

LA PAERIA



Ajuntament de Lleida

Aprovat per decret d'alcaldia
de data 10 d'abril de 2024

En dono fe,
El Vicesecretari de l'Ajuntament de Lleida
en funcions de Secretari General

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES QUE HAN DE REGIR LA CONTRACTACIÓ DELS TREBALLS DE COL·LABORACIÓ AMB LA INTERVENCIÓ DE L'AJUNTAMENT DE LLEIDA EN L'EXERCICI DEL CONTROL FINANCER DE DIVERSES ENTITATS REFERITS ALS EXERCICIS 2023 (PACF 2024).

LOT 1 : ENTITATS QUE EN L'ACTUALITAT SÓN DEPENDENTS DE L'AJUNTAMENT DE LLEIDA DE CONFORMITAT AMB L'ESTABLERT EN L'ARTICLE 29 DEL REIAL DECRET 424/2017 AMB PRESSUPOST LIMITATIU. ORGANISMES AUTÒNOMS I CONSORCIS



Ajuntament de Lleida

ÍNDEX

CLÀUSULA I.- OBJECTE DEL CONTRACTE.	3
CLÀUSULA II.- SUBJECCIÓ A LES NORMES DE CONTROL FINANCER DEL SECTOR PÚBLIC.	4
CLÀUSULA III.- DIRECCIÓ I SUPERVISIÓ DEL TREBALL.	5
CLÀUSULA IV.- CONTROL DE QUALITAT.	5
CLÀUSULA V.- DESENVOLUPAMENT DELS TREBALLS A REALITZAR.	6
CLÀUSULA VI.- ÀMBITS SUBJECTIU I ACTUACIONS A REALITZAR	10
CLÀUSULA VII. - TERMINI D'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE	12
CLÀUSULA VIII.- COMPLIMENT DEL CONTRACTE.	12
CLÀUSULA IX. - DOCUMENTACIÓ DELS TREBALLS.	12
CLÀUSULA X.- OBLIGACIONS DE L'ADJUDICATARI.	13
CLÀUSULA XI.- PAGAMENT.	14



Ajuntament de Lleida

CLÀUSULA I.- OBJECTE DEL CONTRACTE.

De conformitat amb el que estableix l'article 3 de Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern en les administracions del Sector Públic Local, el control intern de l'activitat econòmica financera del sector públic local s'exercirà per l'òrgan Interventor mitjançant l'exercici de la funció interventora i el control financer.

L'objecte del present contracte és la realització de les tasques de col·laboració i auxili a la Intervenció en l'exercici del control financer. Aquest treball de control financer consistirà en verificar que els expedients s'ajusten a les disposicions legals aplicables en cada cas i determinar el grau d'acompliment de la legalitat en la gestió dels crèdits, així com la valoració de la gestió i els seus procediments, de conformitat amb l'establert en l'article 29 del Reial Decret 424/2017.

Les tasques són:

LOT 1 : Entitats que en l'actualitat són dependents de l'Ajuntament de Lleida de conformitat amb l'establert en l'article 29 del Reial Decret 424/2017 amb pressupost limitatiu. Organismes autònoms i Consorcis.

Per a l'**Institut Municipal d'Ocupació i Turisme de Lleida**, Organismes autònoms de l'Ajuntament de Lleida, i per al Consorci municipal, **Parc Científic i Tecnològic de Lleida**, es realitzarà el **control financer permanent i l'auditoria de comptes**.

1. **Informe de Control Permanent**, segons l'art. 29.2 del RD 424/2017, el control permanent s'ha d'exercir sobre l'entitat local i els organismes públics en què es porti a terme la funció interventora, per tal de comprovar, de manera contínua, que el funcionament de l'activitat econòmica-financera del sector públic local s'ajusta a l'ordenament jurídic i als principis generals de bona gestió financera, amb la finalitat última de millorar la gestió en el seu aspecte econòmic, financer, patrimonial, pressupostari, comptable, organitzatiu i procedimental. A aquests efectes, l'òrgan de control pot aplicar tècniques d'auditoria. Pel que respecta a les actuacions de control permanent, aquest està configurat per diverses accions que engloben tant els informes que la normativa estableix com a preceptius com les actuacions de fiscalització posterior que s'efectuen en l'Ajuntament, els seus organismes autònoms i els consorcis que estan adscrits a l'Ajuntament.
2. **Auditoria de comptes**, té per objecte la verificació relativa a si els comptes anuals representen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de l'entitat i, si s'escau, de l'execució del pressupost d'acord amb les normes i principis comptables i pressupostaris que li



Ajuntament de Lleida

són d'aplicació i contenen la informació necessària per a la seva interpretació i comprensió adequada (art. 29.3 RD 424/2017)

CLÀUSULA II.- SUBJECCIÓ A LES NORMES DE CONTROL FINANCER DEL SECTOR PÚBLIC.

