



CONTINGUT

Plec de prescripcions tècniques per a la prestació d'un servei de verificacions administratives i sobre el terreny de projectes i operacions beneficiàries de subvencions cofinançades pel Fons Europeu de Desenvolupament Regional, en el marc del PO FEDER Catalunya 2014-2020, concedides mitjançant la convocatòria promoguda per l'Ordre GAH/45/2016, de 7 de març (eixos 4 i 6) i de subvencions cofinançades per la Generalitat de Catalunya mitjançant la convocatòria promoguda per l'ordre GAH/95/2016, de 26 d'abril (PECT, 1a convocatòria), dividit en dos lots

Codi expedient
PR-2023-442



PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES

1. OBJECTE DE LA CONTRACTACIÓ

Un servei de verificacions administratives i sobre el terreny de projectes i operacions beneficiàries de subvencions cofinançades pel FEDER (Eixos 4 i 6, 1a convocatòria) i dels projectes d'especialització i competitivitat territorial (PECT, 1a convocatòria) emmarcats en la RIS3CAT, atorgades les primeres mitjançant la Resolució de concessió GAH/1214/2017, de 26 de maig, modificada per les Resolucions GAH/2203/2017, de 26 de setembre i GAH/2372/2017, 10 d'octubre, i les segones mitjançant la Resolució de concessió GAH/815/2018, de 19 d'abril, amb correcció d'errada material aprovada per Resolució PRE/925/2019, de 10 d'abril, i modificada per les Resolucions PRE/ 2496/2018, de 26 d'octubre i PRE/3084/2018, de 20 de desembre.

En concret es preveu que s'hauran de realitzar les verificacions administratives i sobre el terreny a 36 operacions d'Eixos 4 i 6 pertanyents a 31 beneficiaris (Lot 1) i a 23 projectes PECT que sumen un total de 131 operacions a executar per part de 18 beneficiaris distints (Lot 2).

Les certificacions de despesa a verificar són les 2112 (fase definitiva) i la totalitat de la verificació 2212 i 2312 (aquestes dues agrupades), pel que fa als Eixos (Lot 1) i la 2304 (fase definitiva) i la totalitat de la 2401 (fases provisional i definitiva), pel que fa als PECT (Lot 2).

Es realitzaran, per tant, per cada lot, les verificacions de despesa damunt esmentades al llarg de la vigència del contracte, que contindran les verificacions administratives de la totalitat de la despesa i la verificació sobre el terreny per mostreig dels projectes i operacions damunt esmentats.

2. CONTINGUT DE LES TASQUES A REALITZAR

Les verificacions objecte del contracte es realitzaran des de la signatura del contracte i fins a la seva finalització, amb estricte compliment dels terminis d'execució establerts, i consistiran en les verificacions de despeses esmentades, si no concorren circumstàncies excepcionals que en modifiquin els terminis per causes justificades i motivades per part de la Direcció General d'Administració Local (en endavant, DGAL) o d'instàncies estatals o comunitàries.

Les tasques a realitzar tenen per objecte la comprovació de l'adequada i correcta obtenció, utilització i gaudiment del fons públics per part dels beneficiaris de la subvenció objecte de control; igualment la seva possible extensió a tercers relacionats amb els fons públics, verificant la realitat i regularitat de les operacions directament o indirectament relacionades en compliment de la normativa aplicable.

L'objectiu global dels controls és determinar la correcta utilització dels fons lliurats als beneficiaris de les subvencions basant-se en proves pertinents, fiables i independents.

El procés per a la realització de cadascuna de les verificacions serà el següent:



2.1.- Fase de programació a realitzar per la DGAL:

En la mesura que aquesta contractació continua la duta a terme per les contractacions PR2018-298 (per al Lot 1) i PR2018-307 (per al Lot 2) la DGAL ja ha recopilat la normativa d'aplicació, ha determinat el pla de control, coneix les operacions, ha realitzat informes de controls de períodes anteriors i ha determinat dels riscos claus als quals s'ha d'aplicar una atenció especial durant les visites a realitzar. Per aquest motiu, proposarà a l'empresa contractista el programa de treball a aplicar i la relació d'operacions i ens beneficiaris que han certificat despesa objecte de control en la verificació corresponent, així com el llistat de visites in situ a realitzar en el termini màxim d'una setmana des de la formalització del contracte.

