



CONDICIONS ESPECÍFIQUES D'EXECUCIÓ DE L'ENCÀRREC DE PROVISIÓ PER ALS SERVEIS DE COL·LABORACIÓ AMB LA INTERVENCIÓ EN LES ACTUACIONS D'AUDITORIA PÚBLICA I CONTROL FINANCER DE LES SUBVENCIONS, LOTS NÚMERO 1, 5 I 13, DINS DE L'ACORD MARC DE L'ACM (EXPD. 2022.02. CCDL de l'ACM), PER COBRIR LES NECESSITATS DE U029 – INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE RUBÍ, Exp. 14/2024/CAM. Promocions Urbanes de Rubí SA

Índex de condicions

Primera:	Règim jurídic.
Segona:	Objecte de contracte basat.
Tercera:	Pressupost de la despesa.
Quarta:	Procediment d'adjudicació.
Cinquena:	Òrgan de contractació i Perfil del contractant.
Sisena:	Presentació de l'oferta econòmica.
Setena:	Termini i lloc de lliurament.
Vuitena:	Responsable del contracte.
Novena:	Pagament del preu.
Desena:	Garantia Definitiva.



PRIMERA – RÈGIM JURÍDIC

En data 10 d'abril de 2024, es va formalitzar, entre el CCDL i les diferents entitats mercantils seleccionades, el corresponent contracte com a adjudicatàries de l'Acord marc licitat per part del CCDL.

La Comissió Executiva del CCDL en sessió de data 2 de juliol de 2024, es resolgué aprovar definitivament la cessió de l'Acord marc de serveis de col·laboració amb la intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de subvencions amb destinació a les entitats locals de Catalunya (Exp. núm. 2022.02), a favor de l'ACM, prèvia aprovació de l'Acceptació de la cessió per part de la Comissió de Presidència de data 11 de juny de 2024.

D'acord amb el previst a la clàusula 39.B del plec de clàusules administratives particulars que regulen l'Acord marc de col·laboració amb la Intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de les subvencions amb destinació a les entitats locals de Catalunya de l'ACM (expedient 2022.02), tal i com preveu l'article 221.4 apartat a) i b) de la LCSP, també és possible adjudicar els contractes basats mitjançant una nova licitació, entre les empreses adjudicatàries de l'Acord Marc, d'acord amb les previsions dels articles 221.5 i 221.6 de la LCSP i en els següents casos:

- a) En el supòsit que l'ens destinatari no pogués o volgués justificar l'elecció de l'empresa adjudicatària del contracte basat d'acord amb els criteris definits en l'apartat 1) Adjudicació dels contractes basats sense necessitat d'una nova licitació', o així mateix, no els considerés prou precisos o quan no tots els termes estiguin fixats, haurà de realitzar una licitació entre les empreses adjudicatàries de l'Acord marc.
- b) En el supòsit que el contracte basat superés el llindar mínim d'un contracte subjecte a regulació harmonitzada.

Els contractes basats seran adjudicats de forma individualitzada per les entitats locals destinatàries i, quan s'escaigui, per l'ACM-CCDL pel que fa a les de contractació agregada, de conformitat amb les clàusules d'aquest PCAP i del PPT, d'acord amb els termes següents:

- L'òrgan de contractació haurà de tramitar un procediment de licitació entre les empreses seleccionades en una mateixa unitat de licitació, podent, en el cas de contractes no subjectes a regulació harmonitzada, d'acord amb les previsions de l'article 221.6 de la LCSP, no convidar justificadament a la totalitat de les empreses, sempre i quan es sol·liciti oferta a un mínim de tres.
- La invitació es realitzarà a través de mitjans electrònics que disposi l'òrgan de contractació i, en tot cas, el termini mínim de presentació d'ofertes serà el de sis dies hàbils i el màxim de vint dies hàbils, a determinar per part de l'ens local, a comptar des del dia següent de l'enviament de la invitació de participació al procediment de licitació del contracte basat.