Pel que fa a l'estructura i contingut dels informes de control financer permanent, s'ajustaran a les instruccions dictades en la Resolució d'1 de febrer de 2022 de la Intervenció de l'Administració de l'Estat, per la que es modifica la Resolució de 30 de juliol de 2015, per la que es dicten les instruccions per a l'exercici de control financer permanent, que estableix que el contingut i estructura dels informes s'ajustaran a les instruccions que es dictin per l'Oficina Nacional d'Auditoria.

El contingut dels informes dels treballs d'auditoria es duran a terme amb subjecció a la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya, les Normes Internacionals d'Auditoria del sector públic adaptades a Espanya (NIA-ES-SP), aprovades per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE), mentre que el desenvolupament i planificació dels treballs s'ajustarà a les instruccions que determina la Nota Tècnica de l'Oficina Nacional d'auditoria 2/2020 (ONA 2/2020), sobre l'emissió d'informes provisional i definitiu d'auditoria, sens perjudici d'aplicar el que preveu la normativa mercantil, Llei 22/2015 de 2 de juliol, d'Auditoria de Comptes, així com les normes tècniques emeses per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC).

La NIA-ES-SP 1260 Revisada indica que l'emissió de l'informe provisional en l'auditoria també és necessari per proporcionar als responsables del govern de l'entitat un esborrany de l'informe d' auditoria per facilitar la discussió dels assumptes rellevants .

No obstant això, serà suficient emetre directament un sol informe definitiu, sense necessitat de l'emissió d'un informe provisional, ni de trametre'l a al·legacions a l' entitat auditada, quan l'informe d'auditoria conté una opinió favorable, no s'aprecia incertesa material d'empresa en funcionament, no hi ha constància de qüestions clau, no resulta precís o necessari incloure paràgrafs d'èmfasi, no s'han taxat altres qüestions ni hi ha altre Informació rellevant a l'informe emès per l'auditor.

Sens perjudici de l'anterior, en cas de dubte, el més convenient serà emetre informe provisional segons instrucció de la Nota Tècnica de la ONA 2/2020 esmentada.

Pel que fa a l'estructura i contingut dels informes de control financer permanent, s'ajustaran a les instruccions dictades en la Resolució d'1 de febrer de 2022 de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la que es modifica la Resolució de 30 de juliol de 2015, per la que es dicten les instruccions per a l'exercici de control financer permanent, que estableix que el



Ajuntament de Lleida

contingut i estructura dels informes s'ajustaran a les instruccions que es dictin per l'Oficina Nacional d'Auditoria.

CLÀUSULA III.- DIRECCIÓ I SUPERVISIÓ DEL TREBALL.

Els auditors externs contractats per realitzar els treballs que figuren en els presents plecs actuaran en qualitat de coadjuvant de la Intervenció en la realització de les seves funcions control financer, de conformitat amb el que disposen els articles 220 i següents del TRLRHL i article 34 del RD 424/2017. En conseqüència la direcció dels treballs objecte de contractació es realitzarà sota la supervisió, direcció i control de la Intervenció de l'Ajuntament de Lleida.

Sota la direcció de la Intervenció, es designarà a un tècnic del servei a qui li correspondrà fer el seguiment, dirigir i el control del treball de les actuacions contractades i que s'encarregarà de garantir la necessària coordinació amb el personal de la empresa i que canalitzarà les sol·licituds i peticions que els auditors formulin. Aquest tècnic podrà examinar els papers de treball i tota la documentació que considerin necessària, assistir a la realització de proves, així com requerir als auditors els aclariments que estimin pertinents, per tal d'ajustar els treballs als requeriments establerts en els plecs.

Els auditors contractats nomenaran un responsable dels treballs (cap d'equip) que mantindrà la necessària coordinació amb el tècnic designat per la Intervenció.

Per cada un dels treballs, el cap d'equip designat per l'empresa auditora i el tècnic del servei d'intervenció, mantindran reunions de treball per tal de:

- Validar la memòria de planificació
- Fer el seguiment del treballs segons s'indiqui en la memòria de planificació, per debatre les incidències detectades fins al moment.
- Debatre i validar la proposta de documents, memoràndum i informes.

