

Plec de condicions administratives, tècniques i econòmiques per a la contractació del de l'Institut Català d'Arqueologia Clàssica - ICAC. Per procediment obert simplificat abreujat.

NUM. EXPEDIENT: A-665/24

Data publicació de la contractació: 14 de maig de 2024

Data límit presentació ofertes: 28 d maig de 2024

OBJECTE

Plec de condicions administratives, tècniques i econòmiques per a la contractació del servei d'auditoria externa (controlador de primer nivell) en el marc del projecte Cultur-Monts, codi de projecte S1/4.6/E0050, Projecte cofinançat pel Fons Europeu de Desenvolupament Regional FEDER en el marc del Programa Interreg SUDOE 2021-2027 de l'Institut Català d'Arqueologia Clàssica - ICAC.

El procediment de contractació es guiarà pels principis de transparència, publicitat, concurrència, confidencialitat, igualtat de tracte i no discriminació, recollits en la "Guia SUDOE" per a l'elaboració i gestió de projectes" i respectarà els líndars establerts en la Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic aplicables al Procediment Obert Simplificat.

SOBRE EL PROJECTE

L'Institut Català d'Arqueologia Clàssica (en endavant ICAC) ha resultat beneficiari de Programa de Cooperació Interreg VI-B Europa Suroccidental (Sudoe) amb el projecte Cultur-Monts S1/4.6/E0050. El projecte està cofinançat pel Fons Europeu de Desenvolupament Regional (FEDER).

El projecte té per objecte promoure la cohesió social i l'equilibri territorial i demogràfic en el SUDOE a través de la innovació social, la valorització del patrimoni i els serveis; i potenciar el paper de la cultura i el turisme sostenible en el desenvolupament econòmic, la inclusió social i la innovació social.

L'execució d'aquests projectes, per la pròpia normativa establerta en el Programa, requereix un servei d'auditoria, dirigit a la validació de les despeses declarades per l'ICAC en el projecte, que, per la pròpia naturalesa de l'ICAC (consorci del sector públic) ha de ser un servei prestat per un auditor extern. Aquest auditor rep la denominació a l'efecte del Programa de "controlador de primer nivell".

El servei haurà de ser prestat per un auditor amb inscripció vigent en el Registre oficial d'Auditors de Comptes (R.O.A.C).

DURACIÓ DEL SERVEI I CARACTERÍSTIQUES

El període d'execució del projecte es troba previst inicialment en 36 mesos (gener 2024 a desembre 2026). La realització dels serveis licitats es durà a terme en els períodes de justificació definits pels òrgans de gestió del projecte atesos els terminis i ritmes establerts pel programa

INTERREG SUDOE 2021-2027 en el seu circuit financer. La durada del contracte coincideix amb les anualitats en les quals l'auditor haurà de dur a terme el control que li és encomanat, anualitats corresponents als anys 2024, 2025, 2026 i 2027, tenint en compte que durant l'any 2027 s'haurà de realitzar l'auditoria de final de projecte. La duració d'aquest servei estarà subjecta a ampliació si l'actuació objecte del mateix modifiqués la seva durada total d'acord amb resolució de l'autoritat competent i tenint en compte que el període d'emissió de l'informe o actuació de l'auditor s'estima en almenys una vegada a l'any, d'acord amb les exigències del beneficiari principal, que atindrà el grau d'avanç de l'operació i la necessitat de compliment dels compromisos financers dels projectes i del Programa.

Es planteja un mínim de 4 informes d'auditoria (controls) per a la totalitat del projecte, aquests hauran d'estar executats per al mes d'octubre de cada anualitat del projecte (2024, 2025 i 2026) i s'inclou una auditoria en finalitzar el projecte (2027).

Si per necessitats del projecte la durada total del mateix es veiés ampliada, sent aquesta ampliació autoritzada per l'autoritat competent del Programa, es comunicaria a l'auditor modificant la durada del contracte objecte d'aquesta licitació, no obstant això, aquesta ampliació no implicaria l'ampliació del nombre de períodes de justificació, únicament modificaria el període d'execució complet del projecte estenent la durada del contracte del servei ajustant-se al nou període d'execució del projecte.

