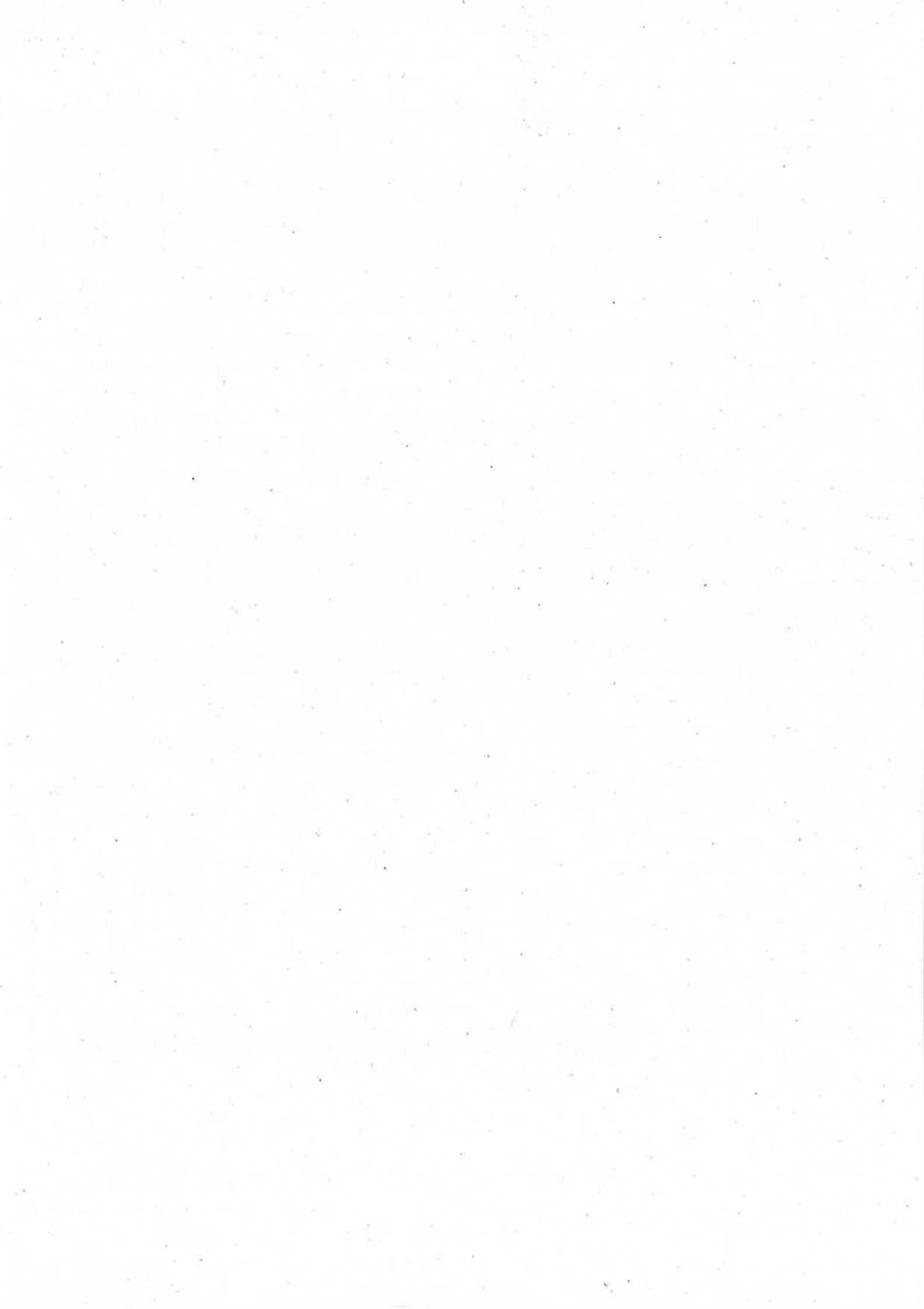




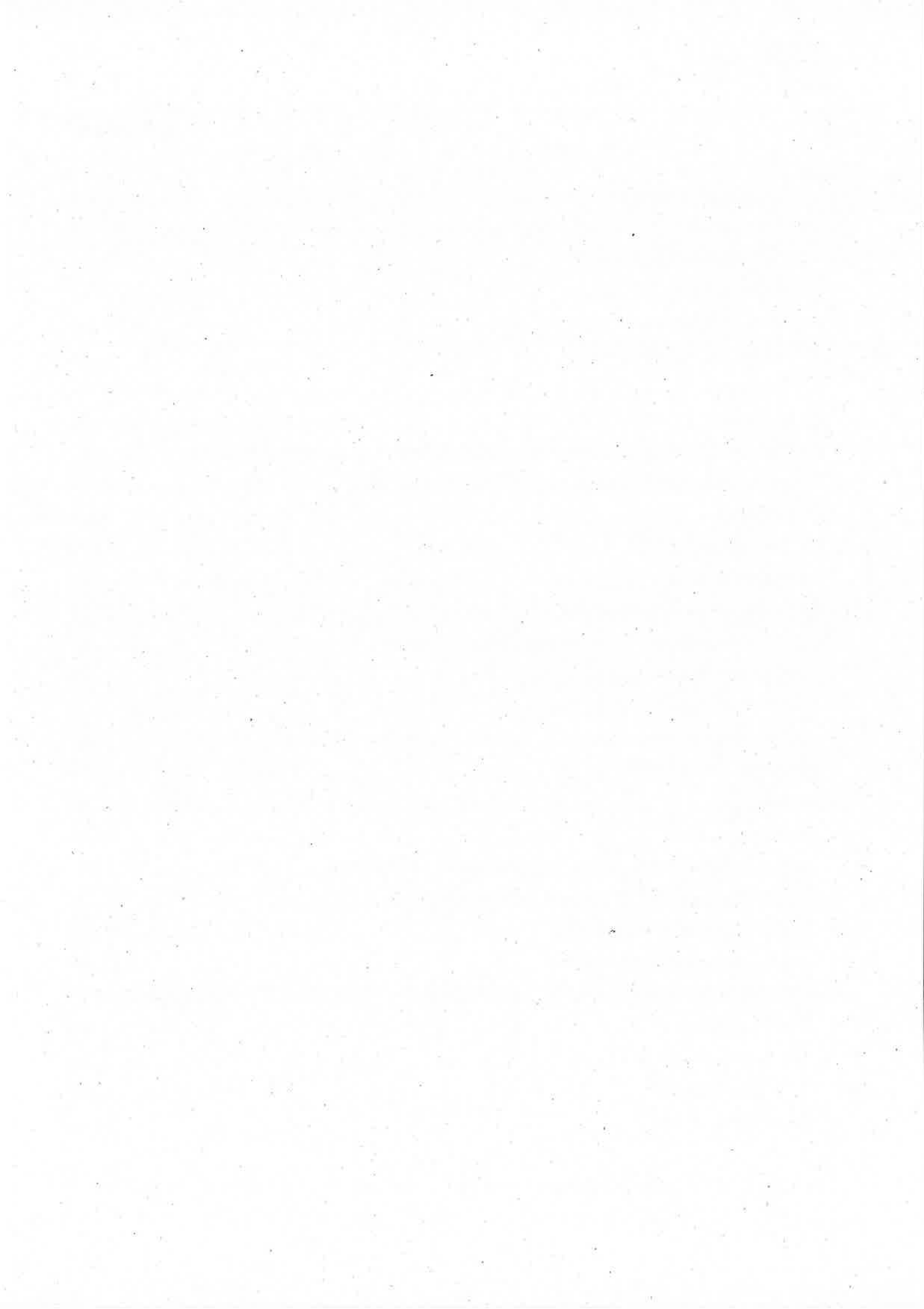
**INFORME DEFINITIU DE LA FISCALITZACIÓ A
POSTERIORI DE L'EXERCICI 2016**

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA





Índex	
1.1. Objecte de l'informe	2
1.2. Procediment.....	2
1.3. Consideracions Generals	2
1.4. Règim jurídic.....	4
1.5. Abast i limitacions.....	4
2. COMPTE DE RESULTATS.....	5
2.1. Objecte.....	5
2.2. Revisió	5
2.3. Revisió global de les operacions registrades en el compte de resultat.	5
Altres partides significatives del compte de resultats.....	9
3. PERSONAL.....	9
3.1. Introducció.....	9
3.2. Plantilla durant l'any 2016.....	10
3.3. Verificacions efectuades	10
3.3.1. Procediment de contractació de personal.....	10
3.3.2. Retribucions del personal.....	12
3.3.3. Contractes d' alta direcció.....	13
3.3.4. Absentisme	13
4. CONTRACTACIÓ PÚBLICA.....	14
4.1. Objecte.....	14
4.2. Revisió	14
4.2.1. Univers i mostra dels expedients de contractació.	14
4.2.2. Contractació mitjançant procediment obert:.....	16
4.2.3. Contractació directa:.....	35
4.2.4. Sense contractació:	44
5. SISTEMES DE PAGAMENT DE DESPESES DE VIATGES I REPRESENTACIÓ: 44	
5.1. Objecte.....	44
5.2. Procediment.....	44
5.3. Observacions.....	47
6. Conclusions	54





Com a resultat de la fiscalització dels expedients, es va emetre en data 11 d'octubre de 2017 un informe de caràcter provisional, que va ser notificat al Director General de l'entitat perquè al·legués i presentés la documentació que estimés pertinent.

S'emet el següent informe de caràcter definitiu ja que no s'ha presentat al·legacions de l'entitat.

1.1. Objecte de l'informe

El control financer és aquell procediment de control, propi de la intervenció i dels òrgans de control intern de l'administració pública, que té per objecte verificar que la gestió i el funcionament d'una entitat, d'un servei, d'un programa o d'una concessió es desenvolupa amb subjecció a l'ordenament jurídic, determinar la seva situació econòmic – financera i patrimonial de conformitat amb les disposicions que els regeixen, així com verificar que la gestió econòmic – financera s'adequa als principis d'eficiència, economia i eficàcia.

En aplicació dels arts. 204, 218, 219 i 220 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL), en concordança amb la Llei 47/2003, de 26 de novembre, General Pressupostària, i de la "Normativa que desenvolupa la funció Interventora", aprovada pel Consell Plenari de 20 de desembre de 1996, els auditors amb numero de ROAC0206, en qualitat de coadjuvants de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, ha procedit a la realització dels treballs de revisió del compte pèrdues i guanys del exercici 2016 del Consorci de Turisme de Barcelona (en endavant Turisme de Barcelona).

Aquest informe té el caire de control econòmic financer parcial en les àrees senyalades en el punt 1.5 i en els termes previstos a l'art. 220 del TRLRHL.

1.2. Procediment

La revisió s'ha exercit mitjançant l'aplicació de procediments d'auditoria, si bé atenent a que aquesta aplicació ha estat limitada, no s'expressa una opinió d'auditoria sobre el compte de pèrdues i guanys revisat. La tramitació de l'informe ve regulada pel que disposa la norma 12 de la "Normativa que desenvolupa la funció Interventora a l'Ajuntament de Barcelona".

En aquest sentit, cal indicar que els Comptes Anuals de l'exercici 2016 del Consorci han estat objecte d'auditoria per part de RSM SPAIN AUDITORES, SLP, que ha emès un informe favorable en data 9 de maig de 2017.

L'informe definitiu s'inclourà en l'informe que la Intervenció presentarà al Consell Municipal de l'Ajuntament, en compliment de l'article 219.3 del TRLRHL.

1.3. Consideracions Generals

D'acord amb l'article 1 dels estatuts de Turisme de Barcelona "El Consorci de Turisme de Barcelona, en endavant "Turisme de Barcelona", és una entitat amb personalitat jurídica pública, constituït per l'Ajuntament de Barcelona, la Cambra Oficial de Comerç, Indústria i Navegació de Barcelona i la Fundació per a la Promoció de Barcelona, i que es regeix pels presents Estatuts i les disposicions legals aplicables".

La participació de cadascun dels referits membres del Consorci (nomenament dels membres del Consell General) és la següent:



(i) Ajuntament de Barcelona: 12 representants (41,38%.)

(ii) Cambra Oficial de Comerç, Indústria i Navegació: 13 representants (44,83%). (iii) Fundació per a la Promoció de Barcelona: 4 representants (13,79%).

Pel que fa als òrgans de govern i de gestió del Consorci, segons el previst a l'article 6 dels seus Estatuts, són:

(i) El Consell General: assumeix la més alta representació del Consorci.

(ii) El Comitè Executiu: constitueix l'òrgan permanent de govern i administració del Consorci.

Ambdós òrgans estan integrats per representants de l'Ajuntament de Barcelona, la Cambra Oficial de Comerç, Indústria i Navegació de Barcelona i la Fundació per a la Promoció de Barcelona, així com pel propi Gerent del Consorci.

D'acord amb l'article 3 dels seus estatuts, el Consorci de Turisme té les finalitats següents: "Constitueix funció essencial de "Turisme de Barcelona" l'assegurar amb la major amplitud possible l'acompliment dels objectius de promoció i foment del turisme i del comerç en la ciutat de Barcelona i per a aquest fi pot dur a terme les següents funcions:

1. Promoure activitats encaminades a incrementar la demanda turística i comercial.
2. Gestionar, promocionar i realitzar totes aquelles activitats ciutadanes que puguin beneficiar l'increment i la qualitat de l'oferta turística i comercial de Barcelona.
3. Promoure la presència activa de Barcelona en el mercat turístic, procurant la coordinació dels sectors interessats en el foment del turisme i del comerç.
4. Afavorir, ajudar i possibilitar l'adequació de les estructures i dels serveis a l'oferta turística, donant suport i recolzament a la iniciativa privada del sector.
5. Afavorir i promoure la celebració de convencions, reunions i activitats anàlogues, nacionals i internacionals a la ciutat de Barcelona.
6. Potenciar el sector turístic en aquells aspectes relacionats amb l'allotjament, la restauració, les agències de viatges i les activitats culturals i d'oci.
7. Estudiar els problemes turístics i comercials de la ciutat adoptant o proposant les mesures que es considerin més adients per solucionar-los.
8. Elaborar el material de divulgació, publicitat i d'imatge necessari a fi de donar a conèixer els recursos de Barcelona per tal de fomentar la captació de visitants.
9. Col·laborar amb altres entitats públiques o privades en la promoció de Barcelona, en benefici de l'atracció de visitants.
10. Promoure i, en el seu cas, participar en concerts i convenis entre altres entitats públiques o privades, per al finançament de campanyes de promoció turística i comercial.
11. Contribuir a la defensa dels recursos naturals i dels valors socio-culturals de la ciutat.
12. Estudiar i analitzar la realitat turística de la ciutat, oferint la informació aconseguida al sector.
13. Coordinar, dinamitzar i ajudar a tots els sectors interessats en el foment del turisme i molt especialment al sector comercial.
14. Gestionar instal·lacions i equipaments d'interès turístic o d'interès per la ciutat.
15. Aquelles altres que les entitats consorciades li puguin encarregar".

D'acord amb l'article 6 dels estatuts, els òrgans de govern i gestió del Consorci són els següents:

1. El Consell General: assumeix la més alta representació del Consorci.



2. El Comitè Executiu: constitueix l'òrgan permanent de govern i administració del Consorci.

L'article 2.1 dels estatuts estipula que "Turisme de Barcelona" té personalitat jurídica diferenciada, patrimoni independent i la capacitat d'obrar necessària per al compliment de les seves necessitats.

En l'article 2.2 dels estatuts consta el següent:

"Sense perjudici de les facultats de tutela de l' Ajuntament, de la Cambra i de la Fundació per a la Promoció de Barcelona, corresponen a "Turisme de Barcelona" les següents atribucions:

- a) *Administrar el seu patrimoni.*
- b) *Contreure obligacions*
- c) *Acceptar herències, llegats i donacions i obtenir subvencions i ajuts de persones públiques o privades de qualsevol naturalesa.*
- d) *Reglamentar el seu propi funcionament.*
- e) *Adquirir, posseir, disposar i arrendar bens mobles i immobles fins i tot traspassar, gravar, hipotecar, constituir penyora i altres garanties.*
- f) *Concertar operacions de crèdit en les seves diverses formes i emetre obligacions amb aval o sense. Quan la quantia d'aquestes operacions excedeixi del 25% del pressupost anual de "Turisme de Barcelona", cal l'aprovació expressa de les entitats consorciades.*
- g) *Contractar personal, obres, serveis i subministraments.*
- h) *Participar en altres entitats públiques o privades, encara que es tracti de societats mercantils, sempre que es dirigeixin a la consecució d'objectius afins a les del Consorci.*
- i) *Exercitar accions judicials i administratives."*

1.4. Règim jurídic

El Consorci de Turisme de Barcelona es regeix pels seus Estatuts, i en el que no estigui previst, s'aplica supletòriament la normativa aplicable a les entitats de dret públic de l'Administració Local.

