

**PROTOCOL D'ACCIONS DE LA SOCIETAT CREACCIÓ AGÈNCIA D'EMPRENEDORIA,  
INNOVACIÓ I CONEIXEMENT, SL, EN DETERMINADES MATÈRIES**

**ÍNDEX**

|    |                                                                               |    |
|----|-------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. | Finalitat d'aquest document.....                                              | 2  |
| 2. | Administració i acords socials.....                                           | 3  |
| 3. | Pressupost, comptabilitat, comptes anuals, informe de gestió i auditoria..... | 4  |
| 4. | Planificació d'activitats .....                                               | 6  |
| 5. | Cessió d'ús d'espais .....                                                    | 7  |
| 6. | Contractació de personal .....                                                | 8  |
| 7. | Contractació d'obres, subministraments i serveis .....                        | 9  |
| 8. | Convenis de col·laboració. ....                                               | 11 |
| 9. | Annexos.....                                                                  | 12 |

Versió 1.0

Aprovada pel Consell d'Administració en la sessió del dia 2 d'abril de 2014

## **1. Finalitat d'aquest document**

CREACCIÓ és una societat d'economia mixta que, en tant que entitat amb personalitat jurídica pròpia, està subjecta a determinades obligacions i a determinats procediments. A més, en el desenvolupament de les seves activitats, i també com qualsevol altra empresa, CREACCIÓ duu a terme diverses accions: compra, arrenda i ven béns i serveis, contracta personal, etc. El present document pretén recollir els principals d'aquests procediments i accions i sistematitzar les línies generals de l'enfocament correcte que cal donar a cada un d'ells, tant des d'un punt de vista legal com des d'un punt de vista gerencial o operatiu.

Així, per a cada un de les procediments i accions, s'identifica la norma o normes de referència, l'òrgan o els òrgans de la societat als quals els correspon l'impuls i la decisió segons els acords socials vigents, l'assessor o els assessors externs de referència en aquella matèria i també les altres peculiaritats que es consideren més rellevants.

Puntualment, i segons l'experiència en la seva aplicació, aquest protocol pot ser objecte de desenvolupament en aquells apartats que així ho requereixin.

## **2. Administració i acords socials**

|                         |                                                                                                                                                |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Norma/es de referència: | Text refós de la Llei de societats de capital, aprovat pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol<br>Estatuts socials vigents, annexos |
| Òrgan/s competent/s:    | Conseller delegat i directora executiva o, si escau, gerent                                                                                    |
| Assessor/s extern/s:    | Roca, Vilà i Jurado Associats, SLP                                                                                                             |

### **Resum:**

La vida social i l'administració de l'entitat s'ha de desenvolupar d'acord amb les normes esmentades i les altres que siguin d'aplicació. Convé destacar com a principals:

- a) Convocatòria d'òrgans socials col·legiats.
- b) Obertura, diligenciació i manteniment de llibres obligatoris (registre de socis, d'actes, etc.).
- c) Atorgament, modificació i revocació d'apoderaments.
- d) Compliment d'obligacions tributàries i socials.
- e) Seguiment de la vigència de contractes i convenis.

### 3. Pressupost, comptabilitat, comptes anuals, informe de gestió i auditoria

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Norma/es de referència: | Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, i normativa de desenvolupament<br>Articles 166, 200 i 201 del Text refós de la Llei d'hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març<br>Ordre HAP/1781/2013, de 20 de setembre, per la qual s'aprova la Instrucció del model normal de comptabilitat local<br>Text refós de la Llei de societats de capital, aprovat pel Reial decret legislatiu 1/2010, de 2 de juliol<br>Estatuts socials vigents |
| Òrgan/s competent/s:    | Junta General                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Assessor/s extern/s:    | Intervencions de les administracions públiques sòcies<br>Roca, Vilà i Jurado Associats, SLP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

#### Resum:

En tant que societat mercantil, CREACCIÓ no està obligada a aprovar un pressupost anual. Tot i així, i amb caràcter merament estimatiu i no vinculant, se n'aprovarà un abans del començament de cada exercici.

Al que sí està obligada CREACCIÓ (en tant que l'Ajuntament de Vic és partícip majoritari del seu capital social) és a formular un programa anual d'actuació, inversions i finançament, el qual ha de constar com a annex al pressupost anual d'aquella entitat local (no al pressupost de les altres, ja que aquestes no tenen una participació majoritària en la societat).