La durada del contracte objecte d'aquesta licitació és pluriennal, amb inici des de la seva signatura i finalització fins a la validació de l'última certificació de despeses de l'últim període d'execució del projecte.

L'import de les despeses a verificar inicialment ascendirà a l'import de 356.700,01€ (finançat en un 75% per Fons FEDER).

La realització dels serveis licitats es durà a terme en un termini màxim de dues setmanes des de la data en què es lliuri la documentació necessària.

OFERTA ECONÒMICA

El pressupost base de licitació total del contracte ascendeix a la quantitat de sis mil euros (6.000 €) IVA no inclòs. Amb el 21% d'IVA puja a 7.260€.

Concepte	any 2024	Any 2025	Any 2026	Any 2027	Total Import (IVA exclòs)	Total IVA inclòs (21%)
Pressupost base de licitació	1500	1500	1500	1500	6.000,00	7.260,00
Possibles pròrrogues					-	
Possibles modificacions					-	
Total valor estimat IVA exclòs					6.000,00	7.260,00

En el preu s'entenen incloses totes les despeses que l'adjudicatari hagi de realitzar per al normal compliment de les prestacions objecte del servei.

Se sol·licita que en l'oferta s'estableixi un preu unitari per cada informe d'auditoria a realitzar. L'oferta econòmica s'haurà de realitzar sobre el pressupost base de licitació.

La facturació del servei es realitzarà a la finalització de cada control d'auditoria realitzat i després de l'emissió dels informes requerits. A aquest efecte es considera control d'auditoria el conjunt

d'actuacions realitzades pel controlador per a la verificació de les despeses que estableix l'objecte d'aquest contracte. En particular el conjunt d'actuacions realitzades per a l'emissió de:

- Llistat de comprovació
- Informe de verificació de despeses del controlador
- Informe de la visita in situ realitzada, si escau

La factura serà pagada als 30 dies de la data de la seva emissió.

CRITERIS DE VALORACIÓ DE LES PROPOSTES

Les propostes rebudes seran valorades sobre la base dels següents criteris:

- Oferta econòmica 100%

La puntuació màxima es concedirà a l'empresa amb millor proposta econòmica (menor quantia econòmica).

A les altres se'ls adjudicarà la puntuació corresponent d'aplicar la següent fórmula:

$$[\text{Puntuació del licitador}] = [\text{Millor oferta}] / [\text{Oferta del licitador}] * 100$$

No s'aplicaran criteris que depenguin d'un judici de valor.

PRESENTACIÓ DE LES PROPOSTES

Els licitadors podran presentar les seves propostes a través del perfil del contractant de l'ICAC, <https://contractaciopublica.cat/ca/perfils-contractant/detall/ICAC> fins a les 18 hores del pròxim dia 29 de maig.

El termini de presentació de les ofertes, segons la LCSP article 159.6, en l'apt. a), no serà inferior a 10 dies hàbils, comptat a partir de l'endemà de la publicació de l'anunci.

Els licitadors podran dirigir-se a la següent direcció per a recaptar informació tècnica addicional:

ICAC
Plaça d'en Rovellat s/n
43003 – Tarragona
Tel: 977249133

ADJUDICACIÓ

Rebudes les ofertes en la data assenyalada per a la seva presentació, en el termini de 10 dies laborals, el resultat de la licitació es publicarà al perfil del contractant de l'ICAC.

En tot cas l'adjudicació no es considerarà ferma en dret fins a l'aprovació per part de la Direcció General de Fons Europeus del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública del licitador com a Auditor ROAC idoni per a exercir de Controlador de primer nivell en la validació de despeses del projecte descrit.

CONDICIONS PER A LA CONTRACTACIÓ

Els treballs s'executaran amb estricta subjecció al present Plec de condicions administratives, tècniques i econòmiques, que serveixen addicionalment de base al contracte establert entre les parts i amb estricta compliment de la normativa aplicable al programa, en concret s'hauran de conèixer i complir tots els aspectes recollits en:

- Guia SUDOE per a l'elaboració i gestió de projectes
- Directrius de control

La signatura del contracte suposa l'establiment entre les parts d'una relació de naturalesa exclusivament mercantil que es regirà per l'estipulat en aquest Plec i en el no previst, pel que s'estableix en el Codi de Comerç, lleis especials, usos mercantils i, en defecte d'això, pel que es disposa en el Codi Civil.

