



Empresa Municipal
d'Agenda Urbana
de Lleida

A la ciutat de Lleida, a la data de la darrera signatura electrònica

REUNITS

D'una banda, el senyor, major d'edat, amb DNI, apoderat de **l'EMPRESA MUNICIPAL D'AGENMD URBANA DE LLEIDA, SL**, amb seu social a Lleida, carrer Cavallers, 10-12, 1r, i CIF B-25322595. El senyor, actua en nom i representació de l'entitat en virtut d'acord del Consell d'Administració de data, elevat a públic mitjançant escriptura de data, autoritzada davant la Notària de Lleida senyora M. Cristina Hernández Ruiz.

I de l'altra, el senyor..... major d'edat, amb DNI., apoderat i legal representant de l'entitat, i, representació que acredita mitjançant l'escriptura d'apoderament de data, formalitzada davant el Notari de, que exhibeix i retira, manifestant estar vigent i no haver estat derogat ni disminuït, actuant en nom i representació de l'esmentada entitat.

Els compareixents es reconeixen mútuament la capacitat legal necessària contractar-se i obligar-se, de la seva lliure i espontània voluntat

MANIFESTEN

I.- L'Empresa Municipal d'Agenda Urbana de Lleida, SL s'ha proposat la contractació del servei d'auditoria de comptes anuals corresponents als exercicis 2023, 2024 i 2025 de l'Empresa Municipal d'Agenda Urbana de Lleida SL, en endavant EMAU DE LLEIDA SL.

II. La present contractació s'ha realitzat mitjançant el procediment obert ordinari. Analitzades les ofertes, mitjançant acord de l'EMAU de Lleida SL de data s'ha adjudicat l'esmentada contractació a, que accepta la realització del projecte esmentat, en els condicions que tot seguit s'exposaran.

És per això que formalitzen l'acord per mitjà d'aquest document i d'acord amb les següents:

CLÀUSULES

Primera.- OBJECTE.

Per aquest contracte, l'EMAU DE LLEIDA SL. encarrega a(en endavant L'ENTITAT CONTRACTISTA), la qual accepta l'encàrrec, la realització del servei d'auditoria dels comptes anuals de l'Empresa Municipal d'Urbanisme de Lleida SL, per als exercicis 2023, 2024 i 2025.

La persona física o jurídica que resulti adjudicatària en el present procediment de licitació serà nomenada per la Junta General de l'EMAU DE Lleida SL abans que finalitzi el primer exercici a auditar d'acord amb l'establert a l'article 264 del Real



Empresa Municipal
d'Agenda Urbana
de Lleida

Decret Legislatiu 1/2010 de 2 juliol pel que s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital i d'acord amb l'article 9.f dels estatuts de la societat.

1.2. ABAST DELS TREBALLS D'AUDITORIA

L'EMAU de Lleida SL és una empresa municipal participada en el 100% del seu capital social per l'Ajuntament de Lleida, gaudeix de la condició "d'entitat urbanística especial" i té la consideració de "Mitjà propi personificat" de l'Ajuntament de Lleida als efectes del que preveu l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic

L'article 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març, en virtut del qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals estableix que el control financer de les societats mercantils dependents dels ens locals es podran realitzar mitjançant procediments d'auditoria de comptes.

L'informe d'Auditoria recollirà, amb caràcter enunciatiu i no limitatiu, sens perjudici de la inclusió d'altres aspectes que l'auditor estimi adient introduir, els aspectes que a continuació es relacionen:

1.2.1 AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Comprendrà:

a.- Revisió i verificació de la documentació econòmic-comptable, dels comptes anuals, per tal de determinar si aquests expressen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'empresa, així com el resultat de les operacions i recursos obtinguts i aplicats en el període examinat d'acord amb el Codi de Comerç i demés legislació d'aplicació, i verificació de la concordança de l'informe de gestió amb els esmentats comptes si s'escau.

L'empresa auditora es desplaçarà a les oficines de l'EMAU de Lleida SL o bé habilitarà els mitjans necessaris per tal de recopilar tota la documentació necessària per a efectuar l'auditoria.

b.- Determinació de si els estats financers i comptables de la societat presenten adequadament la gestió realitzada d'acord amb els principis comptables que li són d'aplicació.

c.- Verificació del compliment de legalitat, que haurà de verificar que els actes, operacions i procediments de gestió s'han desenvolupat de conformitat amb les normes legals, disposicions i directrius que li siguin d'aplicació.

d.- Emissió d'un informe que contindrà la seva opinió tècnica sobre els comptes anuals examinats i, si s'escau, sobre la informació comptable contemplada en l'informe de gestió. L'objectiu de l'auditoria serà obtenir una seguretat raonable sobre si la comptabilitat en general, i els comptes anuals i demés estats financers, expressen fidelment el resultat de la gestió i la seva adequada realitat patrimonial, d'acord amb les normes i principis generalment acceptats.