CREACCIÓ no està obligada, de moment, a consolidar el seu pressupost amb el de cap de les administracions públiques que en són sòcies.

CREACCIÓ, en tant que societat mercantil que no finança majoritàriament les seves activitats amb ingressos comercials sinó amb aportacions o subvencions dels seus socis, principalment administracions públiques, queda sotmesa a l'obligació d'aprovar els seus comptes anuals en situació d'equilibri financer, si més no. Per això, els directius de CREACCIÓ han de fer un seguiment permanent de l'execució pressupostària, i han de donar compte de l'estat d'aquesta execució al Consell d'Administració amb la periodicitat que aquest determini, i tantes vegades com aquest ho demani.

Els comptes anuals s'han de retre d'acord amb la legislació mercantil. Però a més, i d'acord amb la disposició addicional primera dels estatuts socials vigents, dintre del primer semestre de cada any s'ha de lliurar a les administracions públiques que són sòcies una memòria i el compte de gestió de l'exercici anterior.

Donat que les entitats locals tenen una participació majoritària en el capital social de CREACCIÓ, aquesta queda sotmesa al règim de comptabilitat pública i a l'obligació de retre comptes de les seves operacions a la Sindicatura de Comptes de Catalunya. Això significa que CREACCIÓ ha d'adaptar la seva comptabilitat a les disposicions del Codi de Comerç i la resta de legislació mercantil i al Pla general de comptabilitat o al de petites i mitjanes empreses, però que li és aplicable la Instrucció del model normal de comptabilitat local pel que fa a la rendició de comptes als òrgans de control extern.

CREACCIÓ ha de fer auditar els seus comptes anuals, i donar compte puntualment del resultat de l'auditoria al Consell d'Administració.

#### **4. Planificació d'activitats**

|                         |                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Norma/es de referència: | Article 166 del Text refós de la Llei d'hisendes locals, aprovat pel Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març<br>Conveni marc de col·laboració amb la Fundació Universitària Balmes, annex (pacte tercer) |
| Òrgan/s competent/s:    | Conseller delegat i directora executiva o, si escau, gerent                                                                                                                                                   |
| Assessor/s extern/s:    | No procedeix                                                                                                                                                                                                  |

#### **Resum:**

El programa anual d'actuació, inversions i finançament a què es refereix l'apartat 3 del present protocol ha de constituir el marc general de planificació de les activitats de CREACCIÓ. Aquest programa, un cop elaborat pels òrgans directius, l'ha d'aprovar el Consell d'Administració.

El pacte tercer del conveni marc de col·laboració subscrit amb la Fundació Universitària Balmes per a la implementació, l'organització i el funcionament del Centre d'Emprenedoria, Innovació i Coneixement, preveu la possibilitat que les entitats signatàries, en el marc de la comissió mixta a què es refereix el pacte quart, elaborin un pla d'activitats de periodicitat anual o superior, a partir del qual establir els programes que decideixin realitzar durant l'exercici o exercicis corresponents, la participació de cada una d'elles i el règim de finançament que estableixin per a cadascun. Aquest pla d'activitats és específic per a aquest Centre (Casa de Convalescència), i per tant està supeditat al que estableixi el programa anual d'actuació, que té caràcter general per a tota l'activitat de CREACCIÓ.

La comissió mixta a què es refereix el pacte quart del conveni marc de col·laboració està formada, per part de CREACCIÓ, pel gerent i pel secretari del Consell d'Administració, i s'ha de reunir almenys un cop cada trimestre (mesos de gener, abril, juliol i octubre), i sempre que ho sol·liciti alguna de les parts.

## 5. Cessió d'ús d'espais

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Norma/es de referència: | Codis Civil i de Comerç<br>Reglaments interns de gestió de: <ul style="list-style-type: none"><li>– el Centre d'Emprenedoria, Innovació i Coneixement (Casa de Convalescència)</li><li>– el Centre de Projectes Empresarials (edifici del Sucre)</li><li>– el VITempresa (recinte firal el Sucre)</li></ul> Conveni marc de col·laboració amb la Fundació Universitària Balmes |
| Òrgan/s competent/s:    | Conseller delegat i directora executiva o, si escau, gerent                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Assessor/s extern/s:    | Roca, Vilà i Jurado Associats, SLP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

### Resum:

Els serveis de suport a projectes empresarials que presta CREACCIÓ comporten la cessió d'espais dels diversos centres que gestiona.

