

SIGNATURES

1.- Juan Antonio Gil Lemus - DNI 79290390Y (TCAT) (Secretari General), 28/05/2020 11:29
2.- NIL-ÒSCAR LOPEZ CRESPO - DNI 45644960B (TCAT) (Alcalde), 28/05/2020 15:09



Ajuntament
de Matadepera

Juan Antonio Gil Lemus, secretari de l'Ajuntament de Matadepera,

CERTIFICO: Que el Ple de l'Ajuntament, en ordinària celebrada el dia 25 de maig de 2020, va aprovar per 9 vots a favor (Junts per Matadepera i C's), i 3 en contra (ERC), i 1 abstenció (CUP), el següent dictamen:

MODIFICACIÓ DE LES BASES D'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST 2020

En data 12 de maig de 2020 s'aprova el decret d'incoació de modificació de les Bases d'Execució del Pressupost 2020.

Les Bases d'Execució del Pressupost contenen les adaptacions necessàries a les disposicions generals en matèria pressupostària, així com a l'organització i circumstàncies del propi Ajuntament, de manera que es possibiliti una millor gestió, establint les prevencions oportunes per a la millor realització de les despeses i recaptació dels recursos econòmics.

Degut a les circumstàncies derivades de la crisi sanitària generada pel coronavirus SARS-CoV-2 i amb l'objectiu d'adaptar i flexibilitzar el pagament de diverses despeses que es generen en la gestió ordinària de l'Ajuntament, es considera necessari modificar la regulació dels pagaments a justificar continguda en la base d'execució num. 25 del pressupost municipal per l'any 2020.

L'aprovació del pressupost, i les Bases d'Execució com a document integrant del mateix, és competència del Ple de la Corporació segons l'article 22.2.e) de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases de Règim Local i l'article 52.2.f) de Decret legislatiu 2/2003 de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya, i el quòrum necessari per la vàlida adopció d'aquest acord és el vot favorable de la majoria simple dels membres presents de la Corporació a la sessió plenària.

Es proposa que s'adopti el següent acord:

Primer.- Considerar necessària la incoació i tramitació d'aquest procediment perquè es tracta d'un procediment indispensable per al funcionament bàsic dels serveis, a l'empara del que disposa la disposició addicional tercera del Reial Decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19.

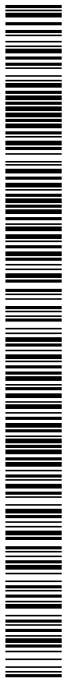
Segon- Aprovar inicialment la modificació de les Bases d'Execució del Pressupost per al 2020 en el següents termes:

Es substitueix la Base 25. Pagaments a justificar per:

Base 25. Pagaments a justificar

Aquest és un document electrònic original.

Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.





Ajuntament
de Matadepera

Tindran el caràcter de "a justificar" les ordres de pagament que, amb caràcter excepcional, es lliurin per atendre despeses pressupostàries quan els documents justificatius dels mateixos no es puguin acompanyar en el moment de la seva expedició. Els perceptors d'ordres de pagament "a justificar" estaran subjectes al règim de responsabilitats que estableix la normativa vigent sobre la custòdia i ús dels fons i la corresponent rendició del compte, i hauran de reintegrar a l'Ajuntament les quantitats no invertides o no justificades.

Únicament podran expedir-se ordres de pagament a justificar sobre les despeses dels capítols 2 i 6 del pressupost.

Concretament, procedirà l'expedició d'ordres de pagaments a justificar per a atendre les despeses següents:

- a) Qualsevol pagament del capítol 2 i 6, on el document justificatiu del qual no es pugui acompanyar en el moment de la seva expedició.
- c) Despeses de representació, de Protocol i Alcaldia els justificants de la qual no superin individualitzadament els 3.000,00 €.
- d) Quan es donin els supòsits de tramitació d'emergència a què fa referència l'art. 120 de la LCSP.

Els fons satisfets o lliurats tindran la consideració de fons públics locals fins que no hagin estat invertits.

Els fons satisfets per la Tresoreria s'imputaran comptablement a la partida pressupostària que li correspongui en funció del regulat en l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, per la qual s'aprova l'estructura dels pressupostos de les entitats locals.

L'expedició d'ordres de pagament a justificar haurà d'acomodar-se al Pla de disposició de fons de la Tresoreria que s'aprovi per a cada exercici per l'òrgan competent d'aquesta Administració, a l'empara del que es disposa en l'article 69 del RD 500/90.

Amb càrrec als fons lliurats a justificar únicament podran satisfer-se obligacions de l'exercici econòmic a què es refereixin.

Sol·licitud de pagament a justificar.

