

**PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES**

**SERVEI D'AUDITORIA-CONTROL DE PRIMER NIVELL (FLC) PER A L'EXECUCIÓ DEL  
PROJECTE URBACT C4TALENT EN EL MARC DEL PROGRAMA URBACT IV  
[CCI 2021TC16FFIR001]**

**NÚM. EXPEDIENT: 006/2024**

## CLÀUSULA 1. OBJECTE DEL CONTRACTE

L'objecte del present Plec de Prescripcions Tècniques és descriure l'abast, objectius generals, treballs a realitzar i calendari dels mateixos per a la contractació d'un "SERVEI D'AUDITORIA-CONTROL DE PRIMER NIVELL (FLC) PER A L'EXECUCIÓ DEL PROJECTE URBACT C4TALENT EN EL MARC DEL PROGRAMA URBACT IV [CCI 2021TC16FFIR001]".

## CLÀUSULA 2. DESCRIPCIÓ DEL TREBALL

El projecte "C4TALENT" es va presentar a la convocatòria de xarxes de ciutats URBACT IV. L'objectiu general de la xarxa és provar i desenvolupar solucions als reptes identificats per les ciutats d'una xarxa mitjançant l'intercanvi i l'aprenentatge amb homòlegs europeus. Utilitzant el mètode URBACT d'intercanvi transnacional, enfocament integrat i participatiu, i co-creació, les ciutats desenvoluparan Plans d'Acció Integrats sòlids a nivell local per incloure accions concretes per fer front al repte identificat. En última instància, les ciutats milloraran les seves polítiques urbanes integrades i la implementació d'aquestes polítiques sobre el terreny.

Neàpolis, com a ens executor del projecte, i l'Ajuntament de Vilanova i la Geltrú com a soci, mitjançant un control de primer nivell, han de garantir que, abans de la validació de les despeses incloses a l'execució del projecte C4TALENT, s'hagin realitzat les verificacions establertes a l'article 125 del Reglament (UE) 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell de 17 de desembre de 2013.

L'Estat espanyol, com a responsable de les verificacions realitzades al seu territori, segons s'estableix a l'apartat 4 de l'article 23 del Reglament (UE) 1299/2013, serà l'encarregat de designar l'organisme o persona responsable d'efectuar aquestes verificacions en relació amb els beneficiaris del seu territori. En el cas que ens ocupa, serà la Direcció General de Fons Europeus del Ministeri d'Hisenda qui designarà l'auditor, després de la selecció efectuada per Neàpolis (Ajuntament de Vilanova i la Geltrú) mitjançant el present procés de contractació.

## DADES IDENTIFICATIVES DEL PROJECTE OBJECTE DE L'AUDITORIA

- Acrònim: C4TALENT
- N° SYNERGIE-CTE (for search): 20226
- Títol: Cities for Talent: Creating a better environment for startups and businesses to attract and retain talent.
- Durada del projecte: 01/06/2023 al 31/12/2025 (31 Mesos)
- Líder del projecte: Municipality of Nyíregyháza (HUNGARY)
- Beneficiari que sol·licita la designació del controlador: Neàpolis (Ajuntament de Vilanova i la Geltrú)
- Pressupost total del beneficiari (Ajuntament de Vilanova i la Geltrú): El pressupost de despeses aprovat per Neàpolis puja a 76.895,00 €, amb el pla financer següent:
  - Recursos propis: 26.913,25€
  - Aportació beneficiari coordinador: €49 981,75
  - Tasa de cofinanciación: 65%

La xarxa de ciutats C4Talent està integrada per les ciutats següents:

- Rzeszow (Poland)
- Alytus (Lithuania)
- Pula (Croatia)
- Alghero Foundation Museum Events Tourism Arts (Italy)

- Piraeus (Greece)
- Roeselare (Belgium)
- Vilanova i la Geltrú (Spain)
- Varberg (Sweden)
- Centar Sarajevo (Bosnia-Herzegovina)

L'objectiu d'aquest projecte és crear un entorn favorable per a empreses i startups a les ciutats implicades per tal de reduir els efectes de la fuga de cervells, tot atraient i retenint professionals joves amb talent.

### **CLÀUSULA 3. CONTINGUT DE LES TASQUES**

L'auditor controlador, com a responsable del control de les despeses realitzades en el marc del projecte "C4Talent" per part de Neàpolis, es compromet a dur a terme aquesta tasca d'acord amb els requisits de l'article 125 del Reglament 1303/2013 i, concretament, amb les instruccions de la Direcció General de Fons Comunitaris sobre els Sistemes de control per als programes.

El contingut del treball de verificació cobrirà els següents aspectes:

- La conformitat dels béns i serveis lliurats amb el projecte aprovat.
- La veracitat de la despesa declarada en concepte d'operacions o parts d'operacions realitzades.
- La conformitat de la despesa i de les operacions, o parts d'operacions connexes, amb les normes comunitàries i nacionals.