Els contractes de serveis que comporten la cessió d'aquests espais s'han de subscriure d'acord amb els reglaments interns aprovats per a cada un dels centres que gestiona CREACCIÓ, annexos.

Pel que fa al Centre d'Emprenedoria, Innovació i Coneixement (Casa de Convalescència), cal estar també als pactes del conveni marc de col·laboració amb la Fundació Universitària Balmes, en particular als que tenen a veure amb les funcions de la comissió mixta esmentada a l'apartat 4 d'aquest protocol.

## 6. Contractació de personal <sup>1</sup>

|                         |                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Norma/es de referència: | Llei 7/2007, de 12 d'abril, de l'Estatut bàsic de l'empleat públic<br>Text refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors, aprovat pel Reial decret legislatiu 1/1995, de 24 de març |
| Òrgan/s competent/s:    | Conseller delegat i directora executiva o, si escau, gerent                                                                                                                           |
| Assessor/s extern/s:    | Roca, Vilà i Jurado Associats, SLP                                                                                                                                                    |

### Resum:

La selecció de personal requereix la tramitació d'un procediment en el qual es garanteixi el respecte als principis següents:

- a) Igualtat, mèrit i capacitat.
- b) Publicitat de la convocatòria i de les seves bases.
- c) Transparència.
- d) Imparcialitat i professionalitat dels membres de l'òrgan de selecció.
- e) Independència i discrecionalitat tècnica en l'actuació de l'òrgan de selecció.
- f) Adequació entre el contingut del procés selectiu i les funcions o tasques a desenvolupar.
- g) Agilitat, sense perjudici de l'objectivitat, en el mateix procés.

En conseqüència, davant de la necessitat de seleccionar personal laboral cal redactar i aprovar unes bases que defineixin les característiques del lloc de treball, el procediment per a la seva provisió, la composició de l'òrgan de selecció, el temari i les altres qüestions que siguin rellevants a l'efecte expressat.

En els casos de personal contractat temporalment amb finançament extern afectat, cal estar a les bases o al conveni regulador quant a tipus de contracte, durada, funcions a desenvolupar i tots els altres aspectes que siguin rellevants d'acord amb aquests documents.

CREACCIÓ no està obligada a aprovar una oferta pública d'ocupació amb caràcter previ a la convocatòria dels processos de selecció.

A banda del seu propi personal laboral, CREACCIÓ exerceix la direcció funcional del personal de les entitats que en són sòcies i que li ha estat adscrit.

---

<sup>1</sup> S'ha de tenir en compte que, d'acord amb l'apartat 1 de la disposició addicional vintena de la Llei de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2014, les societats mercantils en les quals les administracions públiques tenen una participació majoritària no poden contractar personal nou, tret dels supòsits excepcionals previstos en la mateixa disposició addicional.

## 7. Contractació d'obres, subministraments i serveis

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Norma/es de referència: | Text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre (TRLCSP)<br>Instruccions internes de contractació annexes<br>Codis Civil i de Comerç<br>Estatuts socials vigents (disposició adicional tercera) |
| Òrgan/s competent/s:    | Conseller delegat i directora executiva o, si escau, gerent                                                                                                                                                                                                          |
| Assessor/s extern/s:    | Badia Advocats, SLP                                                                                                                                                                                                                                                  |

### Resum:

L'adjudicació de contractes d'obres, subministraments i serveis per part de Creació s'ha de subjectar o bé: a) a les disposicions de la llei mateixa, en els casos de major quantia (els anomenats "contractes subjectes a regulació harmonitzada"), o bé, en la resta de casos: b) a les instruccions de contractació annexes (IIC), de compliment obligat en l'àmbit intern de l'empresa.

Aquesta normativa està destinada a garantir, en l'activitat contractual de la societat referent als tres tipus de contractes enunciats: a) l'efectivitat dels principis de llibertat d'accés a les licitacions i concurrència; publicitat i transparència dels procediments; igualtat i no discriminació entre els candidats i confidencialitat, i b) que el contracte s'adjudica a l'oferta econòmicament més avantatjosa.