Els Serveis gestors interessats en aquesta modalitat excepcional de fons a justificar, tramitaran el corresponent expedient mitjançant el model subscrit pel tècnic i el regidor de l'àrea (Annex 1) justificant la impossibilitat de fer front a les despeses mitjançant el procediment ordinari establert i en el qual s'especifiqués en tot cas l'objecte, l'aplicació pressupostària a la qual s'imputés el pagament i l'import.

No podran expedir-se noves ordres de pagament "a justificar", pels mateixos conceptes pressupostaris, a perceptors que tinguessin en el seu poder fons pendents

Aquest és un document electrònic original.

Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.



SIGNATURES

1.- Juan Antonio Gil Lemus - DNI 79290390Y (TCAT) (Secretari General), 28/05/2020 11:29
2.- NIL-ÒSCAR LOPEZ CRESPO - DNI 45644960B (TCAT) (Alcalde), 28/05/2020 15:09



Ajuntament
de Matadepera

de justificació o bé haguessin deixat transcórrer el termini de tres mesos sense justificar qualsevol petició anterior.

Formes d'expedició i execució de les ordres de pagament "a justificar".

La realització de pagaments a justificar requerirà l'autorització de l'Alcalde.

Les ordres de pagament "a justificar" s'expediran mitjançant Decret de l'Alcaldia i amb càrrec als corresponents crèdits pressupostaris, acomodant-se al Pla de Disposició de Fons de la Tresoreria.

L'exercici de la funció interventora en les ordres de pagament a justificar aconseguirà exclusivament al que s'estableix en l'article 24 del RCI:

Que les propostes de pagament a justificar es basen en ordre o resolució d'autoritat competent per a autoritzar les despeses a què es refereixin.

b) Que existeix crèdit i el proposat és l'adequat.

c) Que s'adaptin a les normes que regulen l'expedició d'ordres de pagament a justificar amb càrrec als seus respectius pressupostos de despeses.

d) Que a l'òrgan pagador, al favor del qual es lliurin les ordres de pagament, ha justificat dins del termini corresponent la inversió dels fons percebuts amb anterioritat pels mateixos conceptes pressupostaris. No obstant això, no procedirà l'objecció per falta de justificació dins del termini de deslliuraments anteriors quan, per a pal·liar les conseqüències d'esdeveniments catastròfics, situacions que suposin greu perill o necessitats que afectin directament la seguretat pública, el President de l'Entitat autoritzi l'expedició d'una ordre de pagament específica.

e) Que l'expedició d'ordres de pagament «a justificar» compleix amb el pla de disposició de fons de la Tresoreria aprovat pel President de l'Entitat, excepte en el cas que es tracti de pal·liar les conseqüències d'esdeveniments catastròfics, situacions que suposin greu perill o necessitats que afectin directament la seguretat pública.

L'incompliment d'algun d'aquests requisits comportarà objecció en base del que disposa l'article 12 del RCI.

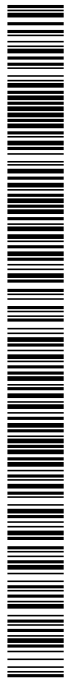
Situació i disposició dels fons.

Els fons lliurats per a cadascuna de les ordres de pagament a justificar s'ingressaran necessàriament en un compte bancari amb el codi d'identificació de l'Ajuntament i sota la denominació "Ajuntament de Matadepera. Compte restringit de pagaments a justificar" adscrita la persona perceptora dels fons.

Aquests comptes figuraran en l'Estat de Tresoreria de l'Ajuntament i la seva obertura, coordinació, control i cancel·lació correspon al Tresorer/a, sense perjudici de la fiscalització de la Intervenció General.

Aquest és un document electrònic original.

Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.





Ajuntament
de Matadepera

A aquest efecte, el Tresorer/a dirigirà l'oportuna comunicació a l'entitat de crèdit i sucursal designada per a interessar l'obertura del compte, informar del condicionat de la mateixa (retribució, traspàs d'interessos, etc.) i de la forma de disposició dels fons pel perceptor d'aquests.

Les disposicions dels fons dipositats en el compte bancari s'efectuaran, sempre, mitjançant xecs nominatius i transferències bancàries degudament autoritzades pels tres clauers.

La posada a disposició del perceptor dels fons es registrarà com un moviment intern de tresoreria, des de la tresoreria operativa de l'Ajuntament al compte restringit de pagaments, concretada en "Comptes restringits de pagaments a justificar" representatives dels comptes bancaris que rebin els fons, comptabilitzant-se l'expedició d'ordres de pagament, l'esmentada posada a la disposició del perceptor dels fons, els pagaments que el perceptor dels fons a justificar realitzi als creditors finals -sempre abans de l'elaboració del corresponent compte justificatiu-, el reintegrament a comptes operatius dels fons no invertits o no justificats, l'aprovació del corresponent compte justificatiu i les despeses que, en el seu cas, estiguessin pendents de justificar a 31 de desembre.