Un cop coneguda per part de l'empresa contractista les visites in situ a realitzar, la DGAL, en el termini d'una setmana, trametrà als ens beneficiaris el calendari de visites previstes de realitzar, pactat de comú acord amb l'empresa contractista.

2.2.- Fase de realització de verificacions:

Les verificacions consistiran en revisar les transaccions i la documentació introduïda i presentada pels beneficiaris existent a l'aplicatiu SIFECAT 1420, així com en l'emplenament d'una llista de comprovació a complimentar per a cada operació.

L'anàlisi de la documentació es basarà en un procediment d'investigació uniforme, que permeti establir amb seguretat suficient la fiabilitat dels elements disponibles i la seva correcta integració en la sol·licitud de reemborsament.

L'empresa contractista haurà de:

- a) Verificar que els productes i serveis cofinançats s'han lliurat i prestat i que la despesa declarada pels beneficiaris ha estat pagada i compleix la legislació aplicable, les condicions de les bases reguladores i les condicions pel suport a les operacions (model de declaració responsable de l'entitat beneficiària);
- b) Garantir que els beneficiaris que participen en l'execució de les operacions reemborsades sobre la base dels costos subvencionables en què s'hagi incorregut efectivament o bé portin un sistema de comptabilitat a part, o bé assignin un codi comptable adequat a totes les transaccions relacionades amb una operació;
- c) Aplicar mesures antifrau eficaces i proporcionades, tenint en compte els riscos detectats;
- d) Establir procediments que garanteixin que es disposa de tots els documents sobre la despesa i les auditories necessàries per comptar amb una pista d'auditoria adequada
- e) redactar la declaració de fiabilitat i el resum anual de les actuacions fetes.

2.2.1.- Verificacions administratives:

El treball consistirà en la verificació administrativa de totes les certificacions de despesa i sol·licituds de reemborsament, garantint la regularitat del 100% de les declaracions de



despeses formulades pels beneficiaris, comprovant la realitat dels pagaments i la seva adequació a les condicions d'aprovació de l'ajuda, incloses totes les normes que li siguin d'aplicació.

Les verificacions administratives es realitzaran virtualment, des de les dependències de l'empresa contractista, mitjançant l'aplicació informàtica SIFECAT1420, propietat del Departament d'Economia i Hisenda, l'accés al qual els hi serà donat al llarg de la primera setmana de vigència del contracte, i sempre seran prèvies a la verificació sobre el terreny.

Aquestes verificacions han de complir amb les comprovacions següents:

1. Si la despesa correspon al període de subvencionabilitat i si s'ha pagat;
2. Si la despesa correspon a una operació aprovada;
3. Si es compleixen les condicions de les bases reguladores, inclòs, si s'escau, el percentatge de finançament aprovat;
4. Si es compleixen les normes nacionals en matèria de subvencionabilitat;
5. Si els justificants són suficients i hi ha una pista d'auditoria adequada;
6. Quan s'utilitzin opcions de costos simplificats, si s'han complert les condicions per als pagaments;
7. Si es compleixen les normes en matèria d'ajuts estatals, desenvolupament sostenible, igualtat d'oportunitats i no discriminació;
8. Si es compleixen les normes nacionals i de la Unió Europea en matèria de contractació pública;
9. Si es respecten les normes nacionals i de la Unió Europea sobre informació i comunicació;
10. L'avanç físic de l'operació mesurat d'acord amb els indicadors de productivitat comuns i específics i, si escau, els indicadors de resultats, en tots els casos que estan associats a les operacions i que consten a SIFECAT 1420.
11. El lliurament del bé o la prestació del servei de forma plenament d'acord amb les condicions de l'acord d'ajuda individual.
12. Quan el mateix beneficiari executi més d'una operació de forma simultània o una operació rebi finançament a través de diverses ajudes o fons, s'establirà un mecanisme per verificar el compliment adequat de concurrència d'ajuts en una mateixa despesa.
13. Verificar el compliment de les condicions establertes en el model de declaració responsable de l'entitat beneficiària.