Amb la invitació s'acompanyarà un document descriptiu de les prestacions (**Annex 1**) o serveis a executar, indicant amb detall i precisió les activitats a desenvolupar, mitjans personals a adscriure a la prestació del servei, el nombre màxim i mínim



Ajuntament de Rubí

d'hores, si escau, el pressupost de licitació, el termini màxim d'execució i aquella altra documentació que considera l'entitat local destinatària.

Als efectes de facilitar la contractació dels diferents treballs, el CCDL-ACM posarà a disposició de les entitats locals formularis tipus, per tal que les empreses seleccionades puguin presentar la seva oferta coneixent els termes i l'abast de la prestació a executar.

En el cas que l'òrgan de contractació dels contractes basats acordi que aquests tenen un període de vigència inicial de dos o tres anys (en el cas dels lots 9 a 12), el període d'execució del contracte basat s'ofertarà de forma global per aquests dos o tres anys, però així mateix, aquest s'haurà de desglossar indicant el termini d'execució dels serveis en la primera anualitat del període de vigència i en les següents anualitats de vigència, així com també el desglossament de les possibles prorroques. Aquests períodes desglossats indicaran el termini màxim per l'entrega dels treballs en cadascuna de les anualitats.

Les empreses seleccionades en resposta a la invitació de contracte basat hauran d'acompanyar la seva proposta, amb una declaració responsable relativa al manteniment de les condicions d'aptitud i capacitat de contractar, en els termes dels articles 65 i 71 de la LCSP i segons el model que s'adjunta en aquest plec com a **Annex núm. 07**.

- El contingut de les ofertes serà confidencial fins el moment fixat per la seva obertura, la qual podrà ser pública si així es determina en l'acord de l'òrgan de contractació de les entitats destinatàries. Un cop obertes, hauran d'estudiar-les i formularan la proposta d'adjudicació, en base als criteris d'adjudicació determinats.
- Per a la valoració de les proposicions i per a la determinació de les millors ofertes relació qualitat-preu, s'haurà d'atendre amb caràcter preferent als següents criteris, els quals es divideixen en criteris subjectes a un judici de valor i criteris automàtics, mitjançant els quals s'obtindrà una puntuació que com a màxim serà de 100 punts:
 - A. Amb caràcter preferent (criteris qualitat-preu)
 - B. Amb caràcter alternatiu (criteris automàtics)
- Per a la determinació de la presumpció de que una oferta és anormalment baixa s'utilitzaran els criteris determinats en la clàusula 14 del PCAP, o bé, els criteris determinats en l'article 85 del RGLCAP, segons escaigui, d'acord amb les previsions de l'article 149.2 de la LCSP.
- La resolució de l'adjudicació serà aprovada per part de l'ens destinatari i notificada a totes les empreses convidades, hagin o no presentat oferta.

Per altra part el CCDL o, si s'escau, algun altre ens local, així com la Central de contractació de l'ACM, amb caràcter potestatiu, també podrà utilitzar el procediment de licitació d'acord amb la present clàusula, amb totes les empreses seleccionades de l'Acord marc quan planifiqui i agregui les diverses necessitats de les entitats locals destinatàries de l'Acord marc per tal d'aconseguir economies d'escala en els preus i en els processos de contractació. En aquest sentit, podrà desenvolupar durant la vigència de l'Acord marc un programa de contractació conjunt, mitjançant la convocatòria de successius processos de licitació amb l'agregació d'una diversitat de comandes dels ens locals destinataris, o bé, d'establir uns preus adequats a la conjuntura del mercat per tal d'obtenir mitjançant licitació



entre totes les empreses seleccionades en els sublots corresponents una millora en els preus unitaris inicials.

L'òrgan de contractació ha d'aprovar unes condicions específiques d'execució on constin, entre d'altres, els elements objecte del contracte basat, les quals acompanyaran la invitació a les empreses adjudicatàries.

Aquestes condicions específiques d'execució es basen en aquest Acord marc de col·laboració amb la Intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de les subvencions amb destinació a les entitats locals de Catalunya de l'ACM, expedient 2022.02 (d'ara en endavant "l'Acord marc"), d'acord amb les condicions definides al seu Plec de clàusules administratives particulars, aprovat per Resolució de presidència del CCDL de data 29 de juny de 2023.

