

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 96353 9AQD9-OFSPG-00M4C BBA378766B1F4243B27C83BD009FC99BC95E75D5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://validador.sumaracciosocial.cat:445>



Plec de prescripcions tècniques que regiran la contractació del servei d'auditoria de compliment d'abast limitat dels serveis gestionats per SUMAR, SERVEIS PÚBLICS D'ACCIÓ SOCIAL DE CATALUNYA MP, SL, mitjançant procediment obert amb una pluralitat de criteris d'adjudicació.

1.- OBJECTE

SUMAR té per objecte, entre d'altres, l'execució i la gestió de serveis i activitats socials, assistencials, preventives, docents, d'investigació i de coordinació en l'àmbit dels serveis socials.

Ahora, SUMAR és un instrument del món local que dona resposta a les necessitats socials, buscant l'equilibri entre la rendibilitat social i econòmica. En base als seus valors corporatius, innovació social, rendibilitat social i cultura del detall, aprofita sinèrgies i mancomuna serveis entre les diferents administracions. Desenvolupa serveis socials de qualitat i proximitat en el món local i ofereix solucions d'innovació, planificació i gestió als governs locals, establint marcs de cooperació amb les entitats del tercer sector social i les pròpies administracions locals.

SUMAR gestiona principalment els serveis dels seus socis com a mitjà propi dels mateixos. Tot i que SUMAR ja té llicitat el servei d'auditoria de comptes anuals de l'entitat, per tal d'incrementar la transparència, és vol contractar un servei d'auditoria de compliment d'abast limitat pels següents serveis:

- Centres Residencials.
- Centres de dia i Centres de Serveis d'àmbit Rural.
- Serveis d'atenció domiciliària.

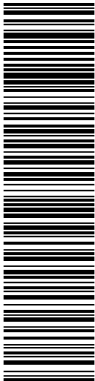
El contingut dels resultats de tots els treballs objecte d'aquest contracte hauran de ser consensuats amb SUMAR, i incloure, si s'escau, les principals conclusions i recomanacions.

2.- ABAST I DESCRIPCIÓ DEL SERVEI

2.1 Abast.

Els **centres residencials** que actualment gestiona SUMAR:

CENTRE
RESIDÈNCIA SANT HILARI
RESIDÈNCIA ST. PERE DE TORELLÓ
RESIDÈNCIA ST. SADURNÍ D'ANOIA



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 96353 9AQD9-OFSPG-00M4C B9A378766B1F4243B27C83BD009FC99BC95E75D5) generada con l'aplicació informàtica Firmadoc. El documento está SIGNAT. Milijançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://validador.sumaraccosocial.cat:445>



RESIDÈNCIA DE RIBES DE FRESE
RESIDÈNCIA CASSÀ DE LA SELVA
RESIDÈNCIA ELS TELLS MONTESQUIU
RESIDÈNCIA CAN CODINA TONA
RESIDÈNCIA DE SANTA COLOMA DE FARNERS
RESIDÈNCIA DE BEGUES
RESIDÈNCIA DE SANT QUIRZE DE BESORA
RESIDÈNCIA LA POBLA DE SEGUR

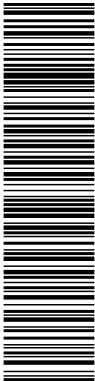
Centres de dia:

CENTRE
CENTRE DE DIA ANGLÈS
CENTRE DE DIA DEL PAPIOL

Centres de Servei d'àmbit Rural:

CENTRE
CENTRE DE SERVEIS STA. MARIA D'OLÓ
CENTRE DE SERVEIS PORTBOU
CENTRE DE SERVEIS ST. VICENÇ DE TORELLÓ
CENTRE DE SERVEIS FOGARS DE LA SELVA
CENTRE DE SERVEIS PORQUERES
CENTRE DE SERVEIS AGULLANA
CENTRE DE SERVEIS RIUDELLOTS
CENTRE DE SERVEIS CAMALLERA
CENTRE DE SERVEIS LA GRANADELLA
CENTRE DE SERVEIS TORRELAVIT
CENTRE DE SERVEIS MAIALS
CENTRE DE SERVEIS HOSTALET DE PIEROLA
CENTRE DE SERVEIS DE MAÇANET DE LA SELVA
CENTRE DE SERVEIS SANTA EUGÈNIA DE BERGA
CENTRE DE SERVEIS VILADRAU
CENTRE DE SERVEIS VILOBÍ D'ONYAR
CENTRE DE SERVEIS VILANOVA DEL VALLÈS