2.2.2- Verificacions sobre el terreny:

Prèviament a la realització efectiva de les verificacions sobre el terreny, l'empresa contractista i la DGAL hauran concretat, en relació a cadascun dels controls a efectuar, calendari de visites i els terminis per lliurar els informes relatius a aquestes visites, tenint en compte el temps previst a la visita necessari per a l'estudi de projecte i verificació administrativa. Les verificacions sobre el terreny seran notificades per la DGAL.

Les verificacions sobre el terreny permeten verificar elements relacionats amb la legalitat i regularitat de la despesa que no es pot verificar a la verificació administrativa.

Les verificacions sobre el terrenys es realitzaran a les dependències del beneficiari. La visita tindrà la durada que sigui necessària en funció de cadascun dels diferents controls a dur a terme i del risc definit a la fase prèvia.



Es traslladarà la informació necessària de la verificació sobre el terreny al sistema SIFECAT1420.

Aquestes verificacions sobre el terreny han de complir amb les comprovacions següents:

1. Comprovació de la realitat del projecte.
2. L' entrega del producte o servei d'acord amb les condicions aprovades.
3. Verificar que el beneficiari disposi d'uns sistema de transferència d'informació sobre el desenvolupament del projecte que permeti valorar el seu progrés (sistema de comptabilització dels indicadors), i la seva constància documental.
4. Verificar que els beneficiaris participen en l'execució de les operacions cofinançades mantenint un sistema de comptabilitat separada o un codi comptable adequat.
5. Verificar que la informació que el beneficiari està facilitant respecte a la execució física i financera és exacta.
6. Verificar l' execució física i entrega dels béns o serveis.
7. Verificar les mesures correctores i seguiment de recomanacions dels controls efectuats.
8. Addicionalment en les verificacions sobre el terreny es garantirà també:

- Compliment de les mesures d'informació i publicitat a través de la visualització i anàlisi de la suficiència de les mesures implementades.
- Compliment de les mesures mediambientals.
- Compliment de la normativa en matèria d'accessibilitat a través de la comprovació de les consideracions de les normes d'accessibilitat a les persones discapacitades.

2.3.- Fase de treball posterior a les verificacions i documents a elaborar:

Els informes emesos presentaran els fets reals de forma exacta, incloent únicament informació sobre fets comprovats i conclusions fonamentades per evidència suficient, documentats en els suports de treball. Hauran d'incloure de forma clara les conclusions del treball realitzat (indicant les irregularitats que es detectin i la seva quantificació) i en els seu cas les recomanacions necessàries que es considerin formular.

L'empresa contractista elaborarà un esborrany d'informe provisional per a la discussió i aprovació per part de la DGAL. Juntament amb aquest informe es lliurarà, llistes de control en base als programes de treball aprovats, amb els resultats del control, papers de treball usats, si escau, informes realitzats per especialistes enginyers, informàtics, arquitectes, auditors de comptes, etc.

Un cop la DGAL analitzi l'esborrany de l'informe provisional aportat i la documentació annexa es trametrà a l'empresa contractista per si cal introduir modificacions o ampliacions, per deficiències detectades d'ofici.

Un cop aprovat l'informe provisional per la DGAL, aquest serà tramès de manera immediata a la Direcció General de Fons Europeus (en endavant, DGFE) en el cas dels Eixos (Lot 1), la qual n'haurà de donar el seu vistiplau mitjançant informe favorable abans de poder ser notificat als beneficiaris per la DGAL. En el cas dels PECT (Lot 2), finançats amb fons propis, només cal el certificat de conformitat amb els treballs de la DGAL per tal de poder ser notificat als beneficiaris.



Els beneficiaris disposaran d'un període de 10 dies hàbils per presentar al·legacions, d'acord amb l'apartat 7 de l'article únic de l'Ordre VEH/79/2020, de 9 de juny, per la qual es modifica l'art. 15.2 de l'Ordre ECO/172/2015, de 3 de juny, sobre les formes de justificació de subvencions.