En tot allò no previst en aquestes condicions específiques d'execució, administratives i tècniques, el contracte basat es regirà pel què s'estableix en els plecs de clàusules administratives particulars i de prescripcions tècniques que regulen l'Acord marc, així com per la Llei 9/2017, de 8 de desembre, de Contractes del Sector Públic, les normes aplicables als contractes del sector públic en l'àmbit de Catalunya i la normativa sectorial que sigui d'aplicació.

L'Acord marc i els seus contractes basats tenen caràcter administratiu i es regeixen plecs reguladors aprovats a tal efecte, els quals tenen caràcter contractual, d'acord amb els articles 2 de la Directiva 2014/24/UE del Parlament Europeu i del Consell, de 26 de febrer de 2014, sobre contractació pública que deroga la Directiva 2004/18/CEE (en endavant, DN) i l'article 122 a 126 de la LCSP.

SEGONA – OBJECTE DEL CONTRACTE BASAT

Contracte basat en l'acord marc de l'ACM de col·laboració amb la Intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de les subvencions amb destinació a les entitats locals de Catalunya (expedient 2022.02) per cobrir les necessitats del U029 – INTERVENCIÓ GENERAL de l'Ajuntament de Rubí. Lots número 1, número 5 i número 13. Expedient 15-2024-CAM. Promocions Urbanes de Rubí SA.

Lots i detall del servei a prestar en el contracte basat:

LOT NÚM. 1 Servei de col·laboració en les actuacions d'auditoria de comptes de les entitats subjectes al RD 424/2017 (Demarcació de Barcelona)

Els treballs d'auditoria de comptes s'hauran de realitzar d'acord amb les previsions establertes a les Normes d'auditoria del sector públic aprovades per Resolució de la IGAE de 25 d'octubre de 2019, així com per les normes i notes tècniques en matèria d'auditoria de comptes aprovades per la IGAE.

D'acord amb l'article 29.3. A) del RCIL, l'auditoria de comptes té com a objectiu la verificació relativa a si els comptes anuals representen, en tots els seus aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació econòmica de l'entitat i, en el seu cas, l'execució del pressupost, d'acord amb les normes i principis comptables i pressupostaris, que els són d'aplicació, i si conté la informació necessària per a la seva interpretació i comprensió adequada.



LOT NÚM. 5 Servei de col·laboració en les actuacions d'auditoria de compliment de les entitats subjectes al RD 424/2017 (Demarcació de Barcelona)

D'acord amb l'article 29.3.B) del RCIL, 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.

LOT NÚM. 13 Servei de col·laboració en les actuacions d'auditoria operativa. (Catalunya)

D'acord amb l'article 29.3.B) del RCIL, l'auditoria operativa té com a objecte l'examen sistemàtic i objectiu de les operacions i procediments d'una organització, programa, activitat o funció pública, amb l'objecte de proporcionar una valoració independent de la seva racionalitat economicofinancera i la seva adequació als principis de la bona gestió, per tal de detectar les possibles deficiències i proposar les recomanacions oportunes amb vista a la correcció d'aquelles.

S'adjunten com a **Annex núm. 1** els diferents formularis de dades per a la realització de les tasques d'auditoria.

S'adjunten com a **Annex núm. 2** els comptes anuals corresponents a l'exercici de 2023 de la societat mercantil PROURSA.

Determinació del Preu

El preu s'obtindrà com a resultat d'aplicar el preu unitari al nombre d'hores necessari per a la realització dels treballs.

- Referent al preu hora màxim s'ha procedit a revisar per a cada adjudicatari i lot de l'acord marc el preu hora màxim ofert, d'acord amb el següent quadre:

Empreses adjudicatàries lots 1-5-13	Preu Lot 1	Preu Lot 5	Preu Lot 13
ABAD SALTO AUDITORS SLP	50,00 €	50,00 €	50,00 €
AUREN AUDITORES SP SLP	55,00 €	55,00 €	60,00 €
CONSULTORIA EN GESTION INNOVADORA SL	55,00 €	55,00 €	55,00 €
ERNST&YOUNG SL	60,00 €	60,00 €	65,00 €
FAURA-CASAS AUDIOTRS CONSULTORS SL	50,00 €	50,00 €	50,00 €
GABINETE TÉCNICO DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA SA	49,00 €	49,00 €	49,00 €
GNC ASSURANCE & ADVISORY SLU	55,00 €	55,00 €	55,00 €
GNL RUSSEL BDEFORD AUDITORS SL	49,00 €	49,00 €	49,00 €
PLETA AUDITORES SLP	55,00 €	55,00 €	55,00 €
RSM SPAIN AUDITORES SLP	57,00 €	57,00 €	57,00 €