Servei d'atenció domiciliària (SAD):



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 96353 9AQD9-OFSPG-00M4C BBA378766B1F4243B27C83BD009FC99BC95E75D5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está SIGNAT. Miliant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://validador.sumaracciosocial.cat:445>



CENTRE
SAD GIRONÈS
SAD ALT PENEDÈS
SAD PLA DE L'ESTANY
SAD GIRONA
SAD GARROTXA
SAD RIPOLLÈS
SAD LA SELVA
SAD ALT EMPORDÀ
SAD GARRIGUES
SAD CARDEDEU
SAD EL MASNOU
SAD Cerdanya
SAD BERGUEDÀ
SAD ARBÚCIES
SAD ALT URGELL

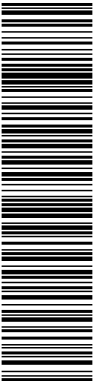
2.1.- Característiques del servei.

Amb caràcter general, el servei es prestarà a les pròpies oficines de l'empresa adjudicatària, llevat supòsits específics que així ho requereixin, o necessitats derivades de la execució del contracte.

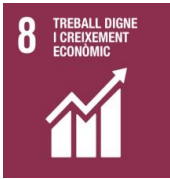
Els treballs a realitzar per part de l'empresa adjudicatària consistiran en la revisió dels aspectes següents i amb l'objectiu de poder emetre una opinió respecte a la seva conformitat:

1. Revisió de la partida de ingressos que genera l'activitat del servei.
 - a. L'empresa adjudicatària haurà de revisar la documentació generada a partir de la qual s'emeten les factures als titulars i usuaris del servei. A aquest efecte, s'estableix la revisió per mostreig d'un període mínim de dos mesos, amb la finalitat de verificar el correcte funcionament del procés administratiu.
2. Revisió de la partida de despesa de personal adscrit al servei.
 - a. L'empresa adjudicatària haurà de revisar la documentació generada a partir de la qual s'estableix la xifra de despeses laborals. A aquest efecte, s'estableix la

DOCUMENT Plec de clàusules: Plec de clàusules PPT	IDENTIFICADORS País: CAT , Institució: 0115 - SUMAR , Codi UACG: DIRECCIÓ GENERAL , Núm. expedient: 210 , Codi Classificació: D050601 , Any expedient: 2025	
ALTRES DADES Codi per a validació: 9AQD9-OFSPG-00M4C Data d'emissió: 9 de Juny de 2025 a las 15:56:10 Pàgina 4 de 9	SIGNATURES El documento ha sido firmado por : 1.- Director de l'Àrea d'Administració i Finances de SUMAR. Signat 09/06/2025 14:21	ESTAT SIGNAT 09/06/2025 14:21



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 96353 9AQD9-OFSPG-00M4C B8A378766B1F4243B27C83BD009FC99BC95E75D5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está SIGNAT. Milijançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://validador.sumaracciosocial.cat:445



SERVEIS PÚBLICS
D'ACCIÓ SOCIAL
DE CATALUNYA

revisió per mostreig d'un període mínim de dos mesos, amb la finalitat de verificar el correcte funcionament del procés administratiu.

- b. L'empresa adjudicatària haurà de verificar que s'han aplicat els increments salarials pertinents, d'acord amb la legalitat vigent, durant l'exercici objecte d'auditoria.
- c. L'empresa adjudicatària haurà de comprovar que les despeses laborals imputades als serveis corresponen efectivament als serveis prestats.