1.2.2 ALTRES TASQUES A REALITZAR PER L'EQUIP AUDITOR:

b.- Presentació al Registre Mercantil dels Comptes anuals auditats i tasques prèvies.

c.- Presentació addicional dels comptes anuals auditats en format XBRL.

d.- Si s'escau, atenció de consultes en l'àmbit comptable i fiscal i emissió per escrit de les conclusions.

En atenció als treballs dels que és objecte aquest contracte, serà també d'aplicació al present procediment el que preveu el "Real Decret legislatiu 1/2010 de 2 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Societats de capital" i a la legislació en vigor que resulti d'aplicació en matèria d'auditoria de comptes.

L'adjudicatari realitzarà el seu treball d'acord amb les disposicions legals vigents, així com d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades publicades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC).

1.3 DOCUMENTS CONTRACTUALS

Tenen la consideració de documents contractuals els següents:

- El Plec de condicions
- La proposició econòmica presentada pel licitador.
- L'acord d'adjudicació del contracte.
- El nomenament per part de la Junta General de la societat
- El contracte en què es formalitzi l'adjudicació.
- Les modificacions que es puguin acordar relatives al contingut de l'adjudicació.

Segona.- PREU

2.1 L'import total a abonar a l'ENTITAT CONTRACTISTA s'estableix en la quantitat total de EUROS (..... €), més la quantitat corresponent a l'Impost sobre el Valor Afegit, per a tota la durada del contracte, és a dir, per a les tres anualitats de prestació del servei objecte de licitació.

En cas que es faci efectiva la pròrroga prevista en la clàusula quarta, el preu de cadascuna de les anualitats de pròrroga s'incrementarà amb l'Índex de Preus al Consum publicat per l'Institut Nacional d'Estadística o qualsevol altre organisme que el substitueixi per a aquella anualitat.

El preu esmentat compren qualsevol despesa que pugui derivar-se de l'execució del contracte, inclosos desplaçaments de personal, estades, despeses administratives i financeres, assegurances de responsabilitat civil, taxes i altres tributs i despeses de qualsevol classe que resultin d'aplicació, amb l'única excepció de la quota corresponent a l'Impost sobre el Valor Afegit, no podent-se, per tant, facturar al marge o sobre aquest preu cap d'aquests conceptes.

El preu ofertat, inclou també el lliurament de quatre exemplars originals de l'informe d'auditoria en relació a cadascuna de les tres anualitats de prestació dels serveis, així com la presentació dels comptes corresponents a cada anualitat en format XBRL.

El lliurament dels treballs s'efectuarà a la seu de l'EMAU DE LLEIDA SL.

El preu consignat en l'oferta és indiscutible, no admetent-se cap prova d'insuficiència i comprendrà tots els conceptes abans assenyalats.

2.2 No serà d'aplicació cap tipus de revisió de preus.

Tercera.- FORMA DE PAGAMENT.

Per cadascun dels exercicis socials a auditar, l'EMAU DE LLEIDA SL abonarà a l'adjudicatari l'import corresponent a cada exercici, mitjançant dos pagaments:

- 30% de l'import, una vegada realitzada la revisió i verificació de la documentació econòmic-comptable de l'empresa.
- el restant 70%, a la presentació de l'informe d'auditoria.

El pagament es farà prèvia presentació de la corresponent factura, mitjançant transferència bancària al compte corrent que s'indiqui, o bé en xec nominal, en un termini no superior als trenta dies següents del moment que s'estableixi en cada cas. Si passat aquest termini no s'ha efectuat el pagament, l'import de la quantitat insatisfeta acreditarà l'interès legal a favor de l'ENTITAT CONTRACTISTA.

Quarta. TERMINI D'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE

La contractació dels treballs d'auditoria tindrà una durada de tres anys, que es correspondran als exercicis socials 2023, 2024 i 2025, i que es realitzaran durant els anys 2024, 2025 i 2025 respectivament.

El present contracte es podrà prorrogar de forma expressa per dues anualitats consecutives més corresponents als exercicis socials dels anys 2026 i 2027.

Un cop rebuts els Comptes anuals i tota aquella documentació que s'hagi sol·licitat per a la realització de l'Auditoria de l'exercici, els auditors hauran de presentar l'informe provisional abans del dia 15 de març de cada anualitat, el qual estarà subjecte a revisió.