Amb posterioritat, l'empresa contractista haurà de redactar un esborrany d'informe definitiu, incorporant, si s'escau, les possibles al·legacions presentades. La DGAL analitzarà aquest esborrany d'informe definitiu i si cal introduir-hi modificacions ho comunicarà a l'empresa contractista, que les haurà d'efectuar de manera immediata.

Un cop aprovat l'informe definitiu per la DGAL, es seguirà el mateix procediment que amb l'informe provisional: caldrà informe favorable de la DGFE en el cas dels Eixos (Lot 1), abans de poder ser notificat als beneficiaris per la DGAL, mentre que en el cas dels PECT (Lot 2), finançats amb fons propis, només cal el certificat de conformitat amb els treballs de la DGAL per tal de poder ser notificat als beneficiaris.

Un cop elaborats aquests informes, en la darrera verificació de cada convocatòria, la 2312 en el cas dels Eixos i la 2401 en el cas dels PECT, l'empresa contractista haurà d'elaborar un Informe resum agregat del resultat de la totalitat de les verificacions anteriors, en el qual es detallin els imports elegibles proposats a certificar per a cadascun dels projectes i el total, les incidències detectades, observacions a efectuar, etc.

L'estructura del document es farà d'acord al Pla de control determinat en la fase programació.

Tots els documents generats en la verificació es presentaran en suport informàtic en pdf i/o formats dels programes Office Microsoft, o compatibles, signats electrònicament.

L'idioma emprat per a tots els documents serà el català. Si és necessari, es demanarà a l'empresa contractista la traducció de qualsevol document de la verificació o control.

A més, en tot moment que es requereixi cal usar SIFECAT1420 i introduir les verificacions i els resultats en aquest sistema.

3. ALTRES TASQUES A DESENVOLUPAR PER LA EMPRESA CONTRACTISTA:

L'empresa contractista donarà suport a la DGAL, quan aquesta última tingui controls financers o altres controls similars que tingui la DGAL, com de la Intervenció General o la Intervenció delegada del Departament durant l'execució del contracte. A més es requereix que l'empresa contractista doni suport a la DGAL per a la preparació de les respostes a les consultes que els beneficiaris puguin efectuar en relació amb qualsevol aspecte legal o tècnic relacionat amb les verificacions, durant l'execució del contracte.

S'haurà d'establir un calendari periòdic de reunions entre l'empresa contractista i la DGAL, a la seu de la DGAL o on aquesta última determini. Les reunions podran ser en format telemàtic.



4. PRESÈNCIA DE L'EMPRESA VERIFICADORA

Amb caràcter permanent, el cap i l'equip tècnic de l'empresa contractista hauran d'estar a disposició de la unitat de control de la DGAL, per tal que existeixi una assistència continuada durant el procés de verificació, així com en la fase de la resolució de les incidències.

L'empresa contractista haurà d'adaptar la seva dotació de personal, de conformitat amb els responsables del control, per tal de garantir el compliment del calendari de les certificacions previstes.

5. SUPERVISIÓ PER PART DELS RESPONSABLES DE LA UNITAT DE CONTROL

L'empresa contractista emetrà un informe d'operació per a cadascuna de les operacions auditades, al qual s'hi adjuntaran tots els check-list que siguin necessaris, i aquest informe i check-list els haurà de pujar a l'aplicació SIFECAT 1420. A la vista del contingut d'aquests documents relatius a cadascuna de les operacions, la unitat de Control de la DGAL, si s'escau, demanaran els aclariments que considerin oportuns i formularan els suggeriments o canvis que considerin pertinents, els quals hauran de ser atesos per l'empresa contractista. En tot cas, és responsabilitat de l'empresa contractista comprovar que els informes i check-list esmentats i pujats a SIFECAT 1420 contemplin els suggeriments o canvis que s'hagin considerat oportuns, a fi d'evitar versions de documents no actualitzats en l'aplicatiu SIFECAT 1420.

