

**PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES QUE REGEIXEN LA CONTRACTACIÓ CONJUNTA DEL
SERVEI D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS PER A L'HOSPITAL COMARCAL
D'AMPOSTA, SAM I LA FUNDACIÓ PRIVADA SERVEIS SOCIALS DEL MONTSIÀ, MITJANÇANT
PROCEDIMENT OBERT SIMPLIFICAT I TRÀMIT ORDINARI**

Exp. HCA-FUSSMONT 001/2023

Societat	Núm. expedient	Document
HCA-FUSSMONT	001/2023	06. Plec de prescripcions tècniques

1. Objecte del contracte.....	3
2. Ens contractans.	3
3. Contingut i descripció dels treballs.	3
4. Execució del contracte	4
5. Altres obligacions contractuals	6
6. Confidencialitat i Protecció de Dades.....	7
7. Règim d'incompliments específics	9
8. Règim de sancions / penalitzacions dels incompliments específics.....	10
9. Responsabilitats de les empreses adjudicatàries i de les entitats contractants	10
10. Normativa	11

Societat	Núm. expedient	Document
HCA-FUSSMONT	001/2023	06. Plec de prescripcions tècniques

ASSUMPTE: PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES QUE REGEIXEN LA CONTRACTACIÓ CONJUNTA DEL SERVEI D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS PER A L'HOSPITAL COMARCAL D'AMPOSTA, SAM I LA FUNDACIÓ PRIVADA SERVEIS SOCIALS DEL MONTSIÀ, MITJANÇANT PROCEDIMENT OBERT SIMPLIFICAT I TRÀMIT ORDINARI

1. Objecte del contracte.

És objecte de la present sol·licitud, la contractació conjunta, mitjançant procediment obert simplificat, d'acord amb el que estableix l'article 159.1 de la LCSP, del servei d'auditoria financera dels comptes anuals per a l'Hospital Comarcal d'Ampostà, SAM i la Fundació Privada Serveis Socials del Montsià, en endavant HCA i FUSSMONT respectivament, pels exercicis 2023, 2024 i 2025 d'acord amb les característiques i condicions que es determinen en el present plec.

2. Ens contractans.

La contractació del servei d'auditoria financera dels comptes anuals s'efectuarà de forma conjunta per ambdues entitats donada la vinculació existent entre elles:

- L'Hospital Comarcal d'Ampostà, SAM, és una societat mercantil quin capital públic pertany íntegrament a l'Ajuntament d'Ampostà.
- La Fundació Privada Serveis Socials del Montsià és una fundació destinada a serveis socials, fundada per l'Hospital Comarcal d'Ampostà, SAM.

3. Contingut i descripció dels treballs.

La finalitat d'aquest plec de prescripcions tècniques és la de dimensionar correctament en temps i recursos la dedicació que l'empresa adjudicatària haurà de destinar a l'execució del servei d'auditoria financera dels comptes anuals amb els requeriments, la qualitat i els temps requerits.

Les prestacions dels serveis objecte del contracte comprenen les actuacions següents, en funció de la naturalesa de cada entitat contractant:

- a. Auditoria financera y dels resultats de les societats, així com, en el seu cas, la concordança de l'informe de gestió i de la memòria d'activitats amb els comptes anuals de l'exercici.
- b. Determinar si els comptes, l'informe de gestió i la memòria d'activitats es presenten adequadament de conformitat amb la normativa aplicable.
- c. Emetre un informe detallat sobre el resultat de la seva actuació de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes aplicable a Societats Mercantils i Fundacions. Amb aquesta finalitat, realitzaran les tasques de revisió de la documentació comptable i treball de camp que estimin necessari. A títol enunciatiu, i per acomplir la bona execució dels anteriors treballs, l'adjudicatari haurà d'efectuar entre d'altres les següents prestacions:

Societat	Núm. expedient	Document
HCA-FUSSMONT	001/2023	06. Plec de prescripcions tècniques

