



Expedient: 2023/30176G
Ref. Addic.:
UO Responsable: Intervenció
Assumpte: Serveis professionals de col·laboració amb la intervenció de fons dels treballs de control financer.
Procediment: Incoació Expedient de Contractació (P1)
Interessat/da:
Representant:

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PARTICULARS

Clàusula 1: Objecte del contracte

L'objecte d'aquest contracte és la contractació de serveis professionals d'assistència tècnica per a la col·laboració amb la intervenció de fons dels treballs de col·laboració inclosos en el pla anual de control financer 2022.

Aquest s'estructura amb els següents lots:

LOT 1. Servei de col·laboració en les actuacions de control financer sobre els ingressos tributaris municipals, d'altres de dret públic i de preus públics.

LOT 2. Servei de col·laboració en les actuacions de control financer sobre l'execució d'un contracte administratiu de serveis relacionat amb el tercer sector.

LOT 3: Servei de col·laboració en les actuacions de control sobre l'execució d'un contracte de serveis relacionat amb el medi urbà.

LOT 4: Servei de col·laboració en les actuacions de control sobre els encàrrecs realitzats a mitjans propis personificats de l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre de Contractes del sector públic.

LOT 5: Servei de col·laboració en les actuacions de control sobre diferents aspectes del capítol 1, nòmines personal

La planificació i desenvolupament de tots els treballs inclosos en aquest plec es realitzaran amb subjecció a les Normes d'Auditoria del Sector Públic, aprovades per Resolució de l'Interventor General de l'Administració l'Estat de 1998, per Normes Internacionals d'Auditoria del sector públic (NIA-ES-SP), aprovades per Resolució de l'Interventor General de l'Administració de l'Estat de 2019 i per les normes i notes tècniques de control financer i auditoria pública vigents en cada moment per el sector públic estatal dictades per la IGAE.



Per l'execució dels treballs de control financer permanent la Intervenció General Municipal posarà a disposició de l'adjudicatari l'accés a la plataforma de tramitació de l'expedient electrònic de l'Ajuntament (TAO-SYSTEMS) en la qual podrà consultar on line la pràctica totalitat de la documentació dels expedients de control financer de despeses i ingressos que afecten als lots 1,2,3,4 i 5.

L'accés de l'adjudicatari a la consulta i revisió des expedients "on line", així com l'accés a altres utilitats de la plataforma de l'expedient electrònic, en funció de les possibilitats tecnològiques, minimitzarà considerablement els desplaçaments a l'adjudicatari i li facilitarà la realització dels controls.

Clàusula 2: Prescripcions mínimes dels treballs a realitzar

Es defineixen els treballs a realitzar per la primera anualitat (anualitat 1) essent aquesta la corresponent a la durada inicial del contracte. L'anualitat 2 només serà d'aplicació en cas d'exercir-se la pròrroga del contracte.

2.1 Pel LOT 1.

L'abast dels treballs d'assistència tècnica a realitzar per les empreses d'auditoria seleccionades, en règim de col·laboració amb els òrgans interventors, comprendrà com a mínim les tasques següents:

□ Per l'anualitat 1:

Servei de col·laboració en les actuacions de control financer sobre els drets reconeguts i les devolucions d'ingressos indeguts:

- o Impost sobre béns immobles (urbà i rústega)
- o Impost sobre construccions, instal·lacions i obres
- o Taxa per entrada de vehicles

En relació al Impost sobre béns immobles es verificaran els supòsits de no subjecció i les exempcions imputables a l'exercici 2022.

Les actuacions a analitzar i verificar seran:

- Revisió de les ordenances fiscals reguladores dels impostos i la taxa (estudis econòmics complets, verificant la regularitat del compliment de les ordenances fiscals dels impostos, taxa, i conèixer les particularitats de gestió i liquidació de cada exacció)



- Proves de compliment dels procediments de gestió.
- Verificar l'aplicació dels procediments establerts en supòsits concrets, mitjançant mostreig, seguint totes les fases del procediment de liquidació, recaptació i comptabilització dels mateixos.
- Seguiment de les autoliquidacions i, si s'escau, liquidacions provisionals per verificar els procediments de gestió
- Examen selectiu de registres i documents que puguin posar de manifest la realització de fets imposables.
- Devolució d'ingressos indeguts: Acreditació de la realització de l'ingrés, informe de justificació del servei, aprovació de l'òrgan competent, correcte registre comptable.

o Concessions administratives:

Les actuacions a analitzar i verificar seran:

- Avaluar de forma global el disseny de la organització i dels procediments de control establerts per a les operacions que son objecte de la fiscalització, concessions.
- Existència i seguiment de les mesures de control sobre l'activitat de la concessió adequades per garantir que els paràmetres sobre els que es realitza el càlcul de les liquidacions són coneguts de forma fiable i no depenen exclusivament de les declaracions dels propis concessionaris.
- Examen selectiu de registres i documents que puguin posar de manifest la realització de fets imposables amb el departament de Patrimoni.

Per a la realització de les actuacions anteriors, en els casos que sigui necessari, l'auditor també assumirà la tasca d'extraure una mostra representativa de la població i a partir d'aquesta obtenir les conclusions sobre la població amb la finalitat d'aplicar el sistema més adequat en funció del que es pretén analitzar, essent l'estratègia a seguir en principi la següent:



1. Identificació de la població que es la que consta en l'apartat Dades rellevants pel que fa al número de registres existents en relació al IBI, ICIO, Taxa entrada de vehicles i concessions.
2. Determinació del disseny de la mostra, incloent el càlcul del tamany de la mostra.
3. Generació de la mostra aleatòria i medició de variables.
4. Estimació, construcció d'interval de confiança i contrastos d'hipòtesi.

Dades rellevants pel que fa al número de registres existents en relació al IBI:

Rebuts d'Impost sobre béns immobles: 145.148 per import de 50.652.008,50€.
Rebuts d'Impost sobre béns rústega: 184 per import de 5.251,40€.
Liquidacions Ibi urbana 2022: 656 per import de 442.761,71€.
Número de devolucions IBI 2022: 602 per valor de 103.088,79€ i 1.863,98€ interessos de demora.
Relació no subjeccions i exempcions 2022: 109 immobles i 249 immobles respectivament.

Dades rellevants pel que fa al número de registres existents en relació al ICIO:

Número de liquidacions/autoliquidacions ICIO 2022: 2.488 per valor de 3.555.522,59€.
Número de devolucions ICIO 2022: 53 per valor de 487.093,00€ més 2.862,57€ interessos de demora.

Dades rellevants pel que fa al número de registres existents en relació a la taxa d'entrada de vehicles:

Número de rebuts de la taxa per entrada de vehicles: 6.315 per valor de 2.466.411,19€.
Número de liquidacions de la Taxa per entrada de vehicles: 45 per valor de 19.446,53€.
Número de devolucions de la taxa per entrada de vehicles: 32 per valor de 8.837,76€.

Dades rellevants pel que fa al número de registres existents en relació les concessions:

Número de liquidacions de concessions 2022: 19 per valor de 418.728,30€.