6. CRONOLOGIA DE LES TASQUES

L'empresa contractista està obligada a realitzar els treballs, tal com disposen els Plecs, en els terminis següents:

Lot 1, Eixos

1. Verificació 2112 (fase definitiva) a realitzar en 7 setmanes de treball (35 dies) i amb un treball consistent en 85 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic, a comptar a partir de la setmana següent a la data de formalització del contracte, període durant el qual la DGAL proposarà a l'empresa contractista el programa de treball a aplicar i la relació d'operacions i ens beneficiaris que han certificat despesa objecte de control en la verificació corresponent, les visites in situ ja realitzades o pendents de realitzar i les indicacions de la DGFE i les al·legacions a l'informe provisional a analitzar presentades pels beneficiaris.

2. Verificació 2212 i 2312 agrupades

Fase provisional: a realitzar en 12 setmanes de treball (60 dies) i amb un treball consistent en 330 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic, a partir de la finalització de la verificació anterior.

Fase definitiva: a realitzar en 8 setmanes de treball (40 dies) i amb un treball consistent en 88 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic, a comptar a partir del vistiplau de la DGFE a l'informe provisional.



Lot 2, PECT

1. Verificació 2304 (fase definitiva) a realitzar en 10 setmanes de treball (50 dies) i amb un treball consistent en 197 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic, a comptar a partir de la setmana següent a la data de formalització del contracte, període durant el qual la DGAL proposarà a l'empresa contractista el programa de treball a aplicar i la relació d'operacions i ens beneficiaris que han certificat despesa objecte de control en la verificació corresponent, les visites in situ ja realitzades o pendents de realitzar i les al·legacions a l'informe provisional a analitzar presentades pels beneficiaris.

2. Verificació 2401

Fase provisional: a realitzar en 11 setmanes de treball (55 dies) i amb un treball consistent en 300,5 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic, a partir de la finalització de la verificació anterior.

Fase definitiva: a realitzar en 12 setmanes de treball (60 dies) i amb un treball consistent en 197 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic, a comptar a partir del vistiplau de la DGAL a l'informe provisional.

Si per complir aquest calendari cal que l'empresa contractista adapti la seva dotació de personal, aquesta ho haurà de fer, tal i com s'estableix en l'apartat 4.

En tot cas, a mesura que l'empresa contractista vagi realitzant la comprovació de cadascuna de les transaccions i resta de documents d'un projecte a SIFECAT 1420 i el cap de l'equip de treball doni aquest projecte per revisat i supervisat comunicarà aquest fet a la DGAL a fi que aquesta pugui començar la seva pròpia supervisió de les tasques realitzades.

Si la DGAL detecta incidències o observacions als informes, de la verificació administrativa o sobre el terreny i tant en els provisional com en el definitiu, emesos per l'empresa contractista, la DGAL retornarà els informes a l'empresa contractista per que aquests siguin esmenats. L'empresa contractista retornarà aquest informe esmentat, si escau, a la DGAL en un termini de cinc dies hàbils a comptar des que la DGAL indiqui a l'empresa contractista la incidència o defecte, amb respecte escrupolós pels terminis globals indicats en l'apartat anterior.

7. EQUIP DE TREBALL I MITJANS DE TREBALL

7.1.- Mitjans materials:

L'empresa contractista proporcionarà tots els mitjans materials i tècnics que garanteixin la correcta execució del contingut de les tasques, amb l'única excepció del programari SIFECAT1420 de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, aplicació mitjançant la qual es du a terme tot el procediment de verificacions en curs i la realització de les tasques administratives i els tràmits derivats de les verificacions de despesa dels projectes PECT. La DGAL facilitarà, durant la primera setmana de vigència del contracte, codis d'accés d'aquest programari informàtic a l'empresa contractista perquè pugui accedir a tota la documentació justificativa que els beneficiaris han anat introduint al llarg de cada certificació



Les despeses que s'ocasionin com a conseqüència del desenvolupament de les tasques a realitzar per l'empresa contractista correran única i exclusivament al seu càrrec.

