

INFORME DE JUSTIFICACIÓ DE LA NECESSITAT I IDONEÏTAT PER CONTRACTAR ELS SERVEIS D'AUDITORIA DE SUPORT A LA INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE TARRAGONA EN LA REALITZACIÓ DELS INFORMES DE COMPLIMENT DE LES CONDICIONS DE LES RESOLUCIONS D'ATRIBUCIÓ DE FONS DE DESPESES DIRECTES I REPOSICIONS I MILLORES ATORGADES PER L'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA EN L'ÀMBIT DEL SISTEMA DE SANEJAMENT EN ALTA DE LA CIUTAT DE TARRAGONA

Anna Pérez Ferret, tècnica d'administració de l'Empresa Municipal Mixta d'Aigües de Tarragona, SA, (en endavant, EMATSA) a l'objecte de justificar la necessitat i la idoneïtat d'impulsar el contracte amb l'objecte indicat a l'encapçalament, emeto el present

INFORME

1. Objecte

El contracte té per objecte els serveis d'auditoria de suport a la Intervenció General de l'Ajuntament de Tarragona, amb la realització dels informes de procediments acordats necessaris, per a demostrar el compliment per part l'Empresa Municipal Mixta d'Aigües de Tarragona, SA (EMATSA), de les condicions determinades a les resolucions d'atribució de fons de despeses directes i reposicions i millores de l'Agència Catalana de l'Aigua i de les seves bases d'execució del pressupost.

2. Necessitats que es pretén satisfer i justificació del contracte

Atès que properament finalitza la vigència del contracte amb l'auditoria contractista que ha emès els informes de de procediments acordats en relació a les condicions establertes en les atribucions de fons de l'Agència Catalana de l'Aigua d'exploració i reposicions i millores dels darrers quatre exercicis (2018-2021), cal que s'impulsi novament la contractació d'aquests serveis.

La naturalesa i extensió de les necessitats que pretenen cobrir-se mitjançant el contracte projectat, així com la idoneïtat del seu objecte i contingut per satisfer-les, es concreten en les prestacions següents:

“Abast dels treballs dels informes de procediments acordats:

Els informes de procediments acordats recolliran, amb caràcter enunciatiu i no limitatiu, i sense perjudici de la inclusió d'altres aspectes que l'auditor estimi oportú introduir, o que l'Agència Catalana de l'Aigua actualitzi les condicions de les resolucions d'atribució de fons, els aspectes que es relacionen tot seguit:

- a. Revisió i verificació de que l'execució de la prestació del servei s'ha dut a terme en compliment de la legislació vigent, especialment la relativa als principis essencials i els procediments establerts per la legislació de la contractació administrativa, actualment la Llei 9/2017 de 8 de novembre, de contractes del sector públic. En concret es verifica l'existència dels següents documents: informe de justificació de necessitat, informe i aprovació de l'expedient, anunci de licitació, plec de clàusules administratives i tècniques, acta de la mesa de contractació, resolució de l'adjudicació i contracte.*
- b. Revisió i verificació de que s'ha realitzat l'aplicació efectiva de la totalitat dels imports certificats a la gestió del servei de sanejament de la competència de l'ajuntament de Tarragona. En concret es comprovarà amb les factures de suport corresponents dels imports detallats a les certificacions, i el registre de les factures a la comptabilitat de la d'EMATSA pels imports, conceptes i en els comptes comptables indicats en relació a les despeses de reposició i millores; i en les despeses d'explotació: que els metres cúbics certificats corresponen amb els tractats en les instal·lacions i les tones de fangs certificades amb les introduïdes en l'aplicació Gica0 de gestió integral i control d'aigües de l'Agència Catalana de l'Aigua, que els certificats han estat signats en conformitat per l'enginyer de camins municipal, que les quantitats de fangs tractades declarades coincideixen amb els formularis CIS-1 i es troben signats pel transportista, el client i EMATSA.*
- c. Revisió i verificació de que l'Ajuntament de Tarragona no ha percebut contraprestacions econòmiques (cànon, aportacions directes o indirectes, etc.) que no siguin d'aplicació directa en benefici dels sistemes de sanejament de llur responsabilitat. Article 55.1 del TRLMAC.*
- d. Revisió i verificació de l'efectiu compliment requisits establerts per la Secció 1a. del Capítol IX del Text refós de la Llei de Finances de Catalunya (en endavant TRLFC) pel que fa a l'acreditació del que disposen els articles 92 bis -relatiu a les donacions efectuades pel perceptor-, l'article 95 –en relació amb la recepció o no recepció d'altres percepcions amb destinació al sanejament– i l'article 98 –relatiu al necessari compliment pels beneficiaris de les obligacions tributàries davant la Generalitat-.*
- e. Revisió i verificació de tancament econòmic amb les dades reals de l'explotació al llarg de l'any que revisi l'estudi inicial que va donar lloc a l'aprovació dels preus unitaris aplicats*