CLÀUSULA IV.- CONTROL DE QUALITAT.

La Intervenció podrà exercir un control de qualitat "a posteriori" dels treballs realitzats, a efectes d'avaluar si el mateix ha estat desenvolupat a satisfacció de l'Ajuntament. En totes les actuacions de control de qualitat dels treballs efectuats es podrà verificar el compliment per part de l'auditor de totes les obligacions assumides o derivades del contracte i, en particular, els aspectes referents a l'equip responsable de l'auditoria i el desenvolupament del control financer mitjançant tècniques d'auditoria entre altres.



CLÀUSULA V.- DESENVOLUPAMENT DELS TREBALLS A REALITZAR.

Com s'ha esmentat en apartats anteriors d'aquest plec de clàusules tècniques, la planificació i desenvolupament dels treballs objecte d'aquesta contractació es realitzaran amb subjecció a les Normes d'auditoria vigents del sector públic, que són les normes d'Auditoria en l'àmbit del sector públic estatal i local adaptades a les Normes Internacionals d'Auditoria aprovades mitjançant Resolució de 25 d'octubre de 2019, de la IGAE (NIA-ES-SP), per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE), i amb caràcter supletori en el que no està previst en les anteriors normes s'aplicaran les Normes Tècniques d'Auditoria publicades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes i, en qualsevol cas, la resta de normativa que resulti aplicable per aquesta treballs. I per extensió, qualsevol altre normativa mercantil, administrativa, fiscal, laboral i de qualsevol altre tipus que sigui aplicable a les entitats objecte d'auditoria, així com les modificacions d'aquesta normativa que es pugui produir durant el termini d'execució del contracte.

Els treballs a realitzar durant l'exercici 2024, que abasten la revisió de l'exercici 2023, són els que determina el Pla Anual de Control Financer 2024 sobre l'exercici 2023.

L'execució dels treballs a realitzar pel que fa a l'elaboració, estructura, contingut i presentació dels informes, així com aquells altres aspectes que es considerin necessaris per assegurar la qualitat i homogeneïtat dels treballs i actuacions d'auditoria pública i control financer permanent, se sotmetran a les normes d'auditoria del sector públic aprovades per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat i a les normes tècniques que les desenvolupin, i es divideixen en les 3 fases que es detallen:

- 1.1. Planificació
- 1.2. Treball de camp
- 1.3. Emissió de memoràndum i informe d'auditoria.

1.1. Planificació.

En el termini màxim de quinze dies des de la adjudicació i abans d'iniciar els treballs l'adjudicatari elaborarà una memòria de planificació adaptada a les Normes d'Auditoria del Sector Públic, en la que es definiran entre d'altres aspectes, els objectius del treball, el règim jurídic aplicable, la valoració de risc, l'equip de treball, el calendari previst per l'execució per a les diferents fases del treball, el sistema de determinació de mostres i els programes de treball a utilitzar per cada àrea de revisió.

La memòria de planificació es lliurarà a l'òrgan interventor perquè pugui, abans de començar els treballs, revisar-la i proposar tot allò que consideri necessari amb la finalitat d'adaptar el seu contingut als requeriments exigibles en una auditoria pública i assegurar



Ajuntament de Lleida

la realització dels treballs de control intern d'acord amb les condicions establertes. Un cop establerta de forma definitiva la memòria es signarà conjuntament pel soci director de la firma auditora i l'òrgan interventor.

1.2. Treball de camp.

El treball de camp inclou totes les accions necessàries per la realització dels memoràndums-proposta d'informes i la configuració de l'arxiu documental de suport que serà degudament classificat i custodiat. 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 la correcta verificació de tots els aspectes.

Les conclusions de l'auditor hauran d'estar suportades en els papers de treball i documentació suport obtinguda com a conseqüència de l'execució material dels treballs realitzats, que continguin evidència suficient, pertinent i vàlida, obtinguda de l'aplicació i avaluació de les proves d'auditoria que s'hagin realitzat per obtenir una base de judici raonable. D'aquests papers de treball es lliurarà còpia, a la finalització dels treballs, a la Intervenció de l'Ajuntament de Lleida.

Quan la importància dels fets identificats, com, per exemple, si es detectessin indicis constitutius d'infraccions administratives o de responsabilitats comptables o penals, l'auditor emetrà, tant aviat com es tingui notícia d'aquest fet, un informe previ parcial on s'exposarà el problema, les causes i les mesures correctives recomanades que el posarà en coneixement de la Intervenció de l'Ajuntament de Lleida. Els resultats dels treballs es documentaran i es 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.