3. Revisió de la partida de despeses de funcionament del servei.

- a. L'empresa adjudicatària haurà de revisar la documentació generada a partir de la qual s'estableix la xifra de despeses de funcionament del servei. A aquest efecte, s'estableix la revisió per mostreig de les principals despeses generades segons tipologia, amb la finalitat de verificar el correcte funcionament del procés administratiu. Aquest mostreig es realitzarà de manera aleatòria a proposta de l'empresa adjudicatària.
- b. L'empresa adjudicatària haurà de comprovar que les despeses de funcionament imputades als serveis corresponen efectivament als serveis prestats i productes subministrats.

3.- DIRECCIÓ, COORDINACIÓ I SUPERVISIÓ DELS TREBALLS.

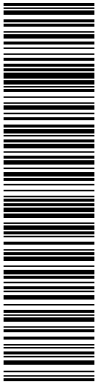
SUMAR realitzarà les actuacions necessàries per a la coordinació, verificació, revisió i recepció del servei contractat perquè quedi comprovat el compliment del contracte.

Dins el termini de 15 dies naturals de l'inici de la vigència del contracte, l'empresa adjudicatària presentarà un pla de treball amb una proposta d'actuació i definició de prioritats. La seva execució s'acordarà amb SUMAR.

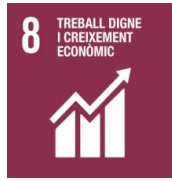
És necessari que a l'inici del contracte es designi una persona responsable de la gestió del servei per part de l'empresa adjudicatària. Aquesta persona s'encarregarà de coordinar els treballs aprovats mitjançant el pla de treball, i garantirà la resolució de les incidències que puguin sorgir durant l'execució del contracte.

A la formalització del contracte, l'empresa adjudicatària comunicarà a SUMAR les adreces de correu electrònic i telèfons de contacte, que permetin la comunicació amb la persona professional designada pel contractista per l'execució del contracte.

DOCUMENT Plec de clàusules: Plec de clàusules PPT	IDENTIFICADORS País: CAT , Institució: 0115 - SUMAR , Codi UACG: DIRECCIÓ GENERAL , Núm. expedient: 210 , Codi Classificació: D050601 , Any expedient: 2025	
ALTRES DADES Codi per a validació: 9AQD9-OFSPG-00M4C Data d'emissió: 9 de Juny de 2025 a las 15:56:10 Pàgina 5 de 9	SIGNATURES El documento ha sido firmado por : 1.- Director de l'Àrea d'Administració i Finances de SUMAR. Signat 09/06/2025 14:21	ESTAT SIGNAT 09/06/2025 14:21



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 96353 9AQD9-OFSPG-00M4C B9A378766B1F4243B27C83BD009FC99BC95E75D5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está SIGNAT. Milijançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://validador.sumaracciosocial.cat:445>



SERVEIS PÚBLICS
D'ACCIÓ SOCIAL
DE CATALUNYA

A petició de qualsevol de les parts, es podran organitzar reunions puntuals per a abordar assumptes d'interès que hagin de ser tractats abans de la finalització del contracte. En cas que aquestes reunions siguin presencials a la seu de SUMAR, l'empresa adjudicatària es farà càrrec de les dietes que es puguin derivar (àpats, pernoctes, desplaçaments) i, en cap cas, suposaran un cost addicional al preu d'adjudicació del contracte.

Totes les comunicacions, gestions i documentació es realitzaran per mitjans electrònics amb l'ús d'eines telemàtiques i certificats digitals per part de l'empresa adjudicatària, excepte les reunions presencials que es requereixin per part de SUMAR.

3.1. Equip de treball mínim.

L'empresa adjudicatària haurà d'aportar personal professional amb experiència i formació adequada per realitzar les tasques descrites en aquest plec de prescripcions tècniques.

L'equip mínim de personal per l'execució del contracte el formaran:

- un soci auditor, que haurà d'estar inscrit al ROAC
- un director de del treball
- un ajudant.

4.- DESENVOLUPAMENT DELS TREBALLS A REALITZAR.