- Per l'annualitat 2 els treballs a realitzar de control financer sobre els ingressos tindran per objecte les actuacions indicades anteriorment respecte a les figures tributàries i altres ingressos de dret públic o privat que es determinin en el Memoràndum de planificació al que es refereix la clàusula 5 del present plec.



2.2 Pel LOT 2.

L'abast dels treballs d'assistència tècnica a realitzar per les empreses d'auditoria seleccionades, en règim de col·laboració amb els òrgans interventors, comprendrà com a mínim les tasques següents:

Per l'annualitat 1:

Servei de col·laboració en les actuacions de control financer sobre la correcta execució del contracte administratiu de gestió integral de la Residència per a gent gran i Centre de dia Can Domènech de l'Institut Municipal de Serveis personals adjudicat per 9.789.212,80€ abans d'iva per un període de 5 anys.

Les actuacions a analitzar serà sobre el seguiment per part del responsable del contracte i del departament corresponent durant l'exercici 2022, del compliment de les obligacions previstes en :

A. En el plec de clàusules administratives:

- Clàusula 19: L'empresa contractista haurà de comptar amb un Pla d'igualtat entre homes i dones que reculli les mesures aplicables per assolir la igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes en l'àmbit laboral, eliminar estereotips i fomentar una igualtat efectiva i real entre dones i homes. La condició especial d'execució del present contracte, es considera obligació contractual de caràcter essencial, podent optar l'òrgan de contractació en cas d'incompliment de la mateixa per: Resoldre el contracte per incompliment culpable segons l'article 211 de la LCSP, la qual cosa comporta inhabilitació per licitar en qualsevol procediment públic de licitació conforme al que estableix l'article 71 de la LCSP. Considerar l'incompliment com una infracció greu i continuar la seva execució amb la imposició d'una penalitat equivalent al 10 per 100 del preu del contracte, conforme a l'article 192 de la LCSP.
- Lliurar una memòria resum de l'execució del contracte en format pdf i en paper degudament enquadrant.
- Executar les inversions identificades i quantificades al PPT



- El pagament per part del contractista de les factures dels seus subcontractistes i/o proveïdors derivades de l'execució dels serveis objecte del present Plec s'haurà de fer en el termini previst a la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials. Així mateix, i d'acord amb el que s'estableix al contracte, l'empresa contractista ha de presentar la documentació que justifiqui el compliment efectiu dels terminis d'abonament a les empreses subcontractistes, quan sigui requerida pel responsable del contracte i, en tot cas, una vegada finalitzats els serveis.
- En el cas que durant la execució del contracte sigui necessària una nova incorporació, el contractista contractarà, fins al mínim de 10% del personal adscrit al servei, les persones de determinats col·lectius amb la finalitat de promoure alguna de les polítiques socials següents: estabilitat en l'ocupació, lluita contra l'atur i inserció de persones amb discapacitat o de persones que es trobin incloses en els col·lectius amb particulars dificultats d'inserció en el mercat laboral definits en la Llei 27/2002, de 20 de desembre, sobre mesures legislatives per regular les empreses d'inserció sociolaboral, o persones que disposin del certificat de discapacitat, persones amb especials dificultats d'integració, persones incloses dins de programes d'eradicació de la prostitució o persones que hagin estat víctimes de violència masclista.
- Clàusula 23: Subcontractació.

B. En el plec de prescripcions tècniques com:

- Pla anual i memòria: 1 de març. Clàusula 4
- Comissió de seguiment, avaluació i control. Clàusula 4.4
- Organització funcional i personal del servei: Verificar mitjançant mostreig, que els contractes assistencials es formalitzen de conformitat amb el que determina la clàusula 5.2 del PPT
- Ingressos percebuts per l'IMPS dins el contracte de serveis 2022: Verificar l'aplicació dels procediments establerts en supòsits concrets, mitjançant mostreig, seguint totes les fases del procediment de liquidació, recaptació i comptabilització dels mateixos
- Inversions a executar Annex3 per valor de 200.000€. Clàusula 8.1
- Operacions de manteniment preventiu: Verificar que l'IMSP no ha assumit obligacions de pagament que de conformitat amb el PPT són a càrrec de l'adjudicatari. Clàusula 8.2.



- Pla de Formació
- Facturació dins els paràmetres que consten a la clàusula 11 del PPT.

S'adjunten el PCAP i el PPT del citat contracte per aportar millor coneixement de l'objecte del contracte.

- Per l'annualitat 2: els treballs a realitzar de control financer sobre un contracte administratiu de serveis que comporta prestacions directes a favor a la ciutadania per a la gestió i funcionament de les escoles bressol municipals de Badalona RALET RALET, NERO NAS, VIROLET, UNI DORI I PAM I PIPA adjudicat per 7.357.523,48€ amb una durada de tres cursos escolars. Expedient 2021/8506B

Les actuacions a analitzar serà sobre el seguiment per part del responsable del contracte i del departament corresponent durant l'exercici 2022, del compliment de les obligacions previstes en el plec de clàusules administratives particulars i el plec de prescripcions tècniques, que seguidament s'enuncien a títol d'exemple, concretant-se els ítems definitius en la Memòria de planificació que s'elabori, prevista a la clàusula 5 del present plec, són:

A. En el plec de clàusules administratives:

23. Condició especial d'execució del contracte de caràcter social, ètic mediambiental o d'altre tipus.

De conformitat amb l'article 202.1 de la LCSP i amb el que disposa la clàusula 14 de la memòria justificativa d'aquesta licitació són condicions especials d'execució d'aquest contracte les següents: Presentar una declaració responsable en que l'administrador/apoderat de l'adjudicatària que presenta la proposició es compromet a executar aquest contracte amb criteris d'equitat o ètics de manera que hi figuri el compromís de respectar els salaris mínims ètics dels treballadors adscrits a l'execució d'aquest contracte i transparència fiscal, compromís que els ingressos i/o beneficis procedents d'aquest contracte seran declarats i liquidats conforme a la legislació vigent, sense que puguin utilitzar-se domicilis fiscals en territoris que, d'acord amb la normativa legal vigent i reglamentària de les CCAA i de l'Estat, tinguin la consideració de paradisos fiscals, be directa o indirectament mitjançant filials o empreses del mateix grup empresarial. En aquest sentit l'empresa adjudicatària haurà de retribuir els/les treballadors/es de cada categoria professional amb el mateix import de sou base i complements comuns estipulats en el XII Convenio colectivo de ámbito estatal de centros de asistencia y educación infantil (Publicació al BOE el 26 de juliol de 2019 Sec. III. Pàg. 81587).