Cal tenir en compte durant el desenvolupament dels treballs de camp, el previst a les Normes Internacionals d'Auditoria adaptades al sector públic espanyol.

1.2.1 Abast i contingut del treball de camp:

L'abast concret del treball de camp de cada treball es determinarà en la memòria de planificació, d'acord amb el que s'estableix al Pla anual de control financer. No obstant i a nivell conceptual aquest abast serà el següent:

- Verificar que l'activitat economicofinancera circumscrita als treballs encarregats: activitat, expedients, sistemes, procediments etc., s'ajusta a l'ordenament jurídic i als principis de bona gestió financera, amb la finalitat



Ajuntament de Lleida

de millorar la gestió en l'aspecte econòmic, financer, patrimonial, pressupostari, comptable, organitzatiu i procedimental. En la realització d'aquests treballs es podran aplicar, segons es determini en la memòria de planificació, tècniques d'auditoria.

- Auditoria de comptes. El seu objectiu és la verificació relativa a si els comptes anuals representen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat i, en el seu cas, l'execució del pressupost, d'acord amb les normes i principis comptables i pressupostaris, que els són d'aplicació, i si conté la informació necessària per a la seva interpretació i comprensió adequada.

1.2.2. Verificació de la documentació.

El treball de camp inclou totes les actuacions necessàries per a la realització dels Memoràndums i la configuració de l'arxiu documental de suport que haurà d'estar degudament classificat i custodiat. El control es realitzarà pels membres de l'equip de treball designats.

En aquells casos en els que l'expedient no estigui íntegrament en l'aplicació de l'expedient electrònic, els auditors hauran de consultar els expedients i fer les verificacions *in situ* en les dependències que determini la Intervenció General Municipal, en les quals l'auditor confrontarà amb la documentació original i 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 necessària per la correcta verificació de tots els aspectes.

1.3. Emissió dels Memoràndums de control financer i d'auditoria de comptes i lliurament de la documentació de treball.

1.3.1 Memoràndums de conclusions dels treballs de control permanent i auditoria de comptes

Finalitzats els treballs previstos en aquests plecs l'auditor presentarà a la Intervenció Municipal un *ESBORRANY DE MEMORANDUM* amb el contingut i resultat del mateix. Deixant constància de la informació analitzada, 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.



Ajuntament de Lleida

Adicionalment, en aquest esborrany memoràndum es faran constar els resultats de la revisió del compliment o incompliment de les observacions i recomanacions que s'haguessin realitzat en exercicis anteriors i, en el seu cas, de les recomanacions i millores a introduir per ajudar a corregir les deficiències observades sobre les actuacions objectes de control.

El funcionari designat per la Intervenció Municipal analitzarà l'esborrany de memoràndum, per tal de verificar que, en els seus aspectes bàsics i que els treballs s'hagin realitzat de conformitat amb les previsions establertes. 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.

L'adjudicatari haurà de respondre als requeriments sol·licitats en el termini de 5 dies, el resultat d'aquests requeriments i observacions s'incorporaran a l'esborrany de memoràndum i s'emetrà el *memoràndum provisional*. Els auditors facilitaran els memoràndums i la proposta d'informes en suport informàtic, atenent al format que els requereixi la Intervenció Municipal.

La Intervenció de l'Ajuntament de Lleida és la responsable segons les Normes d'Auditoria del Sector Públic i el reglament de Control Intern de l'emissió dels informes provisional i definitius de control financer i d'auditories i del seu lliurament als responsables de la gestió dels corresponents serveis i entitats. Per aquest motiu, sobre la base dels *memoràndums provisionals* elaborats i signats pels adjudicataris la Intervenció Municipal elaborarà els informes provisionals de control financer i auditora de comptes, fent constar en els mateixos de forma expressa la col·laboració rebuda per part de l'auditor. L'informe provisional de control financer i d'auditoria de comptes emès per la Intervenció Municipal, es notificarà als gestors del servei o entitat corresponent per formular les al·legacions que estimin convenientes.