1.5. Abast i limitacions

Aquest informe té com a finalitat la revisió limitada de les partides més significatives del compte de resultat del consorci de l'exercici 2016, i de la regularitat de les operacions analitzades, i en especial de les àrees següents:

- Revisió global de les operacions registrades al compte de resultats.
- Proveïments, subministraments i serveis exteriors
- Altres partides no ordinàries.
- Despeses de Personal.
- Procediment de contractació de les despeses imputades.
- Sistemes de control de despeses de viatge i representació.

L'abast d'aquest informe respon a un control financer parcial, de les operacions escollides per mostreig aleatori, relatiu a la revisió limitada del compte de resultats corresponent a l'exercici 2016, realitzat pels auditors amb número de ROAC 0206 en les àrees descrites al paràgraf anterior .



Els membres de l'equip de control no han tingut cap limitació a l'hora de confeccionar l'informe i han comptat en tot moment amb la col·laboració del personal de Turisme de Barcelona.

Barcelona 14 de desembre de 2017

L'Interventor

Antonio Muñoz Juncosa

2. COMPTE DE RESULTATS

2.1. Objecte

S'ha realitzat una verificació limitada del compte de pèrdues i guanys, amb l'objecte de validar les conclusions obtingudes en el treball d'auditoria financera de l'exercici 2016 realitzada per la societat d'auditoria RSM Spain Auditores, SLP, i determinar els possibles riscos en quant al compliment de la legalitat de les operacions registrades.

2.2. Revisió

Per a procedir a la revisió, s'ha sol·licitat als responsables de Turisme de Barcelona els majors dels comptes corresponents al compte de resultat de l'exercici. Amb posterioritat, s'ha sol·licitat documentació justificativa de les operacions que s'han considerat rellevants en el marc de l'abast limitat d'aquest control.

Tota la documentació sol·licitada ha estat posada a disposició del personal encarregat de realitzar la revisió; també han estat ateses satisfactòriament les demandes d'aclariments i d'informacions complementàries.

2.3. Revisió global de les operacions registrades en el compte de resultat.

A continuació es presentat un resum dels ingressos i despeses que componen el compte de resultats econòmic-patrimonial de l'exercici, de la que es procedirà a revisar les partides d'acord amb l'anàlisi previ de riscos:



	Exercici 2016	Exercici 2015
I Ingressos tributaris i urbanístics	711,85	0,00
a) Impostos	711,85	0,00
73 IMPOSTOS INDIRECTES	711,85	0,00
2 Transferències i subvencions rebudes	6.145.907,34	6.033.451,03
a) De l'exercici	6.145.907,34	6.033.451,03
a.2) Transferències	6.145.907,34	6.033.451,03
750 Transferències	6.145.907,34	6.033.451,03
3 Vendes i prestacions de serveis	56.350.683,04	48.922.062,85
a) Vendes	53.663.790,43	46.355.439,77
700 Vendes de mercaderies	45.859.864,41	39.112.657,94
701 Vendes de productes acabats	7.803.926,02	7.242.781,83
b) Prestació de serveis	2.686.892,61	2.566.623,08
705 Quotes i Reinversions	2.001.246,13	1.724.400,21
706 Publicitat i Accions Promocionals	685.646,48	842.222,87
7 Excessos de provisions	1.012.368,27	0,00
795 Excés de provisions	1.012.368,27	0,00
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA (1+2+3+4+5+6+7)	63.509.670,50	54.955.513,88
B Despeses de personal	-6.812.517,03	-6.235.637,67
a) Sous, salaris i assimilats	-5.308.616,22	-4.926.764,37
640 Sous i salaris	-5.308.616,22	-4.926.764,37
b) Càrregues socials	-1.503.900,81	-1.308.873,30
642 Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador	-1.344.094,41	-1.194.547,16
644 Altres despeses socials	-159.806,40	-114.326,14
9 Transferències i subvencions concedides	0,00	-24.500,00
65 TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS	0,00	-24.500,00
10 Aprovisionaments	-40.289.612,29	-34.302.183,03
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments	-40.289.612,29	-34.302.183,03
600 Compres de mercaderies	-40.289.612,29	-34.302.183,03
61 VARIACIÓ D'EXISTÈNCIES	14.223,21	21.640,02
b) Deteriorament de valor de mercaderies, primeres matèries i altres aprovisionaments	-22.871,10	-1.018,69
6941 Perdues per deteriorament de mercaderies	-22.871,10	-1.018,69
11 Altres despeses de gestió ordinària	-13.738.837,32	-11.747.244,15
a) Subministraments i serveis exteriors	-12.945.463,73	-11.744.424,24
62 SERVEIS EXTERIORS	-12.945.463,73	-11.744.424,24
b) Tributs	-792.923,59	-2.699,91
63 TRIBUTS	-792.923,59	-2.699,91
c) Altres	-450,00	-120,00
676 Altres pèrdues de gestió ordinària	-450,00	-120,00
12 Amortització de l'immobilitzat	-395.354,14	-356.743,16
68 DOTACIONS PER A AMORTITZACIONS	-395.354,14	-356.743,16
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)	-61.236.320,78	-52.666.308,01
I Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)	2.273.349,72	2.289.205,87
14 Altres partides no ordinàries	-727.725,10	300,00
a) Ingressos	0,00	300,00
778 INGRESSOS EXTRAORDINARIS	0,00	300,00
b) Despeses	-727.725,10	0,00
678 Despeses excepcionals	-727.725,10	0,00
II Resultat de les operacions no financeres (1+13+14)	1.545.624,62	2.289.505,87
15 Ingressos financers	42.992,31	53.445,46
a) De participacions en instruments de patrimoni	42.992,31	53.445,46
a.2) En altres entitats	42.992,31	53.445,46
760 Ingressos de participacions en el patrimoni net	23.708,11	26.222,69
769 Altres ingressos financers	19.284,20	27.222,77
16 Despeses financeres	-459.764,65	-463.734,61
b) Altres	-459.764,65	-463.734,61
662 Interessos de deutes	-200.052,43	-230.403,96
669 Altres despeses financeres	-259.712,22	-233.330,65
19 Diferències de canvi	0,00	-220,00
668 Diferències negatives de canvi	0,00	-220,00
20 Deteriorament de valor, baixes i alienacions d'actius i passius financers	0,00	-24.238,25
b) Altres	0,00	-24.238,25
6671 Amb altres entitats	0,00	-24.238,25
III Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)	-416.772,34	-434.747,40
IV Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II + III)	1.128.852,28	1.854.758,47



a) Ingressos:

La principal font de finançament del Consorci prové de l'ingrés de les vendes de productes turístics, que ascendeixen a 45,8 milions d'euros:

- **Vendes de serveis turístics:** Corresponen a la comercialització de productes turístics i de funcions d'intermediació del client final amb els operadors turístics. Els canals de venda de serveis són la venda online a través de la pàgina Web, les vendes a operadors que actuen com a intermediaris, i les vendes realitzades en els punts d'informació que es disposen per tota la ciutat de Barcelona, i que representen el major canal de distribució. Observem un augment de l'ingrés respecte l'exercici 2015 d'aproximadament 6,7 milions d'euros, degut principalment a l'increment de vendes online i en vendes des dels punts d'informació, degut a l'apertura de tres nous punts d'informació (dos en l'aeroport del Prat i un altre en la Barceloneta).
- **Vendes de productes acabats:** En aquesta partida es registren els ingressos corresponents a l'explotació del Bus Turístic, amb un import total l'any de 7,8 milions d'euros, gestionats conjuntament amb TMB.

La següent font d'ingressos privats del Consorci, prové de la prestació de serveis, que es divideix en dos conceptes:

- **Quotes i reinversions:** L'ingrés prové de les quotes dels clients que estan inscrits en diferents tipus de programes que realitza el consorci destinats principalment al foment dels diferents tipus de congressos que es realitzen a Barcelona i als quals se li faciliten serveis gratuïts o condicions especials. Per altre part es registren els ingressos per intermediació d'allotjament de congressistes amb una retribució d'aproximadament el 2%
- **Publicitat i accions promocionals:** Ingres que prové de la subcontractació d'espais en fires internacionals, d'espais publicitari de la pàgina web i de patrocinis rebuts. Observem una disminució respecte l'any anterior degut a la pèrdua del contracte d'esponsorització amb Moritz i la no realització dels ingressos de publicitat en guies.

Les transferències rebudes de l'Ajuntament corresponen a la transferència dels imports corresponents a l'impost turístic, i a la transferència d'explotació.

b) Aprovisionaments:

Del total de 40,2 milions d'euros registrats com aprovisionaments, pràcticament el 99% corresponen a compres de productes turístic i entrades a esdeveniments destinats únicament a la venda, l'1% restant correspon a compres d'elements promocionals que es poden distingir en elements de merchandising.

c) Serveis exteriors:

c.1) Arrendaments:

Correspon a la despesa de lloguers relacionats amb els punts d'informació i els lloguers puntuals com poden ser stands en fires. Observem un increment del 25% en el compte d'arrendaments d'edificis i altres construccions, degut a l'obertura del nou punt d'informació a la Barceloneta (han estat oberts tres nous punts



però els dos corresponents l'aeroport del Prat no meriten lloguer).

c.2) Reparacions i conservació:

Despesa relacionada principalment amb totes les reparacions que són necessàries realitzar en les oficines centrals, però sobretot en tots els punts d'informació, a més del manteniment informàtic que ha tingut un elevat increment respecte 2015, degut a la implantació d'un nou sistema informàtic.

c.3) Serveis professionals:

En la partida de serveis professionals es registren els costos d'edició de guies, col·laboradors externs com traductors, representants de premsa, serveis d'internet, etc. A més figuren registrats els costos per assessoraments jurídics, consultoria i auditoria. La partida més significativa correspon al cost de contractació de personal eventual mitjançant Empreses de Treball Temporal, que ascendeix a 5.884 milers d'euros que representa un increment d'aproximadament de 600 milers d'euros respecte el 2015, donat que amb l'obertura de tres punts d'informació nous han estat necessari la contractació de més personal, i a més ha augmentat el cost dels treballadors del bus turístic.

Caldria considerar la realització d'un estudi que justifiqui que la forma de contractació de personal mitjançant ETT és la més adequada a les característiques dels serveis realitzats, així com els possibles riscos de laboralitat que es puguin incórrer amb aquests treballadors. S'han d'adoptar les mesures adequades per a que no es doni lloc a una cessió il·legal de treballadors.

c.4) Transports:

Correspon al cost de la distribució ordinària de missatgeria tant nacional com internacional, i el cost de desplaçament dels assistents a congressos. La despesa més elevada es dona en la setmana del "Mobile World Congress" que ocasiona gran volum de desplaçaments.

c.5) Publicitat, propaganda i relacions públiques:

Juntament amb els serveis professionals representa la major despesa en serveis exteriors. S'hi comptabilitza tota la publicitat que realitza el consorci, directament en actes promocionals, distribució de fulletons, anunci en diferents medis etc. A més Estudis de mercat del sector hotelier, de congressos, d'opinió del foment de Barcelona. Les despeses més importants del compte són les partides de fires i workshops i altres treballs externs, on en el cas de fires i workshops imputen gran part de la despesa promocional per a la realització d'aquestes gran part d'aquesta despesa es refactura donat que Turisme de Barcelona com a entitat principal de foment de Barcelona assumeix el cost en el moment inicial de la fira i posteriorment les empreses pròpies de Barcelona tornen el cost al consorci. En el cas d'altres treballs externs el consorci comptabilitza tot el servei extern relacionat amb l'àrea de publicitat tant sigui manteniment informàtic, com assessoria, disseny de web, estudis de tendència, etc. Per últim hi ha la partida de despesa d'hotels i restaurants en que el consorci comptabilitza despesa dels allotjament, sopars i dinars relacionats amb la promoció de Turisme de Barcelona a nous clients.

c.6) Comunicacions i altres serveis:

Despesa de material d'oficina, compra de premsa, neteja, telèfon, correus i sobretot despesa de viatge de personal. El compte ha sofert un increment global donat l'obertura dels nous punts, ha provocat un



increment tant en material d'oficina com del telèfon. El compte de correus ha sofert un increment degut a dues factures amb Marketing Challenges, però el major increment s' esdevé en l' augment de la despesa de viatge de personal en el que es comptabilitzen totes les dietes del personal quan realitza viatge o dinars fora de la manutenció regida pel document d'ús intern. Cal aprovar un sistema de validació i autorització d'aquestes despeses.

Per tal de verificar el procés emprat per l'entitat tant alhora de realitzar vendes com compres hem realitzat una anàlisi i descripció dels circuits administratius aplicats.

Altres partides significatives del compte de resultats

Despeses excepcionals:

En l'exercici 2016, ha estat dotada una provisió de 727 milers d'euros per tal de cobrir els possibles efectes d'una sentència desfavorable d'un procediment judicial pendent de resolució, motivada per la demanda d'una treballadora, per les conseqüències d'un presumpte incompliment de les mesures de seguretat i salut del seu lloc de treball.

Excessos de provisions:

Ha estat registrat com a resultat ordinari de l'exercici la desdotació de la provisió de 1.012 milers d'euros, dotada en exercicis anteriors, per cobrir els efectes de la reclamació de responsabilitats de l'entitat en el Consell d'Administració de Spanair, com a conseqüència de la sentència del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya, en la que es que va classificar el concurs de creditors d'aquesta societat com a fortuït, modificant la sentència condemnatòria dictada en primera instància.

3. PERSONAL

3.1. Introducció

Segons l'article 222 del "Decret 179/1995, de 13 de juny, pel que s'aprova el Reglament d'obres, activitats i serveis de l'ens locals" el personal de direcció i la resta de personal tenen caràcter laboral, sense adquirir en cap cas condició de funcionari. Per a la selecció del personal regeixen els principis d'igualtat, publicitat, capacitat i mèrit.

El règim jurídic aplicable és, doncs, per al personal laboral l'establert en les normes de dret laboral: Text refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors, aprovat per Reial Decret Legislatiu 2/2015 de 23 d'octubre, i la normativa que el desenvolupa, així com el conveni col·lectiu d'aplicació. En aquest sentit, el conveni d'aplicació al Consorci és el Conveni Col·lectiu d'Oficines i Despatxos.

Com a complement a la legislació esmentada, ha estat elaborat un document de normes de caràcter intern relatives a aspectes laborals, socials i organitzatius, que han estat consensuades per la Direcció i el Comitè d'Empresa.



3.2. Plantilla durant l'any 2016

La taula següent recull la comparativa entre gener i desembre de 2016, facilitada per l'entitat, en la qual consta el nombre de treballadors, dels mesos respectius:

PERSONAL	Gener 2016	Desembre 2016
Personal directiu Personal	1	1
funcionari Laborals fixes	0	0
Laboral temporal	137	163
	15	4
TOTAL	153	168

El Consorci de Turisme de Barcelona no fa una aprovació forma de la plantilla anual, ni es publica l'oferta de les places a cobrir, creant nous llocs en funció de les pròpies necessitats durant el transcurs de l'exercici, la qual cosa pot afectar a la taxa de reposició de efectius del grup municipal.

3.3. Verificacions efectuades

Per a procedir a la revisió, s'ha sol·licitat als responsables del Consorci els llistats de les variacions referents a altes i baixes del personal durant l'any 2016 i de la documentació justificativa de les variacions retributives que han tingut lloc durant l'any 2016, així com de les variacions entre la retribució efectiva de l'any 2016, respecte a l'establerta en els contractes individuals d'una mostra de treballadors.

S'ha verificat, que de la mostra revisada, durant l'exercici 2016 no s'han produït variacions retributives, a excepció del motivat per la cobertura d'una baixa maternal interna per part d'un treballador, que ha passat d'ocupar un lloc d'oficial de segona administratiu a desenvolupar temporalment tasques com a tècnic en contractació.

Per una mostra dels treballadors contractats durant l'exercici 2016, ha estat revisat el procediment de selecció emprat, i el compliment de la normativa interna de contractació de personal.

Tota la documentació sol·licitada ha estat posada a la nostra disposició i també han estat ateses satisfactòriament les demandes d'aclariments i d'informacions complementàries.

