



**Ajuntament
de Barcelona**

Gerència de Serveis Generals
Direcció de Serveis de Gestió Econòmica
Plaça de Sant Miquel, 3, Edifici Novíssim 5ª pl.
08002 Barcelona

Contracte 23002357L03

FORMALITZACIÓ DE CONTRACTE

D'una part, el Sr. Agustí ABELAIRA DAPENA, Gerent de l'Àrea de Recursos i Transformació Digital, autoritzat expressament per Decret de l'Alcaldia de data 17 de juny de 2023 assistit per la Sra. Maribel FERNÁNDEZ GALERA, Secretària Delegada de la Gerència d'Àrea de Recursos i Transformació Digital per delegació del Secretari General de l'Excm. Ajuntament d'aquesta Ciutat de data 8 de setembre de 2023, segons l'apartat i) de l'article 3.2 del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, regulador del Règim Jurídic dels Funcionaris d'Administració Local amb habilitació nacional, i en l'exercici de les seves funcions de fedatari i d'assessorament legal de la Corporació, segons l'article 92 bis de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local, que certifico.

De l'altra, el Sr. Juan Ramon GIL FERNÁNDEZ, amb DNI [REDACTED] com a representant legal de l'empresa GABINETE TÉCNICO DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA amb NIF A-58604745 amb poder suficient, segons queda acreditat a l'expedient.

Ambdues parts es reconeixen la capacitat legal necessària segons intervenen per formalitzar el present contracte, i

MANIFESTEN

Que la Comissió de Govern, amb data 26 d'octubre de 2023 ha aprovat la següent proposta d'acord:

“ADJUDICAR el contracte núm. 23002357L03, que té per objecte la contractació de l'assistència tècnica d'auditors inscrits com exercent en el registre oficial d'auditoria de comptes (ROAC) per a la col·laboració amb la intervenció general de l'Ajuntament de Barcelona i assessoria integral (legal, tècnica i econòmica- financera) a les entitats dependents de l'Ajuntament de Barcelona i a la Direcció de serveis d'empreses, consorcis i fundacions; - LOT 3 -: Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil, a l'empresa GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, SA, amb NIF A58604745, de conformitat amb la proposta de la Mesa de Contractació i d'acord amb la proposició que ha presentat en ser considerada l'oferta més avantatjosa, per un import màxim de 871.036,50 € IVA inclòs i d'acord als preus unitaris ofertats, dels quals 719.864,88 € corresponen al preu net i 151.171,62 € a l'IVA.

DISPOSAR a favor de l'empresa adjudicatària l'esmentada quantitat amb el desglossament següent:- un import (IVA inclòs) de 290.345,50 euros a l'exercici pressupostari de l'any 2026 i a l'aplicació pressupostària D/22719/92011; 0705

- un import (IVA inclòs) de 290.345,50 euros a l'exercici pressupostari de l'any 2025 i a l'aplicació pressupostària D/22719/92011; 0705



**Ajuntament
de Barcelona**

Gerència de Serveis Generals
Direcció de Serveis de Gestió Econòmica
Plaça de Sant Miquel, 3, Edifici Novíssim 5ª pl.
08002 Barcelona

- un import (IVA inclòs) de 290.345,50 euros a l'exercici pressupostari de l'any 2024 i a l'aplicació pressupostària D/22719/92011; 0705.

CONDICIONAR la seva realització a l'existència de crèdit adequat i suficient en el/s pressupost/os posterior/s a l'actual.

FIXAR l'import de la garantia definitiva en 35.993,24 euros i **RETENIR** la garantia definitiva del preu del contracte.

FORMALITZAR el contracte en el termini màxim de 5 dies naturals a comptar del següent al de la recepció per part de l'empresa adjudicatària del requeriment per a la formalització, sempre i quan hagin transcorregut 15 dies hàbils des de la tramesa de la notificació de l'adjudicació i no s'hagi interposat recurs especial de contractació que impliqui la suspensió de la formalització o s'hagués acordat l'aixecament de la suspensió.

NOTIFICAR el present acord als licitadors; **PUBLICAR** l'acord d'adjudicació del contracte i la seva formalització en el Perfil de Contractant i al DOUE.

DESIGNAR com a responsable del contracte Antonio Muñoz Juncosa, Interventor General.

DONAR COMPTE d'aquest acord a la Comissió de Presidència, Seguretat i Règim Interior.”

En virtut de l'anterior, les parts procedeixen a formalitzar el contracte i, a tal efecte,

ACORDEN

PRIMER.- El Sr. Agustí ABELAIRA DAPENA, Gerent de l'Àrea de Recursos i Transformació Digital de l'Ajuntament de Barcelona, en representació de l'Excm. Ajuntament de Barcelona, formalitza a favor de GABINETE TÉCNICO DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA, amb NIF A58604745 el contracte amb número 001_23002357L03 que té per objecte “la contractació de l'assistència tècnica d'auditors inscrits com exercent en el registre oficial d'auditoria de comptes (ROAC) per a la col·laboració amb la intervenció general de l'Ajuntament de Barcelona i assessoria integral (legal, tècnica i econòmica - financera) a les entitats dependents de l'Ajuntament de Barcelona i a la Direcció de serveis d'empreses, consorcis i fundacions; - LOT 3 -: Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil” per un import màxim de 871.036,50 euros (IVA inclòs).

SEGON.- Ambdues parts s'obliguen, al compliment del contracte conforme al plec de clàusules administratives particulars i el plec de prescripcions tècniques que el regeixen, així com als termes de la proposició de l'adjudicatari.

TERCER.- Per al lot 3 el termini de durada del present contracte serà des de l'última signatura de la formalització del contracte i fins el 31 de desembre de 2026.

No hi ha possibilitat de pròrroga.

QUART.- Per respondre del compliment del present contracte, es fixa l'import de la garantia definitiva en 35.993,24 euros mitjançant retenció en preu.

La constatació de la correcta execució de les prestacions i la seva posterior recepció s'efectuarà mitjançant acta de conformitat, que s'estendrà dins el termini d'un mes següent al seu lliurament o



**Ajuntament
de Barcelona**

Gerència de Serveis Generals
Direcció de Serveis de Gestió Econòmica
Plaça de Sant Miquel, 3, Edifici Novíssim 5ª pl.
08002 Barcelona

realització, si es troben en estat de ser rebudes i a satisfacció de l'Ajuntament, tot d'acord amb les previsions de l'article 210 LCSP.

S'acordarà la liquidació del contracte dins del termini de trenta dies a comptar des de la data de l'acta de recepció tot d'acord amb les previsions de l'article 210.4 LCSP.

En el present contracte no es fixa termini de garantia atesa la seva naturalesa i característiques i d'acord amb l'informe motivat que figura en l'expedient.

CINQUÈ.- El contractista declara sota la seva responsabilitat que no es troba incurs en cap de les causes d'incapacitat i incompatibilitat previstes per les disposicions legals vigents en matèria de contractació administrativa.

SISÈ.- Les despeses i impostos que s'originin com a conseqüència del contracte seran a càrrec exclusiu de l'adjudicatària.

SETÈ.- Havent llegit aquest document i assabentats del seu contingut, les parts interessades, com a prova de conformitat i acceptació de tota la documentació publicada al perfil del contractant, signen electrònicament la present formalització del contracte que inclou com annexos, el plec de clàusules administratives particulars i el plec de prescripcions tècniques.

Per l'Ajuntament de Barcelona

Agustín

Abelaira

Dapena - DNI

(TCAT)

Signat digitalment
per Agustín Abelaira
Dapena - DNI
Data: 2023.11.20
09:51:49 +01'00'

Per la contractista

Firmado por ***0128** JUAN RAMON
GIL (R: ****0474*) el día
20/11/2023 con un certificado
emitido por AC Representación

Sr. Agustí ABELAIRA DAPENA

2023.11.

20



Ajuntament
de Barcelona

22:24:24

+01'00'

Sr. Juan Ramon GIL FERNÁNDEZ

Sra. Maribel FERNÁNDEZ GALERA



PLEC DE CLÀUSULES ADMINISTRATIVES PARTICULARS

CONTRACTE DE SERVEIS D'ASSISTÈNCIA TÈCNICA D'AUDITORS INSCRITS COM EXERCENTS EN EL REGISTRE OFICIAL D'AUDITORIA DE COMPTES (ROAC) PER A LA COL·LABORACIÓ AMB LA INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA, I ASSESSORIA INTEGRAL (LEGAL, TÈCNICA I ECONÒMICA-FINANCERA) A LES ENTITATS DEPENDENTS DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA I A LA DIRECCIÓ DE SERVEIS D'EMPRESES, CONSORCIS I FUNDACIONS AMB MESURES DE CONTRACTACIÓ PÚBLICA SOSTENIBLE

TRAMITACIÓ ORDINÀRIA

PROCEDIMENT D'ADJUDICACIÓ OBERT (art. 156 LCSP)

CODIS CPV:

- 79212000-3 (serveis d'auditoria).
- 79212100-4 (serveis d'auditoria financera).
- 79212200-5 (serveis d'auditoria interna).
- 79412000-5(serveis consultoria en gestió financera) lot 5

Codi de contracte	23002357	Descripció contracte	Serveis d'assistència tècnica d'auditoria i assessoria integral
--------------------------	----------	-----------------------------	---

Import Pressupost base 4.476.520,04 €

*Òrgan de contractació	Comissió de Govern
*Departament econòmic	Direcció de Serveis de Gestió Econòmica
*Òrgan destinatari	Intervenció General / Direcció d'empreses

*Aquestes dades han de constar en cadascuna de les factures presentades per l'empresa adjudicatària.

Índex

Clàusula 1. Objecte i règim jurídic del contracte	3
Clàusula 2. Pressupost base de licitació i valor estimat del contracte	4
Clàusula 3. Durada del contracte	14
Clàusula 4. Òrgan de contractació. Perfil de contractant.	15
Clàusula 5. Expedient de contractació i procediment d'adjudicació	15
Clàusula 6. Publicitat de la licitació.....	15
Clàusula 7. Requisits de capacitat i solvència.	15
Clàusula 8. Documentació que han de presentar les empreses licitadores	23



Clàusula 9.- Termini per a la presentació electrònica de la documentació i de les proposicions	26
Clàusula 10. Criteris de valoració de les ofertes.	30
Clàusula 11. Mesa de contractació	31
Clàusula 12. Obertura de les proposicions.....	32
Clàusula 13. Adjudicació del contracte.....	32
Clàusula 14. Garantia.....	34
Clàusula 15. Notificació de l'adjudicació i formalització del contracte	34
Clàusula 16. Execució del contracte	35
Clàusula 17. Abonaments a l'empresa contractista.....	35
Clàusula 18. Revisió de preus.....	36
Clàusula 19. Responsable del contracte	36
Clàusula 20. Condicions especials d'execució i obligacions de l'empresa contractista.	37
Clàusula 21. Modificació del contracte.	42
Clàusula 22. Recepció i termini de garantia.....	43
Clàusula 23. Subcontractació	43
Clàusula 24. Cessió del contracte.....	44
Clàusula 25. Demora en les prestacions.....	44
Clàusula 26. Responsabilitat en l'execució del contracte	44
Clàusula 27. Resolució del contracte	47
Clàusula 28. Recursos legals dels licitadors	48
Clàusula 29. Transparència, integritat i conflicte d'interessos	48
Annex: Model de declaració responsable.....	51
Annex: Model d'oferta econòmica	55

Clàusula 1. Objecte i règim jurídic del contracte

1. Objecte del contracte.

L'objecte del contracte és:

- Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització segons correspongui, d'auditoria de comptes anuals, de compliment i operatives de l'Ajuntament de Barcelona individual i Consolidat, Organismes Autònoms, Entitats Públiques Empresarials, Societats, Consorcis, Fundacions, Associacions, Fons sense personalitat jurídica quina dotació s'efectua majoritàriament des-de el pressupost de l'Entitat Local i d'aquelles Entitats amb participació majoritària de l'Entitat Local.

- Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil.

Les tasques a desenvolupar estar incloses al Pla Anual de Control Financer que correspongui del que es dona compte al Ple de l'Ajuntament de Barcelona.

Així mateix l'objecte del contracte incorpora un lot independent l'objecte del qual és l'assessoria integral (legal, tècnica i econòmic-financera) de les entitats dependents de l'Ajuntament de Barcelona i de la Direcció del Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions departament encarregat de la coordinació de les entitats del grup municipal.

En l'objecte del contracte s'incorporen les mesures de contractació pública sostenible següents:

- Pagament subcontractistes
- Manteniment de les condicions laborals dels treballadors
- Conveni col·lectiu en les ofertes anormalment baixes.

D'acord amb l'article 99.3 LCSP, l'objecte del contracte es divideix en els següents lots de realització independent i que es formalitzaran en contractes específics:

Número LOT	Objecte àmbit d'actuació
1	Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals, operatives i altres treballs de col·laboració de AB (matriu). Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals dels OALs. Inclou auditoria de comptes anual individual i consolidat del grup.
2	Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals dels ens dependents o adscrits al grup AB que no siguin OALs i no estiguin obligats a auditar els Comptes Anuals per la legislació mercantil.
3	Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil
4	Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de compliment, operatives i altres treballs de col·laboració de les entitats adscrites i dependents de l'Ajuntament de Barcelona.
5	Servei d'assessoria integral (legal, tècnica i econòmic-financera) de les entitats dependents de l'Ajuntament de Barcelona i de la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions.

Les tasques a desenvolupar dels lots 1, 2, 3 i 4 estaran incloses al Pla Anual de Control Financer aprovat per la intervenció que correspongui del que es dona compte al Ple de l'Ajuntament de Barcelona.

Les actuacions d'auditoria de comptes inclouen un informe de procediments especials per emetre una opinió, basada en el treball realitzat d'acord amb les NIA.ES SP, sobre la correcció de la liquidació del pressupost i del romanent de tresoreria. El lliurament d'aquest informe de procediments especials ha de ser previ a l'aprovació, per l'òrgan competent, de la liquidació del pressupost i s'adequarà al model establert per la intervenció.

Número màxim de lots als que els empresaris podran licitar 5.

Les licitadores interessades en participar podran subscriure sol·licitud en Unió temporal d'empreses en un lot i fer-ho individualment a un altre així com constar en més d'una UTE en el conjunt dels lots del contracte.

Una mateixa empresa, de forma individual o en UTE, no podrà ser adjudicatària de més de 2 dels lots (cal tenir en compte el que es dirà més endavant respecte el lot 5).

Totes les empreses integrants de l'UTE, en els lots que es requereixi (1-2-3-4), han d'estar inscrites al ROAC.

Normes a aplicar en el supòsit de que el licitador pugui resultar adjudicatari d'un núm de lots que excedeix del límit indicat el paràgraf anterior:

S'adjudicaran els lots de major import de licitació.

El lot 5 no es podrà adjudicar a cap licitador individual o formant part d'una UTE que hagi estat adjudicatari en alguns dels altres 4 lots

En cas que algun dels lots, per l'aplicació d'aquesta regla, quedés desert, serà possible adjudicar més de 2 lots a una mateixa empresa sempre mantenint la incompatibilitat del lot 5 respecte als restants lots.

2. Règim jurídic.

El contracte es tipifica com a contracte administratiu de serveis i es subjecta a aquest plec, el PPT i documentació complementària i annexa i a les regulacions de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP) i la normativa de desenvolupament.

Atenent el VEC d'aquest contracte es considera sotmès a regulació harmonitzada tot d'acord amb la previsió dels articles 19 i 22 LCSP.

La documentació incorporada a l'expedient que té naturalesa contractual és aquest PCAP, el PPT, la documentació complementària annexa.

Aquest contracte es regula, si conté mesures de contractació pública sostenible, pels Decret d'alcaldia de 24 d'abril de 2017 sobre la contractació pública sostenible i el Decret d'Alcaldia de 19 de maig de 2016, pel qual es reconeix clàusula essencial dels contractes públics municipals que les empreses licitadores, contractistes o subcontractistes, o empreses filials o empreses interposades no tenen relació econòmica ni financera il·legal amb un país considerat paradís fiscal.

Clàusula 2. Pressupost base de licitació i valor estimat del contracte

1. D'acord amb la previsió de l'article 100 LCSP, el pressupost base de la licitació, és de 4.476.520,04 € IVA inclòs, (3.699.603,36 € pressupost net i 776.916,68 € en concepte d'impost sobre el valor afegit al tipus del 21%)

Aquest pressupost màxim s'ha d'entendre comprensiu de la totalitat de tots els costos derivats de l'execució de l'objecte del contracte (costos salarials, material tècnic d'activitats i de recursos didàctics, recanvis i reposicions, eines de treball, despeses generals d'estructura, benefici industrial i d'altres) i anirà amb càrrec al/als pressupost/os i la/es partida/es pressupostàries següent/s:

Any	lot	Econòmic	Programa	Orgànic	Import net	% IVA	Import IVA	Import TOTAL
2024	1	22719	92011	705	539.617,40	21%	113.319,65	652.937,05
2025	1	22719	92011	705	539.617,40	21%	113.319,65	652.937,05
2024	2	22719	92011	705	280.677,39	21%	58.942,25	339.619,64
2025	2	22719	92011	705	280.677,39	21%	58.942,25	339.619,64
2024	3	22719	92011	705	239.954,96	21%	50.390,54	290.345,50
2025	3	22719	92011	705	239.954,96	21%	50.390,54	290.345,50
2026	3	22719	92011	705	239.954,96	21%	50.390,54	290.345,50
2024	4	22719	92011	705	632.074,45	21%	132.735,63	764.810,08
2025	4	22719	92011	705	632.074,45	21%	132.735,63	764.810,08
2024	5	22719	93112	701	37.500,00	21%	7.875,00	45.375,00
2025	5	22719	93112	701	37.500,00	21%	7.875,00	45.375,00
TOTAL					3.699.603,36	21%	776.916,68	4.476.520,04

El desglossament per lots és el següent:

Any	lot	Econòmic	Programa	Orgànic	Import net	% IVA	Import IVA	Import TOTAL
2024	1	22719	92011	705	539.617,40	21%	113.319,65	652.937,05
2025	1	22719	92011	705	539.617,40	21%	113.319,65	652.937,05
					1.079.234,80		226.639,30	1.305.874,10

Any	lot	Econòmic	Programa	Orgànic	Import net	% IVA	Import IVA	Import TOTAL
2024	2	22719	92011	705	280.677,39	21%	58.942,25	339.619,64
2025	2	22719	92011	705	280.677,39	21%	58.942,25	339.619,64
					561.354,78		117.884,50	679.239,28

Any	lot	Econòmic	Programa	Orgànic	Import net	% IVA	Import IVA	Import TOTAL
2024	3	22719	92011	705	239.954,96	21%	50.390,54	290.345,50
2025	3	22719	92011	705	239.954,96	21%	50.390,54	290.345,50
2026	3	22719	92011	705	239.954,96	21%	50.390,54	290.345,50
					719.864,88		151.171,62	871.036,50

Any	lot	Econòmic	Programa	Orgànic	Import net	% IVA	Import IVA	Import TOTAL
2024	4	22719	92011	705	632.074,45	21%	132.735,63	764.810,08
2025	4	22719	92011	705	632.074,45	21%	132.735,63	764.810,08
					1.264.148,90		265.471,26	1.529.620,16

Any	lot	Econòmic	Programa	Orgànic	Import net	% IVA	Import IVA	Import TOTAL
2024	5	22719	93112	701	37.500,00	21%	7.875,00	45.375,00
2025	5	22719	93112	701	37.500,00	21%	7.875,00	45.375,00
					75.000,00		15.750,00	90.750,00

A continuació, als efectes que les empreses puguin realitzar una oferta més acurada, es facilita informació complementària sobre les entitats incloses als lots 1, 2, 3 i 4* i el càlcul d'hores necessàries efectuat, es dona la següent informació.

Lot1. Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals, operatives i altres treballs de col·laboració inclosos en els plans anuals de control financer de l'òrgan Interventor de l'Ajuntament de Barcelona (matriu). Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals dels Organismes Autònoms Locals. Aquest lot inclou, entre altres, la realització d'auditoria de comptes anual individual i consolidat del grup Ajuntament de Barcelona.

Ens	hores auditoria anual	Import anual sense IVA	IVA	Import Auditoria ccaa anual amb IVA
AJUNTAMENT				
Ajuntament individual comptes	2.030,00	198.087,40	41.598,35	239.685,75
Ajuntament consolidat comptes	500,00	48.790,00	10.245,90	59.035,90
Altres treballs de col·laboració inclosos en els plans anuals de control financer de l'òrgan interventor	1.420,00	138.563,60	29.098,36	167.661,96
TOTAL AJUNTAMENT	3.950,00	385.441,00	80.942,61	466.383,61
OOAA				
Institut Municipal d'Informàtica	225,00	21.955,50	4.610,66	26.566,16
Institut Municipal d'Educació	181,00	17.661,98	3.709,02	21.371,00
Institut Municipal d' Hisenda	147,00	14.344,26	3.012,29	17.356,55
Institut Municipal de Mercats de Barcelona	183,00	17.857,14	3.750,00	21.607,14
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat	147,00	14.344,26	3.012,29	17.356,55
Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida	169,00	16.491,02	3.463,11	19.954,13
Institut Municipal de Serveis Socials	323,00	31.518,34	6.618,85	38.137,19
Institut Municipal Barcelona Esports	205,00	20.003,90	4.200,82	24.204,72
TOTAL OOAA	1.580,00	154.176,40	32.377,04	186.553,44
TOTAL LOT 1	5.530,00	539.617,40	113.319,65	652.937,05

Lot 2. Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals, dels: Consorcis, Entitats Públiques Empresariales, Societats, Fundacions, Associacions, Fons sense personalitat jurídica quina dotació s'efectuï majoritàriament des-de el pressupost de l'Entitat Local i de les entitats adscrites i aquelles amb participació majoritària de l'Entitat Local i dependents de l'Ajuntament de Barcelona.

Ens	Total Hores Anuals	import sense IVA	IVA	Import Anual amb IVA
EPELS				
Institut Municipal Parcs i Jardins	142	11.411,12	2.396,34	13.807,46
Institut de Cultura de Barcelona	142	11.411,12	2.396,34	13.807,46
Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona	142	11.411,12	2.396,34	13.807,46

Entitat Pública Empresarial Fundació Mies Van der Rohe	110	8.839,60	1.856,32	10.695,92
Institut Municipal d'Urbanisme de Barcelona	142	11.411,12	2.396,34	13.807,46
TOTAL EPELS	678	54.484,08	11.441,66	65.925,74
CONSORCIS				
Agència Local d'Energia de Barcelona	46	3.656,38	767,84	4.424,22
Consorti del Besòs	57	4.600,61	966,13	5.566,74
Consorti de Biblioteques de Barcelona	54	4.319,35	907,06	5.226,41
Consorti del Campus Diagonal Besòs	42	3.395,21	712,99	4.108,20
Consorti del Mercat de les Flors	99	7.955,64	1.670,68	9.626,32
Consorti Museu de les Ciències Naturals	61	4.901,96	1.029,41	5.931,37
Consorti Localret	54	4.339,44	911,28	5.250,72
Consorti de l'Auditori i l'Orquestra	154	12.395,53	2.603,06	14.998,59
Consorti Museu d'Art Contemporani de Barcelona	70	5.605,11	1.177,07	6.782,18
Consorti de Turisme de Barcelona	258	20.732,88	4.353,90	25.086,78
TOTAL CONSORCIS	894,75	71.902,11	15.099,44	87.001,55
FUNDACIONS I ASSOCIACIONS				
Fundació Barcelona Cultura	35	2.812,60	590,65	3.403,25
Fundació Barcelona Capital Nàutica	90	7.232,40	1.518,80	8.751,20
Fundació Carles Pi i Sunyer, d'Estudis Autònoms i Locals	60	4.821,60	1.012,54	5.834,14
Fundació Julio Muñoz i Ramonet	60	4.821,60	1.012,54	5.834,14
Fundació Barcelona Mobile World Capital Foundation	145	11.652,20	2.446,96	14.099,16
Fundació Museu Picasso de Barcelona	116	9.321,76	1.957,57	11.279,33
Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat	60	4.821,60	1.012,54	5.834,14
Fundació Casa Amèrica Catalunya	60	4.821,60	1.012,54	5.834,14
Associació Internacional de Ciutats Educadores	50	4.018,00	843,78	4.861,78
Associació Red de Juderías de España, caminos de Sefarad	40	3.214,40	675,02	3.889,42
Fons Monestir de Pedralbes	10	803,60	168,76	972,36
Associació de Municipis i Entitats per L'Aigua Pública	40	3.214,40	675,02	3.889,42
Xarxa de Municipis per L'Economia Social i Solidaria	35	2.812,60	590,65	3.403,25
Fundació Privada Barcelona Olímpica	113	9.080,68	1.906,94	10.987,62
F. Barcelona Zoo	80	6.428,80	1.350,05	7.778,85
F. Manifesta 15	10	803,60	168,76	972,36
TOTAL FUNDACIONS I ASSOCIACIONS	1.004,00	80.681,44	16.943,10	97.624,54
TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES.SP				
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA	185	14.866,60	3.121,99	17.988,59
Foment de Ciutat, SA	251	20.170,36	4.235,78	24.406,14
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA	295	23.706,20	4.978,30	28.684,50
Barcelona Mobile Ventures SL	185	14.866,60	3.121,99	17.988,59
TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES.SP	916,00	73.609,76	15.458,05	89.067,81
TOTAL NIA.ES.SP	3.492,75	280.677,39	58.942,25	339.619,64

Lot 3. Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil.

