



EXPEDIENT AG-2023-1280

PLEC DE PRESCRIPCIONS TEHNQUES PARTICULARS QUE HAN DE REGIR PER A LA CONTRACTACIÓ DEL CONTROLADOR DE PRIMER NIVELL EN EL MARC DEL PROJECTE "INTERREG EUROPE" – ORIGINN PER A LA TRANSFORMACIÓ ECONÒMICA I SOCIAL A LES ZONES RURALS A TRAVÉS DE LA INNOVACIÓ INDUSTRIAL AL SECTOR AGROALIMENTARI

1. FONAMENTACIÓ

El Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural (DACC) forma part de l'Acord de col·laboració del projecte d'Interreg Europe ORIGINN, «Economic and social transformation in rural areas through industrial innovation, emphasis in agri-food sector» (Transformació econòmica i social a les zones rurals a través de la innovació industrial al sector agroalimentari), aprovat el desembre de 2022 pel comitè de seguiment del programa Interreg Europe.

El projecte ORIGINN ha estat dissenyat per fomentar la innovació com a eix clau de desenvolupament de les zones rurals, un repte que afecta tant les regions involucrades en el projecte, com el conjunt de la UE, tal com ha acordat la Comissió Europea. L'objectiu global del projecte ORIGINN és el de buscar solucions per millorar les polítiques públiques lligades a aquests reptes del sector agroalimentari que tinguin components lligats a les línies bàsiques següents:

- La digitalització de la indústria agroalimentària atenent les necessitats particulars d'aquestes a les zones rurals.
- La potenciació de l'economia verda i circular a través de nous processos d'innovació industrial, adaptat a les zones rurals.
- L'enfortiment de la innovació social com a aspectes especialment clau a les zones rurals, buscant lluitar contra reptes com la despoblació o l'empobriment.
- La conscienciació sobre altres models d'innovació no tecnològica (processos organitzatius, màrqueting empresarial innovador, etc.).

2. OBJECTE DEL CONTRACTE

L'objecte del present plec és fixar les condicions que han de regir la prestació del servei per part d'un controlador de primer nivell per a realitzar verificacions financeres i administratives en el marc del projecte Interreg Europe ORIGINN, en el qual participa el Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, concretament la Direcció General d'Empreses Agroalimentàries, Qualitat i Gastronomia, a través de la Subdirecció General de Transferència i Innovació Agroalimentària.

3. OBJECTIU I CONTINGUT DE LES TASQUES A REALITZAR

3.1. Objectiu global

L'objectiu principal de l'ORIGINN és ampliar i millorar els instruments polítics als territoris implicats (EE, ES, IE, IT, RO, SE, SK) que busquen afavorir la transició industrial basada en la innovació a les zones rurals, amb èmfasi en el sector agroalimentari. Sota aquesta temàtica, l'ORIGINN posa una atenció especial a les mesures de digitalització,



sostenibilitat industrial i innovació social, dedicant activitats semestralment específiques a cadascun d'ells. Per assolir l'objectiu del projecte, els socis del projecte, totes les autoritats gestores, intercanviaran experiències durant 3 anys i supervisaran els resultats per a un més.

El beneficiari, a través d'aquest control de primer nivell haurà de garantir que prèviament a la validació de les despeses, s'han dut a terme les verificacions establertes en l'article 125 del Reglament (UE) 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell de 17 de desembre de 2013.

Les verificacions abordaran els aspectes administratius, financers, tècnics i físics de les operacions, segons correspongui. A través d'elles, comprovarà que els productes i serveis cofinançats s'han entregat i realitzat, així com, que la despesa declarada pels beneficiaris ha sigut pagada i compleix la normativa aplicable, les condicions del programa operatiu i les condicions per al suport de l'operació.

També, s'ha de comprovar que s'apliquen els mecanismes necessaris per evitar el doble finançament de la despesa amb altres règims i/o programes comunitaris o nacionals, i amb altres períodes de programació.

Per a dur a terme les verificacions, el controlador disposarà d'un calendari d'auditories establertes pel DACC, així com, tota la documentació relativa als procediments de contractació pública, els informes intermedis d'execució i els informes de les verificacions i auditories realitzades, i tota la informació que sigui necessària per a la correcta execució de les tasques.

3.2. Contingut de les tasques a realitzar

Les tasques que l'auditor portarà a terme seran només per a la verificació de la documentació del DACC, no de cap altra soci del projecte.

