

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES

QUE HA DE REGIR LA CONTRACTACIÓ SERVEIS D'AUDITORIA PER LES CERTIFICACIONS FINANCERES DE L'AJUNTAMENT DE VILADECANS CORRESPONENTS ALS PROJECTES PUMA I NEXTGEN YOUTHWORKE EN EL MARC DEL PROGRAMA EUROPEU URBACT (AP/AGI/Contractació/2023/76 – 34/2023/CSERV).

INDEX

<u>INTRODUCCIÓ</u>	3
<u>1. OBJECTE DEL CONTRACTE</u>	4
<u>2. CARACTERÍSTIQUES GENERALS I OPERATIVA DEL SERVEI</u>	4
<u>3. EXECUCIÓ DEL SERVEI I OBLIGACIONS DEL CONTRACTISTA</u>	5
<u>4. INICI DEL SERVEI</u>	7
<u>5. VIGÈNCIA DEL CONTRACTE</u>	7
<u>7. SISTEMA DE FACTURACIÓ I CONTROL</u>	7
<u>8. CONTROL DE QUALITAT</u>	8

INTRODUCCIÓ

L'Ajuntament de Viladecans té àmplia trajectòria participant en projectes europeus. En un món cada cop més interrelacionat i competitiu, la participació dels governs locals en projectes europeus s'ha convertit en una necessitat i una oportunitat, especialment per a aquells municipis que volen aprofitar totes les oportunitats que els ofereix un posicionament a nivell global.

La participació en projectes europeus aporta a la ciutat, entre d'altres:

- Desenvolupar pràctiques innovadores conjuntament amb socis d'altres àmbits (empresa, món de la recerca i innovació)
- Nou coneixement, tot compartir problemes per donar resposta a reptes comuns i conèixer les experiències dutes a termes en altres territoris que poden ser útils o d'inspiració per a la nostra ciutat.
- Visibilitat i projecció internacional de la ciutat.

La ciutat participa dels del juny del 2023 en dos nous projectes en el marc del Programa URBACT (<https://urbact.eu/>)

L'URBACT és un programa de cooperació territorial europea co-finançat pel FEDER que té com a objectiu fomentar el desenvolupament urbà sostenible de les ciutats. Des del 2002 hi han participat més de 1.000 ciutats europees i s'han finançat més de 150 xarxes. L'URBACT ha iniciat recentment el nou marc financer 2021-2027.

Dins del nou marc, el Programa va llançar el passat 9 de gener la primera convocatòria per seleccionar les denominades "Action Planning Networks". Aquestes xarxes tenen com a objectiu el desenvolupament de Pla d'Accions Integrals que responguin a un repte urbà concret identificat per cada projecte.

En aquest context, Viladecans va tenir l'oportunitat de participar en la preparació de dues propostes:

1. La proposta **"NextGen – Youth Work - Developing a hybrid and sustainable future for youth work"** (Desenvolupant un futur híbrid i sostenible pels serveis de joventut municipals), té com a objectiu abordar el repte que planteja la ràpida digitalització de la vida quotidiana dels i les joves i com oferir una resposta eficient des dels serveis de joventut municipals. Està liderada per la ciutat Eindhoven (Països Baixos) i té un consorci format per: Aarhus (Dinamarca), Cartagena (Espanya), Gdańsk (Polònia), Iași (Romania), Veszprém (Hongria), Oulu (Finlàndia), Perugia (Itàlia), Tetovo (Macedònia del Nord) i Viladecans
2. La proposta **"PUMA – Plans for Urban Mobility Actions"** (Plans accions de Mobilitat Urbana), té com a objectiu abordar el repte de desenvolupar estratègies de mobilitat urbana eficients que garanteixin comunitats més sostenibles, més sanes i justes. Està liderada per la ciutat Liepāja (Letònia) i amb un consorci format per: Dienvidkurzeme county Municipality (Letònia), Taurage region (Lituània), Gdansk (Polònia), Larissa (Grècia), Universitat de Zagreb (Croàcia), Nova Gorica (Eslovènia), Cento (Itàlia) i Viladecans.

Ambdues propostes van ser presentades pels coordinadors dels projectes, el 31/03/2023 i el passat 31/05/2023 es va rebre confirmació oficial de la seva aprovació. Els projectes es van iniciar formalment en data 01/06/2023.

Els projectes tenen una durada de 31 mesos: del 01.06.23 al 31.12.25.

Com a part d'un projecte subvencionat per la UE (programa URBACT), l'Ajuntament de Viladecans haurà de presentar certificats de despeses auditats per una entitat inclosa en el **Registre Oficial d'Auditors de Comptes**. El programa URBACT defineix a aquestes entitats certificadores locals: First Level Control.

El present contracte està finançat pel programa URBACT (FEDER).