SOCIETATS MERCANTILS (auditoria obligatòria)	Total Hores Anuals	import sense IVA	IVA	Import Anual amb IVA
Informació i Comunicació Barcelona, SA	298	23.947,28	5.028,93	28.976,21
Barcelona Activa, SAU SPM	418	33.590,48	7.054,00	40.644,48
Barcelona de Serveis Municipals, SA	870	69.913,20	14.681,77	84.594,97
Parc Atraccions Tibidabo, SA	250	20.090,00	4.218,90	24.308,90
Cementiris de Barcelona, SA	220	17.679,20	3.712,63	21.391,83
Tractament i Selecció de Residus, SA	340	27.322,40	5.737,70	33.060,10
Mercats de Proveïments de Barcelona, SA	270	21.697,20	4.556,41	26.253,61
Selectives Metropolitanes, SA	160	12.857,60	2.700,10	15.557,70
Solucions Integrals per als Residus, SA	160	12.857,60	2.700,10	15.557,70
TOTAL SOCIETATS MERCANTILS	2.986,00	239.954,96	50.390,54	290.345,50

Lot 4. Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de compliment, operatives i altres treballs de col·laboració inclosos en els plans anuals de control financer de l'òrgan Interventor d'Organismes autònoms locals, Entitats Públiques Empresarials, Societats, Consorcis, Fundacions, Associacions, Fons sense personalitat jurídica quina dotació s'efectuï majoritàriament des-de el pressupost de l'Entitat Local de les entitats adscrites i aquelles amb participació majoritària de l'Entitat Local i dependents de l'Ajuntament de Barcelona

Ens	hores auditoria compliment anual	Preu/hora 97,58 sense IVA	IVA	Preu/hora amb IVA
OOAA				
Institut Municipal d'Informàtica	215,50	21.028,49 €	4.415,98 €	25.444,47 €
Institut Municipal d'Educació	215,50	21.028,49 €	4.415,98 €	25.444,47 €
Institut Municipal d' Hisenda	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Institut Municipal de Mercats de Barcelona	215,50	21.028,49 €	4.415,98 €	25.444,47 €
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Institut Municipal de Serveis Socials	215,50	21.028,49 €	4.415,98 €	25.444,47 €
Institut Municipal Barcelona Esports	215,50	21.028,49 €	4.415,98 €	25.444,47 €
TOTAL OOAA	1.077,50	105.142,45 €	22.079,91 €	127.222,36 €
EPELS				
Institut Municipal Parcs i Jardins	215,50	21.028,49 €	4.415,98 €	25.444,47 €
Institut de Cultura de Barcelona	215,50	21.028,49 €	4.415,98 €	25.444,47 €
Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entitat Pública Empresarial Fundació Mies Van der Rohe	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Institut Municipal d'Urbanisme de Barcelona	211,50	20.638,17 €	4.334,02 €	24.972,19 €
TOTAL EPELS	642,50	62.695,15 €	13.165,98 €	75.861,13 €
CONSORCIS				
Agència Local d'Energia de Barcelona	141,50	13.807,57 €	2.899,59 €	16.707,16 €
Consorti del Besòs	141,50	13.807,57 €	2.899,59 €	16.707,16 €
Consorti de Biblioteques de Barcelona	141,50	13.807,57 €	2.899,59 €	16.707,16 €
Consorti del Campus Diagonal Besòs	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Consorti del Mercat de les Flors	141,50	13.807,57 €	2.899,59 €	16.707,16 €

Consorci Museu de les Ciències Naturals	141,50	13.807,57 €	2.899,59 €	16.707,16 €
Consorci Localret	141,50	13.807,57 €	2.899,59 €	16.707,16 €
Consorci de l'Auditori i l'Orquestra	141,50	13.807,57 €	2.899,59 €	16.707,16 €
Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona	141,50	13.807,57 €	2.899,59 €	16.707,16 €
Consorci de Turisme de Barcelona	212,50	20.735,75 €	4.354,51 €	25.090,26 €
TOTAL CONSORCIS	1.416,00	138.173,28 €	29.016,39 €	167.189,67 €
FUNDACIONS I ASSOCIACIONS				
Fundació Barcelona Cultura	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Fundació Barcelona Capital Nàutica	141,50	13.807,57 €	2.899,59 €	16.707,16 €
Fundació Carles Pi i Sunyer, d'Estudis Autònoms i Locals	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Fundació Julio Muñoz i Ramonet	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Fundació Barcelona Mobile World Capital Foundation	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Fundació Museu Picasso de Barcelona	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Fundació Casa Amèrica Catalunya	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Associació Internacional de Ciutats Educadores	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Associació Red de Juderías de España, caminos de Sefarad	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Fons Monestir de Pedralbes	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Associació de Municipis i Entitats per L'Aigua Pública	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Xarxa de Municipis per L'Economia Social i Solidaria	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Fundació Privada Barcelona Olímpica	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
F. Barcelona Zoo	35,75	3.488,49 €	732,58 €	4.221,07 €
F.Manifiesta	35,75	3.488,49 €	732,58 €	4.221,07 €
TOTAL FUNDACIONS I ASSOCIACIONS	1.071,00	104.508,18 €	21.946,72 €	126.454,90 €
SOCIETATS MERCANTILS (auditoria no obligatòria) 3				
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA	142,50	13.905,15 €	2.920,08 €	16.825,23 €
Foment de Ciutat, SA	142,50	13.905,15 €	2.920,08 €	16.825,23 €
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA	285,50	27.859,09 €	5.850,41 €	33.709,50 €
Barcelona Mobile Ventures SL	142,50	13.905,15 €	2.920,08 €	16.825,23 €
TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES.SP	713,00	69.574,54 €	14.610,65 €	84.185,19 €
SOCIETATS MERCANTILS (auditoria obligatòria)				
Informació i Comunicació Barcelona, SA	211,50	20.638,17 €	4.334,02 €	24.972,19 €
Barcelona Activa, SAU SPM	211,50	20.638,17 €	4.334,02 €	24.972,19 €
Barcelona de Serveis Municipals, SA	211,50	20.638,17 €	4.334,02 €	24.972,19 €
Cementiris de Barcelona, SA	211,50	20.638,17 €	4.334,02 €	24.972,19 €
Tractament i Selecció de Residus, SA	211,50	20.638,17 €	4.334,02 €	24.972,19 €
Mercats de Proveïments de Barcelona, SA	141,50	13.807,57 €	2.899,59 €	16.707,16 €
Selectives Metropolitanes, SA	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Solucions Integrals per als Residus, SA	71,50	6.976,97 €	1.465,16 €	8.442,13 €
Barcelona Regional	215,50	21.028,49 €	4.415,98 €	25.444,47 €
TOTAL SOCIETATS MERCANTILS (auditoria obligatòria)	1.557,50	151.980,85 €	31.915,98 €	183.896,83 €
TOTAL LOT3	6.477,50	632.074,45 €	132.735,63 €	764.810,08 €

***Atès que el grup econòmic municipal és dinàmic en el sentit de que pot haver entitats que es dissolguin o deixin de consolidar amb l'Ajuntament i/o altres que entrin a formar part del grup econòmic, els lots anteriors poden veure's modificats en el decurs d'execució del contracte.**

Aquest pressupost no inclou les indemnitzacions que eventualment es puguin produir a causa de la finalització d'aquest contracte, donat que l'Ajuntament no es farà càrrec de les mateixes.

El preu del contracte es determina per preus unitaris. Els preus unitaris màxims fixats als plecs no podran ser superats per les ofertes dels licitadors.

D'acord amb la previsió de la disposició addicional 33^a LCSP, la quantia del pressupost base es considera estimativa i té el caràcter de pressupost màxim i limitatiu d'aquest contracte condicionat a la quantitat de serveis que efectivament realitzi l'empresa contractista aplicant els corresponents preus unitaris.

L'Ajuntament no resta obligat a exhaurir el pressupost en atenció a què el preu final es determina en funció de les necessitats de l'Administració i aplicant els preus unitaris corresponents.

Per a que els licitadors puguin efectuar la seva oferta s'indica que el pressupost s'ha determinat en funció del número d'hores necessàries i el preu hora, per a la realització de cadascun dels treballs necessaris en cada lot. La memòria justificativa en detalla amb més extensió el càlcul.

Respecte al càlcul del pressupost dels lots 1 al 4:

El Conveni que s'ha tingut en compte per a l'elaboració del pressupost d'aquest contracte és el del sector d'oficines i despatxos de Catalunya núm. 79000375011994, publicat al DOGC del 14 de febrer de 2020.

El càlcul dels costos mínims de personal d'aquest contracte s'ha realitzat prenent com a base el citat conveni, els costos de la seguretat social (d'un 35%) i l'IPC (d'un 14.5%, des de gener 2021 fins abril 2023), d'acord amb les hores dels recursos humans que s'han previst com a necessaris per assignar al contracte i que han de ser adscrits necessàriament a aquest.

Si bé, el preu hora resultant de l'aplicació directe dels costos salarials del conveni es veuria incrementat tenint en consideració els preus de mercat que són mes elevats que els previstos al conveni ja que es precisa d'una forta especialització i formació prèvia del personal a adscriure en entitats del sector públic això fa que el personal tingui unes millors condicions laborals d'empresa que l'aplicació directa del conveni.

Els preus de mercat incorporen els controls interns necessaris per la bona execució del servei, una imputació proporcional dels costos d'estructura necessària, una estimació dels costos de dietes per les jornades de treball de camp a les dependències de les entitats i un marge de benefici industrial raonable.

Es considera que aquesta "ampliació" dels costos, que s'ha considerat en la determinació dels costos del contracte, beneficiarà directament als treballadors.

Per tenir en compte aquest preu de mercat, s'ha pres com a referència els preus hora de major import adjudicats a l'Acord marc de serveis de col·laboració amb la intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de subvencions amb destinació a les entitats locals de Catalunya (exp. 2018.06) de la Associació Catalana de Municipis i Comarques actualitzat amb IPC publicat pel INE pel període desembre 2018-abril 2023 (ultima dada publicada a l'hora de redactar l'informe).

Imports ACM (sense IVA)	Serveis de col·laboració en les actuacions d'auditoria de comptes ¹	Altres treballs de col·laboració inclosos als plans anuals de control financer dels òrgans intervenors ²
Major import adjudicat	70,00 €	85,00 €
Variació IPC 14,5%	10,36 €	12,58 €
Preus finals	80,36 €	97,58 €

Prenent com a base la referència de costos de conveni s'estimen els següents costos directes i indirectes anuals:

lot	Hores Anuals (a)	preu hora licitació sense IVA (b)	import licitació anual sense IVA	IVA	import licitació amb IVA	Costes personal (c)	%costos directes personal
1	5.530,00	97,58 €	539.617,40 €	113.319,65 €	652.937,05 €	129.894,91 €	24,07%
2	3.492,75	80,36 €	280.677,39 €	58.942,25 €	339.619,64 €	82.041,67 €	29,23%
3	2.986,00	80,36 €	239.954,96 €	50.390,54 €	290.345,50 €	70.138,56 €	29,23%
4	6.477,50	97,58 €	632.074,45 €	132.735,63 €	764.810,08 €	152.150,87 €	24,07%
total			1.692.324,20 €	355.388,08 €	2.047.712,28 €	434.226,02 €	25,66%

(c) Cost salarial segons aplicació conveni per persona

Salari persona any s/conveni	26.805,65 €
IPC14,5% (des-de la vigència del conveni 2021)	3.886,82
Salari amb IPC	30.692,47€
Seguridat Social 35%	10.742,36
Cost Salarial per persona total anual	41.434,83€
Jornada Laboral segons Conveni	1.764 hores
salari/hora	23,49 €/hora

	Lot 1 (5.530hores)	lot2 (3.492,75hores)	lot 3 (2.986,00hores)	Lot 4 (6.477,5hores)
Costos indirectes €/hora	72,68 €/h	55,46 €/h	55,46 €/h	72,68 €/h
Plus mercat (69,16€/h per lot1 i 4) (51,94 €/h lot2 i 3)	382.444,55 €	181.406,96 €	155.087,31 €	447.971,90 €
Despeses Generals 15%	19.484,24 €	12.306,25 €	10.520,78 €	22.822,63 €
Total costos indirectes	401.928,79 €	193.713,21 €	165.608,09 €	470.794,53 €
Costes directes €/hora personal	23,49 €/h	23,49 €/h	23,49 €/h	23,49 €/h
Total costos directes personal	129.894,91 €	82.041,67 €	70.138,56 €	152.150,87 €
Benefici Industrial 6%	7.793,69 €	4.922,50 €	4.208,31 €	9.129,05 €
Total costos €/hora (directes+ indirectes + benefici industrial)	97,58 €/hora	80,36 €/hora	80,36 €/hora	97,58 €/hora
Total costos (directes+ indirectes + benefici industrial)	539.617,40 €	280.677,39 €	239.954,96 €	632.074,45 €

¹Per al lot 2 i 3 s'ha considerat, a efectes de determinació del preu de licitació, els serveis de col·laboració en les auditories de comptes.

² Per als lot 1 i 4 s'ha considerat, a efectes de determinació del preu de licitació, les auditories de compliment de legalitat com altres treballs de col·laboració inclosos als plans anuals de control financer de l'òrgan intervenor.

Es fa l'advertiment que el desglossament dels costos indicats és estimatiu i de caràcter orientatiu, depenent el desglossament del cost real de l'execució del present contracte d'una variabilitat de circumstàncies alienes a aquesta Administració (el sistema d'organització, funcionament i mitjans dels que disposi l'empresa, els canvis laborals o econòmics durant l'execució, etc). Així mateix, cal assenyalar que els costos de personal del quadre anterior i el % costos directes personal només té en compte el salari del conveni col·lectiu d'oficines i despatxos de Catalunya de 2021, la Seguretat Social i l'augment de l'IPC de gener 2021 fins a abril 2023.

Pel que s'ha exposat, el desglossament d'aquests valors no té valor contractual, no constitueix obligació entre les parts més enllà del seu caràcter informatiu pel licitador i no sent susceptible de reclamació.

En relació al lot 5 a efectes de determinar el preu hora del serveis s'ha tingut en compte la facturació mitja per hora tant per societats d'auditoria i auditors individuals publicat per ICAC en estudi sobre situació de l'auditoria a Espanya.

S'ha agafat com a referencia el preu publicat l'any 2018 (65€ hora) i s'ha actualitzat segons la variació experimentada per IPC fins a la ultima data publicada (abril 2023) essent import aplicat de 14%

Les necessitats del servei mínim per la correcte gestió del servei s'ha establert en un total de 500 hores anuals, arrodonit, amb un resultat de 75 € preu hora (iva exclòs)

Les necessitats del servei mínim del lot 4 estimades per la Direcció d'empreses per la correcte gestió del servei s'han establert en un total de 500 hores anuals, arrodonit, amb un resultat de 75 € preu hora (iva exclòs)

El preu hora fixat garanteix el compliment del conveni col·lectiu del sector d'oficines i despatxos de Catalunya número 79000375011994

El pressupost es determina en funció del número d'hores necessàries i el preu hora, per a la realització de cadascun dels treballs necessaris en cada lot.

El número d'hores necessàries està basat en les prioritats descrites al Pla Anual de control financer que correspongui, en funció dels recursos existents al pressupost.

El número d'hores anuals estimades necessàries màximes per a cada lot i el preu unitari anual sense IVA màxim de licitació són els establerts a les dues primeres columnes del quadre anterior i que es reitera a continuació.

lot	Hores anuals	preu hora licitació màxim sense IVA
1	5.530,00	97,58 €
2	3.492,75	80,36 €
3	2.986,00	80,36 €
4	6.477,50	97,58 €

El número d'hores i necessàries del lot 5 està basat en les prioritats descrites al Pla Anual elaborat per la Direcció del serveis d'empreses que serà l'òrgan responsable d'aquest lot. Els imports incorporats en aquest informe es basen en les dades facilitades per la Direcció de serveis d'empreses com a òrgan responsable i són les següents:

lot	Hores anuals	preu hora licitació màxim sense IVA
5	500	75 €

En base a aquestes dades els licitadors efectuaran les seves ofertes.

Atès que el present contracte comporta despeses de caràcter pluriennals, la seva autorització o realització se subordina al crèdit que per a cada exercici autoritzin els respectius Pressupostos municipals.

Atès que el contracte es tramita en exercici anterior al de l'inici de l'execució, se'n sotmet l'adjudicació a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient per finançar les obligacions derivades d'aquest contracte a l'exercici corresponent.

2. El valor estimat (VE) del contracte és de 5.929.393,27 euros, sense incloure l'IVA. Aquesta xifra inclou l'import total que podria ser retribuït l'empresa contractista, incloent possibles pròrrogues i modificats, entre d'altres conceptes, tot d'acord la previsió de l'article 101 LCSP.

ANY	LOT	VE PRESTACIÓ	VE EVENTUALS PRÒRROGUES	VE MODIFICACIONS PREVISTES*	SUMA
2024	1	539.617,40		107.923,48	647.540,88
2025	1	539.617,40		107.923,48	647.540,88
2026	1		539.617,40		539.617,40
2024	2	280.677,39		56.135,48	336.812,87
2025	2	280.677,39		56.135,48	336.812,87
2026	2		280.677,39		280.677,39
2024	3	239.954,96		47.990,99	287.945,95
2025	3	239.954,96		47.990,99	287.945,95
2026	3	239.954,96		47.990,99	287.945,95
2024	4	632.074,45		126.414,89	758.489,34
2025	4	632.074,45		126.414,89	758.489,34
2026	4		632.074,45		632.074,45
2024	5	37.500,00		7.500,00	45.000,00
2025	5	37.500,00		7.500,00	45.000,00
2026	5		37.500,00	0	37.500,00
					5.929.393,27

**Aquesta distribució és orientativa, aquests imports es poden aplicar durant tota la vigència del contracte i les seves pròrrogues.*

Desglossament per lots:

Any	lot	VE PRESTACIÓ	VE EVENTUALS PRÒRROGUES	VE MODIFICACIONS PREVISTES*	SUMA
2024	1	539.617,40		107.923,48	647.540,88
2025	1	539.617,40		107.923,48	647.540,88
2026	1		539.617,40		539.617,40
TOTAL		1.079.234,80	539.617,40	215.846,96	1.834.699,16



Any	lot	VE PRESTACIÓ	VE EVENTUALS PRÒRROQUES	VE MODIFICACIONS PREVISTES*	SUMA
2024	2	280.677,39		56.135,48	336.812,87
2025	2	280.677,39		56.135,48	336.812,87
2026	2		280.677,39		280.677,39
TOTAL		561.354,78	280.677,39	112.270,96	954.303,13

Any	lot	VE PRESTACIÓ	VE EVENTUALS PRÒRROQUES	VE MODIFICACIONS PREVISTES*	SUMA
2024	3	239.954,96		47.990,99	287.945,95
2025	3	239.954,96		47.990,99	287.945,95
2026	3	239.954,96		47.990,99	287.945,95
TOTAL		479.909,92	719.864,88	0,00	143.972,97

Any	Lot	VE PRESTACIÓ	VE EVENTUALS PRÒRROQUES	VE MODIFICACIONS PREVISTES*	SUMA
2024	4	632.074,45		126.414,89	758.489,34
2025	4	632.074,45		126.414,89	758.489,34
2026	4		632.074,45		632.074,45
TOTAL		1.264.148,90	632.074,45	252.829,78	2.149.053,13

Any	Lot	VE PRESTACIÓ	VE EVENTUALS PRÒRROQUES	VE MODIFICACIONS PREVISTES*	SUMA
2024	5	37.500,00		7.500,00	45.000,00
2025	5	37.500,00		7.500,00	45.000,00
2026	5		37.500,00		37.500,00
TOTAL		75.000,00	37.500,00	15.000,00	127.500,00

Total 5.929.393,27

**Aquesta distribució és orientativa, aquests imports es poden aplicar durant tota la vigència del contracte i les seves pròrroques.*

Clàusula 3. Durada del contracte

La durada del contracte per cadascun dels lots, incloent les possibles pròrroques, serà la següent:

Per al lots 1, 2, 4 i 5

El termini de durada del present contracte és des de la seva formalització fins el 31 de desembre de 2025.

Hi ha possibilitat d'un any de pròrroga.

Per aquest lots la durada del contracte es podrà prorrogar per acord de l'òrgan de contractació. La o les pròrroques seran per períodes de fins 1 any.

Atenent la previsió de l'article 29.2 LCSP, la pròrroga serà obligatòria per a l'empresa si l'avís de pròrroga es comunica com a mínim amb dos mesos d'anticipació a la data de finalització del contracte o de la pròrroga corresponent

Per al lot 3

El termini de durada del present contracte és des de la seva formalització fins el 31 de desembre de 2026.

No hi ha possibilitat de pròrroga

Clàusula 4. Òrgan de contractació. Perfil de contractant.

1. L'òrgan de contractació és la Comissió de Govern.

Les preguntes i petició d'aclariments del contracte només es podran fer a través de la Plataforma de Serveis de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya.

Només es podran realitzar preguntes sobre els plecs, o sol·licitar aclariments com a màxim fins a dos dies hàbils anteriors a la publicació de la licitació al perfil de contractant.

2. El perfil de contractant es troba allotjat en la Plataforma de Serveis de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya:

<https://contractaciopublica.cat/ca/perfils-contractant/detall/BCNAjt?categoria=0>

Clàusula 5. Expedient de contractació i procediment d'adjudicació

1. L'expedient de contractació serà objecte de tramitació ordinària.

2. El procediment d'adjudicació és el procediment obert previst a l'article 156 LCSP amb varis criteris d'adjudicació.

Clàusula 6. Publicitat de la licitació

Es remetrà anunci de la licitació a l'Oficina de Publicacions de la Unió Europea als efectes de la publicació en el Diari Oficial de la Unió Europea (DOUE) i es publicarà anunci en el perfil de [contractant](#).

En cas de discrepàncies entre la data i hora límit per presentar ofertes indicat a l'anunci de licitació publicat al DOUE i l'anunci publicat al perfil de contractant, prevaldrà aquest últim.

Clàusula 7. Requisits de capacitat i solvència.

Estan capacitades per contractar les persones físiques o jurídiques, espanyoles o estrangeres, que tinguin plena capacitat d'obrar i que no es trobin en cap dels supòsits d'incapacitat o prohibicions de contractar determinats a la legislació vigent, tot d'acord amb les previsions dels articles 65 i 71 LCSP.

L'empresa adjudicatària no haurà d'incòrrer en cap causa d'incompatibilitat en la prestació dels serveis objecte del contracte.

D'acord amb la previsió dels articles 65 i 66 LCSP, l'activitat de les empreses licitadores que siguin persones jurídiques ha de tenir relació amb l'objecte del contracte, segons resulti dels seus respectius estatuts o regles fundacionals.

Les empreses licitadores han de disposar d'una organització amb elements suficients per a la deguda execució del contracte. Així mateix, hauran de comptar amb l'habilitació empresarial o professional que, en el seu cas, sigui exigible per a la realització de l'activitat o la prestació que constitueixi l'objecte del contracte.

En el supòsit que es presentin empreses estrangeres d'un Estat Membre de la Unió Europea o signatari de l'Espai Econòmic Europeu l'acreditació de la seva capacitat, solvència i absència de prohibicions es podrà realitzar tal com estableix l'article 84 LCSP

Lot 1,2,3 i 4

Estan capacitats per contractar les persones físiques o jurídiques que tinguin plena capacitat jurídica i d'obrar, es troben al corrent en les seves obligacions tributàries i de Seguretat Social, no estiguin incurses en alguna de les prohibicions per contractar previstes en la legislació de contractes vigents i estiguin inscrits com exerceix en el Registre Oficial d'Auditoria de Comptes (ROAC).

En tot cas, han de ser persones naturals o jurídiques que com a finalitat o activitat tinguin relació directe en l'objecte del contracte, segons resulti dels seus respectius estatuts o regles fundacionals o s'acrediti i disposi d'una organització amb elements personals i materials suficients per la deguda execució del contracte.

Atesos els serveis a prestar és necessari que la firma que concorre a la licitació convocada per l'Ajuntament de Barcelona, estigui inscrita en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC). La firma que resulti adjudicatària, dels lots 1 a 4 haurà de presentar documentació que acrediti: la inscripció en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.

Les empreses han de comptar així mateix amb l'habilitació empresarial i les llicències que si s'escau siguin exigibles per a dur a terme l'activitat objecte del contracte i han de disposar d'una organització amb elements personals i materials suficients per a la deguda execució del contracte

Mesura social.-

En aplicació del Decret d'Alcaldia de 19 de maig de 2016, les empreses licitadores, contractistes o subcontractistes o empreses filials o empreses interposades que participin en l'execució d'aquest contracte públic, no poden realitzar operacions financeres en paradisos fiscals -segons la llista de països elaborada per les Institucions Europees o avalada per aquestes o, en el seu defecte, per l'Estat espanyol-, o fora d'ells i que siguin considerades delictives, en els termes legalment establerts com ara delictes de blanqueig de capitals, frau fiscal o contra la Hisenda Pública.

Aquest contracte pot ésser adjudicat a una Unió d'empreses que es constitueixi temporalment a aquest efecte. Les unions temporals d'empreses (UTE) han d'acreditar la solvència exigida en aquest plec conforme a les prescripcions legals i reglamentàries vigents, tot d'acord amb la previsió de l'article 69 LCSP.

L'empresa licitadora ha de comptar amb la solvència econòmica i financera i tècnica i professional mínima següents:

Les empreses que comptin amb classificació empresarial en grup i/o subgrup que es correspongui amb les prestacions objecte del contracte poden acreditar la seva solvència

indistintament mitjançant la seva classificació o bé acreditant el compliment dels requisits específics següents, tot d'acord amb la previsió de l'article 92 LCSP, en relació amb els articles 87 i 90 LCSP. La correspondència es determinarà a partir del codi CPV.

Les Unions temporals d'empreses (UTE) han d'acreditar la classificació o la solvència exigida en aquest plec conforme a les prescripcions legals i reglamentàries vigents, tot d'acord amb la previsió de l'article 69 LCSP.

A) SOLVÈNCIA ECONÒMICA I FINANCERA:

- D'acord amb la previsió de l'article 87.1.a) LCSP, el volum anual de negocis referit al millor dels tres últims exercicis anteriors a la data de presentació de les proposicions o en funció de les dates de constitució o d'inici d'activitats de l'empresa, ha de tenir un import igual o superior a:

Volum anual de negocis	LOTS
2.752.048,74	1
1.431.454,69	2
1.295.756,78	3
3.223.579,70	4
191.250,00	5

En cas de ser proposat com adjudicatari de diversos lots, s'haurà d'acreditat la solvència corresponent al lot de major import.

En el cas que la data de constitució de l'empresa o d'inici d'activitat sigui inferior a un any comptat fins a la data final de presentació de proposicions, el requeriment s'entendrà proporcional al període.