De caràcter medi ambiental. El Plec de prescripcions tècniques incorpora mesures mediambientals, que adoptaran el caràcter de condició especial d'execució del contracte, en la gestió del servei de menjador i del de manteniment i neteja, que es transcriuen en forma suficient: .- Prescripció 5.8.) La vaixela utilitzada pels infants, i els coberts, tovalles i tovallons, seran de material reutilitzable. .- Prescripció 7.4.a.) Establert el consum mig mensual dels subministraments d'energia elèctrica, aigua, gas, es realitzarà periòdicament una supervisió de les despeses, per tal de fomentar un consum responsable dels diferents serveis. .- Prescripció 7.5.b.) El Pla de Neteja de cada escola inclourà la recollida selectiva de vidre, envasos, paper/cartró, i oli de fregits. - Prescripció 18.2.g.5.) Entre els criteris de valoració automàtica per a l'adjudicació, es demana acreditació documental que la relació de productes i materials que es proposen en el Pla de Neteja són ecològics (procés de fabricació) i biodegradables (no contaminació medi ambient pel seu ús com a mínim en un 95%) De caràcter social El Plec de prescripcions tècniques (prescripció 10.3.b) incorpora com a mesura social que en els llocs de treball de direcció, tutoria i educador/a de suport, s'equipararà el salari (exceptuant els complements en raó de l'antiguitat) en raó de la tasca realitzada i en relació a totes les persones amb la mateixa tasca de totes les escoles del Servei.

24. Obligacions essencials del contracte

- Les condicions especials d'execució de conformitat amb l'article 202.3 de la LCSP.

Clàusula 25.- Abonament del preu i requisits de facturació 1.El pagament del preu del contracte que se'n derivi de la tramitació d'aquest procediment es realitzarà amb periodicitat mensual, a mes vençut, contra les factures que - de forma electrònica d'acord amb les previsions de la llei estatal 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el sector públic - presenti el contractista. En dites factures el contractista presentarà les dades mínimes de establertes a la prescripció 20.5 del PPTP. a) La facturació del servei es correspondrà amb els mesos naturals. L'import liquidat en la darrera factura no podrà superar la part de l'import d'adjudicació que resti pendent de liquidació. b) En cada factura de gestió del servei ha de figurar: Ajuntament de Badalona - NIF P0801500J - Plaça La Vila, 1 - 08911 - el cost mensual del Servei, - els ingressos reals totals per cobrament dels diferents tarifes del mes que correspongui, import que pot variar mensualment en funció bé sigui per les altes i baixes d'alumnes (que no necessàriament tindran el mateix tram de preu públic), bé sigui per canvis que s'esdevinguin en la situació socioeconòmica d'alguna d'elles i en reconèixer-les es modifiqui el respectiu preu públic; la diferència entre els conceptes anteriors, que ha d'abonar l'Ajuntament en concepte d'aportació municipal a l'explotació. c) En factura apart de la de gestió del servei, el contractista facturarà les hores de personal suplementari per a l'atenció d'alumnes amb necessitats educatives específiques, i/o (si escau) el cost dels recursos que s'hagi aprovat implementar al respecte. Les factures han de reunir els requisits reglamentaris, i han de ser conformades o validades pel responsable del contracte. 2.La facturació inclourà la identificació de l'òrgan administratiu amb competències en matèria de comptabilitat pública, la Intervenció General, així mateix, haurà d'identificar l'òrgan de contractació.



Tot això, de conformitat amb la Disposició addicional 32.2 de la LCSP. Tanmateix, els requisits de facturació s'adaptaran als canvis que al llarg de la vigència del contracte estableixin les disposicions de caràcter general aplicables o les bases d'execució del pressupost o altra normativa municipal

Clàusula 31.- Cessió i subcontractació

4. Abans de procedir a la subcontractació, el contractista haurà de comunicar anticipadament i per escrit a l'Ajuntament, a través del responsable del contracte, la intenció de realitzar la subcontractació, indicant la prestació a subcontractar, la identitat del subcontractista i l'acreditació de la seva aptitud per executar-la. Aquesta comunicació s'haurà d'efectuar també quan les subcontractacions que proposi realitzar no s'ajustin a les que hagués indicat en la seva oferta en la fase de licitació del contracte

B. Plec de prescripcions tècniques:

Clàusula 19. Obligacions de les parts d'ordre laboral, social i de prevenció de riscos

2. Per al correcte exercici de les facultats de la corporació l'empresa contractista haurà de presentar al responsable del contracte la documentació següent: a) A l'inici del contracte i sempre que es produeixi alguna modificació al respecte: Declaració jurada de la relació del personal adscrit a la realització de l'objecte del contracte i les seves condicions contractuals, incloent el seu horari. b) Mensualment, informe de seguiment i avaluació del funcionament del servei i els butlletins de cotització a la Seguretat Social de l'empresa, on hi consti el pagament i tots els treballadors adscrits a la realització de l'objecte del contracte. Tot el personal que executi les prestacions objecte d'aquest contracte dependrà únicament de qui en resulti adjudicatari del contracte sense que entre aquest, o el seu subcontractista, si és el cas, i l'Ajuntament existeixi cap vincle de dependència funcional ni laboral. A tal efecte, previ a l'inici de l'execució del contracte, l'adjudicatari vindrà obligat a especificar les persones concretes que executaran les prestacions així com també a acreditar la seva afiliació i situació d'alta a la Seguretat Social. Durant la vigència del contracte, qualsevol substitució o modificació de personal així com també aquelles actuacions que suposin un major cost i/o un increment d'efectius, s'hauran de comunicar prèviament per escrit al responsable del contracte, per tal que aquest n'estimi la seva conformitat i ho autoritzi. De la mateixa manera haurà de procedir el contractista per a comunicar les jubilacions i/o baixes definitives del personal que es produeixin en el decurs de la vigència d'aquest contracte, amb una antelació mínima de dos mesos abans de fer-les efectives, per tal que el responsable del contracte n'estimi la seva conformitat. Per al cas d'incompliment del règim de comunicació d'aquestes modificacions, s'estarà al règim de penalitzacions que estableix la clàusula 28 d'aquest plec.



PRESCRIPCIÓ 4. DESCRIPCIÓ DEL SERVEI D'ESCOLARITZACIO

d) Memòria anual: Per a cada escola i curs escolar el contractista elaborarà una Memòria que reculli de quina manera s'han complert els objectius fixats en el Pla Anual del Centre, que els avalui i proposi millores pel curs següent. Haurà de contenir un apartat sobre manteniment i neteja, que reculli les incidències respecte a allò disposat en la prescripció 7 d'aquest Plec.

7.1 Obligacions en relació al manteniment normatiu i preventiu dels centres educatius:

L'empresa presentarà anualment a l'Ajuntament els certificats que verifiquin que s'han realitzats les revisions obligatòries.

7.5 Funcions derivades de la gestió dels serveis de neteja

b) El contractista presentarà, en la primera reunió de la Comissió de Seguiment del contracte, el Pla de Neteja de cada escola, on es recolliran les tasques a fer a cada espai i la seva periodicitat; i en les successives reunions n'anirà rendint comptes o proposant modificacions

PRESCRIPCIÓ 9. ASSEGURANCES 9.1

El contractista haurà d'acreditar tenir contractada i en vigor una o diverses assegurances de responsabilitat civil que cobreixi els riscos derivats del desenvolupament del servei davant usuaris i tercers, amb uns límits mínims de 150.000,- € per víctima i 1.200.000,- € per sinistre, a tenor del que determina l'article 54.5 del decret 102/2010 d'autonomia dels centres educatius (Generalitat de Catalunya). Aquestes quantitats resten subjectes a possibles canvis en la normativa legal, o revalorització dels imports esmentats efectuada per l'Ajuntament, que el contractista haurà de complir. 9.2 Durant la gestió del servei, l'abast de l'assegurança de responsabilitat civil ha de cobrir clarament totes les activitats del Pla Anual de Centre aprovat en cada curs per a cada escola. 9.3 L'assegurança ha de cobrir les restitucions i reparacions derivades d'un robatori, tant sobre les instal·lacions i contingut de les escoles, com dels efectes personals dels treballadors adscrits, per tota la durada del contracte. 9.4 L'assegurança ha de preveure la indemnització a les famílies dels cotxets de criatura i altres efectes personals trencats o desapareguts per manca de vigilància o sense explicació justificatòria, salvada la procedència de la mateixa en cada cas i, facultativament, la necessitat d'una denúncia formal.

