

I. DISPOSICIONS GENERALS

MINISTERI D'ECONOMIA I HISENDA

4258 *Ordre EHA/614/2009, de 3 de març, per la qual es regula el contingut de l'informe que esmenta l'article 129.3 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària.*

La Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària, estableix a l'article 129.3 que les societats mercantils estatals, les entitats públiques empresarials, la resta d'ens del sector públic estatal sotmesos als principis i normes de comptabilitat recollits en el Pla general de comptabilitat de l'empresa espanyola i les fundacions del sector públic estatal han de presentar, juntament amb els seus comptes anuals, un informe relatiu al compliment de les obligacions de caràcter economicofinancer que assumeixen les entitats esmentades com a conseqüència de la seva pertinença al sector públic.

En desplegament d'aquest article es va publicar l'Ordre EHA/1006/2005, de 6 d'abril, per la qual es regula el contingut de l'informe a què fa esment l'article 129.3 de la Llei general pressupostària.

Tanmateix, és necessari modificar la norma esmentada per adaptar-la a la nova normativa mercantil, en concret, per ajustar-ne el contingut al que disposen la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable per a la seva harmonització internacional sobre la base de la normativa de la Unió Europea, i el nou Pla general de comptabilitat, aprovat mitjançant el Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre.

Així mateix aquesta modificació ve motivada per l'adaptació necessària a la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic, per la qual queda derogat el Text refós de la Llei de contractes de les administracions públiques, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2000, de 16 de juny, a excepció del capítol IV del títol V del llibre II, que comprèn els articles 253 a 260, tots dos inclusivament.

Per tot això, tenint en compte que les modificacions damunt esmentades afecten una gran part del contingut de l'Ordre EHA/1006/2005, de 6 d'abril, es considera convenient aprovar una nova ordre ministerial i derogar l'anterior.

Per tant, en ús de les facultats que al ministre d'Hisenda (actualment ministre d'Economia i Hisenda) atorga l'apartat e) de l'article 124 de la Llei general pressupostària, a proposta de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, aquesta norma regula el contingut de l'informe a què fa esment l'article 129.3 de la Llei general pressupostària.

En virtut d'això, d'acord amb el Consell d'Estat, disposo:

Article 1. *Àmbit d'aplicació.*

Aquesta norma és aplicable a les entitats següents:

- a) Entitats públiques empresarials.
- b) Societats mercantils estatals.
- c) Fundacions del sector públic estatal.
- d) Resta d'ens del sector públic estatal sotmesos als principis i normes de comptabilitat recollits en el Pla general de comptabilitat de l'empresa espanyola.

Article 2. *Contingut de l'informe que s'ha de presentar juntament amb els comptes anuals.*

L'informe que les entitats incloses en l'àmbit d'aplicació d'aquesta norma han de presentar juntament amb els seus comptes anuals, d'acord amb el que preveu l'article 129.3 de la Llei 47/2003, de 26 de novembre, general pressupostària, ha de contenir la informació següent, que es desenvolupa en els articles següents:

- a) Informació de caràcter pressupostari.
- b) Informació relativa a l'execució dels contractes programa que preveu l'article 68 de la Llei general pressupostària i el seu grau de compliment.
- c) Informació relativa al compliment de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic, i altra normativa en matèria de procediments de contractació.
- d) Informació relativa al compliment dels principis que en matèria de personal i disposició de fons han de complir les entitats del sector públic fundacional.
- e) Informació sobre garanties rebudes o concedides a altres entitats del sector públic estatal.
- f) Informació sobre personal.
- g) Informació sobre la Comissió d'Auditoria i Control.
- h) Altra informació.

Article 3. *Informació de caràcter pressupostari.*

a) Informació relativa al programa d'actuació plurianual: Les entitats del sector públic empresarial que, d'acord amb el que preveu l'article 65 de la Llei general pressupostària, hagin de formular programes d'actuació plurianual han d'informar per a cada objectiu, activitat i indicador relatiu al pressupost executat, sobre el previst, el realitzat, les desviacions absolutes i també sobre el percentatge del realitzat respecte al previst.

b) Informació sobre la liquidació dels pressupostos d'explotació i capital: Les entitats els pressupostos d'explotació i capital de caràcter individual de les quals figurin inclosos a la Llei de pressupostos generals de l'Estat de cada exercici han de subministrar informació sobre la liquidació d'aquests. En concret, s'ha d'informar sobre els imports previstos, les modificacions aprovades, si s'escau, els imports realitzats, les desviacions absolutes, el percentatge del que s'hagi realitzat sobre el que estava previst i les causes de les desviacions.