B) SOLVÈNCIA TÈCNICA O PROFESSIONAL

• Solvència tècnica i professional lot 1

D'acord amb l'article 90.1.a) LCSP, l'import anual, sense incloure els impostos, que l'empresa licitadora ha de declarar com a executat durant l'any de superior execució en el decurs dels últims tres anys en serveis o treballs de naturalesa igual o similar que els que constitueixen l'objecte d'aquest contracte ha de ser com a mínim de 10.000 euros.

D'acord amb l'article 90.1.a) LCSP, el criteri de correspondència entre els serveis executats per l'empresa licitadora i els que constitueixen l'objecte del contracte és, la realització d'auditories de comptes **consolidats** d'acord amb l'Ordre HAC/836/2021, de 9 de juliol, per la qual s'aproven les normes per a la formulació de comptes anuals consolidats a l'àmbit del sector públic local o bé d'acord amb l'Ordre HAP/1489/2013 de 18 de juliol, per la qual s'aproven les normes per a la formulació de comptes anuals consolidats a l'àmbit del sector públic.

Atès que l'objecte del contracte del lot 1 inclou l'auditoria de comptes consolidada del grup Ajuntament de Barcelona i que les entitats dependents consolidades del grup Ajuntament de Barcelona inclou Organismes Autònoms Locals, entitats públiques empresarials locals i societats anònimes, **cal que tinguin experiència en la auditoria de comptes anuals consolidades amb grups que incloguin en el de perímetre de consolidació entitats amb naturalesa jurídica de organisme autònom, entitat pública empresarial, consorci, fundació i societat mercantil com a mínim.**

L'acreditació s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent dels treballs realitzats.

D'acord amb l'article 90.1.e) LCSP, el personal directiu i, en particular, el personal responsable de l'execució del contracte han de tenir els títols o acreditacions acadèmics o professionals següents:

Equip tècnic

- **1 Soci director:** amb titulació universitària oficial que empari el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte i inscrit al Registre Oficial d'Auditors com exercent (a data de presentació de l'oferta)

L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys.

Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: d'almenys 5 anys com a soci director i que hagi dirigit com a mínim 20 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent (administració pública), una declaració responsable de la seva condició de soci director, un informe de la vida laboral.

- **4 Gerents de Projectes:** amb titulació universitària oficial que empari el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte i inscrits al Registre Oficial d'Auditors com exercent (a data de presentació de l'oferta).

L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys.

Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: per cada gerent s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 10 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent (administració pública) dels treballs realitzats, un informe de la vida laboral.

- **5 supervisors de treballs(auditors sènior)** amb titulació universitària oficial que empari el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada supervisor (auditor sènior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 5 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació de l'experiència s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditada dels treballs realitzats en els que ha col·laborat, certificat de la vida laboral i còpia del títol universitari.

- **7 assistents (auditors juniors)** amb titulació universitària oficial que empari el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada assistent (auditor junior) s'haurà d'acreditar que aquest ha

col·laborat en realitzar, durant els últims 2 anys, en un mínim de 3 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditora dels treballs realitzats en els que ha col·laborat, certificat de la vida laboral i còpia del títol universitari.

- **Solvència tècnica i professional lot 2**

D'acord amb l'article 90.1.e) LCSP, el personal directiu i, en particular, el personal responsable de l'execució del contracte han de tenir els títols o acreditacions acadèmics o professionals següents

Equip tècnic

- **1 Soci director:** amb titulació universitària oficial i inscrit al Registre Oficial d'Auditors com exercent (a data de presentació de l'oferta) la titulació i la inscripció empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys.

Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: d'almenys 5 anys com a soci director i que hagi dirigit com a mínim 20 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent (administració pública), una declaració responsable de la seva condició de soci director, un informe de la vida laboral.

- **4 Gerents de Projectes:** amb titulació universitària oficial i inscrits al Registre Oficial d'Auditors com exercent (a data de presentació de l'oferta) la titulació i la inscripció empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys.

Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: per cada gerent s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 10 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent (administració pública) dels treballs realitzats, un informe de la vida laboral.

- **4 supervisors de treballs(auditors sènior)** amb titulació universitària oficial que empari el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada supervisor (auditor sènior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 5 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació de l'experiència s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditora dels treballs realitzats en els que ha col·laborat, certificat de la vida laboral i còpia del títol universitari.

- **6 assistents (auditors juniors)** amb titulació universitària oficial que empari el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada assistent (auditor junior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 2 anys, en un mínim de 3 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditora dels treballs realitzats en els que ha col·laborat i certificat de la vida laboral i còpia del títol universitari.

- **Solvència tècnica i professional lot 3**

D'acord amb l'article 90.1.e) LCSP, el personal directiu i, en particular, el personal responsable de l'execució del contracte han de tenir els títols o acreditacions acadèmics o professionals següents

Equip tècnic

- **1 Soci director:** amb titulació universitària oficial i inscrit al Registre Oficial d'Auditors com exercent (a data de presentació de l'oferta), la titulació universitària i la inscripció al ROAC empara el nivell de coneixements i habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte amb una antiguitat d'almenys 10 anys de inscripció al ROAC.

Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: d'almenys 5 anys com a soci director i que hagi dirigit com a mínim 20 auditories entitats obligades a auditar per legislació mercantil. L'acreditació s'efectuarà mitjançant l'aportació dels comptes anual legalitzades pel Registre Mercantil juntament amb els informes signats pel auditor, soci director.

- **2 Gerents de Projectes:** amb titulació universitària oficial i inscrit al Registre Oficial d'Auditors com exercent (a data de presentació de l'oferta), la titulació universitària i la inscripció al ROAC empara el nivell de coneixements i habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte amb una antiguitat d'almenys 10 anys de inscripció al ROAC.

Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: per cada gerent s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 10 auditories d'entitats obligades a auditar per legislació mercantil.

L'acreditació s'efectuarà mitjançant l'aportació dels comptes anual legalitzades pel Registre Mercantil juntament amb els informes signats pel auditor. En el cas que l'informe d'auditoria no estigués signat pel gerent del projecte caldrà incorporar certificat del responsable de l'empresa auditora signant de les hores i dels treballs realitzats en els que ha col·laborat com a gerent de projecte o rol similar.

- **2 supervisors de treballs(auditors sènior):** amb titulació universitària oficial que empara el nivell de coneixements necessaris que habilita professionalment per

realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada supervisor (auditor sènior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 5 auditories.

L'acreditació s'efectuarà mitjançant còpia del títol universitari, certificat de la vida laboral, i certificat del responsable de l'empresa auditora signant de les hores i dels treballs realitzats en els que ha col·laborat com a auditor sènior o rol similar.

- **2 assistents (auditors juniors):** amb titulació universitària oficial que empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada assistent (auditor junior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 2 anys, en un mínim de 3 auditories.

L'acreditació s'efectuarà mitjançant còpia del títol universitari, certificat de la vida laboral i certificat del responsable de l'empresa auditora signant de les hores i dels treballs realitzats en els que ha col·laborat com a auditor júnior o rol similar.

- **Solvència tècnica i professional lot 4**

Equip tècnic

- **1 Soci director:** amb titulació universitària oficial i inscrit al Registre Oficial d'Auditors com exercent (a data de presentació de l'oferta) la titulació i la inscripció empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte. L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys.

Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: d'almenys 5 anys com a soci director i que hagi dirigit com a mínim 20 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent (administració pública), una declaració responsable de la seva condició de soci director, un informe de la vida laboral.

- **5 Gerents de Projectes:** amb titulació universitària oficial i inscrits al Registre Oficial d'Auditors com exercent (a data de presentació de l'oferta) la titulació i la inscripció empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte. L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys.

Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: per cada gerent s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 10 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent (administració pública) dels treballs realitzats, un informe de la vida laboral.

- **5 supervisors de treballs(auditors sènior):** amb titulació universitària oficial que

empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada supervisor (auditor sènior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 5 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació de l'experiència s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditora dels treballs realitzats en els que ha col·laborat, certificat de la vida laboral i còpia del títol universitari.

- **5 assistents (auditors juniors):** amb titulació universitària oficial que empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada assistent (auditor junior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 2 anys, en un mínim de 3 auditories públiques o controls financers a l'administració pública.

L'acreditació s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditora dels treballs realitzats en els que ha col·laborat, certificat de la vida laboral i còpia del títol universitari.

Els mesos no es sumen entre les persones, els anys de col·laboració en la realització de serveis similars a l'objecte del contracte ha de ser cadascun dels auditors.

Pel lot 5:

D'acord amb l'article 90.1.e) LCSP, el personal directiu i, en particular, el personal responsable de l'execució del contracte han de tenir els títols o acreditacions acadèmics o professionals següents. Els licitadors candidats hauran d'especificar un responsable expert en cadascun dels àmbits objecte de contracte i que venen desglossats en el plec tècnic

1 responsable d'anàlisi i assessorament econòmic-financer:

- Llicenciatura/Grau universitari en Economia o ADE
- Mínim de 10 anys d'experiència acreditada en gestió pressupostaria, auditoria de comptes anuals, consolidació financera i assessorament econòmic financer

1 responsable comptable

- Llicenciatura/Grau universitari en Comptabilitat i Finances o similar.
- Mínim de 10 anys d'experiència acreditada en comptabilitat pública o privada

1 responsable assessorament legal:

- Llicenciatura/Grau universitari en Dret.
- Mínim de 10 anys d'experiència acreditada relacionada amb dret societari, mercantil i en dret públic.

1 Coordinador del contracte

- Llicenciatura/Grau universitari en: Economia, ADE o dret
- Mínim de 10 anys d'experiència acreditada relacionada amb la gestió de projectes d'assessorament

La tasca de coordinació del contracte podrà ser assumida per un dels altres tres responsables de coneixement sectorial específic.

La titulació s'acreditarà mitjançant l'aportació d'una còpia del títol.

L'experiència professional requerida serà acreditable amb una declaració responsable, tot i que l'Ajuntament de Barcelona es reserva el dret a realitzar les comprovacions que pugui considerar, així com a requerir a la entitat tota la documentació addicional que consideri per a la seva comprovació.

Per a tots els lots:

L'adjudicatari es compromet a comptar com a mínim, amb l'equip tècnic i els perfils indicats en els apartats anteriors per a cada lot pel compliment del contracte que adscriurà a l'execució del contracte com s'indicarà a continuació.

En cas de presentar-se en mes d'un lot no es poden repetir en les mateixes persones els perfils requerits per a cada lot.

D'acord amb l'article 76.2 LCSP, les empreses licitadores o candidates han de comprometre's a dedicar o adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals establerts com a solvència.

Aquest compromís té caràcter d'obligació essencial i el seu incompliment podrà ser objecte de penalització o de resolució contractual.

No obstant el que s'ha dit als apartats anteriors, no poden concórrer a la present licitació les empreses que hagin participat en l'elaboració de les especificacions tècniques relatives a aquest contracte o hagin assessorat o participat en alguna altra manera en la preparació del procediment de contractació si, aquesta participació, pogués provocar restriccions a la lliure concurrència, frau en la competència o suposar un tractament de privilegi en relació a la resta de les empreses licitadores.

- Les condicions i requisits establertes en aquesta clàusula hauran de declarar-se pels mitjans establerts a la clàusula següent.

Clàusula 8. Documentació que han de presentar les empreses licitadores

La documentació es presentarà en dos sobres en format electrònic (A i B) a través del portal de contractació electrònica de l'Ajuntament de Barcelona.

Si una empresa presenta oferta a varis lots haurà de presentar els sobres electrònics corresponents de cadascuna de les ofertes.

Les empreses licitadores podran indicar en el sobre electrònic que correspongui quina informació de la seva proposició té caràcter confidencial, sense que, en cap cas, puguin declarar com a tal l'oferta econòmica ni els documents que siguin accessibles públicament. L'òrgan de contractació garantirà la confidencialitat de la informació expressament així designada sempre que s'ajusti a les condicions establertes a l'article 133 LCSP.

Si l'òrgan de contractació ho considera necessari podrà requerir a l'empresa afectada que confirmi el caràcter confidencial o no de la documentació presentada tot indicant en el requeriment els aspectes que no corresponguin amb les prescripcions establertes a l'article 133 LCSP.

D'acord amb el Reglament General de Protecció de Dades, us facilitem la **informació bàsica sobre el tractament de les vostres dades personals**. Podeu trobar tota la informació del tractament 0547 que s'aplica a procediments en matèria de Gestió d'adjudicacions a tercers, a l'enllaç:

<https://seuelectronica.ajuntament.barcelona.cat/ca/proteccio-de-dades?tractament=0547>

Responsable del Tractament: Ajuntament de Barcelona, pl. Sant Jaume, 1, 08002 Barcelona.

Delegat de Protecció de Dades: podeu contactar-hi mitjançant l'enllaç:

<https://seuelectronica.ajuntament.barcelona.cat/ca/proteccio-de-dades/contacteu-amb-delegat-proteccio-dades> , o per correu postal, dirigint-vos a av. Diagonal, 220, planta 4, 08018 Barcelona.

Finalitat: Coordinar la contractació administrativa així com publicar en el web de transparència les adjudicacions de contractes públics dels districtes, gerències i els ens dependents de l'Ajuntament de Barcelona

Legitimació: Missió d'interès públic

Drets de les persones: podeu exercir els drets d'accés, rectificació, supressió, oposició i limitació sobre les vostres dades, mitjançant l' enllaç:

<https://seuelectronica.ajuntament.barcelona.cat/ca/proteccio-de-dades/quins-drets-tinc-sobre-meves-dades>.

Si no esteu satisfets/etes amb el tractament de les vostres dades, podeu presentar una reclamació davant de l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades: c. Rosselló, 214, 08008 Barcelona.

Podeu trobar tota la informació de la nostra política de privacitat i protecció de dades a: <https://seuelectronica.ajuntament.barcelona.cat/ca/proteccio-de-dades>

Cadascun dels sobres electrònics presentats per l'empresa licitadora únicament ha d'incloure la documentació per a la qual està destinat. Si dins d'un sobre s'inclou informació que permet el coneixement anticipat d'una part de l'oferta, infringint així el secret de la mateixa i afectant l'objectivitat de la valoració i el tractament igualitari de les empreses licitadores, implicarà l'exclusió de la licitació.

Sobre electrònic A.

El sobre ha de contenir:

- El document DEUC.

Per obtenir el document DEUC, l'empresa licitadora s'ha de descarregar el fitxer en format xml que es penjarà al [perfil de contractant](#), guardar-lo en el seu ordinador i anar al servei [en línia del Ministerio de Hacienda](#), indicar que és un operador econòmic i que vol importar un DEUC, en aquest moment s'ha d'annexar el document en format xml i seguir les instruccions indicades en aquest servei en línia (es pot trobar una guia "DEUC: guia d'ús per als licitadors" en el [perfil de contractant](#)).

També es pot fer servir el formulari normalitzat en català del DEUC.

<https://contractacio.gencat.cat/web/.content/contractar/licitacio/deuc.pdf>

En la part IV, del DEUC: "Criteris de selecció", s'haurà de contestar exclusivament si es compleixen o no tots els criteris de selecció, d'acreditació de la solvència econòmica i tècnica necessaris, emplenant la casella "sí" o "no". NO S'HAN D'EMPLENAR ELS DIFERENTS APARTATS D'INFORMACIÓ DELS CRITERIS DE SELECCIÓ.

A més, les empreses licitadores indicaran en el DEUC, si s'escau, la informació relativa a la persona o persones habilitades per representar-les en aquesta licitació.

En el cas d'empreses que concorrin a la licitació de manera conjunta cadascun dels empresaris ha de presentar un DEUC separat en el qual figuri, si s'escau, la informació requerida en les parts II a V del formulari. A més del DEUC, aquestes empreses han d'aportar un document amb el compromís de constituir-se formalment en unió temporal en cas de resultar adjudicatàries del contracte.

En el cas que l'empresa licitadora recorri a capacitats d'altres empreses per acreditar la solvència econòmica i/o tècnica, de conformitat amb el que preveuen els articles 75 i 140.1.c) LCSP, ha d'indicar aquesta circumstància en el DEUC (en la part II, secció C) i presentar altre DEUC separat per cadascuna de les empreses a la capacitat de les quals recorri degudament signat.

- La declaració responsable inclosa com a Annex a aquest plec:

En aplicació dels Decrets d'Alcaldia de 19 de maig de 2016 i de 24 d'abril de 2017, pels quals es reconeix com a clàusula essencial dels contractes públics municipals que els licitadors, contractistes o subcontractistes o empreses filials o empreses interposades, no tinguin relacions econòmiques ni financeres il·legals amb un país considerat paradís fiscal,

- Així, a la declaració responsable es manifestarà alternativament que l'empresa que representa:

- no realitza operacions financeres en paradisos fiscals considerades delictives, - segons la llista de països elaborada per les Institucions Europees o avalada per aquestes o, en el seu defecte, per l'Estat espanyol-, o fora d'ells i que siguin considerades delictives, en els termes legalment establerts com ara delictes de blanqueig de capitals, frau fiscal o contra la Hisenda Pública.

- té relacions legals amb paradisos fiscals. En aquest supòsit, ha de presentar en aquest mateix sobre la documentació descriptiva dels moviments financers concrets i tota la informació relativa a aquestes actuacions. Es donarà publicitat en el perfil de contractant de què l'empresa ha declarat tenir relacions amb paradisos fiscals.

En aplicació de la Declaració Universal dels Drets Humans, adoptada i proclamada per la 183^a Assemblea General de les nacions Unides, haurà de declarar que l'empresa contractista i/o la subcontractista:

No realitza/en operacions que vulnerin el que estipula la Declaració Universal dels Drets Humans, adoptada i proclamada per la 183^a Assemblea General de l'Organització de les Nacions Unides, així com tampoc cap Tractat o Resolució Internacional subscrita o vinculant per l'Estat Espanyol, relativa al Sistema Universal de Protecció dels Drets Humans.

No intervé/venen en operacions amb tercers operadors el quals vulnerin el que estipula la Declaració Universal dels Drets Humans, adoptada i proclamada per la 183^a Assemblea General de l'Organització de les Nacions Unides, així com tampoc cap Tractat o Resolució Internacional subscrita o vinculant per l'Estat Espanyol, relativa al Sistema Universal de Protecció dels Drets Humans.

Així mateix, a l'annex, hi constarà la declaració de l'empresa licitadora, d'acord amb l'article 140.1.f) LCSP, si liciten empreses estrangeres i el contracte s'executa en territori espanyol. La participació en la licitació comporta la submissió de l'empresa licitadora i de l'adjudicatària a la jurisdicció dels jutjats i tribunals espanyols de qualsevol ordre, per a totes les incidències que, de manera directa o indirecta, puguin derivar-se del contracte, i amb renúncia, en el seu cas, al fur jurisdiccional estranger que pugués correspondre.

També, en el seu cas, hi constarà la declaració de l'empresa licitadora relativa a la submissió de l'empresa licitadora i de l'adjudicatària a la jurisdicció dels jutjats i tribunals espanyols de qualsevol ordre, per a totes les incidències que, de manera directa o indirecta, puguin derivar-se del contracte, i amb renúncia, en el seu cas, al fur jurisdiccional estranger que pugués correspondre

L'Ajuntament podrà demanar a les empreses licitadores que presentin la totalitat o una part de la documentació justificativa del compliment dels requisits previs, quan resulti necessari per al bon desenvolupament del procediment. No obstant això, l'empresa licitadora que estigui inscrita en el Registre Electrònic d'empreses licitadores (RELI) de la Generalitat de Catalunya, en el Registre Oficial de licitadors i empreses classificades del Sector públic (ROLECE) o en qualsevol Registre Oficial de licitadors autonòmic o en una llista oficial d'operadors econòmics d'un Estat membre de la Unió Europea d'accés gratuït, no està obligada a presentar els documents justificatius o altra prova documental de les dades inscrites en aquests registres.

Sobre electrònic B

El sobre ha de contenir l'oferta econòmica, **signada per l'empresari licitador o persona que representi** l'empresa licitadora, i la documentació per a la ponderació dels criteris avaluable de forma automàtica segons s'indica en la clàusula 10.

Clàusula 9.- Termini per a la presentació electrònica de la documentació i de les proposicions

1. De conformitat amb el que la disposició addicional quinzena de la LCSP, en aquesta licitació serà obligatori l'ús de mitjans electrònics, informàtics o telemàtics per desenvolupar totes les fases del procediment de contractació, incloses les que corresponen realitzar a les empreses licitadores, entre d'altres la presentació de les ofertes. Les ofertes que no es presentin per mitjans electrònics, en la forma que determina aquest plec, seran excloses.

La presentació de les ofertes presumeix l'acceptació incondicionada per l'empresa licitadora del contingut de la totalitat dels plecs, sense excepció.

En cas de discrepància entre la informació indicada al portal de contractació electrònica per la empresa licitadora i la documentació presentada per aquesta, degudament signada, prevaldrà aquesta última.

En cas de discrepàncies entre la data i hora límit per presentar ofertes indicat a l'anunci de licitació publicat al DOUE i l'anunci publicat al perfil de contractant, prevaldrà aquest últim. Cada empresa licitadora podrà presentar només una única oferta.

Les proposicions es poden presentar en qualsevol de les llengües cooficials de Catalunya.

2. Les empreses interessades podran requerir informació addicional sobre els plecs en les condicions establertes a l'article 138.3 LCSP. Les respostes emeses respecte aclariments dels plecs i resta de documentació reguladora de la licitació es publicarà de forma agregada sense identificar l'emissor de la consulta en el [perfil de contractant](#). Les respostes tindran caràcter vinculant.

3. Tenint en compte l'anunci d'informació prèvia publicat el 19 de juny de 2023

[Servicios - 363994-2023 - TED Tenders Electronic Daily \(europa.eu\)](#)

i que consta a l'expedient, el termini per a la presentació de la documentació exigida serà de 15 dies naturals a comptar des del següent al de la publicació de l'anunci en el [perfil de contractant](#).

En cas que no hagin transcorregut trenta-cinc dies comptadors des de la publicació de l'anunci de licitació i l'enviament de l'anunci previ que tingué lloc el 14 de juny de 2023 el termini per a la presentació de la documentació serà de 30 dies naturals.

L'anunci en el [perfil de contractant](#) indicarà la data final del termini de presentació de proposicions. **El límit horari per presentar les ofertes serà les 23:59 h del darrer dia establert com a data final del termini.** Un cop finalitzat aquest termini no s'admetrà cap oferta.

4. La presentació de l'oferta es farà exclusivament a través del Portal de contractació electrònica de l'Ajuntament de Barcelona:

<https://seuelectronica.ajuntament.barcelona.cat/licitacioelectronica>

La proposició que arribi per qualsevol altre via serà rebutjada.

5. L'empresa interessada en participar en la licitació ha de descarregar-se prèviament l'aplicació gratuïta de presentació d'ofertes electròniques <https://pixelware.com/servicios-soporte-licitadores/>.

En aquest mateix enllaç s'informa dels requeriments tècnics necessaris per poder utilitzar l'aplicació i existeix un servei de suport tècnic i ajuda a les empreses licitadores.

IMPORTANT: Els licitadors hauran de verificar amb l'antelació suficient, abans de la signatura i enviament de les proposicions, els requisits tècnics que han de complir per poder operar de manera correcta amb el Portal.

A aquests efectes, es recomana la consulta prèvia dels requisits tècnics a través del següent enllaç:

<https://licitacions.bcn.cat/html/requisitos-tecnicos>

En el citat enllaç, les empreses licitadores podran conèixer tots els aspectes tècnics necessaris.

ALGUNS ASPECTES TÈCNICS A TENIR EN COMPTE:

IMPORTANT: Atès el funcionament de la plataforma, en cas d'haver presentat ofertes a diversos lots i voler modificar un d'ells amb posterioritat, s'haurà de modificar la totalitat dels lots als quals s'hagi presentat, atès que la plataforma considera la modificació una nova oferta i substitueix la totalitat de l'anterior oferta presentada.

Certificat electrònic: Els certificats electrònics acceptats per la plataforma de contractació pública són els emesos per els Prestadors Qualificats inclosos en la llista de confiança europea <https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/home> i que a més, estan donats d'alta en la plataforma @firma <https://administracionelectronica.gob.es/PAe/aFirma-Anexo-PSC>

Java d'Oracle: Aquest és un component fonamental per executar l'aplicació d'elaboració i presentació d'ofertes. L'entorn Java ha d'estar actualitzat a l'última versió.

Per comprovar la versió o descarregar-la, cal accedir a la següent pàgina web:

<http://java.com/es/>

Descarregar l'aplicació de presentació d'ofertes: Per poder licitar electrònicament cal descarregar prèviament l'aplicació de presentació d'ofertes. Aquesta aplicació quedarà instal·lada en l'ordinador i es podrà accedir-hi mitjançant la icona d'accés directe sense necessitat d'estar dins de la Plataforma de Licitació Electrònica.

L'aplicació permet crear ofertes sense necessitat d'estar connectat a Internet, i desar els canvis fins que es decideixi presentar-les electrònicament.

Es pot descarregar l'aplicació de presentació d'ofertes a través del següent enllaç:

<https://licitacions.bcn.cat/html/descarga-app-sobres>

Gestió d'esmenes, aclariments, requeriments de documentació, formalització de contractes, etc.: Per a realitzar totes aquelles tasques pròpies d'un procediment de contractació pública diferents de la presentació de proposicions, els licitadors hauran d'accedir, prèvia alta, a l'accés privat del Portal de Licitació Electrònica de L' Ajuntament de Barcelona, a través del següent enllaç:

<https://licitacions.bcn.cat/login>

EL FET D'HAVER PRESENTAT OFERTES NO IMPLICA L'ALTA A L'ACCÉS PRIVAT, SINÓ QUE CAL TRAMITAR PARAL·LELAMENT L'ALTA AL MATEIX.

Per a resoldre dubtes tècnics una vegada consultada la informació del web, els usuaris poden trucar al telèfon 91 803 66 27 (dill-div 8:00 a 18:00h, excepte festius nacionals) o escriure un correu electrònic a soporte.licitadores@pixelware.com .

