

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PER A LA CONTRACTACIÓ D'UN SERVEI D'AUDITORIA PER EL CONTROL I VERIFICACIÓ DE LES AJUDES ATORGADES A L'AGÈNCIA DE RESIDUS DE CATALUNYA EN EL MARC DE LES BASES REGULADORAS DE LOS CRITERIOS DE REPARTO Y DE DISTRIBUCIÓN TERRITORIAL PARA LA EJECUCIÓN DE CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS RELATIVOS AL PLAN DE APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA NORMATIVA DE RESIDUOS, EN EL MARCO DEL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA, AL PROGRAMA DE MEJORA DE GESTIÓN DE RESIDUOS Y AL PIMA ECONOMIA CIRCULAR EN 2022.
Expedient clau ARC-2024-62.

1. OBJECTE DEL CONTRACTE

L'objecte d'aquesta contractació és la prestació d'un servei d'auditoria corresponent a les actuacions de control i verificació de les justificacions de les ajudes atorgades a l'Agència de Residus de Catalunya en el marc de les *"Bases reguladoras de los criterios de Reparto y de distribución territorial para la ejecución de créditos presupuestarios relativos al Plan de apoyo a la implementación de la normativa de residuos, en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, al Programa de Mejora de Gestión de Residuos Municipales y al PIMA Economía Circular en 2022, aprobadas en la Conferencia Sectorial de Medio Ambiente"*, en la seva reunió del 20 de juny del 2022 i les seves modificacions posteriors, per verificar que compleixen els requisits establerts en les mateixes, així com tota la normativa vigent que en cada moment li sigui d'aplicació.

2. DESENVOLUPAMENT I ABAST DELS TREBALLS

ANTECEDENTS

En les *"Bases reguladoras de los criterios de Reparto y de distribución territorial para la ejecución de créditos presupuestarios relativos al Plan de apoyo a la implementación de la normativa de residuos, en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, al Programa de Mejora de Gestión de Residuos Municipales y al PIMA Economía Circular en 2022, aprobadas en la Conferencia Sectorial de Medio Ambiente"*, s'estableixen les ajudes atorgades a l'Agència de Residus de Catalunya i les condicions d'execució i justificació.

D'acord amb les bases reguladores, l'ajuda total a rebre per l'Agència de Residus és de 20.842.518,98.euros.

Per línies d'actuació i actuacions previstes, la distribució aprovada d'aquesta ajuda (segons s'estableix en l'annex "*CRITERIOS DE REPARTO Y DISTRIBUCIÓN TERRITORIAL PARA LA EJECUCIÓN DE CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS RELATIVOS AL PLAN DE APOYO A LA IMPLEMENTACIÓN DE LA NORMATIVA DE RESIDUOS, EN EL MARCO DEL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA, AL PROGRAMA DE MEJORA DE GESTIÓN DE RESIDUOS MUNICIPALES Y AL PIMA ECONOMÍA CIRCULAR EN 2022 RECOGIDAS EN LAS BASES REGULADORAS SOBRE RESIDUOS, APROBADAS EN CONFERENCIA SECTORIAL DEL 20 DE JUNIO DE 2022*") és la següent:

	TOTAL LÍNIES DE FINANÇAMENT	% PER LÍNIES
1 Implementación de nuevas recogidas separadas, especialmente biorresiduos, y mejora de las existentes	9.868.937,47 €	47,35%
2 Construcción de instalaciones específicas para el tratamiento de los biorresiduos recogidos separadamente	3.391.079,47 €	16,27%
3 Construcción de nuevas instalaciones de preparación para la reutilización y el reciclado de otros flujos de residuos recogidos separadamente	6.734.221,11 €	32,31%
4 Inversiones relativas a instalaciones de recogida (como puntos limpios), triaje clasificación (envases, papel, etc.), mejora de las plantas de tratamiento mecánico-biológico existentes	848.290,93 €	4,07%
	<u>20.842.528,98 €</u>	<u>100,00%</u>

D'acord amb el previst en les bases reguladores, els projectes objecte de finançament podran haver-se iniciat des de l' 1 de març de 2020 i el termini per a la seva execució finalitzarà com a molt tard el 31 de maig de 2026.

