

Exp.: PNS250018

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PARTICULARS

DENOMINACIÓ	CONTRACTACIÓ DE UN AUDITOR DE COMPTES PER LA JUSTIFICACIO DE LES ACTUACIONS DE LA SEGONA CONVOCATORIA DE SUBVENCIIONS (2023) DEL PROJECTE PERTE DE DIGITALITZACIÓ DEL CICLE DE L'AIGUA: "TRANSICIÓ DIGITAL Y MEJORA EN LA EFICIENCIA DEL CICLO DEL AGUA DE TERRASSA- EFIAIGUA"
EXPEDIENT	PNS250018
PROCEDIMENT	NEGOCIAT SENSE PUBLICITAT
TRAMITACIÓ	ORDINÀRIA

ÍNDEX

1	Objecte del contracte	3
2	Característiques tècniques dels serveis a prestar	3
2.1	Abast del servei a realitzar.....	3
2.1.1.	El servei d'auditoria consistirà en l'aplicació dels següents procediments:	3
2.1.2.	El servei d'auditoria, que es prestarà mitjançant els procediments abans esmentats, es realitzarà d'acord amb els annexos següents:.....	4
2.1.3.	Lliurament de l'informe d'auditoria corresponent a la subvenció auditada:.....	4
3	Equip de treball	4
4	Metodologia de treball i terminis	4
4.1	Comunicació de la necessitat de cada una de les auditories del projecte:	4
4.2	Planificació dels treballs:	5
4.3	Terminis:	5
5	Facturació.....	5
6	Lloc de prestació del servei.....	5
7	Obligacions en matèria de prevenció de riscos laborals	6
8	Seguiment i control de l'execució del contracte	6
8.1	Pla de contingència.....	7
9	Informació confidencial facilitada al contractista	7

1 OBJECTE DEL CONTRACTE

Constitueix l'objecte del present contracte la contractació d'un auditor de comptes per la justificació de les actuacions de la segona convocatòria de subvencions (2023) del projecte PERTE de digitalització del cicle de l'aigua, com l'establiment de les condicions i termes amb subjecció als quals s'ha de prestar, d'acord a:

- Annex I: Notificació de les condicions i termes de concessió i acceptació de l'ajut de data 15 d'octubre de 2024

La contractació del servei no es divideix en lots.

2 CARACTERÍSTIQUES TÈCNIQUES DELS SERVEIS A PRESTAR

En la determinació de les prescripcions, s'han tingut en compte els arts. 124 a 128 de la LCSP sobre definicions i regles per a l'establiment de prescripcions tècniques.

L'empresa contractista haurà de posar a disposició del servei la quantitat necessària de mitjans tècnics, materials qualitatius i personals per a desenvolupar les tasques, objecte d'aquest contracte.

La prestació regulada en el present plec haurà d'ajustar-se, almenys, als següents requisits tècnics, sens perjudici dels paràmetres a valorar mitjançant els criteris d'adjudicació establerts:

2.1 ABAST DEL SERVEI A REALITZAR

El servei que haurà de prestar l'empresa adjudicatària consistirà en la realització dues auditories:

- Auditoria 1: FASE I - Justificació parcial del projecte
- Auditoria 2: FINAL - Justificació final de projecte

del projecte PERTE: "PROYECTO DE TRANSICIÓN DIGITAL Y MEJORA EN LA EFICIENCIA DEL CICLO DEL AGUA DE TERRASSA- EFIAIGUA", d'acord amb l'Ordre TED/919/2023, de 21 de juliol per la que es modifiquen les bases reguladores de l'Ordre TED/934/2022, de 23 de setembre Per la qual s'aproven les bases reguladores de la concessió d'ajudes per concurrència competitiva per a l'elaboració de projectes de millora de l'eficiència del cicle urbà de l'aigua i la primera convocatòria de subvencions (2022) en concurrència competitiva de projectes de millora de l'eficiència del cicle urbà de l'aigua (PERTE digitalització del cicle de l'aigua), en el marc del Pla de Recuperació, Transformació i Resiliència – Finançat per la Unió Europea – Next Generation EU i aprova la segona convocatòria de subvencions (2023).