PRESCRIPCIÓ 10. ORGANITZACIÓ DEL PERSONAL

En el termini d'un mes natural des de l'inici del servei o d'un curs escolar o d'una nova alta laboral, el contractista certificarà, per a tot el personal, la inexistència d'antecedents o registres en relació a les obligacions establertes per la Llei 26/2015 de 28 de juliol, de modificació del sistema de protecció a la infància i l'adolescència

El contractista facilitarà, en el moment d'iniciar la gestió dels serveis objecte d'aquesta contractació, la relació del personal que la realitzarà junt amb les seves condicions substancials de treball, així com notificarà el seu moviment d'altres i baixes successives, tot especificant-ne el motiu



10.2 Especificacions sobre la gestió del personal docent

Les persones que han estat directores de cada escola fins a la signatura del present contracte continuaran essent-ho, en funcions, fins a la seva confirmació o substitució. El contractista facilitarà a l'Ajuntament, per a cada escola, el currículum de la persona que li sembli més adequada per exercir la direcció gerent, tot acreditant haver treballat com a tutor/a o director/a en una llar d'infants un mínim de dos cursos escolars seguits, o l'equivalent a tres de forma discontinua; si l'Ajuntament considera que el perfil proposat no és adequat o suficient, es convocarà una comissió de seguiment i el contractista hi aportarà una terna de currículums que compleixin la condició expressada (podent incloure-hi el seleccionat inicialment) dels que com a mínim un serà d'un/a mestra/e de l'escola; d'entre aquesta terna la comissió de seguiment escollirà el director/a

10.5 Subrogació de personal

El contractista estarà obligat a la subrogació del personal docent, de neteja i de cuina que estigui prestant els seus serveis a les instal·lacions abans esmentades, d'acord amb la relació que figura als annexos 3 al 7, actualitzada a la data de signatura del contracte. Per a la subrogació de personal hom s'atendrà al que disposa l'Estatut dels Treballadors, i al Conveni del sector

13.2.- Coordinació i seguiment del contractista i de l'Ajuntament.

La Comissió de Seguiment serà convocada pel regidor/a competent o la persona en qui delegui en qualitat de president de la Comissió de Seguiment, i es reunirà ordinàriament un cop en cada trimestre dels tres en que es divideix tradicionalment el curs escolar, i extraordinàriament sempre que de mutu acord així es decideixi. De no acordar altrament, la reunió ordinària s'efectuarà el penúltim dijous lectiu de cada trimestre, al matí

PRESCRIPCIÓ 14. OBLIGACIONS I DRETS DEL CONTRACTISTA

Efectuar el cobrament de les tarifes dels diferents serveis, establertes per l'Ajuntament, i generar-ne els rebuts corresponents. De detectar risc de insostenibilitat financera del servei, ha de fer arribar a l'Ajuntament informes econòmics amb propostes de canvis en del preu públic o de modificacions en el sistema tarifari, sense que l'Ajuntament tingui l'obligació de respondre o d'acceptar-los.

PRESCRIPCIÓ 15. CONTROL I DOCUMENTACIÓ A PRESENTAR EN L'EXECUCIÓ DEL SERVEI

15.3 Les dades comptables es presentaran a l'Ajuntament sempre i com a mínim segons l'estructura pressupostària de l'annex 2 d'aquest plec, creada amb la intenció de tenir dades comparables, i sota aquesta llum modificable per raons objectives i de mutu acord.



15.5 El contractista s'obliga a presentar a l'Ajuntament un Informe per cada mes natural, en els primers cinc dies hàbils del mes següent de no acordar-se altrament

15.6 El contractista s'obliga a presentar a l'Ajuntament una Memòria per cada curs escolar, en la darrera Comissió de Seguiment que es realitzi, podent lliurar-la formalment més tard si així s'acorda,

20.3 Regim transitori

Mentre l'Ajuntament no tramiti la corresponent ordenança per a l'aprovació de les tarifes aplicables a aquest contracte, seran d'aplicació els preus públics de l'ordenança fiscal vigent. Mentre la contraprestació econòmica que hagin de satisfer els usuaris sigui un preu públic aquest serà cobrat per l'Ajuntament de Badalona i liquidat amb el contractista amb les periodicitats fixades en aquest plec. El contractista haurà de facilitar a l'Ajuntament el llistat d'usuaris de cada preu públic, amb les dades que li siguin requerides per la Tresoreria municipal per a que aquesta pugui elaborar els padrons fiscals corresponents. Un cop s'aprovi el règim tarifari d'aquest contracte en la corresponent ordenança, serà d'aplicació la integritat d'aquesta clàusula pel que fa al règim econòmic – financer.

2.3 Pel LOT 3.

L'abast dels treballs d'assistència tècnica a realitzar per les empreses d'auditoria seleccionades, en règim de col·laboració amb els òrgans interventors, comprendrà com a mínim les tasques següents:

□ Per l'annualitat 1:

Servei de col·laboració en les actuacions de control sobre l'execució del contracte de serveis de manteniment i conservació de palmeres, solars municipals i franges de prevenció d'incendis forestals de Badalona, adjudicat per import de 6.291.386,€ pel que afecta al Lot 1 i 4.214.942,86€ pel que afecta al lot 2, amb una durada de 4 anys. Expedient 2019/34508M.

Les actuacions a analitzar serà sobre el seguiment per part del responsable del contracte i del departament corresponent, del compliment de les obligacions previstes en el plec de clàusules administratives particulars i plec de prescripcions tècniques, que seguidament s'enuncien a títol d'exemple, concretant-se els ítems definitius en la Memòria de planificació que s'elabori, prevista a la clàusula 5 del present plec, són:

A. El plec de clàusules administratives particulars com:

- A l'inici del contracte i sempre que es produeixi alguna modificació al respecte: Declaració jurada de la relació del personal adscrit a la realització de l'objecte del contracte i les seves condicions contractuals, incloent el seu horari.



