

Manual de compres de la UPC

En compliment de la llei 9/2017 de
contractes del sector públic
maig de 2020 – Versió 2.1 SCG



UNIVERSITAT POLITÈCNICA
DE CATALUNYA
BARCELONATECH



CONTINGUT

1. Introducció.....	2
2. Tipologia de compres – Tipus d’expedient	2
2.1. Compres relacionades amb un expedient existent (AM, homologació, expedient UPC).....	3
2.2. Compres a les quals cal associar un expedient menor	5
2.3. Ofertes dels Proveïdors.....	5
2.4. Compres excloses d’Informe justificatiu	6
3. Consideracions	7
3.1. Registre de la compra.....	7
3.2. Compres periòdiques	8
3.3. Canvis en les característiques del contracte menor.....	8
3.4. Compres no homologades a proveïdors homologats.....	9

1. Introducció

L'entrada en vigor de la Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic (a partir d'ara LCSP) va suposar una gran transformació en els procediments de compra a tota l'Administració Pública.

La modificació de l'article 118 de la mateixa llei el 4 de febrer de 2020 incorpora nous aspectes a tenir compte en la Contractació Menor.

Aquest manual exposa els diferents procediments de Compra Menor d'import inferior a 15.000€ per a subministraments o serveis i de 40.000€ per a obres i com, aquestes compres, es registren a la comptabilitat. Per tenir una visió específica de cada adquisició, caldrà consultar la [Guia de compres](#).

2. Tipologia de compres – Tipus d'expedient

Qualsevol compra de la UPC, incloses les Compres Menors, i excepte en les exclusions que s'exposen més endavant, requereix de la iniciació o existència d'un Expedient de Contractació a través de SAP, ja sigui fent referència a un expedient creat a SAP (Expedient de licitació oberta, adhesió a un Acord Marc, derivat d'un contracte existent...) o bé amb la creació d'un *Expedient de Compra Menor* a través del mòdul de contractació **IG4S**.

Es considera contracte menor qualsevol expedient de contractació per valor estimat inferior a:

- Obres: 40.000€ (IVA exclòs).
- Subministraments o serveis: 15.000€ (IVA exclòs).
- Subministraments o serveis en l'àmbit de la recerca: 50.000€ (IVA exclòs) en compres relacionades amb la recerca finançada amb fons competitiu sempre que no vagin destinats a serveis generals o a infraestructures.

En aquest cas, hi ha dues modalitats d'actuació:

- 1- Iniciar la compra al mòdul de Comptabilitat pressupostària de SAP - ISPS
- 2- Iniciar la compra al mòdul d'Expedients de contractació – IG4S (Contractes menors)

Pel que fa als subministres i serveis superiors a 15.000€ (o a 50.000€ recerca finançada amb fons competitiu) i superiors a 40.000€ per obres, aquests han de seguir un procés de Contractació diferent: licitació mitjançant la publicació de Plecs de Clàusules Administratives i Plecs de Prescripcions Tècniques, Valoració d'ofertes i adjudicació a la Mesa de contractació de la UPC.

Si cal iniciar algun procediment dels esmentats, s'haurà de contactar amb el Servei de Contractació Administrativa i Compres (en endavant SCAC) per tal que us assessorin al respecte.

Els tipus de contractes, segons l'import del Valor Estimat i els procediments de compra es resumeixen a la següent taula:

CONTRACTES	Obert/Restringit Regulació no harmonitzada				Regularització harmonitzada
	Menor	Simplificat abreujat	Simplificat	Obert	
Obres (VEC)	Inferior a 40.000 €	Inferior a 80.000 €	Igual o inferior a 2.000.0000 €	Inferior a 5.350.000 €	Igual o superior a 5.350.000 €
Subministrament i Serveis (VEC)	Inferior a 15.000 €	Inferior a 35.000 €	Igual o inferior a 100.000 €	Inferior a 214.000 €	Igual o superior a 214.000 €

VEC: Valor Estimat del contracte

Les compres que s'exposen en aquest manual són:

- 1- Compres derivades d'una Licitació o un Acord Marc (AM) existent i del que ja disposen d'un expedient de contractació de referència.
- 2- Compres a les quals cal associar un Contracte Menor i el seu corresponent Informe Justificatiu.
- 3- Compres excloses d'elaborar Informe justificatiu:
 - Per tenir el pagament avançat per bestreta de caixa o equivalent
 - Per altres exclusions de la Llei de Contractes

En tots els casos és important tenir coneixement dels "tercers" que hi ha a la Guia de compres que disposen d'un expedient de contractació.