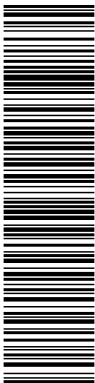
Els treballs a desenvolupar per l'empresa adjudicatària es realitzaran principalment en les fases següents:

4.1. Planificació.

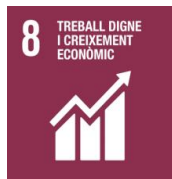
El pla de treball requerit en l'apartat 3 d'aquest document ha de definir, com a mínim, els aspectes següents:

- Delimitació de l'abast dels treballs.
- Valoració de risc.
- Fixació dels criteris d'importància relativa.
- Equip de treball.
- Calendari previst de les diferents fases de l'execució del treball i lliurament parcial dels resultats per a cada àrea de revisió.

DOCUMENT Plec de clàusules: Plec de clàusules PPT	IDENTIFICADORS País: CAT , Institució: 0115 - SUMAR , Codi UACG: DIRECCIÓ GENERAL , Núm. expedient: 210 , Codi Classificació: D050601 , Any expedient: 2025	
ALTRES DADES Codi per a validació: 9AQD9-OFSPG-00M4C Data d'emissió: 9 de Juny de 2025 a las 15:56:10 Pàgina 6 de 9	SIGNATURES El documento ha sido firmado por : 1.- Director de l'Àrea d'Administració i Finances de SUMAR. Signat 09/06/2025 14:21	ESTAT SIGNAT 09/06/2025 14:21



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 96353 9AQD9-OFSPG-00M4C B9A378766B1F4243B27C83BD009FC99BC95E75D5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está SIGNAT. Miliant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://validador.sumaracciosocial.cat:445>



SERVEIS PÚBLICS
D'ACCIÓ SOCIAL
DE CATALUNYA

- Sistema de determinació de les mostres.

El pla de treball es lliurarà a SUMAR per la seva revisió i, si escau, proposar tot allò que consideri necessari. Un cop consensuat el pla de treball, es donarà lloc a l'inici de l'execució dels treballs de camp.

4.2. Execució del treball.

El treball de camp inclourà totes les accions necessàries per a la realització dels treballs i l'obtenció de l'evidència suficient i adequada pel desenvolupament del programa de treball prèviament determinat en el pla de treball.

El treball de camp es farà en el període determinat en el calendari del pla de treball i es podrà desglossar en lliuraments parcials per àrees de revisió.

L'execució dels treballs de camp es durà a terme a les instal·lacions de l'empresa adjudicatària. En conseqüència, SUMAR facilitarà la informació necessària en format digital. A aquest efecte, l'empresa adjudicatària habilitarà un espai de tipus "cloud" compartit, on SUMAR posarà a disposició tota la documentació i informació requerida per al desenvolupament dels treballs.

Durant l'execució del treball, SUMAR mantindrà amb l'equip designat per l'empresa adjudicatària, una comunicació regular que permeti efectuar un seguiment adequat i resoldre els dubtes que es puguin plantejar.

El treball de camp inclourà totes les actuacions necessàries per a la realització dels informes finals de cada servei, així com l'arxiu documental de suport que ha d'estar degudament classificat i custodiat per l'empresa adjudicatària.

4.3. Emissió d'informes.

En la calendarització del pla de treball quedarà estipulat la finalització del treball de camp.

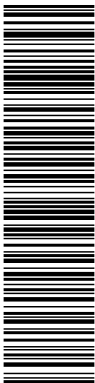
De cada servei es realitzarà un informe provisional final amb una exposició concisa del contingut dels treballs realitzats i els resultats corresponents.

L'empresa adjudicatària deixarà constància de les seves conclusions de forma clara, objectiva i ponderada a la informació analitzada.