Empreses adjudicatàries lots 1-5-13	Preu Lot 1	Preu Lot 5	Preu Lot 13
UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL	55,00 €	55,00 €	55,00 €
Preu hora màxim	60,00 €	60,00 €	65,00 €

- Referent al nombre d'hores s'han tingut en compte les hores màximes previstes per a cada lot en el formulari de dades per a la realització del contracte basat:

Hores	Mínim	Màxim
Lot 1	170	200
Lot 5	50	120
Lot 13	50	120
Total Hores	270	440

- De l'aplicació del preu màxim unitari per hora amb les hores màximes de treball previstes es desprèn el següent pressupost base per a cada anualitat:

	Hores Màxim	Preu hora màx.	Cost màxim
LOT 1	200	60,00 €	12.000,00 €
LOT 5	120	60,00 €	7.200,00 €
LOT 13	120	65,00 €	7.800,00 €
Total Hores	440		
		PRESSUPOST	27.000,00 €
		IVA 21%	5.670,00 €
		TOTAL	32.670,00 €

TERCERA – PRESSUPOST DE LA DESPESA

El pressupost màxim total de la despesa de la comanda del contracte basat en l'Acord marc és de 27.000,00 € euros anuals en concepte de pressupost net més 5.670,00 euros en concepte d'IVA amb un tipus del 21%, que fa un total de **32.670,00 euros**, amb la possibilitat de pròrroques de dotze mesos addicionals fins a una durada total màxima de quatre anys.

El valor estimat del contracte, format pel pressupost net del contracte més les possibles pròrroques és el següent:

Concepte	Preu base
Contracte - Comptes Anuals 2023	27.000,00 €
1a pròrroga - Comptes Anuals 2024	27.000,00 €
2a pròrroga - Comptes Anuals 2025	27.000,00 €
3a pròrroga - Comptes Anuals 2026	27.000,00 €
TOTAL VALOR ESTIMAT	108.000,00 €

El pagament del preu, per a cada anualitat, es distribuirà de la següent forma:

- 30% de l'import del contracte a l'inici dels treballs



- 30% de l'import del contracte al lliurament del menoràndum definitiu
- 40% restant, un cop resolt el tràmit d'al·legacions a l'informe de control financer, si se'n produeixen.

Existeix crèdit adequat i suficient a l'aplicació pressupostària següent:

9U029 9310A 22706 Estudis i treballs tècnics operació RC-920240006182

QUARTA – PROCEDIMENT D'ADJUDICACIÓ

El contracte s'adjudicarà amb procediment de licitació entre totes les empreses adjudicatàries dels lots 1, 5 i 13 simultàniament, de l'Acord marc:

Empreses adjudicatàries lots 1-5-13
ABAD SALTO AUDITORS SLP
AUREN AUDITORES SP SLP
CONSULTORIA EN GESTION INNOVADORA SL
ERNST&YOUNG SL
FAURA-CASAS AUDIOTRS CONSULTORS SL
GABINETE TÉCNICO DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA SA
GNC ASSURANCE & ADVISORY SLU
GNL RUSSEL BDEFORD AUDITORS SL
PLETA AUDITORES SLP
RSM SPAIN AUDITORES SLP
UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL

Per a la valoració de les proposicions i per a la determinació de les millors ofertes relació qualitat-preu, s'atendrà a criteris subjectes a un judici de valor i criteris automàtics, mitjançant els quals s'obtindrà una puntuació que com a màxim serà de 100 punts.