- Enviar directament les cartes a clients, proveïdors, entitats bancàries i altres que es considerin necessàries. Cada entitat proporcionarà les dades d'enviament i domicili de les empreses o entitats seleccionades.
 - Efectuar l'anàlisi d'inventaris i existències, dels circuits d'estocs i si s'escau del recompte físic per mostreig de material sanitari i farmàcia.
 - Efectuar la conciliació de la facturació emesa per les entitats al Servei Català de la Salut, Sisap, Institut Català de la Salut, sistema d'Emergències Mèdiques, Mútues etc.
 - Determinar les possibles contingències fiscals
 - Avaluar el grau de compliment de les finalitats i l'objectiu de les entitats continguts en els seus estatuts
 - Efectuar recomanacions i suggeriments per millorar la gestió dels fons.
 - Donar suport a la redacció de la memòria i dels comptes de cada entitat
 - Analitzar les relacions entre les entitats vinculades
- d. Facilitar a la Intervenció de Fons de tota la informació necessària per poder realitzar la seva tasca d'acord amb la normativa vigent.
- e. Col·laborar, quan sigui requerit, amb els serveis d'assessorament fiscal i comptable contractat per les entitats.
- f. Atendre les consultes en l'àmbit comptable i fiscal que li puguin formular l'HCA i FUSSMONT, i emetre un informe sobre les mateixes quan així se li demani.

4. Execució del contracte

L'adjudicatari del contracte ha de disposar dels mitjans humans mínims per a poder realitzar i executar correctament els serveis objecte del contracte.

4.1 Ubicació

Els treballs referents a l'auditoria financera objecte del contracte es duran a terme a les instal·lacions de l'adjudicatari, per la qual cosa, haurà de disposar d'un despatx propi per realitzar les activitats corresponents, sense perjudici d'aquelles tasques que, quedant justificat per qualsevol de les parts, hagin de ser necessàriament realitzades a les instal·lacions de les entitats contractants.

Quan les entitats contractants requereixin a les seves instal·lacions la presència de l'adjudicatari, aquest haurà de garantir-ne la seva presència amb la major diligència i eficàcia en el termini més breu possible.

4.2 Equip de treball

L'equip professional (equip de treball) mínim obligatori, adscrit al present contracte ha d'estar compost i ha de reunir els següents requisits:

Societat	Núm. expedient	Document
HCA-FUSSMONT	001/2023	06. Plec de prescripcions tècniques

- Un auditor que disposi d'inscripció al ROAC com a exercent com a mínim durant els 15 últims anys, que es responsabilitzarà i dirigirà els treballs, en endavant auditor responsable.
- Un llicenciat o graduat, amb titulació universitària en ciències econòmiques o qualsevol altra llicenciatura o estudi de grau emès per les Facultats d'Economia i Empresa, amb una experiència mínima de 5 anys, en endavant tècnic.

És obligatori presentar documentació acreditativa del compliment dels requisits establerts (titulació, currículum vitae i inscripció al ROAC en el cas de l'auditor responsable).

En el cas que s'ofereixi personal addicional que formi part de l'equip de treball, i que serà objecte de valoració, s'haurà de presentar la mateixa documentació.

Serà necessari que en els supòsits legalment establerts s'indiqui / s'identifiqui les dades de l'auditor suplent.

4.3 Desenvolupament, dedicació i coordinació dels treballs

Dins l'equip de treball adscrit a la prestació del servei objecte del contracte, l'adjudicatari del contracte haurà de designar un responsable, que sigui l'interlocutor amb les entitats contractants, al qual aquestes canalitzaran les seves sol·licituds, consultes i peticions d'informació.

Amb aquest responsable designat, es coordinaran les reunions, programades o extraordinàries, que es convoquin per qualsevol de les parts per realitzar el seguiment dels treballs en curs, aspectes pendents de resoldre, programació de les següents fases de treball o qualsevol altre tema que es consideri necessari tractar, a les quals pot assistir-hi qualsevol persona que les parts considerin necessari.

Durant l'execució dels treballs, abans del lliurament de l'informe d'auditoria de cadascuna de les entitats contractant, es convocaran, almenys, 4 reunions de seguiment amb la Direcció de les entitats, a les quals serà obligatòria l'assistència de l'auditor responsable.