Les empreses que participin en la licitació hauran de signar mitjançant signatura electrònica reconeguda, vàlidament emesa per un Prestador de Serveis de Certificació que garanteixi la identitat i integritat del document, l'oferta i tots els documents associats a la mateixa, en els que sigui necessària la firma de l'apoderat, de conformitat amb el que estableix la Llei 6/2020, de 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança i que deroga la anterior Llei 59/2003, de 19 de desembre de signatura electrònica i demés disposicions de contractació pública electrònica si garantia provisional afegir.

6. La plataforma no estableix cap límit en el número d'arxius que es poden adjuntar a una oferta.

La mida màxima permesa per cadascun dels arxius individuals que s'annexi en la proposta electrònica està establert en 250 MB. El límit màxim global de l'oferta és de 1GB o 1024 MB

Els formats admesos per als documents que se annexin en la presentació de una proposició són els següents:

Format de text natiu de Microsoft Word: .doc | .docx

Format de full de càlcul natiu de Microsoft Excel: .xls | .xlsx.

Format de presentació natiu de Microsoft PowerPoint: .ppt | .pptx

Format de text estàndard: .rtf .

Format de text natiu Star Office: .sxw

Format de text natiu de Abiword: .abw

Format documental natiu de Adobe Acrobat: .pdf

Format gràfic: .jpg
Format gràfic natiu de Microsoft Windows: .bmp
Format gràfic: .tiff | .tif
Format OpentDocument text: .odt
Format OpentDocument full de càlcul: .ods
Format OpentDocument presentació: .odp
Format OpentDocument imatge: .odi
Format comprimit natiu de Winzip i suportat per Microsoft Windows: .zip
Format de dibuix AutoCAD .dwg

Com a mesura alternativa per adjuntar arxius d'altres formats, es poden enviar en un arxiu comprimit (ZIP).

Es responsabilitat de les licitadores vetllar perquè les ofertes estiguin lliures de virus. Tot i així, la mera presència de virus no determina l'exclusió de la proposició, sempre que es pugui accedir al seu contingut. Segons les circumstàncies que concorrin en cada cas, serà la Mesa de contractació qui decideixi al respecte.

La presentació de les proposicions podrà realitzar-se durant 24 hores al dia els 7 dies de la setmana; la data i hora de presentació de la proposició seran les que constin en el resguard acreditatiu emès pel Registre Auxiliar del Portal de Contractació de Electrònica i coincidirà amb el moment en el que finalitza la recepció de la proposició.

7. En els supòsits que es prevegin dificultats en la transmissió derivades de la mida dels documents i dades presentades o problemes de connectivitat amb la xarxa, que impedeixin rebre l'oferta dintre del termini establert en aquests plecs, s'acceptarà l'enviament en dos fases. En aquests supòsits l'empresa licitadora haurà de remetre, **abans de la finalització del termini de presentació d'ofertes**, la empremta digital (hash), no obstant disposaran d'un termini de 24 hores per completar l'enviament de l'oferta. Si no es fa aquesta segona remissió en el termini indicat, es considerarà que l'oferta ha estat retirada.

En aquest supòsit l'empremta digital (hash) degudament signada s'haurà de remetre al correu electrònic següent: contractacio_recursos@bcn.cat amb la finalitat que es pugui comprovar que aquesta empremta digital coincideix amb la que consta a l'oferta presentada i, per tant, que el contingut de l'oferta no s'ha alterat des del moment de l'enviament per part de l'empresa licitadora.

En aquest correu s'haurà d'indicar el codi de contracte, l'objecte del contracte, i les dades identificatives de l'empresa licitadora.

8. En cas de no poder accedir al contingut d'una oferta perquè l'arxiu està danyat, es pot recórrer a la còpia local generada automàticament en l'equip de l'empresa licitadora, comprovant que l'empremta digital (hash) de l'oferta coincideix amb la que consta en poder de l'òrgan de contractació.

9. Una vegada l'oferta ha estat tancada, si es reobre, la seva petjada (hash) actual quedarà invalidada i en tancar-la novament, es generarà una nova petjada (hash), completament diferent; inclús si no es modifica el contingut de l'oferta. Aquesta nova oferta reoberta es considerarà a tots els efectes, com una oferta diferent d'altres tancades anteriorment. És possible guardar una còpia de l'oferta original, per si fos necessari enviar-la juntament amb la petjada (hash).

Per aquest motiu, només s'ha de reobrir l'oferta, si es desitja modificar el contingut d'aquesta i enviar-la, novament, dins del termini de presentació d'ofertes.

Si ja s'ha notificat el tancament de l'oferta a l'òrgan de contractació, mitjançant la petjada (hash) d'aquesta, el següent pas hauria de ser l'enviament de l'oferta dins del termini establert."

Clàusula 10. Criteris de valoració de les ofertes.

La selecció de l'oferta més avantatjosa es determinarà tenint en compte la millor relació qualitat-preu amb l'objectiu d'obtenir ofertes de gran qualitat. S'aplicaran els criteris d'adjudicació següents:

- Criteris d'adjudicació avaluables automàticament (5 LOTS)

- **MESURA SOCIAL**.⁻³

La ponderació màxima del criteri d'adjudicació del preu ofertat, és de 95 punts.

La puntuació que s'atorga pel preu supera el 35% de la puntuació total i d'acord amb la previsió del Decret d'Alcaldia de 24 d'abril de 2017 de contractació pública sostenible i la Instrucció de l'Ajuntament de Barcelona de 15 de març de 2018, d'aplicació de la LCSP, publicada en la Gasetta del dia 16 l'informe justificatiu n'indica el motiu.

S'atorgarà la màxima puntuació a l'empresa licitadora que formuli el preu més baix que sigui admissible, és a dir, que no sigui anormalment baix i que no superi el pressupost net de licitació i a la resta d'empreses licitadores la distribució de la puntuació es farà aplicant la següent fórmula establerta per [Instrucció de la Gerència Municipal](#) i aprovada per [Decret d'Alcaldia de 22 de juny de 2017 publicat en la Gasetta Municipal del dia 29 de juny](#) i modificada per [Decret d'Alcaldia de 22 de febrer de 2018 publicat en la Gasetta Municipal del dia 5 de març](#):

$$\left(\frac{\text{Preu unitari de sortida} - \text{Preu unitari ofertat pel licitador}}{\text{Preu unitari de sortida} - \text{preu unitari més econòmic}} \right) \times \text{Punts màx} = \text{Puntuació resultant}$$

b) Per l'aportació d'una plataforma digital fins 5 punts

En entorn web que permeti el seguiment exhaustiu i actualitzat dels treballs per part de la intervenció i per part de la Direcció d'Empreses exclusivament en relació al lot 5, on es pugui fer el seguiment dels requeriments de documentació enviats a les entitats, l'estat d'aquesta, la tramesa, programació de visites i control de l'horari de treball intern 5 punts.

SI Aporta plataforma/ entorn web.....5 punts

No Aporta plataforma/ entorn web..... 0 punts.

Es justifica la seva incorporació ja que aquests sistemes electrònics permeten ser més àgils en l'execució, el seguiment i control de la tasca a desenvolupar.

Puntuació de la totalitat dels criteris d'adjudicació: 100

Es defineixen els següents límits per a la consideració **d'ofertes presumptament anormals o desproporcionades**:

³ Aquesta mesura es complementa amb el desglossament del pressupost de licitació

En els contractes en què les retribucions del personal treballador que executa el contracte siguin determinants del cost total, per evitar que les empreses licitadores rebaixin de manera temerària l'estimació dels costos salarials, el criteri d'adjudicació que valora el preu del contracte podrà tenir una ponderació fins a un 35% de la puntuació total. Així, l'adjudicació del contracte és una combinació adequada de la ponderació de factors de qualitat i de preu.

Es podrà establir que no s'atorgarà la puntuació màxima si cap empresa realitza una disminució percentual mínima respecte del pressupost màxim de licitació o del criteri de determinació del preu que s'hagi fixat en el plec. En aquest supòsit, el plec ha de fixar la puntuació alternativa que es donarà a l'oferta més baixa.

- un diferencial de 10% per sota de la mitjana de les ofertes o, en el cas d'un únic licitador, de 20% respecte del preu unitari net màxim de licitació per a cadascun dels lots.

Si el nombre de licitadors és superior a 10, per al càlcul de la mitjana de les ofertes es prescindirà de l'oferta més baixa i de l'oferta més alta, si hi ha un diferencial superior al 5% respecte de les ofertes immediatament consecutives.

Si el nombre de licitadors és superior a 20, per al càlcul de la mitjana de les ofertes es prescindirà de l'oferta més baixa i de l'oferta més alta, si hi ha un diferencial superior al 5% respecte de les ofertes immediatament consecutives.

D'acord amb la previsió de l'article 149.4 LCSP, es rebutjarà l'oferta si es comprova que és anormalment baixa perquè no compleix les obligacions aplicables en matèria de subcontractació, ambiental, social o laboral establertes en el Dret de la Unió, en el Dret Nacional, els convenis col·lectius sectorials vigents o per les disposicions de Dret internacional enumerades en l'annex V LCSP.

MESURA SOCIAL.-

Si en l'oferta anormalment baixa s'evidencia que els preus unitaris dels salaris de les persones treballadores considerats en l'oferta són inferiors al que estableix el conveni sectorial d'aplicació, a l'efecte de verificar l'adequació de l'oferta als costos salarials, es podrà requerir informe tècnic complementari de l'òrgan de representació de les persones treballadores o d'una organització representativa del sector.

L'oferta serà exclosa si en el tràmit d'audiència de l'empresa licitadora que ha presentat una oferta qualificada d'anormalment baixa s'evidencia que els preus unitaris dels salaris de les persones que executaran el contracte considerats en l'oferta són inferiors al que estableix el conveni sectorial d'aplicació.

Si es produeix un empat en la puntuació total entre diverses empreses licitadores es podrà aplicar el/els següent/s criteri/s de desempat tenint en compte com a data del compliment efectiu del fet de desempat el venciment del termini de presentació d'ofertes:

Proposicions presentades per aquelles empreses que, al venciment del termini de presentació d'ofertes, tinguin a la plantilla un percentatge de persones treballadores amb discapacitat superior al que els imposi la normativa.

En aquest supòsit, si diverses empreses licitadores de les que haguessin empatat quant a la proposició més avantatjosa acrediten tenir relació laboral amb persones amb discapacitat en un percentatge superior al que els imposi la normativa, tindrà preferència en l'adjudicació del contracte l'empresa licitadora que disposi del major percentatge de treballadors fixos amb discapacitat a la seva plantilla.

En cas que l'aplicació d'aquest/s criteri/s no doni lloc a desempat es dirimirà mitjançant sorteig.

Clàusula 11. Mesa de contractació

1. La mesa de contractació estarà constituïda per:

President/a: L'Alcalde o persona en qui delegui.

Vocals:

Titulars	Substituts
1. El secretari general, Jordi Cases i Pallarès	- Els secretaris delegats: Maribel

	Fernández Galera, Laie Font Vilalta, Ana Ballano Aleñà, Francisca López Vilaplana, Josepa Rico Orea, Lurdes Padró Mir, Elisabet Arenas Nuñez*, Antonio Escalante Cruces
2. L'interventora adjunta, Teresa Llor Serra	- Persona en qui delegui.
3. L'interventor general, Antonio Muñoz Juncosa	- La interventora delgada, Goretti Ibarrondo Cid
4. Montserrat Escoda Mallorques, Directora de Direcció d'Empreses i Entitats Municipals	- Beatriz Julve Suero, Directora dels serveis d'empreses, consorcis i fundacions.

2. Actuarà com a secretari/a de la Mesa un/a funcionari/a de la Corporació.

**funcionària interina atès que no existeixen més funcionaris de carrera que tinguin la delegació del secretari.*

Les persones que composen la mesa de contractació regiran el seu comportament per les pautes i criteris continguts en el Codi ètic de conducta de l'Ajuntament de Barcelona, tot d'acord amb la previsió de la disposició addicional d'aquest Codi, publicat a la Gasetta municipal del dia 13 de desembre de 2017 i declararan expressament en la primera reunió que no concorren cap conflicte d'interessos.

Clàusula 12. Obertura de les proposicions

D'acord amb l'article 157.3 LCSP, l'obertura de les proposicions s'efectuarà en el termini màxim de 20 dies a partir de la data de finalització del termini de presentació de proposicions.

En tot cas, si la mesa considera necessari atès que les ofertes es presenten telemàticament, l'obertura del sobre electrònic es realitzarà en acte públic. La data i lloc s'informarà en l'anunci de licitació en [el perfil de contractant](#)

Clàusula 13. Adjudicació del contracte

1. D'acord amb la previsió de l'article 158 LCSP, l'adjudicació del contracte s'acordarà en el termini màxim de 2 mesos a comptar des del dia següent al de l'obertura de les proposicions rebudes o, si és el cas, d'obertura del primer sobre que contingui la proposició.

Aquest termini s'ampliarà en 15 dies si es requereix seguir tramitació per valorar l'anormalitat de les ofertes.

D'acord amb l'article 158.4 LCSP, transcorregut el termini anterior sense que s'hagi produït l'adjudicació, les empreses licitadores tenen dret a retirar la seva proposta.

2. Prèviament a l'adjudicació es requerirà a l'empresa licitadora que es proposi com adjudicatària perquè presenti determinada documentació.

L'empresa licitadora que estigui inscrita en el RELI, en el ROLECE, en qualsevol Registre Oficial de licitadors autonòmic o en una llista oficial d'operadors econòmics d'un Estat membre de la Unió Europea d'accés gratuït, no està obligada a presentar els documents justificatius o altra prova documental si les dades que es requereixen figuren inscrites en aquests registres.

La documentació que, en el seu cas, es requerirà és la següent:

- Document que acrediti la vàlida constitució de la Societat i que de conformitat amb el seu objecte social pot presentar-se a la licitació.
- Document que acrediti la deguda representació per presentar la proposició del signant de la mateixa.
- Document que acrediti la deguda representació per presentar la declaració del signant de la mateixa.
- Certificats del compliment de les obligacions tributàries i amb la Seguretat Social establertes per les disposicions vigents. Es consultarà l'aplicació informàtica municipal de recaptació per comprovar que l'empresa licitadora proposada com a adjudicatària es troba al corrent del compliment de les seves obligacions tributàries amb l'Ajuntament de Barcelona i s'obté una còpia impresa de la consulta i s'incorporarà a l'expedient.

La firma que resulti adjudicatària, dels lots 1 a 4 haurà de presentar documentació que acrediti: la inscripció en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.

- Documentació acreditativa de disposar dels mitjans personals i/o materials que s'ha compromès a dedicar o adscriure a l'execució del contracte indicats en aquest plec. Cal aportar la documentació indicada a la clàusula 7 o bé, en cas d'impossibilitat d'obtenir-la, qualsevol documentació acreditativa que es consideri suficient.

Els documents que, si escau, haurà d'aportar per acreditar el compliment dels requisits d'aptitud i solvència són:

- Els comptes anuals dels tres darrers exercicis aprovats i dipositats al Registre Mercantil o en el Registre oficial que correspongui. Les empreses individuals no inscrites al Registre Mercantil han d'acreditar el seu volum anual de negocis mitjançant els llibres d'inventaris i comptes anuals legalitzats pel Registre Mercantil. En el cas de què la data de creació o d'inici de les activitats de l'empresa licitadora sigui inferior a un any haurà d'aportar la documentació acreditativa corresponent.
- Relació dels principals serveis efectuats en els últims tres anys que inclogui import, dates i el destinatari, públic o privat, d'aquests. Els serveis o treballs efectuats s'acrediten mitjançant certificats expedits o visats per l'òrgan competent, quan el destinatari és una entitat del sector públic o, quan el destinatari és un subjecte privat, mitjançant un certificat expedit per aquest o, a falta d'aquest certificat, mitjançant una declaració de l'empresa acompanyada dels documents que tingui en poder seu que acreditin la realització de la prestació; si s'escau, aquests certificats han de ser comunicats directament a l'òrgan de contractació per l'autoritat competent. Els certificats de bona execució dels serveis inclosos en la relació, el destinatari dels quals va ser una entitat del sector públic, els pot comunicar directament a l'òrgan de contractació l'entitat contractant dels serveis.
- Titulacions acadèmiques i professionals de l'empresa i dels directius de l'empresa i, en particular, del personal responsable de l'execució del contracte.

Els corresponents certificats podran ser expedits per mitjans electrònics, informàtics o telemàtics, que seran acceptats en els termes previstos en el plec de clàusules administratives generals

D'acord amb l'article 150.2 LCSP, la documentació s'haurà de presentar dins del termini dels 10 dies hàbils a comptar del següent al de la recepció del requeriment.

3. D'acord amb l'article 150.3 LCSP, un cop presentada la documentació requerida i constituïda, en el seu cas, la garantia definitiva, s'adjudicarà el contracte dins dels 5 dies hàbils següents al de la seva recepció.

D'acord amb l'article 150.2 LCSP, si l'empresa licitadora no presenta la documentació requerida o no constitueix la garantia definitiva dins del termini assenyalat s'entendrà que retira la seva oferta i es procedirà a requerir la mateixa documentació a la següent empresa licitadora segons l'ordre en què hagin quedat classificades les ofertes.

En cas de falsedat tant en el DEUC com en les declaracions responsables annexes presentades per l'empresa o entitat proposada com a adjudicatària, aquesta quedarà automàticament exclosa de la licitació i l'òrgan competent incoarà i tramitarà el corresponent expedient de prohibició de contractar. Així mateix la Mesa podrà optar per tornar a valorar les ofertes.

Clàusula 14. Garantia

D'acord amb la previsió de l'article 107.3 LCSP, l'empresa proposada com adjudicatària està obligada a constituir una garantia definitiva consistent en el 5 per 100 del pressupost net de cada lot, dins del termini de 10 dies hàbils a comptar del següent al de la recepció del requeriment.

Si l'empresa licitadora seleccionada per a l'adjudicació s'ha acollit a la modalitat de constitució de la garantia definitiva mitjançant retenció del preu, l'import total d'aquesta serà retingut del primer o únic abonament del contracte. Si el primer abonament no és suficient per cobrir la totalitat de la garantia definitiva el que resti pendent de la garantia es retindrà del preu en el següent abonament i així successivament fins cobrir la totalitat de la garantia definitiva.

En el cas que es fixin en el contracte preus provisionals la quantia de la garantia definitiva es fixarà a partir del preu màxim fixat.

La/es garantia/es que no es constitueixin mitjançant la modalitat de retenció del preu, ha/n de dipositar-se a la Tresoreria de la Corporació, plaça de Sant Miquel, núm. 1, planta 1, Edifici Novíssim, en metàl·lic, en valors públics o privats legalment admissibles, mitjançant aval bancari o per contracte d'assegurança de caució. L'acreditació de la seva constitució podrà fer-se per mitjans electrònics, informàtics o telemàtics.

Clàusula 15. Notificació de l'adjudicació i formalització del contracte

1. D'acord amb la previsió de l'article 151 i la disposició addicional quinzena de la LCSP, l'acte d'adjudicació serà notificat per mitjans electrònics a les empreses licitadores i en el termini màxim de 15 dies es publicarà en el perfil de contractant.

2. D'acord amb l'article 50.1.d) i 153.3 LCSP, el contracte no es podrà formalitzar fins que hagin transcorregut 15 dies hàbils des de la tramesa de la notificació de l'adjudicació a les empreses licitadores. Si un cop finalitzat aquest termini no s'ha interposat recurs especial previst a l'article 44 LCSP que impliqui la suspensió del procediment, o s'hagués acordat l'aixecament de la suspensió, es requerirà a l'empresa adjudicatària perquè en un termini no superior a 5 dies a partir de la data següent a la de recepció del requeriment es procedeixi a la formalització del contracte.

En cas que s'hagi notificat com a adjudicatària una UTE, aquesta s'ha de constituir formalment en unió temporal abans de la formalització del contracte.

D'acord amb l'article 153.4 LCSP, si per causes imputables a l'empresa adjudicatària no s'hagués formalitzat el contracte dins del termini assenyalat, s'entendrà que retira la seva oferta, procedint a exigir-li l'import del 3% del pressupost base de licitació, IVA exclòs, en

concepte de penalitat i l'Ajuntament sol·licitarà la documentació a la següent empresa licitadora per l'ordre en què hagin quedat classificades les ofertes.

3. El contracte es perfeccionarà amb la seva formalització en document administratiu, que serà títol suficient per accedir a qualsevol registre públic. Això no obstant, podrà elevar-se a escriptura pública si ho sol·licita l'empresa adjudicatària, i les despeses derivades del seu atorgament aniran al seu càrrec.

En el cas que la data de signatura no sigui coincident, es prendrà com a data de formalització la data de signatura per part del representant de l'òrgan de contractació un cop hagi signat l'adjudicatari/a.

4. D'acord amb l'article 154 LCSP, la formalització del contracte i el document contractual es publicaran en el perfil de contractant i en el DOUE. L'anunci en el perfil es realitzarà en un termini no superior a 15 dies des del perfeccionament del contracte i, si procedeix, en el DOUE en un termini no superior a 10 dies.

Clàusula 16. Execució del contracte

L'execució del contracte s'iniciarà el dia següent al de la seva formalització o bé en la data que es fixi en la formalització del contracte

Abans de l'inici del contracte, si s'escau, l'empresa contractista ha d'haver lliurat al correu electrònic del responsable del contracte, en format digital, a través de l'adreça de correu electrònic corresponent el "Document de coordinació empresarial en prevenció de riscos laborals", degudament complimentat, signat i acompanyat de la documentació que s'hi enumera, per donar compliment al RD 171/2004, que desenvolupa l'article 24 de la Llei 31/1995. Aquest document està disponible al perfil de contractant, on l'empresa contractista també trobarà el document "Manual de prevenció de riscos laborals per empreses externes", amb les disposicions en matèria de seguretat i salut laboral que resta obligat a complir. No es podrà iniciar el contracte si no s'ha lliurat aquesta informació, incorrent el contractista en responsabilitat contractual.

El lloc d'entrega del servei objecte del contracte és la ciutat de Barcelona.

Clàusula 17. Abonaments a l'empresa contractista

D'acord amb l'article 102 LCSP, el preu retribueix la prestació realitzada i inclou l'IVA que s'indicarà com a partida independent.

El preu s'abonarà en euros.

Lots 1, 2 i 4:

El pagament dels serveis i treballs objecte d'aquest contracte es realitzaran, prèvia conformitat del responsable del contracte, un cop acabats els treballs.

El pagament amb la següent distribució parcial:

- 40% de l'import del contracte al lliurament del memoràndum provisional de tots els ens que comprenen el lot.
- 60% restant, al lliurament del memoràndum definitiu, de tots els ens que comprenen el lot.

Lot 3 i 5:

D'acord amb l'article 102 LCSP, el preu retribueix la prestació realitzada i inclou l'IVA que s'indicarà com a partida independent.

Per a tots els lots:

L'empresa contractista ha de presentar al Registre General de l'Ajuntament la factura electrònica corresponent a les prestacions executades. La factura, serà revisada i conformada en el termini màxim de deu dies. En cas de disconformitat, la factura serà retornada al contractista, atorgant-li un termini màxim de deu dies a comptar des de l'endemà al de la recepció per efectuar observacions o presentar nova factura amb les rectificacions escaients.

L'empresa contractista ha d'incloure, en la/es factura/es que presenti, les següents dades especificades en la capçalera del present plec:

- Codi de contracte.
- Òrgan de contractació.
- Departament econòmic.
- Departament destinatari.
- Codi DIR 3

Clàusula 18. Revisió de preus

D'acord amb la previsió de l'article 103 LCSP, en aquest contracte no es podrà revisar el preu durant la seva durada incloent les pròrrogues.

Clàusula 19. Responsable del contracte

Es designa al Sr. Antonio Muñoz Juncosa, Interventor General de l'Ajuntament, com la persona responsable del contracte dels lots 1, 2, 3 i 4 i la Sra. Beatriz Julve Suero, Directora de serveis d'empreses, consorcis i fundacions.

A ells els hi correspon supervisar l'execució de cadascun dels lots assignats, adoptar les decisions i dictar les instruccions necessàries per assegurar la correcta realització de la prestació pactada, tot d'acord amb la previsió de l'article art. 62.1 LCSP.

Al responsable del contracte li correspon, amb caràcter general, supervisar l'execució del mateix, adoptar les decisions i dictar les instruccions necessàries amb la finalitat d'assegurar la correcta realització de la prestació del servei públic pactada, així com reforçar el control del compliment del mateix i agilitzar la solució d'incidències que pugin aparèixer durant la seva execució, i en particular:

Promoure i convocar les reunions que resultin necessàries amb l'objecte de solucionar qualsevol incident en l'execució del contracte en el sentit que millor convingui als interessos públics. De totes les reunions aixecarà acta que hauran de ser signades pel contractista.

Resoldre les incidències que pugin sorgir en l'execució del contracte, seguint el procediment establert a l'article 97 del Reglament general de contractes de les Administracions públiques.

Informar els expedients de reclamació de danys i perjudicis i de confiscació de garantia definitiva.

Proposar la imposició de penalitats, assenyalant la seva graduació o proporció.

Informar la devolució o cancel·lació de garanties.

Informar sobre el compliment de les condicions especials i essencials assenyalades per a l'execució del contracte, com també del correcte compliment de les millores que van ser proposades pel contractista i que van ser valorades per a la seva adjudicació.

Establir les directrius oportunes en cada cas, amb la possibilitat de requerir l'adjudicatari en qualsevol moment o situació, la informació que sigui necessària sobre l'estat d'execució del contracte, de les obligacions de l'adjudicatari, i del compliment de terminis i actuacions.

Ordenar, en cas d'urgent necessitat, les mesures precises per tal d'aconseguir o restablir el bon ordre en l'execució del contracte pactat, o quan el contractista, o persones que depenguin d'aquest, incorrin en actes o omissions que comprometin o pertorbin la bona marxa del contracte, sens perjudici de l'obligació de donar compte a l'òrgan de contractació.

Dirigir les instruccions al contractista sempre que no suposin una modificació de l'objecte del contracte ni siguin contràries al que preveuen els plecs i altres documents contractuals.