En l'**Annex núm. 3**, quadre de puntuació, es resumeixen els ítems de puntuació que s'expliquen seguidament:

a) Criteris Subjectes a un judici de valor (40 punts)

a.1) Memòria tècnica dels treballs a executar (màx. 37 punts)



Ajuntament de Rubí

Caldrà presentar una memòria explicativa exposant com es realitzaran les previsions obligatòries contingudes a la clàusula 2 i següents del PPT, tot detallant la metodologia emprada per desenvolupar els treballs d'auditoria sol·licitats i concretats. El contingut de la memòria contindrà els següents ítems:

- 1 La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic i els treballs sol·licitats. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització avaluant-se aquesta amb la proposta d'un cronograma que permeti el seguiment i avaluació continua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat. (fins a 9 punts per a cada lot)

La sistemàtica de valoració de cada lot que integra la memòria serà la següent:

DESCRIPCIÓ DELS ELEMENTS	PUNTUACIÓ
Exhaustiva, detallada i adequada	9 punts
Correcta i adequada	6 punts
Bàsica i coherent	3,5 punts
No aporta informació rellevant	0 punts

Puntuació 9 punts: La memòria es considerarà exhaustiva, detallada i adequada quan es presenti una proposta excel·lent que reculli amb profunditat tots els aspectes claus, amb innovacions i propostes innovadores, detall de tots els elements propostes i amb diagrames molt detallats.

Puntuació 6 punts: La memòria es considerarà correcta quan aquesta tingui una comprensió correcta però pugui haver alguna carència en els elements a valorar.

Puntuació 3,5 punts: La memòria es considerarà bàsica quan la proposta sigui bàsica, amb carències, sense detall dels elements a valorar o que sigui de difícil comprensió.

Puntuació de 0 punts: La memòria no aporta informació rellevant o aquesta no es considera adequada

- 2 El procés metodològic i l'organització dels treballs d'auditoria que es desenvoluparan amb esment exprés dels mitjans humans i materials que disposarà la licitadora tot indicant els mecanismes de recerca de la informació necessària per a realitzar els treballs i la identificació de la distribució de tasques dels membres de l'equip o resta de personal de l'empresa. (fins a 10 punts)

La sistemàtica de valoració d'aquests ítems de la memòria serà la següent:



DESCRIPCIÓ DELS ELEMENTS	PUNTUACIÓ
Exhaustiva, detallada i adequada	10 punts
Correcta i adequada	6,5 punts
Bàsica i coherent	3,5 punts
No aporta informació rellevant	0 punts

Els criteris de puntuació seran els mateixos que els expressats en el punt anterior amb el rang de puntuació que es detalla en aquest quadre.

a.2) Ampliació i millora de la composició de l'equip tècnic a adscriure a la prestació del servei, superior al requerit en l'equip mínim (max. 3 punts)

S'avaluarà la composició de l'equip tècnic en quant es completi amb altres professionals vinculats amb les tasques d'auditoria al sector públic. Caldrà presentar emplenat l'**Annex núm. 4** corresponent a l'adscripció de mitjans

En la clàusula 16, dins de l'apartat de solvència tècnica i professional, punt b) Indicació del personal tècnic o de les unitats tècniques, integrades o no en l'empresa, adscrites a l'execució del contracte, s'estableix que les empreses hauran de presentar un equip configurat, com a mínim, per un cap d'equip amb els requisits que allí es detallen.

Com que la configuració mínima és d'un cap d'equip es puntuarà l'ampliació o millora dels equips de la següent manera:

- Personal col·laborador – Fins a 1 punt per a cada persona col·laboradora, que s'adscriu a l'execució del contracte, i que compleix amb els requeriments establerts a la clàusula 16 del PCAP. A aquest punt se li aplicarà el percentatge de dedicació de cada persona col·laboradora, essent 1 punt si la dedicació de la persona col·laboradora és del 100%. La puntuació màxima serà de 3 punts.

b) Criteris Automàtics (60 punts)

S'avaluarà la puntuació obtinguda en qualitat en la selecció de l'acord marc, el preu i la reducció en el termini de lliurament. Per a la valoració del preu i del termini de lliurament caldrà presentar emplenat l'**Annex núm. 5** corresponent als criteris automàtics

b.1) Qualitat valorada en la selecció de l'acord marc (màx. 5 punts)

