

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES QUE HAN DE REGIR EL CONTRACTE BASAT

EXP: 2024-INT-E0303-0000002

• IDENTIFICATIU DE L'OBJECTE DEL SERVEI DE COL-LABORACIÓ

Lot 8. Servei de col·laboració en les actuacions d'auditoria de compliment de les entitats subjectes al RD 424/2017 (Lleida)

D'acord amb l'article 29.3.B) del RD 424/2017, l'auditoria de compliment té com a objectiu la verificació que els actes, operacions i procediments de gestió econòmica-financera s'han desenvolupat de conformitat amb les normes que els hi són d'aplicació.

Els treballs que es concreten en el contracte basat consistiran en la revisió, mitjançant tècniques d'auditoria, dels aspectes següents:

Anàlisi de l'execució del pressupost aprovat i especialment:

- El compliment del pressupost aprovat i les principals desviacions enregistrades.
- L'adequació de les despeses i els ingressos als pressupostos i a les finalitats estatutàries de l'entitat.
- Analitzar la situació financera i patrimonial de l'entitat i la possible afectació al principi de gestió continuada, si l'entitat es troba en causa legal o estatutària de dissolució, s'analitzaran les seves causes i conseqüències.

Adequació de la contractació realitzada a les disposicions que li siguin d'aplicació i, en especial, l'examen de:

- Compliment dels principis de publicitat, concurrència, transparència, confidencialitat, igualtat i no discriminació en la seva activitat contractual.
- Que els procediments de contractació s'ajusten a les normes de contractació administrativa.
- La competència de l'òrgan que realitza l'adjudicació.
- Compliment del contracte.
- Conformitat tècnica de les prestacions del contracte.

La selecció i despeses de personal:

- Verificació que els processos selectius han respectat els principis de capacitat, mèrit, igualtat, no discriminació, així com els de publicitat i concurrència.
- 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 dels pressupostos de l'Estat.
- Compliment dels requisits tributaris de la seguretat social.

La gestió de la tresoreria i l'endeutament

- Verificar que les operacions d'endeutament s'ajusten als límits establerts al pressupost i que compten amb les corresponents autoritzacions i informes preceptius.
- Que s'han destinat a la finalitat per la que es van autoritzar
- Comprovar que l'arqueig de caixa ha estat signat pel responsable corresponent.
- Comprovar que les persones amb firma autoritzada en els comptes bancaris de l'entitat es corresponen amb els persones autoritzades de l'entitat.
- Comprovar el compliment amb els terminis de pagament a proveïdors.

El compliment de les normes relatives a la gestió administrativa i administració de l'entitat en els àmbits pressupostaris, econòmics, financer i patrimonial que li siguin d'aplicació segons la seva naturalesa jurídica i, en especial, l'examen de:

- Compliment de les obligacions tributàries i de seguretat social.
- Compliment de les obligacions mercantils: nomenaments càrrecs, dipòsit de compres, etc.
- Compliment de les obligacions establertes en la normativa de transparència.

Entitats objecte del lot 8

1.	Tortosa Media, SL
2.	Tortosasports, SL
3.	EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu
4.	Empresa mixta Escorxador de Tortosa, SA
5.	Empresa municipal de serveis públics, SL (EMSP, SL)
6.	Gestió Sanitària Assistencial, SAM (GESAT,SAM)
7.	Tortosa Salut, SL

Dades rellevants del LOT 8

1. Tortosa Media, SL

L'entitat presta serveis de comunicació i audiovisual, principalment ràdio i premsa escrita.

És una societat petita amb un balanç a la liquidació de l'exercici 2023 de 64.148,37 euros. 3

Té una plantilla mitjana de 3 persones.

L'import dels ingressos liquidats en el darrer exercici (2023) és de 164.941,75 euros

El volum de despesa (sense dades de personal) és aproximadament de 65.000 euros (font:informe anual de morositat 2023).

El pressupost per al 2024 és de 183.500,00 euros tant en la part de despesa com d'ingressos.

2. Tortosasports, SL

L'entitat està enfocada a la potenciació de la pràctica de l'esport i l'activitat física a nivell municipal amb atenció especial a l'esport de base. Gestiona les instal·lacions esportives municipals.