3.3.1. Procediment de contractació de personal

Segons manifestacions de l'entitat, la pràctica totalitat de la nova contractació s'inicia amb l'obertura d'un nou punt d'informació, en funció de les necessitats del moment durant l'exercici. El procediment a seguir és el següent:

Per cobrir les places d'informadors, la pràctica habitual es la contractació a través d'una empresa de treball temporal dels nous informadors, els quals en molts casos han realitzat anteriorment pràctiques al Consorci, mitjançant convenis amb universitats o centres d'ensenyament de graus superiors, o bé a través del programa de Barcelona Activa. Passats dos anys de contractació a través d'una ETT, és formalitzat un contracte laboral amb el treballador. Aquesta restricció en el procediment de selecció del personal podria anar contra els principis d'igualtat, publicitat, capacitat i mèrit. S'han de adoptar les mesures adients per a que aquest procediment no doni lloc a cessions il·legals de treballadors.



Per tal de cobrir vacants d'estructura del Consorci, el procediment generalment emprat és la promoció interna. Per la cobertura de llocs de treballs menys especialitzats, es realitza una selecció entre el personal que hagi estat anteriorment en un punt d'informació. En els casos de més especialització, que no es cobreixin amb promoció interna, la contractació es realitza a través d'una empresa de selecció de personal.

El procés descrit, està formalitzat en el punt "1.15 Promoció interna del personal i noves contractacions" del document d'ús intern.

"1.- Promoció interna: Per ocupar vacants de tècnics o directius a l'empresa, tindran preferència el personal de plantilla.

Procediment: *Es farà una descripció detallada del lloc i es comunicarà a tot el personal per tal que tingui l'oportunitat de presentar la seva candidatura. La valoració del candidat, correspondrà, com a mínim, al responsable del departament que genera la vacant, al responsable de control de gestió i al responsable de recursos humans, que faran una proposta a la Direcció General que serà la que pren la decisió final. Es valoraran els coneixements, el perfil dels candidats i sobretot l'actitud demostrada. En cas de necessitar-ho, també es recorre a ajudes d'especialistes externs per fer la valoració dels candidats finalistes.*

2.- Noves incorporacions: *En general les noves incorporacions a la plantilla de Turisme, abans de la contractació laboral, comencen el seu recorregut com a becaris d'escoles de turisme, universitats i cicles formatius.*

Tanmateix es fan incorporacions de programes de Barcelona Activa, d'altres organismes i fundacions d'inserció social.

Quan es tracte de llocs de tècnics molt especialitzats o directius que no es poden cobrir amb promocions internes, es recorre a empreses de selecció de personal."

L'aprovació de la selecció la realitzen la responsable de les oficines de turisme i la coordinadora de personal que trien la proposta de contractació.

a) Altes

Durant l'exercici 2016 s'hi han produït les següents 15 altes:

Activitat	Data alta
Secretaria Direcció	18/01/2016
Informador	01/07/2016
Informador	01/07/2016
Informador	01/07/2016
Informador	01/07/2016
Informador	01/07/2016
Informador	01/07/2016
Informador	01/07/2016
Informador	01/07/2016
Informador	01/07/2016
Informador	01/07/2016
Informador	01/07/2016
Cap 1 ^a	01/06/2016
Recepcionista	01/09/2016
Oficial 2 ^a	22/08/2016
Responsable premsa i comunicació	01/10/2016



Com s'ha descrit anteriorment, per a la contractació del personal, el Consorci no realitza un procediment obert de selecció, sinó que en 12 casos de les altes de l'exercici revisades, provenen de treballadors que anteriorment prestaven els seus serveis indirectament mitjançant una empresa de treball temporal i, en un cas, la cobertura s'ha realitzat mitjançant un procés de selecció realitzat per una ETT. Les dues altes restants han estat contractades de manera directa pel Consorci, sense que quedi constància documental de l'existència d'un procediment de selecció que garanteixi els principis d'igualtat, publicitat, capacitat i mèrit. Tal i com s'ha assenyalat el consorci no fa una aprovació formal de la plantilla anual, ni es publica l'oferta de les places a cobrir, creant nous llocs en funció de les pròpies necessitats durant el transcurs de l'exercici, la qual cosa pot afectar a la taxa de reposició de efectius del grup municipal.

b) Baixes

No s'ha produït cap baixa de personal durant l' exercici 2016.

3.3.2. Retribucions del personal

La totalitat del personal del consorci té contracte laboral. La retribució d'aquests es pacta individualment entre treballador i empresa, superant o igualant en tots els casos analitzats la retribució fixada al conveni col·lectiu d'Oficines i Despatxos de Catalunya al qual està acollit el personal del consorci.

a) Variacions de les remuneracions

Els increments retributius no queden documentalment justificats en els expedients revisats. El procediment descrit per l'entitat, és que els responsables de cadascuna de les àrees proposen els increments retributius, i el Director General dona conformitat definitiva, si bé en cap cas consta document escrit justificatiu i/o motivat d'aquesta autorització de variació de les condicions salarials.

D'acord amb la resolució TSF/2136/2016, de 16 de setembre, per la qual es disposa la inscripció i la publicació de l'Acord sobre l'increment salarial para a l'any 2016 i la modificació dels articles 27 y 43 del text del Conveni col·lectiu laboral d'oficines i despatxos (codi de conveni núm. 79000375011994), els sous bases de la plantilla ha sofert un increment de l'1%, exceptuant els sous de caire més elevat, que ha estat absorbit per les millores voluntàries.

b) Mostreig de nòmina

Han estat revisades les retribucions del mes de setembre de 36 treballadors.

S'ha comprovat que les retribucions són les que es pacten individualment amb cada treballador, donat que marquen el salari base segons el conveni i donat el pacte en la contractació, es marca millora salarial en la nòmina. No obstant, aquests pactes no es troben en general formalment documentats.

c) Retribucions en espècie

Les retribucions en espècie venen regulades pel document d'ús intern esmentat en el punt 3.1 del present informe, on en el punt 1.7 d'aquest cita el següent:

- "Es regularan pel que estableix el reglament del IRPF en el seu article 44. L'import de l'ajuda, en cap cas superarà els límits



establerts per la llei a partir dels quals es considera retribució en espècie.

- *Qui pot beneficiar-se: Tots els treballadors amb un contracte laboral vigent amb Turisme de Barcelona i que realitzen un mínim de set hores al dia i en jornada partida.*
- *Limit diari: El límit pel 2008 queda establert en una ajuda al menjar de 7,00 € per cada dia realment treballat d'acord amb l'apartat anterior.*
- *Operativa: Turisme de Barcelona, mensualment abonarà amb una targeta moneder Mastercard del BBV a nom del beneficiari i amb càrrec a un compte de Turisme de Barcelona, l'import previst a que te dret pel mes següent.*
- *Límits: El saldo màxim de la targeta queda establert en 200 €.*
- *On i com utilitzar-la: Es podran fer pagaments en tots els restaurants o establiments de l'estat que tinguin un datàfon en que el tipus de comerç sigui restauració."*

Tot i l'establert en el document d'ús intern, el Director d' Administració ens informa que el màxim de retribució en espècie que pot rebre un treballador és de 126,00 euros mensuals, donat que tenen establert per norma donar un màxim de 7 euros fins a 18 dies al mes com a màxim.

Per a verificar la correcció del procediment, hem seleccionat una mostra de 4 treballadors, dels quals hem revisat que les liquidacions de les dietes de gener i de setembre estiguin conformes a les nòmines pròpies dels treballadors en els mateixos mesos. Concloem que en aquest cas la verificació ha estat correcta.

Es recomana igualment analitzar, a partir del moment de la seva adscripció a l'Ajuntament de Barcelona, el compliment del que s'estableix a la Llei 30/1992, de 26 de novembre, en la seva redacció donada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de la Administració Local.

3.3.3. Contractes d' alta direcció

Únicament el contracte del Director General té la condició de contracte d'alta direcció, que va ser formalitzat pel President del Comitè Executiu. La retribució es fonamenta en l'acord pactat en el moment de contractació, establint un salari fix dividit en 14 pagues i una retribució variable en funció del compliment dels objectius generals de Turisme de Barcelona, amb un límit màxim de 30.000 euros.

No obstant, no queden formalment documentats els objectius assignats a la direcció general, així com tampoc queda formalment documentada l'avaluació del grau de compliment d'aquests.

D'altra banda, cal indicar que la retribució de la Direcció General ha estat establerta per l'esmentat contracte per acord entre les parts, sense tenir en consideració altres factors aplicables al personal del sector públic.

3.3.4. Absentisme

Per tal de comprovar l'assistència física del personal del consorci, hem seleccionat una mostra de 13 treballadors i hem verificat juntament amb el Director d'Administració que estiguessin físicament en el lloc de treball. Concloem que el 100% de la mostra seleccionada d'empleats assisteix al lloc de treball.



4. CONTRACTACIÓ PÚBLICA

4.1. Objecte

En l'abast del present control, no s'ha realitzat una revisió plena a posteriori dels expedients de contractació del Consorci de l'exercici 2016.

La revisió d'aquesta àrea ha tingut com a objecte únicament la comprovació de l'existència d'expedients de contractació per a aquelles despeses que en raó de la seva naturalesa i import haurien d'adequar-se als procediments establerts en matèria de contractació pública.

L'entitat, d'acord amb la seva naturalesa, i en base a l'informe elaborat per els seus assessors jurídics, entén que ha de tenir la consideració, a efectes del TRLCSP de entitat del sector públic que no és poder adjudicador. Per tant, hauria de disposar d'unes instruccions internes de contractació que assegurin l'efectivitat de la submissió dels seus contractes als principis de publicitat, concurrència, transparència, confidencialitat, igualtat i no discriminació, i adjudicar els contractes a l'oferta econòmicament més avantatjosa.

L'entitat ens ha facilitat una proposta d'instruccions internes de contractació, elaborades l'any 2017 i pendents d'aprovació. No consta l'existència d'altres instruccions anteriors vigents durant l'exercici 2016.

La proposta de límits previstos per la diferent tipologia de contractes previstos són els següents:

Procediment	Contracte d'obres	Contracte de subministrament i serveis
Obert o restringit	Superior 1.000.000 (anterior 2.000.000)	Superior 300.000 (anterior 500.000)
Negociat amb publicitat al Web	Superior 100.000	Superior 60.000 (anterior 100.000)
Adjudicació Directe per raó de la quantia	Inferior 100.000	Inferior a 60.000 (anterior 100.000)

Recomanen que s'elaborin unes Instruccions Internes de Contractació definitives, amb un detall dels imports, per les diferents tipologies de contractes.

Si bé no queda constància de l'aprovació dels límits vigents per cada tipologia de contractes per el 2016, s'ha realitzat una revisió dels expedients més significatius identificats a partir del volum d'operacions declarades fiscalment amb els principals proveïdors del consorci, que superin els 100.000 euros de compra anual

4.2. Revisió

4.2.1. Univers i mostra dels expedients de contractació.

Mitjançant el model 347 presentat pel consorci hem procedit a demanar tots els contractes d' import superior als 100.000,00 euros anuals:



NIF	Proveïdor	Import	Procediment
A08016081	TMB TRANSPORTS DE BARCELONA S A	23.053.880,41	b
U65014938	U T E JULIA TRAVEL S A MARFINA BUS S A T	5.848.465,17	e
B61949764	MAGMACULTURA SL	5.325.511,34	a
G08266298	F C BARCELONA	4.101.082,06	b
U63233696	CATALUNYA BUS TURISTIC UTE	1.514.704,66	c
B65122517	SERVEIS GENERALS DE MOBILITAT I TRANSPOR	660.364,54	b
B60602489	MANPOWERGROUP SOLUTIONS S L U	408.235,89	a
A08154742	PAPIRE SA	403.884,13	b
B61808127	EINSMER BUSINESS DESIGNER S L	372.450,23	e
B62244587	SERVEIS EXTERNS DE SUPORT POL MARK S L	259.341,94	a
A81608077	T SYSTEMS ITC IBERIA S A U	219.685,54	a
A63645220	PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT SA TELE	215.116,12	b
B62685540	BARCELONA GUIDE BUREAU S L	214.700,84	e
X7307671L	FACCIOLO PIETRO	209.346,59	d
A29045895	JULIA TRAVEL S A	202.040,77	d
A79256871	ASPRO OCIO S A	197.787,94	b
B64613011	EPOS SPAIN ETT S L	178.164,46	b
B59918144	EUROPROFEX S L	159.686,14	e
A08742835	MANPOWER TEAM EMPRESA DE TRABAJO T S A	152.198,40	b
A80652928	RANDSTAD EMPLEO EMPRESA DE TRABAJO TEMPO	152.019,11	b
B85111136	LEISURE LAND S L	134.102,89	b
A80903180	ADECCO TT SA	131.170,09	b
B61274601	EXIT DE DISSENY	121.659,45	e
B60132263	CADAME SL	119.983,94	e
B17168253	CASTILLEJOS 7 S L VAN CART	119.168,21	b
B07694805	TRIANGLE POSTALS S L	118.037,61	b
A78923125	TELEFONICA MOVILES ESPA A	117.769,34	b
B63382618	TEMPJOB EMPRESA TRABAJO TEMPORAL S L	117.679,12	b
A63422141	VJELING AIRLINES S A	116.328,93	b
B64315831	LAVINIA NEXT S L U	114.757,30	a
A08055642	SIRENAS S A	113.659,04	b
B66120627	JIRADA COMUNICACION S L	112.554,20	b
A79406575	FLEXIPLAN S A	112.228,17	b
	MARKETING CHALLENGES INTERNATIONAL	106.138,95	b

- a) Proveïdors seleccionats mitjançant un procediment obert.
- b) Proveïdors amb contracte en els que no consta un procediment de selecció del contractista.
- c) Convenis de de col·laboració.
- d) Acords de col·laboració sense concurrència.
- e) Despeses en les que no s'ha disposat de cap contracte i que s'ha justificat la despesa únicament amb les factures rebudes dels proveïdors.

Observacions generals:

El Consorci no manté un registre de contractes centralitzat.

No queda constància documental de la motivació de la compra en casos d'exclusivitat.

No queda suficientment justificada la utilització del procediment dels acords de col·laboració amb entitats privades sense concurrència.

No consten les modificacions de contractes en el cas de superar els límits inicialment previstos.



El Consorci no disposa d'un Registre de factures ni un punt d'entrada perquè els contractistes puguin presentar factura electrònica per donar compliment al que preveu l'Ordre HAP/492/2014, por la que se regulan los requisitos funcionales y técnicos del registro contable de facturas de las entidades del ámbito de aplicación de la Ley 25/2013, de 27 de diciembre, de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público i l'Ordre HAP/1074/2014 por la que se regulan las condiciones técnicas y funcionales que debe reunir el Punto General de Entrada de Facturas Electrónicas.

4.2.2. Contractació mitjançant procediment obert:

>1.

Dades Contracte

Expedient	Adjudicatari	Valor Estimat	Import
n/a	B61949764 – MAGMACULTURA, S.A.	19.428.586,81	3.853.370,37

Tipus de contracte	Procediment	Forma	Estat
Serveis	Ordinari	Obert	Adjudicat

Dades Econòmiques

Autorització i Disposició
11.411,51

Observació: No consta documentació referent a l'autorització, ni la disposició de la despesa.

Autorització

Tampoc hi ha un informe justificatiu de la necessitat del contracte. No consta documentació, conforme s'hagi aprovat la despesa.

La partida pressupostària a la qual s'imputa aquest crèdit és la 229.01 del pressupost ordinari, segons l'apartat 7.1 dels plecs de clàusules administratives particulars.

L' objecte del contracte és "La gestió i prestació del servei d'informadors i tècnics informàtics del Barcelona Bus Turístics de la ciutat de Barcelona".

El contracte es tipifica de serveis qualificació aquesta que es considera adequada en atenció a l'objecte contractual i per la seva adjudicació es va fer servir el procediment ordinari obert.

Observació: Ja que és tracta d'un contracte de més d' 1.000.000, 00 d'euros, tal i com diu l'article 13 de la llei de TRLCSP, hauria de considerar-se un contracte harmonitzat.

El valor estimat del contracte es de 19.428.586,81 €, quantitat que es troba dins dels límits previstos per aquest procediment al TRLCSP.