- Mensualment, informe de seguiment i avaluació del funcionament del servei i els butlletins de cotització a la Seguretat Social de l'empresa, on hi consti el pagament i tots els treballadors adscrits a la realització de l'objecte del contracte.
- Durant la vigència del contracte, qualsevol substitució o modificació de personal així com també aquelles actuacions que suposin un major cost i/o un increment d'efectius, s'hauran de comunicar prèviament per escrit al responsable del contracte, per tal que aquest n'estimi la seva conformitat i ho autoritzi, a la vista de la relació de personal susceptible de subrogació a què es refereix el plec de prescripcions tècniques particulars regulador d'aquest contracte per a cada lot i aquell altre que l'adjudicatari hagi adscrit a l'execució del contracte amb caràcter addicional d'acord amb l'exigit en l'esmentat plec. De la mateixa manera haurà de procedir el contractista per a comunicar les jubilacions i/o baixes definitives del personal que es produeixin en el decurs de la vigència d'aquest contracte, amb una antelació mínima de dos mesos abans de fer-les efectives, per tal que el responsable del contracte n'estimi la seva conformitat. Clàusula 18.
- La cobertura de la pòlissa d'assegurances haurà de ser efectiva en el moment d'inici del contracte i la seva vigència haurà de comprendre la durada total del contracte, inclosa la seva pròrroga, cas d'acordar-se aquesta. Clàusula 23.
- Clàusula 32.- Condicions especials d'execució L'empresa o empreses que en resulti/n adjudicatària/es del/s lot/s d'aquest contracte haurà/n de reservar, com a mínim un lloc de treball perquè sigui ocupat per una persona en situació d'exclusió social o en greu risc d'arribar-hi, que estigui desocupada i tingui dificultats importants per integrar-se en el mercat de treball ordinari i que estigui inclosa en algun dels col·lectius enumerats a l'article 2 de la Llei 27/2002, de 20 de desembre, sobre mesures legislatives per regular les empreses d'inserció sociolaboral. Per tal d'acreditar el compliment d'aquesta condició especial d'execució s'haurà de presentar el contracte de treball a què s'ha fet referència dins del termini màxim de tres mesos des de l'inici de l'execució del lot o lots de què es tracti, acompanyat d'un informe dels Serveis Socials de l'Ajuntament de Badalona en relació a la situació d'exclusió en què es troba la persona a qui s'hagi contractat a resultes d'aquesta condició. El compliment d'aquesta condició no obliga a l'empresa a continuar contractant o a garantir la inserció del treballador una vegada finalitzada l'execució del lot o lots d'aquest contracte de què es tracti.



B. El plec de prescripcions tècniques com:

Lot 1: Manteniment i conservació de zones verdes, arbrat i palmeres, solars municipals i franges de protecció d'incendis forestals de Badalona

- Pla Anual de Manteniment: Elaboració, aprovació i actualització. Clàusula 3.1.1.1
- Full mensual de Manteniment conductiu. Clàusula 3.1.1.1
- Facturació: Aplicació de deduccions econòmiques per manca de qualitat o per existència d'incompliments. Clàusula 3.1.24.
- Treballs de Manteniment correctiu: Compliment dels terminis màxim en que han d'estar finalitzats.
- Full mensual de Manteniment correctiu: compliment model annex 4.2 i preus unitaris aplicats a la taula prevista o en cas de no constar, que els preus s'ajusten al que disposa la clàusula 3.1.1.2.
- Inclusió dels espais previstos en l'inventari Annex 1 o en la documentació gràfica Annex 2.
- Llistat complet de treballadors i aplicació del conveni de jardineria.
- Direcció tècnica del contracte: Manteniment de reunions periòdiques.
- Coordinació en matèria de seguretat i salut: Existència de reunions de coordinació d'activitats i existència de l'estudi de seguretat i salut de les diferents tasques incloses en el plec en el termini de 2 mesos des de la formalització del contracte. Pla de seguretat i salut, llibre d'incidències, etc: Compliment de les disposicions que determina la clàusula 3.1.3.2
- Control ambiental: Compliment de les disposicions que determina la clàusula 3.1.3.3
- Control de presència i horari: màquina de fitxatge. Clàusula 3.1.3.4
- Acreditació de la formació: Programa específic de formació i justificació davant la DF. Clàusula 3.1.3.6



- Organització dels equips de treball. Clàusula 3.1.3.7
- Instal·lacions: Es notificarà a la DF la comunicació de l'alta del centre de treball efectuada davant de l'autoritat laboral, amb indicació expressa del nombre de treballadors que s'hi adscriuen. Clàusula 3.1.4.
- Mecanismes d'informació: Programa Municipal de Gestió d'Incidències
- Compliment de les tasques de supervisió de la qualitat del servei: Clàusula 3.1.8 del plec.
- Gestió de l'inventari i cartografia de comptadors: clàusula 3.1.9.
- Document d'assessorament de l'estat fitosanitari de la vegetació i pla de treball. Clàusula 3.1.15
- Control dels consums: Aquests fulls de control mensual i el document comparatiu seran entregats a la DF amb una periodicitat mensual. Clàusula 3.1.16
- Desinfecció d'àrees de gossos: Un cop finalitzada la desinfecció es realitzarà un certificat que s'haurà de remetre a la DF. Clàusula 3.1.2.1

S'adjunten el PCAP i el PPT del citat contracte per aportar millor coneixement de l'objecte del contracte.

- Per l'annualitat 2: els treballs a realitzar de control financer sobre el contracte administratiu de serveis tindrà per objecte les actuacions indicades seguidament a títol d'exemple, respecte al contracte de serveis citat anteriorment pel que afecta al Lot 2.

C. El plec de clàusules administratives particulars com:

- A l'inici del contracte i sempre que es produeixi alguna modificació al respecte: Declaració jurada de la relació del personal adscrit a la realització de l'objecte del contracte i les seves condicions contractuals, incloent el seu horari.
- Mensualment, informe de seguiment i avaluació del funcionament del servei i els butlletins de cotització a la Seguretat Social de l'empresa, on hi consti el pagament i tots els treballadors adscrits a la realització de l'objecte del contracte.



- Durant la vigència del contracte, qualsevol substitució o modificació de personal així com també aquelles actuacions que suposin un major cost i/o un increment d'efectius, s'hauran de comunicar prèviament per escrit al responsable del contracte, per tal que aquest n'estimi la seva conformitat i ho autoritzi, a la vista de la relació de personal susceptible de subrogació a què es refereix el plec de prescripcions tècniques particulars regulador d'aquest contracte per a cada lot i aquell altre que l'adjudicatari hagi adscrit a l'execució del contracte amb caràcter addicional d'acord amb l'exigit en l'esmentat plec. De la mateixa manera haurà de procedir el contractista per a comunicar les jubilacions i/o baixes definitives del personal que es produeixin en el decurs de la vigència d'aquest contracte, amb una antelació mínima de dos mesos abans de fer-les efectives, per tal que el responsable del contracte n'estimi la seva conformitat. Clàusula 18.
- La cobertura de la pòlissa d'assegurances haurà de ser efectiva en el moment d'inici del contracte i la seva vigència haurà de comprendre la durada total del contracte, inclosa la seva pròrroga, cas d'acordar-se aquesta. Clàusula 23.
- Clàusula 32.- Condicions especials d'execució L'empresa o empreses que en resulti/n adjudicatària/es del/s lot/s d'aquest contracte haurà/n de reservar, com a mínim un lloc de treball perquè sigui ocupat per una persona en situació d'exclusió social o en greu risc d'arribar-hi, que estigui desocupada i tingui dificultats importants per integrar-se en el mercat de treball ordinari i que estigui inclosa en algun dels col·lectius enumerats a l'article 2 de la Llei 27/2002, de 20 de desembre, sobre mesures legislatives per regular les empreses d'inserció sociolaboral. Per tal d'acreditar el compliment d'aquesta condició especial d'execució s'haurà de presentar el contracte de treball a què s'ha fet referència dins del termini màxim de tres mesos des de l'inici de l'execució del lot o lots de què es tracti, acompanyat d'un informe dels Serveis Socials de l'Ajuntament de Badalona en relació a la situació d'exclusió en què es troba la persona a qui s'hagi contractat a resultes d'aquesta condició. El compliment d'aquesta condició no obliga a l'empresa a continuar contractant o a garantir la inserció del treballador una vegada finalitzada l'execució del lot o lots d'aquest contracte de què es tracti.