inicialment. Aquest informe de tancament ha d'acreditar la despesa real que ha tingut el/s sistema/es de sanejament desglossada per partides.

- f. S'emetran els informes que es determinin a les condicions de les resolucions de les atribucions anuals de fons de l'Agència Catalana de l'Aigua de despeses directes i despeses de reposicions i millores i en les bases d'execució del pressupost de l'Agència Catalana de l'Aigua.*

El contractista queda obligat a aportar els mitjans materials i personals necessaris per a la bona execució del contracte, i especialment el compromès per a la prestació dels serveis. El personal dependrà exclusivament de l'adjudicatari en quan a tots els seus drets i deures inherents la condició d'empresari.

Per a la realització dels informes de procediments se segueixen les normes professionals de general acceptació a Espanya aplicables als encàrrecs de procediments acordats basades en la norma internacional ISRS 4400."

Les circumstàncies indicades justifiquen convenientment la necessitat i idoneïtat del present contracte, així com la conveniència de la seva tramitació.

3. Manca de mitjans

EMATSA no disposa dels mitjans ni materials ni humans per portar a terme l'objecte de contracte, resultant, per tant, necessari impulsar el corresponent expedient de contractació.

4. Divisió en lots

Atesa la naturalesa del contracte, no és possible la seva divisió en lots.

5. Durada del contracte

Durada

La durada del present contracte s'estableix en 1 any, corresponent a l'exercici 2022.

Terminis parcials

D'acord amb l'objecte del contracte, durant l'exercici, el contractista haurà d'elaborar i lliurar els informes que li siguin requerits per EMATSA.

Pròrroga

El termini contractual podrà ser objecte de pròrroga, anualment, fins a un màxim de quatre anys més.

6. Criteris de solvència econòmica i financera, i tècnica o professional

Els licitadors hauran de reunir els requisits mínims que s'indiquen a continuació:

a) Solvència econòmica i financera:

Mitjans:

Volum anual de negocis en els últims tres anys disponibles en funció de les dates de constitució o inici d'activitats de l'empresari i de presentació d'ofertes.

Import mínim:

Caldrà que s'acrediti un volum anual de negocis que, referit a l'any de més volum dels últims tres, ha de ser almenys una vegada i mitja el valor estimat del contracte.

Acreditació documental:

Comptes anuals, d'algun dels darrers tres exercicis, aprovats i dipositats al Registre Mercantil, o bé, per als empresaris no inscrits en l'esmentat Registre, mitjançant llibres d'inventaris i comptes anuals legalitzats.

b) Solvència professional o tècnica:

Mitjans i valors:

Experiència consistent en haver executat, en els darrers tres anys, serveis d'auditoria similars als de l'objecte del present contracte, com a mínim en una empresa o entitat de l'àmbit públic.