La informació s'ha de subministrar d'acord amb els models que preveu l'annex I de la present Ordre ministerial i segons les resolucions que elabora, anualment, la Direcció General de Pressupostos per les quals s'estableixen els formats de la documentació que han de remetre les corresponents entitats dels sectors públics empresarial i fundacional, per a l'elaboració dels pressupostos generals de l'Estat.

Les entitats han de justificar, així mateix, el compliment de la normativa sobre modificacions dels pressupostos d'explotació i capital, d'acord amb el que estableix l'article 67.2 de la Llei general pressupostària.

c) Informació regionalitzada de l'import dels pagaments per actuacions d'inversió real (immobilitzat intangible, immobilitzat material i inversions immobiliàries): S'ha de presentar informació regionalitzada dels pagaments de cadascuna de les actuacions d'inversió real (adquisicions d'immobilitzat intangible, immobilitzat material i inversions immobiliàries), desglossant l'import per províncies i projectes, d'acord amb els respectius models definits als annexos II.A i II.B d'aquesta Ordre.

A més, en cas que algun dels pagaments per adquisició d'immobilitzat o per inversió immobiliària correspongui a diverses províncies d'una o diverses comunitats autònomes, s'ha de distribuir l'import en funció del percentatge de participació de cada província.

Article 4. *Informació relativa a l'execució dels contractes programa que preveu l'article 68 de la Llei general pressupostària i el seu grau de compliment.*

Les entitats que subscriuguin contractes programa han de subministrar informació sobre:

- a) El compliment dels objectius establerts en el contracte programa (coeficients de cobertura d'ingressos, reducció d'endeutament, disminució de plantilla, etcètera).
- b) L'import previst de les aportacions d'acord amb el contracte programa.
- c) L'import meritat de les aportacions, indicant si aquest import ha estat auditat per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat. En el cas de discrepàncies entre el que

figuri a la proposta de liquidació i l'auditat s'ha d'indicar aquest últim, llevat que l'òrgan competent per efectuar la liquidació n'hagi fixat una altra de diferent.

La informació anterior s'ha de desagregar per anualitats i s'ha d'incloure a la memòria corresponent a tots els anys de vigència del contracte programa.

Article 5. Informació relativa al compliment de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic, i altra normativa en matèria de procediments de contractació.

Les entitats incloses dins l'àmbit d'aplicació d'aquesta Ordre han de subministrar informació en relació amb les disposicions de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic, que els són aplicables, així com sobre els mecanismes utilitzats per ajustar les seves activitats contractuals a les prescripcions de la dita Llei, i en particular per complir els principis de publicitat, concurrència, transparència, confidencialitat, igualtat i no-discriminació que estableix la norma esmentada, d'acord amb el model que preveu l'annex III d'aquesta Ordre.

Així mateix han d'informar sobre la subjecció, si s'escau, a la Llei 31/2007, de 30 d'octubre, sobre procediments de contractació en els sectors de l'aigua, l'energia, els transports i els serveis postals, com també de la normativa interna de contractació que utilitzen en els seus procediments, si en disposen.

Article 6. Informació relativa al compliment dels principis que en matèria de personal i disposició de fons han de complir les entitats del sector públic fundacional.

Les fundacions del sector públic estatal subjectes al que disposa el capítol XI de la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de fundacions, han de presentar informació en què s'especifiquin els mecanismes utilitzats per complir:

- Els principis d'igualtat, mèrit, capacitat i publicitat de la convocatòria corresponent de selecció de personal.
- Els principis de publicitat, concurrència i objectivitat en la seva contractació.
- Els principis de publicitat, concurrència i objectivitat en la disposició dinerària de fons sense contraprestació directa dels beneficiaris, quan sigui aquesta l'activitat exclusiva o principal de la fundació, els fons es destinin a l'execució d'actuacions o projectes específics, i sempre que aquests recursos provinquin del sector públic estatal.

Article 7. Informació sobre garanties rebudes o concedides a altres entitats del sector públic estatal.

En relació amb les garanties rebudes o concedides, les entitats han de subministrar la informació següent:

- Tipus de garantia.
- Causa de la garantia.
- Import garantit.
- Entitat que presta o a qui es presta la garantia.

Article 8. Informació sobre personal.

Les entitats han de subministrar la informació següent relativa al personal, d'acord amb els models que preveu l'annex IV d'aquesta Ordre:

- Descripció dels sistemes utilitzats per a la selecció del personal.
- Evolució en els tres últims exercicis dels sous i salaris, la plantilla mitjana i el sou mitjà de personal.
- Normes o acords de l'òrgan de govern que determinen increments salarials.
- Origen de les modificacions en la despesa de personal respecte a l'exercici anterior.
- Altes, desagregant en homes i dones.