Que és responsabilitat de l'ICAC subministrar la suficient informació dins del termini i en la forma escaient a l'adjudicatari perquè aquesta pugui realitzar correctament els serveis contractats, convertint-se aquesta responsabilitat en un dret per a l'adjudicatari.

En particular es donarà accés a:

- Formulari de Candidatura
- Acord de subvenció
- Acord entre beneficiaris

I tota aquella altra informació que sigui precisa per a realitzar el seu servei en el temps establert per a això.

L'adjudicatari queda obligat a aportar, per a la realització dels treballs objecte d'aquest contracte, l'equip, mitjans auxiliars i personals que siguin necessaris per a la bona execució d'aquest. Així mateix, haurà de mantenir permanentment informat a l'ICAC sobre el desenvolupament del seu compliment i contestar en un termini màxim de 2 dies hàbils a qualsevol requeriment d'informació que li fos formulat des de l'ICAC associat a l'acompliment del servei contractat.

El personal que pel seu compte porti o utilitzi l'adjudicatari per al desenvolupament del servei, no adquirirà cap relació laboral amb l'ICAC. Aquest personal s'entén depèn exclusivament de l'adjudicatari, tenint aquest la seva pròpia activitat i la seva organització pròpia i estable, comptant amb els mitjans necessaris per al desenvolupament de la seva activitat.

L'adjudicatari haurà de complir durant la vigència del contracte amb l'ICAC amb la normativa vigent en matèria laboral, Seguretat Social i de Seguretat i Salut en el Treball. L'entitat seleccionada en tot cas i independentment de qualsevol altra documentació, haurà de presentar abans de la formalització del contracte, certificat que acrediti que es troba al corrent del compliment de les obligacions tributàries i amb la Seguretat Social.

L'adjudicatari haurà d'emplenar i remetre els documents que s'aporten com a Annexos al present Plec i que són requerits per la Unitat de Control pertanyent al Ministeri d'Hisenda i que són requerits per a obtenir la designació oficial de controlador de primer nivell per part d'aquest

òrgan. Aquests documents hauran d'anar signats electrònicament, segons instruccions del Ministeri d'Hisenda.

En qualsevol cas, serà obligació de l'adjudicatari indemnitzar tots els danys i perjudicis que es causin a tercers o a l'ICAC per negligència a conseqüència dels serveis prestats a l'empara de la present licitació.

La formalització del contracte entre les parts podrà efectuar-se mitjançant la signatura d'acceptació pel contractista de la resolució d'adjudicació, però en tot cas, estarà subjecte a l'Autorització de la Unitat de Control del Ministeri d'Hisenda, que és l'autoritat nacional del Programa, sense aquesta autorització, el contracte quedarà sense efecte.

L'entitat seleccionada una vegada aprovada per la Unitat de Control serà convocada al costat del licitador al seminari de formació per a beneficiaris i controladors.

REQUISITS A CUMPLIR PER L'AUDITOR

L'entitat seleccionada haurà d'estar inscrit en el ROAC com a exercent.

El controlador de primer nivell es comprometrà a fer el treball d'acord amb els requeriments de l'article 125 del Reglament 1303/2013, de l'article 74.1 del Reglament (EU) 2021/1060 i l'article 46, apartats del 3 al 9 del Reglament (EU) 2021/1059 i les instruccions que figuren en el document "model de compromís del controlador" que s'adjunta.

L'auditor ha de ser independent de les activitats i finances del projecte i estar qualificat per a controlar financerament la participació del beneficiari en el projecte.

Tots els treballs es realitzaran en llengua castellana, segons especifica el Ministeri d'Hisenda.

