

**PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PER LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI D'AUDITORIA EXTERNA
FINANCERA I DE COMPLIMENT DEL CENTRE D'ATENCIÓ I GESTIÓ DE TRUCADES D'URGÈNCIA 112
CATALUNYA**

Procediment obert simplificat abreujat

Exp. Núm.: 112-2025-3

INDEX

1. Context	3
2. Objecte del contracte o necessitat a cobrir	3
3. Descripció del servei.....	3
4. Requeriments tècnics generals obligatoris de la prestació i o rendiment o exigències funcionals de la prestació.....	4
5. Formes de seguiment i control de l'execució de les condicions	5
6. Documentació tècnica a aportar per les empreses licitadores	6
7. Facturació.....	6
8. Terminis.....	6

Amb la mera presentació de la seva oferta, l'empresa licitadora accepta les prescripcions tècniques establertes en aquest plec.

Qualsevol proposta que no s'ajusti als requeriments mínims establerts en aquest plec quedarà automàticament exclosa de la licitació.

1. Context

El Centre d'Atenció i Gestió de Trucades d'Urgència 112 Catalunya (en endavant CAT112) és una entitat de dret públic subjecte a l'ordenament jurídic privat de la Generalitat de Catalunya la qual anualment segons l'article 16 del Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 9 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana ha de lliurar l'informe d'auditoria dels comptes anuals formulats abans del 31 de març de l'exercici posterior, així com dur a terme l'auditoria de compliment de normativa.

2. Objecte del contracte o necessitat a cobrir

El present Plec té per objecte establir les prescripcions tècniques particulars que regiran la realització de la prestació del servei d'auditoria financera externa i de compliment de normativa pels exercicis 2024 i 2025, definint així les seves qualitats.

Amb la realització de l'objecte contractual referit, l'òrgan de contractació pretén cobrir les següents necessitats i/o funcionalitats pròpies de l'auditoria de comptes i han de ser desenvolupades d'acord el que disposa la instrucció 1/2020, de Control Financer, aprovada per resolució de la intervenció general en data 15 de gener de 2020:

- Elaboració i emissió d'informe d'auditoria financera dels exercicis 2024 i 2025 i redacció i emissió dels comptes anuals 2024 i 2025.
- Elaboració i emissió d'informe de compliment normatiu en base la normativa vigent del sector públic i tenint en compte les directrius de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya dels exercicis 2024 i 2025.

*ambdós informes d'acord les normes pròpies del sector públic, NIA-ES-SP

Els serveis prestats seran d'acord la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'Auditoria de comptes, i amb el Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana, el Pla General de Comptabilitat Pública i la resta de normes que regulen la comptabilitat i l'auditoria de les entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya.

3. Descripció del servei

A continuació es descriuen les característiques del servei:

- a) El servei es realitzarà a partir del 15 de gener de l'any següent a auditar.
- b) Tal com s'anomena en el punt anterior, el servei contractat finalitzarà amb l'elaboració i emissió de dos informes:

- Informe d'auditoria financera i comptes anuals, el qual ha de reflectir el grau de fidelitat de la documentació econòmica, patrimonial i financera, considerant:
 - Si els comptes es presenten de forma adequada considerant la normativa vigent que sigui d'aplicació.
 - Avaluant si la situació fiscal davant la Hisenda Pública s'ajusta a la legalitat i determinar les possibles contingències fiscals.
 - Revisant la liquidació pressupostària i el pla d'actuació anual
 - Efectuant les recomanacions i suggeriments que puguin millorar la gestió de l'entitat.

Aquest informe s'ha de presentar a la Intervenció abans del 31 de març de l'any posterior a l'auditat, per tant:

- L'entitat haurà de disposar d'ambdós documents (informe d'auditoria i comptes anuals) el 15 de març com molt tard per tal de procedir a la seva revisió.
 - L'empresa haurà de fer entrega de l'informe definitiu i dels comptes anuals el 20 de març com molt tard per tal de procedir a les signatures pertinents.
- Informe d'auditoria de compliment normatiu i de procediment de gestió de l'entitat, el qual ha de plasmar el grau de compliment de la legalitat vigent al sector públic i tenint en compte les directrius de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya. Aquesta tasca inclou:
 - Elaboració de l'informe
 - Revisió del pla d'actuació anual o contractació programada
 - Recomanacions/suggeriment per la millora de la gestió i compliment
 - Conclusions en funció de l'abast fixat pel control

El contingut d'aquest informe s'haurà de posar en comú i consensuar amb el responsable del contracte per tal d'assegurar l'aplicació de les directrius de la Intervenció.