- f) Baixes i indemnitzacions, desagregant en homes i dones.
- g) Altra informació.
- h) Distribució regionalitzada del nombre d'efectius de l'entitat en cas que aquesta disposi de diversos centres de treball en diferents localitats.

Article 9. Informació sobre la Comissió d'Auditoria i Control.

Les entitats que, en virtut del que estableix l'article 180.3 de la Llei 33/2003, de 3 de novembre, del patrimoni de les administracions públiques, hagin de constituir una comissió d'auditoria i control han de subministrar informació relativa a aquesta comissió, d'acord amb el model que preveu l'annex V d'aquesta Ordre.

Les entitats que, tot i no estar subjectes al que disposa l'article 180.3 de la Llei de patrimoni de les administracions públiques, hagin constituït una comissió d'auditoria i control, també han de subministrar informació relativa a la comissió, d'acord amb el model que preveu l'annex V d'aquesta Ordre.

Article 10. Altra informació.

Qualsevol altra informació relativa a altres obligacions de caràcter economicofinancer que assumeixi l'entitat com a conseqüència de la seva pertinença al sector públic.

Article 11. Requisits de la informació que s'ha d'incloure a l'informe.

La informació subministrada ha de concordar, si s'escau, amb la que figura en els comptes anuals individuals o, si s'escau, consolidats aprovats per l'entitat i ha d'estar expressada en milers d'euros. La concordança s'ha d'acreditar mitjançant la diligència del responsable del departament financer, que figura a l'annex VI de la present Ordre ministerial, la qual forma part de l'informe. En aquesta diligència s'ha d'acreditar, així mateix, quina informació de la recollida en els articles 3 a 10 d'aquesta Ordre ministerial s'ha presentat sense contingut perquè no és aplicable a la respectiva entitat.

Així mateix, el responsable que expedeixi la diligència ha de signar o rubricar totes i cadascuna de les pàgines de l'informe, les quals han d'estar numerades correlativament.

Disposició addicional primera. Habilitació per a l'aprovació d'adaptacions sectorials.

Per resolució de l'interventor general de l'Administració de l'Estat es poden aprovar adaptacions d'aquesta Ordre ministerial a entitats o sectors d'activitat diferenciats.

Així mateix, la Intervenció General de l'Administració de l'Estat ha d'actualitzar, si s'escau, anualment, els models que preveuen els annexos de la present Ordre ministerial.

Disposició addicional segona. Forma de presentar l'informe en relació amb els comptes anuals.

L'informe que regula aquesta Ordre ministerial ha d'acompanyar els comptes anuals individuals. Tanmateix, les entitats la informació pressupostària de les quals figuri de forma consolidada en els pressupostos generals de l'Estat de cada exercici i que, de conformitat amb el que preveu la disposició addicional única de l'Ordre del ministre d'Hisenda de 12 de desembre de 2000, per la qual es regula l'elaboració del Compte General de l'Estat, estiguin obligades a presentar comptes anuals consolidats, han de presentar la informació que conté l'article 3, lletres a), b) i c) d'aquesta Ordre de forma consolidada i acompanyant els comptes anuals consolidats.

En cas que l'entitat la informació pressupostària de la qual figura de forma consolidada a la Llei de pressupostos generals de l'Estat de cada exercici no estigui obligada a presentar comptes anuals consolidats, la informació continguda a l'apartat anterior s'ha de presentar de forma consolidada però acompanyant els comptes anuals individuals aprovats.

Disposició transitòria única. *Regla per a l'elaboració de les liquidacions dels pressupostos d'explotació i capital corresponents a l'exercici 2008.*

En l'exercici 2008 les liquidacions dels pressupostos d'explotació i capital corresponents a l'informe que han de presentar les entitats incloses en l'àmbit subjectiu d'aquesta Ordre ministerial estan formades per dos apartats:

En el primer apartat hi ha de constar únicament el pressupost aprovat, amb l'estructura que preveu la Llei 51/2007, de 26 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2008.

En el segon apartat s'ha de presentar la seva execució, adaptant l'estructura:

a) del compte de resultats –que constitueix el pressupost d'explotació– a la derivada del Pla general de comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, o bé dels principis i normes de comptabilitat aplicables a cada tipus d'entitat que estiguin vigents el 31 de desembre de 2008.

b) i del quadre de finançament –que constitueix el pressupost de capital– a la terminologia i criteris que estableixen el Pla general de comptabilitat o els principis i normes de comptabilitat aplicables a cada tipus d'entitat que estiguin vigents el 31 de desembre de 2008.

