

Expedient: C23181

## **PLEC DE CONDICIONS TÈCNIQUES QUE HAN DE REGIR LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI D'AUDITORIA EXTERNA PER REALITZAR UN CONTROL DE PRIMER NIVELL DELS PROJECTES EUROPEUS INTERREG EURO-MED "C4LA" I "D4N".**

### **1. OBJECTE DELS TREBALLS**

L'objecte és contractar el servei d'auditoria externa per realitzar un control de primer nivell i les tasques que aquest ha de desenvolupar durant l'execució dels projectes europeus INTERREG EURO-MED "C4LA" i "D4N".

Aquest contracte és justificat en la necessitat de realitzar els treballs d'auditoria externa exigits en els projectes europeus "C4LA" i "D4N", dins del programa Interreg Euro-MED que està finançat per la Unió Europea i té l'objectiu de promoure el creixement sostenible a l'àrea mediterrània fomentant conceptes i pràctiques innovadores i un ús raonable dels recursos i donant suport a la integració social mitjançant un enfocament de cooperació integrat i territorial.

Aquest contracte es divideix en lots per cadascun dels paquets de tasques d'auditoria externa per realitzar un control de primer nivell associat als cadascun dels projectes Interreg Euro-MED.

El programa Interreg Euro-MED ha aprovat els projectes "C4LA" i "D4N", presentats en el marc de la darrera convocatòria del programa de cooperació territorial europea, i en el qual l'Associació MedCities i/o MedCités hi participa com a soci.

La normativa d'aquest programa estableix l'obligatorietat de realitzar una auditoria externa per realitzar un control de primer nivell amb l'objectiu de justificar les despeses subvencionades. En el cas que l'auditor extern que realitzi el control de primer nivell sigui extern a l'entitat, el beneficiari ha de sol·licitar l'aprovació d'un auditor independent inscrit en el ROAC al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

Els projectes seran vigents des del 1/1/2023 fins el 30/09/2029 amb 14 períodes semestral de justificació de despeses de gener a juny i de juliol a desembre de cada any excepte per l'últim període que serà de juliol a setembre.

Els auditors hauran de cobrir les verificacions abordant els aspectes administratius, financers, tècnics i físics de les operacions. Amb aquestes verificacions es comprovarà que els productes i serveis cofinançats pel programa han estat entregats i prestats, que la despesa declarada ha estat pagada i que compleix la legislació aplicable, les condicions del programa operatiu i les condicions pel suport de la operació. Es comprovarà que no s'hagi efectuat doble finançament de la despesa amb altres règims o programes comunitaris o nacionals i altres períodes de programació.

El controlador ha de disposar de tota la informació necessària per complir amb el seu objectiu, tal com especificacions tècniques, pla de finançament, documentació relativa a la contractació pública, informes d'execució, informes de verificació i auditories portades a terme així com altra informació que s'estimi pertinent. L'Associació MedCities es compromet a facilitar tot document relatiu a la gestió dels projectes (incloent-hi l'Acord de Subvenció i l'Acord entre els socis del projecte en el termini més breu possible).

Aquest treball es farà segons els procediments acordats, descrits en la Normativa d'aplicació de la Comissió Europea, com a auditors externs per realitzar un control de primer nivell. També es farà segons les normatives, requeriments i prescripcions tècniques que s'inclouen en el "20230517 Modelo de compromiso auditor EUROMED", document del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques que s'adjunta als annexes.

L'aplicació dels procediments establerts comporta l'emissió dels informes pertinents durant la durada del contracte i segons indiquen els documents del programa (Programme manual, Formulari de Candidatura, Contracte de Subvenció i Acord de Partenariat dels projectes).

El pressupost total dels projectes y el pressupost total a auditar és:

- "C4LA" – 5.000.000,00 € (IVA inclòs). MedCities gestionarà un total de 721.500€ (IVA inclòs) durant el transcurs del projecte. L'estructura pressupostària del projecte, és la indicada a la següent taula:

| Recursos humans | Costos administratius i d'oficina | Viatges i allotjament | Serveis i experts externs | Equipament | Costos de preparació | Total             |
|-----------------|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------|----------------------|-------------------|
| 430.000,00      | 64.500,00                         | 64.500,00             | 152.000,00                | 4.000,00   | 6.500,00             | <b>721.500,00</b> |

- "D4N" – 4.000.000,00 € (IVA inclòs). MedCities gestionarà un total de 599.480,00€ (IVA inclòs) durant el transcurs del projecte. L'estructura pressupostària del projecte, és la indicada a la següent taula:

| Recursos humans | Costos administratius i d'oficina | Viatges i allotjament | Serveis i experts externs | Equipament | Costos de preparació | Total             |
|-----------------|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|------------|----------------------|-------------------|
| 364.000,00      | 54.600,00                         | 54.600,00             | 122.280,00                | 0,00       | 4.000,00             | <b>599.480,00</b> |

L'objecte d'aquest contracte és per la part gestionada per MedCities de cada projecte.