En quant a la tramitació i procediment d'adjudicació del contracte, la clàusula E del quadre de característiques del contracte dels plecs administratius, diu el següent:

"Tramitació de l'expedient

Forma de tramitació; Ordinària (art. 109 TRLCSP)



Procediment d'adjudicació: Obert

Tramitació electrònica: No

Sotmès a regulació harmonitzada: No

Els criteris que es van tenir en compte per a la adjudicació van ser els següents:

CRITERIS D'ADJUDICACIÓ

La puntuació màxima que es pot obtenir en la valoració de les diferents ofertes serà de 100 punts, d'acord amb els següents criteris:

Criteris	Puntuació màxima
A) Criteris que obeeixen a un criteri de valor	55 punts
B) Criteris avaluable de forma automàtica	45 punts
Total :	100 punts

A. Criteris que obeeixen a un criteri de valor (sobre "B")

Puntuació màxima: 55 punts

Apartats de valoració de l'oferta d'instruments tècnics		Puntuació
A.1)	Proposta de disseny, planificació, funcionament i gestió del servei	Fins a 12 punts
A.2)	Pla d'organització interna i de millora en la contractació laboral i de gestió de recursos humans en relació al servei, encaminada a garantir l'estabilitat laboral dels informadors i la millora de la conciliació i del clima laboral.	Fins a 14 punts
A.3)	Proposta de pla de seguiment, registre i traspàs d'informació, supervisió i avaluació	Fins a 7 punts
A.4)	Proposta de pla de vendes, comunicació i comercialització	Fins a 7 punts
A.5)	Proposta de pla de formació continuada	Fins a 8 punts
A.6)	Millores de la proposta presentada pel licitador respecte l'operativa del servei i introducció d'innovacions i a tres elements relacionats amb el projecte	Fins a 7 punts
Total :		55 punts

L'oferta de projecte tècnic ha de contenir les propostes d'instruments tècnics que el licitador es compromet a adoptar.

Es procedirà a valorar, pel Comitè d'experts, cada un dels apartats de l'oferta d'instruments tècnics en proporció a les millores que es consideri que aportin a les garanties de compliment de les obligacions contractuals o a les millores addicionals que es consideri que aportin amb relació a les obligacions contractualment exigides.

Les ofertes de millores s'entendran sempre sense cost econòmic per al Consorci de Turisme de Barcelona.

B. Criteris avaluable de forma automàtica (sobre "C")

Puntuació màxima: 45 punts

Criteris	Puntuació màxima
B. Oferta econòmica	45 punts
Total :	45 punts



B) Oferta econòmica (puntuació màxima 45 punts)

Es valoraran les ofertes econòmiques presentades pels licitadors mitjançant el model d'oferta econòmica de l'annex núm 3 de la manera següent :

- L'oferta més econòmica que no s'hagi declarat com desproporcionada o temerària rebrà la puntuació màxima.
- La resta d'ofertes que no s'hagin declarat com desproporcionades o temeràries rebran una puntuació inversament proporcional a la de l'oferta més econòmica, d'acord amb el càlcul següent :

$$\text{Puntuació de cada oferta} = \frac{\text{Puntuació màxima} \times \text{preu de l'oferta més econòmica}}{\text{Preu de l'oferta que es puntua}}$$

Es consideraran com a ofertes presumptament desproporcionades o amb valors anormals aquelles que, presentin una baixa respecte el pressupost total de licitació superior al 7,5%

En el supòsit que alguna de les ofertes econòmiques es considerin presumptament desproporcionades o amb valors anormals, la Mesa de contractació podrà considerar la relació entre la solvència de l'empresa i l'oferta presentada, d'acord amb l'article 85.6 del Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques, sol·licitant a tal efecte els aclariments corresponents als licitadors afectats i aplicant, en el que cas que l'oferta es consideri viable, el que estableix l'article 95.2 del TRLCSP quant a la tramitació de la garantia a constituir.

Licitació

Hi consten les següents propostes d'adjudicació: a l'empresa Magmacultura, SA i l'empresa Aniser Facility, S.L.U.



**ACTA PROPOSTA
D'ADJUDICACIÓ**

A Barcelona, a les quinze hores del dia 4 de desembre de dos mil quinze, en el domicili social del Consorci de Turisme de Barcelona, es reuneix la Mesa de Contractació per l'adjudicació del contracte per la gestió i prestació del servei d'informadors i tècnics informàtics del Barcelona Bus Turístic de la ciutat de Barcelona, així com informació de caràcter turístic de les diferents parades i gestió dels bitllets i la coordinació d'aquests serveis, sota la Presidència del Sr. Abel PEREZ FREIJO, Director d'Administració en substitució del President Sr. Jordi W. CARNES i AYATS, Director General de Consorci, i per delegació del mateix, assistit per la Sra. Silvia SERRÁN SOLANO en substitució del Secretari del Consorci Sr. Guerau RUIZ PENA, per delegació del mateix.

També hi estan presents el Sr. Jaume TOMAS VIDAL, Director de PRODUCTES TURÍSTICS, el Sr. Ramon REXACH i ISARRE, Auditor del Consorci, la Sra. Montse PEREZ de Transports Metropolitans de Barcelona i la Sra. Silvia SERRÁN SOLANO, Llettrada.

El Secretari informa que, després de l'apertura del sobre C la puntuació del concurs és:

PROPOSTA TÈCNICA	PUNTUACIÓ MÀXIMA	ANISER FACILITAT	MAGMA
Disseny, planificació, funcionament i gestió del servei	12 PUNTS	6 PUNTS	9 PUNTS
Pla d'organització interna i de millora en la contractació laboral i de gestió de recursos humans en relació al servei, encaminada a garantir l'establiment laboral dels informadors i la millora de la conciliació i del clima laboral	14 PUNTS	8,5 PUNTS	12 PUNTS
Proposta del pla de seguiment, registre i traspàs d'informació, supervisió i avaluació	7 PUNTS	5,5 PUNTS	5 PUNTS
Proposta pla de vendes, comunicació i comercialització	7 PUNTS	4,5 PUNTS	5 PUNTS
Proposta del pla de informació continuada	8 PUNTS	4 PUNTS	6 PUNTS
Millora de la proposta presentada per Turisme respecte a l'operativa del servei i introducció d'innovacions i altres elements relacionats amb el projecte	7 PUNTS	2 PUNTS	5 PUNTS
TOTAL PUNTS		30,5 PUNTS	42 PUNTS



PROPOSTA ECONÒMICA	PUNTUACIÓ MAXIMA	ANISER FACILITIES	MAGMA
Proposta Econòmica	45 PUNTS	45 PUNTS	43,50 PUNTS
TOTAL PUNTS		45 PUNTS	43,50 PUNTS

PUNTUACIÓ FINAL	PUNTUACIÓ MAXIMA	ANISER FACILITIES	MAGMA
Valoració Tècnica	55	30,50 PUNTS	42 PUNTS
Valoració Econòmica	45	45 PUNTS	43,50 PUNTS
TOTAL PUNTS	100	75,50 PUNTS	85,50 PUNTS

En conseqüència la Mesa acorda per unanimitat proposar a l'òrgan de contractació l'acord següent:

ADJUDICAR a l'empresa MAGMACULTURA S.L per haver obtingut la màxima puntuació en el concurs, el contracte per la gestió i prestació del servei d'informadors i tècnics informàtics del Barcelona Bus Turístic de la ciutat de Barcelona, així com informació de caràcter turístic de les diferents parades i gestió dels bitllets i la coordinació d'aquests serveis conforme la proposta presentada, per un import de 3.853.370,32 anuals (IVA no inclòs) resta de condicions fixades als plecs i a la pròpia oferta.

REQUERIR a l'empresa MAGMACULTURA S.L per que en un termini de 15 dies aporti la documentació recollida al plec de condicions.

I no havent-hi més qüestions a tractar, a les quinze hores trenta minuts, el President de la Mesa dona per acabada la reunió, de la qual s'aixeca aquesta acta que, després de ser llegida, en prova de conformitat, signen tots els seus components.

Juncker



Es publica l'anunci licitatori al BOE en data 22 d'octubre de 2015 i en el Perfil del contractant, en data 1 d'octubre de 2015.

Observació: Consta l'anunci licitatori del DOUE, però no consta la data de publicació.

Com a resultat del procés licitatori, la mesa de contractació va proposar com a adjudicatari al licitador Magmacultura, S.A. que posteriorment va esdevenir adjudicatari del contracte, mitjançant les corresponents resolucions del gerent i la mesa, per l'import 3.853.370,37 euros, la qual cosa implica una baixa econòmica del 4,01%.

Observació: No consta les ofertes presentades, ni la documentació de l'adjudicatari.

Observació: No consta l'enviament del requeriment a l'adjudicatari, tal i com diu la clàusula 18.1 dels PCAP.

Adjudicació i Formalització

Observació: No consta a la documentació del contracte la publicació de l'adjudicació, ni la publicació de la formalització.

L'adjudicació del contracte es va fer amb data 4 de desembre de 2016.

El contracte es va formalitzar davant el Director General i amb signatura de l'adjudicatari en data 31 de desembre de 2015.

Observació: No consta garantia definitiva del 5% de l'import del valor estimat, tal i com consta a la secció 1 del TRLCSP.

Fins a la data, aquest contracte no ha donat lloc a modificacions.

A data 31 de desembre de 2016, l'execució del contracte ha donat lloc a les següents factures:

Assentament	Número Factura	Data Obligació	Import	Data Factura	Data Registre	Data Pagament	Dies pagament
001992	A 1600113	30/01/2016	193,60 €	31/01/2016	10/02/2016	31/03/2016	50
001993	A 1600101	30/01/2016	189.044,50 €	31/01/2016	10/02/2016	31/03/2016	50
003641	A 1600210	28/02/2016	199.229,30 €	29/02/2016	07/03/2016	30/04/2016	54
006178	A 1600443	31/03/2016	355.106,71 €	31/03/2016	12/04/2016	30/05/2016	48
012664	A 1600811	30/05/2016	512.265,16 €	31/05/2016	09/06/2016	30/08/2016	82
014813	A 1600944	30/06/2016	506.039,81 €	30/06/2016	07/07/2016	30/08/2016	54
017783	A 1601084	30/08/2016	575.124,86 €	31/07/2016	04/08/2016	30/09/2016	57
018737	A 1601218	30/08/2016	613.314,30 €	31/08/2016	08/09/2016	30/10/2016	52
021181	A 1601345	29/09/2016	549.465,86 €	30/09/2016	11/10/2016	30/11/2016	50
023566	A 1601492	30/10/2016	499.784,80 €	31/10/2016	10/11/2016	30/12/2016	50
025810	A 1601669	30/11/2016	299.280,17 €	30/11/2016	13/12/2016	30/01/2017	48
027295	A1601740	30/12/2016	103.685,00 €	22/12/2016	09/01/2017	27/02/2017	49
027880	A 1601867	30/12/2016	314.788,09 €	31/12/2016	16/01/2017	27/02/2017	42
	4.717.322,16 €						



A les factures s'observa:

- Adequació del concepte i dades econòmiques de la factura amb les establertes en el contracte.
 - Contingut de la factura figura: a) número, b) identificació de qui expedeix la factura i de l'òrgan contractant, c) desglossament de l'import total en base imposable i IVA.
- Data d'emissió compresa dins del període d'execució del contracte.
Conformació de la factura i diligència de recepció pel cap del servei gestor o càrrec equiparable.
Pagament de la factura realitzat fora el termini previst a la mesura de govern aprovada pel Consell Plenari de 30 de setembre de 2011.

L'entitat paga a 60 dies.

Incidència: El sumatori de factures és més elevat que la quantitat pactada per contracte, la factura número F 1600113 correspon a "Robatori mòbil informador a bord del BBT 26/15/15 durant el servei" i la factura número A 1601740 té el següent concepte "Regularització Bus Turístic i Magma 9/8/16". El contracte és signa per un valor de 3.853.370,37 euros sense IVA, amb IVA són 4.662.578,15 euros. Hi ha un excés de 54.744,01 euros.

>2.

Dades Contracte

Expedient	Adjudicatari	Valor Estimat	Import
n/a	B60602489- MANPOWERGROUP SOLUTIONS, SLU	350.000,00	349.995,00

Tipus de contracte	Procediment	Forma	Estat
Serveis	Ordinari	Obert	Adjudicat

Observació: No consta documentació referent a l'autorització, ni la disposició de la despesa.

Autorització

No hi ha un informe justificatiu de la necessitat del contracte. No consta documentació, conforme s'hagi aprovat la despesa.

Observació: No consta partida pressupostària a la qual s'imputa el crèdit d'aquest contracte.

L' objecte del contracte és la contractació del "Servei de promoció del Barcelona Bus Turístic mitjançant promotors/es".

El contracte es tipifica de serveis, qualificació aquesta que es considera adequada en atenció a l'objecte contractual i per la seva adjudicació es va utilitzar el procediment ordinari obert.

Observació: Segons indica a la clàusula 6 dels Plecs de clàusules administratives particulars, la durada del contracte és d'un any, prorrogable fins a 5 anys, es recorda allò que regula l'article 23 de la TRLCSP.



El valor estimat del contracte es de 350.000,00 €, quantitat que es troba dins dels límits previstos per aquest procediment al TRLCSP.

En quant a la tramitació i procediment d'adjudicació del contracte, la clàusula 7 dels plecs administratius, diu el següent:

- 1.-L'expedient de contractació serà objecte de la tramitació pel procediment ordinari
- 2.- El present contracte s'adjudicarà mitjançant procediment obert
- 3.- La forma d'adjudicació serà la de concurs"

Per a l'adjudicació del contracte es fan servir els següents criteris d'adjudicació.

1.- Per l'adjudicació d'aquest contracte es tindran en compte els següents criteris:

- a) **La millora del preu per hora: fins a 5 punts.**
- b) **Adequació de la proposta al plec de condicions tècniques: fins a 3 punts.**
- c) **Millores en la proposta presentada per Turisme de Barcelona respecte a la prestació del servei: fins a 2 punts**

2.- El total de la puntuació és de 10 punts.

Per valorar la proposició econòmica s'atorgarà la màxima puntuació a l'oferta que presenti el preu més baix, adjudicant-se mitjançant regla de tres inversa a la resta de licitadors.

Licitació

Hi consta les següents propostes d'adjudicació de les empreses: Epos, Atlas, Manpower, Eulen i TQ Serveis.

Al expedient no consta quina és la data de presentació de les propostes dels licitadors i no pot verificar-se si ha complert el termini de la clàusula 12 dels PCAP.



**ACTA
MESA DE CONTRACTACIÓ**

A Barcelona, a les dotze hores quinze minuts del dia vint-i-nou de maig de dos mil catorze, en el domicili social del Consorci de Turisme de Barcelona, es reuneix la Mesa de Contractació per l'adjudicació del contracte " Servei de Promoció del Barcelona Bus Turístic mitjançant promotors/es", sota la Presidència del Sr. Pere DURAN i VALL LLOSSERA, Director General de Consorci, assistit per la Lletrada Silvia Serran Solano, en funcions de Secretari per absència del Secretari del Consorci, Sr. Guerau Ruiz Pena.

També hi estan presents el Sr. Abel PEREZ FREIJO, Director d'Administració, la Sra. Monica TEROL JUDAS L'Auditor del Consorci Sr. Ramon REXACH i ISARRE ha excusat la seva assistència

El President presenta la valoració que els serveis tècnics han fet conforme tota la documentació presentada i en conseqüència la Mesa acorda la següent puntuació final conforme les bases del concurs:

Concepte	Valor max.	EPOS	ATLAS	MANPOWER	EULEN	TO SERVEIS
b) Adequació de la proposta	3,00	2,50	2,90	3,00	2,60	2,60
c) Millores proposades	2,00	0,89	0,82	2,00	1,12	0,16
Totals a+b	5,00	3,19	3,72	5,00	3,72	2,76
Propostes econòmiques		14,06/17,90	16,30/19,40	16,52/19,19	15,82/18,62	14,78/17,65
- Preus hora per tipus de jornada						
- Pressupost anual		315.000,00	-	349.995,00	-	-
Preu mitja ponderat		15,62	16,97	17,01	16,34	15,31
a) Millora preu del contracte	5,00	4,90	4,54	4,50	4,69	5,00
Puntuació total	10,00	8,08	8,26	9,50	8,41	7,76

[Handwritten signatures and marks]

[Signature: Monica Terol]

Consorci de Turisme de Barcelona
C/ Aragó, 100
08001 Barcelona
Tel: 93 55 55 55
www.turismebarcelona.cat



A proposta del President per unanimitat s'acorda elevar al Comitè Executiu de Turisme de Barcelona la següent proposta d'acord:

ADJUDICAR, mitjançant procediment obert vàlidament celebrat a l'empara del Reial Decret Legislatiu 3/2011 de 14 de novembre pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, el contracte " Servei de Promoció del Barcelona Bus Turístic mitjançant promotors/es", pel preu hora laborables de 16,52€ i diumenges i festius de 19,19€ (IVA no inclòs) i d'altres condicions econòmiques i tècniques incloses en els Plecs de Condicions a l'oferta formulada per l'empresa MANPOWERGROUP SOLUTIONS S.L.U, per haver obtingut la màxima puntuació a la fase de concurs.

I no havent-hi més qüestions a tractar, a les dotze hores trenta minuts, el President de la Mesa dóna per acabada la reunió, de la qual s'aixeca aquesta acta que, després de ser llegida, en prova de conformitat, signen tots els seus components.