L'abast de l'informe serà aquell que permeti a l'auditor obtenir prou evidència per a poder emetre opinió sobre l'execució de les despeses del projecte i haurà de regir-se pel que s'estableix en l'Orde EHA/1434/2007, de 17 de maig.

2.1.1. EL SERVEI D'AUDITORIA CONSISTIRÀ EN L'APLICACIÓ DELS SEGÜENTS PROCEDIMENTS:

L'auditoria estendrà el seu contingut a la justificació econòmica del projecte subvencionat i ha de comprovar l'elegibilitat, la subvencionabilitat i la legalitat material i formal de tots i cadascun de les despeses incloses en el compte justificatiu, així com dels pagaments d'aquests efectuats en l'execució del projecte. A aquest efecte s'ha de considerar el pressupost aprovat i vigent en el moment de la justificació, tenint en consideració les modificacions possibles que s'haguessin pogut realitzar.

Les revisions que realitzin els auditors no es podran fer mitjançant tècniques de mostreig. La

SEMA podrà dur a terme totes les comprovacions que consideri oportunes sobre la documentació justificativa presentada a fi de verificar les conclusions dels informes dels auditors.

2.1.2. EL SERVEI D'AUDITORIA, QUE ES PRESTARÀ MITJANÇANT ELS PROCEDIMENTS ABANS ESMENTATS, ES REALITZARÀ D'ACORD AMB ELS ANNEXOS SEGÜENTS:

- Annex II Guia Informe Auditor Compte Justificatiu - apartats 3.1 i 3.2
- Annex III Checklist Guia Auditor art. 74

2.1.3. LLIURAMENT DE L'INFORME D'AUDITORIA CORRESPONENT A LA SUBVENCIÓ AUDITADA:

El servei d'auditoria finalitzarà amb el lliurament dels informes d'auditoria FASE I i FINAL, indicats en el present plec, que s'ajustarà al que es disposa a l'Orde EHA/1434/2007, de 17 de maig, per la qual s'aprova la norma d'actuació dels auditors de comptes en la realització dels treballs de revisió de comptes justificatius de subvencions en l'àmbit del sector públic estatal.

L'empresa adjudicatària haurà de lliurar l'informe d'auditoria abans de la finalització del termini de justificació de la subvenció, indicat en l'apartat 4.3 d'aquest document d'acord amb el:

- Annex IV : Annex I. Model Informe Auditor

3 EQUIP DE TREBALL

L'equip de treball estarà format, amb caràcter mínim, pels següents perfils professionals:

- Un (1) graduat/llicenciat en Administració i Direcció d'Empreses, Ciències econòmiques o empresarials, Dret o similar per a la funció de gerent / director de treball. Es requereix aquest perfil professional per poder establir les directrius de les auditories. Inscrit en el ROAC i amb experiència mínima de tres (3) anys en auditoria de subvencions de projectes europeus.
- Un (1) tècnic amb una titulació mínima de grau mitjà. Es requereix aquest perfil professional per garantir el correcte desenvolupament de les proves substantives i treball de camp i amb experiència mínima de tres (3) anys en auditoria de subvencions de projectes europeus.

L'equip de treball que estarà adscrit al contracte i que s'haurà d'especificar per l'empresa adjudicatària abans de l'adjudicació del contracte, no podrà ser modificat durant l'execució del servei sense el consentiment exprés de la persona responsable del contracte.

4 METODOLOGIA DE TREBALL I TERMINIS

4.1 COMUNICACIÓ DE LA NECESSITAT DE CADA UNA DE LES AUDITORIES DEL PROJECTE:

- Com a mínim, tres (3) mesos abans de la data del lliurament de la justificació de cada una de les fases, TAIGUA contactarà amb l'adjudicatari per informar de l'inici de la justificació i establir els terminis d'entrega de l'informe a preparar i facilitar tota la documentació a auditar.
- L'entrega de l'informe haurà de fer-se, com a mínim, trenta (30) dies abans de la data límit de lliurament de la justificació.