És per això que constitueix objecte de la contractació, mitjançant procediment simplicitat abreujat, la realització d'un servei d'auditoria externa per realitzar un control de primer nivell que englobi la certificació de cada període de sis mesos excepte per l'últim període que serà de tres mesos.

## 2. CONTINGUT DELS TREBALLS

Una vegada adjudicat el contracte com a auditor extern per realitzar un control de primer nivell, i prèviament a l'inici dels treballs, l'adjudicatari haurà de complimentar els següents documents que MedCities haurà de remetre a la Dirección General de Fondos Comunitarios del Ministerio de Hacienda y Administraciones Pública per la seva aprovació:

- COMPROMISO DEL RESPONSABLE DEL CONTROL
- LISTADO DE CRITERIOS PARA LA DESIGNACIÓN DE CONTROLADOR
- DECLARACIÓN DE AUSENCIA DE CONFLICTO DE INTERESES

Tots aquests documents es troben adjunts a aquesta licitació.

S'haurà de preparar un exemplar de cadascun d'aquests documents per cada projecte.

La Dirección General de Fondos Comunitarios estudiarà la proposta i, un cop acceptat el nomenament, remetrà a l'auditor els documents següents:

- Comunicació d'aprovació d'auditor extern per realitzar el control de primer nivell.
- Model d'informe de verificació de despeses, tant l'aprovat pel Programa com el de l'Autoridad Nacional.
- Addenda al llistat de requisits en el cas que el model utilitzat pel Programa no recollís tots els extrems previstos per l'Autoridad Nacional.
- Documentació addicional que sol·liciti la Secretaria del programa Interreg Euro-MED.

### 3. PRESENTACIÓ DELS TREBALLS

L'adjudicatari es compromet a entregar els següents documents per cadascun dels períodes que s'hauran d'auditar, dins del termini màxim indicat a la següent taula:

- Informe de verificació de despeses.
- Relació de les despeses verificades i rebutjades.
- Llistat de comprovació de requisits.
- Acta de verificació sobre el terreny.

| Nº de lliurament | Any  | Període a auditar | Termini d'entrega aproximat |
|------------------|------|-------------------|-----------------------------|
| 1                | 2023 | Gener - Juny      | 30/8/2023                   |
| 2                | 2023 | Juliol - Desembre | 15/2/2024                   |
| 3                | 2024 | Gener - Juny      | 15/8/2024                   |
| 4                | 2024 | Juliol - Desembre | 15/2/2025                   |
| 5                | 2025 | Gener - Juny      | 15/8/2025                   |
| 6                | 2025 | Juliol - Desembre | 15/2/2026                   |
| 7                | 2026 | Gener - Juny      | 15/8/2026                   |
| 8                | 2026 | Juliol - Desembre | 15/2/2027                   |
| 9                | 2027 | Gener - Juny      | 15/8/2027                   |
| 10               | 2027 | Juliol - Desembre | 15/2/2028                   |
| 11               | 2028 | Gener - Juny      | 15/8/2028                   |
| 12               | 2028 | Juliol - Desembre | 15/2/2029                   |
| 13               | 2029 | Gener - Juny      | 15/8/2029                   |
| 14               | 2029 | Juliol - Setembre | 15/10/2029                  |

### 4. CONTINGUT DE L'OFERTA

Les proposicions presentades a la licitació hauran d'incloure l'oferta econòmica per cadascun dels lots separadament tal i com es descriu al plec de clàusules administratives.

### 5. OBLIGACIÓ DE CONFIDENCIALITAT

L'adjudicatari haurà de complir el deure inherent al secret professional. En aquest sentit, tota divulgació d'informació que es produeixi amb caràcter docent o d'investigació, mitjançant articles, conferències o ponències, haurà de comptar amb el vist i plau previ i per escrit de MedCities.