Els procediments de verificació seran de dos tipus:

#### **3.1. Verificacions administratives**

Es realitzarà una revisió de totes les sol·licituds de reemborsament en els àmbits financer i administratiu, i es revisarà el 100% dels justificants de les despeses. Es comprovarà:

- Si la despesa correspon al període subvencionable i si s'ha pagat.
- Si la despesa correspon a una operació aprovada.
- Si es compleixen les condicions del programa, incloent, si escau, el percentatge de finançament aprovat.
- Si es compleixen les normes nacionals i de la Unió en matèria de subvencionabilitat.
- Si els justificants són suficients i existeix una pista d'auditoria adequada.
- Quan es facin servir opcions de costos simplificats, si s'han complert les condicions per als pagaments.
- Si es compleixen les normes en matèria d'ajudes d'Estat, desenvolupament sostenible, igualtat d'oportunitats i no discriminació.
- Si escau, si es compleixen les normes nacionals i de la Unió en matèria de contractació pública.
- Si es respecten les normes nacionals i de la Unió sobre publicitat.
- El progrés físic de l'operació mesurat segons els indicadors de productivitat comuns i específics del programa i, si escau, els indicadors de resultats i microdades.

- L'entrega del bé o la prestació del servei de manera plenament conforme amb les condicions de l'acord d'ajuda individual.

Quan el mateix beneficiari executi més d'una operació de manera simultània o una operació rebí finançament a través de diverses ajudes o fons, s'establirà un mecanisme per verificar possibles casos de duplicació del finançament d'una mateixa despesa.

Pel que fa a les Ajudes d'Estat, en el cas de projectes amb beneficiari una empresa o el destinatari final de l'ajuda sigui una empresa, es comprovarà:

- Que s'han respectat en les activitats susceptibles d'estar subjectes al règim d'ajuda, els reglaments (CE) núm. 651/2014 i (CE) núm. 1407/2013.
- Que els beneficiaris estan al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la Seguretat Social i no estan inclosos en cap conflicte d'interessos.
- Que a la data de la concessió de l'ajuda no s'han iniciat les inversions objecte del projecte.

Les verificacions administratives han de complementar-se amb les verificacions sobre el terreny, en les quals es comprovaran els àmbits tècnic i físic.

### **3.2. Verificacions sobre el terreny**

Almenys un cop en el desenvolupament i execució de l'operació, es realitzarà una visita in situ coincidint amb alguna fita rellevant. Amb aquestes verificacions es comprovaran, com a mínim, els següents aspectes:

- Que l'entrega de béns i la prestació dels serveis s'estan realitzant o es realitzaran de conformitat amb l'Acord d'aprovació del projecte i amb els termes del programa.
- Que el grau d'avanç de les obres i subministraments s'ajusta als nivells de despesa declarats i els indicadors del programa.
- Que s'han respectat les normes nacionals i comunitàries en matèria de publicitat i medi ambient.
- Que s'han complert les normes d'accessibilitat per a les persones amb discapacitat.

A més, es realitzaran les comprovacions que es considerin pertinents per confirmar les verificacions administratives realitzades.

### **3.3. Condicions dels treballs de verificació de despeses**

- Utilitzar els models estandarditzats d'informació i control del Programa Operatiu per comunicar la despesa, per documentar els controls i per confirmar les despeses subvencionables.
- Completar la comunicació de la verificació amb l'Informe de verificació de despeses, segons el model adoptat per l'Autoritat Nacional i l'Addenda al Llistat dels requisits de l'article 125, en cas que el model utilitzat pel Programa no reculli tots els aspectes previstos per l'Autoritat Nacional.
- Tenir present el termini establert pel Programa, assegurar que el treball de control es durà a terme en un termini màxim de 60 dies naturals.
- Estar disposat a assistir als seminaris de control organitzats pel Programa.

## **CLÀUSULA 4. CONTINGUT DE LES TASQUES**

El Programa s'emmarca dins de la Cooperació Territorial Europea, cofinançat pel Fons Europeu de

Desenvolupament Regional de la Unió Europea. Per tant, el seu contingut, execució i gestió s'ajustaran, a més de la normativa nacional vigent, a la següent normativa comunitària:

- Reglament (UE) núm. 1299/2013 del Parlament Europeu i del Consell de 17 de desembre de 2013, pel qual s'estableixen disposicions específiques relatives al suport del Fons Europeu de Desenvolupament Regional a l'objectiu de cooperació territorial europea.
- Reglament (UE) núm. 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell de 17 de desembre de 2013, pel qual s'estableixen disposicions comunes relatives al Fons Europeu de Desenvolupament Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió, al Fons Europeu Agrícola de Desenvolupament Rural i al Fons Europeu Marítim i de la Pesca, i pel qual s'estableixen disposicions generals relatives al Fons Europeu de Desenvolupament Regional, al Fons Social Europeu, al Fons de Cohesió i al Fons Europeu Marítim i de la Pesca, i es deroga el Reglament (CE) n° 1083/2006 del Consell.
- Directiva 2001/42/CE del Parlament Europeu i del Consell, de 27 de juny de 2001, relativa a l'avaluació dels efectes de determinats plans i programes en el medi ambient.
- Reglament (UE) núm. 1407/2013 de la Comissió, de 18 de desembre de 2013, relatiu a l'aplicació dels articles 107 i 108 del Tractat de Funcionament de la Unió Europea a les ajudes de minimis.
- Reglament (UE) núm. 651/2014 de la Comissió, de 17 de juny de 2014, pel qual es declaren determinades categories d'ajudes compatibles amb el mercat interior en aplicació dels articles 107 i 108 del Tractat.

En relació amb la contractació pública:

- i) Directiva 2004/18/CE, del Parlament Europeu i del Consell, de 31 de març de 2004, sobre coordinació dels procediments d'adjudicació dels contractes públics d'obres, de subministrament i de serveis.
- ii) Directiva 2004/17/CE del Parlament Europeu i del Consell, de 31 de març de 2004, sobre la coordinació dels procediments d'adjudicació de contractes als sectors de l'aigua, de l'energia, dels transports i dels serveis postals.
- iii) Comunicació interpretativa de la Comissió sobre el Dret comunitari aplicable a l'adjudicació de contractes no coberts o només parcialment coberts per les Directives sobre contractació pública (2006/179/02).
- iv) Comunicació interpretativa de la Comissió sobre l'aplicació del Dret comunitari en matèria de contractació pública i concessions a la col·laboració público-privada institucionalitzada (2007/C 6661).
- v) «Detecció de conflictes d'interessos en els procediments de contractació pública en el marc de les accions estructurals. Guia pràctica per als responsables de la gestió».
- vi) «Detecció de documents falsificats en l'àmbit de les accions estructurals. Guia pràctica per a les autoritats de gestió».

#### **Noves directives de contractació pública:**

- vii) Directiva 2014/23/UE del Parlament Europeu i del Consell, de 26 de febrer de 2014, relativa a l'adjudicació de contractes de concessió.
- viii) Directiva 2014/24/UE del Parlament Europeu i del Consell, de 26 de febrer de 2014, sobre contractació pública i per la qual es deroga la Directiva 2004/18/CE.
- ix) Directiva 2014/25/UE del Parlament Europeu i del Consell, de 26 de febrer de 2014, relativa

a la contractació per entitats que operen als sectors de l'aigua, l'energia, els transports i els serveis postals i per la qual es deroga la Directiva 2004/17/CE.

x) Decisió de la Comissió C(2013) 9527 de 19 de desembre de 2013, relativa a l'establiment i l'aprovació de les directrius per a la determinació de les correccions financeres que ha d'aplicar la Comissió als costos finançats per la Unió en el marc de la gestió compartida, en cas d'incompliment de les normes en matèria de contractació pública.

xi) «Guia pràctica sobre com evitar els errors més comuns en la contractació pública de projectes finançats amb càrrec als Fons Estructurals i d'Inversió Europeus».

#### **Referència Generació d'ingressos:**

i) Article 61, article 65, apartat 8, i annex V del RDC.

ii) Articles 15 a 19 del Reglament Delegat (UE) n° 480/2014.

iii) "Guide to Cost-benefit Analysis of Investment Projects Economic appraisal tool for Cohesion Policy 2014-2020".

Els Reglaments vigents i la normativa citada en ells seran aplicables, així com els reglaments de desenvolupament dels mateixos que puguin publicar-se en el futur en el Diari Oficial de la Unió Europea.

En cas de divergències d'interpretació entre els diferents textos, el seu ordre d'importància és el següent: els Reglaments del Parlament i el Consell precedeixen al P.O.

#### **CLÀUSULA 5. OBJECTE DEL CONTROL**

El beneficiari, mitjançant aquest control de primer nivell, ha de garantir que abans de la validació de les despeses s'han realitzat les verificacions establertes a l'article 125 del Reglament (UE) 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell de 17 de desembre de 2013.

L'Estat membre, com a responsable de les verificacions realitzades al seu territori, segons s'estableix en l'apartat 4 de l'article 23 del Reglament (UE) 1299/2013, és l'encarregat de designar l'organisme o persona responsable d'efectuar aquestes verificacions en relació amb els beneficiaris del seu territori (el o els "controladors").

A més, a l'apartat 5 d'aquest mateix article s'especifica que, quan l'entrega dels productes o serveis cofinançats només pugui verificar-se respecte a una operació completa, la verificació es durà a terme per l'autoritat de gestió o pel controlador de l'Estat membre on estigui ubicat el beneficiari principal.