Les tasques objecte d'aquest contracte són:

- A. Verificar si les despeses declarades pel DACC estan suportades per factures pagades o documents comptables de valor probatori equivalent (documents justificatius originals o còpies compulsades).
- B. Verificar (per a les opcions de cost simplificat), segons el mètode que s'hagi d'aplicar en el Programa Operatiu corresponent, que les condicions per als pagaments s'han complert.
- C. Verificar si les despeses són reals (documents de pagament, extractes bancaris).
- D. Verificar si les despeses estan previstos en el projecte i directament relacionats amb el mateix.
- E. Verificar si les despeses declarades han estat contrets i pagades dins el període de elegibilitat previst en l'Acord amb l'Autoritat de gestió.
- F. Verificar si les despeses imputades són elegibles d'acord amb el projecte aprovat i amb els criteris del Manual de Gestió del programa operatiu de què es tracti.
- G. Verificar si les despeses declarades són admissibles segons els criteris de subvencionabilitat (IVA, adquisició de terrenys propis, costos d'explotació, etc.) definits pel programa operatiu.



- H. Verificar si les despeses s'han imputat en la categoria correcta i els seus imports i dates efectives de pagaments són correctes.
- I. Verificar si es respecten les despeses pressupostades per tipologies.
- J. Verificar si les operacions aritmètiques són correctes.
- K. Verificar si els imports globals certificats a la Comissió coincideixen amb l'agregació dels pagaments individuals efectuades en el període certificat (comprovació aritmètica) i que només s'han presentat en una certificació (no hi ha doble finançament).
- L. Verificar si es respecta el percentatge de finançament (contribució del FEDER i contribució regional).
- M. Verificar si es respecta el calendari d'execució i el pla financer

3.3. Objectius específics

Les prestacions objecte del contracte es divideixen en les següents tasques principals:

- A. Verificacions administratives
- B. Verificacions sobre el terreny de les operacions

Ambdós tipus de verificacions s'han d'ajustar a la normativa de subvencionalitat i a les especificacions dels models del programa i l'Autoritat nacional.

Es realitzaran verificacions administratives de totes les sol·licituds de reemborsament dels beneficiaris. Amb aquesta verificació es revisarà el 100% dels justificants de la despesa, comprovant-se:

- 1. La realitat i la elegibilitat de la despesa, segons la documentació justificativa proporcionada.
- 2. La realització de la despesa dins del període elegible.
- 3. El respecte al pla financer previst: Control de l'ingrés dels cofinançaments i detecció dels casos de sobre finançament
- 4. El respecte a les normes autonòmiques, nacionals i comunitàries en matèria de mercats públics.

El controlador de primer nivell reflectirà l'examen d'aquests elements en una certificació que motivi el dictamen acordat: Rebuig o acceptació completa o parcial de la sol·licitud de pagament que presenti l'organisme beneficiari per a la seva verificació.

Les verificacions sobre el terreny de les operacions s'efectuaran un mínim d'un cop en tot el projecte, durant el desenvolupament i execució del programa i quan es produeixin moviments rellevants com ara la contractació i entrega de serveis, finalització de projecte, etc. On es comprovarà:

- 1. Que l'entrega de béns i la prestació dels serveis es realitzi conforme a l'Acord d'aprovació del projecte amb les especificacions del programa.
- 2. Que els serveis s'ajustin als nivells de despesa declarats i als indicats pel programa.
- 3. Que la duració de les operacions es dugui a terme conforme a lo establert en l'article 71 del Reglament (UE) n° 1303/2013.
- 4. El compliment amb la normativa autonòmica, nacional i comunitària en matèria d'informació i publicitat.



5. Les comprovacions que estimi necessàries el DACC, o bé el responsable del control dirigides a confirmar les verificacions administratives realitzades.

L'equip de control conservarà els registres de cada verificació, als que indicarà les tasques realitzades, la data i els resultats de la verificació, així com les mesures adoptades respecte als errors o irregularitats detectades.

4. CALENDARI I TERMINIS D'EXECUCIÓ

El projecte Interreg Europe ORIGINN té una durada de 48 mesos (1 de març de 2023 - 28 de febrer de 2027) dividits en 8 semestres.