Acreditació documental:

Acreditació d'haver realitzat, en els darrers 3 anys, un mínim de 3 treballs d'auditoria de compliment del sector públic (administracions públiques i/o empreses i entitats de l'àmbit públic). L'acreditació d'aquesta experiència es farà mitjançant certificats de bona execució en la que hi hauran de constar l'objecte, imports, dates i beneficiaris dels treballs.

c) Classificació empresarial:

No s'exigeix.

7. Criteris de valoració per a l'adjudicació del contracte

Atès que el present procediment de contractació està previst que es tramiti mitjançant procediment obert simplificat, s'han previst únicament criteris avaluable de manera automàtica, concretament la baixa en el preu, de manera que l'adjudicació es farà a la proposició més econòmica que no hagi estat declarada com a oferta anormal o desproporcionada.

8. Condicions especials d'execució del contracte

- La plantilla del personal de l'empresa adjudicatària adscrita a l'execució del contracte no podrà tenir un percentatge de persones treballadores amb contracte de caràcter temporal superior al 50 %. Aquesta condició tindrà la consideració d'obligació contractual essencial i el seu incompliment es considerarà causa de resolució del contracte. Així mateix, aquesta condició especial d'execució serà exigida a tots els subcontractistes que participin en l'execució del contracte.
- Durant l'execució del contracte, el contractista haurà d'adoptar les mesures específiques en matèria d'igualtat per al personal adscrit a la seva execució; en particular, pel que respecta a la seva retribució. Alhora, en qualsevol documentació, publicitat, imatge o material que es generi amb motiu de l'execució del contracte, l'adjudicatari haurà d'emprar un ús del llenguatge no sexista, evitant imatges discriminatòries de les dones o estereotips sexistes, i fomentar una imatge amb valors d'igualtat, presència equilibrada, diversitat i pluralitat de rols i identitats de gènere.

9. Tractament de dades personals / accés als sistemes informàtics

Es fa constar expressament que, en l'execució del present contracte:

- NO es preveu la cessió de dades de caràcter personal o que el contractista en faci tractament per compte d'EMATSA.
- NO es preveu l'accés per part del contractista als sistemes informàtics d'EMATSA.

10. Dades econòmiques

- **Sistema de determinació del preu:** El preu del present contracte es formula en tant alçat.

- **Pressupost de licitació:** El pressupost base de licitació de la contractació es fixa en la quantitat total de 7.260,00 euros (IVA inclòs). El tipus d'IVA que correspon aplicar és del 21%.

Aquest pressupost es desglossa de la següent manera:

Base imposable	%IVA	Import IVA	SUMA
6.000,00 €	21	1.260,00 €	7.260,00 €

El pressupost comprèn la totalitat del contracte. El preu consignat és indiscutible, no admetent-se cap prova d'insuficiència i porta implícits tots aquells conceptes previstos a l'art. 100 i concordants de la LCSP.

- **Valor estimat del contracte:** El valor estimat del contracte és el que es detalla a continuació (imports en euros, sense IVA) per a tota la durada del contracte, pròrrogues i possibles modificacions contractuals:

DURADA CONTRACTE	POSSIBLES PRÒRROQUES	POSSIBLES MODIFICACIONS	TOTAL
6.000,00 €	24.000,00 €	-	30.000,00 €

11. Modificacions

No es preveuen.

Les modificacions no previstes en aquest apartat es podran portar a terme sempre que es justifiqui suficientment la concurrència del seu interès.

12. Cessió del contracte i subcontractació

El contractista podrà cedir el contracte i NO podrà subcontractar l'execució parcial de la prestació del contracte.

La celebració de la cessió estarà subjecta al compliment de les condicions fixades a la LCSP.

13. Termini de garantia

El termini de garantia serà de 6 mesos, a comptar de la data de recepció de la prestació del contracte.

S'adjunta al present informe el plec de condicions tècniques regulador del contracte.

Lloc i data.

Signatura.