Disposició derogatòria única. *Derogació normativa.*

Queda derogada l'Ordre EHA/1006/2005, de 6 d'abril, per la qual es regula el contingut de l'informe a què fa esment l'article 129.3 de la Llei general pressupostària.

Disposició final única. *Entrada en vigor.*

La present Ordre entra en vigor l'endemà de la publicació en el «Butlletí Oficial de l'Estat» i és aplicable a l'informe que s'adjunti als comptes anuals corresponents a l'exercici 2008 i següents.

Madrid, 3 de març de 2008.–El vicepresident segon del Govern i ministre d'Economia i Hisenda, Pedro Solbes Mira.

ANNEXOS

Relació d'annexos

Annex I: Liquidació dels pressupostos d'explotació i capital.

1. Entitats no financeres.
2. Entitats d'assegurances.
3. Entitats de crèdit.
4. Fundacions del sector públic estatal.

Annex II: Informació regionalitzada de l'import dels pagaments per actuacions d'inversió real (immobilitzat intangible, immobilitzat material i inversions immobiliàries).

Annex II.A: Distribució regionalitzada d'inversions. Detall per entitats, comunitats autònomes i províncies.

Annex II.B: Distribució regionalitzada d'inversions. Any n. Detall per entitats, projectes, comunitats autònomes i províncies.

Annex III: Informació relativa al compliment de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic.

1. Contractes subjectes a regulació harmonitzada.
2. Contractes no subjectes a regulació harmonitzada.

Annex IV: Informació sobre personal.

1. Descripció dels sistemes utilitzats per a la selecció del personal.
2. Evolució en els tres últims exercicis dels sous i salaris, la plantilla mitjana i el sou mitjà del personal.

3. Normes o acords de l'òrgan de govern que determinen increments salarials i origen de les modificacions en els sous i salaris respecte a l'exercici anterior.

4. Altes.

5. Baixes i indemnitzacions.

6. Altra informació.

7. Distribució regionalitzada del personal. Detall per entitats, comunitats autònomes i províncies.

Annex V: Informació sobre la comissió d'auditoria i control.

Annex VI: Diligència del responsable del departament financer que acredita la concordança entre la informació subministrada i la que figura en els comptes anuals aprovats per l'entitat.

ANNEX I
Liquidació dels pressupostos d'exploració i capital
ENTITATS NO FINANCERES
MODEL DE LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTOS D'EXPLORACIÓ I CAPITAL

Empresa: _____ Codi: _____	(Milers d'euros) Any: _____					
NIF: _____						
	Any: _____					
DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST (DADES P.G.E.)	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	IMPORT REALITZAT	DESVIACIÓ ABSOLUTA	% REALITZAT SOBRE PREVIST	CAUSA DESVIACIONS

Justificació del compliment de la normativa de modificació dels pressupostos d'exploració i de capital

**ENTITATS D'ASSEGURANCES
MODEL DE LIQUIDACIÓ DELS PRESSUPOSTOS D'EXPLOTACIÓ I CAPITAL**

Empresa: _____ Codi: _____ NIF: _____	(Milers d'euros)					
Any: _____						
DESCRIPCIÓ	PRESSUPOST (DADES P.G.E.)	MODIFICACIONS PRESSUPOSTÀRIES	IMPORT REALITZAT	DESVIACIÓ ABSOLUTA	% REALITZAT SOBRE PREVIST	CAUSA DESVIACIONS

Justificació del compliment de la normativa de modificació dels pressupostos d'exploració i de capital

Annex II

Informació regionalitzada de l'import dels pagaments per actuacions d'inversió real
(immobilitzat intangible, immobilitzat material i inversions immobiliàries)

ANNEX II.A

**DISTRIBUCIÓ REGIONALITZADA D'INVERSIONS
DETALL PER ENTITATS, COMUNITATS AUTÒNOMES I PROVÍNCIES**

CODI DE L'ENTITAT:
NOM DE L'ENTITAT:

CODIS DE COMUNITATS I PROVÍNCIES	REGIONS I PROVÍNCIES	INVERSIÓ TOTAL APROVADA PGE ANY n (1)	INVERSIÓ REAL EFECTUADA PGE ANY n (2)
	PAÍS BASC		
01.01	ALABA		
01.20	GUIPUSCOA		
01.48	BISCAIA		
01.00	Total PAÍS BASC		
	CATALUNYA		
02.08	BARCELONA		
02.17	GIRONA		
02.25	LLEIDA		
02.43	TARRAGONA		
02.00	Total CATALUNYA		
	GALÍCIA		
03.15	A CORUÑA		
03.27	LUGO		
03.32	OURENSE		
03.36	PONTEVEDRA		
03.00	Total GALÍCIA		
	ANDALUSIA		
04.04	ALMERIA		
04.11	CADIS		
04.14	CÒRDOVA		
04.18	GRANADA		
04.21	HUELVA		
04.23	JAÉN		
04.29	MÀLAGA		
04.41	SEVILLA		
04.00	Total ANDALUSIA		

CODIS DE COMUNITATS I PROVÍNCIES	REGIONS I PROVÍNCIES	INVERSIÓ TOTAL APROVADA PGE ANY n (1)	INVERSIÓ REAL EFECTUADA PGE ANY n (2)
05.33	PRINCIPAT D'ASTÚRIES		
05.33	PRINCIPAT D'ASTÚRIES		
	Total PRINCIPAT D'ASTÚRIES		
06.39	CANTÀBRIA		
06.39	CANTÀBRIA		
	Total CANTÀBRIA		
07.26	LA RIOJA		
07.26	LA RIOJA		
	Total LA RIOJA		
08.30	REGIÓ DE MÚRCIA		
08.30	REGIÓ DE MÚRCIA		
	Total REGIÓ DE MÚRCIA		
09.03	COMUNITAT VALENCIANA		
09.12	ALACANT		
09.46	CASTELLÓ		
09.00	VALÈNCIA		
	Total COMUNITAT VALENCIANA		
10.22	ARAGÓ		
10.44	OSCA		
10.50	TEROL		
10.00	SARAGOSSA		
	Total ARAGÓ		
11.02	CASTELLA-LA MANXA		
11.13	ALBACETE		
11.16	CIUDAD REAL		
11.19	CONCA		
11.45	GUADALAJARA		
11.00	TOLEDO		
	Total CASTELLA-LA MANXA		
12.35	CANÀRIES		
12.38	LAS PALMAS		
12.00	TENERIFE		
	Total CANÀRIES		

CODIS DE COMUNITATS I PROVÍNCIES	REGIONS I PROVÍNCIES	INVERSIÓ TOTAL APROVADA PGE ANY n (1)	INVERSIÓ REAL EFECTUADA PGE ANY n (2)
13.31	NAVARRA		
13.31	NAVARRA		
	Total NAVARRA		
14.06	EXTREMADURA		
14.10	BADAJOS		
14.00	CÁCERES		
	Total EXTREMADURA		
15.07	ILLES BALEARS		
15.07	ILLES BALEARS		
	Total ILLES BALEARS		
16.28	MADRID		
16.28	MADRID		
	Total MADRID		
17.05	CASTELLA I LLEÓ		
17.09	ÀVILA		
17.24	BURGOS		
17.34	LLEÓ		
17.37	PALÈNCIA		
17.40	SALAMANCA		
17.42	SEGÒVIA		
17.47	SÒRIA		
17.49	VALLADOLID		
17.00	ZAMORA		
	Total CASTELLA I LLEÓ		
18.55	CEUTA		
18.55	CEUTA		
	Total CEUTA		
19.56	MELILLA		
19.56	MELILLA		
	Total MELILLA		
00.00	TOTAL REGIONALITZAT		

CODIS DE COMUNITATS I PROVÍNCIES	REGIONS I PROVÍNCIES	INVERSIÓ TOTAL APROVADA PGE ANY n (1)	INVERSIÓ REAL EFECTUADA PGE ANY n (2)
93.00	NO REGIONALITZABLE		
93.00	NO REGIONALITZABLE Total NO REGIONALITZABLE		
92.00	ESTRANGER		
92.00	ESTRANGER Total ESTRANGER		
00.01	TOTAL GENERAL (3)		

(1) Les dades d'aquesta columna han de coincidir amb les que figuren, per a l'entitat, a la columna Inversió total pressupostada en l'exercici, dels pressupostos generals de l'Estat per a l'esmentat exercici (annex d'inversions reals, distribuïda orgànica de la sèrie verda).

(2) En aquesta columna es presenta informació regionalitzada dels pagaments per les adquisicions de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries.

(3) El Total general de l'annex II.A ha de coincidir en el Total general de l'annex II.B.