El controlador de primer nivell objecte del present contracte cobrirà tota la durada del projecte, durant la qual el contractista lliurarà 8 informes i/o altres treballs, que seran certificats i facturats per separat, segons el detall següent:

SEMESTRES	PERIODES AUDITABLES	CALENDARI AUDITORIES
Semestre 1	01/03/2023 – 31/08/2023	Setembre 2023
Semestre 2	01/09/2023 – 29/02/2024	Març 2024
Semestre 3	01/03/2024 – 31/08/2024	Setembre 2024
Semestre 4	01/09/2024 – 28/02/2025	Març 2025
Semestre 5	01/03/2025 – 31/08/2025	Setembre 2025
Semestre 6	01/09/2025 – 28/02/2026	Març 2026
Semestre 7	01/03/2026 – 31/08/2026	Setembre 2026
Semestre 8	01/09/2026 – 28/02/2027	Març 2027

A l'Annex I es troben desglossades les dades anteriors.

5. OBLIGACIONS I RESPONSABILITATS DE L'EMPRESA ADJUDICATÀRIA

5.1. Transferència de coneixement, informació i documentació

L'empresa adjudicatària haurà d'assegurar, de manera continuada, una correcta transferència de coneixement al Departament, tant pel que fa a la metodologia de treball, com a les eines específiques que s'utilitzin i les que es proposi utilitzar durant l'execució del projecte, lliurant la documentació que sigui necessària en compliment de la normativa que estableix el Programa Interreg Europe.

Durant tota l'execució del projecte i fins a la seva acceptació final per part del Departament, l'empresa adjudicatària es compromet a facilitar la informació i documentació que aquest sol·liciti amb el fi de garantir el ple coneixement de les circumstàncies en què es desenvolupen els treballs, així com de les eventuais incidències que es puguin plantejar. L'empresa adjudicatària es compromet a facilitar a



la Direcció General d'Indústries Agroalimentàries, Qualitat i Gastronomia, a través de la Subdirecció General de Transferència i Innovació Agroalimentària tota la documentació generada durant l'execució dels treballs del projecte, requerits per l'Autoritat de Gestió Conjunta, en tots els casos, en format editable

5.2. Llengua

Llevat indicació per escrit expressa en contrari, emesa per la representant de la Direcció General d'Empreses Agroalimentàries, Qualitat i Gastronomia, a través de la Subdirecció General de Transferència i Innovació Agroalimentària, tots els resultats del projecte han de ser lliurats en català, castellà i/o anglès, sigui quin sigui el seu suport i/o format.

5.3. Propietat intel·lectual

La propietat intel·lectual dels resultats, estudis, treballs i informes resultants d'aquest projecte, des del moment de l'adjudicació del contracte, seran automàticament transmesos a favor de la Direcció General d'Empreses Agroalimentàries, Qualitat i Gastronomia, a través de la Subdirecció General de Transferència i Innovació Agroalimentària.

Així mateix, es produirà la cessió en exclusiva al Departament pel que fa els seus corresponents àmbits de gestió, de tots els drets d'explotació, inclosos els de difusió, reproducció, distribució, comunicació, transformació i qualsevol altre inherent a la propietat intel·lectual, en els termes previstos per la normativa vigent.

L'empresa adjudicatària no podrà difondre, ni fer valer la seva participació en aquest projecte, ni fer ús dels seus resultats sense haver obtingut amb caràcter previ l'autorització de la Direcció General d'Empreses Agroalimentàries, Qualitat i Gastronomia, a través de la Subdirecció General de Transferència i Innovació Agroalimentària en relació a informació relativa als seus respectius àmbits de gestió.

5.4. Diligència en la prestació del servei

L'empresa adjudicatària queda sotmesa de forma estricta i expressa a l'acceptació i acatament de totes i cada una de les condicions i termes inclosos en aquest plec, i al desenvolupament de la seva prestació del servei amb la màxima diligència.

El controlador de primer nivell ha de realitzar el control i la verificació d'acord amb els requeriments de l'article 125 del Reglament (UE) núm. 1303/2013 i en concret amb les instruccions de la Direcció General de Fons Comunitaris sobre els Sistemes de control per als programes Interreg (programes de cooperació territorial europea)

És necessari que els controladors tinguin un coneixement ampli del control de les despeses del projecte en virtut de la normativa sobre els fons estructurals, així com un bon coneixement de l'anglès (tenint en compte que tots els documents i informes del programa estan en anglès).



5.5. Informació i comunicació

Aquest contracte està cofinançat per la Unió Europea a través del programa Interreg Europe i per tant, ha de sotmetre's a les disposicions dels Tractat de la Unió Europea i als actes fixats en virtut d'aquest Tractat.