Inspeccionar la part de la prestació subcontractada informant a l'òrgan de contractació, si s'escau.

Qualsevol altre funció prevista en els plecs o indicada per l'òrgan de contractació.

Clàusula 20. Condicions especials d'execució i obligacions de l'empresa contractista.

1. Condicions especials d'execució

D'acord amb l'article 202 LCSP, com a mínim s'ha d'establir una condició especial d'execució de tipus social, ambiental i d'innovació.

Les empreses subcontractistes també hauran de garantir el compliment d'aquestes obligacions.

S'estableixen les següents condicions especials d'execució:

1.1 De caràcter social:

1.1.1 El pagament directe del preu a les empreses subcontractades

Quan una empresa subcontractista al·legui morositat de l'empresa contractista en el pagament del preu que li correspongui per la prestació realitzada, segons les obligacions de pagament del preu establertes a la Llei 3/2004, de 29 de desembre, de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'estableix com a obligació contractual entre les parts, que l'òrgan de contractació pagui directament a l'empresa subcontractista.

Davant el requeriment d'una empresa subcontractista, l'òrgan de contractació donarà audiència a l'empresa contractista perquè en el termini màxim de deu dies al·legui el que cregui convenient. Si no justifica l'impagament del preu, l'òrgan de contractació farà el pagament directament a l'empresa subcontractista amb detracció del preu al contractista principal **i amb efectes alliberadors**.

1.1.2 L'acreditació de pagament en termini a les empreses subcontractades

D'acord amb la previsió de la clàusula 23, l'empresa contractista ha de presentar la documentació que justifiqui el compliment efectiu dels terminis d'abonament a les empreses

subcontractistes, quan sigui requerida per la persona responsable del contracte i, en tot cas, una vegada finalitzada la prestació.

No s'admetran pactes entre contractista i subcontractista que superin el termini de pagament establert per l'ajuntament per al contractista.

Aquesta condició es considerarà essencial i el seu incompliment comportarà la imposició d'una penalitat de com a màxim el 10% de l'import d'adjudicació.

1.1.3 Manteniment de les condicions laborals de les persones que executen el contracte durant tot el període contractual

L'empresa contractista ha de mantenir, durant la vigència del contracte, les condicions laborals i socials de les persones treballadores ocupades en l'execució del contracte, fixades en el moment de presentar l'oferta, segons el conveni que sigui d'aplicació.

Aquesta condició té el caràcter d'obligació essencial del contracte i el seu incompliment podrà ser objecte de penalització com a penalitat molt greu o causa d'extinció contractual.

La persona responsable del contracte podrà requerir a l'empresa contractista que declari formalment que ha complert l'obligació. Així mateix, la persona responsable del contracte o l'òrgan de contractació podran requerir als òrgans de representació de les persones treballadores que informin al respecte.

1.2 Altres condicions especials d'execució

El contractista resta obligat a sotmetre's a la normativa nacional i de la Unió Europea en matèria de protecció de dades. Aquesta obligació té el caràcter d'obligació contractual essencial de conformitat amb el que disposa la lletra f) de l'apartat 1 de l'article 211.

2. Condicions d'execució generals

El contractista quedarà vinculat per l'oferta que hagi presentat, el compliment de la qual, en tots els seus termes, tindrà el caràcter d'obligació essencial del contracte.

L'empresa contractista es compromet a d'adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals requerits com a solvència tècnica en tots els lots.

En cas de que hagi de ser substituït el personal, ho haurà de ser pel personal que reuneixi les mateixes o similars característiques.

En tot cas, la vinculació del contractista a l'oferta sobre l'efectiva dedicació o adscripció a l'execució del contracte dels mitjans personals tindran caràcter d'obligació essencial als efectes a les penalitats i als previstos a l'article 211 de la LCSP.

3. Obligacions de l'empresa contractista:

A més de les obligacions establertes en LCSP, l'empresa contractista està obligada a:

- a) Especificar les persones concretes que executaran les prestacions i acreditar la seva afiliació i situació d'alta a la Seguretat Social, si s'escau, prèviament a l'inici de l'execució del contracte.
- b) Durant la vigència del contracte, cal comunicar prèviament a l'Ajuntament qualsevol substitució o modificació d'aquelles persnes i acreditar que la seva situació laboral s'ajusta a dret.

- c) Facilitar la informació que s'estableix a la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- d) Designar una persona responsable de la bona marxa dels treballs i el comportament del personal; també ha de fer d'enllaç amb els corresponents serveis municipals i el responsable del contracte.
- e) Fer una correcta gestió ambiental del servei, prenent les mesures necessàries per minimitzar els impactes que aquest pugui ocasionar (com ara els impactes acústics, sobre l'entorn, fer una correcta gestió dels residus i els embalatges i altres mesures que siguin adients a l'objecte del contracte) d'acord amb la legislació vigent.
- f) Guardar reserva respecte de les dades o antecedents que no siguin públics o notoris dels que hagi tingut coneixement amb ocasió de l'execució del contracte, complint durant el termini mínim de cinc anys les obligacions de confidencialitat exigides a l'article 133.2 LCSP. L'empresa adjudicatària i el seu personal hauran de respectar, en tot cas, les prescripcions establertes en la normativa sobre protecció de dades i especialment en l'establerta en la Llei Orgànica 3/2018, de 6 de desembre, de Protecció de Dades de Caràcter Personal i Garanties dels Drets Digitals i normes que la desenvolupin. L'empresa contractista tindrà la consideració d'encarregada del tractament i se sotmetrà en cada moment a les instruccions municipals en matèria de mesures de seguretat.
- g) En aquest contracte no està previst l'existència de tractament de dades personals, però si es donés el cas, a aquests efectes, a banda de les prescripcions establertes, en el seu cas, en el Plec de prescripcions tècniques particulars, l'empresa adjudicatària com a encarregada de tractament i tenint en compte l'adequació del nivell de seguretat al risc, tindrà les obligacions següents:
 - Utilitzar les dades personals objecte del tractament, o les que reculli per a la seva inclusió, només per a la finalitat objecte d'aquest encàrrec. En cap cas podrà utilitzar-les per a finalitats pròpies.
 - Tractar les dades personals seguint únicament les instruccions documentades del responsable.
 - Portar, per escrit, un registre de totes les categories d'activitats de tractament efectuades per compte del responsable que contingui:
 - 1. El nom i les dades de contacte de l'encarregat o encarregats i de cada responsable per compte del qual actuï l'encarregat.
 - 2. Les categories de tractaments efectuades per compte de cada responsable.
 - 3. Una descripció general de les mesures tècniques i organitzatives de seguretat apropiades que estigui aplicant.
 - No comunicar dades a terceres persones, excepte en el cas que compti amb l'autorització expressa del responsable del tractament, o en els supòsits legalment admissibles. Si l'encarregat vol subcontractar, haurà d'informar obligatòriament al responsable i sol·licitar la seva autorització prèvia.
 - Mantenir el deure de secret respecte a les dades de caràcter personal a les quals hagi tingut accés en virtut del present encàrrec, inclús després de que finalitzi el contracte.
 - Garantir que les persones autoritzades al tractament de dades personals s'hagin compromès, de forma expressa i per escrit, a respectar la confidencialitat i a complir les mesures de seguretat corresponents, de les quals se les ha d'informar convenientment.
 - Mantenir a disposició del responsable la documentació acreditativa del compliment de la obligació establerta a l'apartat anterior.
 - Garantir la formació necessària en matèria de protecció de dades personals de les persones autoritzades per a tractar dades de caràcter personal.

- Quan les persones afectades exerceixin els drets reconeguts per la normativa de protecció de dades davant de l'encarregat del tractament (accés, rectificació, supressió, oposició, limitació del tractament i portabilitat de les dades), aquest haurà de comunicar-ho per correu electrònic a l'adreça que indiqui el responsable. La comunicació haurà de fer-se de forma immediata i en cap cas més enllà del dia laborable següent al de la recepció de la sol·licitud, juntament amb altres informacions que puguin ser rellevants per a resoldre la sol·licitud. (per valorar la pertinença del seu contingut)
- Assistir al responsable en la seva obligació de respondre a les sol·licituds que tinguin per objecte l'exercici dels drets dels interessats així com també als requeriments de les autoritats de control.
- En allò referent a les notificacions de violacions de la seguretat de les dades:

1.- L'encarregat del tractament notificarà al responsable del tractament, de forma immediata i mitjançant l'adreça de correu electrònic facilitada pel responsable, les violacions de la seguretat de les dades personals al seu càrrec de les quals tingui coneixement, juntament amb tota la informació rellevant per a la documentació i comunicació de la incidència.

Es facilitarà, com a mínim, la informació següent:

- a) Descripció de la naturalesa de la violació de la seguretat de les dades personals, incloent quan sigui possible, les categories i el nombre aproximat d'interessats afectats i les categories i el nombre aproximat de registres de dades personals afectats.
- b) Dades de la persona de contacte per obtenir més informació.
- c) Descripció de les possibles conseqüències de la violació de la seguretat de les dades personals. Descripció de les mesures adoptades o proposades per a posar remei a la violació de la seguretat de les dades personals, incloent si escau, les mesures adoptades per a mitigar els possibles efectes negatius.
Si no és possible facilitar la informació de forma simultània, la informació s'ha de facilitar de forma gradual i sense dilacions.

2.- L'Encarregat, a petició del responsable, comunicarà en el menor temps possible aquestes violacions de la seguretat de les dades als interessats, quan sigui probable que la violació suposi un alt risc pels drets i llibertats de les persones físiques.

La comunicació ha de fer-se en un llenguatge clar i senzill i haurà d'incloure els elements que en cada cas assenyalí el responsable, com a mínim:

- a) La naturalesa de la violació de les dades
 - b) Dades del punt de contacte del responsable o de l'encarregat on es pugui obtenir més informació.
 - c) Descripció de les possibles conseqüències de la violació de la seguretat de les dades personals.
 - d) Descripció de les mesures adoptades o proposades pel responsable de tractament per a posar remei a la violació de la seguretat de les dades personals, incloent si escau, les mesures adoptades per a mitigar els possibles efectes negatius.
- Posar a disposició del responsable tota la informació necessària per a demostrar el compliment de les seves obligacions, així com per a la realització de les auditories o les inspeccions que realitzi el responsable o un altre auditor autoritzat per ell.
 - Permetre i contribuir a la realització d'auditories, incloses inspeccions, per part del responsable o auditor autoritzat per aquest.
 - D'acord amb l'art. 32 del RGPD i el nivell de mesures establert per l'Ajuntament de Barcelona, prendrà totes les mesures necessàries per a la seguretat del tractament, incloent entre d'altres, si s'escau:
 - La pseudoanonimització i el xifrat de dades personals.
 - La capacitat de garantir la confidencialitat, integritat, disponibilitat i resiliència permanents dels sistemes i serveis de tractament.
 - La capacitat de restaurar la disponibilitat i l'accés a les dades personals de forma ràpida en cas d'incident físic o tècnic.

- Un procés de verificació, avaluació i valoració regulars de l'eficàcia de les mesures tècniques i organitzatives per garantir la seguretat del tractament.
- Per tal d'avaluar l'adequació del nivell de seguretat, tindrà particularment en compte els riscos que presenti el tractament de les dades com a conseqüència de la destrucció, pèrdua o alteració accidental o il·lícita de dades personals trameses, conservades o tractades d'altra forma, o la comunicació o accés no autoritzats a les dades esmentades.
- Al finalitzar la prestació dels serveis del tractament d'acord amb les instruccions que rebi de l'Ajuntament de Barcelona, suprimir o tornar totes les dades personals i suprimir les còpies existents (tret que existeixen obligacions legals que requereixin la conservació per un temps definit).
- Si considera que una instrucció del responsable infringeix el RGPD o altres disposicions en matèria de protecció de dades de la Unió o dels Estats membres, l'encarregat informará immediatament al responsable.
- Si l'encarregat infringeix la normativa de protecció de dades vigent (RGPD, LOPDGDD...) serà considerat responsable del tractament.
- Respecte les mesures de seguretat, haurà de complir aquelles establertes a l'annex corresponent.

Encas que l'encarregat de tractament decideixi recórrer a un altre encarregat (com per exemple, en cas de subcontractació) :

- Haurà de comptar amb l'autorització prèvia per escrit de l'Ajuntament de Barcelona.
- Si s'autoritza recórrer a un altre encarregat i s'hagués de produir algun canvi, s'haurà d'informar a l'Ajuntament de Barcelona, i aquest tindrà la possibilitat d'oposar-se i rescindir el contracte.
- L'altre encarregat tindrà les mateixes obligacions de protecció de dades que les estipulades en el contracte o acte jurídic entre el responsable i l'encarregat i la consideració d'encarregat de tractament de l'Ajuntament de Barcelona.
- Si l'altre encarregat incompleix les seves obligacions de protecció de dades, l'encarregat inicial seguirà sent plenament responsable davant de l'Ajuntament de Barcelona pel que respecta al compliment de les obligacions de l'altre encarregat.
- El coneixement que tingui l'Administració dels subcontractes celebrats en virtut de les comunicacions a què es refereixen els apartats anteriors, no alteren la responsabilitat exclusiva del contractista principal. »

D'acord amb el que estableix l'article 122.2 LCSP, les obligacions que s'assenyalen a continuació (lletres a a d) tenen caràcter d'essencials als efectes del que preveu l'article 211.1 f) LCSP.

- a) La finalitat del tractament serà la que es determini en cas que existeixi.
- b) L'obligació de el futur contractista de sotmetre en tot cas a la normativa nacional i de la Unió Europea en matèria de protecció de dades, sense perjudici del que estableix l'últim paràgraf de l'apartat 1 de l'article 202.
- c) L'obligació de l'empresa adjudicatària de presentar abans de la formalització del contracte una declaració en la que posi de manifest on estaran ubicats els servidors i des d'on es prestaran els serveis associats als mateixos.
- d) L'obligació de comunicar qualsevol canvi que es produeixi, al llarg de la vida del contracte, de la informació facilitada a la declaració a què es refereix la lletra c) anterior.
- e) Lliurar tota la documentació necessària pel compliment del contracte en català i fer-ne ús en el servei objecte del contracte.
- f) Lliurar tota la documentació que en qualsevol moment de la vigència del contracte, i en tot cas anualment, li sigui requerida per la responsable del contracte respecte l'efectiu compliment de les obligacions i compromisos assumits per l'empresa pel que fa a legislació dels drets de les persones amb discapacitat, la contractació de persones amb

particulars dificultats d'inserció al mercat laboral, i la subcontractació de Centres Especials de Treball d'Iniciativa Social i/o Empreses d'Inserció, i els requisits i obligacions contractuals ambientals que s'estableixin als plecs

Comunicar per escrit a l'Ajuntament el/s subcontracte/s que pretengui celebrar assenyalant la part de la prestació que pretengui subcontractar i la identitat i aptitud del contractista del subcontractista. Un cop signat/s els subcontractes els haurà d'aportar dins dels 15 dies naturals següents a la seva subscripció. L'incompliment d'aquesta obligació pot comportar una penalitat econòmica de fins al 5% del preu del contracte.

Complir les condicions salarials dels treballadors de conformitat amb el Conveni Col·lectiu sectorial aplicable.

Complir amb la normativa general sobre prevenció de riscos laborals

No contravenir, en l'execució d'aquest contracte, les resolucions de l'ONU relatives al compliment de les disposicions de dret internacional mediambiental, social i laboral que vinculin a l'Estat., d'acord amb el que estableix l'art. 201 LCSP

Vetllar per a què totes les accions del present contracte garanteixin el respecte als principis de no discriminació i igualtat de tracte relatius a:

- La no discriminació per raó de sexe, orientació sexual, identitat de gènere, ideologia, nacionalitat, raça, ètnia, religió, edat, diversitat funcional o de qualsevol altre índole.
- La dignitat i llibertat de les persones.

Totes aquelles obligacions que s'hagin establert en aquest plec i en el plec de prescripcions tècniques.

Clàusula 21. Modificació del contracte.

D'acord amb les previsions dels articles 203 i següents LCSP, perfeccionat el contracte, l'òrgan de contractació el podrà modificar per les causes que seguidament s'indiquen. En cap cas l'import total de les modificacions pot incrementar més del 20 % del preu inicial del contracte ni incorporar nous preus contradictoris, tot d'acord amb les previsions de l'article 204 LCSP. La modificació requerirà informe previ de la persona responsable del contracte.

Causes previstes de modificació:

En aquest contracte es preveuen modificacions per modificació del perímetre del grup.

Tal i com estableix l'article 204.1 lletra b) de la LCSP la modificació no pot suposar l'establiment de nous preus unitaris no previstos en el contracte.

Tal i com estableix la disposició addicional trenta-tresena de la LCSP, en cas que, dins de la vigència del contracte, les necessitats reals siguin superiors (o en el seu cas inferiors) a les estimades inicialment, es podrà modificar el contracte en els termes que estableix l'article 204 de la LCSP. La modificació es tramitarà abans que s'esgoti el pressupost màxim aprovat inicialment.

Es pot modificar el contracte per les causes imprevistes establertes en l'article 205.2 i 206 LCSP en les condicions i requisits establerts legalment.

El procediment per aquesta modificació requerirà l'audiència a l'empresa contractista i, si escau, del redactor del projecte o de les especificacions tècniques, i la seva formalització en document administratiu.

Clàusula 22. Recepció i termini de garantia

1. La constatació de la correcta execució de les prestacions i la seva posterior recepció s'efectuarà mitjançant acta de conformitat, que s'estendrà dins el termini d'un mes següent al seu lliurament o realització, si es troben en estat de ser rebudes i a satisfacció de l'Ajuntament, tot d'acord amb les previsions de l'article 210 LCSP.
2. S'acordarà la liquidació del contracte dins del termini de trenta dies a comptar des de la data de l'acta de recepció tot d'acord amb les previsions de l'article 210.4 LCSP.
3. En el present contracte no es fixa termini de garantia atesa la seva naturalesa i característiques i d'acord amb l'informe motivat que figura en l'expedient.

Clàusula 23. Subcontractació

L'empresa adjudicatària pot subcontractar amb tercers la realització parcial de la prestació amb el compliment dels requisits i obligacions establerts als articles 215 i 216 LCSP. L'incompliment d'aquestes estipulacions legals comportarà les conseqüències establertes a l'apartat 3 de l'article 215 LCSP.

D'acord amb la previsió de l'article 215.2.e) LCSP, l'empresa contractista haurà de realitzar directament, sense possibilitat de subcontractar-les, les activitats principals del contracte segons es motiva en l'expedient.

L'empresa contractista està obligada a abonar a les empreses subcontractistes el preu pactat en els terminis i condicions que estableix l'article 216 LCSP. D'acord amb les previsions de l'article 217.

Per tal d'assegurar el compliment d'obligació del pagament en termini a les empreses subcontractades, l'empresa adjudicatària ha de presentar la relació detallada i els justificants de pagament establerts a l'article 217.1 LCSP. L'incompliment d'aquestes obligacions es considera greu amb imposició de les penalitats que corresponguin.

Les empreses subcontractistes no han de realitzar operacions financeres en paradisos fiscals considerades delictives, -segons la llista de països elaborada per les Institucions Europees o avalada per aquestes o, en el seu defecte, per l'Estat espanyol-, o fora d'ells i que siguin considerades delictives, en els termes legalment establerts com ara delictes de blanqueig de capitals, frau fiscal o contra la Hisenda Pública.

En cas que els tercers subcontractats tinguin relacions legals amb paradisos fiscals l'empresa adjudicatària ha d'informar d'aquestes relacions a l'òrgan de contractació (que en donarà publicitat en el perfil de contractant) i presentar-li la documentació descriptiva dels moviments financers i tota la informació relativa a aquestes actuacions de les empreses subcontractistes.

L'empresa contractista està obligada a abonar a les empreses subcontractistes el preu pactat en un termini que no pot ser més desfavorable que el previst en la Llei 3/2004, de 29 de desembre, que estableix les mesures de lluita contra la morositat.

La persona responsable del contracte podrà requerir durant l'execució del contracte la verificació del pagament del preu als subcontractistes.

Així mateix, acabat el termini d'execució i abans de la liquidació, ha de presentar un document que justifiqui el compliment efectiu dels terminis d'abonament als subcontractistes.

Quan la subcontractista o subministradora exerceixi davant la contractista principal, en seu judicial o arbitral, accions dirigides a l'abonament de les factures una vegada excedit el termini fixat segons el que preveu l'article 216.2, l'òrgan de contractació, ha de retenir provisionalment la garantia definitiva, que no es pot tornar fins que la contractista acrediti la satisfacció íntegra dels drets declarats en la resolució judicial o arbitral ferma que posi terme al litigi. A aquests efectes, la contractista principal ha de posar en coneixement de l'òrgan de contractació l'exercici de qualsevol tipus d'acció dirigida a l'abonament de les factures per les subcontractistes o subministradores.

Clàusula 24. Cessió del contracte

Lots 1, 2, 3 i 4:

Els drets i obligacions de l'empresa contractista, derivats del contracte, poden ser cedits a un tercer sempre que les qualitats tècniques o personals del cedent no hagin estat raó determinant de l'adjudicació del contracte i que la cessió no comporti una restricció de la competència en el mercat i es compleixin els requisits establerts a l'apartat 2 de l'article 214 LCSP.

Lot 5:

En el present contracte resta prohibida la cessió.

Clàusula 25. Demora en les prestacions

1. L'empresa contractista està obligada a complir el contracte dins el termini total i, si és el cas, parcials, fixats per a la seva realització.

2. La mora de l'empresa contractista en l'execució del contracte no necessitarà intimació prèvia per part de l'Administració.

3. Quan l'empresa contractista, per causes a ella imputables, hagués incorregut en demora respecte al compliment del termini total, l'Administració podrà optar per la resolució del contracte o per la imposició de les penalitzacions diàries en la proporció de 0,60 euros per cada 1.000 euros del preu del contracte (IVA exclòs), tot d'acord amb la previsió de l'article 193.3 LCSP.

Cada vegada que les penalitzacions per demora, arribin a un múltiple del 5 per 100 del preu del contracte, l'IVA exclòs, l'òrgan de contractació podrà resoldre el contracte o acordar-ne la continuïtat amb imposició de noves penalitzacions.

4. L'empresa contractista podrà procedir a la suspensió del compliment del contracte per manca de pagament, sempre que la demora sigui superior a quatre mesos.

5. Quan l'empresa contractista, per causes a ella imputables, hagués incorregut en demora respecte al compliment del terminis parcials, l'Administració podrà optar per la resolució del contracte o per la imposició de les penalitzacions previstes a l'article 193 LCSP.

Clàusula 26. Responsabilitat en l'execució del contracte

L'empresa contractista resta subjecte a les responsabilitats i penalitats establertes amb caràcter general en la LCSP i, especialment, les prescrites en article 201 quan a les obligacions socials, ambiental i laborals.

A més es tipifiquen els següents incompliments:

a) Incompliments molt greus:

- L'incompliment de les obligacions contractuals essencials previstes en aquest plec.
- L'incompliment o compliment defectuós de les obligacions i/o condicions d'execució del contracte establertes en aquest plec i en el PPT, quan produeixi un perjudici molt greu i no doni lloc a la resolució del contracte.
- L'incompliment de les prescripcions sobre senyalització i seguretat de tercers en les prestacions.
- L'incompliment molt greu de les obligacions derivades de la normativa general sobre prevenció de riscos laborals.
- Les actuacions que, per acció o omissió, generen riscos greus sobre el medi ambient d'acord amb la legislació vigent.
- L'establiment de pactes entre contractista i subcontractista que superin el termini de pagament establert per l'ajuntament per al contractista
- L'incompliment de les resolucions de l'ONU relatives al compliment de les disposicions de dret internacional mediambiental, social i laboral que vinculin a l'Estat.
- Totes aquelles que s'hagin qualificat com a tal en aquest plec.

b) Incompliments greus

- La falsedat de la declaració de l'empresa contractista o subcontractista de no tenir cap relació financera o econòmica en un paradís fiscal o falsedat en què aquesta relació és legal, segons estableix el Decret d'Alcaldia de 19 de maig de 2016.
- L'incompliment o compliment defectuós de les obligacions i/o condicions d'execució del contracte establertes en aquest plec i en el plec de condicions tècniques, quan no constitueixi falta molt greu.
- L'incompliment de les prescripcions municipals sobre comunicació de les prestacions.
- L'incompliment, que no constitueixi falta molt greu, de les obligacions derivades de la normativa general sobre prevenció de riscos laborals.
- L'incompliment de les condicions especials d'execució establertes en aquest plec, quan no se'ls hi hagi atribuït el caràcter d'obligacions contractuals essencials.

El no compliment del Compliance penal, en els termes descrits en la clàusula 20 d'aquests plecs

L'aportació per part de la subcontractista o subministrador a l'òrgan de contractació de la resolució judicial o arbitral ferma que acrediti la manca de pagament en termini del contractista principal, sempre que aquesta demora en el pagament no estigui motivada per l'incompliment de les obligacions contractuals assumides per la subcontractista o subministrador en l'execució de la prestació. (La penalitat podrà assolir 5% del preu del contracte i podrà reiterar-se cada mes si persisteix l'impagament, fins un màxim del 50% del preu del contracte).

La garantia definitiva respondrà de les penalitats que s'imposin per aquest motiu.

- Totes aquelles que s'hagin qualificat com a tal en aquest plec.

c) Incompliments lleus

- L'incompliment o compliment defectuós de les obligacions i/o condicions d'execució del contracte establertes en aquest plec i en el plec de condicions tècniques, quan no constitueixi falta molt greu o greu.
- L'incompliment de les obligacions de caràcter formal o documental exigides en la normativa de prevenció de riscos laborals i que no estiguin tipificades com a greus o molt greus.

- - Totes aquelles que s'hagin qualificat com a tal en aquest plec.

Penalitats contractuals.

Independentment del rescabament per danys i perjudicis, en cas d'incompliment que no produeixi resolució del contracte, l'Ajuntament pot aplicar les sancions següents, graduades en atenció al grau de perjudici, perillositat i/o reiteració:

- a) Incompliments molt greus: multa de fins a un 10 per 100 del preu del contracte, entès com a import d'adjudicació o del pressupost base de licitació, quan el preu es determini en funció de preus unitaris
- b) Incompliments greus: multa de fins a un 6 per 100 del preu del contracte.
- c) Incompliments lleus: multa de fins a un 3 per 100 del preu del contracte.