1. OBJECTE DEL CONTRACTE

Serveis d'auditoria per les certificacions financeres de l'Ajuntament de Viladecans corresponents als projectes **PUMA** i **NEXTGEN YOUTHWORk** en el marc del Programa europeu URBACT, durant tres exercicis: 2024, 2025 i 2026

2. CARACTERÍSTIQUES GENERALS I OPERATIVA DEL SERVEI

Com a part d'un projecte subvencionat per la UE (programa URBACT), l'Ajuntament de Viladecans haurà de presentar certificats de despeses auditats per una entitat inclosa en el **Registre Oficial d'Auditors de Comptes**. El programa URBACT defineix a aquestes entitats certificadores locals: First Level Control.

Els pressupostos dels projectes són els següents:

1. Projecte PUMA
 - i. Pressupost total projecte: **849.796,75€**
 - ii. Pressupost de Viladecans: **83.543,75€**
2. Projecte NextGen Youthwork:
 - iii. Pressupost total projecte: **849.998,75€**
 - iv. Pressupost de Viladecans: **75.283,00€**

El Programa URBACT preveu les següents certificacions:

- Certificació 1
 - Període d'implementació de despeses: 01.06.23 – 31.12.23
 - Termini per presentar la certificació de despeses: 31.03.24
- Certificació 2
 - Període d'implementació de despeses: 01.01. 24 – 31.12.24
 - Termini per presentar la certificació de despeses: 31.03.25
- Certificació 3 (final)
 - Període d'implementació de despeses: 01.01. 25 – 31.12.25
 - Termini per presentar la certificació de despeses: 31.03.26

****El present contracte està co-finançat pel Programa URBACT (fons FEDER).**
Més informació: <https://urbact.eu/>

El codi de la CPV és el següent:

Codi CPV: 79212000-3

Descripció: Serveis d'auditoria

NORMATIVA APLICABLE

Norma UNE ISO 9001:2015 de Sistemes de Gestió de Qualitat.

3. EXECUCIÓ DEL SERVEI I OBLIGACIONS DEL CONTRACTISTA

La finalitat del contracte és oferir un servei d'auditoria Serveis d'auditoria per les certificacions financeres de l'Ajuntament de Viladecans corresponents als projectes **PUMA i NEXTGEN YOUTHWORk en el marc del Programa europeu URBACT** durant tres exercicis d'acord a l'apartat 1 *Objecte del contracte*.

L'empresa adjudicatària haurà de certificar les despeses incorregudes per l'Ajuntament de Viladecans i preparar la documentació corresponent:

1. Auditar les despeses de l'Ajuntament de Viladecans incorregudes en cada projecte durant els terminis corresponents d'acord amb la normativa aplicable. L'entitat auditora haurà de verificar que:
 - les despeses són elegibles;
 - les condicions del Programa Operatiu, la proposta aprovada (*Application*), el Contracte de Subvenció (*Subsidy Contract*), i el Contracte de paternariat (*Joint Convention*) s'han observat i respectat;
 - les factures i els pagaments estan correctament enregistrades i justificades;
 - les activitats han tingut lloc;
 - s'han respectat les normatives nacionals i comunitàries referents a informació i publicitat, contractació pública, igualtat d'oportunitats, i protecció del medi ambient.
 - L'entitat auditora (First Level Controller) ha de completar un "checklist" que s'ha d'adjuntar al certificat de despesa per confirmar que s'han dut a terme les comprovacions oportunes fent servir el model disponible a SYNERGIE-CTE (s'hi adjunta una còpia).

La tipologia de despeses són:

- Personal
- Despeses indirectes (3% de les despeses de personal)
- Despeses de viatges i allotjament
- Despeses de suport extern (materials comunicació, personal extern, auditoria, etc.)
- Equipament

La certificació de las despesa s'haurà de fer a través de la plataforma online synergie-CTE (<https://synergie-cte.asp-public.fr/>).

2. Emetre i signar el certificat de despeses corresponents al sistema Synergie en les dates definides pel coordinador del projecte i que estaran dins dels següents terminis:
 - Certificació 1
 - Període d'implementació de despeses: 01.06.23 – 31.12.23
 - Termini per presentar la certificació de despeses: 31.03.24
 - Certificació 2
 - Període d'implementació de despeses: 01.01. 24 – 31.12.24
 - Termini per presentar la certificació de despeses: 31.03.25
 - Certificació 3 (final)
 - Període d'implementació de despeses: 01.01. 25 – 31.12.25
 - Termini per presentar la certificació de despeses: 31.03.26
3. Resoldre els dubtes de l'Ajuntament de Viladecans sobre l'elegibilitat de possibles despeses durant els diferents períodes d'implementació
 - 01.06.23 – 31.12.23;
 - 01.01. 24 – 31.12.24
 - i 01.01. 25 – 31.12.25)
4. En el cas d'auditoria de segon nivell per part del Programa, l'entitat auditora, en tant que First level Control dels projectes, haurà de participar donant suport a l'Ajuntament de Viladecans i proporcionant tota la informació que ses sol·liciti. L'auditoria de segon nivell pot tenir lloc en els anys posteriors a la finalització dels projectes.