L'adjudicatari del contracte haurà de lliurar a les entitats tota documentació tramitada en relació a l'objecte del contracte.

L'adjudicatari del contracte haurà de dedicar anualment, com a mínim, el següent volum d'hores a les tasques objectes del contracte:

	Auditor responsable	Tècnic (Economia – Empresa)	Total volum d'hores mínim
Hospital Comarcal d'Amposta, SAM	250	250	500
FUSSMONT.	125	125	250

Les hores contractades no cobertes per l'auditor responsable seran realitzades per part del tècnic.

Societat	Núm. expedient	Document
HCA-FUSSMONT	001/2023	06. Plec de prescripcions tècniques

4.4 Terminis d'execució dels treballs

La contractació dels treballs d'auditoria tindrà una durada de tres anys, sense possibilitat de pròrroga, que es correspondran als exercicis 2023, 2024 i 2025, i que es realitzaran durant els anys 2024, 2025 i 2026.

El termini de referència màxima per la presentació dels treballs per l'Hospital Comarcal d'Amposta, serà la següent:

.- Exercici 2023 30 d'abril de 2024
.- Exercici 2024 30 d'abril de 2025
.- Exercici 2025 30 d'abril de 2026

El termini de referència màxima per la presentació dels treballs per la Fundació Privada Serveis Socials del Montsià, serà la següent:

.- Exercici 2023 30 de juny de 2024
.- Exercici 2024 30 de juny de 2025
.- Exercici 2025 30 de juny de 2026

No obstant, les tasques contractades s'hauran de realitzar amb l'antelació necessària als efectes de poder disposar d'un informe provisional d'auditoria (que no divergeixi en l'essencial del definitiu) els dia que es formulin els comptes de cada entitat.

5. Altres obligacions contractuals

- L'adjudicatari del contracte es responsabilitzarà que els mitjans siguin en cada moment els necessaris per fer front als serveis objecte del contracte.
- L'adjudicatari del contracte s'haurà de fer càrrec dels costos salarials i de la resta d'obligacions laborals i legals relacionades amb el personal que formi part de l'equip de treball assignat pel desenvolupament dels serveis d'assessorament.
- No hi haurà cap relació laboral del personal de l'adjudicatari del contracte amb l'Hospital i/o la Fundació, ja que aquell depèn única i exclusivament de l'adjudicatari en la seva qualitat d'empresari, d'acord amb la legislació laboral i social vigent i a la que en un futur es pugui promulgar.
- L'adjudicatari del contracte no realitzarà cap acció que pugui comprometre fiscalment o crear una situació de risc en temes fiscals per a les entitats contractants, així com qualsevol acció contrària a la normativa vigent en matèria fiscal i tributària aplicable a cadascuna de les entitats contractants.
- Exposat l'anterior, l'adjudicatari del contracte és responsable de les conseqüències que es puguin produir per a les entitats contractants o tercers per omissions, errors, mètodes inadequats o conclusions incorrectes en l'execució del contracte, així com de la qualitat tècnica dels treballs i prestacions que desenvolupi.

Societat	Núm. expedient	Document
HCA-FUSSMONT	001/2023	06. Plec de prescripcions tècniques

- L'adjudicatari del contracte haurà d'assistir a les reunions de treball que sigui convocat relacionades amb l'objecte del contracte, i a les convocades pel Consell d'Administració de l'Hospital Comarcal d'Amposta i Patronat de la Fundació Fussmont en les que es tractin assumptes relacionats amb els comptes anuals.

Qualsevol incompliment al respecte de les obligacions indicades, serà causa de resolució de contracte o de sanció mitjançant la minoració que s'estimi en el pagament de les quantitats pendents d'abonament.

6. Confidencialitat i Protecció de Dades

L'òrgan de contractació garantirà que no es divulgui la informació facilitada pels empresaris que aquests hagin designat com a confidencial.