En cas que l'empresa contractista subcontracti part de l'execució del contracte sense donar compliment a l'obligació legal de la seva comunicació a l'Ajuntament s'imposarà al contractista una penalitat de fins a un 50 % de l'import del subcontracte o es podrà resoldre el contracte si comporta incompliment de l'obligació principal del contracte

En cas que s'estableixin pactes entre contractista i subcontractista que superin el termini de pagament establert per l'Ajuntament per al contractista, comportarà la imposició d'una penalitat de com a màxim el 10% de l'import d'adjudicació

El/la responsable del contracte, en el cas que consideri que la contractista ha incorregut en alguna de les causes enumerades anteriorment d'incompliment susceptibles de penalitats, ha d'elaborar un informe indicant els incompliments detectats així com les seves corresponents penalitats, i el comunicarà a la contractista per tal que pugui fer les alegacions que consideri oportunes en el termini màxim de 15 dies hàbils a comptar des del seu lliurament degudament acreditat. Finalitzat aquest termini el/la responsable del contracte estudiarà les alegacions si ni ha i elevarà la proposta definitiva d'imposició a l'òrgan de contractació per a l'aprovació de la corresponent resolució d'imposició. Aquesta resolució serà immediatament executiva.

De conformitat amb la Sentència del Tribunal suprem de data 21 de maig de 2019, la imposició de penalitats no està subjecte a cap termini de caducitat.

Cobrament de les penalitzacions per demora i per sancions

L'import de les penalitzacions per demora i de les sancions pot fer-se efectiu deduint-lo en el/s document/s comptable/s de reconeixement de l'obligació, sense perjudici que la garantia respongui de l'efectivitat d'aquelles en els termes legalment previstos.

L'Ajuntament podrà aplicar l'import de les penalitzacions, total o parcialment, en compensació de deutes del contractista, per raó del contracte i amb independència dels danys i perjudicis que pugui reclamar.

- En virtut de les prerrogatives establertes als articles 190 i 196 de la LCSP, l'òrgan de contractació pot –un cop escoltada l'empresa contractista- declarar la responsabilitat

causada a tercers o al propi Ajuntament que li sigui imputable arran de l'execució del contracte, determinar l'import a què ha de fer front en concepte d'indemnització de danys i perjudicis i procedir a l'execució total o parcial de la garantia definitiva constituïda i a iniciar, si escau, el corresponent procediment de rescabament a més a més, d'aplicar la penalitat corresponent.

Clàusula 27. Resolució del contracte

1. El present contracte podrà ser resolt per qualsevol de les causes previstes a l'article 211 i 313 LCSP.

2. A part de les establertes a l'esmentat Plec, constitueixen causes específiques de resolució:

a) La demora en l'inici de les prestacions.

b) L'incompliment de les obligacions derivades de la normativa general sobre prevenció de riscos laborals.

c) L'incompliment de la normativa municipal sobre comunicació de les prestacions quan afecti substancialment l'eficiència del contracte.

d) L'incompliment de qualsevol de les condicions ambientals establertes en aquest plec i en el de prescripcions tècniques.

e) L'incompliment de les clàusules i obligacions essencials del contracte incloent les condicions especials d'execució quan aquest incompliment hagi estat qualificat d'infracció greu i concorregui dol, culpa o negligència de l'empresa i, si es tracta de clàusules essencials, sempre que hagi donat lloc a la imposició de penalitats o a la indemnització de danys i perjudicis.

f) L'incompliment amb dol i mala fe de les previsions del Decret d'Alcaldia de 19 de maig de 2016 de paradisos Fiscals.

g) La situació de l'empresa contractista durant l'execució del contracte en causa legal de prohibició de contractar

Les altres establertes legalment per aquest tipus de contracte.

L'incompliment reiterat de qualsevol de les condicions especials d'execució establertes en aquest plec que no tinguin caràcter d'obligació contractual essencial.

No haver guardat la deguda reserva respecte a les dades o antecedents que no siguin públics o notoris i que estiguin relacionats amb l'objecte del contracte, dels que hagi tingut coneixement amb ocasió del contracte.

L'incompliment de l'execució parcial de les prestacions definides en el contracte quan produeixi un perjudici molt greu.

Esgotament del crèdit pressupostari establert per finançar les obligacions derivades d'aquest contracte

L'incompliment de les resolucions de l'ONU relatives al compliment de les disposicions de dret internacional mediambiental, social i laboral que vinculin a l'Estat.

- Totes aquelles causes que s'hagin establert en aquest plec.

Clàusula 28. Recursos legals dels licitadors

1 Són susceptibles de recurs especial en matèria de contractació, les actuacions previstes a l'article 44.1 LCSP.

Aquest recurs té caràcter potestatiu, i s'interposarà davant el Tribunal Català de Contractes del Sector Públic.

Alternativament, es podrà interposar recurs contenciós administratiu, de conformitat amb la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la jurisdicció contenciosa administrativa.

Contra els actes susceptibles de recurs especial no procedeix la interposició de recursos administratius ordinaris

2. Contra els actes que adopti l'òrgan de contractació en relació amb els efectes, compliment i extinció d'aquest contracte que no siguin susceptibles de recurs especial en matèria de contractació, procedirà la interposició del recurs administratiu ordinari que correspongui d'acord amb el que estableix la Llei 26/2010, del 3 d'agost, del règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya, i la legislació bàsica del procediment administratiu comú; o del recurs contenciós administratiu, de conformitat amb el que disposa la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la jurisdicció contenciosa administrativa.

2. Els actes de l'òrgan de contractació en relació amb els seus efectes, compliment i extinció que no siguin susceptibles de recurs especial en matèria de contractació, seran susceptibles de demanda davant la jurisdicció civil. No obstant, en les modificacions contractuals que incompleixin els articles 204 o 205 de la LCSP i que podrien entendres com una nova adjudicació serà competent l'ordre la jurisdicció contenciosa-administrativa.

Clàusula 29. Transparència, integritat i conflicte d'interessos

Obligacions en matèria de transparència i accés a la informació pública.

1. Lliurament d'informació per a publicitat activa

L'empresa adjudicatària resta obligada a facilitar la informació referent a les activitats directament relacionades amb l'exercici de funcions públiques, la gestió de serveis públics i la percepció de fons públics establerta en el Títol II de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

2. Retribucions de les persones directives

Si el volum de negoci de l'empresa vinculat a activitats dutes a terme per compte de les administracions públiques supera el vint-i-cinc per cent del volum general de l'empresa adjudicatària, aquesta resta obligada a informar de les retribucions percebudes pels seus càrrecs directius, o bé, en cas contrari, presentar una declaració responsable informant del percentatge estimat que han suposat en el volum de negoci de l'empresa les activitats directament relacionades amb les administracions públiques durant el darrer exercici tancat.

3. Personal adscrit

L'empresa adjudicatària haurà de lliurar, a l'inici del contracte i, si s'escau, anualment fins a la seva finalització, la relació dels llocs ocupats per personal adscrit al contracte que comportin dur a terme una activitat, un servei o una obra amb caràcter permanent en una dependència o un establiment públic, així com el règim de dedicació i el règim retributiu d'aquest personal i les tasques que duu a terme.

4. Dret d'accés a la informació pública

En compliment de les obligacions de transparència a les quals resta sotmesa, l'empresa contractista es compromet a facilitar, en el termini i en les condicions que s'estableixi en cada requeriment, aquella informació que li sigui requerida per tal de fer efectiu el dret d'accés exercit pels ciutadans, en relació a la prestació contractada.

5. Qualitat dels serveis públics

Els licitadors hauran de lliurar un compromís explicitant les condicions i obligacions que assumeixen en relació a la qualitat, l'accés al servei i els requisits de prestació del servei, els drets i els deures dels usuaris, les facultats.

L'incompliment d'aquestes obligacions es regira d'acord amb el règim sancionador de la Llei 19/2014, de 29 de desembre.

Obligacions en matèria d'integritat i els conflictes d'interès

Principis ètics i codi de conducta

En els processos de contractació pública municipal, les empreses licitadores i contractistes, les empreses subcontractistes i els proveïdors i mitjans externs, regiran la seva activitat d'acord amb els principis ètics i els valors generals d'actuació continguts en el Codi ètic i de conducta de l'Ajuntament de Barcelona, en aplicació de l'article 3.2 d'aquest codi, aprovat per acord del Plenari del Consell Municipal, el 30 de juny de 2017 i publicat a la Gasetta municipal del dia 13 de desembre de 2017.

De conformitat amb allò establert als articles 1.1 i 64 de la LCSP, les empreses licitadores i contractistes assumeixen les obligacions següents.

1. Respectar els principis d'igualtat, lliure concurrència, transparència i integritat.
2. No sol·licitar, directament o indirectament, que un càrrec o empleat públic influeixi en l'adjudicació del contracte.
3. Respectar els principis de lliure mercat i de concurrència competitiva, i abstenir-se
4. Denunciar a l'òrgan de contractació o a la Direcció de Serveis d'Anàlisi, com a Òrgan Gestor de la Bústia Ètica i de Bon Govern de l'Ajuntament de Barcelona, qualsevol acte, conducta o situació irregular dels quals es tingui coneixement i que es puguin presentar en els processos de contractació pública o durant l'execució dels contractes, especialment aquells dirigits a les finalitats esmentades en els apartats anteriors.
5. Comunicar immediatament a l'òrgan de contractació o a la Direcció de Serveis d'Anàlisi, com a Òrgan Gestor de la Bústia Ètica i òrgan de suport tècnic-jurídic del Comitè d'Ètica de l'Ajuntament de Barcelona, les possibles situacions de conflicte d'interès, aparent o real i, en general, qualsevol situació d'incompliment de les pautes de conducta en matèria contractual del Codi ètic i de conducta de l'Ajuntament de Barcelona de la qual tinguessin coneixement en l'àmbit del procés de contractació.
6. No oferir ni facilitar a càrrecs o empleats públics avantatges personals o materials, ni per a ells mateixos ni per a persones vinculades amb el seu entorn familiar o social, incloent els del cònjuge o persona amb qui convisqui en anàloga relació d'afectivitat, els familiars dins del quart grau de consanguinitat o segon grau d'afinitat.
7. Observar els principis, les normes i els cànons ètics propis de les activitats, els oficis i/o les professions corresponents a les prestacions objecte dels contractes.
8. No realitzar accions que posin en risc l'interès públic.
9. Respectar els acords i les normes de confidencialitat.
10. Col·laborar amb l'òrgan de contractació en les actuacions que aquest realitzi per al seguiment i/o l'avaluació del compliment del contracte, particularment facilitant la informació que li sigui sol·licitada per a aquestes finalitats i que la legislació de

transparència i els contractes del sector públic imposen als adjudicataris en relació amb l'Administració o administracions de referència, sens perjudici del compliment de les obligacions de transparència que els pertoquin de forma directa per previsió legal.

11. Aplicar la màxima diligència en el coneixement, foment i compliment de la legalitat vigent
12. Garantir el principi d'indemnitat als denunciants d'irregularitats, d'acord amb el que disposen les Normes Reguladores de la Bústia Ètica i de Bon Govern de l'Ajuntament de Barcelona aprovades el 6 d'octubre de 2017 i publicades al Bolletí Oficial de la Província de 16 de gener de 2017 i en sintonia amb la Directiva 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió (Diari Oficial de la Unió Europea de 26-11-2019).
13. Sotmetre's a l'àmbit d'aplicació objectiu de la Bústia Ètica i de Bon Govern de l'ajuntament de Barcelona en les seves relacions amb l'Ajuntament de Barcelona i amb les persones, en el marc de l'execució del contracte i en especial, en la prestació de serveis públics municipals de conformitat amb el que disposa l'apartat d) de l'article 4 de les seves Normes Reguladores.

Conseqüències de l'incompliment

L'incompliment per les empreses licitadores de les regles de conducta definides en aquesta clàusula pot derivar en causa de prohibició de contractar si concorren els requisits de l'article 71 LCSP.

En relació amb l'empresa contractista i les empreses subcontractistes i proveïdores i mitjans auxiliars, les regles de conducta definides en aquesta clàusula són obligacions contractuals essencials i la seva infracció es qualifica com a molt greu si concorre dolo, culpa o negligència de l'empresa, amb imposició de penalitats, segons la previsió de l'article 192.1 de la LCSP o la resolució del contracte, d'acord amb el que preveu l'article 211.1.f) de la LCSP i eventual determinació de causa de prohibició de contractar segons la previsió de l'article 71.2.c).

Annex: Model de declaració responsable

Qui sotasigna el/la senyor/a, amb DNI/NIE núm., en nom propi / en qualitat de representant legal de la persona física/jurídica, amb NIF i als efectes de licitar en el procediment d'adjudicació del contracte 23002357 (LOTS:.....)

DECLARA SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT ⁴

Que ostenta la representació de l'empresa licitadora que presenta l'oferta.

Què l'empresa licitadora que representa,

- Està vàlidament constituïda.
- Està en possessió de les autoritzacions necessàries per a exercir l'activitat.
- No està incursa en prohibició de contractar amb l'Administració establertes a l'art. 71 de la LCSP.

Que compleix:

- ☐ amb l'adequada solvència econòmica, financera i tècnica o, en el seu cas la classificació empresarial corresponent
- ☐ es basa en les capacitats d'altres entitats per acreditar la solvència necessària per subscriure aquest contracte ⁵
- ☐ les obligacions legals en matèria de prevenció de riscos laborals.
- ☐ les obligacions legals en matèria d'igualtat efectiva de dones i homes.
- ☐ les obligacions legals en matèria d'integració social dels minusvàlids.

Que d'acord amb l'article 76.2 LCSP, es compromet a dedicar o adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals i/o materials indicats a la clàusula 7 del PCAP.

Que,

- ☐ És una Petita, Mitjana o Microempresa (PIME)² en el moment de presentació de l'oferta.⁶
- ☐ està inscrita en el Registre electrònic d'empreses licitadores de la Generalitat de Catalunya (RELI) i tota la documentació que hi figura manté la seva vigència i no ha estat modificada

⁴ En cas d'unió temporal d'empreses (UTE) ha d'haver una declaració responsable de cadascuna de les empreses que hi formaran part.

⁵ Caldrà presentar una declaració responsable de cadascuna de les entitats de què es tracti, degudament emplenada i signada per dites entitats.

⁶ 2 Aquesta dada se sol·licita exclusivament amb finalitats estadístiques

1. Microempresa: empresa amb menys de 10 treballadors i amb una xifra de negocis anual o balanç total anual que no excedeix els 2 milions EUR.

2. Petita empresa: empresa amb menys de 50 treballadors i amb una xifra de negocis anual o balanç total anual que no excedeix els 10 milions EUR.

3. Mitjana empresa: empresa que no és ni una microempresa ni una petita empresa, que té menys de 250 treballadors i que el seu volum de negocis anual no excedeix de 50 milions EUR o que el seu balanç total anual no excedeix de 43 milions EUR

☐ està inscrita en el *Registro Oficial de Licitadores y Empresas Clasificadas del Estado* (ROLECE) i tota la documentació que hi figura manté la seva vigència i no ha estat modificada.

☐ no està inscrita ni en el RELI ni en el ROLECE.

☐ disposa d'una sol·licitud d'inscripció en el RELI o en ROLECE en tramitació i declara haver aportat la documentació preceptiva en el Registre corresponent i no haver rebut requeriment d'esmena. En aquest cas, cal aportar acusament de rebut de la sol·licitud emès per el Registre corresponent.

Que l'entitat que representa, o les seves empreses filials o les empreses interposades:

☐ No realitza/en operacions financeres en paradisos fiscals considerades delictives, - segons la llista de països elaborada per les Institucions Europees o avalada per aquestes o, en el seu defecte, per l'Estat espanyol-, o fora d'ells i que siguin considerades delictives, en els termes legalment establerts com ara delictes de blanqueig de capitals, frau fiscal o contra la Hisenda Pública.

☐ Té/tenen relacions legals amb paradisos fiscals (se'n donarà publicitat en el perfil de contractant) i presenta la següent documentació descriptiva dels moviments financers i tota la informació relativa a aquestes actuacions:
.....

☐ No realitza/en operacions que vulnerin el que estipula la Declaració Universal dels Drets Humans, adoptada i proclamada per la 183^a Assemblea General de l'Organització de les Nacions Unides, així com tampoc cap Tractat o Resolució Internacional subscripta o vinculant per l'Estat Espanyol, relativa al Sistema Universal de Protecció dels Drets Humans.

☐ No intervé/venen en operacions amb tercers operadors el quals vulnerin el que estipula la Declaració Universal dels Drets Humans, adoptada i proclamada per la 183^a Assemblea General de l'Organització de les Nacions Unides, així com tampoc cap Tractat o Resolució Internacional subscripta o vinculant per l'Estat Espanyol, relativa al Sistema Universal de Protecció dels Drets Humans.

Que en cas de resultar adjudicatari l'entitat que representa ofereix les garanties necessàries per aplicar les mesures tècniques i organitzatives que calguin en el tractament de dades de caràcter personal de la manera següent: *(escollir una de les tres)*:

☐ mitjançant adhesió al codi de conducta

☐ segons certificació emesa per la entitat de certificació
segons l'Esquema de Certificació de Persones per a la categoria de "Delegat de Protecció de Dades"

☐ mitjançant declaració responsable

Que en cas de resultar adjudicatari l'entitat que representa, declara que el servidors on es farà el tractament de les dades personals objecte del contracte i els serveis associats els mateixos estaran ubicats a

Que en cas de resultar adjudicatari, si l'entitat que representa té previst subcontractar els servidors o els serveis associats als mateixos *(indicar el nom o el perfil empresarial, definit per referència a les condicions de solvència professional o tècnica, dels subcontractistes a els que es vagi a encomanar la seva realització)*

Que la **garantia definitiva**, en cas de resultar empresa adjudicatària, la constituirà:

☐ mitjançant la modalitat de retenció del preu

o bé,

☐ davant la Tresoreria de l'Ajuntament (Pl. Sant Miquel, núm. 1, planta 1, Edifici Novíssim.

Que **autoritza** a l'Ajuntament de Barcelona:

☐ a sol·licitar de l'Agència Estatal d'Administració Tributària (AEAT), directament o a través del Consorci d'Administració Oberta de Catalunya (Consorci AOC), les dades justificatives i/o el certificat d'estar al corrent del compliment de les seves obligacions tributàries imposades per les disposicions vigents, en cas de resultar adjudicatari/ària del procediment de licitació i durant tota la vigència del contracte;

☐ a sol·licitar de la Tresoreria General de la Seguretat Social (TGSS), directament o a través del Consorci d'Administració Oberta de Catalunya (Consorci AOC), les dades justificatives i/o el certificat d'estar al corrent del compliment de les seves obligacions amb la Seguretat Social, imposades per les disposicions vigents, en cas de resultar adjudicatari/ària del procediment de licitació i durant tota la vigència del contracte;

Que designa i accepta que s'utilitzi l'adreça de correu electrònic indicada a la plataforma de contractació electrònica d'aquest Ajuntament com a mitjà per rebre totes les notificacions i comunicacions electròniques.

Per a empreses estrangeres i quan el contracte s'executi en territori espanyol:

Accepta sotmetre's a la jurisdicció dels jutjats i tribunals espanyols de qualsevol ordre, per a totes les incidències que de manera directa o indirecta puguin sorgir del contracte, amb renúncia, si s'escau, al fur jurisdiccional estranger que pugui correspondre al licitador.

☐ No procedeix

Per a empreses de més de 50 treballadors (en cas de no superar els 50 treballadors indicar no procedeix)

☐ Que el nombre global de treballadors de plantilla són i el nombre particular de treballadors amb discapacitat i el percentatge que representen aquests últims respecte la plantilla global és del

o

☐ Que ha optat pel compliment de les mesures alternatives legalment previstes

☐ No procedeix per disposar de menys de 50 treballadors

Per a empreses que conformen grup empresarial (en cas de no conformar grup empresarial indicar no procedeix):

Que l'empresa forma part del grup empresarial i que l'empresa/les empreses del mateix grup (*nom de les empreses*) es presenta/en també a la present licitació.



☐ No procedeix

Que reconeix que falsejar aquesta declaració comportarà la imposició de penalitats i si escau la resolució del contracte.

Que pel que fa a la **seguretat de la informació**, s'informa que el Real Decret 951/2015 del 23 d'Octubre, de modificació del Real Decret 3/2010 del 8 de gener pel qual es regula el Esquema Nacional de Seguretat (ENS), és d'obligat compliment per a l'Administració pública en l'àmbit de l'Administració Electrònica. L'ENS té per objectiu determinar les mínimes mesures de seguretat TIC per a la protecció dels sistemes d'informació i la informació continguda en ells. En el cas de tractar amb sistemes d'informació, l'adjudicatari resta obligat al compliment dels requeriments establerts per l'ENS.

I com a prova de conformitat signen aquesta declaració,

(localitat i data, nom de l'empresa que es representa; signatura de/l's representant/s de l'empresa i segell de la mateixa)

Annex: Model d'oferta econòmica

El Sr./La Sra. domiciliat/ada a carrer núm. ..., amb DNI/NIF núm., major d'edat, en nom propi, o en representació de l'empresa amb domicili a carrer núm. ..., amb l'adreça de correu electrònic següent (@) assabentat/ada de les condicions exigides per optar a l'adjudicació del contracte núm. 23002357, (LOT _), es compromet a realitzar-lo amb subjecció al plec de clàusules administratives particulars i al de prescripcions tècniques:

1.- Oferta econòmica, fins a 95 punts

a) que està assabentat/ada de les condicions exigides per optar a l'adjudicació del contracte, i que es compromet a realitzar els serveis amb subjecció al projecte esmentat i al plec de clàusules administratives particulars per el preu de euros (en lletres i xifres), amb el següent desglossament:

	Preu net sense IVA*	... euros	(1)
Tipus IVA (... %)	Import IVA	... euros	(2)
	Preu net amb IVA	... euros	(1) + (2)

*El preu ofertat sense IVA no podrà superar preu net màxim establert al plec per cada lot.

2.- Per l'aportació d'una plataforma digital fins 5 punts:

Compromís aporta plataforma / entorn web	Marcar amb una "X":
	☐ Sí ☐ No

*Marcar amb una creu X el compromís assolit, en el seu cas.

Signatura electrònica del representant



PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES QUE HAN DE REGIR LA CONTRACTACIÓ DELS:

- **SERVEIS DE COL·LABORACIÓ AMB LA INTERVENCIÓ GENERAL: EN LES FUNCIONS DE CONTROL FINANCER, D'AUDITORS INSCRITS COM EXERCENTS EN EL REGISTRE OFICIAL D'AUDITORIA DE COMPTES (ROAC), PER A LA REALITZACIÓ COM A COADJUVANTS DE LA INTERVENCIÓ GENERAL SEGONS CORRESPONGUI: DE L'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS, D'AUDITORIES DE COMPLIMENT I OPERATIVES AIXÍ COM ALTRES TREBALLS DE CONTROL FINANCER INCLOSOS EN ELS PLANS ANUALS DE CONTROL FINANCER DE L'ÒRGAN INTERVENTOR. L'ÀMBIT SUBJECTIU COMPRÈN: L'AJUNTAMENT DE BARCELONA INDIVIDUAL I CONSOLIDAT, ORGANISMES AUTÒNOMS, ENTITATS PÚBLIQUES EMPRESARIALS, SOCIETATS, CONSORCIS, FUNDACIONS, ASSOCIACIONS, FONS SENSE PERSONALITAT JURÍDICA, LA DOTACIÓ DELS QUALS S'EFFECTUA MAJORITÀRIAMENT DES DEL PRESSUPOST DE L'ENTITAT LOCAL, I D'AQUELLES ENTITATS AMB PARTICIPACIÓ MAJORITÀRIA DE L'ENTITAT LOCAL.**
- **SERVEIS D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS, D'AUDITORS INSCRITS COM EXERCENTS EN EL REGISTRE OFICIAL D'AUDITORIA DE COMPTES (ROAC), DE LES ENTITATS DEPENDENTS SOTMESES A AUDITORIA DE COMPTES OBLIGATÒRIA PER LEGISLACIÓ MERCANTIL**
- **SERVEIS D'ASSESSORIA INTEGRAL (LEGAL, TÈCNICA I ECONÒMIC-FINANCERA) A LES ENTITATS DEPENDENTS DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA I A LA DIRECCIÓ DE SERVEIS D'EMPRESSES, CONSORCIS I FUNDACIONS, DEPARTAMENT ENCARREGAT DE LA COORDINACIÓ DE LES ENTITATS DEL GRUP MUNICIPAL.**

CLÀUSULA I.- OBJECTE DEL CONTRACTE

Aquest contracte té per objecte:

a) Serveis de col·laboració amb la Intervenció General, en les funcions de control financer, d'auditors inscrits com exercent en el Registre Oficial d'Auditoria de Comptes (ROAC), per a la realització com a coadjuvants de la Intervenció General segons correspongui: de l'auditoria de comptes anuals, d'auditories de compliment i operatives així com altres treballs de control financer inclosos en els plans anuals de control financer de l'òrgan interventor. L'àmbit subjectiu comprèn: l'Ajuntament de Barcelona individual i consolidat, Organismes Autònoms, Entitats Públiques Empresarials, Societats, Consorcis, Fundacions, Associacions, Fons sense personalitat jurídica, la dotació dels quals s'efectua majoritàriament des del pressupost de l'Entitat Local, i d'aquelles Entitats amb participació majoritària de l'Entitat Local.

b) Serveis d'auditoria de Comptes Anuals, d'auditors inscrits com exercent en el Registre Oficial d'Auditoria de Comptes (ROAC), de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil.

c) Servei d'assessoria integral (legal, tècnica i econòmic-financera) a les entitats dependents de l'Ajuntament de Barcelona i a la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions.

Pel que fa als dos primers punts, les tasques a desenvolupar estan incloses al Pla Anual de Control Financer que correspongui del que es dona compte al Ple de l'Ajuntament de Barcelona i depenen de la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona.