4.2 PLANIFICACIÓ DELS TREBALLS:

Els treballs a dur a terme per part de l'empresa adjudicatària s'estructuraran en les següents fases:

- Visita inicial a les oficines de TAIGUA per a la revisió inicial conjunta del compte justificatiu, memòria tècnica i memòria econòmica.
- Realització de treball de camp per a la revisió general dels registres comptables i documents de suport de la comptabilitat, dades i informes estadístics i informació relativa a les circumstàncies jurídiques en què es desenvolupa l'entitat.

Tota la documentació es lliurarà electrònicament.

TAIGUA es compromet a proporcionar la informació que l'empresa adjudicatària li sol·liciti a fi de poder fer els treballs amb la major celeritat possible.

El temps de resposta a les consultes que es plantegin per part de TAIGUA i que requereixin una resposta immediata serà de, com a màxim, 48 hores.

4.3 TERMINIS:

Auditoria 1: FASE I - Justificació parcial del projecte

- **FASE I:** La data límit de justificació serà de tres mesos des que s'assoleixi la meitat del període d'execució (el MITECO comunicarà, amb tres mesos d'antelació, la data concreta de presentació de la justificació parcial als beneficiaris). L'informe s'entregarà trenta (30) dies abans de la data límit de justificació.

Auditoria 2: FINAL - Justificació final de projecte

- **Final:** La data límit de justificació serà de tres mesos des de la finalització de l'execució del projecte (la data de finalització és la indicada en el document corresponent a les condicions i termes de la concessió notificada individualment a cada beneficiari). La data efectiva de finalització del projecte serà la data de l'últim pagament efectuat, que es correspondrà amb la data valor de pagament indicat a l'extracte bancari. L'informe, s'entregarà trenta (30) dies abans de la data límit de justificació.

5 FACTURACIÓ

La facturació dels treballs d'auditoria per part de l'empresa adjudicatària es realitzarà a la finalització i entrega de cadascun dels informes d'auditoria. El pagament s'efectuarà a trenta (30) dies de la data d'acceptació del servei.

6 LLOC DE PRESTACIÓ DEL SERVEI

L'informe d'auditoria s'entregarà en format electrònic, juntament amb la factura, 30 dies abans de la data límit de justificació del projecte.

L'adreça electrònica d'entrega es comunicarà al adjudicatari en la visita inicial.

La part de la prestació de serveis que s'hagi de fer a les instal·lacions de TAIGUA, es farà a les seves oficines principals situades a Pl. de Jaume Jover, 1 de Terrassa. Els desplaçaments a la seu de TAIGUA no donaran lloc a cap despesa o dieta.

7 OBLIGACIONS EN MATÈRIA DE PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS

1. El contractista està obligat al compliment de la Llei 31/1995, de 8 de novembre, de Prevenció de Riscos Laborals i restant legislació general i sectorial aplicable en aquesta matèria respecte dels treballadors adscrits a la contracta.
2. En el supòsit de concurrència de treballadors del contractista amb altres treballadors en un centre de treball de l'entitat, TAIGUA vetllarà pel compliment de la normativa de prevenció de riscos laborals per part de les empreses que presten serveis corresponents a la pròpia activitat en els termes establerts pel RD 171/2004, de 30 de gener, pel qual es desenvolupa l'art. 24 de Llei 31/1995, de 8 de novembre, de Prevenció de Riscos Laborals, en matèria de coordinació d'activitats empresarials.
3. TAIGUA facilitarà a l'empresa que resulti adjudicatària del contracte els documents i informació a que es refereix l'article 7 del Reial Decret 171/2004, de 30 de gener, relatiu a: Avaluació de riscos del centre de treball, mesures de prevenció, pla d'emergència i qualsevol altre que correspongui.
4. El contractista resta obligat a presentar, abans de formalitzar-se l'acta d'inici de prestació del servei, els documents que seguidament s'indiquen en compliment del que disposa l'art. 10.2 del Reial Decret 171/2004:
 - a. Avaluació de riscos i planificació de l'activitat preventiva.
 - b. Compliment de les obligacions en matèria d'informació i formació respecte dels treballadors que vagin a prestar serveis al centre de treball.
 - c. Qualsevol altra documentació que TAIGUA consideri convenient o necessari.
5. El contractista tindrà accés a la documentació municipal a través de la plataforma informàtica autoritzada per TAIGUA en la forma que li serà indicada pel responsable del contracte i haurà de presentar els documents a través de la mateixa plataforma.

