

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES DEL CONTRACTE DEL SERVEI DE SUPORT I ASSESSORAMENT COMPTABLE A LA GESTIÓ ECONÒMICA DEL CONSORCI DE SERVEIS SOCIALS DE BARCELONA

1. Objecte del contracte

L'objecte del present contracte consisteix en la prestació del Servei de suport i assessorament a la gestió econòmica del Consorci de Serveis Socials de Barcelona (en endavant, CSSBcn) durant l'any 2023.

L'adjudicatari haurà de prestar tots els serveis d'assessorament i suport comptable i revisió financera que siguin requerits pel CSSBcn, en compliment de les seves obligacions legals, destinant, d'acord amb les necessitats, complexitat i dificultat de la matèria, els recursos necessaris per obtenir uns resultats d'alta qualitat professional, adequats a les dimensions i implantació existents en el CSSBcn.

L'adjudicatari posarà a disposició del CSSBcn un canal de comunicació efectiu i àgil, via electrònica o telefònica, a través del qual es pugui fer un seguiment dels serveis contractats, així com un equip professional amb unes hores de dedicació presencial.

En aquest servei cal preveure una possible ampliació del 10% del contracte en funció de les necessitats sobrevingudes que no puguin ser previstes en el moment de la formalització.

2. Necessitat administratives que satisfà el contracte i idoneïtat del contracte

El CSSBcn té la necessitat de contractar els serveis d'una empresa d'auditoria amb expertesa en el sector públic a fi i efecte d'una òptima execució del seu pressupost.

Els treballs sol·licitats comprenen l'assistència tècnica al CSSBcn, en concret al seu Servei d'Administració, per tal de garantir que tant les operacions del pressupost de l'exercici en curs, les d'exercicis tancats com les extra pressupostàries, de despeses i ingressos, resten reflectides degudament d'acord amb el marc d'informació financera que resulta d'aplicació al Consorci.

És necessària la contractació d'aquest servei perquè cal retre comptes anuals de la comptabilitat pública al sector públic de la Generalitat de Catalunya, i el CSSBcn no disposa de personal propi qualificat per poder portar a terme aquesta assistència tècnica en les condicions que es requereixen, essent imprescindible licitar el servei per tal de donar resposta a la necessitat d'una bona gestió comptable i pressupostària dels fons públics que té assignats.

3. Règim jurídic del servei

El CSSBcn, constituït pel Decret 113/2006, de 25 d'abril, és un ens públic de caràcter associatiu entre la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona, creat per l'article 61 de la Carta Municipal de Barcelona, aprovada per la Llei 22/1998, de 30 de desembre. Mitjançant l'Acord de Govern 91/2008, de 27 de maig, la Generalitat de Catalunya traspasa, pel que fa a l'àmbit del municipi de Barcelona, la gestió de serveis socials especialitzats al CSSBcn i els corresponents mitjans materials, personals i econòmics.

En aquest context, gestiona serveis socials especialitzats, d'atenció a la infància i l'adolescència, a joves en situació de vulnerabilitat, a persones amb discapacitat, a dones que han patit violència masclista i a les seves famílies, a la gent gran, a la dependència i a la promoció de l'autonomia personal i al les persones en situació de drogodependència.

Per la seva banda, l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, per la qual s'aprova el Pla General de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya, recull el marc d'informació financera que resulta d'aplicació al CSSBcn de manera que en formular-se els comptes anuals corresponents a l'exercici 2023, aquests expressin, sense excepcions, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'ens públic a la data de tancament, així com dels seus resultats, els fluxos d'efectiu i de l'estat de liquidació del pressupost de l'exercici, d'acord amb el referit marc.

4. Perfil professional del personal destinat a l'execució del contracte

Les tres persones que ocupin el servei han de complir les condicions mínimes següents:

- a) Una persona gerent, llicenciada en ciències econòmiques o equivalent i amb titulació de censor jurat de comptes, que haurà d'acreditar una experiència mínima de 8 anys en projectes d'auditoria i revisió econòmica i financera d'entitats públiques.
- b) Una persona consultora-coordinadora, llicenciada en ciències econòmiques o equivalent i amb titulació de censor jurat de comptes, que haurà d'acreditar una experiència mínima de 6 anys en projectes d'auditoria i revisió econòmica i financera d'entitats públiques.
- c) Una persona tècnica, llicenciada en ciències econòmiques o equivalent o una titulació superior en administració i finances, que haurà d'acreditar experiència professional directament vinculada amb l'àmbit de la consultoria pública.