Aquest informe passarà a ser el definitiu en el supòsit que els comptes anuals formulats pel Consell d'Administració i signats per tots els consellers, amb caràcter previ a l'aprovació de la Junta General de la societat, siguin els inicialment analitzats i auditats.

L'empresa auditora emetrà l'informe definitiu dintre dels 15 dies següents a rebre els comptes anuals formulats i signats pel consellers i prèvia aprovació dels comptes anuals per la Junta General.

L'incompliment del termini fixat donarà dret a l'EMAU DE LLEIDA a l'aplicació de les penalitats previstes en el punt vuitè d'aquest contracte.

Cinquena.- OBLIGACIONS DEL CONTRACTISTA

Els auditors, en la realització del seu treball, mantindran sempre una situació d'independència i objectivitat, tal i com exigeix i la normativa d'auditoria de comptes que resulta d'aplicació.

Els papers de treball preparats en relació a l'auditoria són propietat dels auditors, constituïran informació confidencial i aquests els mantindran en el seu poder d'acord amb les exigències de la Llei d'Auditoria de Comptes. Així mateix, i d'acord amb el deure de secret establert per l'esmentada normativa, els auditors es comprometen a mantenir estricta confidencialitat sobre la informació de la societat obtinguda en la realització del treball d'auditoria.

Un cop rebuts els Comptes anuals i tota aquella documentació que s'hagi sol·licitat per a la realització de l'Auditoria de l'exercici, els auditors hauran de presentar l'informe provisional abans del 15 de març de cada anualitat, el qual estarà subjecte a revisió.

Aquest informe passarà a ser el definitiu en el supòsit que els comptes anuals formulats pel Consell d'Administració i signats per tots els consellers, amb caràcter previ a l'aprovació de la Junta General de la societat, siguin els inicialment analitzats i auditats. L'empresa auditora emetrà l'informe definitiu dintre dels 15 dies següents a rebre els comptes anuals formulats i signats pel consellers i prèvia aprovació dels comptes anuals per la Junta General.

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

L'empresa auditora es desplaçarà a les oficines de l'EMAU de Lleida SL o bé habilitarà els mitjans necessaris per tal de recopilar tota la documentació necessària per a efectuar l'auditoria.

Els informes d'auditoria s'emetraran sota la responsabilitat de la persona o persones que els haguessin realitzat i de la societat que resulti adjudicatària, en els termes establerts a la Llei d'auditoria de comptes vigent, al seu reglament i a les normes tècniques d'auditoria de comptes.

L'adjudicatari respondrà davant l'EMAU DE LLEIDA SL i/o terceres persones pels danys i perjudicis que es deriven de l'incompliment de les seves obligacions i de qualsevol altra responsabilitat que s'ocasionés amb motiu o com a conseqüència de la realització dels treballs encarregats.

El contractista restarà, igualment, obligat al compliment de les disposicions vigents en matèria fiscal, de seguretat social, laboral, i de seguretat i higiene en el treball durant la vigència del contracte, essent exclusivament responsable, en cas d'incompliment, de les obligacions que les esmentades legislacions li imposin. L'EMAU DE LLEIDA SL podrà requerir l'adjudicatari perquè acrediti documentalment el compliment de les referides obligacions.

Sisena.- OBLIGACIONS DELS ADMINISTRADORS

Els administradors de la societat són responsables de la formulació dels comptes anuals, així com de lliurar-los als auditors, degudament signats, dins del termini que estableix la llei per a la seva aprovació.

En aquest sentit, els administradors són responsables de l'adequat registre de les operacions en els llibres de comptabilitat i del manteniment d'una estructura de control intern que sigui suficient per a permetre l'elaboració d'uns comptes anuals fiables.

Els administradors són responsables de proporcionar als auditors, quan aquests així ho sol·licitin, tots els registres comptables de la societat, la informació relativa als mateixos i qualsevol altra documentació que els auditors considerin necessària per a l'execució del seu treball, així com indicar-los el personal de la societat al qual podran dirigir les seves consultes.

Adicionalment, la societat prestarà als auditors la màxima col·laboració en la presentació de determinats treballs, com ara anàlisis de comptes, conciliacions de diferències de saldos, recerca de comprovants i registres, etc. Aquests treballs, així com les cartes de sol·licitud de confirmació que sol·licitin els auditors seran posats a la seva disposició en el termini que la societat i els auditors fixin de comú acord.

L'EMAU DE LLEIDA SL facilitarà als auditors tota la informació i documentació que aquests requereixin i que sigui necessària per a realitzar adequada i eficaçment els treballs d'auditoria.