En les bases reguladores s'estableixen les tasques de justificació i verificació del projecte a realitzar per les Comunitats Autònomes. Així, les Comunitats Autònomes i Ciutats amb Estatut de Autonomia vetllaran perquè els projectes adjudicats siguin executats conforme a la convocatòria de bases. Per això, sol·licitaran els adjudicataris dels ajuts la documentació e informació necessària, a efectes de realitzar un adequat seguiment de la execució de los projectes. Les Comunitats Autònomes i Ciutats amb Estatut de Autonomia remetran els següents informes a la Direcció General de Qualitat i Avaluació Ambiental:

- Informe inicial
- Informe justificatiu intermedi
- Informe justificatiu final

La no presentació de qualsevol d'aquests informes comportarà el reintegrament total o parcial dels fons adjudicats.

Seràn les comunitats autònomes i Ciutats amb Estatut d' Autonomia les responsables de la recopilació i valoració de la documentació e informació presentada pels destinataris finals, per comprovar la adequació dels projectes a les condicions de finançament, així com de l'elaboració i del dels informes al MITERD.

Les Comunitats Autònomes i Ciutats amb Estatut de Autonomia hauran de custodiar la documentació acreditativa de l'execució dels ajuts de cara a possibles controls per òrgans de control comunitaris.

És en el marc del que s'estableix en les bases reguladores sobre la justificació tasques de justificació i verificació del projecte a realitzar per les Comunitats Autònomes i tot aquella normativa addicional que li sigui d'aplicació en què s'hauran de desenvolupar els treballs objecte d'aquesta contractació.

ABAST DELS TREBALLS

L'abast dels treballs de les actuacions de control i verificació a realitzar comprèn el següent:

- Realització d'auditories ex-ante de les justificacions a trametre a la *Dirección General de Calidad y Evaluación Ambiental del Ministerio para la Transición Ecológica y el Reto Demográfico (MITERD)* d'acord amb el previst en les bases reguladores, així com la documentació addicional que sigui requerida per les autoritats de gestió.
- Realització d'un informe anual de revisió de l'elegibilitat de les actuacions executades a la data.
- Servei de suport a les sol·licituds puntuals realitzades per l'Agència de Residus de Catalunya sobre l'elegibilitat de les despeses en el marc de les seves tasques de tramitació i preparació de les justificacions de despeses.

3. EQUIP DE TREBALL

L'equip de treball estarà format per un mínim de dues persones audidores que hauran d'estar inscrites en el ROAC.

4. TERMINI I VIGÈNCIA DEL CONTRACTE.

El termini del contracte serà des de la seva signatura fins el 31 de maig de 2026.

Es preveu la possibilitat de pròrroga sense repercussió econòmica d'acord amb allò establert al LCSP, en el cas que l'execució dels projectes finançats amb fons MRR es prorroguin, fins a la presentació i validació de la darrera certificació de despesa; sempre respectant l'establert a l'article 29 LCSP.

5. PRESSUPOST DEL CONTRACTE.

El valor estimat del contracte és de 45.000,00 € (IVA exclòs), mentre que l'import del pressupost de licitació és de 54.450,00 € (IVA inclòs), desglossat en les següents anualitats:

Anualitat	Import sense IVA	IVA 21%	Import IVA inclòs
2024	15.000,00	3.150,00	18.150,00
2025	15.000,00	3.150,00	18.150,00
2026	15.000,00	3.150,00	18.150,00
	45.000,00 €	9.450,00 €	54.450,00 €

6. CRITERIS DE VALORACIÓ

CRITERIS AUTOMÀTICS

Oferta econòmica: 40 punts

Per a la valoració de l'oferta més econòmica s'aplicarà la següent formula:

$$P_v = \left[1 - \left(\frac{O_v - O_m}{IL} \right) \times \left(\frac{1}{VP} \right) \right] \times P$$

P_v = Puntuació de l'oferta a Valorar
 P = Punts criteri econòmic
 O_m = Oferta Millor
 O_v = Oferta a Valorar
 IL = Import de Licitació
 VP = Valor de ponderació

El valor de ponderació ha d'estar vinculat al pes del criteri preu en relació amb la valoració total. El valor de ponderació és el 1.

Experiència acreditada del personal adscrit: 35 punts

La valoració d'aquest criteri es farà en funció del número de projectes executats per entitats públiques de fons europeus pels quals s'acrediti participació del personal adscrit (2 auditors) d'acord amb la següent taula:

de 1 a 3 projectes: 5 punts
 de 4 a 7 projectes: 10 punts
 de 7 a 10 projectes: 20 punts
 + de 11 projectes: 35 punts

Es tindran en compte els projectes realitzats per les dues persones auditors adscrites podent-se atorgar com a màxim 35 punts.