ANNEX II.B
DISTRIBUCIÓ REGIONALITZADA D'INVERSIONS - ANY n
DETALL PER ENTITATS, PROJECTES, CA I PROVINCIES

DENOMINACIÓ ENTITAT:
Codi ENTITAT:

Codi de Projecte	Denominació del Projecte	Indicador Regionalització (4)	Comunitat Autònoma		Província		Inversió Total Aprovada PGE ANY n (1)	Inversió Real Efectuada ANY n (2)
			Codi	Denominació	Codi	Denominació		
Total Projecte							0,00	0,00
Total Projecte							0,00	0,00
Total Projecte							0,00	0,00
TOTAL GENERAL (3)							0,00	0,00

(1) Les dades d'aquesta columna han de coincidir amb les que figuren, per a l'entitat, a la columna Inversió total pressupostada en l'exercici, dels pressupostos generals de l'Estat per a l'esmentat exercici (annex d'Inversions reals, distribució orgànica de la sèrie verda).

(2) En aquesta columna es presenta informació regionalitzada dels pagaments per les adquisicions de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries.

(3) El Total general de l'annex II.A ha de coincidir en el Total general de l'annex II.B.

(4) P: projecte pluriprovincial

U: projecte uniprovincial

Annex III

Informació relativa al compliment de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic.

(Milers d'euros)
ANY:DENOMINACIÓ DE L'ENTITAT:
CODI DE L'ENTITAT:Poder adjudicador Sí No

CONTRACTES SUBJECTES A REGULACIÓ HARMONITZADA

PROCEDIMENT	NOMBRE	IMPORT TOTAL
Obert		
Restringit		
Negociat		
Diàleg competitiu		

CONTRACTES NO SUBJECTES A REGULACIÓ HARMONITZADA.

PROCEDIMENT (1)	NOMBRE	IMPORT TOTAL	NOMBRE DE CONTRACTES PUBLICATS EN EL PERFIL DEL CONTRACTANT

(1) S'ha de justificar el procediment d'adjudicació aplicat, especialment quan difereixi del procediment obert i quan es modifiqui el procediment utilitzat respecte a contractes anteriors.

(2) S'ha de descriure breument el sistema d'adjudicació utilitzat en cadascun dels procediments que es reflecteixen en el quadre.

(3) La informació aportada en aquest annex s'ha de referir als contractes licitats en l'exercici per l'entitat. Els imports s'han d'expressar amb l'IVA inclòs.

ANNEX IV

Informació sobre personal.

DENOMINACIÓ DE L'ENTITAT:
CODI DE L'ENTITAT:(Milers d'euros)
ANY:

1. DESCRIPCIÓ DELS SISTEMES UTILITZATS PER A LA SELECCIÓ DEL PERSONAL.

DESCRIPCIÓ DELS SISTEMES UTILITZATS PER A LA SELECCIÓ DEL PERSONAL	
Sistemes amb convocatòria pública	Sistemes sense convocatòria pública

2. EVOLUCIÓ EN ELS TRES ÚLTIMS EXERCICIS DELS SOUS I SALARIS, LA PLANTILLA MITJANA I EL SOU MITJÀ DEL PERSONAL.

CONCEPTE	ANY (n-2)	ANY (n-1)	TAXA DE VARIACIÓ ((n-1)-(n-2)) / (n-2) X 100	ANY N	TAXA DE VARIACIÓ ((n-(n-1))/(n-1) X 100
(1) Sous i salaris					
(2) Plantilla mitjana total					
Homes.....					
Temporals.....					
Fixos.....					
Dones.....					
Temporals.....					
Fixos.....					
(1)/(2) Sou mitjà de personal					

3. NORMES O ACORDS DE L'ÒRGAN DE GOVERN QUE DETERMINEN INCREMENTS SALARIALS I ORIGEN DE LES MODIFICACIONS EN ELS SOUS I SALARIS RESPECTE A L'EXERCICI ANTERIOR.

CONCEPTE	NORMA O ACORD DE L'ÒRGAN DE GOVERN QUE AUTORITZA L'INCREMENT RETRIBUTIU	IMPORT
Increment retributiu general.....		
(+) Altes.....		
Temporals		
Fixos		
(-) Baixes.....		
Temporals		
Fixos		
(+/-) Revisions individuals.....		
Amb canvi de categoria		
Sense canvi de categoria		
(+/-) Altres.....		
= Variació del concepte de sous i salaris		

INCREMENT RETRIBUTIU GENERAL: Increment acordat per l'entitat amb caràcter general sobre la base de conveni col·lectiu, acord de l'òrgan de govern o, si s'escau, clàusules contractuals. En text a part s'han d'explicar les normes aplicables i percentatges per grups homogenis de personal si n'hi ha diversos.