Igualment i per a la mateixa finalitat s'establiran vies de diàleg i reunions periòdiques entre els auditors i/o representants de l'empresa auditada i els responsables de la gestió d'EMAU DE LLEIDA SL.

Setena.- SEGUIMENT DELS TREBALLS. MODIFICACIONS I ARRANJAMENTS.

7.1 L'ENTITAT CONTRACTISTA s'obliga a atendre totes les consultes i a fer totes les aclariments que l'EMAU DE LLEIDA SL requereixi. Tanmateix s'obliga a esmenar, corregir, i solucionar tots els possibles defectes, insuficiències tècniques, errors materials, omissions i infraccions dels preceptes legals o reglamentaris que poguessin contenir els informes.

7.2 El contracte serà susceptible de modificació en els termes i límits establerts al Plec de condicions. Així mateix el contracte es podrà modificar d'acord amb allò que preveu la Llei de Contractes del Sector Públic vigent i d'acord amb els requisits i procediment establerts al mateix.

Les modificacions que voluntàriament sol·liciti l'EMAU de Lleida SL que es puguin produir al llarg del desenvolupament de l'encàrrec, com també els honoraris que es puguin acreditar per aquest motiu, hauran de ser expressament acceptades per les parts.

7.3 S'exceptua del que estableix el paràgraf anterior, el supòsit de modificacions que s'originin conseqüència de deficiències, incorreccions o omissions que sigui precís corregir, que s'entenen incloses al preu i per tant, seran a càrrec de L'ENTITAT CONTRACTISTA.

Vuitena.- PENALITZACIONS.

8.1 L'EMAU DE LLEIDA SL. podrà exigir, la subsanació per part de l'ENTITAT CONTRACTISTA dels defectes, insuficiències tècniques, errors materials, omissions, infraccions de preceptes legals que li siguin imputables, concedint-li un termini a tal efecte, que en cap cas serà superior a 1 mes.

8.2 Si transcorregut aquest termini no han estat subsanades les faltes, l'EMAU DE LLEIDA SL, atenent a les circumstàncies concurrents, podrà optar o bé per la resolució del contracte o bé per concedir un nou termini a l'ENTITAT CONTRACTISTA.

En el primer supòsit l'ENTITAT CONTRACTISTA vindrà obligat al pagament d'una indemnització equivalent al 15 % del preu del contracte.

En el segon supòsit, es concedirà a l'ENTITAT CONTRACTISTA un termini improrrogable d'un mes, i a més, l'ENTITAT CONTRACTISTA quedarà obligat al pagament d'una penalitat equivalent al 15 % del preu del contracte. En cas de produir-se un nou incompliment, procedirà la resolució del contracte, amb obligació per part de l'ENTITAT CONTRACTISTA d'abonar una indemnització igual al preu pactat.

Si l'ENTITAT CONTRACTISTA, en qualsevol moment abans de la concessió del darrer termini, renunciés a la realització del projecte, haurà d'abonar una indemnització igual a la tercera part del preu del contracte.

8.3 L'aplicació i el pagament de les penalitats no exclou les indemnitzacions a que l'EMAU de Lleida SL pugui tenir dret per danys i perjudicis amb motiu d'incompliment de terminis i de la continuïtat pactats.

Novena.- RESPONSABILITAT PROFESSIONAL.

9.1 L'execució del contracte es realitzarà sota el risc i ventura de L'ENTITAT CONTRACTISTA.

Desena.- OBLIGACIONS LABORALS I FISCALS.

10.1 L'ENTITAT CONTRACTISTA en tot moment haurà d'estar al corrent de les obligacions que, com a empresa, li corresponguin en matèria fiscal, laboral, d'assegurances, de Seguretat Social, sindicat etc. i serà estricta i rigorosament responsable, amb caràcter exclusiu i sense cap càrrec per compte de l'EMAU DE LLEIDA SL, de l'incompliment de qualsevol d'aquestes obligacions.

10.2 L'ENTITAT CONTRACTISTA respon de dotar i de mantenir en els seus equips de camp i gabinet, els elements de seguretat i salut, previstos a la legislació vigent.

Onzena. CESSIÓ

No és admissible la cessió del contracte.

Dotzena.- PROTECCIÓ DE DADES PERSONALS PER ALS PRESTADORS DE SERVEIS AMB ACCÈS A DADES

El contractista assumirà la funció d'encarregat del tractament mitjançant la formalització d'un contracte protecció de dades personals en el qual assumirà la aquesta condició d'encarregat de tractament (annex III).

Tretzena.- EXTINCIÓ DEL CONTRACTE.