7.2.- Mitjans humans:

Per complir amb els treballs assignats, l'empresa ha de disposar, a l'inici de l'execució del contracte, de tots els mitjans humans necessaris i dedicarà un equip de treball, el qual estarà compost pels integrants mínims següents:

Lot 1, Eixos

1. Verificació 2112 (fase definitiva) a realitzar en 7 setmanes de treball (35 dies) i amb un treball consistent en 85 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic:

-1 cap d'equip, grup B, nivell 1 del XVII Conveni col·lectiu estatal d'empreses de consultoria i estudis de mercat i d'opinió pública, amb codi de conveni 99001355011983, publicat al BOE, núm. 57, de 6 de març de 2018, o categoria similar (a $\frac{1}{4}$ de jornada, equivalent a 9 jornades de treball)

-2,5 tècnics, grup C, nivell 2 del XVII Conveni col·lectiu estatal d'empreses de consultoria i estudis de mercat i d'opinió pública, o categoria similar (o, el que és mateix 2 tècnics a jornada completa i 1 tècnic a mitja jornada).

2. Verificació 2212 i 2312 agrupades

Fase provisional: a realitzar en 12 setmanes de treball (60 dies) i amb un treball consistent en 330 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic:

-1 cap d'equip, grup B, nivell 1 o categoria similar (a mitja jornada, equivalent a 30 jornades de treball)

-5,5 tècnics, grup C, nivell 2 o categoria similar (o, el que és mateix 5 tècnics a jornada completa i 1 tècnic a mitja jornada).

Fase definitiva: a realitzar en 8 setmanes de treball (40 dies) i amb un treball consistent en 88 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic:

-1 cap d'equip, grup B, nivell 1 o categoria similar (a $\frac{1}{4}$ de jornada, equivalent a 10 jornades de treball)

-2,5 tècnics, grup C, nivell 2 o categoria similar (o, el que és mateix 2 tècnics a jornada completa i 1 tècnic a mitja jornada).

Lot 2, PECT

1. Verificació 2304 (fase definitiva) a realitzar en 10 setmanes de treball (50 dies) i amb un treball consistent en 197 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic:

-1 cap d'equip, grup B, nivell 1 del XVII Conveni col·lectiu estatal d'empreses de consultoria i estudis de mercat i d'opinió pública, amb codi de conveni 99001355011983, publicat al BOE, núm. 57, de 6 de març de 2018, o categoria similar (a $\frac{1}{4}$ de jornada, equivalent a 12,5 jornades de treball)

-4 tècnics, grup C, nivell 2 del XVII Conveni col·lectiu estatal d'empreses de consultoria i estudis de mercat i d'opinió pública, o categoria similar.



2. Verificació 2401

Fase provisional: a realitzar en 11 setmanes de treball (55 dies) i amb un treball consistent en 300,5 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic:

- 1 cap d'equip, grup B, nivell 1 o categoria similar (a mitja jornada, equivalent a 27,5 jornades de treball)

- 5,5 tècnics, grup C, nivell 2 o categoria similar (o, el que és mateix 5 tècnics a jornada completa i 1 tècnic a mitja jornada).

Fase definitiva: a realitzar en 12 setmanes de treball (60 dies) i amb un treball consistent en 197 jornades (de 8 hores de durada) de treball tècnic:

- 1 cap d'equip, grup B, nivell 1 o categoria similar (a $\frac{1}{4}$ de jornada, equivalent a 15 jornades de treball)

- 3,5 tècnics, grup C, nivell 2 o categoria similar (o, el que és mateix 3 tècnics a jornada completa i 1 tècnic a mitja jornada).

Qualsevol canvi en la composició dels membres de la unitat haurà de ser prèviament comunicada i aprovada per la DGAL.

8. DIRECCIÓ I REALITZACIÓ DE L'ASSISTÈNCIA TÈCNICA

La direcció i realització dels treballs correspondrà a l'empresa contractista, sota la coordinació i supervisió de la DGAL, fins al moment del lliurament i presentació dels resultats de l'assistència. És responsabilitat de l'empresa contractista informar a la DGAL de qualsevol circumstància que es consideri rellevant per al desenvolupament dels treballs tan aviat la conegui