(Veure Annex 1)

CRITERI DE JUDICI DE VALOR

Proposta de pla de treball: 25 punts

Es valorarà la idoneïtat del pla de treball (25 punts) en funció de:

Índex de documents: Llistat detallat dels documents de treball en termes de planificació, execució, implementació i seguiment.

- Correcte: 5 punts; Regular: 2,5 punts; Incorrecte – No presenta: 0 punts

Explicació de les tasques a realitzar: Descripció detallada de les tasques a realitzar per tota la durada de l'objecte del present expedient de contractació.

- Correcte: 10 punts; Regular: 5 punts; Incorrecte – No presenta: 0 punts

Metodologia: Explicació detallada dels mètodes i tècniques de treball que s'aplicaran en el procés d'auditoria per assolir l'objectiu del present expedient de contractació.

- Correcte: 10 punts; Regular, 5 punts; Incorrecte – No presenta: 0 punts

La proposició tècnica es valorarà en relació als criteris sotmesos a judici de valor d'acord amb els valors numèrics establerts per aquest criteri en aquest plec i posteriorment s'ordenaran les diferents propostes valorades per ordre decreixent, i s'aplicarà la fórmula següent, per obtenir la puntuació:

$$P_{op} = P \times \frac{VT_{op}}{VT_{mv}}$$

P_{op} = Puntuació de l'Oferta a Puntuar
 P = Puntuació del criteri
 VT_{op} = Valoració Tècnica de l'Oferta que es Puntua
 VT_{mv} = Valoració Tècnica de l'oferta Millor Valorada

S'ha establert un llindar per al criteri que es proposa valorar i posteriorment puntuar, per sota del qual, si cap de les valoracions tècniques l'assoleix, no s'aplicarà la fórmula, i la puntuació a atorgar serà el valor obtingut en la fase de valoració de les propostes tècniques, prèvia a l'aplicació de la fórmula, de manera que s'asseguri un llindar mínim de valoració tècnica per poder rebre la màxima puntuació possible. Aquest llindar serà de 15 punts.

Així doncs, hi ha dues opcions possibles respecte a la funció d'aquest llindar segons si cap de les ofertes el supera (opció 1) o almenys una de les ofertes tècniques el supera (opció 2).

Opció 1. Si cap valoració de les ofertes supera el llindar de valoració mínim, totes obtenen com a puntuació el valor obtingut en la fase de valoració i cap queda exclosa de la licitació.

Opció 2. Si alguna valoració de les ofertes supera el llindar, es puntuen totes les ofertes i cap queda exclosa de la fase de puntuació, ni tampoc de la licitació.

En cap cas aquest llindar mínim de valoració tècnica suposa una exclusió de la licitació.

7. FACTURACIÓ I FORMA DE PAGAMENT

Les empreses adjudicatàries facturaran anualment un cop lliurat l'informe anual en funció de la següent distribució:

Anualitat	Emissió de factures
2024	1/3 del preu del contracte
2025	1/3 del preu del contracte
2026	1/3 del preu del contracte

8. CONFIDENCIALITAT

L'empresa adjudicatària garantirà la confidencialitat sobre els fets, informacions, arxius electrònics, documents i altres elements que li siguin facilitats per l'Agència de Residus de Catalunya, així com dels resultats dels treballs efectuats, que són propietat de l'Agència de Residus de Catalunya. L'incompliment d'aquesta obligació inicial implicarà la resolució del contracte.

Anna Valls Canudas
Cap Departament de Gestió Tributària
i d'Ingressos

Annex 1: Model experiència auditor/a

El/la Sr./Sra., amb DNI núm....., com a (càrrec)..... de l'empresa (nom)....., assabentat/da de les condicions i els requisits que s'exigeixen per poder ser empresa adjudicatària del contracte d'un/a auditor/a per a les *"Bases reguladoras de los criterios de Reparto y de distribución territorial para la ejecución de créditos presupuestarios relativos al Plan de apoyo a la implementación de la normativa de residuos, en el marco del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, al Programa de Mejora de Gestión de Residuos Municipales y al PIMA Economía Circular en 2022, aprobadas en la Conferencia Sectorial de Medio Ambiente"*, declara responsablement que cadascun dels auditors assignats al contracte acrediten una experiència en tasques d'auditoria en projectes executats per entitats públiques de fons europeus:

Nom personal adscrit	Número de projectes executats	Tipus de projecte	Nom projecte
AUDITOR 1			
AUDITOR 2			