S'hi adjunta un document amb els següents annexos per una òptima valoració del servei:

- Annex 1: FLC flowchart
- Annex 2: URBACT_List of Documents for Control & Audit
- Annex 3: Synergie guidelines & First Level Control Checklist – Guidance
- Annex 4: **Mostra del formulari a completar per l'entitat auditora per tal que aquesta sigui aprovada pel Programa URBACT a través del Ministeri d'Hisenda d'Espanya. IMPORTANT REVISAR AQUEST DOCUMENT PER GARANTIR QUE ES COMPLEIXEN TOTS ELS REQUISITS.**
- Annex 5: Manual del programa

*El Subsidy Contract està disponible en el cas que vulgui ser consultat

Els criteris mínims de solvència tècnica o professional que han de complir els licitadors són els següents:

Solvència tècnica o professional

Per a la prestació del servei l'entitat auditora haurà d'estar inscrita al **Registre Oficial d'Auditors de Compte (ROAC)**, ja sigui individualment o com a socis executants de l'entitat auditora en la

que treballin. L'entitat auditora haurà de ser **aprovada** pel Programa URBACT a través del Ministeri d'Hisenda d'Espanya. Les empreses licitants han d'assegurar-se que compleixen amb els requisits del document adjunt.

Solvència tècnica o professional

- a) **Relació de treballs similars.** Haver realitzat serveis o treballs de característiques iguals o similars als de l'objecte del contracte (*això és, prestació de serveis d'auditoria de projectes de fons co-finançats amb fons Europeus (Fons estructurals i FEDER), i concretament dins del Programa URBACT*) en els darrers TRES (3) ANYS.
- b) Ser una entitat privada o persona física que compleix amb el que disposa el Reglament (UE) 2021/1059, art. 46.9. (Complir almenys un dels requisits enumerats a l'article)
- c) **Equip mínim.** Disposar de personal i equip tècnic adequat i suficient per a l'execució dels serveis. En concret, el licitador s'ha de comprometre a adscriure, com a mínim, el personal següent a l'execució del servei en cas de resultar adjudicatari del contracte:
 - o Es requereix un perfil d'auditor amb experiència en auditoria de projectes de fons co-finançats amb fons Europeus (Fons estructurals i FEDER), i concretament dins del Programa URBACT.
 - o Es requereix un perfil d'auditor amb suficient coneixement d'anglès per poder dur a terme el servei, ja que l'idioma del Programa és l'anglès (la documentació, plataforma de certificació i informe d'auditoria estan en anglès). Els coneixements suficients es justificaran amb el certificat d'anglès B2 o bé la justificació de la realització d'almenys 3 auditories en anglès.

4. INICI DEL SERVEI

L'adjudicatari començarà a prestar el servei contractat en la data que s'especifiqui a la formalització del contracte.

L'inici del contracte està previst pel mes de gener de 2024.

5. VIGÈNCIA DEL CONTRACTE

Vigència del contracte: de de l'adjudicació del contracte al 31 de març de 2026, sense possibilitat de pròrroga.

No obstant, tal i com s'indica a l'apartat 2, en el cas d'auditoria de segon nivell per part del Programa, l'entitat auditora, en tant que First level Control dels projectes, haurà de participar donant suport a l'Ajuntament de Viladecans i proporcionant tota la informació que ses sol·liciti. L'auditoria de segon nivell pot tenir lloc **en els 5 anys posteriors a la finalització dels projectes**.

6. LLOC DE REALITZACIÓ DEL SERVEI

Les actuacions del servei d'auditoria es podran realitzar virtualment i presencialment, si s'estima adient, al Carrer Sitges 6, Viladecans 08840.

7. SISTEMA DE FACTURACIÓ I CONTROL

L'import dels serveis realitzats es justificarà mitjançant aportació, per part de l'empresa adjudicatària, de la corresponents factures anuals amb el desglossament determinat pels serveis tècnics municipals responsables de l'execució del contracte, i es presentaran electrònicament.

8. CONTROL DE QUALITAT

L'Ajuntament es reserva el dret de poder dur a terme en qualsevol moment el seguiment i control de la prestació del servei contractat. Aquest control podrà realitzar-se pel personal de l'Ajuntament que hagi estat designat per aquesta finalitat, havent igualment l'empresa adjudicatària de designar els seus interlocutors.

A efectes de control, qualitat i possibles reclamacions, l'empresa adjudicatària haurà d'estampar en els enviaments que se li confiïn el seu segell o qualsevol identificació inequívoca. L'empresa adjudicatària haurà d'arbitrar un sistema que permeti esmenar i preveure possibles incidències que poguessin sorgir i que permeti una resolució que perjudiqui el menys possible la bona marxa del servei.

En el cas d'incidències que dificultin el compliment de les obligacions per part de l'adjudicatari, haurà de ser posada en coneixement de l'Ajuntament, a través de correu electrònic a l'adreça facilitada per l'Ajuntament a l'inici de la prestació dels serveis, en un termini màxim de dos dies hàbils, per a la seva consideració i resolució entre l'Ajuntament i el responsable designat per l'adjudicatari.

Gerent Municipal

Alicia Valle