ALTES: Import total cobrat per tots els conceptes per persones que van ser alta en l'exercici.

BAIXES: Diferència entre retribució total percebuda per les persones que van ser baixa durant l'any, excloses indemnitzacions, i les que els hauria correspost si haguessin estat a l'empresa durant tot l'any.

REVISIONS INDIVIDUALS: Increments acordats per l'entitat individualment en el que superi l'increment aplicat amb caràcter general.

ALTRES: S'han de recollir els següents components:

(+) Antiguitat: Import pagat per nous complements per antiguitat meritats.

(+/-) Canvis en règim de dedicació, jornada, hores extraordinàries, incapacitat laboral temporal i altres condicions.

(+/-) Altres no inclosos en els altres apartats.

4. ALTES.

ALTES	EFECTIUS		
	HOMES	DONES	TOTAL
Mitjançant sistemes de selecció amb convocatòria pública			
Mitjançant sistemes de selecció sense convocatòria pública			
Total altes de l'exercici			

5. BAIXES I INDEMNITZACIONS.

CONCEPTE	EFECTIUS		
	HOMES	DONES	TOTAL
Nre. de baixes en l'exercici			
amb dret a indemnització.....			
sense dret a indemnització.....			

CONCEPTE	VALOR
Indemnitzacions fixades judicialment	
Nombre.....	
Import (*).....	
Indemnitzacions per acomiadament no fixades judicialment	
Nombre.....	
Import (*).....	
Import mitjà d'indemnització.....	
Import de la indemnització més alta.....	

6. ALTRA INFORMACIÓ.

CONCEPTE	VALOR
Sous i salaris/Ingressos d'explotació (70,73,74,75)	
Ingressos d'explotació (70,73,74,75)/Plantilla mitjana x 100	
Serveis de professionals independents (623)/Sous i salaris	
Import satisfet a empreses de treball temporal (*)	

(*) Previst a la disposició addicional cinquena de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic.

7. DISTRIBUCIÓ REGIONALITZADA DEL PERSONAL: DETALL PER ENTITATS, COMUNITATS AUTÒNOMES I PROVÍNCIES

CODIS DE COMUNITATS I PROVÍNCIES	COMUNITATS AUTÒNOMES I PROVÍNCIES	NOMBRE D'EMPLEATS
	PAÍS BASC	
01.01	ÀLABA	
01.20	GUIPÚSCOA	
01.48	BISCAIA	
01.00	Total PAÍS BASC	
	CATALUNYA	
02.08	BARCELONA	
02.17	GIRONA	
02.25	LLEIDA	
02.43	TARRAGONA	
02.00	Total CATALUNYA	
	GALÍCIA	
03.15	A CORUÑA	
03.27	LUGO	
03.32	OURENSE	
03.36	PONTEVEDRA	
03.00	Total GALÍCIA	
	ANDALUSIA	
04.04	ALMERIA	
04.11	CADIS	
04.14	CÓRDOVA	
04.18	GRANADA	
04.21	HUELVA	
04.23	JAÉN	
04.29	MÀLAGA	
04.41	SEVILLA	
04.00	Total ANDALUSIA	
	PRINCIPAT D'ASTÚRIES	
05.33	PRINCIPAT D'ASTÚRIES	
05.33	Total PRINCIPAT D'ASTÚRIES	

CODIS DE COMUNITATS I PROVÍNCIES	COMUNITATS AUTÒNOMES I PROVÍNCIES	NOMBRE D'EMPLEATS
	CANTÀBRIA	
06.39	CANTÀBRIA	
06.39	Total CANTÀBRIA	
	LA RIOJA	
07.26	LA RIOJA	
07.26	Total LA RIOJA	
	REGIÓ DE MÚRCIA	
08.30	REGIÓ DE MÚRCIA	
08.30	Total REGIÓ DE MÚRCIA	
	COMUNITAT VALENCIANA	
09.03	ALACANT	
09.12	CASTELLÓ	
09.46	VALÈNCIA	
09.00	Total COMUNITAT VALENCIANA	
	ARAGÓ	
10.22	OSCA	
10.44	TEROL	
10.50	SARAGOSSA	
10.00	Total ARAGÓ	
	CASTELLA-LA MANXA	
11.02	ALBACETE	
11.13	CIUDAD REAL	
11.16	CONCA	
11.19	GUADALAJARA	
11.45	TOLEDO	
11.00	Total CASTELLA-LA MANXA	
	CANÀRIES	
12.35	LAS PALMAS	
12.38	TENERIFE	
12.00	Total CANÀRIES	
	NAVARRA	
13.31	NAVARRA	
13.31	Total NAVARRA	
	EXTREMADURA	
14.06	BADAJOS	
14.10	CÁCERES	
14.00	Total EXTREMADURA	
	ILLES BALEARS	
15.07	ILLES BALEARS	
15.07	Total ILLES BALEARS	
	MADRID	
16.28	MADRID	
16.28	Total MADRID	