Es tindrà en compte la puntuació obtinguda en l'apartat de criteris subjectes a un judici de valor de l'Acord Marc. Al agrupar diferents lots es procedirà de la següent forma:

$$Puntuació qualitat = 5 \times \frac{Puntuació en qualitat de l'oferta a valorar}{Puntuació més elevada de les ofertes presentades}$$

Puntuació en qualitat de l'oferta = Mitjana de puntuació de criteris subjectes a un judici de valor que hagi obtingut cada empresa adjudicatària entre els lots 1, 5 i 13



Ajuntament de Rubí

b.2) Preu (màx. 50 punts)

Es valorarà el preu establert amb la conversió del nombre d'hores ofertes i el preu presentat en el procés de selecció de l'acord marc en segons la fórmula corresponent:

$$\text{Puntuació preu} = 50 \times \frac{\text{Preu més econòmic de les ofertes presentades}}{\text{Preu de l'oferta a valorar}}$$

$$\text{Preu de l'oferta} = (\text{hores ofertes Lot 1} \times \text{preu ofert Lot 1}) + (\text{hores ofertes Lot 5} \times \text{preu ofert Lot 5}) + (\text{hores ofertes Lot 13} \times \text{preu ofert Lot 13})$$

b.3) Reducció en el termini de lliurament (màx. 5 punts)

Es valorarà la reducció en el termini de lliurament establert de 3 mesos. Per cada 2 dies hàbils de reducció del termini s'obtindrà 1 punt fins a un màxim de 5 punts:

Reducció en el termini de lliurament	Puntuació
2 dies hàbils	1 punt
4 dies hàbils	2 punts
6 dies hàbils	3 punts
8 dies hàbils	4 punts
10 dies hàbils	5 punts

S'obriran els sobres amb el contingut de les ofertes que seran sotmesos a valoració sobre els criteris subjectes a judici de valor. La unitat tècnica de valoració emetrà informe sobre la valoració dels criteris subjectes a judici de valor de les ofertes presentades.

Una vegada emès l'informe de valoració dels criteris de judici de valor es procedirà a obrir els sobres amb els continguts de les ofertes amb criteris automàtics. La unitat tècnica de valoració emetrà informe sobre la valoració i proposta d'adjudicació a la millor oferta segons els criteris establerts.

CINQUENA - ÒRGAN DE CONTRACTACIÓ I PERFIL DE CONTRACTANT

De conformitat amb la Disposició Addicional Segona, apartat primer, de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, l'òrgan de contractació competent és l'Alcaldia per raó del valor estimat del contracte, sense perjudici que aquesta acordi delegar-ne la potestat d'acord amb el previst a l'article 21.3 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local.

Per Decret d'Alcaldia núm. 4095/2023 de 17 de juny de 2023, publicat al Butlletí Oficial de la Província de Barcelona el 22 de juny de 2023, es van delegar les competències en matèria de contractació a la Junta de Govern Local que, en conseqüència, serà l'òrgan de contractació competent en aquest expedient.

La resolució d'adjudicació del contracte basat es publicarà en el perfil del contractant de l'Ajuntament de Rubí, d'acord amb el que s'estableix a la clàusula 40 del PCAP de l'Acord marc.



SISENA – PRESENTACIÓ DE L'OFERTA

Les empreses adjudicatàries hauran de presentar la seva oferta electrònicament en un termini màxim de 15 dies hàbils; en el supòsit que no ho facin, s'entendrà que l'empresa desisteix de participar-hi.

Les ofertes que no es presentin per mitjans electrònics seran **exclòses**.

La presentació de proposicions es farà únicament a través del portal:

<https://www.vortal.biz/es/>

L'accés a la plataforma és gratuït.

Les empreses adjudicatàries hauran de presentar la següent documentació:

- **Sobre 1 (A)** que contindrà:
 - Memòria tècnica dels treballs a executar exposant com es realitzaran les previsions obligatòries contingudes a la clàusula 2 i següents del PPT, tot detallant la metodologia emprada per desenvolupar els treballs d'auditoria de la societat Municipal PROURSA de cadascun dels lots del contracte:
 - Lot 1 – Auditoria dels comptes anuals
 - Lot 5 – Auditoria de compliment
 - Lot 13 -Auditoria operativa

Caldrà descriure, adequar i detallar els objectius de cadascun dels lots. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització avaluant-se aquesta amb la proposta d'un cronograma que permeti el seguiment i avaluació continua dels treballs d'auditoria en quan a l'obtenció d'una major qualitat.

