



Nº EXP: 03SE/2025

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE LA NECESSITAT I IDONEÏTAT DEL CONTRACTE DE PRESTACIÓ DE SERVEIS D'UN EXPERT EN DRET PENAL PER AL COMITÈ DE COMPLIMENT PENAL (MPD CORPORATE COMPLIANCE) PER A L'AGRUPACIÓ D'EMPRESSES MUNICIPALS DE TARRAGONA (AEMT AIE).

De conformitat amb l'article 28 i 63 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (en endavant, LCSP), la present memòria s'emet als efectes de justificar la naturalesa i extensió de les necessitats que es pretenen cobrir mitjançant el present contracte, així com la idoneïtat del seu objecte i contingut per satisfer-les.

Primer.- Necessitats a satisfer i motivació.

Amb les reformes del Codi Penal operades en els anys 2010 i 2015, neix la necessitat d'implementar en les societats Models de Prevenció de Delictes, no només com la via per poder acollir-se a les causes d'exempció o atenuació de la responsabilitat penal que ara ja pot recaure directament en la persona jurídica, sinó també i sobretot, com el mecanisme adequat per millorar el seu funcionament intern i impregnar-la d'una cultura ètica i de compliment de la legalitat adequada per prevenir o reduir el risc de comissió de fets delictius per part dels representants o treballadors de la persona jurídica. Aquests models d'organització i gestió només seran útils, a efectes d'exempció de responsabilitat penal, si s'adopten i s'executen, abans de la comissió del delicte, i inclouen mesures de vigilància i control.

El Consell d'Administració de les Societats que formen part de l'AIE, van aprovar en data 26 d'octubre de 2017, el model de Prevenció de Delictes, d'acord amb els estàndards legalment exigits definits en les principals referències dogmàtiques en aquesta matèria. Entre elles, cal ressaltar la circular 1/2016, de la Fiscalia General de l'Estat, sobre responsabilitat penal, que exposa de forma clara i inequívoca les condicions bàsiques que conformen un model d'organització i gestió perquè concorrin les causes d'exempció o atenuació de la responsabilitat penal.

Cal ressenyar que la supervisió del funcionament i del compliment del model de prevenció implantat ha estat confiada a un òrgan de la persona jurídica amb poders autònoms d'iniciativa i de control, denominat Comitè d'Ètica, Prevenció de Riscos Penals i d'Acompliment Normatiu (CEPRAN)

Amb data 6 de juny de 2019, el Consell d'Administració de l'AIE, va acordar el següent nomenament de càrrecs del CEPRAN:

- La secretària del Consell d'Administració.
- La Unitat de Control d'Empreses.
- Membre extern.

Per tant, l'objecte del present plec és la contractació d'un expert extern (servei jurídic) que ha de compondre una part de l'ÒRGAN DE VIGILÀNCIA I CONTROL (OVC), també anomenat Comitè de COMPLIANCE (CM) o Comitè Ètic i de Prevenció de Riscos i d'Acompliment Normatiu (CEPRAN) de l'Agrupació d'Empreses Municipals de Tarragona

AIE (AEMT AIE).

D'acord amb les previsions de l'article 116.4 f) de la LCSP i exposades les necessitats detectades, es pot concloure que l'Agrupació no disposa de mitjans tècnics, personals ni materials per poder executar aquest contracte, és per això que es precisa de recursos que es troben fora de les capacitats disponibles en el personal intern de l'Agrupació.

Per aquest motiu, es considera necessari sol·licitar el desenvolupament de les tasques a través d'empreses externes.

Segon.- Divisió en lots.

No es divideix en lots. En cas de divisió es dificultaria la seva correcta execució, en la mesura que les prestacions que l'integren, necessàriament han d'anar coordinades entre si, en la mesura que totes elles en el seu conjunt van dirigides a satisfer una única necessitat de l'ens contractant. A més, es busca que un únic òrgan de vigilància supervisi de forma coordinada la totalitat d'ens que formen part de l'Agrupació.

Tercer.- Durada del contracte.

Termini inicial: 1 any.

Possibles pròrrogues: Quatre possibles pròrrogues anuals.

Quart.- Pressupost base licitació i valor estimat del contracte.

4.1.- VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE: 99.000 € (noranta-nou mil).