Es publica l'anunci licitatori en el Perfil del contractant en data 7 de febrer de 2014.

Observació: Consta l'anunci licitatori del DOUE, però no consta la data de publicació, només la data de l'enviament 31 de gener de 2014.

Com a resultat del procés licitatori, la mesa de contractació va proposar com a adjudicatari del contracte al licitador Manpowergroup Solutions, S.L.U. que posteriorment va esdevenir adjudicatari del contracte, mitjançant les corresponents resolucions del gerent i la mesa, per l'import 349.995,00 euros, la qual cosa implica una baixa econòmica del 0,001%.

Observació 1: No consta les ofertes presentades, ni la documentació de l'adjudicatari.

Observació 2: No consta l'enviament del requeriment a l'adjudicatari, tal i com diu la clàusula 18 dels PCAP.

Observació 3: Segons consta a l'acta de proposta d'adjudicatari, es sol·licita la formalització del contracte en un termini màxim de 15 dies, en canvi la clàusula 18 dels PCAP, diu 10 dies.

Observació 3: Segons consta a l'acta de proposta d'adjudicatari, es sol·licita la formalització del contracte en

un termini màxim de 15 dies, en canvi la clàusula 18 dels PCAP, diu 10 dies.

Observació 4: No consta l'informe de valoració que es realitza després de l'obertura del segon sobre de les propostes, si consta a les actes els càlculs, però no podem verificar que siguin correctes.

Adjudicació i Formalització

Observació: No consta a la documentació del contracte la publicació de l'adjudicació, ni la publicació de la formalització.

L'adjudicació del contracte es va fer amb data 29 de maig de 2014.

El contracte es va formalitzar davant el Director general i amb signatura de l'adjudicatari en data 16 de juny de 2014.

Observació: No consta garantia definitiva del 5% de l'import del valor estimat, tal i com consta a la clàusula 18 dels PCAP, si fa esmena de la garantia al contracte signat.

Fins a la data, aquest contracte no ha donat lloc a modificacions.

A data 31 de desembre de 2016, l'execució del contracte ha donat lloc a les següents factures:

Assentament	Número Factura	Data Obligació	Import	Data Factura	Data Registre	Data Pagament	Dies pagament
5716	LIV-083826	31/03/2016	24.244,21 €	31/03/2016	07/04/2016	30/05/2016	53
8513	LIV-084414	30/04/2016	35.546,53 €	30/04/2016	05/05/2016	30/08/2016	117
12409	LIV-084857	30/05/2016	36.377,85 €	31/05/2016	07/06/2016	30/08/2016	84
14814	LIV-085522	30/06/2016	43.648,28 €	30/06/2016	07/07/2016	30/08/2016	54
16780	LIV-086076	30/07/2016	41.573,59 €	31/07/2016	31/07/2016	30/09/2016	61
18738	LIV-086301	30/08/2016	44.395,70 €	31/08/2016	07/09/2016	30/09/2016	23
21182	LIV-086753	29/09/2016	43.072,15 €	30/09/2016	14/10/2016	30/10/2016	16
25254	LIV-087394	30/11/2016	43.378,43 €	31/10/2016	28/11/2016	30/11/2016	2
25809	LIV-088085	30/11/2016	41.989,25 €	30/11/2016	13/12/2016	30/01/2017	48
27823	LIV-088678	30/12/2016	41.595,47 €	31/12/2016	10/01/2017	30/01/2017	20
28167	LIV-82840	30/12/2016	9.132,91 €	31/01/2016	13/01/2017	30/03/2017	-289
28171	LIV-83306	30/12/2016	3.281,52 €	29/02/2016	13/01/2017	30/04/2017	-258
			408.235,89 €				

A les factures s'observa:

- Adequació del concepte i dades econòmiques de la factura amb les establertes en el contracte.
- Contingut de la factura figura: a) número, b) identificació de qui expedeix la factura i de l'òrgan contractant, c) desglossament de l'import total en base imposable i IVA.
- Data d'emissió compresa dins del període d'execució del contracte.
- Conformació de la factura i diligència de recepció pel cap del servei gestor o càrrec equiparable.
- Pagament de la factura realitzat fora el termini previst a la mesura de govern aprovada pel Consell Plenari de 30 de setembre de 2011, excepte LIV-086301, LIV-086753, LIV-087394 i LIV-088678.



Tot i que l'entitat paga a 60 dies. Les factures LIV-82840 I LIV-83306 eren incorrectes i per això és registren més tard, ja que els hi van quedant pendents, esperant resposta del proveïdor, però el càrrec de la factura són dels mesos de març i abril de 2016.

>3.

Dades Contracte

Expedient	Adjudicatari	Valor Estimat	Import
n/a	B62244587 – SERVEIS EXTERNS DE SUPORT POL-MARK	200.000,00	185.562,72

Tipus de contracte	Procediment	Forma	Estat
Serveis	Ordinari	Obert	Adjudicat

Observació: No consta documentació referent a l'autorització, ni la disposició de la despesa.

Autorització

Tampoc hi ha un informe justificatiu de la necessitat del contracte. No consta documentació conforme s'hagi aprovat la despesa.

Observació: No consta partida pressupostària a la qual s'imputa el crèdit d'aquest contracte.

L' objecte del contracte és la presentació d'un "Servei d'intèrprets i informadors de Turisme de Barcelona a les comissaries de Mossos d'Esquadra i Dependències de la Guàrdia Urbana de Barcelona".

El contracte es tipifica de serveis, qualificació aquesta que es considera adequada en atenció a l'objecte contractual i per la seva adjudicació es va fer servir el procediment ordinari obert.

Observació: Segons indica a la clàusula 6 dels Plecs de clàusules administratives particulars, la durada del contracte és d'un any, prorrogable fins a 5 anys. Article 23 de la TRLCSP.

El valor estimat del contracte es de 200.000,00 €, quantitat que es troba dins dels límits previstos per aquest procediment al TRLCSP.

En quant a la tramitació i procediment d'adjudicació del contracte, la clàusula 7 dels plecs administratius, diu el següent:

- 1.-L'expedient de contractació serà objecte de la tramitació pel procediment ordinari
- 2.- El present contracte s'adjudicarà mitjançant procediment obert
- 3.- La forma d'adjudicació serà la de concurs"



Per a l'adjudicació del contracte es fan servir els següents criteris d'adjudicació:

1.- Per l'adjudicació d'aquest contracte es tindran en compte els següents criteris:

- a) La millora del preu del contracte i l'import menor del preu de l'hora ponderat dels informadors: fins a 5 punts.
- b) Adequació de la proposta al plec de condicions tècniques: fins a 3 punts.
- c) Millores de la proposta presentada pel licitador respecte l'operativa de prestació del servei i introducció d'innovacions i altres elements relacionats amb el projecte: fins a 2 punts.

2 - El total de la puntuació és de 10 punts.

Per valorar la proposició econòmica s'atorgarà la màxima puntuació a l'oferta que presenti el preu més baix, adjudicant-se mitjançant regla de tres inversa a la resta de licitadors.

Licitació

Hi consta les següents propostes d'adjudicació de les empreses: Grupo Epos Recursos Humanos, S.L., Atlas Servicios Empresariales, Outsourcing Alentis V 2 Complementos Auxiliares, Magmacultura, S.A., Eulen S.A. i Serveis Externs de Suport Pol. Mark S.L. T.Q. Serveis.

Al expedient no consta quina és la data de presentació de les propostes dels licitadors i no podem verificar si s'ha complert el termini de la clàusula 12 dels PCAP.



ACTA MESA DE CONTRACTACIÓ

A Barcelona, a les dotze hores del dia vint-i-nou de maig de dos mil catorze, en el domicili social del Consorci de Turisme de Barcelona, es reuneix la Mesa de Contractació per l'adjudicació del contracte "d'un servei d'informadors de Turisme de Barcelona a les comissaries de Mossos d'Esquadra i Dependències de la Guàrdia Urbana de Barcelona", sota la Presidència del Sr. Pere DURAN i VALL LLOSSERA, Director General de Consorci, assistit per la Letrada Silvia Serran Solano, en funcions de Secretari per absència del Secretari del Consorci, Sr. Guerau Ruiz Pena.

També hi estan presents el Sr. Abel PEREZ FREJO, Director d'Administració, la Sra. Mònica TEROL JUDAS, l'Auditor del Consorci Sr. Ramon REXACH i ISARRE ha excusat la seva assistència.

El President informa que després de l'obertura del sobre número 3 la puntuació del concurs es:




Concepte	Valor màx.	EPOS	ALENTIS	ATLAS	MAGMA	EULEN	TO SERVEIS
b) Adequació de la proposta	3	2,80	2,50	3,00	3,00	2,80	3,00
c) Millores proposades	2	1,80	1,80	2,00	1,80	2,00	2,00
Totals a + b	5	4,60	4,30	5,00	4,80	4,80	5,00
Propostes econòmiques		16,61/23,48	10,92/15,46	18,50/20,30	19,34/27,38	17,43/24,13	16,48/19,78
- Preu hora per tipus de jornada		19,91/26,26	13,10/17,26	20,30/20,30	23,20/30,62	20,65/26,82	23,34/26,10
- Pressupost anual		184.522,20	181.762,16	194.567,00	200.000,00	-	185.562,72
- Preu mitjà ponderat		18,73	12,32	19,79	21,81	19,49	18,59
a) Millores preu del contracte	5	4,90	Temerària	4,7	4,28	4,77	5,00
Puntuació total	10	9,53	Temerària	9,66	9,03	9,57	10,00

Puntuable
 Tomica Dewy

A proposta del President per unanimitat s'acorda elevar al Comitè Executiu de Turisme de Barcelona la següent proposta d'acord:

ADJUDICAR, mitjançant procediment obert vàlidament celebrat a l'empara del Reial Decret Legislatiu 3/2011 de 14 de novembre pel que s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, el contracte "d'un servei d'informadors de Turisme de Barcelona a les comissaries de Mossos d'Esquadra i Dependències de la Guàrdia Urbana de Barcelona", pel preu hora dies laborables diürns 16,48€, preu hora laborables nocturns 19,78€, preu hora diumenges i festius diürns 23,34€ i preu hora diumenges i festius nocturn 26,10€ (IVA no inclòs) i d'altres condicions econòmiques i tècniques incloses en els Plecs de Condicions a l'oferta formulada per l'empresa SERVEIS EXTERNS DE SUPORT POL-MARK per haver obtingut la màxima puntuació a la fase de concurs.

I no havent-hi més qüestions a tractar, a les dotze hores quinze minuts, el President de la Mesa dona per acabada la reunió, de la qual s'aixeca aquesta acta que, després de ser llegida, en prova de conformitat, signen tots els seus components.


 Tomica Dewy



Observació: Consta l'anunci licitatori del DOUE, però no consta la data de publicació, només la data de l'enviament 31 de gener de 2014.

Com a resultat del procés licitatori la mesa de contractació va proposar com a adjudicatari del contracte al licitador Serveis Externs de Suport Pol. Mark S.L. T.Q. Serveis que posteriorment va esdevenir adjudicatari del contracte, mitjançant les corresponents resolucions del gerent i la mesa, per l'import 185.562,72 euros, la qual cosa implica una baixa econòmica del 7,22%

Observació 1: No consten les ofertes presentades, ni la documentació de l'adjudicatari.

Observació 2: No consta l'enviament del requeriment a l'adjudicatari, tal i com diu la clàusula 19 dels PCAP.

Adjudicació i Formalització

Observació: No consta a la documentació del contracte, la publicació de l'adjudicació, ni la publicació de la formalització.

L'adjudicació del contracte es va fer amb data 29 de maig de 2014.

El contracte es va formalitzar davant el Director general i amb signatura de l'adjudicatari en data 16 de juny de 2014.

Observació: No consta garantia definitiva del 5% de l'import del valor estimat, tal i com consta a la clàusula 18 dels PCAP, si fa esmena de la garantia al contracte signat.

Fins a la data, aquest contracte no ha donat lloc a modificacions.

A data 31 de desembre de 2016, l'execució del contracte ha donat lloc a les següents factures:

Assentament	Número Factura	Data Obligació	Import	Data Factura	Data Registre	Data Pagament	Dies pagament
1380	81/00000021	30/01/2016	18.096,86 €	25/01/2016	05/02/2016	31/03/2016	55
3730	81/00000055	28/02/2016	17.889,08 €	25/02/2016	08/03/2016	30/04/2016	53
6189	81/00000088	31/03/2016	19.273,27 €	25/03/2016	07/04/2016	30/04/2016	23
8167	81/00000116	30/04/2016	18.581,17 €	25/04/2016	05/05/2016	30/05/2016	25
12139	81/00000144	30/05/2016	19.273,27 €	25/05/2016	07/06/2016	30/06/2016	23
14705	81/00000179	30/06/2016	18.581,17 €	25/06/2016	07/07/2016	30/07/2016	23
17765	81/00000209	30/08/2016	18.087,13 €	25/07/2016	05/08/2016	30/08/2016	25
18735	81/00000242	30/08/2016	19.169,40 €	25/08/2016	08/09/2016	29/09/2016	21
20859	81/00000260	29/09/2016	18.015,88 €	25/09/2016	07/10/2016	30/10/2016	23
23041	81/00000299	30/10/2016	19.377,16 €	25/10/2016	09/11/2016	30/11/2016	21
25976	81/00000316	15/12/2016	18.398,41 €	25/11/2016	09/12/2016	30/12/2016	21
27565	81/00000362	30/12/2016	17.358,88 €	25/12/2016	05/01/2017	30/01/2017	25
			222.101,68 €				



A les factures s'observa:

- Adequació del concepte i dades econòmiques de la factura amb les establertes en el contracte.
- Contingut de la factura figura: a) número, b) identificació de qui expedeix la factura i de l'òrgan contractant, c) desglossament de l'import total en base imposable i IVA.
- Data d'emissió compresa dins del període d'execució del contracte.
- Conformació de la factura i diligència de recepció pel cap del servei gestor o càrrec equiparable.
- Pagament de la factura realitzat dins el termini previst a la mesura de govern aprovada pel Consell Plenari de 30 de setembre de 2011, excepte 81/0000021 i 81/00000055.

Tot i que l'entitat paga a 60 dies.

>4.

Dades Contracte

Expedient	Adjudicatari	Valor Estimat	Import
n/a	SYSTEMS ITC IBERIA, SA		47.800,00

Tipus de contracte	Procediment	Forma	Estat
Servei	Ordinari	Obert	Adjudicat

Observació: No consta documentació referent a l'autorització, ni la disposició de la despesa.

Autorització

Tampoc hi ha un informe justificatiu de la necessitat del contracte. No consta documentació, conforme s'hagi aprovat la despesa.

Observació: No consta partida pressupostària a la qual s'imputa el crèdit d'aquest contracte.

L' objecte del contracte és l'execució de "Informe de Negoci per quatre àrees del client, així com l'establiment d'un procés de carga d'informació que permeti disposar de les dades de composició dels informes, de manera automàtica, en los termes detallats en el documento Annex 1".

El contracte es tipifica de serveis, qualificació aquesta que es considera adequada en atenció a l'objecte contractual i per la seva adjudicació es va fer servir el procediment ordinari obert.

Observació 1: No consta el valor estimat del contracte, ja que al expedient només hi ha el contracte signat.

Observació 2: No consta els plecs de clàusules administratives particulars.

Observació 3: No consta els plecs de preinscripcions tècniques.



Licitació

Hi consta les següents propostes d'adjudicació de les empreses: Tsystems, Hewlett- Packard Española, S.L.U., HP Enterprise Services, Indra, RSM Gassó i SDG Group.

Al expedient no consta quina és la data de presentació de les propostes dels licitadors i no sabem si han complert el termini d'entrega.

Observació 1: No consten les actes de mesa realitzades pel contracte.

Observació 2: No consten publicacions a l'anunci licitatori ni en el Perfil del contractant, ni al BOE, ni al DOUE, etc.

Com a resultat del procés licitatori, la mesa de contractació va proposar com a adjudicatari del contracte al licitador Tsystems que posteriorment va esdevenir adjudicatari del contracte, mitjançant les corresponents resolucions del gerent i la mesa, per l'import 47.800,00 euros.

Observació 1: No consta l'enviament del requeriment a l'adjudicatari.

Observació 2: No consta la documentació facilitada pel licitador.

Adjudicació i Formalització

Observació: No consta a la documentació de la publicació de l'adjudicació del contracte, ni la publicació de la formalització.

El contracte es va formalitzar davant el Director general i i amb signatura de l'adjudicatari en data 22 de maig de 2015.

Observació: No consta garantia definitiva del 5% de l'import del valor estimat, ni fa esmena de la garantia al contracte signat.

Fins a la data, aquest contracte no ha donat lloc a modificacions.

