



Informe proposta d'ampliació del termini d'execució del Lot 1 del contracte administratiu PR-2023-442 per a la realització del servei de verificacions administratives i sobre el terreny de projectes i operacions beneficiàries de subvencions cofinançades pel Fons Europeu de Desenvolupament Regional, en el marc del PO FEDER Catalunya 2014-2020

I. Antecedents

1. En data 14 d'abril de 2023, la Secretaria General de Presidència resol l'inici del contracte pel procediment obert, per a la realització del servei de verificacions administratives i sobre el terreny de projectes i operacions beneficiàries de subvencions cofinançades pel Fons Europeu de Desenvolupament Regional, en el marc del PO FEDER CATALUNYA 2014-2020; donant lloc a l'expedient C-442-Lot 1 i Lot 2.

2. En data 25 d'octubre de 2023, la Secretaria General de Presidència resol l'adjudicació del lot 1 del contracte PR-442-Lot1 a l'empresa PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDITORES, SL administratiu per a la realització del servei de verificacions administratives i sobre el terreny de projectes i operacions beneficiàries de subvencions cofinançades pel Fons Europeu de Desenvolupament Regional, en el marc del PO FEDER CATALUNYA 2014-2020:

3. En data 13 de desembre de 2019, la Generalitat de Catalunya, mitjançant el Departament de la Presidència, i l'empresa PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDITORES, SL, van signar el contracte administratiu, amb el següent objecte:

- **Lot 1:** Realització de verificacions administratives i sobre el terreny de les certificacions 2112 (fase definitiva), i fases provisional i definitiva de la 2212 i 2312 agrupades dels projectes cofinançats per la Unió Europea en el marc del PO FEDER Catalunya 2014-2020, en relació a les subvencions concedides mitjançant convocatòria iniciada amb l'Ordre GAH/45/2016, de 7 de març (Eixos 4 i 6, 1a. convocatòria).

- **Lot 2:** Realització de verificacions administratives i sobre el terreny de les certificacions 2304 (fase definitiva) i 2401 (fases provisional i definitiva) dels projectes inserits en la RIS3CAT i cofinançats per la Generalitat de Catalunya, en relació a les subvencions concedides mitjançant convocatòria iniciada amb l'Ordre GAH/95/2016, de 26 d'abril (PECT, 1a. convocatòria).

4. En data 12 d'agost de 2024, es va resoldre ampliar el termini d'execució del Lot 1 de 31 de juliol de 2024, al 31 d'octubre de 2024.

II. Sol·licitud

Per escrit de data 20 de setembre 2024, l'empresa PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDITORES, manifesta pel que fa al lot 1, que per causes alienes a l'empresa no podrà executar la totalitat del servei en el termini d'execució establert.

Indica que, a finals de juliol, ha lliurat a la Direcció General d'Administració Local (DGAL) l'informe definitiu de la certificació 2112 (fase definitiva) per a la qual ja ha cobrat la part del

preu corresponent en haver executat correctament; i que, a data d'avui, està executant els informes provisionals de la certificació 2312 que agrupa aquesta amb la certificació 2212.

Declara que, a data d'avui, i en relació a la revisió de la certificació que està executant, entre les actuacions que cal realitzar per a la correcta execució del lot 1 del contracte, d'acord amb els PPT, hi ha la intervenció de la Direcció General de Fons Europeus i Ajuts d'Estat (DGFEAE) del Departament d'Economia i Finances, que realitza una actuació intensiva de verificació. Aquesta actuació aliena a l'empresa i a la DGAL, porta un retard acumulat, fet que impedeix que les revisions provisionals ja fetes per l'empresa segueixin el seu curs en el termini fixat d'execució del contracte.

En els seus escrits el contractista ofereix el compliment dels seus compromisos contractuals si s'amplia el termini de contractació fins al 30 de novembre de 2024.

III. Demora en l'execució no imputable al contractista

L'empresa PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDITORES, SL ha realitzat una part del Lot 1 del contracte que ja ha estat certificada favorablement en data 2 d'agost de 2024, i sobre la qual ja s'ha tramitat el pagament d'una factura presentada atenent a la part de l'objecte del contracte executat, tal com es reflecteix al quadre següent:

Objecte del contracte PR-442_Lot 1	Executat parcialment a 31 de juliol de 2024	Pendent d'executar a data d'avui
Lot 1 Verificacions administratives i sobre el terreny de les certificacions 2112 (fase definitiva), i fases provisional i definitiva de la 2212 i 2312 (Convocatòria: Ordre GAH/45/2016, de 7 de març (Eixos 4 i 6, 1a. convocatòria) (Total d'operacions / actuacions subvencionades a verificar a cada certificació: 36 operacions d'Eixos 4 i 6 pertanyents a 31 beneficiaris)	Lot 1 Presenten factura per execució parcial. Han revisat la certificació 2112 (fase definitiva) (Total d'operacions / actuacions subvencionades a verificar a cada certificació: 36 operacions d'Eixos 4 i 6 pertanyents a 31 beneficiaris)	Lot1 Estan revisant en fase provisional la certificació 2312 (que agrupa la 2212). Resta acabar la fase provisional d'aquesta certificació, fer tràmit d'al·legacions als beneficiaris i la certificació definitiva. (Total d'operacions / actuacions subvencionades a cada certificació: 36 operacions d'Eixos 4 i 6 pertanyents a 31 beneficiaris)
Import total del contracte pel Lot 1: Lot 1: 93.170,00 € (IVA inclòs)	Import executat parcialment: Lot 1: 15.816,70 €	Import pendent d'executar: Lot 1: 77.353,30 €

Tal com determina el punt 2 del PPT, aquestes revisions són molt complexes, intervenen, a més de l'empresa adjudicatària d'aquest contracte, dos òrgans de l'Administració de la Generalitat que revisen l'actuació realitzada per l'empresa: la mateixa DGAL, que revisa la feina feta per l'empresa, i, després, la DGFEAE del Departament d'Economia i Finances que realitza una revisió exhaustiva.

La feina que ha d'executar l'empresa consisteix en constatar l'efectiva realització de l'actuació, revisar les transaccions i la documentació justificativa introduïda i presentada pels beneficiaris de les subvencions d'ambdues convocatòries, existent a l'aplicació SIFECAT 1420, així com en l'emplenament d'una llista de comprovació a complimentar per a cada operació on poden

detectar algun tipus d'irregularitat que impedeix tramitar la documentació justificativa com a tal, la seva tramitació a aquesta Direcció General que, alhora, revisa i contrasta la documentació presentada pels beneficiaris i la feina feta per l'adjudicatària, per a posteriorment enviar a la DGFEAE que revisa la informació tramesa, i és qui al final dona peu a la tramitació següent com és obrir tràmit d'al·legacions als beneficiaris que tenen incidències en la justificació. Fins aquí és la feina dels informes provisionals, per, a continuació, atenen a les respostes i nova documentació presentada pels beneficiaris a les al·legacions, cal emetre l'informe definitiu de cada certificació que segueix el mateix procés de revisió per part dels dos òrgans de l'Administració.

Tal com es troba l'execució del contracte, reflectit al quadre anterior, és convenient ampliar el termini d'execució del contracte per al Lot 1, atès que amb el volum de feina que es genera en trobar-se la convocatòria en la fase final de justificació, quan els beneficiaris presenten tota la documentació justificativa, i els tràmits descrits a aplicar a aquesta revisió on participen dos òrgans de diferents departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya, no és possible, tal com manifesta l'empresa, lliurar els informes definitius als beneficiaris de les subvencions en el termini pactat en inici del contracte.

Aquest retard no és imputable a l'empresa adjudicatària del contracte, sinó que es deu al fet que, si bé l'empresa lliura, en temps i forma, a la DGAL els seus informes de verificació per a cada operació, l'espera del resultat de les valoracions de la DGFEAE als informes provisional i definitiu fa que l'empresa contractista no pugui continuar amb la tramitació fins l'emissió d'aquestes valoracions.

IV. Fonamentació

- La clàusula 17. Apartat 5è dels PCAP, estipula que, si el retard en l'execució fos produït per motius no imputables al contractista, i aquest oferís complir els seus compromisos, s'estarà al que disposa l'article 195.2 LCSP.

- L'article 195.2 de la LCSP preveu que en cas de retard no imputable al contractista que l'òrgan de contractació amplii el termini inicial d'execució, que ha de ser, almenys, igual al temps perdut; en aquest cas aquest termini és aproximadament d'un any. També determina que el responsable del contracte emeti un informe on es determini si el retard es va produir per motius imputables al contractista.

Per tot això,

Proposo

Que s'allargui el termini d'execució del lot 1 del contracte atès que s'ha produït un retard en l'execució que no és imputable al contractista i que aquest ha ofert el compliment dels seus compromisos contractuals si s'amplia el termini d'execució a 30 de novembre de 2024, ampliació que no altera el preu total del contracte.

Que s'estableixi el nou termini d'execució del lot 1 del contracte:

- Lot 1: Realització de verificacions administratives i sobre el terreny de les certificacions 2112 (fase definitiva), i fases provisional i definitiva de la 2212 i 2312 agrupades dels projectes

cofinançats per la Unió Europea en el marc del PO FEDER Catalunya 2014-2020, en relació a les subvencions concedides mitjançant convocatòria iniciada amb l'Ordre GAH/45/2016, de 7 de març (Eixos 4 i 6, 1a. convocatòria), com a màxim fins el 30 de novembre de 2024.

La responsable del contracte

Signat digitalment a Barcelona