### QUADRE EXPLICATIU

| 1. CONTRACTES SUBJECTES A REGULACIÓ HARMONITZADA (regeix el TRLCSP) |                                                |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| TIPUS DE CONTRACTE                                                  | VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE (import sense IVA) |
| CONTRACTE D'OBRES                                                   | De quantia igual o superior a 5.186.000 €      |
| CONTRACTE DE SUBMINISTRAMENT O DE SERVEIS <sup>2</sup>              | De quantia igual o superior a 207.000 €        |

<sup>2</sup> Contractes de serveis compresos en les categories 1 a 16 de l'annex II del TRLCSP.

| <b>2. CONTRACTES NO SUBJECTES A REGULACIÓ HARMONITZADA (regeixen les IIC)</b> |                                                    |                                                         |                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| PROCEDIMENT (Valor estimat del contracte, import sense IVA)                   | OBERT o RESTRINGIT                                 | NEGOCIAT per raó de l'import                            | ADJUDICACIÓ DIRECTA per raó de l'import |
| CONTRACTES D'OBRES                                                            | Superior a 1.000.000 € però inferior a 5.186.000 € | Superior a 50.000 € però igual o inferior a 1.000.000 € | Import inferior o igual a 50.000 €      |
| CONTRACTES DE SUBMINISTRAMENT O DE SERVEIS <sup>3</sup>                       | Superior a 100.000 € però inferior a 207.000 €     | Superior a 50.000 € però igual o inferior a 100.000 €   | Import inferior o igual a 50.000 €      |

Cal destacar que, d'acord amb les IIC (article 54.1.a), abans de concertar un contracte d'import superior a 3.000 euros i igual o inferior a 50.000 euros cal demanar i incorporar a l'expedient tres pressupostos, sempre que això sigui possible.

No estan afectats per aquesta normativa els contractes laborals, els de naturalesa patrimonial o financera, els convenis (però només quan el seu objecte no està comprès en el dels contractes regulats en el TRLCSP o en normes administratives especials), etc.

CREACCIÓ és medi propi i servei tècnic de les administracions públiques que en són sòcies, la qual cosa significa que pot rebre encomandes de gestió que són d'execució obligatòria per a la societat d'acord amb instruccions fixades unilateralment per qui les efectua, la retribució de les quals s'ha de fixar per referència a tarifes aprovades per les mateixes administracions. Pel que fa als convenis, vegeu l'apartat 8 d'aquest mateix protocol.

---

<sup>3</sup> Contractes de serveis compresos en les categories 1 a 16 de l'annex II del TRLCSP, el valor estimat dels quals es trobi comprès entre els límits assenyalats, i contractes de serveis compresos en les categories 17 a 27 del mateix annex II del TRLCSP, amb independència del seu import.

## **8. Convenis de col·laboració.**

|                         |                                                             |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------|
| Norma/es de referència: | Codis Civil i de Comerç                                     |
| Òrgan/s competent/s:    | Conseller delegat i directora executiva o, si escau, gerent |
| Assessor/s extern/s:    | A determinar en cada cas                                    |

### **Resum:**

CREACCIÓ pot subscriure convenis de col·laboració amb altres entitats. La casuística en aquests casos és sempre molt variada, però es poden establir les pautes generals següents:

- a) L'objecte del conveni no pot ser una obra, servei o subministrament subjecte a la legislació de contractes del sector públic, tret que es tracti d'una encomanda de gestió d'una de les administracions públiques que són sòcies de CREACCIÓ i es compleixi la resta de requisits que la legislació aplicable exigeix en aquests casos.
- b) La firma del conveni requereix sempre l'aprovació prèvia del seu text per part del Consell d'Administració.

## **9. Annexos**

- a) Estatuts socials vigents
- b) Conveni marc de col·laboració amb la Fundació Universitària Balmes
- c) Contracte d'arrendament de la Casa de Convalescència a la FUB
- d) Reglament d'accés del Viver d'empreses de la Casa de Convalescència
- e) Reglament d'usos del Centre de Projectes Empresarials i dels diferents espais del VITempresa, espai d'integració tecnologia-empresa
- f) Instruccions internes de contractació