A data 31 de desembre de 2016, l'execució del contracte ha donat lloc a les següents factures:

Assentament	Número Factura	Data Obligació	Import	Data Factura	Data Registre	Data Pagament	Dies pagament
8314	9370318517	30/04/2016	15.552,54 €	26/04/2016	28/04/2016	30/06/2016	63
8587	9370318516	30/04/2016	43.378,50 €	26/04/2016	04/05/2016	30/06/2016	57
16837	9370325759	30/07/2016	14.459,50 €	26/07/2016	30/07/2016	29/09/2016	61
16838	9370325741	30/07/2016	6.924,73 €	26/07/2016	01/08/2016	29/09/2016	59
			80.315,27 €				



A les factures s'observa:

- Adequació del concepte i dades econòmiques de la factura amb les establertes en el contracte.
- Contingut de la factura figura: a) número, b) identificació de qui expedeix la factura i de l'òrgan contractant, c) desglossament de l'import total en base imposable i IVA.
- Data d'emissió compresa dins del període d'execució del contracte.
- Conformació de la factura i diligència de recepció pel cap del servei gestor o càrrec equiparable.
- Pàgament de la factura realitzat fora el termini previst a la mesura de govern aprovada pel Consell Plenari de 30 de setembre de 2011.

El contracte està signat, per valor de 47.800,00 euros, sense IVA, amb impostos és 57.838,00 euros. El sumatori de factures ascendeix 80.315,27 euros. Hi ha un excés de 22.477,27 euros.

>5.

Dades Contracte

Expedient	Adjudicatari	Valor Estimat	Import
n/a	B64315831 – LAVINIA INTERACTIVA, S.L.U.		46.740,00

Tipus de contracte	Procediment	Forma	Estat
Serveis	Ordinari	Obert	Adjudicat

Observació: No consta documentació referent a l'autorització, ni la disposició de la despesa.

Autorització

Tampoc hi ha un informe justificatiu de la necessitat del contracte. No consta documentació conforme s'hagi aprovat la despesa.

Observació: No consta partida pressupostària a la qual s'imputa el crèdit d'aquest contracte.

L' objecte del contracte és la prestació de "Serveis tècnic , serveis online i serveis d'adaptació i/o desenvolupament de hardware i software i en general d'adaptació i desenvolupament de medis digitals de gestió, generació, processament, difusió, distribució i comercialització".

El contracte es tipifica de serveis qualificació aquesta que es considera adequada en atenció a l'objecte contractual i per la seva adjudicació es va fer servir el procediment ordinari obert.

Observació 1: No consta el valor estimat del contracte ja que al expedient només hi ha el contracte signat.

Observació 2: No consten els plecs de clàusules administratives particulars.

Observació 3: No consten els plecs de preinscripcions tècniques.



Licitació

Hi consta les següents propostes d'adjudicació de les empreses: Ideograma, Onemma, Shackleton i Lavinia.

Al expedient no consta quina és la data de presentació de les propostes dels licitadors i no sabem si han complert el termini d'entrega.

Observació 1: No consten les actes de mesa realitzades pel contracte.

Observació 2: No consten publicacions a l'anunci licitatori ni en el Perfil del contractant, ni al BOE, ni al DOUE.

Com a resultat del procés licitatori, la mesa de contractació va proposar com a adjudicatari del contracte al licitador Lavinia Interativa, S.L.U. que posteriorment va esdevenir adjudicatari del contracte, mitjançant les corresponents resolucions del gerent i la mesa, per l'import 46.740,00 euros.

Observació 1: Consten tres de les quatre ofertes presentades

Observació 2: No consta l'enviament del requeriment a l'adjudicatari.

Observació 3: No consta la documentació facilitada pel licitador.

Adjudicació i Formalització

Observació: No consta a la documentació la publicació de l'adjudicació del contracte, ni la publicació de la formalització.

El contracte es va formalitzar davant el Director general i amb signatura de l'adjudicatari en data 10 de febrer de 2014.

Observació: No consta garantia definitiva del 5% de l'import del valor estimat, ni fa esmena de la garantia al contracte signat.

Fins a la data, aquest contracte no ha donat lloc a modificacions.

A data 31 de desembre de 2016, l'execució del contracte ha donat lloc a les següents factures:

Assentament	Número Factura	Data obligació	Import	Data Factura	Data Registre	Data Pagament	Dies Pagament
3861	16CFG00096	28/02/2016	4.924,70 €	25/02/2016	26/02/2016	30/04/2016	64
3864	16CFG00097	28/02/2016	1.028,50 €	25/02/2016	26/02/2016	30/04/2016	64
3867	16CFG00104	28/02/2016	1.028,50 €	25/02/2016	04/03/2016	30/04/2016	57
3868	16CFG00103	28/02/2016	4.924,70 €	25/02/2016	04/03/2016	30/04/2016	57



5981	16CFG00206	31/03/2016	4.924,70 €	24/03/2016	05/04/2016	30/05/2016	55
5982	16CFG00207	31/03/2016	1.028,50 €	24/03/2016	04/04/2016	30/05/2016	56
8328	16CFG00283	30/04/2016	1.028,50 €	25/04/2016	02/05/2016	30/06/2016	59
8329	16CFG00282	30/04/2016	4.924,70 €	25/04/2016	02/05/2016	30/06/2016	59
12821	16CFG00368	30/05/2016	1.028,50 €	25/05/2016	02/06/2016	30/07/2016	58
12822	16CFG00367	30/05/2016	4.924,70 €	25/05/2016	02/06/2016	30/07/2016	58
14943	16CFG00448	30/06/2016	4.924,70 €	23/06/2016	29/06/2016	30/08/2016	62
14944	16CFG00449	30/06/2016	1.028,50 €	23/06/2016	29/06/2016	30/08/2016	62
16866	16CFG00544	30/07/2016	4.924,70 €	25/07/2016	05/08/2016	29/09/2016	55
16867	16CFG00545	30/07/2016	1.028,50 €	25/07/2016	05/08/2016	29/09/2016	55
18403	16CFG00611	30/08/2016	4.924,70 €	25/08/2016	05/09/2016	30/10/2016	55
18404	16CFG00612	30/08/2016	1.028,50 €	25/08/2016	05/09/2016	30/10/2016	55
21148	16CFG00688	29/09/2016	1.028,50 €	23/09/2016	04/10/2016	30/11/2016	57
21149	16CFG00687	29/09/2016	4.924,70 €	23/09/2016	04/10/2016	30/11/2016	57
23368	16CFG00768	30/10/2016	1.028,50 €	25/10/2016	04/11/2016	30/12/2016	56
23370	16CFG00767	30/10/2016	4.924,70 €	25/10/2016	04/11/2016	30/12/2016	56
27600	16CFG00968	30/12/2016	1.028,50 €	23/12/2016	29/12/2016	28/02/2017	61
27601	16CFG00967	30/12/2016	4.924,70 €	23/12/2016	29/12/2016	30/01/2017	32
27602	16CFG00887	30/12/2016	4.924,70 €	25/11/2016	27/12/2016	28/02/2017	63
27603	16CFG00888	30/12/2016	1.028,50 €	25/11/2016	12/12/2016	30/01/2017	49
			71.438,40 €				

A les factures s'observa:

- Adequació del concepte i dades econòmiques de la factura amb les establertes en el contracte.
- Contingut de la factura figura: a) número, b) identificació de qui expedeix la factura i de l'òrgan contractant, c) desglossament de l'import total en base imposable i IVA.
- Data d'emissió compresa dins del període d'execució del contracte.
- Conformació de la factura i diligència de recepció pel cap del servei gestor o càrrec equiparable.
- Pagament de la factura realitzat fora el termini previst a la mesura de govern aprovada pel Consell Plenari de 30 de setembre de 2011.

L'entitat paga a 60 dies.

Incidència: El contracte és signa per un import de 46.740,00 euros, amb IVA són 56.555,40 euros i finalment, la totalitat de factures ascendeix a 71.438,40 euros, hi ha un excés de 14.883,00 euros.

4.2.3. Contractació directa:

>6.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A08016081	TMB TRANSPORTS DE BARCELONA S A	23.053.880,41 €	Negociat

Amb data 29 de maig de 2000 per part del Director es va formalitzar el contracte inicial.

Constitueix l'objecte del contracte la formalització de les relacions entre TB i CTB per a dur a terme la



implementació i organització del servei anomenat "Bus Turístic".

Duració del contracte des del 2 de gener de 2000 fins el 31 de desembre de 2010 i es prorrogarà tàcitament per un període de cinc anys més, sempre i quan alguna de les parts no notifiqui a l'altra, per escrit i amb una anticipació de sis mesos a la seva fi, la voluntat de donar per extingit el contracte.

En data 2 de novembre de 2015, per part del Director es formalitzà el contracte present. Les parts acorden prorrogar el contracte per un període de 5 anys, raó per la qual estén la seva vigència fins el dia 31 de desembre de 2020, bo i incorporant noves actualitzacions.

>7.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
G08266298	FC BARCELONA	4.101.082,06 €	Negociat

En data 14 de juliol de 2014, es va formalitzar per part del Director contracte d'activitat comercial (venda d'entrades) entre el Futbol Club Barcelona i el Consorci de Turisme de Barcelona.

D'acord amb la clàusula 2.1. del contracte:

- "El present contracte té per objecte regular l'activitat comercial a dur a terme per part de TURISME DE BARCELONA, en règim de no exclusivitat i discrecionalitat per al CLUB, per a la gestió i venda d'entrades directes o de forma anticipada amb "voucher" pels partits de l'equip del FC BARCELONA i/o esdeveniments diversos que sota la organització del CLUB es programin a les seves instal·lacions, en els termes i condicions establerts en el present contracte"

>8.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
U63233696	CATALUNYA BUS TURISTIC UTE	1.514.704,66 €	Negociat

En data 19 de maig de 2003, es va formalitzar el conveni sobre les relacions internes dels membres de la UTE "Catalunya Bus Turístic".

Es manifesta que "totes les parts fan constar el seu interès de constituir la "UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES "CATALUNYA BUS TURÍSTIC" que es regirà pels pactes continguts en l'escriptura de constitució i pels Estatuts aprovats i a ella incorporats.

D'acord amb la clàusula tercer, Determinació i atribució de funcions, punt 4 del present contracte:



- "CONSORCI TURISME DE BARCELONA es farà càrrec de la promoció del servei en els àmbits nacional i internacional a través de fires, workshops, presentacions i altres promocions en les quals participi; oficines espanyoles de Turisme, periodistes i mitjans de comunicació, oficines de Turisme, periodistes i mitjans de comunicació, oficines de turisme de Barcelona i de l' Estat Espanyol, operadors turístics internacionals, sector turístic i hoteler local, publicacions pròpies i web institucional." Es recorda que, en tot cas, els contractes han de tenir una duració determinada.

>9.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
B65122517	Serveis generals de mobilitat i transport	660.364,54 €	Negociat

En data 10 d' octubre de 2014, es formalitzà acord de col·laboració per part del Director d'Administració.

L' objecte de l'acord per a la comercialització de productes i serveis a la botiga on-line (BCNSHOP) i a les oficines de Turisme de Barcelona:

>10.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A08154742	PAPIRE SA	403.884,13 €	Negociat

En data 26 de juliol de 2011, es va formalitzar el contracte d' arrendament d'ús per part del Director.

D'acord amb la clàusula primera:

- "Constituye el objeto del presente contrato de arrendamiento local en planta baja, planta attillo, planta primera, planta semisótano de la casa nº 7-9 del Pasaje de la Concepción de Barcelona, que se define en los planos que se adjuntan a éste para que formen parte integrante del mismo."

D'acord amb la clàusula segona:

- "El presente contrato tendrá una duración de cinco años obligatorios para la propiedad, a contar desde el día de la firma,

- Finalizado el plazo inicial de duración del contrato, tendrá el arrendatario derecho a una prórroga de cinco años más"

>11.



Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A63645220	PROJECTES I SERVEIS DE MOBILITAT SA	215.116,12 €	Negociat

En data 29 de setembre de 2010, es formalitzà per part del Director el contracte present.

L'objecte del contracte és la venda per part de CTB de bitllets que permeten viatjar en el servei de transport per cable del Telefèric de Montjuïc.

D'acord amb la clàusula segon del present contracte:

- "La durada d'aquest contracte s'estendrà des del dia de la firma fins el 31/12/2010 i es tindrà per prorrogat tàcitament per període d' un any sinó hi ha notificació fefaent d' una part o a l'altra en sentit contrari, amb una anticipació de tres mesos al seu venciment."

Incidències:

- No consta contracte de pròrroga de termini del contracte , donat que segueixen manteniment operacions i la durada determinada en el present contracte ha exhaurit a data actual.

>12.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
X7307671L	FACCIOLO PIETRO	209.346,59 €	Negociat

En data 19 d' abril de 2016, es formalitza per part del Director acord de col·laboració entre Turisme de Barcelona (TB) i l'empresa afiliada (afiliat).

L' objecte de l'acord és la comercialització de productes i serveis de la Web de Turisme de Barcelona mitjançant la modalitat d'afiliació.

>13.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A29045895	JULIA TRAVEL S A	202.040,77 €	Negociat

En data 24 de març de 2014, es va formalitzar acord col·laboració entre Turisme de Barcelona (TB) i el membre (proveïdor) per part del Director d' Administració.



L'objecte de l'acord en el contracte present és per a la comercialització de productes i serveis a la botiga on-line (botiga) i a les oficines de Turisme de Barcelona.

La durada de l'acord és el següent:

- "Aquest acord entrarà en vigor el dia de la seva signatura i estendrà la seva durada fins al 31 de desembre del mateix any, data a partir de la qual es renovarà automàticament per períodes anuals si cap de les parts ho denuncia amb un període mínim d'un mes de antelació." Es recorda que, en tot cas, els contractes han de tenir una duració determinada.

>14.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A79256871	ASPRO OCIO S.A.	197.787,94 €	Menor

En data 22 de juny de 2016, consta formulari d'admissió com a membre programa Barcelona cultura i lleure per part del Director d' Aspro Ocio.

>15.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
B64613011	EPOS SPAIN ETT S L	178.164,46 €	Menor

En data 29 d'abril de 2016 es formalitza proposta de servei amb treball temporal per part del Director d' Administració.

En la proposta de servei consta el següent: "La relación contractual entre Epos y la empresa cliente queda determinada, tal y como refleja la Ley 14/94 de 1 de junio, mediante un Contrato Mercantil (Contrato de Puesta de Disposición, en adelante C.P.D.) que regula la cesión de trabajadores para desarrollar la actividad laboral eventual en la empresa usuaria." Cal adoptar les mesures necessàries per evitar que el contracte pugui suposar una cessió il·legal de treballadors de l'empresa al consorci.

>16.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A08742835	MANPOWER TEAM EMPRESA DE TRABAJO S.A.	152.198,40 €	Menor



En data 11 de juliol de 2013, es va formalitzar proposta de servei amb treball temporal per part de Turisme de Barcelona.

>17.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A80652928	RANDSTAD EMPLEO EMPRESA DE TRABAJO TEMPO	152.019,11 €	Menor

Consta formalització proposta de servei amb treball temporal per part del Director d'Administració.

>18.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
B85111136	LEISURE LAND S L	134.102,89 €	Negociat

En data 12 de desembre de 2016, es formalitza el contracte de prestació de serveis per part del Director General.

L'objecte del contracte és el següent: L'Aquarium autoritza a la Agència, de forma no exclusiva, a vendre entrades del seu centre d'acord amb allò establert en el contracte i en el seu annex.

La duració del contracte serà fins el 31 de desembre de 2017.

>19.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A80903180	ADECCO TT SA	131.170,09 €	Negociat

En data 18 de juliol de 2017 consta proposta de col·laboració per part d' Adecco pendent de signatura del consorci.

El consorci ens mostra els contractes relacionats amb l'exercici 2016 de contractació de personal que ha mantingut durant l'exercici amb Adecco.

Incidències: El consorci no ens ha aportat l' expedient anterior al de l'exercici posterior al de la revisió.



>20.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
B17168253	CASTILLEJOS 7 S L VAN CART	119.168,21 €	Menor

En data 17 d'octubre de 2016 es formalitza contracte per part del Director d'Administració.

L'objecte del contracte és distribució de fulletons en circuit " Bienvenido-Welcome" Hoteles 'Area Metropolitana y cultural 2016-2017.

La duració del contracte s'estipula del 1 de novembre de 2016 fins a 31 d'octubre de 2017.

>21.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
B07694805	TRIANGLE POSTALS S L	118.037,61 €	Negociat

En data 20 d'abril de 2012, es formalitza acord de col·laboració entre Triangle Postals i Turisme de Barcelona per al projecte d'aplicatius per a mòbils de la Guia Oficial de Barcelona per part del Director General.