2.1. Compres relacionades amb un expedient existent (AM, homologació, expedient UPC)

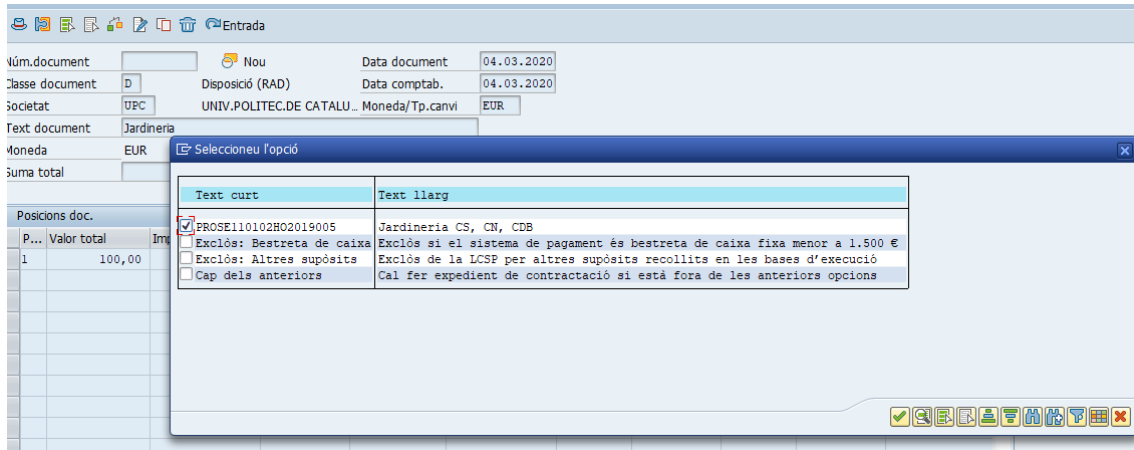
S'iniciaran al mòdul de ISPS de comptabilitat pressupostària mitjançant la fase D. Al registrar el document D, el programa preguntarà a quin expedient ha de fer referència la compra d'entre els expedients que tingui donats d'alta el creditor a qui s'està comprant.

En aquests casos, si la compra no s'adiu a l'objecte (o objectes) a que fan referència els expedients que ens ofereix SAP, caldrà:

- Si la Compra és menor: iniciar un procediment menor (punt 2.2 del Manual).
- Si la Compra és major: caldrà contactar amb l'SCAC mitjançant un PUC.

En ambdós casos caldrà aplicar l'opció: *Cap dels anteriors*. Quan la marquem el sistema no grava res i ens treu de la transacció per iniciar la compra a través d'alguna de les dues vies esmentades.

No obstant, si estem segurs que existeix un contracte vigent i no apareix com a opció a seleccionar, caldrà contactar amb l'SCAC mitjançant un PUC, per tal que verifiquin si és així i introdueixin l'expedient al sistema, si és el cas.



Un cop seleccionat l'expedient de referència i després d'omplir la resta de dades necessàries, es pot gravar el document. Actualment la D no té el camp *Expedient* actiu, en conseqüència no es visualitza la informació triada. Tot i això queda informat al sistema per després visualitzar-se a la capçalera de l'OP amb la denominació *Número Exp.*

La comptabilització de la factura de la comanda anterior, es continua fent de la mateixa manera:

- Si és factura electrònica s'haurà d'anar a la safata de factures electròniques, verificar que la factura és correcta i registrar-la.
- Si no ho és, caldrà registrar el document OP amb referència a la D corresponent i gravar.

Al moment de gravar, les dades de capçalera  informen de l'expedient que s'ha indicat a la D.

Codi transacció	F871	Data canvis.	04.03.2020
Creat per	NPLA	Tipus de canvi	1,00000
Registat el	04.03.2020	Últ.actualitz.	
Modificat el		Registat a les	14:09:30
Txt.capç.doc.	Jardí	Modif.a les	00:00:00
Referència	2		
Número Exp.	PROSE110102HO2019005		
		Fórm int	

En els dos casos s'enviarà a la signatura per tal que es comptabilitzi.

Aquestes compres tenen diferent casuística segons el tipus d'expedient i l'import. La informació es tindrà actualitzada en la mesura del possible a la Guia de compres i és important haver llegit el procediment abans de començar a comprar.

Alguns exemples, són:

- Les compres derivades dels AM d'homologació del químic i l'electrònic superiors a 3.000€ i inferiors a 15.000 hauran de registrar-se via IG4S, demanant ofertes a tots els proveïdors homologats i adjudicant l'oferta més avantatjosa. A partir dels límits que marca la llei dels contractes menors, caldrà fer una licitació.
- Pel procediment que s'estableix en l'Acord Marc d'Equipament informàtic específic, les compres relacionades es registraran des del mòdul de pressupostària fins a un import de 50.000€/comanda. Si supera aquest import cal iniciar una licitació.
- Les compres del contracte de Material d'oficina a l'empresa adjudicatària actual, sempre es registraran per pressupostària i assignant-se al número d'expedient de la licitació vigent, independentment de l'import.