La dedicació al servei inclou els diferents àmbits:

- Auditories financeres i compliment de la legalitat
- Gestió econòmica
- Comptabilitat analítica
- Quadre integral econòmic – financer

La dedicació, en el decurs de 12 mesos, i el repartiment de l'horari que s'especifica és orientatiu i podrà ser modificat segons les necessitats del CSSBcn:

Auditor/a-gerent

Mesos	setmanes	dies/mes	h/dia	hores/mes
1	4	4	1	4
2	4	4	1	4
3	5	5	1	5
4	4	4	1	4
5	5	5	1	5
6	4	4	1	4

Mesos	setmanes	dies/mes	h/dia	hores/mes
7	4	4	1	4
8	1	1	1	1
9	4	4	1	4
10	5	5	1	5
11	5	5	1	5
12	4	4	1	4
				49

Consultor/a-coordinador/a

Mesos	setmanes	dies/mes	h/dia	h/mes
1	4	4	6	24
2	4	4	6	24
3	5	5	6	30
4	4	4	6	24
5	5	5	6	30
6	4	4	6	24
7	4	4	6	24
8	1	1	6	6
9	4	4	6	24
10	5	5	6	30
11	5	5	6	30
12	4	4	6	24
				294

Tècnic/a

Mesos	setmanes	dies/mes	h/dia	hores/mes
1	4	4	5	20
2	4	4	5	20
3	5	5	5	25
4	4	4	5	20
5	5	5	5	25
6	4	4	5	20
7	4	4	5	20
8	1	1	5	5
9	4	4	5	20
10	5	5	5	20
11	5	5	5	20
12	4	4	5	20
				235

Les dedicacions esmentades tenen caràcter estimatiu i podran ser augmentades o disminuïdes en funció de les necessitats reals del CSSBcn fins a l'import màxim del contracte i intercanviabls entre elles.

L'adjudicatària serà el responsable de substituir al personal del servei per malaltia, vacances, permisos o qualsevol altra circumstància sense que això afecti al compliment dels objectius de suport i assessorament establerts.

5. Especificitats relatives als serveis objecte del contracte

El Servei Administració general, recursos humans i gestió econòmica del CSSBcn necessita d'un recolzament continuat i permanent en relació amb els serveis en matèria de gestió econòmica i seguiment pressupostari.

Per altra banda, es necessari comptar amb un equip experimentat per tal d'assessorar aquest Servei, realitzant un estudi i una rigorosa programació amb una formulació i definició clara dels objectius generals i particulars, amb l'objectiu d'establir una metodologia específica de cada treball en les seves diferents fases. En aquest sentit, haurà d'identificar en la seva proposta quins professionals destinarà a realitzar els serveis d'assessorament que es descriuen en aquest Plec i quines seran les vies de comunicació establertes en aquests casos, detallant:

5.1. Gestió Econòmica:

L'assessorament i suport es centraran en aspectes relacionats amb l'anàlisi, definició d'actuacions i la seva implantació en els processos vinculats a la gestió econòmica del CSSBcn.

Més concretament, la tipologia de serveis que es podran desenvolupar seran els següents:

a) Gestió Pressupostària

- Control de les modificacions pressupostàries.
- Control dels expedients pluriennals.
- Control dels expedients d'ingressos i despeses.
- Control per mostreig de documents comptables.
- Anàlisi i assessorament del registre d'immobilitzat.
- Anàlisi i seguiment en l'elaboració de la liquidació del pressupost.

b) Gestió comptable

- Control de tancaments, trimestrals i anuals dels comptes.
- Assessorament i suport en les anotacions comptables.
- Control en l'elaboració dels comptes anuals i altra informació complementària.
- Suport en la coordinació amb els òrgans fiscalitzadors i/o auditors.

c) Gestió de la tresoreria

- Assessorament en la planificació i gestió de la tresoreria.
- Supervisió i suport en les conciliacions bancàries i de caixa.
- Revisió de les declaracions d'impostos.