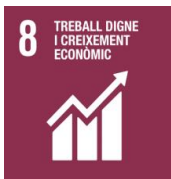
L'estructura i contingut dels informes provisionals haurà de contenir, com a mínim, els següents apartats:

1. Definició de l'àmbit del treball.

DOCUMENT	IDENTIFICADORS País: CAT , Institució: 0115 - SUMAR , Codi UACG: DIRECCIÓ GENERAL , Núm. expedient: 210 , Codi Classificació: D050601 , Any expedient: 2025	
Plec de clàusules: Plec de clàusules PPT		
ALTRES DADES Codi per a validació: 9AQD9-OFSPG-00M4C Data d'emissió: 9 de Juny de 2025 a las 15:56:10 Pàgina 7 de 9	SIGNATURES El documento ha sido firmado por : 1.- Director de l'Àrea d'Administració i Finances de SUMAR. Signat 09/06/2025 14:21	ESTAT SIGNAT 09/06/2025 14:21



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 96353 9AQD9-OFSPG-00M4C B9A378766B1F4243B27C83BD009FC99BC95E75D5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está SIGNAT. Milijançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://validador.sumaracciosocial.cat:445



SERVEIS PÚBLICS
D'ACCIÓ SOCIAL
DE CATALUNYA

2. Resultat de les comprovacions realitzades (per cadascun dels centres es detallaran els següents apartats:

- 2.1 Resultat del treball: s'exposaran els resultats de les proves practicades i de les limitacions a l'abast.
- 2.2 Conclusió: Es destacaran els aspectes més significatius dels resultats obtinguts, valorant la seva rellevància qualitativa i quantitativa.
- 2.3 Opinió: S'expressarà una opinió sobre els resultats dels treballs d'auditoria.

SUMAR analitzarà els informes provisionals, per tal de verificar que els treballs s'han realitzar de conformitat amb les previsions establertes en el pla de treball. En cas que s'apreciïn insuficiències, errors o inexactituds, requerirà a l'empresa adjudicatària la seva revisió. En el mateix sentit, podrà demanar el contrast de les evidències obtingudes i aclariments a les observacions formulades.

L'empresa adjudicatària haurà de respondre els requeriments als informes provisionals en el termini de 10 dies naturals. Validats els informes provisionals per SUMAR, l'empresa adjudicatària presentarà els informes definitius, incorporant els requeriments i observacions efectuats per SUMAR. Els informes els signarà el responsable de l'empresa adjudicatària.

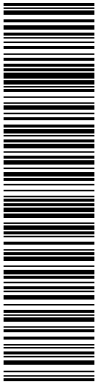
L'empresa adjudicatària facilitarà els informes en suport informàtic i en el format que determini SUAMR per poder-los enviar als socis titulars dels serveis.

5.- TERMINI D'EXECUCIÓ DELS TREBALLS.

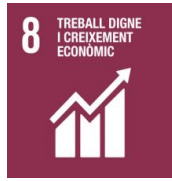
El període per a l'execució dels treballs objecte d'aquest contracte el podran determinar, de comú acord, l'empresa adjudicatària i SUMAR. L'execució dels treballs es realitzarà en els terminis següents:

- Els treballs s'iniciaran a partir de la formalització del contracte.
- La memòria de planificació s'haurà de presentar en un termini de 15 dies naturals, un cop formalitzat el contracte.
- Els informes provisionals s'hauran de presentar en un termini de 8 setmanes des de l'aprovació per part de SUMAR del pla de treball i l'entrega de documentació per part de SUMAR, per poder fer els informes.

DOCUMENT	IDENTIFICADORS	ESTAT
Plec de clàusules: Plec de clàusules PPT	País: CAT , Institució: 0115 - SUMAR , Codi UACG: DIRECCIÓ GENERAL , Núm. expedient: 210 , Codi Classificació: D050601 , Any expedient: 2025	SIGNAT 09/06/2025 14:21
ALTRES DADES	SIGNATURES	
Codi per a validació: 9AQD9-OFSPG-00M4C Data d'emissió: 9 de Juny de 2025 a las 15:56:10 Pàgina 8 de 9	El documento ha sido firmado por : 1.- Director de l'Àrea d'Administració i Finances de SUMAR. Signat 09/06/2025 14:21	



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 96353 9AQD9-OFSPG-00M4C B8A378766B1E4243B27C83BD009FC99BC95E75D5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está SIGNAT. Miliant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://validador.sumaracciosocial.cat:445>



SERVEIS PÚBLICS
D'ACCIÓ SOCIAL
DE CATALUNYA

- Els informes provisionals esdevindran definitius un cop revisats per SUMAR i s'hagin realitzar les oportunes consideracions. L'empresa adjudicatària disposarà de 10 dies hàbils per presentar els informes definitius i fer les modificacions o puntualitzacions que s'hagin acordat.