6. NORMATIVA SECTORIAL D'APLICACIÓ

El Programa s'emmarca dins de la Cooperació Territorial Europea, cofinançat pel Fons Europeu de Desenvolupament Regional de la Unió Europea; per la qual cosa el seu contingut, execució i gestió s'adequaran a la normativa regional, nacional i comunitària aplicable a l'activitat de control de les intervencions del Programa Interreg Europe durant el període de programació 2021-2027, contingudes bàsicament als següents textos:

- Programa Interreg Europe 2021-2027. Manual d'execució del Programa Interreg Europe (versió 1, Març de 2021)
- Acord de col·laboració del projecte entre el Soci Líder i els socis del projecte per la implementació del projecte ORIGINN.
- Totes les directrius, instruccions i guies que fixi el Secretariat Tècnic Conjunt del Programa Interreg Europea i la Direcció General de Fons Comunitaris del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques (Autoritat de Verificació).
- Reglament (UE, Euratom) núm. 2018/1046 del Parlament Europeu i del Consell, de 18 de juliol de 2018, sobre les normes financeres aplicables al pressupost general de la Unió i qualsevol modificació, juntament amb els actes delegats o d'execució relacionats.
- El Reglament, els actes delegats i d'execució dels Fons Estructurals i d'Inversió Europeus per al període 2021-2027, especialment
 - Reglament (UE) núm. 2021/1060 del Parlament Europeu i del Consell, de 24 de juny de 2021, pel qual s'estableixen disposicions comunes sobre el Fons Europeu de Desenvolupament Regional, el Fons Social Europeu Plus, el Fons de Cohesió, el Fons de Transició Justa i el Fons Europeu de Desenvolupament Regional. Fons Marítim, Pesca i Aquicultura i normes financeres per a aquells i per al Fons d'Asil, Migració i Integració, el Fons de Seguretat Interior i l'Instrument de Suport Financer per a la Gestió de Fronteres i la Política de Visats, i pel qual es deroga el Reglament (CE) núm. 1303/2013 del Consell, i qualsevol esmena;
 - Reglament (UE) núm. 2021/1058 del Parlament Europeu i del Consell, de 24 de juny de 2021, sobre el Fons Europeu de Desenvolupament Regional i el Fons de Cohesió, i pel qual es deroga el Reglament (CE) núm. 1301/2013, i qualsevol modificació;
 - Reglament (UE) núm. 2021/1059 del Parlament Europeu i del Consell, de 24 de juny de 2021, sobre disposicions específiques per a l'objectiu territorial europeu (Interreg) amb el suport del Fons Europeu de Desenvolupament Regional i instruments de finançament extern, i pel qual es deroga el Reglament (CE) núm. 1299/2013, i qualsevol modificació
- Reglament (UE) 2016/679, 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 per la qual es deroga la Directiva 95/46/CE (Reglament General de Protecció de Dades, GDPR).



- Reglament (UE) núm. 1301/2013 del Parlament Europeu i del Consell de 17 de desembre de 2013 sobre el Fons Europeu de Desenvolupament Regional i sobre disposicions específiques relatives l'objectiu d'inversió en creixement i ocupació i pel que se deroga el Reglament (CE) núm. 1080/2006.
- Reglament (UE) nº 1299/2013 del Parlament Europeu i del Consell de 17 de desembre de 2013, pel qual s'estableixen disposicions específiques relatives al suport del Fons Europeu de Desenvolupament Regional a l'objectiu de cooperació territorial europea.
- Reglament (UE) nº 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell de 17 de desembre de 2013, pel qual s'estableixen disposicions comunes relatives al Fons Europeu de Desenvolupament Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió, al Fons Europeu Agrícola de Desenvolupament Rural i Fons Europeu Marítim i de la Pesca, i pel qual s'estableixen les disposicions generals relatives al Fons Europeu de Desenvolupament Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió i al Fons Europeu Marítim i de la Pesca, i es deroga el Reglament (CE) nº 1083/2006 del Consell.
- Directiva 2001/42 / CE del Parlament Europeu i del Consell, de 27 de juny de 2001, relativa a l'avaluació dels efectes de determinats plans i programes en el medi ambient.
- Reglament (UE) nº 1407/2013 de la Comissió, de 18 de desembre de 2013, relatiu a l'aplicació dels articles 107 i 108 del Tractat de Funcionament de la Unió Europea a les ajudes de mínims.
- Reglament (UE) nº 651/2014 de la Comissió, de 17 de juny de 2014, pel qual es declaren determinades categories d'ajuts compatibles amb el mercat interior en aplicació dels articles 107 i 108 de Tractat.

Barcelona, en data de la signatura electrònica

Joan Gòdia Tresánchez

Director General d'Empreses Agroalimentàries,
Qualitat i Gastronomia