13.1 El contracte s'extingeix per compliment o per resolució.

13.2 El contracte tindrà la durada pactada, sens perjudici de la possibilitat de modificació i pròrroga, per mutu acord de les parts.

13.3 Podran ser causa de resolució del contracte:

- a) La mort o incapacitat sobrevinguda del contractista individual o l'extinció de la personalitat jurídica de la societat contractista.
- b) La declaració de concurs de creditors o la declaració d'insolvència en qualsevol procediment.
- c) El mutu acord.
- d) L'endarreriment o incompliment dels terminis d'execució.
- e) L'incompliment de les obligacions que s'estableixin expressament en el contracte o en el plec de condicions i annexos que formin part del mateix.
- f) La manifesta imperícia, incapacitat o negligència tècnica provada en el desenvolupament dels treballs d'auditoria.
- g) L'abandó en la prestació dels serveis d'auditoria.
- h) La comissió per part de la societat auditora o els seus auditors, de qualsevol de les infraccions greus contemplades a la Llei d'auditoria de comptes vigent, en el desenvolupament dels treballs d'auditoria de l'EMAU DE LLEIDA SL.

13.4 Quan el contracte es resolgui per culpa del contractista es procedirà a confiscar la fiança dipositada, la qual cosa no exclou la resta d'indemnitzacions a que l'EMAU de Lleida SL pugui tenir dret per danys i perjudicis amb motiu d'incompliment de contracte.

13.5 L'apreciació de concórrer la causa d), e), f) i g) de resolució, seran de lliure decisió de l'EMAU DE LLEIDA SL., qui podrà optar per resoldre el contracte o per continuar-lo en les condicions que es pactin. En cas que s'opti per la resolució, aquesta tindrà efectes immediats sense perjudici de la possibilitat per part de L'ENTITAT CONTRACTISTA d'instar les accions, reclamacions i recursos que consideri adients.

13.6 L'EMAU DE LLEIDA SL podrà en qualsevol moment resoldre el present contracte per determinació pròpia abonant a L'ENTITAT CONTRACTISTA totes aquelles quantitats que tingués acreditades i més una indemnització calculada en el 5% del valor restant del contracte en el moment de declarar la seva resolució.

Catorzena.- DEVOLUCIÓ FIANÇA

La fiança constituïda mitjançant qualsevol de les formes previstes en la Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic, en favor de l'EMU DE LLEIDA S.L., té per objecte garantir el compliment del present contracte, així com el pagament de les possibles indemnitzacions o multes a que pugui donar l'incompliment o la inexecució del servei en els termes, forma i terminis convinguts.

La fiança s'haurà de constituir per termini indefinit. Si es dona un dels supòsits descrits al paràgraf anterior, l'EMU DE LLEIDA S.L. requerirà per conducte notarial a l'entitat avalista per tal que faci efectiu de forma immediata l'import que correspongui.

La devolució de la fiança es farà efectiva en el moment en que s'emeti, sempre que del mateix se'n desprengui que el contractista hagi complit totes les obligacions derivades del contracte.

Quinzena.- NORMATIVA D'APLICACIÓ

L'EMAU DE LLEIDA SL està subjecta a les disposicions de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014 (en endavant, "LCSP"), que com a poder adjudicador que no té el caràcter d'Administració Pública li són aplicables, així com el que es preveu en el present Plec i en el clausulat dels contractes que es formalitzin.

El contracte té la consideració de contracte privat i queda subjecte, en quant als seus efectes i extinció, al dret privat, regint-se per aquest Plec, pel contracte i documentació tècnica annexada i/o comunicada als participats seleccionats, i en tot allò no previst, per la legislació civil i mercantil aplicable.

Malgrat això, quan sigui possible la seva aplicació i en tot allò que no quedi expressament previst per la legislació civil, mercantil o pel Plec de Condicions, seran d'aplicació supletòria les disposicions de la Llei 7/1985 de Bases del Règim Local, Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal i de règim local de Catalunya.



Empresa Municipal
d'Agenda Urbana
de Lleida

Setzena.- SOTMETIMENT A ARBITRATGE

Per a la solució de qualsevol controvèrsia derivada del present contracte, les parts acorden dirimir-les pel sistema d'arbitratge regulat a la Llei 60/2003 d'Arbitratge de 26 de desembre de 2003, i sotmeten a l'Arbitratge Institucional del Tribunal Arbitral de Lleida, al qual se li encomanarà la designació d'àrbitre o àrbitres i la realització de l'arbitratge, obligant-se des d'ara a acatar la decisió arbitral corresponent

I en prova de conformitat signen ambdues parts aquest contracte en el lloc i data assenyalats a l'encapçalament.