Qualsevol variació en les dates de lliurament haurà de ser aprovada per SUMAR.

6.- DURADA DEL CONTRACTE.

La durada d'aquest contracte serà fins a realitzar els informes finals de cada servei (no podrà sobrepassar l'any). El termini per entregar els informes finals objecte del contracte s'establirà en el pla de treball a l'inici de l'execució del contracte.

El contracte serà prorrogable de forma expressa anualment fins a un màxim d'un any més (és a dir, d'una auditoria d'abast limitat més, per cada servei). S'ha de tenir present que l'objecte del contractes, s'auditen els centres per anys tancats.

7.- CONDICIONS ESPECIALS D'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE

L'empresa adjudicatària assumirà, com a condició especial d'execució, l'obligació d'aplicar a la plantilla que executi el contracte les condicions de treball establertes per l'últim conveni col·lectiu sectorial vigent en què s'enquadri i desenvolupi la prestació contractual, sens perjudici de les millores que pugui establir.

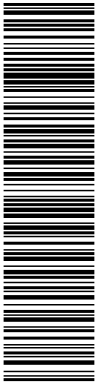
L'empresa adjudicatària establirà mesures que afavoreixin la conciliació de la vida laboral amb la vida familiar de les persones que intervenen en l'execució del contracte, que poden ser: adequació d'horaris a horaris de les escoles, teletreball, suport econòmic per a sufragar despeses d'escoles infantils o centres d'atenció a persones dependents.

L'empresa adjudicatària en l'execució del contracte garantirà que no s'utilitzi llenguatge sexista en cap documentació escrita ni visual relacionada amb el contracte i en l'elaboració i presentació de l'objecte del contracte, ha d'incorporar la perspectiva de gènere i evitar els elements de discriminació sexista en l'ús del llenguatge i de la imatge.

8.- OBLIGACIONS DE CARÀCTER ESSENCIAL

En el marc de l'execució de la prestació objecte d'aquest plec, l'empresa adjudicatària haurà de donar compliment a les condicions essencials següents:

DOCUMENT Plec de clàusules: Plec de clàusules PPT	IDENTIFICADORS País: CAT , Institució: 0115 - SUMAR , Codi UACG: DIRECCIÓ GENERAL , Núm. expedient: 210 , Codi Classificació: D050601 , Any expedient: 2025	
ALTRES DADES Codi per a validació: 9AQD9-OFSPG-00M4C Data d'emissió: 9 de Juny de 2025 a las 15:56:10 Pàgina 9 de 9	SIGNATURES El documento ha sido firmado por : 1.- Director de l'Àrea d'Administració i Finances de SUMAR. Signat 09/06/2025 14:21	ESTAT SIGNAT 09/06/2025 14:21



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 96353 9AQD9-OFSPG-00M4C B9A378766B1F4243B27C83BD009FC99BC95E75D5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está SIGNAT. Milijançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://validador.sumaracciosocial.cat:445>



SERVEIS PÚBLICS
D'ACCIÓ SOCIAL
DE CATALUNYA

L'empresa adjudicatària resta obligada a atendre el que estableix la clàusula ètica prevista a l'apartat "Obligacions de l'empresa adjudicatària" del plec de clàusules administratives particulars.

Atès que el contracte implica el tractament de dades de caràcter personal, l'empresa adjudicatària resta obligada a atendre el que estableix la normativa en matèria de protecció de dades.

L'empresa adjudicatària s'ha de comprometre a adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals o materials suficients a aquests efectes.

L'incompliment d'aquestes condicions especials d'execució, a les quals s'atorga expressament el caràcter de condicions essencials, pot comportar la resolució del contracte, d'acord amb l'article 211.1.f) de la LCSP.