5.2. Comptabilitat analítica

L'assessorament i suport es centraran en aspectes relacionats amb l'anàlisi, definició d'actuacions, el seguiment en els processos vinculats a la comptabilitat de costos i l'elaboració d'informes i de resultats de la comptabilitat de costos implantada en el CSSBcn.

5.3. Quadre de comandament integral econòmic – financer

L'assessorament i suport se centraran en aspectes relacionats amb l'anàlisi i definició dels circuits utilitzats en el quadre de comandament integral econòmic - financer.

L'empresa adjudicatària haurà d'entregar un breu informe anual al CSSBcn sobre les actuacions efectuades i els objectius assolits.

6. Metodologia de treball

Els serveis s'hauran d'executar sempre de manera personalitzada, ajustant-se als requeriments tècnics i circumstàncies específiques que concorrin en cada encàrrec rebut, sempre sota la supervisió de la Gerència del CSSBcn.

Totes les actuacions hauran de ser estudiades, analitzades i programades, posant tota l'atenció en les necessitats i expectatives a satisfer.

7. Especificitats relatives a l'assessorament per escrit

El licitador presentarà una proposta en la qual detalli quina serà l'operativa a seguir en el cas que se li encarreguin, per part del CSSBcn, treballs d'assessorament per escrit.

En aquesta proposta, s'identificaran quins seran els canals de comunicació proposats, com es resoldran els possibles dubtes que puguin sorgir, com s'esmenaran errors i es faran adaptacions i modificacions, etc.

Els informes podran versar sobre les matèries que s'han detallat a l'apartat de serveis d'assessorament, sense que la relació indicada tingui caràcter limitat, sinó merament enunciatiu.

8. Formalització del compliment de la LOPD en la prestació amb accés a dades de caràcter personal

L'entitat adjudicatària del contracte i tot el seu personal se sotmetran al compliment del que estableix la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals (d'ara endavant LOPDGDD), en relació amb les dades personals a les quals tingui accés durant la vigència del present contracte; i al que estableix el Reglament (UE) 2016/679, del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016, relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades i pel qual es deroga la Directiva 95/46/CE (d'ara endavant RGPD).

L'empresa contractista tindrà sempre la posició d'encarregat del tractament envers aquestes dades, de conformitat amb el que disposa l'article 28 del RGPD, i de l'article 33 de LOPDGDD, i es comprometrà a utilitzar-les única i exclusivament amb la finalitat de

prestar els serveis objecte del present plec, així com a complir amb totes les obligacions que exigeix la normativa vigent.

L'entitat adjudicatària tractarà les dades d'acord amb les instruccions del CSSBcn i en cap cas les aplicarà ni utilitzarà amb una finalitat diferent a les funcions assignades, ni les comunicarà ni cedirà, ni tan sols per a la seva conservació, a qualsevol tercer aliè al contracte, llevat que compti amb l'autorització expressa del responsable del fitxer o tractament, en els supòsits admissibles legalment. S'entendrà per subministrament qualsevol revelació d'informació, encara que sigui per negligència, que permeti a tercers conèixer, totalment o parcial, la informació referida.

Incorporarà els tractaments que duu a terme en execució d'aquest contracte al seu registre d'activitats del tractament efectuades per compte d'un responsable, amb el contingut de l'article 30.2 del RGPD.

Durant la vigència del contracte formalitzat entre les parts, i d'acord amb el que estableix l'article 32 del RGPD i la disposició addicional primera de la LOPDGDD, l'entitat adjudicatària del contracte es compromet a adoptar totes les mesures de seguretat necessàries d'índole tècnica i organitzativa i donar-los un compliment efectiu per garantir la seguretat, la confidencialitat i la integritat de les dades de caràcter personal, per tal d'evitar la seva alteració, pèrdua, tractament o accés no autoritzat, tant si provenen de la manipulació humana com del medi físic o natural. Tenint en compte particularment els riscos que presenta el tractament de dades.

Adjunta a Gerència