2.2. Compres a les quals cal associar un expedient menor

Si la compra que s'ha de registrar no pertany a cap expedient existent, ni s'ha pagat per bestreta de caixa o equivalent (fins a 1.500€), caldrà realitzar un contracte menor a través de l'aplicatiu d'IG4S.

Des de l'IG4S es podrà crear la D o l'RP. Serà necessari també que la factura tingui data posterior a l'inici de l'expedient i/o de la D.

- Crear D a IG4S
- Crear RP des d'IG4S

Els expedients de compra que s'han d'iniciar dins d'IG4S són (podeu consultar el [Manual d'IG4S](#) pel registre de les compres d'aquest apartat):

- Compres fins a 5.000€ sense expedient (no pagades per avançat).
- Compres entre 5.000€ i 15.000€ (40.000 en les obres i 50.000 en projectes finançats) sense expedient de contractació (AM, homologació, contracte). Cal demanar **tres ofertes** i adjuntar-les a l'expedient menor justificant la compra a l'empresa adjudicatària.
- Compres superiors a 3.000€ (i inferiors a 15.000€) de l'AM d'homologació de material químic i el de material electrònic, cal demanar ofertes a totes les empreses homologades.

2.3. Ofertes dels Proveïdors

Per normativa interna **les compres menors superiors a 5.000€ han d'incloure a l'expedient 3 ofertes**. En el cas que aquesta circumstància no sigui possible, s'haurà de justificar de manera motivada a l'expedient.

La incorporació de tres ofertes es refereix a qualsevol tipus de contracte, ja siguin obres, serveis o subministraments.

Si no obtinguéssim resposta per part d'alguna empresa a la qual hem sol·licitat oferta, caldrà adjuntar el correu electrònic on es pugui demostrar l'enviament, on consti la data, el destinatari i la sol·licitud del pressupost"

En alguns casos el límit a partir del qual cal demanar oferta pot variar, com és el cas de les compres realitzades dins l'Acord Marc químic i elèctric/electrònic de la UPC, que el límit és 3.000€.

Si es tracta d'un projecte europeu i la convocatòria estableix un límit inferior a partir del qual cal demanar ofertes, preval la convocatòria.

2.4. Compres excloses d'Informe justificatiu

Hi ha un grup de compres que estan excloses de realitzar informe justificatiu i per tant no cal fer els procediments descrits pel Contracte Menor. Aquestes compres són:

- 1 Despeses d'import inferior a 1.500€ que pagades per bestreta de caixa o equivalent. En aquests casos caldrà indicar al *popup* que apareix al registrar la compra l'opció: **Exclòs: Bestreta de caixa**.
- 2 Despeses degudes a:
 - Indemnitzacions per raó de servei (transport, allotjament, manutenció, etc).
 - Pagaments a persones físiques per impartició de seminaris, conferències o cursos.
 - Inscripció a congressos, seminaris o activitats similars.
 - Quotes d'associacions o pertinença a òrgans o entitats.
 - Publicacions d'articles a revistes científiques.
 - Les adquisicions de llibres catalogats (ISBN) amb preu fix i fons bibliogràfics
 - Premis i beques per convocatòries universitàries.
 - Multes, sancions, taxes i tributs.
 - Subministrament d'aigua corrent.
 - Serveis financers.
 - Despeses que tinguin per objecte la creació artística, literària i espectacles.
 - Encàrrecs a mitjans propis (UPCNET, FPC, etc.)

En aquests casos caldrà indicar en el moment de fer la D o registrar l'RP: **Exclòs: Activitat docent** o **Exclòs: Altres supòsits** al *popup* que apareix al registrar la compra.

<input type="checkbox"/> Exclòs: Bestreta de caixa	Exclòs per necessitat immediata o urgent mitjançant bestreta < 1.500 €
<input type="checkbox"/> Exclòs: Activitat docent	Exclòs de la LCSP per prestació d'activitats docents persones físiques
<input type="checkbox"/> Exclòs: Altres supòsits	Exclòs de la LCSP per altres supòsits recollits en les instruccions i bases
<input type="checkbox"/> Cap dels anteriors	Cal fer expedient de contractació si està fora de les anteriors opcions

- 3 Pel que fa a les compres al CSUC acotades per l'Encàrrec de gestió i el Mandat d'actuació anual, s'han creat uns expedients especials per poder-les registrar des de pressupostària.