Plec de prescripcions tècniques com:

Lot 2: Manteniment i conservació de les palmeres i l'arbrat viari de Badalona



- Pla Anual de Manteniment: Elaboració, aprovació i actualització. Clàusula 3.2.4.1
- Full mensual de Manteniment conductiu. Clàusula 3.2.4.1
- Facturació: Aplicació de deduccions econòmiques per manca de qualitat o per existència d'incompliments. Clàusula 3.2.4.1 i 3.2.14.17
- Treballs de Manteniment correctiu: Full mensual de Manteniment correctiu: compliment preus unitaris aplicats a la taula prevista o en cas de no constar, que els preus s'ajusten al que disposa la clàusula 3.2.4.2.
- Llistat complert de treballadors i aplicació del conveni estatal de jardineria. Clàusula 3.2.6
- Direcció tècnica del contracte: Manteniment de reunions periòdiques i reunió anual. Clàusula 3.2.6.1
- Coordinació en matèria de seguretat i salut: Existència de reunions de coordinació d'activitats. Existència de l'estudi de seguretat i salut de les diferents tasques incloses en el plec en el termini de 2 mesos des de la formalització del contracte. Pla de seguretat i salut, llibre d'incidències, etc: Compliment de les disposicions que determina la clàusula 3.2.6.2
- Control ambiental: Compliment de les disposicions que determina la clàusula 3.2.6.3
- Control de presència i horari: màquina de fitxatge. Accés a internet. Clàusula 3.2.7
- Acreditació de la formació: Programa específic de formació i justificació davant la DF. Clàusula 3.2.6.6.
- Mecanismes d'informació: Programa Municipal de Gestió d'Incidències. Clàusula 3.2.10
- Tasques i documentació de supervisió del servei: Presentació de la documentació: mensual i anual
- Compliment de les tasques de supervisió de la qualitat del servei: Apartat 3.2.14.12 del plec.



- Gestió de l'inventari i cartografia de comptadors: software de gestió. Clàusula 3.2.14.13

2.4 Pel LOT 4.

L'abast dels treballs d'assistència tècnica a realitzar per les empreses d'auditoria seleccionades, en règim de col·laboració amb els òrgans interventors, comprendrà com a mínim les tasques següents:

- Per l'annualitat 1:

Servei de col·laboració en les actuacions de control sobre els encàrrecs realitzats a mitjans propis personificats de l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre de contractes del sector públic, durant l'exercici 2022.

L'objecte del contracte està constituït per les actuacions que afecten a l'expedient 2021/00048511Q: Encàrrec a mitjà propi per a la redacció dels documents tècnics (memòries valorades, avantprojectes, projectes complets o parcials, estudis de seguretat, càlcul d'estructures, projectes d'instal·lacions, etc.) i les direccions d'obra (i d'execució en edificació), coordinacions de seguretat i altres compresos en els "Barems orientatius d'honoraris" del Col·legi d'Arquitectes de Catalunya (Acord de Junta General de 27/5/2008) per a un període de 4 anys, improrrogable i amb un import màxim estimat global de 4.114.725,00. Les actuacions a desenvolupar són:

- Anàlisi del sistema de càlcul de les tarifes aprovades per l'ens dominant.
- Que s'apliquen les tarifes aprovades per l'ens dominant i que aquestes tarifes es calculen atenent als costos reals (article 32.2 a) de la LCSP).
- Formalització de l'encàrrec.
- La formalització de l'encàrrec s'ha publicat a la Plataforma de Contractació del Sector públic (art. 32.6.b LCSP en els supòsits de l'article 63.6 referit al perfil del contractant) així com a la pàgina web de la Entitat (article 9.1.d) de la LTBG
- Verificar la correcta facturació durant el 2022 de l'encàrrec pel mitjà propi.

Dades rellevants sobre els serveis facturats durant l'exercici 2022:

Número de factures: 36

Import global de les factures: 277.767,42€



- Per l'annualitat 2: els treballs a realitzar de control financer sobre els encàrrecs realitzats a mitjans propis personificats de l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre de Contractes del sector públic tindrà per objecte les actuacions indicades anteriorment, respecte de la facturació presentada durant l'exercici 2023.

2.5 Pel LOT 5.

L'abast dels treballs d'assistència tècnica a realitzar per les empreses d'auditoria seleccionades, en règim de col·laboració amb els òrgans interventors, comprendrà com a mínim les tasques següents:

- Per l'annualitat 1:

Servei de col·laboració en les actuacions de control sobre els plusos dissabtes, diumenges i caps de setmana i nocturnitat del personal d'esports pagats durant l'exercici 2022.

L'objecte del contracte està constituït per les següents actuacions:

- Determinar la regulació i el conveni i Pacte de condicions que afecta al personal d'esports vigent a la Corporació, indicant quin són els conceptes retributius que es reconeixen.
- Descripció i anàlisi del procediment que es tramita per l'abonament dels plusos de dissabtes i diumenges i plusos de nocturnitat.
- Criteris emprats en l'assignació dels torns per part del/s responsable/s del Departament.
- Adequació dels imports abonats a allò establert en el Pacte de Condicions i a la legalitat vigent.

Dades rellevants: Els expedients que s'hauran d'analitzar seran:

Plusos dissabtes i diumenges Desembre 2021: 26 treballadors: Import reconegut: 3.021,81€

Nocturnitat: 27 treballadors: Import 7.001,28€.

Plusos dissabtes i diumenges Gener 2022: 25 treballadors: Import reconegut: 4.060,47€.

Plusos dissabtes i diumenges Febrer 2022: 33 treballadors: Import reconegut: 4.276,49€.

Plusos dissabtes i diumenges març 2022: 33 treballadors: Import reconegut: 4.458,52€.



Plus nocturnitat primer trimestre 2022: 6.202,08€ 26 treballadors.
Plusos dissabtes i diumenges abril 2022: 32 treballadors: Import reconegut: 3.104,88€.
Plusos dissabtes i diumenges maig 2022: 32 treballadors: Import reconegut: 4.231,05€.
Plusos dissabtes i diumenges juny 2022: 26 treballadors: Import reconegut: 2.206,54€.
Plus nocturnitat segon trimestre 2022: 4.873,48€ 29 treballadors.
Plusos dissabtes i diumenges juliol 2022: 6 treballadors: Import reconegut: 546,00€.
Plusos caps de setmana setembre 2022: 30 treballadors: Import reconegut: 2.807,01€.
Plus nocturnitat tercer trimestre 2022: 4.988,52€ 30 treballadors.