La prestació a efectuar s'ajustarà a les condicions que figuren en aquest Plec de prescripcions tècniques, en el Plec de clàusules administratives particulars (en endavant PCAP) així com també a la resta de normativa identificada al PCAP.



CLÀUSULA II.- ABAST DELS TREBALLS OBJECTE DEL CONTRACTE

L'abast dels treballs d'auditoria objecte de contractació, en règim de col·laboració amb les adjudicatàries del contracte, serà l'establert en el Pla d'Auditories anual i comprendrà i s'estructura d'acord amb l'article 99.3 de la LCSP, amb els següents lots (1,2,3,4):

Així mateix l'objecte del contracte incorpora un lot independent (lot 5) quin objecte és l'assessoria integral (legal, tècnica i econòmic-financera) de les entitats dependents de l'Ajuntament de Barcelona i de la Direcció del Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions departament encarregat de la coordinació de les entitats del grup municipal.

Número lot	Objecte àmbit d'actuació
1	Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals, operatives i altres treballs de col·laboració de AB (matriu). Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals dels OALs. Inclou auditoria de comptes anual individual i consolidat del grup.
2	Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals dels ens dependents o adscrits al grup AB que no siguin OALs
3	Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil
4	Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de compliment, operatives i altres treballs de col·laboració de les entitats adscrites i dependents de l'Ajuntament de Barcelona.
5	Servei d'assessoria integral (legal, tècnica i econòmic-financera) de les entitats dependents de l'Ajuntament de Barcelona i de la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions.

Lot 1. Serveis de col·laboració amb la Intervenció General, en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals, operatives i altres treballs de col·laboració inclosos en els plans anuals de control financer de l'òrgan Interventor de l'Ajuntament de Barcelona (matriu).



Serveis de col·laboració amb la Intervenció General, en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals dels Organismes Autònoms Locals.

Aquest lot inclou, entre altres, la realització d'auditoria de comptes anual individual i consolidat del grup Ajuntament de Barcelona

D'acord amb l'article 29.3. A) del RD 424/2017, l'auditoria de comptes té com a objectiu la verificació relativa a si els comptes anuals representen, en tots els seus aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació econòmica de l'entitat i, en el seu cas, l'execució del pressupost, d'acord amb les normes i principis comptables i pressupostaris, que els hi són d'aplicació, i si conté la informació necessària per a la seva interpretació i comprensió adequada. Aquests treballs d'auditoria de comptes es realitzaran sobre la totalitat dels organismes autònoms dependents de la corporació local.

Així mateix es realitzaran aquests treballs de col·laboració sobre els comptes anuals de l'Ajuntament de Barcelona individual i del grup consolidat ja que resten subjectes a auditoria de comptes anuals d'acord amb la Llei especial de Barcelona i estan inclosos en aquest lot.

Els treballs d'auditoria de comptes s'hauran de realitzar d'acord amb les NIA-ES-SP aprovades mitjançant Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE), de 25 d'octubre de 2019, NORMA TÉCNICA DE RELACIÓN CON AUDITORES EN EL ÁMBITO DEL SECTOR PÚBLICO de 30.12.2020 i altres normes i notes tècniques en matèria d'auditoria de comptes aprovades per l'IGAE així com altra normativa segons l'àmbit competencial que correspongui.

Aquests treballs d'auditoria de comptes inclouran la verificació que els sistemes informàtics de les entitats tracten adequadament la informació comptable i que no generen riscos en l'elaboració dels comptes anuals. Així mateix, inclouran anàlisis específiques dels riscos fiscals i, si escau, mediambientals que puguin tenir incidència en els comptes anuals. D'aquests aspectes (verificació dels sistemes informàtics i riscos fiscals i mediambientals)



s'evacuarà un memoràndum independent en que es recolliran les verificacions realitzades i les conclusions obtingudes.

També aquest servei inclou l'elaboració d'un informe de procediments especials per emetre una opinió, basada en el treball realitzat d'acord amb les NIA.ES.SP, sobre la correcció de la liquidació del pressupost i del romanent de tresoreria. El lliurament d'aquest informe de procediments especials ha de ser previ a l'aprovació, per l'òrgan competent, de la liquidació del pressupost i s'adequarà al model establert per la intervenció.

D'acord amb l'article 29.3.B) del RD 424/2017, l'auditoria operativa té com a objecte l'examen sistemàtic i objectiu de les operacions i procediments d'una organització, programa, activitat o funció pública, amb l'objecte de proporcionar una valoració independent de la seva racionalitat econòmic-financera i la seva adequació als principis de la bona gestió, per tal de detectar les possibles deficiències i proposar les recomanacions oportunes amb vista a la correcció d'aquelles. Aquests treballs es realitzaran sobre la pròpia Entitat local.

Altres treballs de control financer inclosos en els plans anual de control financer de l'Òrgan Interventor. Aquests treballs es realitzaran sobre la pròpia Entitat local.

Lot 2.- Serveis de col·laboració amb la Intervenció General, en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals dels: Consorcis, Entitats Públiques Empresarials, Societats, Fundacions, Associacions, Fons sense personalitat jurídica (la dotació de les quals s'efectua majoritàriament des del pressupost de l'Entitat Local) i d'aquelles Entitats amb participació majoritària de l'Entitat Local i dependents o adscrites a l'Ajuntament de Barcelona.

D'acord amb l'article 29.3. A) del RD 424/2017, l'auditoria de comptes té com a objectiu la verificació relativa a si els comptes anuals representen, en tots els seus aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació econòmica de l'entitat i, en el seu cas, l'execució del pressupost, d'acord amb les normes i principis comptables i



pressupostaris, que els hi són d'aplicació, i si conté la informació necessària per a la seva interpretació i comprensió adequada.

Els treballs d'auditoria de comptes s'hauran de realitzar d'acord amb les NIA-ES-SP aprovades mitjançant Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado (IGAE), de 25 d'octubre de 2019, NORMA TÉCNICA DE RELACIÓN CON AUDITORES EN EL ÁMBITO DEL SECTOR PÚBLICO de 30.12.2020, altres normes i notes tècniques en matèria d'auditoria de comptes aprovades per l'IGAE així com altra normativa segons l'àmbit competencial que correspongui.

Aquests treballs d'auditoria de comptes inclouran la verificació que els sistemes informàtics de les entitats tracten adequadament la informació comptable i que no generen riscos en l'elaboració dels comptes anuals. Així mateix inclouran anàlisis específiques dels riscos fiscals i, si escau, mediambientals que puguin tenir incidència en els comptes anuals. D'aquests aspectes (verificació dels sistemes informàtics i riscos fiscals i mediambientals) s'evacuarà un memoràndum independent en que es recolliran les verificacions realitzades i les conclusions obtingudes.

També aquest servei inclou l'elaboració d'un informe de procediments especials per emetre una opinió, basada en el treball realitzat d'acord amb les NIA.ES.SP, sobre la correcció de la liquidació del pressupost i del romanent de tresoreria. El lliurament d'aquest informe de procediments especials ha de ser previ a l'aprovació, per l'òrgan competent, de la liquidació del pressupost i s'adequarà al model establert per la intervenció.

Lot 3.- Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil.

D'acord amb l'article 1 de la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'auditoria de comptes, s'entén per auditoria de comptes l'activitat consistent en la revisió i verificació dels comptes anuals, així com d'altres estats financers o documents comptables, elaborats d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que sigui aplicable, sempre que aquesta activitat tingui per objecte l'emissió d'un informe sobre la fiabilitat d'aquests documents que pugui tenir efectes



davant de tercers.

L'auditoria de comptes s'haurà de realitzar necessàriament per un auditor de comptes o una societat d'auditoria, mitjançant l'emissió del corresponent informe i amb subjecció als requisits i formalitats que estableix aquesta Llei, el seu reglament de desenvolupament, així com a les normes tècniques d'auditoria, d'ètica i independència i de control de qualitat vigents.

Aquests treballs d'auditoria de comptes inclouran la verificació que els sistemes informàtics de les entitats tracten adequadament la informació comptable i que no generen riscos en l'elaboració dels comptes anuals. Així mateix inclouran anàlisis específiques dels riscos fiscals i, si escau, mediambientals que puguin tenir incidència en els comptes anuals. D'aquests aspectes (verificació dels sistemes informàtics i riscos fiscals i mediambientals) s'evacuarà un memoràndum independent en que es recolliran les verificacions realitzades i les conclusions obtingudes.

Lot 4. Serveis de col·laboració amb la Intervenció General, en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de compliment, operatives i altres treballs de col·laboració inclosos en els plans anuals de control financer de l'òrgan Interventor d'Organismes autònoms locals, Entitats Públiques Empresarials, Societats, Consorcis, Fundacions, Associacions, Fons sense personalitat jurídica (la dotació de les quals s'efectua majoritàriament des del pressupost de l'Entitat Local) i d'aquelles Entitats amb participació majoritària de l'Entitat Local i dependents o adscrites a l'Ajuntament de Barcelona.

D'acord amb l'article 29.3.B) del RD 424/2017, l'auditoria operativa té com a objecte l'examen sistemàtic i objectiu de les operacions i procediments d'una organització, programa, activitat o funció pública, amb l'objecte de proporcionar una valoració independent de la seva racionalitat econòmic-financera i la seva adequació als principis de la bona gestió, per tal de detectar les possibles deficiències i proposar les recomanacions oportunes amb vista a la correcció d'aquelles. Aquests treballs s'especificaran als plans anuals de control financer de l'òrgan Interventor dins de l'àmbit subjectiu del lot.



Altres treballs de control financer inclosos en els plans anual de control financer de l'Òrgan Interventor. Aquests treballs s'especificaran als plans anuals de control financer de l'òrgan Interventor dins de l'àmbit subjectiu del lot.

Servei de col·laboració en les actuacions d'auditoria de compliment de la legalitat. La seva finalitat és la verificació que els actes, operacions i procediments de gestió econòmic-financera s'han desenvolupat de conformitat amb les normes que li són d'aplicació. Es realitzarà a les entitats no subjectes a control permanent. Sobre les entitats, dependents o adscrites, subjectes a control permanent els serveis s'especificaran en els plans anuals de control financer de l'òrgan interventor i amb caràcter general consistiran en la prestació de serveis a la intervenció per la verificació que els actes, operacions i procediments de gestió econòmic-financera s'han desenvolupat de conformitat amb les normes que li són d'aplicació.

El pla anual de control financer recollirà les actuacions de control financer i auditoria pública a realitzar durant l'exercici i s'especificarà aquelles actuacions en les quals els treballs es desenvoluparan amb la col·laboració de serveis objecte de contracte.

L'abast del treball de camp s'estableix al Pla Anual de control financer elaborat per la Intervenció General, on es determinarà el contingut mínim d'abast a realitzar i en tot cas contindrà, tant pel servei de col·laboració en les actuacions d'auditoria de compliment de la legalitat com als serveis de col·laboració dels treballs inclosos als plans anuals de control financer:

- **CONTRACTACIÓ:** Adequació a les disposicions que els siguin d'aplicació i en especial a l'examen de:
 - Compliment dels principis de: publicitat, concurrència, transparència, confidencialitat, igualtat i no discriminació en l'activitat contractual.
 - Procediment de contractació.
 - Competència de l'òrgan d'adjudicació.
 - Compliment de l'execució del contracte.

- Conformitat tècnica de les prestacions del contracte.

S'haurà d'incorporar un quadre resumen per entitat indicant si els incompliments són significatius d'acord amb la GPF_OCEX4320. Així mateix es realitzarà un anàlisi dels possibles fraccionaments dels contractes menors i creuament d'aquests amb les bestretes.

- **CONCESSIONS:** Verificació en el cas de gestió indirecta dels serveis per concessió dels aspectes financers, administratius, fiscals, socials, mercantils així com la revisió limitada del compte d'explotació dels concessionaris. Es realitzarà el control financer al 50% de les concessions de cada ens i com a màxim 3 concessions per ens.

La verificació dels aspectes indicats anteriorment es realitzarà sobre les operacions de l'any que consten registrades en el compte d'explotació de la concessió.

Per a la consecució dels objectius descrits s'ha d'efectuar, mitjançant l'aplicació de tècniques i procediments d'anàlisi i revisió propis de l'auditoria del sector públic, les actuacions següents:

- Avaluar la correcció del compte d'explotació de la concessió que facilita el concessionari. Comprovar els documents justificants de les despeses i dels ingressos més rellevants del compte d'explotació.
- Verificar la realitat i regularitat de les operacions.
- Analitzar la raonabilitat dels costos de tots aquells béns o serveis que prestats pel concessionari en l'execució del contracte siguin tractats com costos en l'estat financer abans esmentat.
- Verificar que els costos imputats s'ajusten als previstos en el Plec de Clàusules Administratives Particulars que regulen el contracte i en l'oferta econòmica presentada i aprovada per l'adjudicatari.
- Verificar el grau de compliment de les diferents obligacions de naturalesa econòmica i comptable establertes en el plec de bases de la concessió.



- o Verificar el grau de compliment de les diferents obligacions relatives al manteniment de la instal·lació i de l'inventari de béns mobles, assumides pel concessionari.
- o Verificar la correcta aplicació de les tarifes per prestació de serveis, comprovar que aquestes s'ajusten a les condicions establertes als plecs i a l'oferta de l'adjudicatari.
- o Anàlisi dels circuits d'ingressos.
- o Anàlisi del deute dels concessionaris.

● **SUBVENCIONS:**

- o Control financer de les subvencions i ajudes públiques atorgades. Tindrà com abast el determinat en l'article 44 de la Llei 38/2003, General de Subvencions i en tot cas es verificarà:
 - § L'adequada i correcta tramitació de l'atorgament de la subvenció.
 - § L'adequada i correcta obtenció de les subvencions per part del beneficiari.
 - § El compliment de les obligacions de gestió i aplicació de la subvenció.
 - § Adequada i correcta justificació de la subvenció i la realitat i regularitat de les operacions que d'acord amb la justificació presentada, han estat finançades amb la subvenció.
 - § Adequat i correcte finançament de les activitats en relació al que disposa l'article 19.3 de la Llei General de Subvencions.
 - § L'existència de fets, circumstàncies o situacions no declarades a l'Administració que poguessin afectar a la subvenció.
 - § Control sobre les entitats col·laboradores i els beneficiaris de subvencions i ajudes atorgades.

Es realitzarà el control financer al 50% de les subvencions de despesa corrent menors de 60.000 € per ens, i com a màxim 50. Les subvencions de capital hauran de subjectar-se totes elles al control financer.



Es posarà de manifest a l'informe el resultat de la verificació i la quantificació de les diferències a reintegrar que en poguessin resultar.

o Control financer de les subvencions i ajudes públiques rebudes per l'entitat. Es verificarà:

- § L'adequada i correcta obtenció de les subvencions i ajudes per part del beneficiari.
- § El compliment de les obligacions de gestió i aplicació de la subvenció.
- § Adequada i correcta justificació de la subvenció i la realitat i regularitat de les operacions que d'acord amb la justificació presentada, han estat finançades amb la subvenció.
- § Adequat i correcte finançament de les activitats en relació al que disposa l'article 19.3 de la Llei General de Subvencions.
- § L'existència de fets, circumstàncies o situacions no declarades a l'Administració que poguessin afectar a la subvenció.

Es posarà de manifest a l'informe el resultat de la verificació i la quantificació de les diferències a reintegrar que en poguessin resultar.

- **PERSONAL:** Adequació de les despeses de personal al conveni col·lectiu del personal i a les normes legals vigents i adaptació a les limitacions legals establertes.

En tot cas es verificarà:

- L'adequació dels pactes i convenis laborals aprovats a les normes legals vigents, especialment referit als increments retributius i a les limitacions a la contractació establertes en la Llei general de pressupostos de l'Estat.
- L'adequació de les retribucions satisfetes als pactes, convenis i normes.
- Compliment dels requisits tributaris i de la seguretat social.
- Revisió de les bestretes al personal.

- **BESTRETA DE CAIXA FIXA:** Anàlisi de la bestreta de caixa fixa i verificar que s'adequa a les disposicions que li són d'aplicació. Verificar la justificació. Comprovar que els comptes de la bestreta coincideixin amb l'import de la dotació aprovada.



- **ANÀLISI PRESSUPOSTARI I ECONÒMIC-FINANCER:**

- **Ingressos per transferències i altres ingressos:** Seran objecte d'anàlisi detallat els conceptes més significatius de les transferències corrents i de capital rebudes així com els ingressos patrimonials i resta d'ingressos. S'avaluarà el sistema de control intern relatiu al circuit financer dels ingressos.
- **Despeses:** verificació que l'autorització de la despesa i els pagaments es fan per òrgans competents d'acord amb els Estatuts de l'ens. Tanmateix es verificarà l'adequació de la despesa a les finalitats estatutàries de l'ens.
- **Pressuposts tancats:** prestar especial atenció a l'anàlisi al grau de cobrabilitat. Respecte a les obligacions pendents de pagament d'exercicis anteriors és necessari tenir en compte i analitzar, en el seu cas, la regularització d'obligacions pendents de pagament sense cobertura pressupostària.
- **Tresoreria:** Anàlisi de les conciliacions bancàries, anàlisi de les signatures autoritzades per operar amb els comptes bancaris, anàlisi del procediment per disposar de diners mitjançant serveis de banca electrònica (servei línia oberta o similar), anàlisi del funcionament dels pagaments mitjançant targetes de crèdit.
- **Operacions no pressupostàries:** Anàlisi del saldo dels comptes 419 (creditors no pressupostaris), dels comptes 413 (creditors per operacions pendents d'aplicar a pressupost) i anàlisi dels saldos comptables de garanties i dipòsits.
- **Inventari:** Comprovar que existeix un inventari individualitzat de tots els elements de l'immobilitzat. Comprovar que la rectificació d'aquest inventari és aprovada anualment per l'òrgan competent. Analitzar les adquisicions de l'exercici. Comprovar que totes es corresponguin a béns d'immobilitzat i estiguin correctament comptabilitzades d'acord amb la ICAL-2013. Analitzar el quadre de dotacions a l'amortització de l'immobilitzat i si les amortitzacions comptabilitzades es corresponen amb les dades de l'inventari, del quadre d'amortització i de les adquisicions de l'any.



- **Deute:** Compliment de les obligacions establertes en el Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual es aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals en matèria de concertació d'operacions d'endeutament. Verificació del compliment del principi de prudència financera de les operacions concertades.

A més a més, s'afegeix l'avaluació de controls descrits a continuació:

- A) Avaluació dels sistemes de control intern en el funcionament dels diferents serveis, indicant les deficiències de tot ordre que es detectin i aportant, en el seu cas, les suggereixes que es considerin oportunes en ordre a la seva millora.
- B) Valoració de l'acompliment de les obligacions fiscals i de la seguretat social de l'empresa auditada.
- C) Procediments destinats a garantir el compliment de les normatives vigents.
- D) Recomanacions objeccions. Totes les recomanacions hauran de classificar-se en funció de la importància relativa de cadascuna d'elles a criteri de l'auditor. A més haurà de realitzar-se un seguiment de les recomanacions dels anys anteriors, per tal que es realitzi un anàlisi i avaluació anual respecte l'evolució en el temps de les recomanacions/objeccions. Avaluació de les desviacions produïdes en l'execució del pressupost de l'ens auditat.
- E) Adequació de la despesa a les finalitats estatutàries.

Lot 5.- Servei d'assessoria integral (legal, tècnica i econòmic-financera) a les entitats dependents de l'Ajuntament de Barcelona i a la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions.

Les funcions a realitzar per part de l'entitat adjudicatària seran:

- Assessorament en comptabilitat pública i privada, segons règim comptable de les entitats que conformen el grup municipal, a les pròpies entitats i a la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions.



- Assessorament en l'elaboració del pressupost de les entitats subjectes a règim limitatiu i en l'elaboració de la previsió d'ingressos i despeses de les entitats subjectes a règim estimatiu, així com assessorament a la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions en l'elaboració del pressupost consolidat de l'Ajuntament de Barcelona.
- Assessorament a la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions en l'elaboració del pressupost liquidat consolidat de l'Ajuntament de Barcelona.
- Assessorament en l'elaboració del consolidat financer.
- Revisió de la comptabilitat de les entitats amb una periodicitat trimestral amb l'objecte de formalitzar els seus comptes anuals sense deficiències d'auditoria.
- Tractament amb les entitats les opinions i recomanacions realitzades per l'auditoria dels comptes anuals de les seves entitats.
- Assessorament a les entitats del grup municipal sobre qualsevol tema econòmic que pugui ser d'interès pel grup, així com informar tant a les entitats com a la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions de les novetats normatives, circulars, informes, dictàmens, etc. que pugui afectar a la gestió comptable, pressupostària, econòmica i financera de qualsevol de les entitats del grup o del seu conjunt.

Les funcions d'assessoria integral (legal, tècnica i econòmica-financera) consistiran en donar suport tècnic en tots els aspectes relacionats anteriorment, incloent-hi la redacció de recomanacions, documents de revisió i informes.

CLÀUSULA III.- ÀMBIT SUBJECTIU

Lot 1. Serveis de col·laboració amb la Intervenció General, en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals, operatives i altres treballs de col·laboració inclosos en els plans anuals de control financer de l'òrgan Interventor de l'Ajuntament de Barcelona.



Serveis de col·laboració amb la Intervenció General, en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals dels Organismes Autònoms Locals.

Aquest lot inclou, entre altres, la realització d'auditoria de comptes anual individual i consolidat del grup Ajuntament de Barcelona.

Ens	hores auditoria anual
AJUNTAMENT	
Ajuntament individual comptes	2.030,00
Ajuntament consolidat comptes	500,00
Altres treballs de col·laboració inclosos en els plans anuals de control financer de l'òrgan interventor	1.420,00
TOTAL AJUNTAMENT	3.950,00
OOAA	
Institut Municipal d'Informàtica	225,00
Institut Municipal d'Educació	181,00
Institut Municipal d' Hisenda	147,00
Institut Municipal de Mercats de Barcelona	183,00
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat	147,00
Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida	169,00
Institut Municipal de Serveis Socials	323,00
Institut Municipal Barcelona Esports	205,00
TOTAL OOAA	1.580,00
TOTAL LOT 1	5.530,00

Lot 2. Serveis de col·laboració amb la Intervenció General, en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de comptes anuals dels: Consorcis, Entitats Públiques Empresarials, Societats, Fundacions, Associacions, Fons sense personalitat jurídica (la dotació de les quals s'efectua majoritàriament des del pressupost de l'Entitat Local) i d'aquelles Entitats amb participació majoritària de l'Entitat Local i dependents o adscrites a l'Ajuntament de Barcelona.

Ens	Hores Anuals
EPELS	



Institut Municipal Parcs i Jardins	142
Institut de Cultura de Barcelona	142
Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona	142
Entitat Pública Empresarial Fundació Mies Van der Rohe	110
Institut Municipal d'Urbanisme de Barcelona	142
TOTAL EPELS	678
CONSORCIS	
Agència Local d'Energia de Barcelona	46
Consorti del Besòs	57
Consorti de Biblioteques de Barcelona	54
Consorti del Campus Diagonal Besòs	42
Consorti del Mercat de les Flors	99
Consorti Museu de les Ciències Naturals	61
Consorti Localret	54
Consorti de l'Auditori i l'Orquestra	154
Consorti Museu d'Art Contemporani de Barcelona	70
Consorti de Turisme de Barcelona	258
TOTAL CONSORCIS	894,75
FUNDACIONS I ASSOCIACIONS	
Fundació Barcelona Cultura	35
Fundació Barcelona Capital Nàutica	90
Fundació Carles Pi i Sunyer, d'Estudis Autonòmics i Locals	60
Fundació Julio Muñoz i Ramonet	60
Fundació Barcelona Mobile World Capital Foundation	145
Fundació Museu Picasso de Barcelona	116
Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat	60
Fundació Casa Amèrica Catalunya	60
Associació Internacional de Ciutats Educadores	50
Associació Red de Juderías de España, caminos de Sefarad	40
Fons Monastir de Pedralbes	10
Associació de Municipis i Entitats per L'Aigua Pública	40
Xarxa de Municipis per L'Economia Social i Solidaria	35
Fundació Privada Barcelona Olímpica	113
F. Barcelona Zoo	80
F. Manifesta 15	10
TOTAL FUNDACIONS I ASSOCIACIONS	1.004,00
TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES.SP	
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA	185



Foment de Ciutat, SA	251
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA	295
Barcelona Mobile Ventures SL	185
TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES.SP	916,00
TOTAL NIA.ES.SP	3.492,75

Lot 3. Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil.

SOCIETATS MERCANTILS (auditoria obligatòria)	Hores anuals
Informació i Comunicació Barcelona, SA	298
Barcelona Activa, SAU SPM	418
Barcelona de Serveis Municipals, SA	870
Parc Atraccions Tibidabo, SA	250
Cementiris de Barcelona, SA	220
Tractament i Selecció de Residus, SA	340
Mercats de Proveïments de Barcelona, SA	270
Selectives Metropolitanes, SA	160
Solucions Integrals per als Residus, SA	160
TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NO NIA.ES.SP (2.2)	2.986,00

Lot 4. Serveis de col·laboració amb la Intervenció General, en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de compliment, operatives i altres treballs de col·laboració inclosos en els plans anuals de control financer de l'òrgan Interventor d'Organismes autònoms locals, Entitats Públiques Empresarials, Societats, Consorcis, Fundacions, Associacions, Fons sense personalitat jurídica (la dotació de les quals s'efectua majoritàriament des del pressupost de l'Entitat Local) i d'aquelles Entitats amb participació majoritària de l'Entitat Local i dependents o adscrites a l'Ajuntament de Barcelona.