D'acord amb el punt 1 de l'acord, "TB te prioritat en la realització de la Guia Oficial de Barcelona per a aplicatius de plataformes mòbils i la seva distribució als mitjans convencionals de cada plataforma. El copyright del producte serà compartit entre TB i TP".

La durada del present acord és des de la seva signatura fins al 31 de desembre de 2014, el qual es renovarà automàticament per períodes d'un any, excepte denúncia de les parts.

>22.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A78923125	TELEFONICA MOVILES ESPA A	117.769,34 €	Negociat

En data 9 de març de 2017, es formalitza proposta de servei per part del Director d'Administració.

L'objecte de la proposta és el següent: "Solución de Marketing Dinámico para Oficina deTurisme".

Incidències: El consorci no ens ha pogut mostrar un acord anterior, donat que ens manifesta que el



contracte amb Telefònica és antic i no han pogut trobar-lo.

>23.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
B63382618	TEMPJOB EMPRESA TRABAJO TEMPORAL S L	117.679,12 €	Negociat

En data 9 d'octubre de 2014, consta formalització de proposta de serveis per part del Director d'Administració.

D'acord amb el punt tres característiques bàsiques del contracte "la present oferta conté una bonificació mensual en funció de la jornada contractada. La Contracte Temporal Bonificar de Foment de l'ocupació per a persones amb discapacitat (claus 430 i 530), està basat en la següent legislació:

- Reial Decret 1451/1983, d'11 de maig.
- Reial Decret 170/2004, de 30 de gener.
- Llei 43/2006, de 29 de desembre."

La duració del contracte és d'un mínim de 12 mesos i es podrà prorrogar fins als 36 mesos, amb pròrrogues també de durada mínima de 12 mesos.

>24.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A63422141	VUELING AIRLINES S.A.	116.328,93 €	Negociat

En data 1 de gener de 2016 es formalitza acord de col·laboració entre el consorci de Turisme de Barcelona i Vueling Airlines S.A. per part del Director General.

D'acord amb la clàusula primera, l'objecte de l'acord és el següent:

- "Mitjançant el present Acord, les parts es comprometen a la realització de manera conjunta d'accions de màrqueting per enfortir el posicionament turístic de la ciutat de Barcelona a través de la promoció de les rutes operades de VUELING amb destinació la ciutat de Barcelona."

La durada del contracte d'acord amb la clàusula sisena:

"El present acord entrarà en vigor en la data de la seva signatura i estarà vigent fins al 31 de desembre de 2016. Aquest acord podrà ser renovat anualment, amb l'acceptació expressa de les parts."



>25.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A08055642	SIRENAS S A	113.659,04 €	Menor

En data 28 de febrer de 2013 es formalitza contracte-formulari d'admissió com a membre de la BCNSHOP per part del Director d' Administració.

L'objecte del contracte és acord de col·laboració entre Turisme de Barcelona (TB) i el membre (proveïdor), per a la comercialització de productes i serveis a la botiga on-line (botiga) i a les oficines de Turisme de Barcelona.

L'acord entrarà en vigor el dia de la seva signatura i estendrà la seva durada fins al 31 de desembre del mateix any, data a partir de la qual es renovarà automàticament per períodes anuals si cap de les parts ho denuncia amb un període mínim d'un mes d'antelació.

>26.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
B66120627	JIRADA COMUNICACION S.L.	112.554,20 €	Menor

En data 16 de novembre de 2016 consten dos pressupostos signats per Turisme de Barcelona en conformitat als dos projectes ha realitzar per Jirada fins al 15 de gener de2017.

>27.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
A79406575	EULEN-FLEXIPLAN, S.A. ETT	112.228,17 €	Negociat

En data 6 de juny de 2014, es va formalitzar proposta de serveis autoritzat per part del Director d' Administració.

L'objecte de la proposta és el següent:

- "Valoración de los servicios de Trabajo Temporal a contratar por la empresa BARCELONA TURISME (EL CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA)."

Aquest pressupost serà d'aplicació per a tot l'any 2013 i serà revisat el 1 de gener de cada any o, en el seu defecte, en el moment de la revisió del conveni de referencia, o a l'aprovació del conveni propi, de l'empresa usuària.



>28.

Dades Contracte

NIF	Descripció	Import	Tipus procediment
-	MARKETINGCHALLENGES INTERNATIONAL	106.138,95 €	Menor

En data 31 de març de 2005, es va formalitzar contracte d'arrendament per part del Director General.

D'acord amb la clàusula 1 del present contracte, l'objecte és el següent:

- "En virtud del present contracte, MC Intl., como contratante independiente y no como empleado o socio de ninguna otra persona o entidad, se compromete a realizar, para el territorio de EEUU, la labor de promoción comercial de los servicios ofrecidos por Turisme de Barcelona/BCB, en las condiciones que se detallan en el present documento."

D'acord amb la clàusula 4 del contracte la duració del contracte és la següent:

- El presente contrato entrará en vigor el 1 de abril de 2005, por un período de DOS (2) años, hasta el 31 de marzo de 2007, y se renovará automáticamente por periodos de un año sucesivos, salvo aviso de cancelación por cualquiera de las dos partes con un plazo de 90 días de antelación.

4.2.4. Sense contractació:

En aquest cas el consorci no ha realitzat cap tipus contractació, per tant, la informació aportada per part del consorci ha estat únicament el major de l'exercici 2016 on consta tota la facturació i els pagaments realitzats amb el proveïdor.

5. SISTEMES DE PAGAMENT DE DESPESES DE VIATGES I REPRESENTACIÓ:

5.1. Objecte

S'han revisat les despeses tramitades pel Consorci de Turisme de Barcelona, mitjançant el procediment de bestretes de caixa fixa, per tal de comprovar si el procediment emprat en la seva tramitació i justificació s'ajusten a la normativa aplicable.

La revisió s'ha efectuat en base al concepte de les dietes comptabilitzades en la partida de despeses de viatge del personal referent al número de compte del PGC 6294 i hem analitzat de mateixa forma la partida d'hotels i restaurants referent al número de compte 6275, excloent els imports de menys de 450,00 euros

5.2. Procediment



S'han seleccionat una mostra aleatòria de tot l'exercici entre els pagaments de despeses de viatges i representació, tramitades amb càrrec al pressupost del Consorci en el període 2016.

El total de despeses de viatges, agrupats per tipologia de despesa és el següent:

DESPESES DE VIATGE DEL PERSONAL	
Descripció	Import
Allotjaments i viatges	311.816,69 €
Dietes	2.302,97 €
Varis	234.798,34 €
Total	548.918,00 €

Els apunts seleccionats de la partida de despeses de viatges és el següent:

Descripció	Import	Data comptable	Nº compte	Assentament
076-F/84 [REDACTED]: V.COMERCIALS PORT BCN	4.415,76 €	02/01/2016	6294	000261
F/243 VUELING: BITLLETS D'AVIO INTERCANVI 2016	50.000,00 €	30/01/2016	6294	001480
F/253 UNION TOURS [REDACTED]	2.329,69 €	30/01/2016	6294	001519
016-F/604 [REDACTED]: PDV VIRTUOSO ROADSHOW MEXIC	980,00 €	28/02/2016	6294	003010
078-F/622 [REDACTED]: PDV LUXURY TRAVEL MART LTM	1.200,00 €	28/02/2016	6294	003055
043-F/676 [REDACTED]: LIQ DELICE CITY BRUSELAS	708,72 €	28/02/2016	6294	003073
010-F/1298 ME LONDON: SOPAR LONDRES	2.207,97 €	14/03/2016	6294	004464
F/1224 UNIONTOURS: ORIENT MITJA	2.693,04 €	31/03/2016	6294	005178
F/2184 UNIONTOURS: [REDACTED]	3.704,72 €	30/04/2016	6294	008347
126-F/2822 VISA OR PERIODE DEL 22-04 AL 21-05-2016	5.815,76 €	30/05/2016	6294	012269
F/4100 UNIONTOURS: BITLLETS DUBAI	7.980,00 €	30/07/2016	6294	016483
F/4110 UNIONTOURS: BITLLET CECILE NEW YORK	2.795,77 €	30/07/2016	6294	016497
002-F/4617 AMEX: CARRECS JULIOL	7.391,40 €	30/08/2016	6294	018115
018-F/6047 [REDACTED]: ALLOTJ TURESPAÑA NY	1.602,00 €	30/10/2016	6294	022414
043 CITS: WS XINA	4.342,71 €	30/10/2016	6294	022500
F/6644 UNIONTOURS: HOTEL DUBAI	1.995,00 €	30/10/2016	6294	023643
F/6646 UNIONTOURS: MUNICH-PEK-CKG	3.395,00 €	30/10/2016	6294	023645
F/6814 UNIONTOURS [REDACTED]	5.009,40 €	14/11/2016	6294	024053
F/7480 UNION TOURS: SERVEI	4.519,06 €	30/12/2016	6294	026673
	113.086,00€			

El grau de cobertura dels apunts seleccionats és del 20,60% del total de la despesa de viatges.

La composició de la partida d'Hotels i Restaurants és la següent:



HOTELS I RESTAURANTS	
Descripció	Import
Allotjaments i viatges	76.700,53 €
Dietes	112.043,16 €
Varis	32.479,14 €
Total	221.222,83 €

Els apunts seleccionats de la partida d' Hotels i Restaurants és el següent:

Descripció	Import	Data comptable	Nº compte	Assentament
F/384 RESTAURANT WINDSOR: DINARS	460,00 €	30/01/2016	6275	001895
052-F/684 H.H10 WATERLOO: ALLOTJ PRESENT GRAN BCN	2.353,85 €	28/02/2016	6275	003084
F/1502 BY WORD OF MOUTH: PART RESTANT DE CATERING	5.936,76 €	31/03/2016	6275	005865
F/1557 WINDSOR: DINARS	810,00 €	31/03/2016	6275	006073
F/1996 GASTRONOMIA AL PALAU: 50% SERVEI07/0416	2.900,00 €	30/04/2016	6275	008050
F/2118 GRAND HOTEL CENTRAL: TASA TURISTICA	3.341,84 €	30/04/2016	6275	008273
041-F/5662 ██████████: SOPAR REUNIO BOARD ECM	1.090,00 €	30/05/2016	6275	009994
014-F/3194 HOTEL PRINCESS: FT I WS ACCESIBLE	4.182,25 €	30/06/2016	6275	013913
F/3310 BARCELONA PRINCESS: F.T. WORKSHOP	2.350,00 €	30/06/2016	6275	014254
F/3447 AC HOTEL: ALLOTJAMENTS	4.630,10 €	30/06/2016	6275	014569
040-F/6092 FAIRMONT BEIJING: WS XINA	6.247,00 €	30/10/2016	6275	022497
F/7222 PARADORES: ALLOTJAMENTS	4.712,26 €	30/11/2016	6275	025660
048-F/7574 LA CUINA DEL NINOT: SOPAR NADAL	14.949,25 €	30/12/2016	6275	026774
	53.963,31 €			

El grau de cobertura dels apunts seleccionats és del 24,39 % del total de la despesa d'hotels i restaurants.

El procediment a seguir en quant a les dietes de personal és el següent:

- Inicialment s'elabora un pla d'acció i/o proposta, aquesta és aprovada pel Director d'àrea i/o responsable de departament, seguidament administració analitza la viabilitat i es calculen correctament les dietes necessàries, es realitza l'acció, es crea un full justificatiu que signa el responsable de l'acció i posteriorment signa el director general en conformitat d'aquest.
- Un cop és aprovada, s'anticipa la despesa i un cop es realitza l'acció es justifica i en el cas d'alguna



variació, es liquida a favor o en contra del consorci. El document justificatiu el signa el responsable, el director d'àrea, administració i definitivament el Director General.

En el cas dels sopars, dinar, invitacions degut a despesa de representació (referent a la partida d'Hotels i restaurants) el procediment és el següent:

- Es realitza l'acció, es rep factura i el responsable la signa, posteriorment el Director d'administració signa en conformitat i posteriorment el Director General o el President del comitè executiu, aproven el pagament d'aquest i signen conformitat al pagament.

5.3. Observacions

De la revisió de la documentació justificativa dels pagaments realitzats a través de la Bestreta de Caixa fixa o liquidació de despeses de caixa en efectiu, es realitzen les observacions següents:

5.3.1. Despeses de viatge de personal:

Expedient F/2184 UNION TOURS [REDACTED] : 3.704,72€, assentament 8347

Es presenta full de proposta de despesa en concepte "Acció promoció INTA 2017, 10.000 def. Bcn, Fira Gran Via, Orlando 19-26 maig" per import de 3.710,00 euros, viatge BCN/Atlanta/Orlando/NY/BCN. Consta signatura contractant, Director Departament o Programa, Administració i Direcció.

Com a document justificatiu, s'aporta factura Uniontours en mateix concepte i import a la proposta. Consta signatura responsable, director departament, administració.

Expedient 126 F/2822 VISA OR 22/04/2016 a 21/05/2016: [REDACTED] 5.815,76€
assentament 12269.

Donat que l'apunt fa referència a un gran nombre de despeses, ho analitzarem per conceptes.

Consten gran nombre de factures de despesa de dinars, viatge a Mallorca, viatge a Dubai.

Com a justificant s'adjunta extracte bancari de la Caixa en relació a la VISA adquirida pel Director.

Incidència: No hi ha autorització signada, només hi ha la factura amb el registre d'entrada i la comptabilització. No consta justificació de la despesa.

Expedient 400/31 F/253 UNION TOURS: [REDACTED] 2.329,69€, assentament
001519

Es presenta factura d'un vol a Abu Dhabi, la quantia (2.329,69 €) en concepte de Red Workshop 2016,



INTERVENCIÓ

receptor pagament UnionTours SL., signat pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 5 de novembre de 2015.

Expedient 400/31 010-F/1298 ME LONDON: SOPAR LONDRES, 2.207,97€, assentament 004464

Es lliura factura d'una estança d'Hotel a Londres de 2 dies i 2 habitacions, la quantia (1.680,00 £) en concepte de Sopar a Londres amb associacions i empreses del sector públic MICE, 2 dies, receptor pagament ME London, pagat per anticipat. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 24 de febrer de 2016.

Incidència: Comptabilitzat amb un valor de 2.207,97 euros, seria necessari tenir còpia del tipus de canvi en el moment de fer la transferència.

Expedient 900131 F/6644 UNIONTOURS: HOTEL DUBAI, 1.995,00 €, assentament 0023643

S'entrega factura d'una estança a Abu Dhabi, la quantia (1.995,00 €) en concepte Estància Hotel Vida Downtown (Dubai), receptor pagament UnionTours SL.

Incidència: No hi ha autorització signada, només hi ha la factura amb el registre d'entrada i la comptabilització.

Expedient 900131 F/6646 UNIONTOURS: MUNICH-PEK-CKG, 3.395,00 €, assentament 0023645

Es dona factura d'un vol a Xina, la quantia (3.395,00 €) en concepte de Bte. Aereo BCN-MUNICH-PEK-CKG & CTU-PEK-MUC-BCN, receptor pagament UnionTours SL.

Incidència: No hi ha autorització signada, només hi ha la factura amb el registre d'entrada i la comptabilització.

Expedient 800/35 018-F/6047 [REDACTED] ALLOTJ TURESPAÑA NY, 1.602,00€, assentament 0022414

S'entrega una factura d'un tiquet d'una estança d'hotel de 5 dies, la quantia (1.798,99 \$) en concepte de Allotjament hotel NYC, jornades de comercialització Turispanya, receptor pagament ME London, pagat per anticipat. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 8 de setembre de 2016.

Incidència: Comptabilitzat amb un valor de 1.602,00 euros, hi ha còpia del tipus de canvi en el moment de fer la transferència, però l'import de la despesa és 1.664,93 €.



Expedient 800/33 043 CITS: WSXINA, 4.342,71€, assentament 0022500

Es presenta factura d'una jornada en Beijing i Shanghai, la quantia (4.615,00 \$) en concepte de WS Xina, Intèrprets WS Beijing i Shanghai i trasllats hotel, receptor pagament China International Travel Service Head Office. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 10 d'octubre de 2016.

Incidència: Comptabilitzat amb un import de 4.342,71 euros; seria necessari tenir còpia del tipus de canvi en el moment de fer la transferència.

Expedient 800/83 F/243 VUELING: BITLLETS D'AVIO INTERCANVI 2016, 50.000,00€, assentament 001480

Es lliura una factura de bitllets d'avió Intercanvi 2016, la quantia (55.000,00 €) en concepte de Bitllets d'Avió Intercanvi 2016, receptor pagament Vueling.