- Per l'annualitat 2: els treballs a realitzar de control financer sobre aspectes del capítol 1 tindrà per objecte les actuacions de comprovació i verificació de l'adequació a la legalitat respecte el reconeixement dels triennis abonats tant al personal funcionari com personal laboral de la Corporació. L'auditor també assumirà la tasca d'extraure una mostra representativa de la població i a partir d'aquesta obtenir les conclusions sobre la població amb la finalitat d'aplicar el sistema més adequat en funció del que es pretén analitzar, essent l'estratègia a seguir en principi la següent:
 - o Identificació de la població que és la que consta en l'apartat Dades rellevants pel que fa al número de registres existents en relació al número d'empleats públics.
 - o Determinació del disseny de la mostra, incloent el càlcul del tamany de la mostra
 - o Generació de la mostra aleatòria i medició de variables
 - o Estimació, construcció d'interval de confiança i contrastos d'hipòtesi

Dades rellevants del número d'empleats públics de Badalona: Personal funcionari(752) i personal laboral (343)

Clàusula 3. Àmbit subjectiu dels serveis

LOT 1, 3,4 i 5 : Ajuntament de Badalona
LOT 2 : Institut Municipal de Serveis personals



Clàusula 4: Direcció i supervisió dels treballs

La direcció i supervisió dels treballs correspon al òrgan interventor, de forma directa o a través d'un responsable-director designat a l'efecte per aquest. Al responsable-director del treball li correspondrà la coordinació, revisió, seguiment i recepció de les actuacions contractades. En aquest sentit, podrà examinar en qualsevol moment els papers de treball i tota la documentació que consideri necessària, assistir a la realització de proves, així com requerir a les empreses adjudicatàries els aclariments que estimi pertinents.

Els auditors de les empreses seleccionades nomenaran un interlocutor únic, que mantindrà la necessària coordinació amb el responsable del contracte, que serà l'òrgan interventor de la corresponent entitat local i els responsables de la revisió que es designi per fer el seguiment de cada treball.

Clàusula 5: Desenvolupament dels treballs a efectuar

Fase 1. Planificació.

Amb caràcter previ al començament de l'execució dels treballs, l'empresa adjudicatària elaborarà una memòria de planificació, de conformitat amb el que estableixen les NASP, definint, entre d'altres, l'abast i objectius del treball, la valoració de risc, els criteris d'importància relativa (materialitat) a prendre en consideració, l'equip de treball, el calendari previst per l'execució per a les diferents fases del treball, el sistema de determinació de mostres i els programes de treball a utilitzar per cada àrea de revisió. En el cas que els programes de treball no es posin a disposició de l'auditor privat, aquests hauran d'elaborar-se per aquest, d'acord amb els directrius que s'estableixin pel responsable dels treballs. La memòria de planificació es lliurarà a l'òrgan interventor perquè pugui, abans de començar els treballs, revisar-la i proposar tot allò que consideri necessari amb la finalitat d'adaptar el seu contingut als requeriments exigibles en una auditoria pública i assegurar la realització dels treballs de control intern d'acord amb les condicions establertes. Un cop establerta de forma definitiva la memòria aquesta es signarà conjuntament pel soci director de la firma auditora i l'òrgan interventor.

Fase 2. Treball de camp:

El treball de camp inclourà totes les accions necessàries per a la realització dels treballs i l'obtenció de l'evidència suficient i necessària pel desenvolupament del pla de treball prèviament determinat en la memòria de planificació que justifiqui la seva opinió sobre els treballs objecte del contracte. Els resultats d'aquest treball es documentarà i en deixarà constància mitjançant un sistema d'arxius que garanteixi la integritat i suport de totes les actuacions, la confidencialitat i l'adequada custòdia de documents i papers de treball. Durant l'execució del treball, el responsable dels treballs mantindrà amb l'empresa auditora una comunicació regular que permeti efectuar un seguiment adequat, resoldre les qüestions que es presentin i realitzar la resta de funcions que li corresponguin. Quan la importància dels fets identificats, com, per exemple, si es detectessin indicis constitutius d'infraccions administratives o de responsabilitats comptables o penals, l'empresa adjudicatària emetrà, tant aviat com es tingui notícia d'aquest fet, un informe previ parcial on s'exposarà el problema, les causes i les mesures correctives recomanades que el posarà en coneixement de l'òrgan interventor.



Fase 3. Emissió del memoràndum de conclusions:

Finalitzat el treball, l'empresa adjudicatària presentarà per a la seva revisió un memoràndum provisional amb una exposició concisa del contingut dels treballs realitzats i els resultat del mateix.

L'empresa adjudicatària deixarà constància de les seves conclusions en aquests memoràndums en els que exposarà de forma clara, objectiva i ponderada la informació analitzada en l'àrea de revisió, els fets comprovats, fent referència als programes de treball, les limitacions trobades en l'aplicació de les normes i procediments d'auditoria, les conclusions obtingudes i, en el seu cas, les recomanacions i millores a introduir per ajudar a corregir les deficiències observades sobre les actuacions objectes de control. Igualment, al memoràndum es faran constar els resultats de la revisió del compliment o incompliment de les observacions i recomanacions realitzades en informes d'exercicis anteriors.

Les conclusions de l'auditor han d'estar fonamentades en la documentació suport i en els papers de treball obtinguts com a conseqüència de l'execució material de l'auditoria realitzada, que continguin evidència suficient i adequada, obtinguda de l'aplicació i avaluació de les proves d'auditoria que s'hagin realitzat per obtenir una base de judici raonable. La confecció i la posada a disposició de l'òrgan interventor dels papers de treball i documentació suport s'ajustarà al que preveu la Norma Tècnica sobre l'organització dels papers de treball en les auditories i actuacions de control financer, havent de lliurar còpia d'aquesta documentació conjuntament amb el lliurament del memoràndum provisional.

En tot cas, l'auditor privat estarà obligat a facilitar en tot moment l'accés al nivell de consulta, d'extracció, i de còpia de documents a les aplicacions informàtiques que hagi utilitzat per organitzar la feina. L'auditor privat ha de facilitar els papers de treball i documentació suport en el format i pel mitjà establert pel responsable dels treballs, podent requerir el seu dipòsit i càrrega en les aplicacions que l'òrgan interventor posi a la seva disposició d'acord amb les seves normes d'organització internes .

L'òrgan interventor directament o a través del responsable dels treballs revisarà de forma selectiva els treballs per a verificar que, en els seus aspectes bàsics, els treballs s'han realitzat de conformitat amb les previsions establertes. La revisió no compren la realització de proves d'auditoria addicionals a les realitzades pels auditoris privats.

En el cas que s'apreciïn insuficiències, errors o inexactituds, requerirà a l'empresa adjudicatària la seva revisió. En el mateix sentit, podrà demanar el contrast de les evidències obtingudes i aclariments a les observacions formulades. Sota aquestes premisses l'empresa adjudicatària presentarà un memoràndum definitiu signat pel Soci-director de la firma d'auditoria, amb la capçalera que identifiqui l'empresa adjudicatària que l'emet, que contemplarà les indicacions formulades pel responsable dels treballs. Sense perjudici d'això, la responsabilitat sobre l'obtenció d'evidència suficient, pertinent i vàlida i, en general, l'observança de les NASP i resta de normes tècniques aplicables, correspon a l'empresa adjudicatària.