En el cas que es presentin al·legacions, el funcionari responsable dels treballs podrà demanar per escrit la opinió de l'empresa adjudicatària sobre les al·legacions formulades, així com si aquestes modifiquen o no les conclusions del memoràndum provisional. L'auditor privat emetrà la seva opinió a través d'una nota d'observacions que es presentarà en un termini màxim de 5 dies comptats a partir de la posada a disposició de les al·legacions formulades. Aquesta nota d'observacions sobre les al·legacions s'incorporarà al *memoràndum provisional*, que si no el modifiquen de forma substancial es considerarà com a *memoràndum definitiu*. En cas contrari, quan les modificacions siguin molt rellevants l'auditor haurà d'elaborar un nou *memoràndum definitiu*.

Finalment, la Intervenció emetrà informe definitiu de control financer, en base al memoràndum provisional i les notes d'observacions realitzades, o sobre el *memoràndum definitiu*.



Ajuntament de Lleida

La data màxima per l'entrega dels memoràndums definitius serà el 15 de juliol de 2024

Tots els informes i documents resultants del treball objecte d'aquest contracte han de lliurar-se a la intervenció en suport informàtic, signat digitalment.

1.3.2 Lliurament de la documentació

Hauran de lliurar-se a la Intervenció de l'Ajuntament de Lleida per al seu arxiu, els programes de treball i els papers de treball, així com la resta de la documentació que hagi servit de suport per a l'elaboració dels informes esmentats a les clàusules anteriors d'aquest Plec de Prescripcions Tècniques, Aquesta documentació haurà de lliurar-se en suport informàtic (XML, EXCEL, WORD, ACROBAT i, quan sigui possible, en format XBRL per la informació financera...)

CLÀUSULA VI.- ÀMBITS SUBJECTIU I ACTUACIONS A REALITZAR

L'àmbit subjectiu comprèn:

1. Institut Municipal d'Ocupació
2. Turisme de Lleida
3. Parc Científic i Tecnològic de Lleida

Actuacions a realitzar:

El treball a realitzar comporta un informe de control permanent, i una auditoria de comptes.

1.- Informe de Control permanent l'objecte del qual es comprovar, que el funcionament de l'activitat econòmica financera s'ajusta a l'ordenament jurídic i als principis generals de la bona gestió financera, amb la finalitat de millorar la gestió en el seu aspecte econòmic, financer, patrimonial, pressupostari, comptable, organitzatiu i procedimental.

Les actuacions de suport a la Intervenció en el control permanent anual, seran com a mínim les que es detallen;

- Adequació de la contractació a les disposicions que els hi sigui aplicable:
 - Compliment dels principis de publicitat, concurrència, transparència, confidencialitat, igualtat i no discriminació en la seva activitat contractual.
 - Procediments de contractació



Ajuntament de Lleida

- Competència de l'adjudicació
 - Compliment del contracte
 - Conformitat tècnica
 - Adequació dels pagaments als terminis establerts als contractes convenis i acords
 - Conformitat tècnica en els pagaments
 - Compliment dels requisits formals de suport documental.
- El compliment en matèria de contractació i despeses de personal.
 - Adequació dels convenis i pactes subscrits
 - Compliment de les obligacions fiscals
 - Incrementos retributius
 - Autorització de les despeses i pagaments pel òrgans competents
 - Adequació de les despeses i inversions a les finalitats estatutàries

2. Informe d'auditoria dels comptes anuals.

Es farà una verificació relativa de si els comptes anuals representen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni, la situació financera dels resultats de l'entitat i en tot cas si l'execució del pressupost s'ha realitzat d'acord amb les normes i principis comptables i pressupostaris que li són d'aplicació.

Les actuacions de suport a la Intervenció en l'auditoria de comptes anuals, seran com a mínim les que es detallen:

- Verificar que la documentació econòmica-comptable de cada exercici, expressa la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i del resultat d'acord amb normes i principis de comptabilitat generalment acceptats.
- Comprovar que els actes, operacions i procediments de gestió aplicats per l'entitat s'han desenvolupat d'acord amb les disposicions i normativa vigent.
- Verificar si els comptes anuals es presenten adequadament de conformitat amb la normativa que sigui d'aplicació.
- Comprovar que la situació fiscal davant la Hisenda Pública s'adapta a la legalitat i determinar possibles contingències fiscals existents.
- L'avaluació del compliment de les finalitats i l'objectiu de l'entitat continguts en els seus Estatuts.
- La revisió del pressupost i el pla d'actuació anual.

L'àmbit temporal del servei és l'exercici 2023



Ajuntament de Lleida

CLÀUSULA VII. - TERMINI D'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE

El termini per a l'execució de les tres fases fins a la elaboració dels memoràndums definitius serà, des de la data de l'adjudicació del contracte fins al 15 de juliol de 2024.