ANNEX I. Declaració responsable

Expediente de contractación núm.: xxxxx

Don/Doña:

D.N.I.:

Actuando en representación de:

CIF nº:

Domicilio fiscal:

Teléfono:

Correo electrónico:

Como licitador interesado en participar en el procedimiento de adjudicación del contrato.....
tramitado como Expediente nº... , declara bajo su responsabilidad:

- Conocer los pliegos que sirven de base a la convocatoria, aceptando incondicionalmente sus cláusulas, reunir todas y cada una de las condiciones exigidas para contratar y comprometerse en nombre de la empresa representada a realizar el objeto del contrato con estricta sujeción a los expresados requisitos y condiciones.
- Que acepta las condiciones del contrato.
- Que ostenta la capacidad de representación de la entidad de referencia.
- Que tiene capacidad de obrar y cuenta con la habilitación profesional necesaria para realizar la prestación.
- Que no está incurso en prohibiciones para contratar.
- Que cumple con las obligaciones establecidas en la normativa vigente en materia laboral, social y de igualdad.
- Que mantendrá absoluta confidencialidad y reserva sobre cualquier dato o información a la que pueda tener acceso con ocasión del cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato, cumpliendo, en todo caso, lo dispuesto en la Ley Orgánica 3/2018, de 5 de diciembre, de Protección de Datos Personales y garantía de los derechos digitales, y el Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 27 de abril de 2016.

Firma del representante legal

En a de de 2024

ANNEX II. Declaració d'oferta

Expedient de contractació núm.: xxxxx

Sr. / Sra.:

D.N.I.:

Actuant en representació de:

CIF nº:

Domicili fiscal:

Telèfon:

Correu electrònic:

OFERTA ECONÒMICA

L'oferta econòmica per a la realització del següent contracte és de:

Preu unitari per cada auditoria anual:

Cost auditoria tancament financer:

Proposició econòmica base (IVA exclòs) _____ euros

IVA corresponent: _____ euros

Proposició econòmica total (IVA inclòs) _____ euros

Signatura del representant legal

..... adede 2024

ANNEX III. Solicitud para la designación del Controlador de Primer nivell

Director/a General de Fondos Europeos
Ministerio de Hacienda y Función Pública
Paseo de la Castellana, 162, planta 20
28071 MADRID

D. Josep Maria Palet Martínez en representación del Institut Català d'Arqueologia Clàssica - ICAC, con DIR3 (*DIR3*) entidad que participa como beneficiaria en el proyecto Cultur-Monts, con código de proyecto S1/4.6/E0050, aprobado en el marco del programa de Cooperación Territorial Europea Interreg SUDOE 2021-2027.

SOLICITA autorización de esa Dirección General para que dichas actividades de control sean efectuadas por:

Nombre del responsable del control: (*nombre y apellidos del auditor*)

Nº de inscripción en el ROAC: (*inscripción individual o de la entidad auditadora a la que pertenezca*)

Entidad o empresa auditadora, (*en su caso, a la que pertenezca*)

Dirección postal:

Teléfono:

Correo electrónico:

A tal efecto se adjunta escrito firmado por el controlador, comprometiéndose a efectuar los trabajos de acuerdo con lo establecido en las instrucciones de esa Dirección General y el Listado de criterios (*Check List*) sobre su competencia, aptitudes, e independencia.

Lugar, fecha y firma.

ESTE DOCUMENTO ES UN MODELO OFICIAL Y NO SE PUEDE MODIFICAR, SOLO CUMPLIMENTAR

Anexo IV. Listado de criterios para la designación de controlador de primer nivel

Operación:

Programa Operativo	
Nombre del proyecto	
Acrónimo	
Clave identificación	
Periodo de duración del proyecto	

Organismo beneficiario del proyecto:

Nombre del organismo beneficiario	
Persona de contacto en el proyecto	
Departamento	
Dirección	
Número de teléfono	
Correo electrónico	
Función en el proyecto del Organismo	Beneficiario principal / Beneficiario (táchese lo que no proceda)

Auditor:

Nombre	
Puesto de trabajo	
División/Unidad/Departamento	
Entidad auditora	
Dirección	
Número de teléfono	
Correo electrónico	

Contribución financiera del organismo beneficiario: (indicativa)