Ens	hores auditoria compliment anual
OOAA	
Institut Municipal d'Informàtica	215,50
Institut Municipal d'Educació	215,50
Institut Municipal d' Hisenda	0,00
Institut Municipal de Mercats de Barcelona	215,50



INTERVENCIÓ

Institut Municipal de Persones amb Discapacitat	0,00
Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida	0,00
Institut Municipal de Serveis Socials	215,50
Institut Municipal Barcelona Esports	215,50
TOTAL OAAA	1.077,50
EPELS	
Institut Municipal Parcs i Jardins	215,50
Institut de Cultura de Barcelona	215,50
Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona	0,00
Entitat Pública Empresarial Fundació Mies Van der Rohe	0,00
Institut Municipal d'Urbanisme de Barcelona	211,50
TOTAL EPELS	642,50
CONSORCIS	
Agència Local d'Energia de Barcelona	141,50
Consorci del Besòs	141,50
Consorci de Biblioteques de Barcelona	141,50
Consorci del Campus Diagonal Besòs	71,50
Consorci del Mercat de les Flors	141,50
Consorci Museu de les Ciències Naturals	141,50
Consorci Localret	141,50
Consorci de l'Auditori i l'Orquestra	141,50
Consorci Museu d'Art Contemporani de Barcelona	141,50
Consorci de Turisme de Barcelona	212,50
TOTAL CONSORCIS	1.416,00
FUNDACIONS I ASSOCIACIONS	
Fundació Barcelona Cultura	71,50
Fundació Barcelona Capital Nàutica	141,50
Fundació Carles Pi i Sunyer, d'Estudis Autònoms i Locals	71,50
Fundació Julio Muñoz i Ramonet	71,50
Fundació Barcelona Mobile World Capital Foundation	71,50
Fundació Museu Picasso de Barcelona	71,50
Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat	71,50
Fundació Casa Amèrica Catalunya	71,50
Associació Internacional de Ciutats Educadores	71,50
Associació Red de Juderías de España, caminos de Sefarad	71,50
Fons Monastir de Pedralbes	0,00
Associació de Municipis i Entitats per L'Aigua Pública	71,50
Xarxa de Municipis per L'Economia Social i Solidaria	71,50



Fundació Privada Barcelona Olímpica	71,50
F. Barcelona Zoo	35,75
F. Manifiesta	35,75
TOTAL FUNDACIONS I ASSOCIACIONS	1.071,00
SOCIETATS MERCANTILS (auditoria no obligatoria) 3	
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA	142,50
Foment de Ciutat, SA	142,50
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA	285,50
Barcelona Mobile Ventures SL	142,50
TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES.SP	713,00
SOCIETATS MERCANTILS (auditoria obligatoria)	
Informació i Comunicació Barcelona, SA	211,50
Barcelona Activa, SAU SPM	211,50
Barcelona de Serveis Municipals, SA	211,50
Cementiris de Barcelona, SA	211,50
Tractament i Selecció de Residus, SA	211,50
Mercats de Proveïments de Barcelona, SA	141,50
Selectives Metropolitanes, SA	71,50
Solucions Integrals per als Residus, SA	71,50
Barcelona Regional (S13 pero no 50%)	215,50
TOTAL SOCIETATS MERCANTILS (auditoria obligatòria)	1.557,50
TOTAL LOT3	6.477,50

Al Pla anual de control financer es concretaran els ens objecte a realitzar per part de les adjudicatàries.

Si al practicar l'auditoria, l'equip actuant detectés indicis constitutius d'infraccions administratives o de responsabilitats comptables o penals, posarà els fets en coneixement de la Gerència i de la Intervenció General de l'Ajuntament.

Els informes que recullen els fets referits en el paràgraf anterior s'emetraran tan aviat com es tingui notícia del possible abast, malversació, dany o perjudici al patrimoni de l'Ajuntament, independentment de l'emissió del corresponent informe d'auditoria que correspongui, i de que es facin constar els fets manifestats.

Lot 5. Servei d'assessoria integral (legal, tècnica i econòmic-financera) a les entitats



dependents de l'Ajuntament de Barcelona i a la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions.

Entitats dependents de l'Ajuntament de Barcelona i la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions.

CLÀUSULA IV.- SUBJECCIÓ A LES NORMES INTERNACIONALS D'AUDITORIA DEL SECTOR PÚBLIC I PLA D'AUDITORIES

Pel que fa als lots 1,2,4 el treball es durà a terme seguint les Normes d'Auditoria del Sector Públic, les NIA.ES.SP, la Resolució de l'IGAE per la qual s'aprova la Norma Tècnica de relació amb auditors en l'àmbit del sector públic, així com a les restants normes tècniques que les desenvolupen i al Pla anual de control financer elaborat per la Intervenció General.

Amb caràcter supletori i en el que no està previst en les anteriors normes, sempre i quan no contravinguin a les citades normes, s'aplicaran les Normes Tècniques d'Auditoria publicades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes i les normes internacionals d'auditoria i, en qualsevol cas, les que resultin aplicables per aquest treball.

A les auditories de comptes que es realitzin per auditors de comptes o societats d'auditoria en l'exercici de les seves competències sobre les entitats sotmeses a auditoria obligatòria d'acord amb la Llei 22/2015 (lot 3), es regiran per aquesta norma, el seu reglament de desenvolupament, així com a les normes tècniques d'auditoria, d'ètica i independència i de control de qualitat vigents.

CLÀUSULA V.- DIRECCIÓ I SUPERVISIÓ DEL TREBALL

A excepció dels treballs derivats del lot 3 i lot 5 els adjudicataris actuaran en qualitat de coadjuvant de la Intervenció General en la realització de les seves funcions de control financer i auditoria pública, de conformitat amb el que disposen els articles 220 i següents



del Real Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei d'Hisendes Locals i el RD 424/2017.

El treball es realitzarà sota la supervisió i control de la Intervenció General i, en tot moment, l'adjudicatari haurà de donar la informació que li requereixi la Intervenció per verificar el grau d'execució dels treballs.

Correspondrà a la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona supervisar els papers, documents i informes que es derivin del treball en col·laboració realitzat per l'empresa auditora o societat d'auditoria.

Els auditors de les empreses seleccionades nomenaran un interlocutor únic, que mantindrà la necessària coordinació amb el responsable del contracte, que és el interventor General i els responsables de la revisió que es puguin designar per la Intervenció per fer el seguiment de cada treball.

Els programes i papers de treball així com resta de la documentació que hagi servit de suport per a l'elaboració dels informes es trobaran a disposició de la Intervenció en qualsevol moment durant la realització del treball i també amb posterioritat. Aquesta documentació haurà de lliurar-se en suport informàtic (EXCEL, WORD o OPEN OFFICE).

Les verificacions necessàries per a la realització de l'auditoria es faran mitjançant procediments d'auditoria establerts a les normes d'auditoria i a les instruccions impartides, que en cada cas, siguin més adients per obtenir evidència suficient i adequada.

Sense perjudici de l'anterior, la responsabilitat de l'evidència suficient, pertinent i vàlida i l'elaboració dels programes de treball en la planificació li correspon al Soci-Director assignat per l'empresa auditora.

Es tindrà en compte el que s'estableix al "manual de procedimientos de fiscalización de regularidad" aprovat pel ple del Tribunal de Cuentas el 30 de juny de 2015, modificat en



data 22 de desembre de 2016 i les instruccions de la intervenció per a la selecció de mostres.

El treball de l'adjudicatari del lot 5 es realitzarà sota la supervisió i control de la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions i, en tot moment, l'adjudicatari haurà de donar la informació que li requereixi la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions per verificar el grau d'execució dels treballs.

CLÀUSULA VI.- DESCRIPCIÓ DELS TREBALLS A REALITZAR

Pel que fa als lots 1, 2 i 4, el ritme dels treballs, quant als terminis parcials, s'adequarà al programa de treball aprovat per la Intervenció General. L'adjudicatària haurà de garantir el compliment de tots els terminis requerits.

El treball a realitzar es desenvoluparà en tres fases:

1. Planificació.
2. Treball de camp, a realitzar amb posterioritat a la fase de planificació.
3. Emissió de memoràndums i informes de recomanacions.

PLANING DE TREBALL

1. Fase de planificació

Amb caràcter previ al començament de l'execució material dels treballs, caldrà presentar a la Intervenció General el Pla Global i la Memòria de Planificació a que fa referència les Normes d'Auditoria del Sector Públic i les NIA.ES.SP, que haurà de detallar tots els aspectes de la planificació: els objectius, l'abast, la metodologia per assolir els objectius, la selecció de l'equip, el calendari de treball i els programes de treball detallats per a cada entitat amb els procediments, controls i proves a realitzar. La Memòria haurà de ser signada pel soci director de la firma auditora i aprovada per la Intervenció General.



La Intervenció General podrà demanar la inclusió en la Memòria de Planificació de tot allò que consideri necessari, i que estigui establert en l'àmbit del contracte i, en tot cas, haurà de contenir la mostra a fiscalitzar.

En aquesta fase, l'adjudicatària sol·licitarà la documentació necessària a efecte de que estigui disponible en el moment del control. Un cop confirmada l'existència i disponibilitat de la documentació requerida, l'adjudicatari fixarà les dates en que es realitzarà el treball de camp (com a màxim 30 dies des del lliurament d'aquesta documentació).

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.

El treball de camp es realitzarà en el període determinat en el calendari de la Memòria de planificació. Aquest treball de camp es podrà desglossar en lliuraments parcials per àrees de revisió, d'acord amb el detall establert en la memòria de planificació.

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, tan 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. El treball de camp inclou totes les accions necessàries per a la realització dels memoràndums i informes així com la configuració de l'arxiu documental de suport que serà degudament classificat i custodiat.

El control in situ es realitzarà pels membres de l'equip de control designats. Es confrontarà la documentació original, es comprovarà que la documentació aportada és adequada i suficient.

En el cas que sorgeixin dubtes, l'equip de treball requerirà tots els aclariments i la documentació extra, necessàries per a la correcta verificació de tots els aspectes.

3. Memoràndums i informe recomanacions

3.1 Memoràndum provisional

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 resultats del mateix.

Es presentarà un memoràndum provisional per a cada treball contractat on s'hauran d'exposar tots aquells assumptes que hagin requerit una especial atenció per la seva rellevància i que després de l'anàlisi corresponent, l'auditor no proposi la seva inclusió en l'informe, indicant les conclusions i recomanacions que segons el seu parer puguin ser objecte d'inclusió en el Informe de recomanacions de control intern i informe addicional al d'auditoria dels comptes que hagi d'emetre la Intervenció General, segons el que preveu la Resolució, d'1 de juny de 2017, de la IGAE. Es farà referència als resultats i la proposta de conclusions.

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 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 provisional signat pel Soci-director de la firma d'auditoria, amb la capçalera identificativa de 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 NIA.ES.SP, 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 pel sector públic estatal i als models que a l'efecte pugui establir l'òrgan interventor.

Es presentarà a la Intervenció General el memoràndum provisional, signat pel soci director de la firma auditora, en el termini de 5 dies següents a la fi dels treballs de camp. La Intervenció General supervisarà i aprovarà el memoràndum provisional.

Sobre la base d'aquests memoràndums, i un cop analitzades les conclusions proposades per l'auditor privat, l'òrgan interventor elaborarà l'informe provisional.

Aquest informe provisional serà tramès directament a l'entitat auditada per l'òrgan interventor, a l'efecte que puguin presentar les al·legacions que considerin procedents.

3.2 Memoràndum definitiu

En el cas que sigui necessari, la intervenció podrà demanar per escrit l'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 d'auditoria en un termini màxim de 5 dies comptats a partir de la posada a disposició de les al·legacions formulades.



Una vegada efectuades les correccions procedents s'elaborarà un memoràndum definitiu que serà lliurat a la Intervenció General en el termini de 5 dies des de la presentació de les al·legacions, o documentació requerida per part de l'ens.

El memoràndum definitiu haurà de fer especial incidència en les recomanacions per tal d'aconseguir amb l'auditoria una millora de les pràctiques i els procediments.

L'informe es prepararà i presentarà amb el contingut i estructura establert les NIA.ES.SP, les NASP i segons el model establert per la Intervenció General.

3.3 Informe resum i informe recomanacions

L'adjudicatària haurà d'elaborar l'informe de recomanacions i l'informe resum amb els resultats dels treballs realitzats, aquestes s'hauran d'ajustar, pel que fa al contingut, estructura i format a les instruccions que dicti la Intervenció General de l'Administració de l'Estat de les auditories realitzades.

Quant al lot 5, les tasques principals aniran associades a les següents matèries:

1. Gestió comptable i elaboració dels comptes anuals:

a) Gestió comptable:

- Analitzar abans de la formalització dels comptes anuals de les entitats la seva comptabilitat amb una periodicitat mínima trimestral. S'haurà d'analitzar:
Que l'estructura utilitzada per l'entitat sigui conforme a la normativa i als comptes de l'Ajuntament de Barcelona.
Que les operacions comptables realitzades s'ajustin al pla comptable aplicable a l'entitat.
Que les operacions comptables realitzades tinguin el suport documental requerit i s'hagin aprovat per l'òrgan competent.
Que el sistema informàtic utilitzat sigui l'adequat.
- Elaboració d'informes justificatius de les operacions realitzades en el supòsit de divergència de criteri respecte a la revisió auditora.



- Qualsevol altre criteri a considerar per part de l'entitat adjudicatària que pugui generar alertes respecte a l'obtenció d'una auditoria favorable i sense incidències dels comptes anuals.

b) Presentació i aprovació dels comptes anuals:

- Revisió dels informes d'auditoria proposant actuacions respecte a les divergències detectades.
- Revisió de les recomanacions realitzant propostes de millora.

2. Gestió pressupostària:

- Assessorament a les entitats en el moment de la formulació del pressupost i de la previsió d'ingressos i despeses.
Respondre a les consultes realitzades per part de les entitats sobre aspectes de gestió pressupostària en el moment de l'elaboració del pressupost.
- Assessorament a la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions respecte a la gestió del pressupost inicial consolidat.
- Assessorament a la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions respecte a la gestió del pressupost executat consolidat.

3. Consolidació financera:

- Donar resposta a les consultes realitzades per part de la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions en la gestió de la consolidació financera de l'Ajuntament de Barcelona en totes les seves fases fins la validació de la mateixa per part de la intervenció de l'Ajuntament de Barcelona. La resposta s'haurà de donar en un termini màxim de dos dies a excepció de situacions urgents i excepcionals acreditades que haurà de ser en un termini màxim de dues hores.

L'àmbit objecte de contractació que consisteix en funcions d'assessorament s'haurà de fer a través de la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions.



Tots els informes emesos i l'assessorament prestat serà per a ús exclusiu de la CTV i per tant no podran ser utilitzats per a cap altra finalitat que no sigui la que la pròpia CTV decideixi.

CLÀUSULA VII.- TERMINI D'EXECUCIÓ

Pel que fa als lots 1 i 2, els memoràndums provisionals de col·laboració amb la intervenció en la realització de l'auditoria de comptes anuals indicats en la clàusula anterior s'hauran de presentar a l'òrgan interventor amb 10 dies d'antelació a la data prevista per a l'aprovació dels comptes anuals per l'òrgan competent de l'entitat. Els memoràndums definitius s'han de presentar en el termini d'una setmana des de l'aprovació dels comptes anuals per l'òrgan competent o des de la remissió de la carta de manifestacions i dels comptes anuals aprovats signats, si és posterior.

Els memoràndums provisionals de serveis de col·laboració com a coadjuvants de la Intervenció General d'auditories de compliment i operatives així com altres treballs de control financer inclosos en els plans anuals de control financer de l'òrgan interventor s'hauran de presentar a l'interventor General amb 30 dies d'antelació a la finalització del termini per a l'entrega del memoràndum definitiu, excepte autorització expressa de l'òrgan interventor per a l'ampliació del termini.

En aquest sentit, els memoràndums definitius hauran de ser lliurats com a màxim el 30 de juny de cada any, sense perjudici de que puguin establir terminis parcials per l'òrgan interventor.

Quant al lot 5, i pel que fa a la gestió pressupostària, les consultes i respostes seran coordinades per part de la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions. La resposta s'haurà de donar en un termini màxim de dos dies a excepció de situacions urgents i excepcionals acreditades que haurà de ser en un termini màxim de dues hores.



La consulta i resposta s'haurà de fer a través d'e-mail genèric tant de la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions com de l'empresa adjudicatària, a excepció de les situacions urgents i inajornables que es podrà fer via telefònica.

L'entitat adjudicatària haurà de facilitar un e-mail genèric i un telèfon disponible de 8 a 20 hores.

CLÀUSULA VIII.- DOCUMENTACIÓ DELS TREBALLS

Pel que fa als lots 1 a 4. 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'Ajuntament de Barcelona 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 IX.- OBLIGACIONS DE LES EMPRESES SELECCIONADES

Disposar del personal, amb la capacitat tècnica necessària, per a cobrir les obligacions que es derivin del contracte.

Aquest personal dependrà, exclusivament, de l'adjudicatari i, per tant, tindrà tots els drets i deures inherents a la seva condició de patró, havent de complir per aquest motiu, les



disposicions vigents en matèria laboral, fiscal, de Seguretat Social i de seguretat i higiene en el treball. L'incompliment d'aquestes obligacions per part de l'adjudicatari o la infracció de les disposicions sobre la seguretat per part del personal designat per ell no implicarà cap responsabilitat per a l'Administració.

Els equips inicials de treball no es podran modificar en el transcurs de l'auditoria, sense l'informe de la Intervenció General i acord de l'òrgan de contractació corresponent.

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

L'adjudicatari no podrà utilitzar per a sí mateix, ni proporcionar cap dada dels treballs contractats, ni publicar, totalment o parcial, el contingut dels mateixos, sense l'autorització escrita de l'Ajuntament. Així mateix, haurà de mantenir reserva absoluta de la informació obtinguda en el desenvolupament de la col·laboració. En tot cas, els adjudicataris seran responsables dels danys i perjudicis que es derivin de l'incompliment d'aquesta obligació.

1. Condicions especials d'execució:

En compliment del Decret d'Alcaldia S1/D/2017-1271 de 24 d'abril, de contractació pública sostenible de l'Ajuntament de Barcelona es proposa aplicar les següents mesures:

1.1.X Manteniment de les condicions laborals de les persones que executen el contracte durant tot el període contractual.

L'empresa contractista ha de mantenir, durant la vigència del contracte, les condicions laborals i socials de les persones treballadores ocupades en l'execució del contracte, fixades en el moment de presentar l'oferta, segons el conveni que sigui d'aplicació, llevat que es tracti de millores pel treballador/a.



Aquesta condició té el caràcter d'obligació essencial del contracte i el seu incompliment podrà ser objecte de penalització com a molt greu o causa d'extinció contractual.

La persona responsable del contracte podrà requerir a l'empresa contractista que declari formalment que ha complert l'obligació. Així mateix, el responsable del contracte o l'òrgan de contractació podran requerir als òrgans de representació de les persones treballadores que informin al respecte.

2. Obligacions essencials del contracte:

L'empresa contractista quedarà vinculada per l'oferta que hagi presentat, el compliment de la qual, en tots els seus termes, tindrà el caràcter d'obligació essencial del contracte. En especial aquell personal que hagi estat objecte de valoració, en cas de que hagi de ser substituït, ho haurà de ser pel personal que reuneixi les mateixes o similars característiques que van ser valorades en el seu moment. En tot cas, la vinculació del contractista a l'oferta sobre l'efectiva dedicació o adscripció a l'execució del contracte dels mitjans personals tindran caràcter d'obligació essencial als efectes a les penalitats i als previstos a l'article 211 de la LCSP.

3. Obligacions de l'empresa contractista:

A més de les obligacions establertes en el Plec de clàusules administratives generals, l'empresa contractista està obligada a:

- a) Especificar les persones concretes que executaran les prestacions i acreditar la seva afiliació i situació d'alta a la Seguretat Social, prèviament a l'inici de l'execució del contracte.
- b) Durant la vigència del contracte, cal comunicar prèviament a l'Ajuntament qualsevol substitució o modificació d'aquelles persones i acreditar que la seva situació laboral s'ajusta a dret.
- c) Facilitar la informació que s'estableix a la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.



- d) Designar una persona responsable de la bona marxa dels treballs i el comportament del personal; també ha de fer d'enllaç amb els corresponents serveis municipals i el/la responsable del contracte. Atendre els requeriments i les modificacions no substancials proposades pel funcionari-director del servei, en els treballs realitzats.
- e) Assumir les despeses de publicitat de la licitació establertes en aquest plec. A tal efecte, i de conformitat amb les bases d'execució del pressupost municipal, l'Ajuntament descomptarà l'import de les esmentades despeses de la primera certificació o factura que s'expedeixi o de les següents, si fos necessari.
- f) Fer una correcta gestió ambiental del seu servei, prenent les mesures necessàries per minimitzar els impactes que aquest pugui ocasionar (com ara els impactes acústics, sobre l'entorn, fer una correcta gestió dels residus i els embalatges i altres mesures que siguin adients a l'objecte del contracte) d'acord amb la legislació vigent.
- g) Guardar reserva respecte de les dades o antecedents que no siguin públics o notoris i que estiguin relacionats amb l'objecte del contracte, dels que hagi tingut coneixement amb ocasió del contracte. L'empresa adjudicatària i el seu personal hauran de respectar, en tot cas, les prescripcions de la Llei Orgànica 15/1999, de 13 de desembre, de Protecció de Dades de Caràcter Personal i normes que la desenvolupin i del text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic. A partir del 25/05/2018 també s'haurà de complir el que regula el Reglament General de Protecció de Dades, data en què serà exigible aquesta norma. L'empresa contractista tindrà la consideració d'encarregada del tractament i se sotmetrà en cada moment a les instruccions municipals en matèria de mesures de seguretat. A aquests efectes, a banda de les prescripcions establertes, en el seu cas, en el Plec de prescripcions tècniques particulars, l'empresa adjudicatària també haurà de:
 - “ Mantenir la confidencialitat de les dades de caràcter personal a què tingui accés o hagi elaborat per raó de l'execució del contracte i, a tal efecte, l'empresa adjudicatària manifesta que té implantades i/o adoptarà abans de l'inici del contracte les mesures de tipus tècnic i organitzatiu necessàries per tal de garantir la seguretat i evitar l'alteració, pèrdua, tractament o accés no autoritzat, en atenció a l'estat de la tecnologia, la naturalesa de les dades emmagatzemades i els riscos a què estiguin exposades, i en estricte compliment de la normativa vigent en matèria de protecció de dades de caràcter personal.



- “ Aquestes mesures de seguretat implantades per l'empresa adjudicatària són les corresponents al nivell requerit mig, i són d'aplicació als fitxers, centres de tractament, locals, equips, sistemes, programes i persones que intervinguin en el tractament de les dades en els termes que estableix aquell reglament.
 - “ Tractar les dades de caràcter personal únicament conforme a les instruccions que a l'efecte li trameti l'Ajuntament i de forma confidencial i reservada, no podent ser objecte de cessió, difusió, publicació o utilització per a finalitats diferents de les establertes en aquest plec. Aquesta obligació seguirà vigent un cop el contracte s'hagi extingit, per finalització del seu termini o objecte, per resolució o qualsevol altra causa legalment admesa o establerta en aquest plec.
 - “ Tornar a l'Ajuntament, en tots el casos d'extinció contractual, les dades de caràcter personal, i també qualsevol suport o document en què consti alguna dada objecte del tractament.
 - “ També haurà de guardar la deguda confidencialitat respecte a tota la informació obtinguda i documentació elaborada per raó de l'execució del contracte i aquesta documentació no podrà ser reproduïda, cedida, difosa, publicada o utilitzada per a finalitats diferents de les establertes en aquest plec, fins i tot un cop extingit el contracte.
- i) Lliurar tota la documentació necessària pel compliment del contracte en català i fer-ne ús en el servei objecte del contracte.
- j) Lliurar tota la documentació que en qualsevol moment de la vigència del contracte, i en tot cas anualment, li sigui requerida per/la responsable del contracte respecte l'efectiu compliment de les obligacions i compromisos assumits per l'empresa pel que fa a la legislació d'integració de persones amb discapacitat, la contractació amb particulars dificultats d'inserció al mercat laboral, i la subcontractació de Centres Especials de Treball i/o Empreses d'Inserció, i els requisits i obligacions contractuals ambientals que s'estableixin als plecs.
- k) Vetllar per a què totes les accions del present contracte garanteixin el respecte als principis de no discriminació i igualtat de tracte relatius a:
- La no discriminació per raó de sexe, orientació sexual, identitat de gènere, ideologia, nacionalitat, raça, ètnia, religió, edat, diversitat funcional o de qualsevol altre índole.



- La dignitat i llibertat de les persones.

En aquest contracte no està previst el tractament de dades personals.

CLÀUSULA X.- ESPECIALITATS PER ALS TREBALLS D'AUDITORIA DE COMPTES DE LES ENTITATS OBLIGADES A LA REALITZACIÓ D'AUDITORIA DE COMPTES PER LA LLEI 22/2015, D'AUDITORIA DE COMPTES (LOT 3)

El que disposen les clàusules VI a VIII d'aquests plecs no serà aplicable a les auditories de comptes que es realitzin per auditors de comptes o societats d'auditoria en l'exercici de les seves competències sobre les entitats sotmeses a auditoria obligatòria d'acord amb la Llei 22/2015, que es regiran per aquesta norma, el seu reglament de desenvolupament, així com a les normes tècniques d'auditoria, d'ètica i independència i de control de qualitat vigents.

CLÀUSULA XI.- 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 (lots 1 a 4) i de la Direcció de Serveis d'Empreses, Consorcis i Fundacions (lot 5). El compliment del contracte s'acreditarà mitjançant acta de recepció dels treballs als efectes d'allò previst a l'article 222 del TRLLCSP.

En relació als lots 1 a 4, el preu del contracte serà satisfet als adjudicataris per l'Ajuntament de Barcelona, si bé posteriorment, els costos dels serveis executats per les empreses adjudicatàries seran repercutits a les entitats del grup municipal incloses en l'àmbit subjectiu

Pel lot 5

La Direcció del Servei d'Empreses

Consorcis i Fundacions



Ajuntament
de Barcelona

BEATRIZ JULVE SUERO - DNI
39688703H (AUT)
2023.07.20 18:19:00 +02'00'

Beatriz Julve Suero



Pels lots 1,2,3 i 4

L'Interventor General

 Signat digitalment per
AM22189
Data: 2023.07.20 20:06:03
+02'00'

Antonio Muñoz i Juncosa.