Aquests terminis podran ser ampliat en els casos en els que per causes justificades, es sol·liciti per l'adjudicatari i s'autoritzi per l'òrgan de contractació, previ informe favorable de la Intervenció, l'ampliació de dit termini.

El memoràndum definitiu es lliurarà a la Intervenció de l'Ajuntament de Lleida.

CLÀUSULA VIII.- 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'Ajuntament, previ informe de la Intervenció.

A efectes del previst en l'art. 210 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre LCSP, la Intervenció expedirà, si procedeix, la certificació acreditativa de realització de l'objecte del contracte, amb ocasió de l'emissió de l'informe definitiu, al que es refereix l'apartat anterior, una vegada que la documentació d'auditoria hagi estat posada a disposició de la Intervenció per la firma adjudicatària.

D'acord a l'art. 222 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre LCSP s'estableix un termini de garantia de 2 anys a comptar des de la data de recepció o conformitat del treball realitzat, transcorregut el qual sense objeccions per part de l'Administració, quedarà extingida la responsabilitat del contractista respecte a l'òrgan de contractació.

CLÀUSULA IX. - DOCUMENTACIÓ DELS TREBALLS.

Els programes de treball i els papers de treball, així com la resta de la documentació que hagi servit de suport per a l'elaboració dels informes esmentats a les clàusules anteriors d'aquest Plec de Prescripcions Tècniques, hauran de lliurar-se a la Intervenció de l'Ajuntament de Lleida per al seu arxiu.

La citada documentació serà propietat de la Intervenció, qui en cas de sol·licitar-se podrà autoritzar la seva utilització per la firma adjudicatària a efectes dels controls de qualitat que la mateixa tingui establerts.



Ajuntament de Lleida

Aquesta documentació haurà de lliurar-se en suport informàtic (XML, EXCEL, WORD, ACROBAT i, quan sigui possible, en format XBRL per la informació financera...) a la Intervenció de l'Ajuntament de Lleida per al seu arxiu en la data establerta en la Planificació. Tots els informes i documents resultants del treball objecte d'aquest contracte han de lliurar-se a la intervenció en suport informàtic, signat digitalment.

CLÀUSULA X.- OBLIGACIONS DE L'ADJUDICATARI.

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 el consentiment de la Intervenció i acord de l'òrgan de contractació corresponent.

La persona física o jurídica que resulti adjudicatària del contracte s'abstindrà, durant el desenvolupament de l'auditoria i fins que hagi acabat el termini de garantia, d'acceptar i de proposar qualsevol servei professional a les entitats objecte de control i els seus grups empresarials d'acord amb l'establert a l'article 44 de codi de comerç.

Els treballs que es realitzin seran propietat de l'Ajuntament i, en conseqüència, aquest podrà obtenir en qualsevol moment el lliurament 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. Serà causa de resolució del contracte, l'incompliment d'aquesta obligació, amb els efectes previstos per l'art. 213 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre LCSP. Atendre els requeriments i les modificacions no-substancials proposades pel funcionari director del servei, en els treballs realitzats.



Ajuntament de Lleida

CLÀUSULA XI.- PAGAMENT.

El pagament es realitzarà a favor de l'adjudicatari, en ferm, una vegada acreditada la realització de l'objecte del contracte en els termes establerts, tan en el Plec de clàusules administratives com en el present Plec de Prescripcions Tècniques, amb la conformitat de la Intervenció de l'Ajuntament i prèvia recepció per part de l'Administració dels serveis contractats. No obstant l'anterior, de conformitat amb l'execució dels treballs es podrà facturar unitats parcials, sempre que es compti amb la conformitat de la Intervenció. En tot cas, es podrà facturar la part de la planificació realitzada que es troba valorada en un 10% de l'import de licitació, la resta dels treballs, es facturaran a l'entrega dels informes definitius. En el cas de que l'entrega de tots els informes no es faci de forma simultània, es podrà facturar la part proporcional als informes entregats. A tal efecte es prendrà com a base l'import anual adjudicat i es dividirà pel número d'entitats

No procedeix la revisió de preus i la subcontractació.

Lleida, 12 d'abril de 2024

L'Interventor,

Jordi Sanuy Vallés

"Diligència per fer constar que el text d'aquest PPT del Lot 1, és idèntic al text del PPT del lot 1 signat electrònicament en data 22 de març 2024, atès que aquest document està bloquejat i no es pot diligenciar per Secretaria."