Naturaleza de contribución	Cantidad en euros
Aportación del organismo beneficiario al presupuesto	
TOTAL del presupuesto aprobado al organismo	

Preguntas en relación con las competencias, aptitudes y conocimientos profesionales

(No será necesario cumplimentar este apartado ni el siguiente en el caso de que los controladores sean órganos internos del organismo beneficiario (Interventores y/o responsables de Departamentos de control y Unidades de Verificación y Control de las Administraciones Central, Autonómica o Local)

Por favor describa las aptitudes y conocimientos profesionales del auditor/controlador y en especial respecto de la auditoría de proyectos cofinanciados con Fondos de la Unión Europea (Fondos Estructurales y FEDER en particular)	
¿Posee el controlador conocimientos suficientes del idioma/s oficiales del programa? En el caso de respuesta negativa, se asegurará a su propio cargo, de la traducción de todos los documentos pertinentes (incluyendo comunicaciones con la secretaría conjunta, otros auditores, etc.).	

Preguntas en relación con la independencia:

<u>Si el controlador pertenece a la estructura interna del organismo beneficiario:</u> ¿Podría confirmar que la organización/unidad en la que trabaja el controlador no está involucrada en?: - Selección y aprobación del proyecto - Desarrollo del proyecto - Finanzas del proyecto (cuentas y órdenes de pago del proyecto) ¿La independencia del controlador está regulada mediante una ley o reglamentos locales o internos? Si es así, indíquese la normativa que la regula. ¿Ante quién responde el controlador?: ¿consejo, junta directiva, otros? Por favor, proporcione el organigrama del organismo beneficiario, que muestre las unidades en las que se gestionan las actividades y finanzas, en las que se ordenan los pagos y en las que se lleva a cabo el control.	
<u>Si el auditor/controlador es externo al organismo beneficiario:</u> ¿Cuál es la base legal para que el auditor/controlador lleve a cabo el control? (especificar procedimiento de contratación) Periodo de duración del contrato: (La duración del contrato debe abarcar hasta el cierre financiero del proyecto, salvo que este plazo sea mayor que el plazo máximo establecido por la normativa)	

¿Está el auditor inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC), bien individualmente o como socio ejerciente de una Entidad Auditora a la que pertenezca?	
¿Es independiente respecto de la institución a la que va a controlar el gasto? Describir si tiene o ha tenido algún tipo de relación.	
¿Puede el controlador confirmar que no se encuentra incurso en ninguna situación que pueda calificarse de conflicto de intereses con la entidad beneficiaria?	

Otros

¿Ha recibido el controlador y ha analizado los siguientes documentos? - Manual del programa - Normas de subvencionabilidad - Formulario de candidatura del proyecto - Acuerdo de subvención - Acuerdo entre beneficiarios	
¿Puede el controlador asegurar que su trabajo está correctamente documentado y accesible con el fin de asegurar una revisión eficiente del trabajo de forma que otro auditor pueda realizar de nuevo el control con la utilización de un archivo de control?	
¿Puede el controlador asegurar que el trabajo se llevará a cabo en el plazo máximo 20 días hábiles con el fin de asegurar que se cumpla el plazo establecido en el apartado 46.6 del Reglamento (UE) nº 2021/1059?	

Firmas

Lugar, fecha, firma y sello del organismo beneficiario	Lugar, fecha, firma y sello del controlador
--	---

ESTE DOCUMENTO ES UN MODELO OFICIAL Y NO SE PUEDE MODIFICAR, SOLO CUMPLIMENTAR

Anexo V. Compromiso del controlador

D./D^a. (*nombre de la persona que efectuará el control*), en calidad de controlador responsable de la verificación de los gastos realizados en el marco del proyecto XXXXXXXX por el *organismo* beneficiario: XXXXXXXX (*nombre del organismo*), **me comprometo:**

- a realizar dicho trabajo de acuerdo con los requerimientos del artículo 74.1 del Reglamento (EU) 2021/1060 y el artículo 46. Apartados del 3 al 9 del Reglamento (EU) 2021/1059 y las instrucciones que se incluyen junto a esta declaración;
- a utilizar los modelos estandarizados de información y control del programa y, en su caso, de la DGFE, para comunicar el gasto, para documentar los controles y para confirmar los gastos subvencionables;
- a asistir a los seminarios de control organizados por el programa o por la DGFE.