En la memòria es detallarà el procés metodològic i l'organització dels treballs d'auditoria que es desenvoluparan amb esment exprés dels mitjans humans i materials que disposarà la licitadora tot indicant els mecanismes de recerca de la informació necessària per a realitzar els treballs i la identificació de la distribució de tasques dels membres de l'equip o resta de personal de l'empresa.

Es detallarà la composició de l'equip tècnic que s'adscriurà al contracte, tant pel que fa a dedicació com a formació i experiència.

Haurà de presentar-se en lletra Arial 11 i amb una extensió màxima aproximada de 10 pàgines DIN A4 i es trindrà en compte l'adequació i claredat de la informació aportada.

- Compromís d'adscripció de mitjans (**Annex núm. 4**)
- Declaració responsable sobre el manteniment dels requisits i condicions previstos a l'article 65 i 71 concordants de la LCSP. A l'**annex núm. 7 del PCAP** de l'Acord Marc s'adjunta un model orientatiu de declaració responsable que es podrà utilitzar als esmentats efectes.



- **Sobre 2 (B)**, segons el model **Annex núm. 5** Criteris Automàtics, que contindrà:
 - o L'oferta econòmica on es determinarà el cost total del contracte, que serà el resultat d'aplicar al nombre d'hores ofertes per a cada lot el preu d'adjudicació del licitador.
 - o La proposta de reducció de termini

SETENA – DURADA DEL SERVEI I DATA DE LLIURAMENT

D'acord amb la clàusula 10 del plec de condicions administratives que regulen el present Acord marc, aquest *“tindrà una durada inicial de vint-i-quatre mesos, a partir de l'1 d'octubre de 2023 o de la data en què es formalitzi la selecció, si és posterior”*.

En la clàusula 49 de l'esmentat plec es determina que els contractes basats *“tindran una durada inicial d'un any o de dos anys, a partir de la seva adjudicació”*. Pel que fa a les pròrroques *“aquest termini de vigència es podrà prorrogar per períodes de dotze mesos addicionals com a termini màxim cadascun d'ell, pel què la seva durada total serà, com a màxim de cinc anys.”*

La LCSP, per la seva banda, estableix al seu article 219, apartat tercer, que *“la duración de los contratos basados en un acuerdo marco será independiente de la duración del acuerdo marco [...] Solo podrán adjudicarse contratos basados en un acuerdo marco durante la vigencia del acuerdo marco”*.

Tenint en compte tot l'anterior, s'estableix la durada del contracte en una anualitat per a la prestació del servei amb la possibilitat de 3 pròrrogues.

En la clàusula 49 del plec de clàusules administratives s'identifiquen els terminis màxims de lliurament o prestació dels serveis.

Per a aquest contracte basat es determinen un termini d'execució de 3 mesos amb les següents dates de lliurament:

- Per al contracte, referent als comptes anuals de 2023, data de lliurament abans de 31 de març de 2025
- Per a les següents anualitats:
 - o 1a. Pròrroga: Comptes anuals de 2024 abans de 30 de juny de 2025
 - o 2a. Pròrroga: Comptes anuals de 2025 abans de 30 de juny de 2026
 - o 3a. Pròrroga: Comptes anuals de 2025 abans de 30 de juny de 2027

En cas que la data d'aprovació dels comptes anuals de PROURSA fos posterior a 31 de març de l'exercici següent, el termini d'execució de 3 mesos començarà a comptar a partir d'aquesta data.

VUITENA – RESPONSABLE DEL CONTRACTE

D'acord amb l'article 62 de la LCSP es nomena al Sr. Joan Sangrà Aragonès, Interventor general de l'Ajuntament de Rubí, per a que actuï com a responsable del contracte basat en l'Acord Marc de serveis de col·laboració amb la intervenció en les actuacions d'auditoria



Ajuntament de Rubí

pública i control financer de subvencions amb destinació a les entitats locals de Catalunya Expedient 2022.02 (Lots núm. 1, 5 i 13) o la persona que en la seva substitució es designi i que formi part del Servei.

