosa el Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes van signar un conveni específic el 2 de novembre del 2015, facilitant la tramesa i l'intercanvi d'aquesta informació.

TERCER

Ara, aprofundint en el camí de la cooperació i la coordinació, el Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes de Catalunya estimen oportú incorporar al Conveni de 3 de desembre del 2014 nous àmbits en què resulta efectiva la seva col·laboració en l'àrea de la fiscalització del sector públic local. En concret, a la documentació contractual, així com a la relativa als convenis que les entitats locals catalanes han de remetre als òrgans fiscalitzadors.

La col·laboració en aquest àmbit es dirigeix a l'establiment de mecanismes que permetin interoperar a la Plataforma de Rendició de Comptes de les entitats locals (www.rendiciondecuentas.es) amb el sistema informàtic de la Sindicatura de Comptes de Catalunya en relació amb la referida documentació i a la utilització compartida de la informació referida a aquestes àrees de la gestió.

En atenció als antecedents exposats i amb l'objectiu d'aconseguir el millor compliment de la legalitat vigent, les parts que intervenen signen la present addenda al Conveni de 3 de desembre de 2014, que es regeix per les següents:

CLÀUSULES

PRIMERA. - Tramesa dels extractes dels expedients de contractes rebuts en compliment de l'article 29 del Text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, aprovat per Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre (TRLCSJP) i dels convenis amb compromisos econòmics assumits que superin els 600.000 euros enviats d'acord amb l'article 53 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic (LRJSP)

El Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes de Catalunya tenen atribuïdes legalment competències fiscalitzadores sobre els contractes i convenis formalitzats per les entitats locals catalanes.

Les dues institucions es remetraran, recíprocament, la còpia certificada del document en què es formalitzin els contractes, acompanyada de l'extracte de l'expedient del qual es derivi, i les comunicacions de les modificacions, pròrrogues o variacions de terminis, les variacions de preu i l'import final, la nul·litat i l'extinció normal o anormal dels contractes a què es refereix l'article 29 del TRLCSJP, que siguin presentades per les entitats locals catalanes d'acord amb les respectives instruccions aprovades pels plens del Tribunal de Comptes i de la Sindicatura de comptes de Catalunya. Han de procedir de la mateixa manera respecte dels convenis amb compromisos econòmics assumits que superin els 600.000 euros i les comunicacions de les seves incidències presentades per aquestes entitats en els termes que estableix l'article 53 de la LRJSP.

En el cas del Tribunal de Comptes, aquesta informació es remetrà per les entitats locals a través de la Plataforma de Retiment de Comptes de les entitats locals, mitjançant els procediments i en la forma establerta, respectivament, en la Instrucció relativa a la tramesa telemàtica al Tribunal de Comptes dels extractes dels expedients de contractació i de les relacions anuals dels contractes celebrats per les entitats del sector públic local, aprovada pel Ple de la Institució el 22 de desembre del 2015; i en la Instrucció per a la tramesa telemàtica al Tribunal de Comptes de convenis i de relacions anuals dels celebrats per les entitats del Sector

CVE-DOGC-A-17209101-2017

Públic Local aprovada el 24 de novembre del 2016.

Per la seva banda, la Sindicatura de Comptes de Catalunya obtindrà aquesta informació de la tramesa per les entitats locals al Registre públic de contractes i al Registre de convenis de col·laboració i cooperació de la Generalitat de Catalunya, respectivament, en virtut dels convenis de col·laboració subscrits amb ells per dur a terme les funcions que té encomanades evitant duplicitats administratives.

SEGONA. - Tramesa de les relacions anuals de contractes i les relacions anuals de convenis formalitzats per les entitats locals catalanes

La Sindicatura de Comptes de Catalunya trametrà al Tribunal de Comptes una relació dels contractes inscrits en el Registre públic de contractes de la Generalitat de Catalunya per cada un dels ens locals de la comunitat autònoma, així com una relació dels convenis inscrits en el Registre de convenis de col·laboració i cooperació d'aquella. Recíprocament, el Tribunal de Comptes enviarà a la Sindicatura de Comptes les relacions de contractes i de convenis que es rebien de les entitats locals catalanes a través de la Plataforma de Retiment de Comptes, en compliment del que disposa l'article 40 de la Llei 7 / 1988, de 5 d'abril, de funcionament del Tribunal de Comptes i en la referida Instrucció relativa a convenis de 24 de novembre del 2016.