8 SEGUIMENT I CONTROL DE L'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE

L'òrgan de contractació designarà una persona que assumirà el control i la coordinació de l'execució contractual amb l'empresa contractista a fi de tractar directament les qüestions relacionades amb el desenvolupament normal de les tasques indicades en aquest plec.

L'empresa contractista ha de designar una persona responsable a qui encarregar la gestió de l'execució del contracte i que haurà de garantir la qualitat de la prestació objecte d'aquest plec, tractant directament les qüestions relacionades amb el desenvolupament normal de les tasques indicades en aquest plec amb la persona interlocutora designada per l'òrgan de contractació.

Les persones referides anteriorment es reuniran amb una periodicitat mínima de un cop a la setmana per tal de supervisar, controlar i tractar qualsevol aspecte vinculat amb el desenvolupament del contracte, a fi d'assegurar que el mateix s'està executat conforme l'establert en el present plec.

Als efectes anteriors, s'avaluarà el seguiment i el control del compliment de cada requeriment tècnic de la següent manera:

L'empresa contractista informará setmanalment de l'evolució dels treballs de camp a fi de saber que disposa de tota la documentació necessària per emetre l'informe d'auditoria d'acord amb la documentació indicada en l'apartat 2.1.1.

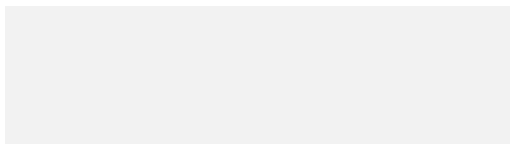
8.1 PLA DE CONTINGÈNCIA

L'empresa contractista i el responsable de la gestió de l'execució del contracte faran una reunió setmanal per la plataforma "Teams", a excepció de la primera reunió que serà presencial a les oficines de TAIGUA, per informar de l'estat de l'auditoria i verificació del compliment de la data d'entrega de cada un dels informes d'auditoria.

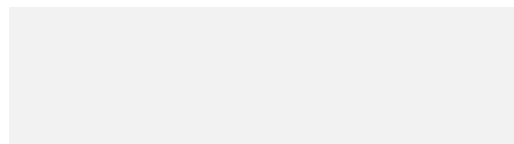
9 INFORMACIÓ CONFIDENCIAL FACILITADA AL CONTRACTISTA

L'entitat adjudicatària es compromet a fer servir les dades a que tinguin accés en virtut del contracte adjudicat únicament per la seva finalitat, sense cedir-les, comunicar-les, transmetre-les ni posar-les a disposició de tercers i pel que fa a les dades de caràcter personal d'acord amb el que determina a la Llei Orgànica 15/1999, de 13 de desembre, i el RGPD (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell de 27 d'abril de 2016, de protecció de dades de caràcter personal.

Terrassa, a la data de la darrera signatura digital



Redacció i visat: Vivina Feiner
Cap de l'Àrea de Comptabilitat i Finances
Terrassa Cicle de l'Aigua, EPEL



Aprobat: Juan Ramón Vázquez
Gerent
Terrassa Cicle de l'Aigua, EPEL