Habilitació pel pagament a justificar.

Al capdavant dels fons lliurats a justificar es trobarà un Habilitat que serà designat, mitjançant Decret d'Alcaldia.

D'aquest decret es donarà trasllat a la Tresoreria i a la Intervenció General.

Els càrrecs o funcionaris que puguin ser habilitats especialment pel maneig puntual d'una ordre de pagament qualificada a justificar, respondran directa i personalment dels fons lliurats nominalment al seu favor davant la Tresoreria i la Intervenció General.

El càrrec o funcionari habilitat exercirà les següents funcions:

- a) El control del compte corrent obert per la Tresoreria General, sota la denominació que es fixa en la present Instrucció.
- b) L'adequat registre administratiu de totes les seves operacions de pagament en la forma que pugui determinar la Intervenció General.
- c) L'execució dels pagaments amb càrrec als fons a justificar.
- d) La verificació de que els comprovants que serveixin de base a la justificació de les despeses i dels seus correlatius pagaments, siguin documents autèntics, originals i s'ajustin a la normativa tributària en matèria de factures, repercussions impositives i retencions tributàries.
- e) La custòdia dels fons que se li haguessin confiat.
- f) Facilitar a la Tresoreria i Intervenció General, quan li ho requereixin, els estats de situació de tresoreria de l'Habilitació pel concepte de bestretes de fons a justificar.
- g) Rendir dins dels terminis reglamentaris els comptes que corresponguin d'acord amb el procediment que s'estableix en la present Instrucció.

Aquest és un document electrònic original.

Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.



SIGNATURES

1.- Juan Antonio Gil Lemus - DNI 79290390Y (TCAT) (Secretari General), 28/05/2020 11:29
2.- NIL-ÓSCAR LOPEZ CRESPO - DNI 45644960B (TCAT) (Alcalde), 28/05/2020 15:09



Ajuntament
de Matadepera

Comunicacions a la tresoreria.

Els perceptors de fons a justificar, amb antelació a rendir-les, hauran de presentar a la Tresoreria la relació totalitzada dels pagaments efectuats amb càrrec a aquests, així com l'extracte dels moviments del compte corrent, facilitat per l'entitat de crèdit, referit al període a justificar, havent d'acompanyar-se el document de conciliació d'aquest compte, de manera que la diferència entre el saldo del compte corrent a la data de la seva presentació i el saldo inicial d'aquesta, que correspondrà a l'import de la provisió, haurà de coincidir amb l'import total dels pagaments realitzats.

Així mateix, en tot cas, a 31 de desembre els perceptors de fons a justificar hauran de presentar a la Tresoreria durant aquest mes, dins del termini que s'estableixi la relació totalitzada dels pagaments efectuats i el corresponent extracte de moviments del compte corrent bancari, acompanyant així mateix el document de conciliació d'aquest compte, tot això amb independència que hagi de presentar-se o no el compte justificatiu.

Justificació.

Els perceptors de les ordres de pagament a què es refereix la present quedaran obligats a justificar l'aplicació de les quantitats percebudes en el termini màxim de tres mesos des de la percepció dels corresponents fons.

L'òrgan competent podrà, no obstant això, ampliar aquest termini a proposta motivada del Servei gestor i informada per la Intervenció General.

L'aprovació del compte justificatiu produirà l'aplicació al Pressupost del reintegrament que, en el seu cas, s'hagi efectuat i la imputació econòmica de les despeses realitzades.

La justificació de l'aplicació de les quantitats rebuda s'efectuarà rendint el compte a la Intervenció General. Quan les quantitats invertides fossin inferiors a les que es van posar a la disposició del comptedant, aquest haurà d'ingressar la diferència en el compte corrent que s'indiqui per la Tresoreria General i acompanyar la carta de pagament de l'ingrés efectuat al compte justificatiu rendit.

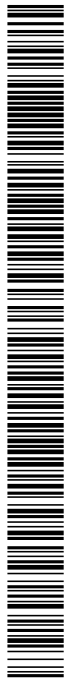
Seguiment, fiscalització i comptabilització

El seguiment i fiscalització dels pagaments a justificar es realitzarà a través del sistema d'informació comptable, havent de quedar registrats a 31 de desembre tots els pagaments realitzats.

Els comptes justificatius s'annexaran a l'expedient obert inicialment d'acord amb el model normalitzat subscrit per l'Habilitat i havent d'adjuntar els següents documents:

Aquest és un document electrònic original.

Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.