Joan Sangrà Aragonès
Interventor General
Tel. 93 588 70 00
isa@ajrubi.cat

NOVENA – PAGAMENT DEL PREU

El pagament del preu que resulti del present servei es farà prèvia presentació de la factura i una vegada conforme per el Servei Gestor.

D'acord amb la disposició addicional 32 de la LCSP, La Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'Impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic i l'Ordre HAP/1650/2015, per la que es modifiquen l'Ordre HAP/492/2014, de 27 de març, per la que es regulen els requisits funcionals i tècnics del registre comptable de factures de les entitats de l'àmbit d'aplicació de la Llei 25/2013, de 27 de desembre, d'impuls de la factura electrònica i creació del registre comptable de factures en el Sector Públic, i l'Ordre HAP/1074/2014, de 24 de juny, per la que es regulen les condicions tècniques i funcionals que ha de reunir el Punt General d'Entrada de Factures Electròniques, el contractista té l'obligació de presentar la factura electrònica al **Registre Electrònic de Factures**.

L'enllaç d'accés al Registre Electrònic de Factures municipal és:

<https://efact.eacat.cat/bustia/?emisorId=115>

D'acord amb la disposició addicional 32 de la LCSP les factures hauran d'incloure:

- Òrgan administratiu amb competències en matèria de comptabilitat pública: Intervenció Municipal
- Òrgan de contractació: Junta de Govern Local
- Destinatari: Ajuntament de Rubí, NIF: P-0818300F
- Centre Gestor Servei de Projectió

És obligatori incloure els **codis DIR3** per a la presentació de factures electròniques. Els codis corresponents a l'Ajuntament de Rubí són els següents:

- **Oficina comptable:** L01081846 Ajuntament de Rubí - Intervenció Comptabilitat
- **Òrgan gestor:** L01081846 Ajuntament de Rubí
- **Unitat tramitadora:** L01081846 Ajuntament de Rubí - Centres Gestors

Les factures han de reunir tots i cadascun dels requisits legals i reglamentaris d'aplicació. La factura electrònica presentada pel contractista haurà d'incloure el següent concepte: Número d'Operació Definitiva (**NOD**) que facilitarà l'Ajuntament.

L'Ajuntament de Rubí abonarà al contractista l'import de la factura dins dels terminis legals previstos a l'article 198 de la LCSP i a la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials, que es



Ajuntament de Rubí

comptaran des de la data de la seva presentació. El pagament de la factura, una vegada aprovada, és farà mitjançant transferència bancària, en relació amb les dades bancàries que haurà d'aportar l'adjudicatària, aquesta haurà de seguir els tràmits específics que es descriuen a través d'aquest enllaç:

<https://seu.rubi.cat/catalogoTramites/show/606>

Els paràmetres relacionats són d'obligat compliment.

DESENA – GARANTIA DEFINITIVA

D'acord amb les previsions establertes a la clàusula quaranta-unena del plec de clàusules administratives particulars de l'Acord, en els contractes basats, l'empresa adjudicatària haurà de constituir una garantia definitiva, en el supòsit que així sigui exigít per part de l'Òrgan de contractació de l'entitat local destinatària per un import equivalent al 5% del preu d'adjudicació del corresponent contracte basat, de conformitat amb l'article 107 de la LCSP.

El termini de garantia a comptar des de la data de recepció o conformitat es fixarà en 3 mesos.

Documentació adjunta:

- **Annex núm. 1 - formularis**
- **Annex núm. 2 – dades econòmiques PROURSA exercici 2023**
- **Annex núm. 3 – taula de puntuacions**
- **Annex núm. 4 – adscripció de mitjans**
- **Annex núm. 5 – criteris automàtics**
- **Annex núm. 7 – declaració responsable**

Rubí, a data de la signatura electrònica,

L'Interventor general

Responsable de Compres

TAG de Compres