

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES QUE REGEIX LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI DE VERIFICACIÓ DE L'ESTAT D'INFORMACIÓ NO FINANCERA DE LA CORPORACIÓ CATALANA DE MITJANS AUDIOVISUALS, S. A.

EXPEDIENT NÚM 2410MS13

1. OBJECTE DEL CONTRACTE

Constitueix l'objecte del present contracte la prestació del servei de verificació de l'Estat d'informació no financera de la CCMA, SA.

Els treballs contractats tindran com a finalitat verificar si l'Estat d'informació no financera és fiable i està preparat d'acord amb la metodologia Global Reporting Initiative – GRI Standards i compleix amb els requeriments de la Llei 11/2018 d'Informació no financera i diversitat concloent, en termes d'assegurament limitat, si la informació està lliure d'incorreccions materials.

2. CONDICIONS TÈCNIQUES

2.1. Legislació específica aplicable

Llei 11/2018, de 28 de desembre, per la qual es modifica el Codi de Comerç, el text refós de la Llei de Societats de Capital aprovat pel Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, y la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'Auditoria de comptes, en matèria d'informació no financera i diversitat.

2.2. Fases d'execució de les tasques de verificació

En el transcurs de l'execució de les tasques de revisió es diferenciaran les fases següents:

a) Treball preliminar

L'objectiu d'aquesta fase és la revisió dels processos i criteris seguits per establir la rellevància i la prioritat de la informació.

b) Test i revisió

L'objectiu d'aquesta fase es determinar si els processos de captura de dades rellevants son efectius i si aquesta informació es recopila adequadament.

c) Conclusions

L'objectiu d'aquesta fase es l'elaboració del resum de desviacions i correccions.

d) Fase de conclusions i de tancament

L'objectiu d'aquesta fase és l'emissió de l'informe de Revisió Independent que ha d'acompanyar l'Estat d'informació no financera.

2.3. Abast de l'Estat d'informació no financera

La CCMA, SA elaborarà l'Estat d'informació no financera de la CCMA, SA que d'acord amb el que estableix la Llei 11/2018 de 28 de desembre en matèria d'informació no

financera i diversitat ha de contenir la informació necessària per a comprendre l'evolució, els resultats i la situació del grup i la informació sobre els aspectes següents:

- Informació sobre qüestions mediambientals
- Informació sobre qüestions socials i relatives al personal
- Informació sobre el respecte als drets humans
- Informació relativa a la lluita contra la corrupció i el suborn
- Informació sobre la societat

2.4. Desenvolupament i coordinació de les tasques de revisió

L'execució de les tasques de verificació es durà a terme al domicili de la societat, o al lloc que els seus responsables determinin, amb l'objecte d'afavorir un accés àgil a la informació i la documentació que es requereixi.

L'empresa designarà un responsable de les relacions amb el verificador, que s'encarregarà de garantir la necessària coordinació amb el personal de l'empresa i canalitzarà les sol·licituds i peticions que el verificador formuli. De comú acord, aquest responsable i el verificador establiran un calendari de reunions que, com a mínim, consistiran en una reunió a l'inici de l'execució de les tasques de revisió, una a la finalització de cada una de les fases d'execució de la tasca definides a l'apartat 2.2 d'aquestes prescripcions tècniques, i en les quals s'informarà de les principals conclusions obtingudes, dels aspectes pendents de resoldre i de la programació de les següents fases de la tasca, i a què podran assistir també, si el responsable de les relacions amb el verificador ho considera adient, altres persones la presència de les quals sigui convenient. Independentment d'aquestes reunions programades, el responsable de les relacions amb el verificador i el verificador podran reunir-se en qualsevol moment si alguna de les dues parts ho considera oportú, en funció del desenvolupament de la tasca.

Qualsevol incidència sorgida en el transcurs de la revisió que, a criteri del verificador, pugui afectar significativament el seu Informe de Revisió, haurà de ser comunicada immediatament a aquest responsable, independentment de la comunicació que el verificador efectui a la societat.

Aquestes actuacions de coordinació i seguiment de les tasques de verificació per part dels responsables de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA i de les seves societats filials no podran, en cap cas, interferir en la prestació del servei ni en els criteris professionals del verificador, que gaudirà de total independència.

La CCMA, SA podrà tenir accés als papers de treball continguts en els expedients de verificació objecte d'aquest contracte, bé en el transcurs de la seva execució, bé un cop finalitzada la tasca.

El preu del servei ha d'incloure els desplaçaments i les dietes corresponents als desplaçaments dins de l'àrea de la província de Barcelona.

2.5. Contingut i presentació dels informes

El verificador haurà d'emetre l'Informe de Revisió Independent que estableix la Llei 11/2018 de 28 de desembre en matèria d'informació no financera i diversitat.

Informe o carta de recomanació, comunicant les debilitats significatives detectades durant l'execució del seu treball, a més de propostes de millora i altres aspectes que consideri d'interès.

Aquests informes s'hauran de lliurar prèviament en esborrany, subjecte a revisió i, un cop elevats a definitius, se'n lliuraran dos exemplars a la CCMA, SA. També es facilitarà una còpia dels informes definitius en suport digital.

Terminis d'execució de la verificació i de lliurament dels informes

El període concret per a l'execució dels treballs de verificació el podran determinar, de comú acord, el verificador i la CCMA, SA per tal de complir amb les dates de lliurament d'informes que s'estableixen als paràgrafs següents.

L'Informe de verificació independent haurà de ser lliurat abans del 28 de març de 2025.

La previsió d'incompliment de qualsevol d'aquests terminis haurà de ser comunicada immediatament, amb l'explicació de les seves causes, a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA, que en podrà autoritzar pròrrogues.

L'incompliment dels terminis per causa imputable a l'adjudicatari serà objecte de penalitzacions que s'especificaran en el contracte corresponent.

3. MITJANS HUMANS. EQUIP DE TREBALL

L'equip de treball estarà format, com a mínim, pels següents perfils:

Soci: verificador exercent amb una experiència mínima de 3 anys en treballs de verificació d'Estats d'informació no financera.

Responsable del servei: verificador exercent amb una experiència mínima de 2 anys en treballs de verificació d'Estats d'informació no financera.

Rest a de l'equip: verificadors exercent que hauran de tenir coneixements adequats a les tasques assignades i una experiència mínima d'1 any en treballs de revisió d'estats d'informació no financera.

Tots els membres de l'equip de treball hauran de ser Titulats superiors.

4. CONDICIONS ESPECÍFIQUES DE CONTRACTACIÓ

Les empreses que disposin de condicions específiques de contractació, limitacions de l'abast dels treballs, salvaguardes, etc., les hauran de presentar juntament amb la proposta tècnica.

La CCMA, SA, es reserva el dret de demanar els aclariments que consideri oportuns i en el cas que aquests puguin limitar l'abast essencial del projecte o entrar en conflicte amb altres interessos d'altres treballs que la mateixa empresa estigui portant a terme en la societat, es podrà optar per desestimar la proposta per incompatibilitat amb l'abast del projecte.

Sant Joan Despí, octubre 2024