Asimismo, **declaro:**

- ☐ Estar inscrito en el ROAC¹ con número _____
- ☐ Tener un conocimiento suficiente de la lengua del programa al objeto de leer y comprender los documentos relevantes y cumplimentar adecuadamente la documentación de control.

Fecha y firma

ESTE DOCUMENTO ES UN MODELO OFICIAL Y NO SE PUEDE MODIFICAR; SOLO CUMPLIMENTAR.

¹ No es de aplicación a los controladores internos

Anexo VI. Declaración de ausencia de conflicto de intereses

Declaración de ausencia de conflicto de intereses	
EXPTE. Nº	
OBJETO	
LOTES	

Al objeto de garantizar la imparcialidad en el procedimiento de contratación arriba referenciado, el/los abajo firmante/s, como participante/s en el proceso de evaluación de las ofertas, **DECLARA/DECLARAN:**

PRIMERO: Estar informado/s de lo siguiente:

1. Que el **artículo 61.3 “Conflicto de intereses”, del Reglamento (UE, Euratom) 2018/1046 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 18 de julio (Reglamento financiero de la UE)** establece que **“existirá conflicto de intereses cuando el ejercicio imparcial y objetivo de las funciones se vea comprometido por razones familiares, afectivas, de afinidad política o nacional, de interés económico o por cualquier motivo directo o indirecto de interés personal.”**
2. Que el **artículo 64 “Lucha contra la corrupción y prevención de los conflictos de intereses” de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público** tiene el fin de evitar cualquier distorsión de la competencia y garantizar la transparencia en el procedimiento y asegurar la igualdad de trato a todos los candidatos y licitadores.
3. Que el **artículo 23 “Abstención”, de la Ley 40/2015, de 1 octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público**, establece que deberán abstenerse de intervenir en el procedimiento **“las autoridades y el personal al servicio de las Administraciones en quienes se den algunas de las circunstancias señaladas en el apartado siguiente”,** siendo éstas:
 - a. *Tener interés personal en el asunto de que se trate o en otro en cuya resolución pudiera influir la de aquél; ser administrador de sociedad o entidad interesada, o tener cuestión litigiosa pendiente con algún interesado.*
 - b. *Tener un vínculo matrimonial o situación de hecho asimilable y el parentesco de consanguinidad dentro del cuarto grado o de afinidad dentro del segundo, con cualquiera de los interesados, con los administradores de entidades o sociedades interesadas y también con los asesores, representantes legales o mandatarios que intervengan en el procedimiento, así como compartir despacho profesional o estar asociado con éstos para el asesoramiento, la representación o el mandato.*
 - c. *Tener amistad íntima o enemistad manifiesta con alguna de las personas mencionadas en el apartado anterior.*
 - d. *Haber intervenido como perito o como testigo en el procedimiento de que se trate.*

- e. *Tener relación de servicio con persona natural o jurídica interesada directamente en el asunto, o haberle prestado en los dos últimos años servicios profesionales de cualquier tipo y en cualquier circunstancia o lugar”.*

SEGUNDO: Que no se encuentra/n incurso/s en ninguna situación que pueda calificarse de conflicto de intereses de las indicadas en el artículo 61.3 del Reglamento Financiero de la UE y que no concurre en su/s persona/s ninguna causa de abstención del artículo 23.2 de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público que pueda afectar al procedimiento de licitación.

TERCERO: Que se compromete/n a poner en conocimiento del órgano de contratación, sin dilación, cualquier situación de conflicto de intereses o causa de abstención que dé o pudiera dar lugar a dicho escenario.

CUARTO: Conozco/conocemos que, una declaración de ausencia de conflicto de intereses que se demuestre que sea falsa, acarreará las consecuencias disciplinarias/administrativas/judiciales que establezca la normativa de aplicación.

Firmado electrónicamente por: