

PLEC DE CLÀUSULES PARTICULARS PER A LA CONTRACTACIÓ DELS SERVEIS D'AUDITORIA DE LA SOCIETAT MUNICIPAL CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA

CLÀUSULA 1.- OBJECTE DEL CONTRACTE

SERVEI D'AUDITORIA:

Descripció:

Servei d'auditoria financera dels comptes anuals de l'empresa pels exercicis que es tanquen comptablement entre l'1 de gener de 2024 i el 31 de desembre de 2026, d'acord amb les característiques que descriuen aquest Plec.

Justificació de la necessitat i idoneïtat del contracte:

De conformitat amb allò establert a l'art. 263 de Reial Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de societats de capital (TRLSC), els comptes anuals i l'informe de gestió de la Societat hauran de ser revisats per un auditor de comptes.

Atès que enguany finalitza la vigència del contracte que es va fer a l'auditor que ha revisat els comptes dels darrers exercicis, d'acord amb allò que disposa l'art. 264 TRLSC, s'haurà de designar un auditor per l'òrgan competent pels tres exercicis següents: 2024, 2025 i 2026.

La naturalesa i extensió de les necessitats que pretenen cobrir-se mitjançant el contracte projectat, així com la idoneïtat del seu objecte i contingut per satisfer-les, es concreten en les prestacions següents:

Abast dels treballs d'auditoria

L'informe d'auditoria recollirà, amb caràcter enunciatiu i no limitatiu, i sense perjudici de la inclusió d'altres aspectes que l'auditor estimi oportú introduir, els aspectes que es relacionen tot seguit:

a) Revisió i verificació de la documentació econòmic-comptable, dels comptes anuals, per tal de determinar si aquests expressen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'empresa, així com el resultat de les operacions i recursos obtinguts i aplicats en el període examinat, d'acord amb el Codi de Comerç i altra normativa aplicable, i verificació de la concordança de l'informe de gestió amb els esmentats comptes.

L'empresa auditora es desplaçarà de manera presencial a les oficines de la Societat per tal de realitzar la recopilació de tota la documentació necessària per realitzar l'auditoria, així com el treball de verificació i presa de dades.

b) Determinació de si els estats financers i comptables de la societat representen adequadament la gestió realitzada d'acord amb els principis comptables que li són d'aplicació.

c) Verificació del compliment de la legalitat, verificant que els actes, operacions i procediments de gestió s'han desenvolupat de conformitat amb les normes legals, disposicions i directrius que li siguin d'aplicació.

d) Emissió d'un informe que contindrà la seva opinió tècnica sobre els comptes anuals examinats i sobre la informació comptable contemplada en l'informe de gestió. L'objectiu de l'auditoria serà obtenir una seguretat raonable sobre si la comptabilitat en general, i els



comptes anuals i demés estats financers, expressen fidelment el resultat de la gestió i la seva adequada realitat patrimonial, d'acord amb les normes i principis generalment acceptats.

L'informe d'auditoria dels comptes anuals s'ajustarà al que s'estableix al present Plec i a la normativa d'auditoria vigent a Espanya, i a les NIAE's, que regula l'actuació de l'auditor en aquests tipus d'encàrrecs, que serveixi de base d'informació a efectes de la funció: opinió d'auditoria financera sobre els comptes anuals de CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000, SA.

e) Lliurament d'un exemplar original de l'informe d'auditoria, en relació a cadascuna de les tres anualitats de prestació dels serveis.

Els auditors, en la realització del treball, mantindran sempre una situació d'independència i objectivitat, tal com exigeix la normativa d'auditoria de comptes que resulta d'aplicació.

Els papers de treball preparats en relació a l'auditoria són de propietat dels auditors, constituïran informació confidencial i aquests els mantindran en el seu poder d'acord amb les exigències de la Llei d'auditoria de comptes.

Així mateix, d'acord amb el deure de secret establert a l'esmentada normativa, els auditors es comprometen a mantenir estricta confidencialitat sobre la informació de la societat obtinguda en la realització del treball d'auditoria.

Un cop rebuts els comptes anuals i tota aquella documentació que s'hagi sol·licitat per a la realització de l'auditoria de comptes anuals, els auditors hauran de presentar l'informe provisional abans del 31 de març de cada anualitat, al qual estarà subjecte a revisió. Aquest informe passarà a definitiu en el supòsit que els comptes anuals formulats pel Consell d'Administració i aprovats per la Junta General sigui els inicialment analitzats i auditats.

En aquest sentit, l'empresa auditora emetrà l'informe definitiu dins la primera setmana següent a la formulació dels comptes anuals.

El contractista queda obligat a aportar els mitjans materials i personals necessaris per a la bona execució del contracte, i especialment el compromès per a la prestació dels serveis. El personal dependrà exclusivament de l'adjudicatari en quan a tots els seus drets i deures inherents la condició d'empresari.

Els informes d'auditoria s'emetraran sota la responsabilitat de la persona o persones que els haguessin realitzat i del licitador que resulti adjudicatari, en els termes establerts a la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent.

Les circumstàncies indicades justifiquen convenientment la necessitat i idoneïtat del present contracte, així com la conveniència de la seva tramitació.

El CPV o codi d'identificació és el següent: 79212100-4 Serveis d'auditoria financera de comptes.

CLÀUSULA 2.- RÈGIM JURÍDIC DEL CONTRACTE

El contracte de servei d'auditoria es regirà per allò establert a la Llei 22/2015, de 20 de



juliol, d'Auditoria de Comptes.

Per resoldre les qüestions litigioses que poguessin sorgir la preparació, interpretació, adjudicació, compliment, modificació i extinció del contracte, les parts es sotmetran a la jurisdicció civil i competència dels jutjats i tribunals de Figueres, amb renúncia de qualsevol altre fur que pogués correspondre'ls.

El present Plec de Clàusules Administratives Particulars, els seus annexes, així com tots els documents del projecte en el que es contenen els treballs objecte de licitació, revestiran de caràcter contractual. El contracte s'ajustarà al contingut del present plec, les clàusules del qual es consideraran part integrant del respectiu contracte.

La presentació de proposicions implica l'acceptació incondicionada pels licitadors del contingut del present plec i de la totalitat de la documentació que conforma la present licitació, sense cap excepció o reserva.

La interpretació del contracte i les discrepàncies sobre la seva aplicació es farà tenint en compte, en primer lloc, el present Plec de Clàusules Administratives Particulars i les Prescripcions Tècniques que prevaldran sobre qualsevol altra norma.

El desconeixement dels termes del contracte, dels documents annexes que formen part o de les instruccions, plecs o normes aprovades que puguin ser d'aplicació en execució d'allò pactat, no eximirà l'adjudicatari de l'obligació de compliment.

CLÀUSULA 3.- PRESSUPOST DE LICITACIÓ I VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

3.1. **El pressupost de licitació**, per la vigència del contracte és de:

- **Auditoria 2024**, a realitzar abans del 31 de març de 2025, com a màxim 6.500,00€ + 1.365,00€ (21% IVA) = 7.865,00€
- **Auditoria 2025**, a realitzar abans del 31 de març de 2026, com a màxim 6.500,00€ + 1.365,00€ (21% IVA) = 7.865,00€
- **Auditoria 2026**, a realitzar abans del 31 de març de 2027, com a màxim 6.500,00€ + 1.365,00€ (21% IVA) = 7.865,00€.

En aquest import s'inclouen totes les despeses que l'adjudicatari hagi de realitzar per a l'acompliment de les prestacions contractades que comprendran, les dietes de l'auditor i el seu equip, desplaçaments, l'informe d'auditoria dels comptes anuals, les taxes de control, els segells del Col·legi professional i les legalitzacions dels informes que corresponguin.

Així mateix un mínim de dues reunions presencials de seguiment prèvies al tancament dels comptes.

Els treballs es realitzaran de forma presencial a les instal·lacions de la societat i en el mateix horari laboral de funcionament de l'empresa.

L'adjudicatari està obligat a mantenir la seva oferta durant tot el termini d'execució del contracte, sense poder reclamar cap despesa i/o cost addicional.



Quedaran excloses les ofertes que presentin un import superior al pressupost de licitació.

El preu del contracte serà el que resulti de l'adjudicació del mateix i inclourà també, com a partida independent, l' Impost sobre el Valor Afegit.

En el preu del contracte es consideraran inclosos els altres tributs, taxes i cànon de qualsevol índole, que siguin d'aplicació, així com totes les despeses que s'originin per a l'adjudicatari com a conseqüència del compliment de les obligacions contemplades al present Plec.

El preu del contracte no serà objecte de revisió.

En l'estat de previsió de despeses i ingressos de la Societat existeix suficient consignació per fer front al pagament del contracte.

Atès que és un contracte plurianual la Societat ho preveurà en les anualitats següents.

El valor estimat del contracte serà de 19.500 €.

CLÀUSULA 4.- TERMINI D'EXECUCIÓ I DE PRESENTACIÓ

El termini d'execució del contracte compren els exercicis 2024 a 2026.

L'informe d'auditoria financera de revisió dels comptes anuals s'haurà d'emetre amb anterioritat al 10 d'abril de l'any següent de l'exercici auditat.

CLÀUSULA 5.- PROCEDIMENT D'ADJUDICACIÓ DEL CONTRACTE

1.- L'adjudicació del contracte d'auditoria financera es durà a terme per tramitació d'urgència, procediment obert i per la forma de selecció de l'oferta més avantatjosa.

2.- L'adjudicació s'efectuarà a l'oferta més avantatjosa sense atendre exclusivament al valor econòmic de la mateixa.

Així, la selecció de l'empresari no s'efectua exclusivament en atenció a l'oferta del preu més baix, sinó que es consideren altres circumstàncies com la qualitat tècnica de l'oferta, la qualitat del projecte descriptiu, etc.

CLÀUSULA 6.- ÒRGAN DE CONTRACTACIÓ

L'òrgan de contractació del present contracte és la Presidenta de la societat.

CLÀUSULA 7.- PUBLICITAT DE LA LICITACIÓ

Amb la finalitat d'assegurar la transparència i l'accés públic a la informació relativa a la seva



activitat contractual, i sense perjudici de la utilització d'altres mitjans de publicitat, la Societat utilitza el Perfil de Contractant amb el qual es tindrà accés segons les especificacions que es regulen a la seu electrònica de la Societat: <https://castello2000.eadministracio.cat/info.0>

CLÀUSULA 8.- CONDICIONS DELS LICITADORS

Podran presentar proposicions les persones naturals o jurídiques, espanyoles o estrangeres, que tinguin plena capacitat d'obrar, no estiguin incurses en prohibicions de contractar, i acreditin la seva solvència econòmica, financera i tècnica o professional.

La **capacitat d'obrar** dels empresaris i la **no concurrència de prohibicions de contractar** s'acreditarà:

- a) Dels empresaris que fossin **persones jurídiques** mitjançant l'escriptura o document de constitució, els estatuts o l'acte fundacional, en els quals constin les normes per les quals es regula la seva activitat, degudament inscrits, si escau, en el Registre públic que correspongui, segons el tipus de persona jurídica de què es tracti.
- b) Els empresaris que fossin **persona físiques** mitjançant fotocòpia del Document Nacional d'Identitat i acreditació d'estar donat d'Alta en l'Impost d'activitats Econòmiques en l'epígraf corresponent.
- c) Dels empresaris **no espanyols que siguin nacionals d'Estats membres de la Unió Europea o d'Estats signataris de l'Acord sobre l'Espai Econòmic Europeu** s'acreditarà per la seva inscripció en el registre procedent d'acord amb la legislació de l'Estat on estan establerts, o mitjançant la presentació d'una declaració jurada o un certificat, en els termes que s'estableixin reglamentàriament, d'acord amb les disposicions comunitàries d'aplicació.
- d) **Dels altres empresaris estrangers**, amb informe de la Missió Diplomàtica Permanent d'Espanya en l'Estat corresponent o de l'Oficina Consular en l'àmbit territorial de la qual radiqui el domicili de l'empresa.

La prova, per part dels empresaris, de la **no concurrència** d'alguna de les **prohibicions per contractar**, s'acreditarà per la presentació de la declaració responsable que s'adjunta com a model.

CLÀUSULA 9.- REQUISITS MÍNIMS DE SOLVÈNCIA ECONÒMICA I FINANCERA I TÈCNICA O PROFESSIONAL.

9.1 Solvència econòmica i financera:

Disposar d'una assegurança de responsabilitat civil mínima vigent de 300.000 €.
S'acreditarà documentalment

9.2 Solvència tècnica o professional:

S'acreditarà la solvència tècnica pel compliment dels següents mitjans:

- a) Relació dels principals serveis o treballs d'auditoria, informe complementari de



legalitat o altres serveis d'auditoria pública , realitzats en els 5 darrers exercicis que inclogui import, dates i el destinatari públic o privat dels mateixos.

Entre aquests treballs, ha d'haver-hi almenys 3 treballs realitzats, en diferents anualitats, a entitats de capital 100% públic o empreses participades majoritàriament per capital públic i en ambdós casos **subministradores d'aigua**.

Els treballs efectuats s'acreditaran mitjançant certificats expedits per les empreses o les entitats públiques destinataris dels mateixos.

b) L'equip que es destini específicament a la realització d'aquest contracte ha d'estar integrat per:

- Director d'Auditoria/soci/cap d'equip inscrit al ROAC. Titulat Universitari. Haurà d'estar inscrit en l'actualitat en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (*ROAC) com a auditor exercent, amb una antiguitat mínima de 5 anys.

Aquest extrem s'acreditarà amb un Certificat de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes i amb "curriculum vitae" acompanyat de declaració responsable signada pel propi Soci director.

Així mateix, el licitador haurà d'acreditar que el Soci-director adscrit al contracte hagi realitzat d'auditoria financera de comptes anuals i/o de compliment, de control financer, etc. en Societats Mercantils, Fundacions, Entitats de dret públic o Entitats Públiques Empresariales, dependents d'Administracions Públiques, **subministradores d'aigua**.

- Auditor inscrit al ROAC. Titulat Universitari. La seva activitat com a auditor s'acreditarà amb un certificat de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes i "curriculum vitae" acompanyat d'una declaració jurada signada pel propi auditor cap amb una antiguitat mínima de 5 anys .

Així mateix, el licitador haurà d'acreditar que l'auditor cap adscrit al contracte hagi realitzat d'auditoria financera de comptes anuals i/o de compliment, de control financer, etc. en Societats Mercantils, Fundacions, Entitats de dret públic o Entitats Públiques Empresariales, dependents d'Administracions Públiques, **subministradores d'aigua**.

- L'equip també haurà de disposar: d'un tècnic graduat amb administració i direcció d'empreses i/o graduat amb economia, amb una antiguitat mínima de 5 anys.

A més, per declarar la seva admissió, els licitadors caldrà que acreditin:

Tant si es tracta de persones físiques com jurídiques, els licitadors hauran d'acreditar trobar-se inscrits al Registre Oficial d'Auditors de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC).

La societat podrà sol·licitar en qualsevol moment del procediment de contractació, que s'acrediti fefaentment qualsevol de les circumstàncies declarades. En el supòsit que no es puguin acreditar, l'empresa o entitat afectada quedarà exclosa del procediment de contractació.



L'empresa que resulti proposada com adjudicatària del contracte les haurà d'acreditar abans de l'adjudicació, en cas contrari no resultarà adjudicatària, proposant a la següent empresa millor qualificada.

CLÀUSULA 10.- ÚS DE MITJANS ELECTRÒNICS. PERFIL DEL CONTRACTANT

Presentació Electrònica

La present licitació té caràcter electrònic. Els licitadors hauran de preparar i presentar les seves ofertes obligatòriament de forma electrònica a través de l'eina de preparació i presentació d'ofertes de la Plataforma de Contractació del Sector Públic de la Generalitat de Catalunya a la qual s'accedeix per mitjà del perfil del contractant de la societat.

La utilització d'aquests serveis suposa:

- La preparació i la presentació d'ofertes de forma telemàtica pel licitador.
- La custòdia electrònica d'ofertes pel sistema.
- L'obertura i l'avaluació de la documentació a través de la plataforma.

Les proposicions, juntament amb la documentació preceptiva es presentaran, dins del termini de quinze **dies naturals** comptats a partir de l'endemà al de publicació de l'anunci de licitació en el perfil de contractant, exclusivament de forma electrònica a través de l'Eina de Preparació i Presentació d'ofertes que la Plataforma de Contractació que es posa a la disposició de candidats i entitats licitadores per a tal fi.

L'oferta electrònica i qualsevol altre document que l'acompanyi hauran d'estar signats electrònicament per algun dels sistemes de signatura admesos per l'article 10 de la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment Administratiu Comú de les Administracions públiques.

Per garantir la confidencialitat del contingut dels ARXIUS fins al moment de la seva obertura, l'eina xifrarà aquests ARXIUS en l'enviament.

Una vegada realitzada la presentació, l'eina proporcionarà a l'entitat licitadora un justificant d'enviament, susceptible d'emmagatzematge i impressió, amb el segell de temps.

Informació als licitadors

Quan calgui sol·licitar la informació addicional o complementària a què es refereix l'article 138 de la LCSP, la Societat contractant haurà de facilitar-la, almenys, quatre dies abans que finalitzi el termini fixat per a la presentació d'ofertes. Aquesta sol·licitud s'efectuarà a l'adreça de correu electrònic previst en l'anunci de licitació i es contestarà a través de la Plataforma de contractació.

CLÀUSULA 11.- VARIANTS I/O MILLORES:

En aquest procediment no s'accepten variants ni millores.

CLÀUSULA 12.- PRESENTACIÓ DE LES PROPOSICIONS. NORMES GENERALS

Les proposicions constaran de DOS (2) ARXIUS. Els ARXIUS seran l'ARXIU A (contindrà la



documentació relativa a l'aptitud, capacitat i solvència i també contindrà la proposta tècnica avaluable mitjançant l'aplicació de criteris que depenen d'un judici de valor) i l'ARXIU B (contindrà la proposta econòmica i documentació avaluable per fórmules matemàtiques).

A continuació s'indica el contingut de cada ARXIU:

ARXIU A

Relatiu a documentació administrativa requerida per poder participar al procediment obert convocat per CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA. per a l'adjudicació del contracte que té per objecte :

CONTRACTACIÓ DELS SERVEIS D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS DE L'EMPRESA CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA QUE ES TANQUEN COMPTABLEMENT ENTRE L'1 DE GENER DE 2024 I AL 31 DE DESEMBRE DE 2026 presentat per

_____, amb DNI _____, en nom propi/en nom de l'empresa
_____, amb NIF _____, amb el següent domicili a efectes de comunicacions: adreça _____, telèfon _____, adreça electrònica _____.

Aquest ARXIU haurà de contenir:

- 1. Declaració responsable del compliment de les condicions d'aptitud** establertes legalment per contractar amb l'administració. segons model adjunt com **Annex I**.

Les empreses estrangeres han d'aportar una declaració de submissió als jutjats i tribunals espanyols de qualsevol ordre per a totes les incidències que puguin sorgir del contracte, amb renúncia expressa al seu propi fur.

En cas de que el licitador formi part d'un grup empresarial, hauran d'aportar, si s'escau, una declaració sobre el grup empresarial a que pertanyen, amb indicació de les empreses que el componen i la denominació del grup.

- 2. Dades del licitador i documentació** acreditativa de que es compleixen amb les obligacions amb la Hisenda Pública i la Tresoreria General de la Seguretat Social.

Mitjans d'acreditació:

a. Persones físiques: DNI, últim rebut de l'impost de d'Activitats econòmiques, documentació acreditativa d'estar al corrent de les obligacions tributàries i Seguretat Social, document acreditatiu d'estar en alta en el Règim de la seguretat social per raó de l'activitat, documentació acreditativa del volum anual de negoci exigít.
Adreça de correu electrònic vàlid a efectes de notifikacions.

b. Persones jurídiques: CIF, copia de l'escriptura de constitució i de la que constin els estatuts vigents, últim rebut de l'impost de d'Activitats econòmiques, documentació



acreditativa d'estar al corrent de les obligacions tributàries i Seguretat Social, i comptes anuals aprovades i degudament dipositat o impost de societats (model 200) de l'últim exercici presentat.

Adreça de correu electrònic vàlid a efectes de notificacions.

Els licitadors, que presentin proposicions, hauran d'acreditar que estan inscrits en el **Registre Oficial d'Auditors de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC)**. Així mateix hauran de declarar que no els hi afecta cap de les incompatibilitats establertes a la Llei 22/2015, de 20 de juliol d'auditoria de comptes.

3. Annex II: Declaració responsable de compliment de normativa de riscos laborals

4. Annex III : Proposició tècnica per a prendre part al procediment obert convocat per CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA. per a l'adjudicació del contracte que té per objecte CONTRACTACIÓ DELS SERVEIS D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS DE L'EMPRESA CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA. PELS EXERCICIS QUE ES TANQUEN COMPTABLEMENT ENTRE L'1 DE GENER DE 2024 I AL 31 DE DESEMBRE DE 2026, presentat per _____, amb DNI _____, en nom propi/en nom de l'empresa _____, amb NIF _____, amb el següent domicili a efectes de comunicacions: adreça _____, telèfon _____, adreça electrònica _____,

Aquest ARXIU ha de contenir la documentació següent:

La memòria tindrà una extensió màxima de 30 fulls, s'haurà de presentar amb lletra tipus Arial mida 11 justificat i espaiat a 1,15.

S'estableixen els següents criteris de valoració:

- Fase de planificació de l'auditoria: determinació d'objectius generals, treballs de revisió preliminar abans del tancament de l'exercici, procediments analítics, detecció i avaluació de riscos, avaluació de circuits de control intern. (fins a 10 punts) S'informarà dels procediments que es faran en aquesta fase.
- Fase d'obtenció d'evidències: procediments, criteris de selecció de mostres. (fins a 10 punts) S'informarà dels procediments que es faran en aquesta fase.
- Fase de conclusions: emissió dels informes i millora dels terminis màxims per la seva presentació, tancament de l'auditoria (fins a 10 punts). S'ha d'aportar un cronograma amb les millores de terminis previstes.
- Sistema de coordinació de l'equip de treball del licitador i del responsable del contracte: possibilitat d'accés mitjançant aplicacions informàtiques als documents de treball, procediments per l'adaptació a les necessitats de les entitats contractants (fins a 5 punts). S'ha d'indicar quins seran els mitjans prevists.

Cada criteri de valoració, en relació a les memòries auditoria financera, es puntuarà de la següent manera: poc satisfactori (de 0 a 1/3 del puntuació indicada) satisfactori (de 1/3 fins



a 2/3 de la puntuació indicada) i molt satisfactori (de 2/3 a 3/3 de la puntuació indicada).

ARXIU B

Proposició econòmica per a prendre part al procediment obert convocat per CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA. per a l'adjudicació del contracte que té per objecte CONTRACTACIÓ DELS SERVEIS D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS DE L'EMPRESA CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA. PELS EXERCICIS QUE ES TANQUEN COMPTABLEMENT ENTRE L'1 DE GENER DE I AL 31 DE DESEMBRE DE 2024 a 2026 presentat per _____, amb DNI _____, en nom propi/en nom de l'empresa _____, amb NIF _____, amb el següent domicili a efectes de comunicacions: adreça _____, telèfon _____, adreça electrònica _____”

Haurà de contenir la documentació corresponent al model de proposició econòmica i millores respecte el personal assignat a la contractació

La inclusió incorrecta de documents en un o més dels ARXIUS, produirà els següents efectes:

- Si la documentació no vulnera el deure de mantenir secret el contingut de les ofertes fins el moment de la seva obertura en acte públic, serà separada de la resta de documentació i no constituirà objecte d'estudi ni avaluació per part de la Mesa de Contractació o dels tècnics que en el seu cas que siguin els encarregats de realitzar informe tècnic per encàrrec de la Mesa.
- Si la documentació inclosa en un ARXIU vulnera el deure de mantenir secret el contingut de les ofertes fins al moment de la seva obertura en acte públic, la proposició serà rebutjada íntegrament.

En el cas de presentar-se una unió temporal d'empreses (UTE), tots els documents hauran de ser subscrits per cada una de les empreses que conformaran la UTE cas de resultar adjudicatari, llevat que hagin atorgat poders suficients en dret a un d'ells per representar-les durant la licitació.

L' incompliment dels requisits formals de presentació de proposicions que s'especifiquen en aquesta clàusula podrà ser motiu d'exclusió mitjançant resolució motivada de l'òrgan de contractació, particularment els relatius a la correcta identificació en cada ARXIU el seu contingut i de la persona o representant legal.

Les proposicions seran secretes i la seva presentació presumeix l'acceptació incondicionada del present plec i del Plec de Prescripcions tècniques per part del licitador, així com l'autorització a l'òrgan de contractació per consultar les dades del RELI, del Registre Oficial de Licitador i empreses classificades del sector públic o les llistes oficials d'operadors econòmics d'un Estat Membre de la UE.



La documentació, un cop lliurada, només es pot retirar per motius justificats.

CLÀUSULA 13.- OBERTURA I EXAMEN D'OFERTES

Conclòs el termini de presentació de proposicions i constituïda la mesa de contractació, es procedirà a l'obertura dels arxius electrònics.

L'obertura dels arxius es farà per l'ordre que procedeixi de conformitat amb allò que s'ha fixat en l'article 145 de la LCSP, en funció del mètode aplicable per valorar i els criteris d'adjudicació establerts en els presents plecs.

Després de l'obertura dels arxius «A» i la Mesa qualificarà la documentació administrativa continguda en aquests. Si fos necessari, es concedirà un termini no superior a tres dies naturals perquè el licitador corregeixi els defectes o les omissions esmenables observats en la documentació presentada.

Si s'escau Posteriorment, la Mesa procedirà a l'obertura i examen dels arxius que contenen els criteris la ponderació dels quals depenen d'un judici de valor.

Després de la lectura d'aquestes proposicions, la Mesa podrà sol·licitar quants informes tècnics consideri precisos, per a la valoració de les mateixes conformement als criteris i a les ponderacions establertes en aquest Plec.

Reunida de nou la Mesa de Contractació, es donarà a conèixer la ponderació assignada als criteris dependents d'un judici de valor. A continuació es procedirà a l'obertura dels arxius «B».

A la vista de la valoració dels criteris la ponderació dels quals depèn d'un judici de valor i dels criteris la ponderació dels quals és automàtica («B»), la Mesa de Contractació proposarà a l'adjudicatari del contracte.

CLÀUSULA 14.- CRITERIS D'ADJUDICACIÓ

Essent la màxima puntuació atorgada pel compliment dels requisits que se sol·liciten de 100 punts

Primera fase de valoració: Criteris no avaluable mitjançant fórmula matemàtica (màxim 35 punts)

Memòria detallada de la metodologia, programa i abast dels treballs. Es valorarà la descripció detallada de la metodologia i l'organització i programa (calendari i hores) del treball a desenvolupar pel licitador, atorgant un màxim de 35 punts a la millor oferta.

La memòria tindrà una extensió màxima de 30 fulls, s'haurà de presentar amb lletra tipus Arial mida 11 justificat i espaiat a 1,15.

S'estableixen els següents criteris de valoració:

a) Fase de planificació de l'auditoria: determinació d'objectius generals, treballs de



revisió preliminar abans del tancament de l'exercici, procediments analítics, detecció i avaluació de riscos, avaluació de circuits de control intern. (fins a 10 punts) S'informarà dels procediments que es faran en aquesta fase.

b) Fase d'obtenció d'evidències: procediments, criteris de selecció de mostres. (fins a 10 punts) S'informarà dels procediments que es faran en aquesta fase.

c) Fase de conclusions: emissió dels informes i millora dels terminis màxims per la seva presentació, tancament de l'auditoria (fins a 10 punts). S'ha d'aportar un cronograma amb les millores de terminis previstes.

d) Sistema de coordinació de l'equip de treball del licitador i del responsable del contracte: possibilitat d'accés mitjançant aplicacions informàtiques als documents de treball, procediments per l'adaptació a les necessitats de les entitats contractants (fins a 5 punts). S'ha d'indicar quins seran els mitjans prevists.

Cada criteri de valoració, en relació a les memòries auditoria financera, es puntuarà de la següent manera: poc satisfactori (de 0 a 1/3 de la puntuació indicada) satisfactori (de 1/3 fins a 2/3 de la puntuació indicada) i molt satisfactori (de 2/3 a 3/3 de la puntuació indicada).

Segona fase de valoració: Criteris avaluable mitjançant fórmula matemàtica (màxim 65 punts)

a) Oferta econòmica: fins 55 punts

55 punts, segons el criteri que s'indica a continuació:

A l'oferta econòmica més baixa en relació amb el pressupost màxim de licitació se li assignarà la màxima puntuació. La resta d'ofertes es valoraran mitjançant l'aplicació de la següent fórmula:

1. Criteris avaluable mitjançant fórmules

1.1. Preu proposat a la baixa sobre el tipus de licitació (màxim 55 punts)

Pel càlcul de la puntuació es prendrà com a criteri la Directriu 1/2020 de la Direcció General de Contractació Pública de la Generalitat, i s'atorgarà la màxima puntuació a la oferta amb preu més econòmic i la resta es valorarà segons la fórmula següent:

$$P_v = 1 - \frac{O_v - O_m}{IL} \times \frac{1}{VP} \quad P$$

P_v = Puntuació de l'oferta a Valorar

O_v = Oferta a Valorar

O_m = Oferta Millor (oferta més econòmica)

IL = Import de Licitació



VP = Valor de ponderació, en aquest cas s'aplicarà un 2.

P = Puntuació (en aquest cas 55 punts)

En cas de que es detectin ofertes presumptament desproporcionades o anormalment reduïdes i es procedirà segons l'establert a l'art. 149 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic i l'article 85 del Real Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, per el que s'aprova el Reglament general de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques.

b) Millores respecte el personal assignat a la contractació: fins 10 punts

Qualificació del personal adscrit a l'execució del contracte:

- Per cada persona amb llicenciatura o grau en Dret, econòmiques, empresarials, administració d'empreses, comptabilitat i finances o disciplina relacionada amb l'objecte del contracte: fins a 5 punts.
- Per cada persona amb màster de formació específica en fiscalitat, comptabilitat, auditories, laboral: fins a 2 punts.

CLÀUSULA 15.- CESSIÓ I SUBCONTRACTACIÓ

No s'autoritza en cap cas la cessió o subcontractació dels serveis objecte de la present licitació.

CLÀUSULA 16.- GARANTIES PROVISIONAL

No es requereix cap fiança provisional.

CLÀUSULA 17. OFERTES ANORMALMENT BAIXES

La determinació de les ofertes que presentin uns valors anormalment baixos s'ha de dur a terme en funció dels límits i els paràmetres objectius establerts a continuació.

- a. Si concorre una empresa licitadora, es considera anormalment baixa l'oferta que compleixi els dos criteris següents:
 1. Que l'oferta econòmica sigui un 25% més baixa que el pressupost de licitació.
 2. Que la puntuació que li correspongui en la resta de criteris d'adjudicació diferents del preu sigui superior al 90% de la puntuació total establerta en el plec de clàusules administratives particulars.
- b. Si concorren dues empreses licitadores, es considera anormalment baixa l'oferta que compleixi els dos criteris següents:
 1. Que la puntuació que li correspongui en l'oferta econòmica sigui superior en més d'un 20% a la de l'altra oferta.
 2. Que la puntuació que li correspongui en la resta de criteris d'adjudicació diferents del preu sigui superior en més d'un 20% a la puntuació més baixa.
- c. Si concorren tres o més empreses licitadores, es considera anormalment baixa l'oferta



que compleixi els dos criteris següent:

1. Que la puntuació que li correspongui en l'oferta econòmica sigui superior en més d'un 10% a la mitjana aritmètica de les puntuacions de totes les ofertes econòmiques presentades.
2. Que la puntuació que li correspongui en la resta de criteris d'adjudicació diferents del preu, sigui superior a la suma de la mitjana aritmètica de les puntuacions de les ofertes i la desviació mitjana d'aquestes puntuacions.

Per calcular la desviació mitjana de les puntuacions s'obtéindrà, per a cada oferta, el valor absolut de la diferència entre la seva puntuació i la mitjana aritmètica de les puntuacions de totes les ofertes. La desviació mitjana de les puntuacions és igual a la mitjana aritmètica d'aquests valors absoluts.

CLÀUSULA 18. PREFERÈNCIES D'ADJUDICACIÓ EN CAS D'EMPAT

Quan després d'efectuar la ponderació de tots els criteris de valoració establerts per, es produeixi un empat en la puntuació atorgada a dues o més ofertes, s'utilitzaran els criteris establerts en l'art. 147.2 de la LCSP.

CLÀUSULA 19. MESA DE CONTRACTACIÓ

La Mesa de contractació serà l'òrgan competent per efectuar la valoració de les ofertes i qualificar la documentació administrativa, i actuarà conforme al previst en l'article 326 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014 i en el Reial decret 817/2009, de 8 de maig, pel qual es desenvolupa parcialment la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector Públic, desenvolupant les funcions que en aquests s'estableixen.

La Mesa de Contractació, d'acord amb el punt 7 de la Disposició Addicional Segona de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, estarà presidida per un membre de la Societat i formaran part d'ella, com a vocals, el Secretari o, si escau, el titular de l'òrgan que tingui atribuïda la funció d'assessorament jurídic, i l'Interventor, o, si escau, el titular de l'òrgan que tingui atribuïdes la funció de control econòmic-pressupostari, així com aquells altres que es designin per l'òrgan de contractació entre el personal funcionari de carrera o personal laboral al servei de la Corporació o la Societat, o membres electes d'aquesta, sense que el seu nombre, en total, sigui inferior a tres. Els membres electes que, si escau, formin part de la Mesa de contractació no podran suposar més d'un terç del total de membres d'aquesta. Actuarà com a Secretari, el secretari de la Societat

La seva composició serà la següent:

- President : Antonio Martín Teniente, conseller delegat de la Societat
- Vocal: Josep Roca i Cuffí, interventor de la Societat
- Vocal: Marta Martín i Brossa, gerent de la Societat
- Vocal: Àngels Fernández Vicente , Secretària de la Societat

I la Sra. Lidia Vidal i García realitzant tasques de Secretària de la Mesa



CLÀUSULA 20. REQUERIMENT DE DOCUMENTACIÓ

En aquest acte, la Mesa de contractació requerirà, mitjançant comunicació electrònica, al licitador que hagi presentat la millor oferta perquè, dins del termini de deu dies hàbils des de la data de l'enviament de la comunicació, constitueixi la garantia definitiva, així com perquè aportació el compromís al qual es refereix l'article 75.2 de la LCSP i la documentació justificativa de què disposa efectivament dels mitjans que s'hagués compromès a dedicar o adscriure a l'execució del contracte conforme a l'article 76.2 de la LCSP.

En cas que en el termini atorgat a aquest efecte el candidat proposat com a adjudicatari no presenti la garantia definitiva, s'efectuarà proposta d'adjudicació a favor del següent candidat en puntuació, atorgant-li el corresponent termini per constituir la citada garantia definitiva.

Dins la documentació a presentar també s'ha d'incloure:

- En el supòsit que l'empresa tingui cinquanta o més treballadors, declaració responsable de què la plantilla de l'empresa està integrada per un nombre de persones treballadores amb discapacitat no inferior al 2% o que s'ha adoptat alguna de les mesures alternatives previstes en l'article 2 del Reial Decret 364/2005, de 8 d'abril.
- Acreditació de trobar-se al corrent del compliment de les obligacions tributàries i amb la Seguretat Social imposades per les disposicions vigents, mitjançant l'aportació dels següents documents:

- a) Certificat o document de l'Agència Estatal d'Administració Tributària, en què consti que ha presentat les declaracions tributàries exigides a l'article 13 del RGLCAP, així com acreditar estar al corrent en el pagament de sobre Activitats Econòmiques, mitjançant l'imprès d'alta a la matrícula d'aquest impost, referida a l'exercici corrent, o del darrer rebut d'aquest impost completat amb una declaració responsable de no haver-se donat de baixa. En tot cas, les empreses hauran d'estar donades d'alta a l'epígraf corresponent a l'objecte del contracte.

En el cas d'estar exempt de l'Impost sobre Activitats Econòmiques, declaració responsable de trobar-se exempt de pagament o resolució d'exempció de pagament dictada per l'Agència Estatal d'Administració Tributària.

- b) Certificat o document del Ministeri de Treball i Seguretat Social, acreditatiu d'estar al corrent de les obligacions envers la Seguretat Social:
 - Persones jurídiques: Es requereix la presentació d'aquest certificat, comprensiu de tots els comptes de cotització donats d'alta del número patronal corresponent, relatius tant al domicili social, com a tots els centres de treball de la persona jurídica.
 - Empresaris individuals i professionals afiliats al R.E.T.A. (Règim Especial de Treballadors Autònoms): El certificat es referirà tant a la seva cotització en el R.E.T.A., com als comptes de cotització relatius al seu número patronal en el Règim General, tant si té, com si no, treballadors al seu càrrec.

Per tant, la presentació d'aquest certificat resulta obligatòria fins i tot en el supòsit de no comptar l'empresari o professional amb treballadors al seu càrrec.

No cal la presentació de la documentació enumerada en les lletres a) i b) si ja hi constés al Registre de Licitadors i es trobés vigent.

- Acreditació d'haver constituït la garantia definitiva en qualsevol de les formes admeses



per l'article 96 del TRLCSP.

- Acreditació de la solvència tècnica i financera
- Acreditació de la inscripció en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC).

En cas que en el termini atorgat a aquest efecte el candidat proposat com a adjudicatari no presenti la documentació, s'efectuarà proposta d'adjudicació a favor del següent candidat en puntuació, atorgant-li el corresponent termini per constituir la citada garantia definitiva.

CLÀUSULA 21. GARANTIA DEFINITIVA

El licitador que hagués presentat la millor oferta haurà d'acreditar la constitució de la garantia d'un 5% del preu final ofert, exclòs l'Impost sobre el Valor Afegit.

Aquesta garantia podrà prestar-se en alguna de les següents formes:

- a. En efectiu o en valors, que en tot cas seran de Deute Públic, amb subjecció, en cada cas, a les condicions establertes en les normes de desenvolupament d'aquesta Llei. L'efectiu i els certificats d'immobilització dels valors anotats es dipositaran en la Caixa General de Dipòsits o en les seves sucursals enquadrades en les Delegacions d'Economia i Hisenda, o en les Caixes o establiments públics equivalents de les Comunitats Autònomes o Entitats locals contractants davant les quals hagin de fer efecte, en la forma i amb les condicions que les normes de desenvolupament d'aquesta Llei estableixin, sense perjudici del que es disposa per als contractes que se celebrin a l'estranger.
- b. Mitjançant aval, prestat en la forma i condicions que estableixin les normes de desenvolupament d'aquesta Llei, per algun dels bancs, caixes d'estalvis, cooperatives de crèdit, establiments financers de crèdit i societats de garantia recíproca autoritzats per operar a Espanya, que haurà de dipositar-se en els establiments assenyalats en la lletra a) anterior.
- c. Mitjançant contracte d'assegurança de caució, celebrat en la forma i condicions que les normes de desenvolupament d'aquesta Llei estableixin, amb una entitat asseguradora autoritzada per operar en el ram. El certificat de l'assegurança haurà de lliurar-se en els establiments assenyalats en la lletra a) anterior.

La garantia no serà retornada o cancel·lada fins que s'hagi produït el venciment del termini de garantia i compliment satisfactòriament el contracte.

Aquesta garantia respondrà als conceptes inclosos en l'article 110 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, i transcorregut 6 mesos des de la data de terminació del contracte, sense que la recepció formal i la liquidació haguessin tingut lloc per causes no imputables al contractista, es procedirà, sense més demora, a la seva devolució o cancel·lació una vegada depurades les responsabilitats a què es refereix el citat article 110.

CLÀUSULA 22. ADJUDICACIÓ DEL CONTRACTE



Presentada la garantia definitiva, en un termini no superior a 5 dies, es procedirà a adjudicar el contracte a favor del licitador proposat com a adjudicatari, procedint-se, una vegada adjudicat aquest, a la seva formalització.

En cas que en el termini atorgat a aquest efecte el candidat proposat com a adjudicatari no presenti la garantia definitiva, s'efectuarà proposta d'adjudicació a favor del següent candidat en puntuació, atorgant-li el corresponent termini per constituir la citada garantia definitiva.

L'adjudicació haurà de ser motivada es notificarà als candidats o licitadors, havent de ser publicada en el perfil de contractant en el termini màxim de 15 dies.

CLÀUSULA 23. FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE

El contracte es perfeccionarà amb la seva formalització.

La formalització del contracte en document administratiu s'efectuarà no més tard dels quinze dies hàbils següents a aquell en què es realitzi la notificació de l'adjudicació als licitadors i candidats, constituint aquest document títol suficient per accedir a qualsevol registre públic.

El contractista podrà sol·licitar que el contracte s'elevi a escriptura pública, corrent del seu càrrec les corresponents despeses.

Quan per causes imputables a l'adjudicatari no s'hagués formalitzat el contracte dins del termini indicat se li exigirà l'import del 3 per cent de la pressupostada base de licitació, IVA exclòs, en concepte de penalitat, que es farà efectiu en primer lloc contra la garantia definitiva, si s'hagués constituït.

CLÀUSULA 24. CONDICIONS ESPECIALS D'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE

L'empresa haurà de justificar el compliment d'alguna de les següents condicions especials d'execució del contracte, d'acord amb l'establert en l'article 202 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic:

- Garantir la seguretat i la protecció de la salut al lloc de treball i el compliment dels convenis col·lectius sectorials i territorials aplicables
- Mesures per prevenir la sinistralitat laboral
- Garantir el respecte als drets laborals bàsics establerts per la OIT

CLÀUSULA 25. DRETS I OBLIGACIONS DE LES PARTS

1. Abonaments al contractista

El pagament del treball o servei s'efectuarà a la realització d'aquest prèvia presentació de factura degudament conformada.

La liquidació per aquest concepte serà per períodes anuals i pel servei efectivament prestat. En la factura s'inclouran, a més de les dades i requisits establerts en el Reial decret 1619/2012, de 30 de novembre, pel qual s'aprova el Reglament pel qual es regulen les



obligacions de facturació, els següents extrems previstos a l'apartat segon de la Disposició addicional trentè segona de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

D'acord amb l'establert en l'article 198 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, la Societat tindrà obligació d'abonar el preu dins dels trenta dies següents a la data d'aprovació dels documents que acreditin la conformitat dels serveis prestats amb el que es disposa en el contracte, sense perjudici de l'establert en l'apartat 4 de l'article 210, i si es demorés, haurà d'abonar al contractista, a partir del compliment d'aquest termini de trenta dies els interessos de demora i la indemnització pels costos de cobrament en els termes previstos en la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

Perquè pertoqui l'inici del còmput de termini per a la meritació d'interessos, el contractista haurà d'haver complert l'obligació de presentar la factura davant el registre administratiu corresponent en els termes establerts en la normativa vigent de factura electrònica, dins del termini i en la forma escaient, en el termini de trenta dies des de la data de la prestació del servei.

El termini de garantia serà el de la durada del contracte, termini durant el qual l'Administració podrà comprovar que el treball realitzat s'ajusta a les prescripcions establertes per a la seva execució i compliment i a l'estipulat en el present Plec i en el de Prescripcions Tècniques. Transcorregut el termini de garantia sense que s'hagin formulat objeccions als treballs executats, quedarà extingida la responsabilitat del contractista.

Si durant el termini de garantia s'acredités a l'existència de vicis o defectes en els treballs efectuats l'òrgan de contractació tindrà dret a reclamar al contractista l'esmena d'aquests.

2. Despeses exigibles al contractista

Són de compte del Contractista les despeses de l'anunci o anuncis de licitació i adjudicació, si escau, de la formalització del contracte, així com qualsevol altres que resultin d'aplicació, segons les disposicions vigents en la forma i quantia que aquestes assenyalin.

CLÀUSULA 26. MODIFICACIONS CONTRACTUALS PREVISTES

No es preveu de manera expressa que es puguin introduir modificacions.

CLÀUSULA 27. SUCCESSIÓ EN LA PERSONA DEL CONTRACTISTA

En els casos de fusió, escissió, aportació o transmissió d'empreses o branques d'activitat d'aquestes continuarà el contracte vigent amb l'entitat resultant, que quedarà subrogada en els drets i obligacions derivades d'aquest, si es produeixen les condicions exigides en l'article 98 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

És obligació del contractista comunicar fefaentment a l'empresa qualsevol canvi que afecti a la seva personalitat jurídica, suspenent-se el còmput dels terminis legalment previst per a l'abonament de les factures corresponents fins que es verifiqui el compliment de les condicions de la subrogació.



Si no pogués produir-se la subrogació per no reunir l'entitat a la qual s'atribueixi el contracte les condicions de solvència necessàries, es resoldrà aquest, considerant-se a tots els efectes com un supòsit de resolució per culpa del contractista.

CLÀUSULA 28. CESSIÓ DEL CONTRACTE

El contracte podrà ser objecte de cessió amb els límits i requisits de l'article 214 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic:

- a. Que l'òrgan de contractació autoritzi, de forma prèvia i expressa, la cessió.
- b. Que el cedent tingui executat almenys un 20 per 100 de l'import del contracte.
- c. Que el cessionari tingui capacitat per contractar amb l'Administració i la solvència que resulti exigible en funció de la fase d'execució del contracte, havent d'estar degudament classificat si tal requisit ha estat exigít al cedent, i no estar incurs en una causa de prohibició de contractar.
- d. Que la cessió es formalitzi, entre l'adjudicatari i el cessionari, en escriptura pública.

CLÀUSULA 29.- OBLIGACIONS DEL CONTRACTISTA

- a) Executar el contracte en les condicions previstes en el Plec de Clàusules Administratives Particulars.
- b) Disposar del personal amb la capacitat tècnica per a cobrir les obligacions que es derivin del contracte.
- c) L'adjudicatari serà el responsable de tots els perjudicis que es causin a terceres persones pel seu personal.

CLÀUSULA 30.- PENALITATS

Si es produís la resolució del contracte per causa imputable a l'empresa contractada, aquesta vindrà obligada a satisfer com a penalització una quantia equivalent al 10% de l'import d'adjudicació del contracte. En cap cas, l'haver satisfet aquesta penalització substituirà el rescabament de danys i perjudicis als que, conforme a dret l'empresa contractada estigués obligada.

CLÀUSULA 31.- RESOLUCIÓ DEL CONTRACTE

- a) La mort o incapacitat sobrevinguda del contractista individual, sempre que el seu hereu o successor no pugui continuar amb l'execució o l'extinció de la personalitat jurídica de la societat contractista.
- b) El mutu acord entre les parts.
- c) No prestar el servei conforme es requereix als Plecs i al contracte corresponent.
- d) La manca de formalització del contracte en els termes previstos en aquest Plec.
- e) El descobriment de falsedat en les declaracions de l'adjudicatari.



- f) L'apreciació per CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA. de negligència, desinterès o dol, per part de l'adjudicatari en el desenvolupament del servei contractat.
- g) No mantenir la vigència de la pòlissa de responsabilitat civil.
- h) L'incompliment de les restants obligacions contractuals essencials, qualificades com a tals, en el Plec o en el contracte.
- i) Incompliment de les obligacions amb la Tresoreria General de la Seguretat Social i amb La Hisenda Pública.
- j) Les demás establertes al contracte i a la legislació aplicable.

CLÀUSULA 32.- ASSEGUANCES

L'adjudicatari s'obliga a disposar la pòlissa d'assegurança següent, la qual haurà d'estar vigent durant tota la vigència del contracte:

Responsabilitat civil per un import mínim de 300.000,00 euros.

Amb caràcter previ a la formalització del contracte, l'adjudicatari haurà de presentar davant de CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA. una fotocòpia legitimada o confrontada de la pòlissa, de les condicions particulars i generals que regulin l'assegurança i dels rebuts de pagament de les primes.

CLÀUSULA 33.- CONFIDENCIALITAT DE LA INFORMACIÓ

L'adjudicatari haurà de respectar el caràcter confidencial de la informació a la qual tingui accés degut a l'execució del contracte i a la què s'hagi donat tal caràcter en aquest Plec o en el contracte. El deure de confidencialitat tindrà una vigència de cinc anys a comptar des del coneixement de la informació de referència.

Així mateix, l'empresari haurà d'assenyalar expressament aquella documentació i/o informació que consideri confidencial de la seva oferta. En el cas de manca d'indicació, s'entendrà que la documentació facilitada no té caràcter confidencial.

CLÀUSULA 34.- OBLIGACIONS LABORALS, SOCIALS I ECONÒMIQUES DEL CONTRACTISTA

El personal adscrit pel contractista a la prestació objecte del contracte no tindrà cap relació laboral amb CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA sota cap concepte, depenent exclusivament del contractista a tots els efectes.

El contractista està obligat al compliment de les disposicions vigents en matèria laboral, de Seguretat social, de Seguretat i Salut laboral i, per tant, estarà obligat a disposar les mesures exigides per aquestes disposicions, sent al seu càrrec la despesa que això origini.

En general, el contractista respondrà de quantes obligacions li venen imposades pel seu caràcter d'ocupador, així com del compliment de quantes normes regulen i desenvolupen la



relació laboral o d'altre tipus, existent entre aquell, o entre els seus subcontractistes i els treballadors de l'un i l'altre, sense que pugui repercutir contra CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA cap multa, sanció o qualsevol tipus de responsabilitat que per incompliment d'alguna d'elles, poguessin imposar-li els organismes competents.

Així mateix, aquelles proposicions que acreditin que els treballadors adscrits que estiguin contractats per jornades laborals de menys hores, cobren la quantia indicada, en el paràgraf anterior, proporcionalment a les hores treballades.

CLÀUSULA 35.- OBLIGACIÓ DE SIGIL

L'adjudicatari estarà obligat a guardar sigil respecte a les dades o antecedents que, no essent públics o notoris, estan relacionats amb l'objecte del contracte o dels quals tingui coneixement amb motiu de la seva execució, no podent, per tant, proporcionar informació a sobre la matèria objecte del contracte, tret que compti a aquests efectes amb la prèvia autorització de CASTELLÓ D'EMPÚRIES 2000 SA.

CLÀUSULA 36.- PROTECCIÓ DE DADES

L'empresa adjudicatària (com a encarregada del tractament de dades) i el seu personal en compliment dels principis d'integritat i confidencialitat han de tractar les dades personals als quals tinguin accés de manera que garanteixin una seguretat adequada inclosa la protecció contra el tractament no autoritzat o il·lícit i contra la seva pèrdua, destrucció o dany accidental, mitjançant l'aplicació de mesures tècniques o organitzatives apropiades de conformitat amb allò que s'ha fixat en la Llei Orgànica de Protecció de Dades de Caràcter Personal i en el Reglament 2016/679 relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades (Reglament general de protecció de dades).

Aquesta obligació és complementària dels deures de secret professional i subsistirà encara que hagi finalitzat el contracte amb el responsable del tractament de les dades

CLÀUSULA 37.- RESPONSABLE DEL CONTRACTE

El responsable del contracte encarregat de supervisar i vetllar per la correcta execució del contracte objecte del present plec serà la Sra. Marta Martín Brossa, en qualitat de gerent de la Societat.

Les funcions que exercirà seran les següents:

- Realitzar el seguiment material de l'execució del contracte, per constatar que el contractista compleix les seves obligacions d'execució en els termes acordats en el contracte.
- Verificar l'efectiu compliment de les obligacions de l'adjudicatari en matèria social, fiscal i mediambiental, i en relació amb els subcontractistes si els hi hagués, així com el compliment de les obligacions establertes en el contracte suposin l'aportació de



documentació o la realització de tràmits de tipus administratiu.

- Promoure quantes reunions resultin necessàries a fi de solucionar qualsevol incident que sorgeixi en l'execució de l'objecte del contracte, sense perjudici de la seva resolució per l'òrgan de contractació pel procediment contradictori que estableix l'article 97 del Reglament General de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques.
- Donar al contractista les instruccions oportunes per assegurar l'efectiu compliment del contracte en els termes pactats, que seran immediatament executives quan puguin afectar la seguretat de les persones o quan la demora en la seva aplicació pugui implicar que reporten inútils posteriorment en funció del desenvolupament de l'execució del contracte; en els altres casos, i en cas de mostrar la seva disconformitat l'adjudicatari, resoldrà sobre la mesura a adoptar l'òrgan de contractació, sense perjudici de les possibles indemnitzacions que puguin procedir.
- Proposar la imposició de penalitats per incompliments contractuals.
- Informar en els expedients de reclamació de danys i perjudicis que hagi suscitat l'execució del contracte.

El responsable del contracte està legitimat per emetre quants informes consideri necessaris per vetllar per l'adequada execució del contracte i el correcte compliment de les prestacions. El responsable del contracte comunicarà a l'òrgan de contractació qualsevol incidència que observés en l'execució del contracte perquè aquest, si s'escau, acordi les mesures necessàries

ARXIU A

ANNEX I: MODEL DE DECLARACIÓ RESPONSABLE

_____, amb domicili a l'efecte de notificacions a _____,
_____, núm. _____, amb NIF núm. _____, en representació de l'Entitat
_____, amb NIF núm. _____, a l'efecte de la seva participació en la
licitació _____, davant _____

DECLARA SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT:

PRIMER. Que es disposa a participar en la contractació del servei d'auditoria de la societat Castelló d'Empúries 2000 SA i que està inscrit en el **Registre Oficial d'Auditors de Comptes de d'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC).**



SEGON. Que compleix amb tots els requisits previstos exigits per l'apartat primer de l'article 140 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la qual es traslladen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014 per ser adjudicatari del contracte de serveis, en concret:

- ☐ Que posseeix personalitat jurídica i, si escau, representació
- ☐ Que, si escau, està degudament classificada l'empresa o que compta amb els requisits de solvència econòmica, financera i tècnica o professional
- ☐ Que no està incurs en una prohibició per contractar de les recollides en l'article 71 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic i es troba al corrent del compliment de les seves obligacions tributàries i amb la Seguretat Social imposades per les disposicions vigents
- ☐ Que se sotmet a la Jurisdicció dels Jutjats i Tribunals espanyols de qualsevol ordre, per a totes les incidències que de manera directa o indirecta poguessin sorgir del contracte, amb renúncia, si escau, al fur jurisdiccional estranger que pogués correspondre al licitador. [Solament en cas d'empreses estrangeres]
- ☐ Que compleix **una de les de les condicions especials que s'estableixen d'acord amb l'establert en l'article 202 de la Llei 9/2017**, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic i que s'enumera a continuació: (marcar les condicions de la següent relació que compleix l'empresa)

Les consideracions de tipus social o amb alguna de les finalitats següents:

- ☐ Garantir la seguretat i la protecció de la salut al lloc de treball i el compliment dels convenis col·lectius sectorials i territorials aplicables
- ☐ Mesures per prevenir la sinistralitat laboral
- ☐ Garantir el respecte als drets laborals bàsics establerts per la OIT
- ☐ Que es comprometent a dedicar o adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals o materials suficients per a tal fi
- ☐ Que en relació als seus treballadors, compleix estrictament amb les mesures de prevenció de riscos laborals establertes per la normativa vigent, incloses les obligacions en matèria de formació i vigilància de la salut
- ☐ Que en referència al seus treballadors, en cas de ser contractats aportarà certificats de no haver estat condemnat/da per sentència ferma per algun delictes contra la llibertat i la indemnitat sexual que inclou l'agressió i l'abús sexual, assetjament sexual, l'exhibicionisme i provocació sexual, prostitució i explotació sexual i corrupció de menors, així com el tràfic d'éssers humans.
- ☐ Que en relació als seus treballadors compleix el Conveni Col·lectiu del sector.
- ☐ Que la plantilla de l'empresa està integrada per un nombre de persones treballadores amb discapacitat no inferior al 2% o que s'ha adoptat alguna de les mesures alternatives previstes en la legislació vigent

SÍ NO NO obligat per normativa

Amb caràcter general, les empreses de 50 o més treballadors han d'acreditar que compten en les seves plantilles amb, al menys, un 2% de treballadors amb discapacitat (art. 42 del *RDLeg 1/2013, de 29 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei general de drets de les persones amb discapacitat i de la seva inclusió social*). Aquesta acreditació es podrà substituir per l'adopció de mesures alternatives que aprovi el Consell de Ministres mitjançant el corresponent Reial Decret (art. 71.1.d LCSP). Cal tenir en compte que la declaració d'aquest aspecte s'incorpora com a



causa de **prohibició de contractar**, en la forma que es determini reglamentàriament (art. 71.1.d LCSP).

- ☐ Que l'empresa disposa d'un pla d'igualtat d'oportunitats entre les dones i els homes.
- ☐ SÍ ☐ NO ☐ NO obligat per normativa

D'acord amb l'article 36.1 de la Lcat 17/2015, de 21 de juliol, d'igualtat efectiva de dones i homes, totes les empreses estan obligades a respectar la igualtat de tracte i d'oportunitats en l'àmbit laboral i, amb aquesta finalitat, han d'adoptar mesures destinades a evitar qualsevol tipus de discriminació laboral entre dones i homes. Aquestes mesures s'han de negociar i, si s'escau, acordar amb els representants legals dels treballadors en la forma que determini la legislació vigent. En aquest sentit, han d'elaborar i aplicar un pla d'igualtat:

- Les empreses amb més de 250 treballadors, d'acord amb el que estableix l'article 46 de la Llei orgànica 3/2007, del 22 de març, per a la igualtat efectiva de dones i homes.
- Les empreses el conveni col·lectiu de les quals així ho estableixi, en els termes que s'hi hagin establert.
- Les empreses que hi estiguin obligades perquè l'autoritat laboral així ho hagi acordat en un procés sancionador.

- ☐ Que l'adreça de correu electrònic i la persona responsable per efectuar i rebre notificacions és:

persona/es autoritzada/es*	Correu electrònic professional*	Mòbil professional

TERCER. Que es compromet a acreditar la possessió i la validesa dels documents a què es fa referència a l'apartat segon d'aquesta declaració, en cas que sigui proposat com a adjudicatari del contracte o en qualsevol moment en què sigui requerit per a això.

I per deixar-ne constància, signo la present declaració.

_____, a ____ de _____ de 20__.

Signatura del licitador

(Lloc, data i signatura del legal representant de l'empresa)



ANNEX II: MODEL DE DECLARACIÓ RESPONSABLE EN MATÈRIA DE PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS

En/Na, amb NIF núm., en nom propi, (o en representació de l'empresa), CIF núm., domiciliat a carrer, núm.), declaro sota la meua responsabilitat

- Que aquesta empresa disposa de recursos humans, en el seu nivell directiu i productiu, que compten amb la formació necessària en prevenció de riscos laborals, així com d'una organització preventiva adequada a la Llei 31/1995, de 8 de novembre, de Prevenció de Riscos Laborals.
- Que ha realitzat l'Avaluació de riscos i la planificació de l'activitat preventiva en relació amb l'objecte del contracte.
- Que respecte als treballadors que han de realitzar els treballs objecte del contracte, s'ha complert prèviament amb l'obligació d'informació i formació de prevenció de riscos laborals.
- Que els treballadors citats disposen dels EPI's necessaris.
- Que els treballadors que han de realitzar els treballs són aptes per a la tasca a desenvolupar segons el control de Vigilància Mèdica de la salut adequat.
- Que notificarà per escrit els accidents i incidents a la Societat municipal de serveis Castelló d'Empúries 2000 SA.

I perquè consti, lliuro la present declaració.

_____, a ____ de _____ de 20__.

Signatura del licitador

(Lloc, data i signatura del legal representant de l'empresa)



ANNEX III: CRITERIS QUE DEPENEN D'UN JUDICI DE VALOR

Memòria detallada de la metodologia, programa i abast dels treballs. Es valorarà la descripció detallada de la metodologia i l'organització i programa (calendari i hores) del treball a desenvolupar pel licitador, atorgant un màxim de 35 punts a la millor oferta.

La memòria tindrà una extensió màxima de 30 fulls, s'haurà de presentar amb lletra tipus Arial mida 11 justificat i espaiat a 1,15.

S'estableixen els següents criteris de valoració:

- a) Fase de planificació de l'auditoria: determinació d'objectius generals, treballs de revisió preliminar abans del tancament de l'exercici, procediments analítics, detecció i avaluació de riscos, avaluació de circuits de control intern. (fins a 10 punts) S'informarà dels procediments que es faran en aquesta fase.
- b) Fase d'obtenció d'evidències: procediments, criteris de selecció de mostres. (fins a 10 punts) S'informarà dels procediments que es faran en aquesta fase.
- c) Fase de conclusions: emissió dels informes i millora dels terminis màxims per la seva presentació, tancament de l'auditoria (fins a 10 punts). S'ha d'aportar un cronograma amb les millores de terminis previstes.
- d) Sistema de coordinació de l'equip de treball del licitador i del responsable del contracte: possibilitat d'accés mitjançant aplicacions informàtiques als documents de treball, procediments per l'adaptació a les necessitats de les entitats contractants (fins a 5 punts). S'ha d'indicar quins seran els mitjans previstos.



ARXIU B

PROPOSICIÓ ECONÒMICA I DOCUMENTACIÓ QUANTIFICABLE DE FORMA AUTOMÀTICA

1.- Oferta econòmica

1.-Es presentarà conforme al següent model:

« _____, amb domicili a l'efecte de notificacions a _____, _____, núm. _____, amb NIF núm. _____, en representació de l'Entitat _____, amb NIF núm. _____, assabentat de l'expedient per a la contractació del servei de _____ per procediment obert, anunciat en el Perfil de contractant, faig constar que conec el Plec que serveix de base al contracte i ho accepto íntegrament, prenent part de la licitació i comprometent-me a dur a terme l'objecte del contracte per l'import de:

anualitat	Import sense IVA	IVA	TOTAL
TOTAL ANUALITATS 3			

_____, ____ de _____ de 20__.

Signatura del licitador »

Qualificació del personal adscrit a l'execució del contracte

- Per cada persona amb llicenciatura o grau en Dret, econòmiques, empresarials, administració d'empreses, comptabilitat i finances o disciplina relacionada amb l'objecte del contracte: 5 punts
- Per cada persona amb màster de formació específica en fiscalitat, comptabilitat, auditories, laboral: 2 punts

□□□□□□