L'oferta que presenti l'empresa licitadora haurà d'abastar la totalitat de les activitats i funcions especificades en el present plec i al Plec de Clàusules Administratives Particulars, la taxa d'auditoria i el segell de l'Institut de Censors essent totes elles obligatòries per a l'admissió de les propostes.

4. Requeriments tècnics generals obligatoris de la prestació i o rendiment o exigències funcionals de la prestació

L'empresa contractista disposarà dels suficients mitjans tècnics, materials qualitatius i personals per a desenvolupar les tasques objecte d'aquest contracte.

Els serveis es podran realitzar tant de forma presencial a les dependències de l'entitat o a

distància de forma telemàtica. El desplaçament estaran inclosos a l'oferta econòmica i les situacions d'incapacitat temporal i/o absències del personal inicialment assignat als serveis l'empresa es compromet a informar al CAT112 i substituir de forma immediata per assegurar la prestació del servei.

4.1. Normativa vigent d'obligat compliment

- Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985, de 9 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana
- Instrucció 1/2020, de Control Financer, aprovada per resolució de la intervenció general en data 15 de gener de 2020
- Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'Auditoria de comptes
- Pla General de Comptabilitat Pública
- Llei de pressupostos de la Generalitat de Catalunya

4.2. Descripció de mitjans personals

L'equip mínim del qual haurà de disposar l'empresa per a l'execució del contracte haurà d'estar compost per:

- Perfil 1 (Gerent o Soci) → es requereix 8 anys d'experiència en l'àmbit objecte del contracte.
- Perfil 2 (Cap d'equip) → es requereix 8 anys d'experiència en l'àmbit objecte del contracte
- Perfil 3 (Senior) → es requereix 5 anys d'experiència en l'àmbit objecte del contracte

*Es considera objecte del contracte auditoria en sector públic.

Es requereix que aquest equip mínim adscrit a l'execució del contracte disposi d'alguna de les titulacions següents: Economia, ADE, Dret o Ciències Polítiques i de l'Administració (grau, llicenciatura o equivalent homologat conforme a la normativa d'aplicació).

Adicionalment, el/la soci/a o el/la gerent hauran d'acreditar la inscripció al ROAC (Registre Oficial d'Auditors de Comptes).

5. Formes de seguiment i control de l'execució de les condicions

L'òrgan de contractació designarà una persona que assumirà el control i la coordinació de l'execució contractual amb l'empresa contractista a fi de tractar directament les qüestions relacionades amb el desenvolupament normal de les tasques indicades en aquest plec.

L'empresa contractista ha de designar una persona responsable a qui encarregar la gestió de l'execució del contracte i que haurà de garantir la qualitat de la prestació objecte d'aquest plec, tractant directament les qüestions relacionades amb el desenvolupament

normal de les tasques indicades en aquest plec amb la persona interlocutora designada per l'òrgan de contractació.

Les persones referides anteriorment es reuniran mínim un cop al mes entre gener i març, i entre setembre i novembre per tal de supervisar, controlar i tractar qualsevol aspecte vinculat amb el desenvolupament del contracte, a fi d'assegurar que el mateix s'està executat conforme l'establert en el present plec.

6. Documentació tècnica a aportar per les empreses licitadores

Les especificacions tècniques proposades per l'empresa licitadora en la seva oferta esdevindran condicions d'obligat compliment al llarg de l'execució del contracte si aquesta esdevé l'adjudicatària.

A fi d'acreditar el compliment de cada especificació tècnica exigida en aquest plec, l'empresa licitadora haurà d'aportar la documentació següent:

- Equip de treball
- Titulacions de l'equip de treball
- Certificats de bona execució amb el sector públic per tal de justificar l'experiència sol·licitada

7. Facturació

Els serveis prestats es facturaran al final de la seva execució. La direcció de l'Àrea de Gestió Econòmica i Administració com a responsable del contracte, validarà els treballs realitzats. Un cop validats, es conformarà la factura presentada per l'adjudicatari i es procedirà al seu pagament.

La factura haurà de ser emesa com molt tard en data 31 de gener de l'any posterior a l'auditat, en format electrònic a través del servei eFact.

8. Terminis

Atès que el comptes anuals han de ser validats pel Consell Rector de l'entitat, l'adjudicatari es compromet a entregar el primer esborrany dels comptes entre el 5 i 10 de març de l'any posterior a l'auditat per tal que l'entitat pugui revisar-los i fer les observacions pertinents i es compromet a fer l'entrega definitiva abans del 15 de març de l'any posterior a l'auditat.

Respecte l'auditoria de compliment, el primer esborrany d'informe s'haurà de fer entrega abans del 15 de novembre, i el text definitiu s'haurà d'entregar com a molt tard en data 30 de novembre, sempre referint-nos a l'any posterior a l'auditat.

Signat electrònicament

Carla Tamarit Campos
Directora de Gestió Econòmica i Administració