SIGNATURES

1.- Juan Antonio Gil Lemus - DNI 79290390Y (TCAT) (Secretari General), 28/05/2020 11:29
2.- NIL-ÓSCAR LOPEZ CRESPO - DNI 45644960B (TCAT) (Alcalde), 28/05/2020 15:09



Ajuntament
de Matadepera

- a) Còpia de la Memòria explicativa de les despeses, que va servir per a l'adopció de l'acord.
- b) Relació de les factures justificatives de les despeses realitzades. Aquestes factures hauran de contenir les dades exigides en el reglament de facturació.
- c) Reintegrament, en el seu cas, de l'import no gastat, i de les retencions ingressades.
- d) Informe del tesorera/a sobre la situació del compte corrent, la seva conciliació amb el total de pagaments efectuats i la liquidació d'interessos si escau.

El compte justificatiu s'haurà de presentar dins dels tres mesos següents a la data en què es va realitzar el pagament efectiu al perceptor del manament "a justificar", tret que aquest termini s'hagués incrementat pel mateix òrgan que va aprovar la despesa.

Per la Intervenció general es comprovaran els extrems indicats en l'article 27 del RCI:

- a) Es comprovarà que corresponen a despeses concretes i determinades en l'execució de les quals s'hagi seguit el procediment aplicable en cada cas, que són adequades a la fi pel que es van lliurar els fons, que s'acredita la realització efectiva i conforme de les despeses o serveis i que el pagament s'ha realitzat al creditor determinat per l'import corresponent.
- b) La verificació dels extrems indicats en el paràgraf anterior es realitzarà examinant els comptes i els documents que justifiquin cada partida, podent utilitzar-se procediments de mostreig.
- c) Els resultats de la verificació es reflectiran en l'informe en el qual l'òrgan interventor manifestarà la seva conformitat amb el compte o els defectes observats en aquesta. L'opinió favorable o desfavorable continguda en l'informe es farà constar en el compte examinat, sense que tingui aquest informe efectes suspensius respecte de l'aprovació del compte.
- d) L'òrgan competent aprovarà, si escau, els comptes, que quedaran a la disposició de l'òrgan de control extern.

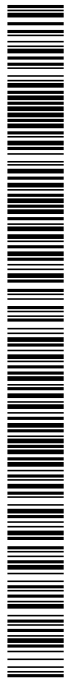
Una vegada fiscalitzada es procedirà a aprovar el compte justificatiu per decret d'alcaldia, corresponent al mateix òrgan l'exigència de responsabilitats i requerint, en el seu cas, el reintegrament de les quantitats indigudament disposades.

D'acord amb l'article 27.4 del RCI en ocasió de la dació de compte de la liquidació del pressupost i la remissió al Ple de l'informe anual referit en l'article 15.6 i, en un punt addicional, s'eleva a aquest òrgan un informe amb els resultats obtinguts del control dels comptes a justificar i bestretes de caixa fixa.

L'Interventor/a General i el Tresorer/a Municipal, mitjançant Instrucció conjunta, podran desenvolupar la regulació de les ordres de pagament a justificar continguda en la present Base i en l'anterior.

Aquest és un document electrònic original.

Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.



SIGNATURES

1.- Juan Antonio Gil Lemus - DNI 79290390Y (TCAT) (Secretari General), 28/05/2020 11:29
2.- NIL-ÒSCAR LOPEZ CRESPO - DNI 45644960B (TCAT) (Alcalde), 28/05/2020 15:09



Ajuntament
de Matadepera

Tercer.- Sotmetre a informació pública el present acord pel termini de quinze dies hàbils mitjançant la inserció dels corresponents anuncis al tauler d'anuncis municipal i al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona, a fi que es puguin examinar i presentar les reclamacions corresponents. En aquest darrer supòsit, el Ple disposarà d'un termini d'un mes per resoldre-les.

Quart.- Disposar que les modificacions de les Bases d'execució restaran aprovats definitivament si transcorregut el termini d'informació pública no es presenten al·legacions i/o reclamacions, sense perjudici de la seva publicació íntegra en el Butlletí Oficial de la Província de Barcelona

I per a constància, signo aquest certificat, per ordre i amb el vistiplau de l'alcalde, a reserva dels termes que resultin de l'aprovació definitiva de l'acta de la sessió, segons allò que disposa l'article 206 del Reial decret 2568/1986, de 28 de novembre, pe qual s'aprova el Reglament d'organització, funcionament i règim jurídic de les entitats locals.

Matadepera, data i signatures electròniques

El secretari general

Juan Antonio Gil Lemus

Vist i plau

L'alcalde

Nil-Òscar López Crespo

Aquest és un document electrònic original.

Si vol obtenir una còpia autèntica d'aquest document en suport paper, que contindrà un codi segur de verificació amb el qual podrà contrastar l'autenticitat del document des de <https://www.seu-e.cat/web/matadepera/seu-electronica>, pot generar-la des de la Carpeta Ciutadana accedint a <https://bpm.matadepera.cat/CarpetaCiutada/>.