Pel que a fa a la documentació de caràcter tècnic i econòmic que serveix per valorar les ofertes i les proposicions presentades i qualsevol altra informació lliurada per a la selecció de l'oferta o la proposició econòmicament més avantatjosa, els licitadors hauran de presentar una declaració complementària on indicaran quins documents i quines dades són, al seu parer, constitutius de ser considerats confidencials.

Aquesta circumstància haurà de quedar clarament evidenciada (sobre impresa, al marge o de qualsevol altra manera) en el propi document. No s'admetran declaracions genèriques tipus *"tots els documents o tota la informació té caràcter confidencial"*.

La declaració de confidencialitat no es pot entendre com una opció indiscriminada de les empreses, sent imprescindible que en aquesta declaració s'identifiqui quina documentació i quina informació té el caràcter de confidencial i els motius i les circumstàncies en base a les quals s'ha de reconèixer aquest caràcter. Sense perjudici de l'assenyalat, si no hi ha declaració de confidencialitat o bé aquesta és incompleta, en última instància l'òrgan de contractació podrà decidir, després de fer la valoració corresponent, si difondre determinada informació pot perjudicar els interessos legítims de l'empresa o la competència lleial entre les empreses, o bé pot considerar que no existeixen motius suficients per protegir una determinada informació (valorar en cada cas quin és el dany que es produiria si es facilita una informació determinada i quina es produeix si no es facilita, i segons la valoració feta, prendre la decisió corresponent). En aquest procés de valoració, en cas de dubte, l'òrgan de contractació donarà trasllat a l'empresa de la sol·licitud d'informació presentada per altres empreses interessades en el procediment perquè es pugui pronunciar de forma justificada.

Tindran caràcter confidencial les dades de caràcter personal objecte de la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals i del 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 i a la lliure circulació de dades personals, excepte que de forma expressa s'autoritzi la comunicació o la cessió.

L'adjudicatari haurà de respectar el caràcter confidencial d'aquella informació a què tingui accés en ocasió de l'execució del contracte, a què se li hagués donat el caràcter referit al contracte, o que per la seva pròpia naturalesa hagi de ser tractada com a tal. En cap cas no podrà ser objecte de reproducció total o parcial per cap mitjà o suport. Per tant, no es podrà

Societat	Núm. expedient	Document
HCA-FUSSMONT	001/2023	06. Plec de prescripcions tècniques

fer ni tractament, ni edició informàtica, ni transmissió a tercers fora de l'estricta àmbit d'execució directa del contracte, durant el termini que duri la prestació del mateix i fins i tot un cop extingida la relació contractual.

L'adjudicatari haurà de formar i d'informar al seu personal de les obligacions que en matèria de protecció de dades estiguin obligats a complir en el desenvolupament de les seves tasques per a la prestació del contracte, especialment les derivades del deure de secret, responnent l'empresa adjudicatària de les infraccions legals que, per incompliment dels seus empleats, es pogués incórrer.

L'adjudicatari, d'acord amb el que estableix 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 i a la lliure circulació de dades personals, així com en el que es disposi en la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals i en el Reial Decret 1720/2007, en tot allò que no contradigui al Reglament Europeu i la Llei Orgànica 3/2018, en compliment d'allò que s'hi assenyala, accepta que ni l'empresa ni cap dels treballadors contractats per a la realització de l'objecte del contracte assenyalat no podran accedir a dades de caràcter personal amb motiu del servei prestat. En cas que en el desenvolupament de la relació mercantil i/o de prestació de serveis l'empresa o qualsevol dels seus treballadors i/o personal contractat arribés a tenir accés a dades de caràcter personal, assumeix l'obligació al més estricte secret professional respecte als mateixos.

Així mateix, el contractista podrà ser requerit en qualsevol moment perquè acrediti el compliment de les obligacions referides en matèria de protecció de dades d'acord amb l'establert en 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 i a la lliure circulació de dades personals, així com en el que es disposi en la Llei Orgànica 3/2018 i en el Reial Decret 1720/2007, en tot allò que no contradigui al Reglament Europeu.

Aquesta clàusula s'entén sense perjudici de la necessitat de signar els annexos que sigui necessari a efectes de compliment de la legislació aplicable en matèria de protecció de dades.

Així mateix, tenint en compte que per la prestació d'aquests serveis es té accés a dades de caràcter personal relatives a la salut, les empreses adjudicatàries i els seus treballadors donaran compliment al deure de confidencialitat respecte la informació i les dades de caràcter personal de qualsevol tipus a la que tinguin accés per raó del servei, d'acord amb el contracte de tractament de dades corresponent així com a la normativa que resulti d'aplicació.

A aquests efectes, ni l'empresa adjudicatària, ni cap membre del personal que adscriuï a l'execució del contracte, podrà facilitar cap informació a tercers referida a les activitats de les quals tinguï coneixement amb motiu de la seva participació en la prestació del servei.

En aquest sentit, les empreses adjudicatàries es comprometen a complir la legislació vigent en matèria de protecció de dades de caràcter personal a tots els efectes, adoptant les mesures de seguretat corresponents al nivell de seguretat legalment establert.

En qualsevol cas, l'adjudicatari queda obligat a què:

Societat	Núm. expedient	Document
HCA-FUSSMONT	001/2023	06. Plec de prescripcions tècniques

- La documentació i la informació donada pel contractista, o aquella a la que s'hi pugui accedir, tindrà caràcter de confidencial i no serà utilitzada per altres finalitats diferents a l'estricta execució del contracte. Aquesta condició és extensible al personal que l'adjudicatari subcontracti.
- L'adjudicatari, i el personal que intervingui en l'objecte d'aquest plec, es compromet al compliment de la legalitat vigent en relació amb la Llei de Protecció de Dades.
- No es podrà transferir informació alguna sobre els treballs, el seu resultat, ni la informació de base facilitada, a persones o entitats no explícitament anomenades en aquest sentit sense el consentiment previ, per escrit, de les entitats contractants. La vulneració d'aquesta clàusula suposarà la immediata rescissió del contracte, sense perjudici de les accions que l'òrgan de contractació estimi convenients realitzar.

Tanmateix, donades les característiques del servei, l'empresa adjudicatària es compromet a garantir la confidencialitat i la prudència professional necessària de tota la informació a la que pogués tenir accés. En aquest extrem, si s'escau, el contractista es compromet a signar tota la documentació necessària per al compliment de la normativa d'aplicació en matèria de protecció de dades.

7. Règim d'incompliments específics

El contractista estarà obligat a complir el contracte durant el termini fixat per a la seva realització i haurà de rescabalar a les entitats contractants pels danys ocasionats, mitjançant indemnització, pels perjudicis derivats de dol o negligència en l'incompliment de les obligacions resultants de l'adjudicació. En aquests supòsits, la indemnització es determinarà en raó dels perjudicis soferts, amb audiència del contractista i sense perjudici d'altres accions que en el seu cas procedixin.

Sense perjudici dels incompliments establerts en la clàusula 28.5 del PCAP, en cas de compliment defectuós de la prestació objecte del contracte o d'incompliment dels compromisos i de les condicions especials d'execució, l'òrgan de contractació podrà acordar la imposició de les penalitats següents:

- a. Faltes lleus
 - Omissió de dades o retard inferior a 1 mes en el lliurament de documentació sol·licitada per les entitats contractants.
 - La no assistència, sense causa justificada, a reunions de treball convocades pel responsable del contracte i que formin part del pla de treball ofert per l'adjudicatari.
 - Incompliment o demora sense causa justificada superior a 1 mes i inferior a 3 mesos en el lliurament de les consultes i resta d'informació sol·licitada pels adjudicataris.
- b. Faltes greus
 - La reiteració de la comissió de 3 faltes lleus.
 - La no assistència a reunions del Patronat de la Fundació i del Consell d'Administració de l'Hospital Comarcal, a les que se'ls hi convoqui.
 - L'incompliment parcial o defectuós de les peticions vinculades a l'objecte del contracte realitzades per les entitats contractants.

Societat	Núm. expedient	Document
HCA-FUSSMONT	001/2023	06. Plec de prescripcions tècniques

- Demora, sense causa justificada, del lliurament de l'informe d'auditoria dels comptes anuals des de la data fixada a l'apartat quatre d'aquest plec fins la data d'aprovació.
- c. Faltes molt greus
- No acreditar el volum d'hores incloses en la seva oferta per realitzar l'objecte del contracte.
 - La reiteració de 3 faltes greus.
 - L'incompliment total de les obligacions contractuals, sense perjudici que l'òrgan de contractació pugui acordar la resolució en funció de la seva gravetat.

8. Règim de sancions / penalitzacions dels incompliments específics.

En cas que l'incompliment no produeixi la resolució del contracte, es podran aplicar les sancions següents, seguint el procediment establert a la clàusula 28.5 del PCAP.

Les penalitzacions seran acumulables. Per a cada tipus d'incompliment, s'aplicarà les següents penalitats:

- Per cada incompliment molt greu: s'aplicarà una penalitat de fins al 10% del preu del contracte.
- Per cada incompliment greu: s'aplicarà una penalitat de fins al 6% del preu del contracte.
- Reiteració de la mateixa falta lleu en un número de 3 o més: s'aplicarà una penalitat de fins al 3% del preu del contracte.

L'òrgan de contractació aplicarà les sancions graduades en atenció al grau de perjudici, perillositat, reiteració, reincidència i intencionalitat.

L'import de les sancions podrà fer-se efectiu mitjançant la seva deducció en les factures pendents d'abonar al contractista.

9. Responsabilitats de les empreses adjudicatàries i de les entitats contractants

Els adjudicataris es s'obliguen a:

- Efectuar els treballs adjudicats segons les condicions establertes en la normativa vigent d'aplicació, el present plec de prescripcions tècniques i l'oferta del contractista.
- A coordinar-se amb l'entitat contractant per tal de dur a terme els serveis establerts en el present expedient.
- A respectar els protocols i normes dels centres de les entitats contractants i les instruccions del responsable del contracte.
- A formar i informar els seus treballadors en matèria de seguretat i salut així com en matèria de prevenció de riscos laborals. A facilitar la uniformitat, EPIs, eines, instruments, utensilis i altres similars necessaris per a la realització de l'objecte del contracte.
- A no iniciar cap tasca, acció o activitat sense el previ coneixement i autorització de per part del responsable del contracte de les entitats contractants.
- A designar una adreça i un telèfon de contracte estable per tal d'oferir el suport en línia i telefònic d'assistència.

Societat	Núm. expedient	Document
HCA-FUSSMONT	001/2023	06. Plec de prescripcions tècniques

L'entitat contractant es compromet a:

- Facilitar al personal de les empreses adjudicatàries l'accés a les instal·lacions durant el període de cobertura, a fi de poder realitzar els treballs objecte del contracte.
- A mantenir les instal·lacions afectades en les adequades condicions de treball (neteja, temperatura, humitat, etc.).
- A garantir unes condicions de treball segur per al personal de l'empresa adjudicatària durant la prestació del servei.
- Mantenir en perfecte estat tota aquella documentació lliurada.

10. Normativa

L'adjudicatari del contracte i les persones adscrites al mateix hauran de donar en tot moment, compliment a la normativa que sigui aplicable durant la vigència del contracte.

Es fa constar que aquest document ha estat elaborat per:

Amposta, a data de la signatura digital,

Sr. Adrià Serret Roig

Director de Serveis i Recursos de l'Hospital Comarcal d'Amposta

Apoderat de la Fundació Privada Serveis Socials del Montsià

Aprovat per l'òrgan de contractació, a Amposta, a data de les signatures digitals,

Sr. Adam Tomàs Roiget

Apoderat mancomanat d'HOSPITAL
COMARCAL D'AMPOSTA, SAM

Sr. Tomàs Bertomeu Balart

Apoderat mancomanat d'HOSPITAL
COMARCAL D'AMPOSTA, SAM

A signar pel contractista

Declaro que conec i accepto la totalitat de les clàusules que es disposen en aquest document
(pàgina 1 a 11)