És una societat amb un balanç a la liquidació de l'exercici 2023 de 465.078,92 euros.

Té una plantilla mitjana de 48,92 persones.

L'import dels ingressos liquidats en el darrer exercici (2023) és de 2.111.305,21 euros

El volum de despesa (sense dades de personal) és aproximadament de 1.100.000 euros (font:informe anual de morositat 2023).

El pressupost per al 2024 és de 1.847.776,00 euros tant en la part de despesa com d'ingressos

3. EPEL Hospital i Llars de la Santa Creu

Empresa enfocada a prestar assistència medicoquirúrgica així com totes les activitats inherents a les pròpies d'un centre hospitalari, a través dels seus serveis de medicina interna, cirurgia, etc.

És una societat amb un balanç a la liquidació de l'exercici 2023 de 8.018.788,53 euros.

No té personal adscrit

L'import dels ingressos liquidats en el darrer exercici (2023) és de 330.579,00 euros

El volum de despesa (sense dades de personal) és aproximadament de 170.000 euros (font:informe anual de morositat 2023).

El pressupost per al 2024 és de 552.166,00 en la part d'ingressos i 396.542,00 en la part de despesa

4. Empresa mixta Escorxador de Tortosa, SA

Empresa d'economia mixta enfocada les activitats pròpies d'escorxador de carn.

És una societat amb un balanç a la liquidació de l'exercici 2023 de 646.366,17 euros.

La plantilla de treballadors mitjana per a l'any 2023 ha estat de 2,40

L'import dels ingressos liquidats en el darrer exercici (2023) és de 329.297,20 euros

El volum de despesa (sense dades de personal) és aproximadament de 240.000,00 euros (font:informe anual de morositat 2023).

El pressupost per al 2024 és de 348.318,64 en la part d'ingressos i 345.490,16 en la part de despesa

5. Empresa pública serveis municipals, SL (EMSP, SL)

Empresa d'economia mixta enfocada la gestió i administració del cicle integral de l'aigua potable des de la captació a la distribució domiciliària

És una societat amb un balanç a la liquidació de l'exercici 2023 de 4.172.311,00 euros.

La plantilla de treballadors mitjana per a l'any 2023 ha estat de 28,00

L'import dels ingressos liquidats en el darrer exercici (2023) és de 3.335.184,00 euros

El volum de despesa (sense dades de personal) és aproximadament de 3.400.000,00 euros (font:informe anual de morositat 2023).

El pressupost per al 2024 és de 4.114.320,00 en la part d'ingressos i 4.098.280,00 en la part de despesa

6. Gestió Sanitària i Assistencial, SAM – (GESAT, SAM)

Empresa enfocada a la gestió dels serveis municipals d'atenció sanitària, ja siguin hospitalaris, assistencials o para assistencials.

És una societat amb un balanç a la liquidació de l'exercici 2023 de 9.846.129,23 euros.

La plantilla de treballadors mitjana per a l'any 2023 ha estat de 463,09

L'import dels ingressos liquidats en el darrer exercici (2023) és de 26.651.633,79 euros

El volum de despesa (sense dades de personal) és aproximadament de 5.030.000 euros (font:informe anual de morositat 2023). El seu volum de contractació és de 5.302.501,97 euros

El pressupost per al 2024 és de 28.200.758,44 en la part d'ingressos i 28.106.093,81 en la part de despesa

7. Tortosa Salut, SL

Entitat enfocada a la promoció, prestació i gestió de tota classe de serveis de serveis d'assistència sanitària, sociosanitària i social.

És una societat amb un balanç a la liquidació de l'exercici 2023 de 10.353.514,00 euros.

La plantilla de treballadors mitjana per a l'any 2023 ha estat de 207,02

L'import dels ingressos liquidats en el darrer exercici (2023) és de 19.550.133,26 euros

El volum de despesa (sense dades de personal) és aproximadament de 7.560.000,00 euros (font:informe anual de morositat 2023).

El pressupost per al 2024 és de 19.673.780,00 en la part d'ingressos i 19.207.242,60 en la part de despesa

Tortosa (Terres de l'Ebre), a la data de la signatura electrònica

La interventora,