En tot cas, es tindrà en compte el contingut de la Norma tècnica que regula la col·laboració amb auditoris privats en la realització d'auditories públiques. L'estructura i contingut d'aquests memoràndums haurà d'ajustar-se a les normes de control financer i auditoria pública vigents en cada moment per el sector públic estatal i als models que a l'efecte pugui establir l'òrgan interventor.

Clàusula 6. Informe de control financer

Sobre la base d'aquests memoràndums, i un cop analitzades les conclusions proposades per l'auditor privat, l'òrgan interventor elaborarà l'informe de control financer que ha d'emetre als efectes previstos en el RCIL, fent constar en l'apartat d'introducció la col·laboració rebuda per part de l'empresa adjudicatària. Aquest informe de control financer serà tramès directament a l'entitat auditada o al departament gestor corresponent per l'òrgan interventor, a l'efecte que puguin presentar les al·legacions que considerin procedents. En el cas que sigui necessari, el responsable dels treballs podrà demanar per escrit la opinió de l'empresa adjudicatària sobre les al·legacions formulades. L'auditor privat emetrà la seva opinió a través d'una nota d'observacions que presentarà signada pel Soci-director assignat per la firma de auditoria en un termini màxim de 10 dies comptats a partir de la posada a disposició de les al·legacions formulades.

Clàusula 7. Termini d'execució dels treballs

El termini d'execució dels treballs pel lliurament del memoràndum provisional (fases 1,2 i 3) serà de 5 mesos a comptar des de l'endemà de la formalització del contracte pel que afecta als lots 1,2 i 3, i de 3 mesos pel que afecta als lots 4 i 5. En cas de presentació d'al·legacions el contractista està obligat a emetre la seva opinió en els termes que indica la clàusula 6.

Clàusula 8. Documentació dels treballs

Els papers de treball, així com la resta de la documentació que hagin servit de suport per a l'elaboració dels memoràndums esmentats a les clàusules anteriors d'aquest plec de prescripcions tècniques, hauran de lliurar-se l'òrgan interventor en suport informàtic. Igualment, l'empresa adjudicatària està obligada a conservar i custodiar els mateixos durant el termini de 6 anys següents a la finalització del contracte. Aquesta documentació estarà a la disposició de l'òrgan interventor, així com també dels òrgans de control extern (Sindicatura de Comptes i Tribunal de Cuentas) que ho sol·licitin.

Els treballs que es realitzin, en qualsevol de les seves fases, seran propietat de l'entitat local corresponent i, en conseqüència, l'òrgan interventor podrà obtenir en qualsevol moment els lliuraments de part del servei realitzat, sempre que no afecti al correcte desenvolupament dels treballs.



Clàusula 9. Compliment del contracte

El contracte s'entendrà complert pel contractista quan aquest hagi realitzat, d'acord amb els termes del mateix, la totalitat del seu objecte i a satisfacció de l'òrgan interventor.

El compliment del contracte s'acreditarà mitjançant acta de recepció dels treballs als efectes d'allò previst a l'article 210 de la LCSP.

D'acord amb la LCSP, s'estableix un termini de garantia d'1 any a comptar des de la data de recepció o conformitat del treball realitzat, transcorregut el qual sense objeccions per part de l'Administració, quedarà extingida la responsabilitat del contractista respecte a l'òrgan de contractació.

Clàusula 10. Obligacions

Les empreses adjudicatàries hauran de complir amb les obligacions citades en el PCAP i les relacions a continuació:

- Executar el contracte en les condicions previstes en el mateix, en el present Plec, en el PCAP i en cada un dels encàrrecs de treball que es realitzi per la Intervenció General Municipal.

- Disposar del personal amb la capacitat tècnica precisa per cobrir les obligacions derivades del contracte.

- Conservar la documentació suport dels treballs realitzats durant el termini de 6 anys següents a la finalització del contracte, durant els quals l'Ajuntament de Badalona podrà examinar, en qualsevol moment, aquesta documentació, sens perjudici d'exercir el control de qualitat dels treballs efectuats als que seran d'aplicació les Normes d'Auditoria del Sector Públic i Supletòriament les de l'ICAC.

- No utilitzar per a si, ni proporcionar cap dada dels treballs contractats, ni publicar total o parcialment el seu contingut i a observar reserva absoluta de la informació obtinguda durant el desenvolupament dels treballs llevat d'autorització expressa de la Intervenció General. Les empreses adjudicatàries seran responsables dels danys i perjudicis que es derivin de l'incompliment d'aquesta obligació, podent ser aquesta causa de la resolució del contracte amb compliment de les obligacions derivades dels articles 211 i 313 de la Llei de contractes del Sector Públic.

- Entregar a l'Ajuntament de Badalona dues còpies signades del memoràndum definitiu i la documentació justificativa en suport paper, així com en suport informàtic.

Clàusula 11. Confidencialitat

Les empreses adjudicatàries no podran utilitzar per a si mateixes ni proporcionar cap dada dels treballs contractats ni publicar, totalment o parcialment, el contingut dels mateixos, sense l'autorització escrita de l'Ajuntament de Badalona. Així mateix, hauran de mantenir reserva absoluta de la informació obtinguda en el desenvolupament dels treballs. En tot cas, les adjudicatàries seran responsables dels danys i perjudicis que es derivin de l'incompliment d'aquesta obligació.



Clàusula 12. Protecció de dades

Atès que el contracte comporta el tractament de dades de caràcter personal, l'empresa haurà d'oferir garanties suficients per aplicar les mesures tècniques i organitzatives apropiades, per tal que el tractament s'efectuï de conformitat amb el Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell (RGPD), 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, de conformitat amb la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de dades personals i garantia dels drets digitals, i d'altra normativa vigent aplicable, acompanyant a l'oferta el document de Declaració responsable, que s'annexa en el plec de clàusules administratives.

Que l'empresa adjudicatària, com a encarregada del tractament, haurà de considerar les Condicions generals reguladores de les relacions de l'Ajuntament amb els tercers encarregats del tractament de dades de caràcter personal, que li seran notificades per l'Ajuntament, que tindrà per objecte establir les condicions particulars pel tractament de les dades personals, per la prestació del servei.

L'estipulat a les condicions generals reguladores, és d'obligat compliment per l'adjudicatari, per als seus empleats i col·laboradors.

Que per prestar el servei de suport a la Intervenció General de l'Ajuntament en la realització del control financer el tractament de dades personals, consistirà en:

- Consulta
- Extracció
- Conservació
- Utilització

La finalitat del tractament de les dades de caràcter personal és la de dur a terme la prestació dels serveis que es deriven d'aquesta contractació. Per poder executar els treballs amb exactitud és necessari que el contractista tingui accés a tota la documentació que integra els expedients per fer les validacions i/o comprovacions necessàries per donar compliment als objectius del treball. Que per executar les prestacions derivades del compliment de l'objecte d'aquest encàrrec, l'Ajuntament, com a responsable del tractament, posarà a disposició de l'empresa adjudicatària, encarregada del tractament, la informació pertinent.