3. Consideracions

3.1. Registre de la compra

A grans trets, el resum de les compres segons l'aplicatiu que s'ha d'utilitzar:

Tipus de compra	Mòdul de Registre per iniciar la compra	
	ISPS (Pressupostària)	IG4S (Contractació)
Depèn d'un Expedient existent <i>(cal triar el contracte que s'adiu amb l'objecte de la compra)</i>	D	
Depèn d'una Exclusió <i>(cal triar el tipus d'exclusió que s'adiu amb l'objecte de la compra)</i>	D RP	
Depèn d'un Expedient existent i supera el límit que estableix el procediment (guia de compres) : <ul style="list-style-type: none"> Homologació química i elèctric >3.000€ 		Petició d'ofertes a tots els tercers homologats.
<ul style="list-style-type: none"> Equipament informàtic específic >50.000 	Consultar procediment SCAC	
<ul style="list-style-type: none"> Material d'oficina (sense límit) 	D	
<ul style="list-style-type: none"> ... consultar si el procediment indica algun límit 		

Tipus de compra	Mòdul de Registre per iniciar la compra	
	ISPS (Pressupostària)	IG4S (Contractació)
<u>No existeix Expedient ni Exclusió i la compra té un import</u> <ul style="list-style-type: none"> x < 5.000€ 		D RP
<ul style="list-style-type: none"> x >= 5.000€ i < 15.000€ (suministr./serveis) <40.000€ (obres) <50.000€ (Sum.Serveis R+D+i) 		Demandar 3 ofertes i registrar D
<ul style="list-style-type: none"> x > 15.000€ x >40.000€ x >50.000€ 	Nova licitació. Consultar al SCAC	

3.2. Compres periòdiques

Per definició, les compres periòdiques al llarg de diferents exercicis pressupostaris s'han de licitar encara a que l'import anual estigui per sota dels límits descrits pel Contracte Menor.

En el cas de compres periòdiques dins d'un mateix exercici, al crear l'expedient caldrà considerar la despesa prevista al llarg de l'any. L'import que s'informa a les dades bàsiques i a la D ha de ser el previst en aquell exercici.

No farem servir aquesta fórmula per les compres que creiem que realitzarem a un proveïdor que ens subministra materials diversos (diferents objectes de contractes) al llarg de l'any.

Per a compres periòdiques, l'informe justificatiu no caldrà refer-lo si l'import estimat i el real difereixen sempre que no superem el Valor Estimat inicialment previst en l'Informe Justificatiu.

3.3. Canvis en les característiques del contracte menor

Quan ja tenim donat d'alta i iniciada la tramitació d'un Contracte Menor (CM) a IG4S, la codificació d'aquest ha de ser fixa. Per tant si canvia el Centre Gestor o el tipus de contracte (SE/SU/OB), caldrà anul·lar l'expedient i iniciar-ne un de nou (ja que són els dos elements que configuren el codi de l'expedient).

Si els canvis impliquen una variació de l'import caldrà seguir les següents indicacions:

- CM vinculat a una sola factura: En aquest cas, si la factura ha superat l'import previst a l'Informe Justificatiu, caldrà augmentar la D i tornar a signar l'informe justificatiu, si la diferència entre l'import previst i el real supera el $\pm 5\%$.
- CM al qual anem carregant diferents factures: Si al finalitzar l'any falta alguna quantitat per pagar o sobren diners, caldrà ajustar la D per tal de comptabilitzar la factura. Sempre que no hi hagi una desviació $\pm 20\%$ no caldrà refer l'Informe Justificatiu. En el cas que hi hagi una desviació $\pm 20\%$ caldrà refer l'Informe Justificatiu amb les dades econòmiques ajustades.

Si l'augment de despesa implica arribar o superar els 5.000€, caldrà seguir el procediment establert per a aquestes compres: demanar 3 ofertes. “De no ser possible aquest requisit, s'haurà d'incorporar a l'expedient una justificació motivada i signada on es declari que no s'altera el principi de competència o la urgència de cobrir de forma immediata les necessitats que motiven el contracte menor.” (Circular de Gerència del 27 de febrer de 2020).

3.4. Compres no homologades a proveïdors homologats

Al comprar a un proveïdor amb el qual tenim una licitació vigent però que el producte/servei que es vol adquirir no està inclòs dins l'objecte del contracte licitat (no està homologat), en aquest cas s'haurà de fer un nou expedient de compra (menor o major, en funció de la quantitat).

Si tenim dubtes respecte a si l'objecte de la nostra compra es pot adherir a un contracte existent del proveïdor al qual hem comprat, caldrà contactar amb el responsable del contracte.

Per ampliar la informació consulteu la Guia de compres, el Manual d'IG4S i les FAQs.

Pel registre de compres des del mòdul de pressupostària, consulteu el Manual de SAP de la web del Servei d'Economia.