TERCERA- Procediment i termini de tramesa

La Institució fiscalitzadora que rebi la informació i documentació a què es refereixen les clàusules Primera i Segona *ut supra* haurà d'enviar-la telemàticament, en els terminis indicats en elles, a la Plataforma de l'altra institució signant, a través de la interfície que serà dissenyada a aquest efecte per les dues institucions, d'acord amb els procediments fixats en els annexos I, II i III d'aquesta addenda.

Fins que la referida interfície estigui configurada, la tramesa de la informació es farà a través dels mitjans informàtics que les institucions acordin.

L'intercanvi de la informació a què es refereixen les clàusules Primera i Segona d'aquesta addenda es realitzarà per les institucions signants amb caràcter anual, en concret, l'1 d'abril de l'exercici següent a aquell en què es formalitzin. A més, s'actualitzarà amb periodicitat semestral.

QUARTA-. Efectes

El Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes de Catalunya, en atenció a la necessària cooperació i immediatesa dels processos, acorden considerar trameses la informació i la documentació contractual i la relativa als convenis formalitzats per les entitats locals catalanes a què es refereixen les clàusules anteriors quan es rebien per qualsevol d'elles, en suport informàtic i per procediment telemàtic, de conformitat amb les respectives disposicions, produint efectes, quan sigui procedent, davant les dues institucions mitjançant un únic enviament.

CINQUENA. - Entrada en vigor

Aquesta addenda tindrà efectes a partir del moment de la seva signatura, quedarà unida al Conveni de col·laboració subscrit entre ambdues institucions el 3 de desembre del 2014 i tindrà la mateixa vigència.

En prova de conformitat se signa en el lloc i data de l'encapçalament.

Pel Tribunal de Comptes

EL PRESIDENT,

Ramón Álvarez de Miranda García

Per la Sindicatura de Comptes de Catalunya

EL SÍNDIC MAJOR,

Jaume Amat i Reyero

ÍNDEX D'ANNEXOS

A L'ADDENDA AL CONVENI DE COL·LABORACIÓ entre el Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes de Catalunya per a la coordinació del retiment telemàtic dels comptes generals de les entitats locals, ampliant el seu àmbit a la documentació i informació contractual i a la relativa als convenis que formalitzin aquestes entitats

ANNEX I.- RELACIÓ DE FITXERS PER A L'INTERCANVI DE LA INFORMACIÓ RELATIVA ALS CONTRACTES CELEBRATS PER LES ENTITATS LOCALS CATALANES

ANNEX II - RELACIÓ DE FITXERS PER A L'INTERCANVI DE LA INFORMACIÓ RELATIVA ALS CONVENIS CELEBRATS PER LES ENTITATS LOCALS CATALANES

ANNEX III - TRANSMISSIÓ DE DADES

ANNEX I. RELACIÓ DE FITXERS PER A L'INTERCANVI DE LA INFORMACIÓ RELATIVA ALS CONTRACTES CELEBRATS PER LES ENTITATS LOCALS CATALANES

Per a cada conjunt local -format aquest per l'entitat local matriu i les seves entitats dependents, adscrites i vinculades- que hagin enviat informació sobre els contractes celebrats en l'exercici anterior, s'enviarà un fitxer únic comprimit en format ZIP que contindrà d'un a tres fitxers en format XML per a cada entitat del conjunt local i els fitxers PDF relacionats en els XML amb la nomenclatura que s'indica:

ZIP: Fitxer que conté tota la informació del conjunt local

{NIF}_{EJERCICIO}_CONTRATOS.ZIP

XMLs: D'un a tres fitxers segons la informació que s'hagués remès per les entitats locals catalanes al Tribunal de Comptes o la Sindicatura de Comptes de Catalunya.

· Fitxer rebut en el Tribunal de Comptes o en la Sindicatura de Comptes amb la informació continguda en la relació dels contractes formalitzats per l'entitat local:

{NIF}_{EJERCICIO}_DECLARACIONES.XML

· Fitxer rebut en el Tribunal de Comptes o en la Sindicatura de Comptes amb la informació de les modificacions dels contractes formalitzats per l'entitat local:

{NIF}_{EJERCICIO}_MODIFICACIONES.XML

· Fitxer rebut en el Tribunal de Comptes o en la Sindicatura de Comptes amb la informació de les pròrrogues

CVE-DOGC-A-17209101-2017

dels contractes formalitzats per l'entitat:

{NIF}_{EJERCICIO}_PRORROGAS.XML

PDFs adjunts: fitxers dels contractes comunicats en els fitxers XML. Segons el tipus de document, la codificació serà de la següent manera:

· Document de formalització del contracte:

Primer:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_FORMALIZACION.pdf

Següents en el cas que n'hi hagin:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_FORMALIZACION_{ORDEN}.pdf

· Plec de clàusules administratives del contracte:

Primer:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_PLI-CLA-ADM.pdf

Següents en el cas que n'hi hagin:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_PLI-CLA-ADM_{ORDEN}.pdf

· Plec de prescripcions tècniques del contracte:

Primer:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_PLI-CLA-TEC.pdf

Següents en el cas que n'hi hagin:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_PLI-CLA-TEC_{ORDEN}.pdf

· Projecte:

Primer:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_PROYECTO.pdf

Següents en el cas que n'hi hagin:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_PROYECTO_{ORDEN}.pdf

· Altres:

Primer:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_OTROS.pdf

Següents en el cas que n'hi hagin:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_OTROS_{ORDEN}.pdf

· Document d'aprovació o formalització de la modificació del contracte:

Primer:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_MODIFICACION.pdf

Següents en el cas que n'hi hagin:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_MODIFICACION_{ORDEN}.pdf

· Document d'aprovació o formalització de la modificació del contracte

Primer:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_PRORROGA.pdf

Següents en el cas que n'hi hagin:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_PRORROGA_{ORDEN}.pdf

Notes:

- NIF: NIF de l'entitat contractant, de l'entitat principal o de l'entitat dependent o adscrita quan escaigui.
- REFERÈNCIA: identificador del contracte
- ORDRE: del 01 al 99 identificant els fitxers existents per a cada tipologia quan n'hi hagin 2 o més.

ANNEX II. RELACIÓ DE FITXERS PER A L'INTERCANVI DE LA INFORMACIÓ RELATIVA ALS CONVENIS CELEBRATS PER LES ENTITATS LOCALS CATALANES

La informació s'enviarà mitjançant un fitxer únic en format XLS amb la relació de tots els convenis subscrits per les entitats locals catalanes en l'exercici anterior amb la següent nomenclatura:

CONVENIOS_{EJERCICIO}.XLS

A més, es remetran, en format PDF, els fitxers dels convenis que l'entitat local hagi enviat. Segons el tipus de document, la codificació serà de la següent manera:

· Document de formalització del conveni:

Primer:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_FORMALIZACION.pdf

Següents en el cas que n'hi hagin:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_FORMALIZACION_{ORDEN}.pdf

CVE-DOGC-A-17209101-2017

· Altres:

Primer:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_OTROS.pdf

Següents en el cas que n'hi hagin:

{NIF}_{EJERCICIO}_{REFERENCIA}_OTROS_{ORDEN}.pdf

ANNEX III: TRANSMISSIÓ DE DADES

La transmissió de dades es farà mitjançant l'ús de SFTP (Secure File Transfer Protocol). El protocol de transferència de fitxers SFTP és un protocol de xarxa que proporciona la transferència d'arxius i la funcionalitat de manipulació de dades fiables sobre qualsevol seqüència ja que les dades circulen xifrades per la xarxa utilitzant SSH.

El Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes habilitaran un servidor que estarà a l'escolta en el port definit pel protocol SFTP (port 22) en les connexions d'una i altra institució. Es permetrà l'accés, via aquest protocol, a una adreça fixa IP i pública definida per les dues institucions des de la qual es duran a terme les connexions. El Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes es facilitaran un usuari a la màquina destinació que només tindrà permisos d'escriptura sobre un directori específic, i que no permetrà invocar cap altre tipus de mandat ni consultar altres directoris.

Si per motius tècnics o d'infraestructura no fos possible l'intercanvi utilitzant el protocol SFTP, es podrà dur a terme per FTP sempre que el Tribunal de Comptes i la Sindicatura de Comptes l'acceptin d'aquesta manera.

(17.209.101)