CODIS DE COMUNITATS I PROVÍNCIES	COMUNITATS AUTÒNOMES I PROVÍNCIES	NOMBRE D'EMPLEATS
	CASTELLA I LLEÓ	
17.05	ÀVILA	
17.09	BURGOS	
17.24	LLEÓ	
17.34	PALÈNCIA	
17.37	SALAMANCA	
17.40	SEGÒVIA	
17.42	SÒRIA	
17.47	VALLADOLID	
17.49	ZAMORA	
17.00	Total CASTELLA I LLEÓ	
	CEUTA	
18.55	CEUTA	
18.55	Total CEUTA	
	MELILLA	
19.56	MELILLA	
19.56	Total MELILLA	
00.00	TOTAL REGIONALITZAT	
	NO REGIONALITZABLE	
93.00	NO REGIONALITZABLE	
93.00	Total NO REGIONALITZABLE	
	ESTRANGER	
92.00	ESTRANGER	
92.00	Total ESTRANGER	
00.01	TOTAL GENERAL	

Annex V

Informació sobre la comissió d'auditoria i control.

DENOMINACIÓ DE L'ENTITAT:
CODI DE L'ENTITAT:

ANY:

SÍ

NO

– Indiqueu si l'entitat ha constituït la Comissió d'Auditoria i Control en virtut del que disposa l'article 180.3 de la Llei 33/2003, de 3 de novembre, del patrimoni de les administracions públiques.

– En cas que l'entitat no estigui subjecta a l'article esmentat, indiqueu si ha constituït una Comissió d'Auditoria i Control.

DATA DE CONSTITUCIÓ DE LA COMISSIÓ:

MEMBRES DE LA COMISSIÓ:

President

.....

Vocal

.....

Vocal

.....

Secretari

.....

SÍ NO N/A

FUNCIONS DE LA COMISSIÓ:

Indiqueu si entre les funcions encomanades hi ha les següents:

- | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a) Supervisió de la informació financera que es rendeix al Consell d'Administració. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| b) Selecció i proposta de nomenament de l'auditor de comptes. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| c) Informar al Consell d'Administració dels resultats de l'auditoria dels comptes anuals realitzada per l'auditor extern o d'altres actuacions de control portades a terme per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat o el Tribunal de Comptes. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| d) Seguiment de les recomanacions efectuades pels auditors. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| e) Vetllar pel disseny i compliment d'uns processos de gestió economicofinancera adequats. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |
| f) Supervisar el funcionament de l'auditoria interna. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| g) Alguna altra diferent de les anteriors, especifiqueu-la. | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | |

.....
.....
.....

Indiqueu el nombre de reunions mantingudes en relació amb els comptes anuals de l'exercici corresponent al present Informe.

.....
.....

Si entre les funcions encomanades hi ha la selecció dels auditors de comptes, indiqueu el sistema i criteri seguit.

.....
.....
.....

Annex VI

Diligència del responsable del departament financer que acredita la concordança entre la informació subministrada i la que figura en els comptes anuals aprovats per l'entitat.

"DILIGÈNCIA:

Per fer constar que tota la informació continguda en el present informe de/d' _____
(indiqueu el nom de l'entitat) concorda amb la informació continguda en els comptes
anuals----- (indiqueu si són comptes anuals individuals o consolidats) aprovats.

A l'informe s'inclou la informació següent: (marqueu el que correspongui)

	SÍ	NO
Article 3:		
a. Informació relativa al Programa d'actuació plurianual.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
b. Liquidació dels pressupostos d'explotació i capital.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
c. Informació regionalitzada d'inversions.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Article 4: Informació sobre execució de contractes programa.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Article 5: Informació relativa al compliment de la Llei de contractes del sector públic i altra normativa en matèria de procediments de contractació.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Article 6: Informació relativa al compliment dels principis que en matèria de personal i disposició de fons han de complir les entitats del sector públic fundacional.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Article 7: Informació sobre garanties rebudes o concedides.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Article 8: Informació sobre personal.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Article 9: Informació sobre la Comissió d'Auditoria i Control.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Article 10. Altra informació.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

_____, _____ de/d' _____ de _____."