Incidència: No hi ha autorització signada, només hi ha la factura amb el registre d'entrada i la comptabilització.

Expedient 900/31 F/1224 UNIONTOURS: ORIENT MITJA, 2.693,04€, assentament 005178

Es presenta una factura de vol a Dubai, la quantia (2.693,04 €) en concepte de Bte. Aereo BCN-DUBAI-BCN del 24 d'abril al 1 de maig de 2016 per una persona, receptor pagament Vueling.

Incidència: No hi ha autorització signada, només hi ha la factura amb el registre d'entrada i la comptabilització.

Expedient 800/33 F/4100 UNIONTOURS: BITLLETS DUBAI, 7.980,00€, assentament 0016483

S'entrega una factura estança a Dubai, la quantia (7.980,00 €) en concepte de Estança d'Hotel a Dubai del 22 al 29 d'abril de 2016, per 4 persones, receptor pagament UNIONTOURS, SL.

Incidència: No hi ha autorització signada, només hi ha la factura amb el registre d'entrada i la comptabilització.

Expedient 400/31 F/4110 UNIONTOURS: BITLLET [REDACTED] NEW YORK, 2.795,77€, assentament 0016497

Es lliura una factura d'un vol a New York, la quantia (2.795,77 €) en concepte de Bitllets – Maritz E4 Contesence Las Vegas, receptor pagament UNIONTOURS, SL.

Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 13 de juny de 2016.



Expedient 800/33 002-F/4617 AMEX: CARRECS JULIOL, 7.391,40€, assentament 0018115

S'entrega una liquidació de l' American Express, la quantia (7.391,40 €) en concepte de Taste Events Services, receptor pagament Taste.

Incidència: No hi ha autorització signada, només hi ha la factura amb el registre d'entrada i la comptabilització, només hi ha un correu alertant del càrrec de la factura.

Expedient 505/31 043-F/676 [REDACTED] LIQ DELICE CITY BRUSELAS, 708,72€, assentament 0003073

Es lliura una factura d'estança de nit d'hotel, la quantia (197,58 €) en concepte de nit d'hotel a Brussel·les en data 23-24 de novembre de 2015, receptor pagament [REDACTED] Autorització signada pel director de departament, administració i direcció, en data 17 de desembre de 2015.

Es presenta una factura d'estança de nit d'hotel, la quantia (175,18 €) en concepte de nit d'hotel diumenge a Mèxic, en data 25-26 de setembre de 2015. Autorització signada pel director de departament, administració i direcció, en data 16 de novembre de 2015.

S'entrega liquidació de dietes, la quantia (335,96 €) en concepte bitllet d'avió, menjar aeroport i metro Paris, en data 26 de gener de 2016. Autorització signada pel director de departament i administració, en data 16 de febrer de 2016.

Incidència: Comptabilitzat amb un valor de 175,18 euros, seria necessari tenir còpia del tipus de canvi en el moment de fer la transferència.

Expedient 400/31 F/7480 UNION TOURS: SERVEI, 4.519,06€, assentament 0026673

Es lliura una factura d'un vol a New York, la quantia (4.519,06 €) en concepte de Bitllet avió Convening Leaders 2017, receptor pagament UNIONTOURS, SL. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 29 de novembre de 2016.

Expedient 800/33 076-F/84 [REDACTED] V.COMERCIALS PORT BCN, 4.415,76€, assentament 0000261

Es presenta una factura d'un bitllets d'avió, la quantia (4.415,76 €) en concepte de Visites comercials Port de Barcelona bitllets d'avió, receptor pagament [REDACTED]. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 20 de gener de 2016.

Incidència: Data comptable 2/1/16, anterior a la data de l'autorització 20/1/16.



Expedient 508/33 016-F/604 [REDACTED] PDV VIRTUOSO ROADSHOW MEXIC,
980,00€, assentament 0003010

Es presenta una liquidació de despeses, la quantia (980,00 €) en concepte de Virtuoso Roadshow Mèxic, receptor pagament [REDACTED]. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 2 de febrer de 2016.

Incidència: Comptabilitzat amb un valor de 980,00 euros, seria necessari tenir còpia del tipus de canvi, per poder comprovar el càlcul realitzat, no podem realitzar comprovació dels imports. Afegeix despeses d'esmorzar quan segons la liquidació cobra 546 € de dietes.

Expedient 508/32 078-F/622 [REDACTED] PDV LUXURY TRAVEL MART LTM,
1.200,00€, assentament 0003055

Es presenta una liquidació de despeses, la quantia (1.200,00 €) en concepte de Luxury Travel Màrt, receptor pagament [REDACTED]. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 21 de gener de 2016.

Incidència: Comptabilitzat amb un valor de 1.200,00 euros, seria necessari tenir còpia del tipus de canvi, per poder comprovar el càlcul realitzat. S'inclouen despeses d'esmorzar, quan segons la liquidació correspon a 364 € de dietes. S'afegeix un import de quilometratge, però no sabem quina és la quantitat de quilometres imputada calculadaidació.

Expedient 400/31 F/6814 UNIONTOURS: [REDACTED] 5.009,40€, assentament 024053

Es presenta factura d'un vol als Estats Units, la quantia (5.009,40 €) en concepte de Bitllet d'avió IMEX America [REDACTED] del 1 al 20 d'octubre, receptor pagament UnionTours SL, . Signat pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 26 d'abril de 2016.

5.3.2. Despeses hotels i restaurants

Expedient 901/34 [REDACTED] SOPAR REUNIO BOARD ECM, 1.090,00€,
assentament 009994

Es presenta full de pagaments anticipats, la quantia (345€) en concepte de sopar reunió Board ECM, receptor pagament [REDACTED]. Signat pel sol·licitant, director departament, administració i direcció.

Com a document justificatiu s'aporta factura dinar de 9 còmensals per 345,00 euros. No consta signatura en la factura. Signat pel sol·licitant, director departament, administració i direcció.

Incidències full de pagament: No consta signatura responsable en la factura.



Es presenta full de liquidació de viatge Nom empleat [REDACTED] data inici 18/04/2016 fins 21/04/2016 en concepte taxis 119,55 euros, hotel 626,30 euros. Lloc i motiu del viatge: Imex.

Com a document justificatiu, s'aporta factura taxis i allotjament. Consta document signat pel President i el Director a favor del pagament per import de 1.090,85 euros a [REDACTED]. No consta signatura en la factura. Signat pel sol·licitant, director departament, administració i direcció.

Incidències full de liquidació de viatge: No consta signatura responsable en la factura.

Expedient 900/34 F/1557 WINDSOR: DINARS, 810,00€, assentament 006073

Es presenta factura amb menús de restaurant, la quantia (810,00 €) en concepte de 18 menús, receptor pagament Restaurant Windsor S.L.,

Incidència: No hi ha autorització signada, només hi ha la factura amb el registre d'entrada i la comptabilització. No consta, per quin motiu és realitza l'àpat.

Expedient 900/33 048-F/7574 LA CUINA DEL NINOT: SOPAR NADAL, 14.949,25€, assentament 0026774

Es lliura factura del sopar de Nadal, la quantia (14.949,25 €) en concepte d'esdeveniment grup 250 comensals, sopar de nadal, receptor pagament Restaurant Windsor S.L.,

Incidència: No hi ha autorització signada, només hi ha la factura amb el registre d'entrada i la comptabilització.

Expedient 900/34 F/384 RESTAURANT WINDSOR: DINARS, 460,00€, assentament 0001895

S'entrega factura de 8 menús, més un projector, la quantia (460,00 €) en concepte Dinars, receptor pagament Restaurant Windsor S.L.,

Incidència: No hi ha autorització signada, només hi ha la factura amb el registre d'entrada i la comptabilització. No consta, per quin motiu és realitza l'àpat.

Expedient 510/34 F/3447 AC HOTEL: ALLOTJAMENTS, 4.630,10€, assentament 0014569

Es presenta factura de diferents allotjaments al AC Hotel Barcelona Fòrum, la quantia (4.630,10 €) en concepte Allotjaments en data 18 a 22 de juny de 2016, receptor pagament AC Hotel Barcelona Fòrum.

Incidència: No hi ha autorització signada, només hi ha la factura amb el registre d'entrada i la



comptabilització. No consta per quin motiu és realitzen els allotjaments.

Expedient 509/33 F/3310 BARCELONA PRINCESS: F.T. WORKSHOP, 2.350,00€,
assentament 0014254

Es lliura factura d'àpat del 9 de juny de 2016, la quantia (2.350,00 €) en concepte Workshop Turisme Accessible, receptor pagament Barcelona Resort, S.L.. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 20 de juny de 2016.

Expedient 400/28 F/1996 GASTRONOMIA AL PALAU: 50% SERVEI 07/0416, 2.900,00€,
assentament 0008050

Es presenta factura d'àpat del 7 d'abril de 2016, la quantia (2.900,00 €) en concepte Assemblea General Membres BCB, receptor pagament Gastronomia al Palau, S.L.. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 16 de març de 2016.

Expedient 506/34 F/2118 GRAND HOTEL CENTRAL: TASA TURISTICA, 3.341,84€,
assentament 0008273

S'entrega factura estança dues nits d'hotel, la quantia (3.341,84 €) en concepte Press trip Bcn Obertura 2 nits 8 periodistes, receptor pagament VL 30 Barcelona, S.L.U. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 24 de març de 2016.

Expedient 509/33 014-F/3194 HOTEL PRINCESS: FT I WS ACCESIBLE, 4.182,25€,
assentament 0013913

Es lliura factura estança d'hotel 13 habitacions, la quantia (4.182,25 €) en concepte Fam trip i Workshop Turisme Accessible, receptor pagament Barcelona Resort, S.L. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 20 de maig de 2016.

Expedient 900/43 F/7222 PARADORES: ALLOTJAMENTS, 4.712,26€, assentament
0025660

S'entrega factura estança d'hotel 2 dies, la quantia (4.712,26 €) en concepte Doble jornada de treball Comitè de Direcció a Tortosa-Xerta, receptor pagament Paradores de Turismo de España, S.M.E., S.A. Autorització signada pel director departament, administració i direcció, en data 23 de setembre de 2016.

Expedient 800/33 040-F/6092 FAIRMONT BEIJING: WS XINA, assentament 0022497

Es presenta factura d'una jornada en Beijing i Shanghai, la quantia (6.247,00 €) en concepte de WS Xina, pagament venue i càtering Beijing, receptor pagament Fairmont Beijing. Autorització signada pel sol·licitant,



director departament, administració i direcció, en data 13 de setembre de 2016.

Expedient 800/33 052-F/684 H.H10 WATERLOO: ALLOTJ PRESENT GRAN BCN, assentament 0003084

Es lliura factura del allotjament Londres 5 dies dues persones i 2 dies dues persones més, la quantia (1.820,00 £) en concepte d'allotjament Londres-Presentació Gran Barcelona, H10 Waterloo, receptor pagament Fairmont Beijing. Autorització signada pel sol·licitant, director departament, administració i direcció, en data 13 de setembre de 2016.

Incidència: Comptabilitzat amb un valor de 2.353,85 euros, seria necessari tenir còpia del tipus de canvi en el moment de fer la transferència.

6. Conclusions

Es relacionen en aquest apartat les principals conclusions que se'n deriven del control de compte de resultat realitzat:

1) Revisió dels compte de resultats

Els comptes anuals del Consorci corresponent a l'exercici 2016 han estat auditades per la societat d'auditoria RSM Spain Auditores, SLP, que va emetre el seu informe d'auditoria en data 9 de maig de 2017, en el que s'expressa una opinió sense excepcions.

Durant la realització de la nostra revisió no es posa de manifest cap aspecte que pugues modificar de forma significativa el resultat de l'auditoria financera realitzada.

2) Revisió dels costos de personal

De les verificacions realitzades sobre una mostra de 36 treballadors, no s'ha posat de manifest cap incidència que afecti al cost salarial global de l'entitat, si bé es posen de manifest els següents aspectes i punts de millora:

- Si bé de la revisió efectuada únicament s'ha posat de manifest l'increment salarial d'un dels treballadors analitzats, cal destacar que els responsables del Consorci ens manifesten que no existeix un suport documental del procediment d'autorització dels increments salarials.
- En els expedients de contractació de personal revisats no queda constància que es realitzi un procediment de selecció que garanteixi la concurrència de candidats.
- Les retribucions de l'únic contracte d'alta direcció ha estat establerta per l'esmentat contracte per acord entre les parts, sense tenir en consideració altres factors aplicables al personal del sector públic, establint un import variable màxim, en funció de l'assoliment d'uns objectius. No hem obtingut evidència del procediment per els quals s'estableixen aquests objectius anuals ni de la valoració del grau d'assoliment.

3) Revisió del procediment de contractació.

L'entitat, d'acord amb la seva naturalesa, i en base a l'informe elaborat per els seus assessors jurídics, entén que ha de tenir la consideració, a efectes del TRLCSP de entitat del sector públic que no és



poder adjudicador. Per tant hauria de disposar d'unes instruccions internes de contractació que assegurin l'efectivitat de la submissió dels seus contractes als principis de publicitat, concurrència, transparència, confidencialitat, igualtat i no discriminació, i adjudicar els contractes a l'oferta econòmicament més avantatjosa.

L'entitat ens ha facilitat una proposta d'instruccions internes de contractació, elaborades l'any 2017 i pendents d'aprovació. No consta l'existència d'altres instruccions anteriors vigents durant l'exercici 2016.

De la revisió efectuada únicament consta que s'hagi realitzat l'adjudicació mitjançant un procediment obert en 5 dels casos, superant en alguns casos els límits de contractació previstos en les pròpies instruccions internes pendents d'aprovació.

4) Revisió de despeses de viatges dietes i despeses de representació.

D'acord amb els detalls aportats en el cos d'aquest informe, s'ha realitzat una mostra de les despeses registrades sota aquests conceptes, de la que es posa de manifest els següents aspectes:

- En diversos casos no queda documentada, en la proposta de despesa, la motivació de la necessitat de la mateixa.
- S'ha posat de manifest la manca de l'autorització per part de la Direcció General en la liquidació d'algunes despeses.
- En les liquidacions de despeses de viatges i representació liquidades per part del Director General mitjançant la utilització d'una targeta VISA del Consorci, no queda constància de la proposta de despesa, la motivació de la mateixa ni la seva autorització.
- Cal aprovar un sistema de comprovació de les despeses efectuades mitjançant targeta de crèdit.

5) Revisió dels resultats extraordinaris

El compte de resultats incorpora com a resultats extraordinaris la despesa corresponent a la provisió per riscos conseqüència de la demanda d'una treballadora del Consorci, valorada en 727 milers d'euros. Per altra part, ha estat registrada con ingrés ordinari la cancel·lació de la provisió dotada en anys anteriors per cobrir les possibles responsabilitats en el concurs de creditors de Spanair, per import de 982 milers d'euros.

Jordi William Carnes
Director General
Managing Director

Sr. Antoni Muñoz Juncosa
Intervenció General
Ajuntament de Barcelona
Plaça de Sant Miquel, 3-5
Barcelona - 08002

Barcelona, 26 d'octubre de 2017

Benvolgut Sr. Muñoz,

El Consorci de Turisme de Barcelona hem rebut l'informe provisional de fiscalització a posteriori de l'exercici 2016 que ens ha estat remès des de la Intervenció de l'Ajuntament de Barcelona. En aquest sentit, ens plau informar-los que, sobre les conclusions de l'informe, realitzem els següents comentaris:

1) Revisió dels costos de personal.

Respecte dels increments salarials es procedirà a documentar les autoritzacions d'aquests. Respecte de la contractació de personal es procedirà a documentar en el procediment de selecció la concurrència de candidats. En aquest sentit, prenem el compromís de publicar les necessitats i els corresponents perfils. Respecte dels objectius anuals de les retribucions d'alta direcció, es procedirà a documentar aquests objectius així com la seva valoració.

2) Revisió del procediment de contractació.

En aquest àmbit, la direcció general del consorci ha redactat unes Instruccions Internes de Contractació (IIC) que estan pendents d'aprovació per part dels òrgans estatutaris. Són les ICC a les quals fa referència l'informe rebut. Actualment, la dinàmica de contractació ja està complint el previst en aquesta proposta de Normes.

3) Revisió de despeses de viatges, dietes i despeses representació.

Es procedirà a garantir el suport documental de la motivació de la necessitat. Es garantirà que totes les liquidacions portaran la signatura del Director General. En els viatges de la Direcció General, en les despeses pagades amb VISA, es procedirà a registrar el corresponent document de proposta de viatge aprovat. En el sentit de la recomanació, es redactarà un procediment intern de comprovació de les despeses efectuades amb targeta de crèdit.

Agraint les seves propostes, restem a la seva disposició.