Detall	Import licitació (1 any)	Import possible modificat (20% durada inicial)	Import possibles pròrrogues (màxim 4 anys)	VEC
EXPERT DRET PENAL	16.500,00 €	3.300,00 €	79.200,00 €	99.000,00 €

4.2.- PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ: 19.965,00 € (dinou mil nou-cents seixanta-cinc cèntims, IVA inclòs), amb el següent detall:

El pressupost màxim de licitació ascendeix a la quantitat de dinou mil nou-cents seixanta-cinc cèntims, IVA inclòs. És l'import corresponent a 1 any de durada prevista del contracte, sense considerar possibles pròrrogues ni modificats. I es desglossa amb el següent detall:

Detall	Import anual (IVA exclòs)	Import IVA	Pressupost licitació (1 any, IVA inclòs)



EXPERT EN DRET PENAL	16.500,00 €	3.465,00 €	19.965,00 €
-------------------------	-------------	------------	-------------

El preu del contracte s'estableix a tant alçat i serà el que resulti del pressupost proposat per part del licitador que resulti adjudicatari, d'acord amb la seva oferta.

El pressupost base de licitació ha estat calculat partint d'una previsió anual de 275 hores.

Els licitadors hauran d'igualar o disminuir en la seva oferta el pressupost base de licitació, indicant l'IVA a aplicar mitjançant partida independent.

El pressupost comprèn la totalitat del contracte. El preu consignat és indiscutible, no admetent-se cap prova d'insuficiència i porta implícits tots aquells conceptes previstos a l'art. 100 LCSP i concordants.

D'acord amb l'article 100 de la LCSP aquest pressupost base s'ha de desglossar indicant els costos directes i indirectes i altres eventuales despeses calculades per a la seva determinació.

4.3.- DESGLOSSAMENT EN COSTOS DIRECTES I INDIRECTES

En base en aquests ratis podem desagregar els costos del contracte:

Rati	Descripció del Rati	%	Pressupost base licitació
	(a) valor vendes= b+c+d	100	16.500,00
R01	Valor afegit/ Xifra neta negocis	34,22	5.646,30
R02	Despeses personal / Xifra neta negocis (suposant que el 80% és personal directe)	17,28	2.851,20
R14	Immobilizat material / Total actiu	5,13	846,45
	(b) total cost vendes=(b1)+(b2) (cost directe + DGF)	76,23	12.577,87
	(b1)= ((a)-R01) * (1-R14/100))	62,41	10.296,91
	(b2) cost laboral directe	13,82	2.280,96
	(c) despeses generals d'estructura= (a)-(b)-(d)	16,34	2.696,18
R03	(d) resultat econòmic brut / xifra neta negocis	7,43	1.225,95

Així podem resumir:

Total costos directes	12.577,87 €
Total costos indirectes	2.696,18 €
Benefici industrial	1.225,95 €
Pressupost base licitació	16.500,00 €
IVA	3.465,00 €
Pressupost base licitació amb IVA	19.965,00 €

Cal fer menció que degut a la relació laboral de caràcter especial dels advocats que presten serveis en despatxos d'advocats, individuals o col·lectius no s'ha inclòs cap conveni col·lectiu de referència, i per tant, no s'ha inclòs tampoc la desagregació per gènere ni categoria.

Pel càlcul del desglossament dels costos associats al contracte, ens hem basat en l'anàlisi dels ratis sectorials, en concret amb el sector d'activitats jurídiques (CNAE 69.1 Activitats jurídiques). El codi CPV que correspon és 79100000-5 Serveis Jurídics:

Ratios Sectoriales de las Sociedades no Financieras

Datos en %

País: España

Año: 2023

Sector de actividad (CNAE): M691 Actividades jurídicas

Tamaño (cifra neta de negocio): Total tamaños

Tasa de cobertura (% número de empresas): 33,66

Tasa de cobertura (% número de empleados): 41,18

Ratio	Nombre de Ratio	Empresas	Q1	Q2	Q3 ⁽¹⁾
Costes operativos, beneficios y rentabilidades					
R01	Valor añadido / Cifra neta de negocios	5176	13,53	34,22	58,31
R02	Gastos de personal / Cifra neta de negocios	5176	0,00	17,28	41,38
R03	Resultado económico bruto / Cifra neta de negocios	5176	0,46	7,43	20,42
R04	Resultado económico bruto / Total deuda neta	2464	-0,6	13,28	56,09
R05	Resultado económico neto / Cifra neta de negocios	5176	-0,29	5,33	17,25
R16	Cifra neta de negocios / Total activo	5237	40,27	100,94	207,03
R10	Resultado económico neto / Total activo	5237	-0,34	4,64	15,46
R11	Resultado antes de impuestos / Fondos propios	4807	0,74	10,34	31,22
R12	Resultado después de impuestos / Fondos propios	4807	0,39	7,97	24,43
Capital circulante					
R17	Existencias / Cifra neta de negocios	5176	0,00	0,00	0,00
R18	Deudores comerciales / Cifra neta de negocios	5176	1,16	8,4	20,88
R19	Acreedores comerciales / Cifra neta de negocios	5176	0,00	0,00	0,21
R20	Capital circulante / Cifra neta de negocios	5176	-1,92	4,39	16,91
Gastos e ingresos financieros					
R07	Gastos financieros y asimilados / Cifra neta de negocios	5176	0,00	0,00	0,4
R06	Gastos financieros y asimilados / Resultado económico bruto	4034	0,00	0,06	4,29
R09	Resultado financiero / Cifra neta de negocios	5176	-0,29	0,00	0,00
R08	Resultado financiero / Resultado económico bruto	4034	-3,24	0,00	0,00
Estructura del activo					
R13	Inmovilizado financiero / Total activo	5237	0,00	0,1	4,73
R14	Inmovilizado material / Total activo	5237	0,35	5,13	25,18
R15	Activo circulante / Total activo	5237	53,89	86,36	97,76
R21	Activos financieros a corto plazo y dispon. / Total activo	5237	20,54	45,64	74,21
Estructura del pasivo					
R22	Fondos propios / Total patrimonio neto y pasivo	5237	26,58	58,33	82,87
R23	Provisiones para riesgos y gastos / Total patrimonio neto y pasivo	5237	0,00	0,00	0,00
R24	Deudas con entidades de crédito / Total patrimonio neto y pasivo	5237	0,00	0,00	5,92
R25	Deudas con entidades de crédito, medio y largo plazo / Total patrimonio neto y pasivo	5237	0,00	0,00	0,2
R26	Deudas con entidades de crédito, corto plazo / Total patrimonio neto y pasivo	5237	0,00	0,00	0,07
R27	Deudas a medio y largo plazo / Total patrimonio neto y pasivo	5237	0,00	0,00	6,54
R28	Deudas a corto plazo / Total patrimonio neto y pasivo	5237	11,35	30,09	60,87
Actividad					
T1	Tasa de variación de la cifra neta de negocios	5053	-13,15	3,93	23,28

Fuente: Base de datos RSE (ratios sectoriales de sociedades no financieras). Banco de España (Central de Balances) / Registros de España (Registros Mercantiles - CPE).- Comité Europeo de Centrales de Balances.

Aviso: Las empresas incluidas en la base de datos RSE no forman una muestra estadística. La base RSE excluye las empresas sin empleo ni actividad. Se prohíbe la redistribución de los datos, incluso cuando se pretenda hacerlo a título gratuito. ©Copyright Banco de España/Registros de España. 2021. Madrid. Reservados todos los derechos.

(1) Valores de los cuantiles de la distribución estadística.



Cinquè.- Procediment d'adjudicació i justificació.

El present contracte s'adjudicarà mitjançant procediment obert, de conformitat amb l'art. 156 LCSP, per tal de permetre l'accés a qualsevol empresari capacitat per a la presentació de proposicions.

El procediment no està subjecte a regulació harmonitzada per tractar-se d'un servei amb un valor estimat inferior a 221.000 €.

Sisè.- Criteris de solvència.

Els criteris de solvència consten a la clàusula 6 del plec de clàusules administratives i s'han determinat en base a allò establert als art. 87 i 90 de la LCSP, respectivament i concretament, conforme als requeriments mínims que es considera que necessàriament han de complir les empreses que concorrin en la present licitació per a poder dur a terme l'objecte del contracte.

En concret són:

SOLVÈNCIA ECONÒMICA I FINANCERA:

- Declaració sobre el volum anual de negocis, referit com a màxim als tres últims exercicis disponibles en funció de la data de creació o d'inici de les activitats de l'empresari. El licitador haurà d'acreditar que l'any de major execució dels darrers tres (3) anys s'ha assolit un valor anual de negocis de com a mínim una vegada el valor estimat, IVA exclòs: **99.000 €**

Per acreditar-ho el licitador presentarà els comptes anuals aprovats i dipositats al Registre Mercantil corresponent, si l'empresari està inscrit i, en cas contrari, per les dipositades al registre oficial al que hagi d'estar inscrit. En el cas dels empresaris individuals, s'acreditarà a través dels llibres d'inventaris i comptes anuals legalitzats al Registre Mercantil.

SOLVÈNCIA TÈCNICA O PROFESSIONAL:

Condicions de l'expert extern en compliment normatiu, membre del Comitè d'Ètica, Prevenció de Riscos Penals i d'Acompliment Normatiu (CEPRAN).

Cal establir en primer lloc que els experts externs persones físiques, poden alhora ser contractats com a persones jurídiques, però hauran de designar una persona física concreta que compleixi els requisits mínims establerts, les persones que optin aquest càrrec societari, haurien de tenir obligatòriament atenent la composició del COMITÈ DE COMPLIANCE, les següents característiques, que cal que es tingui en compte com a requisits tècnics:

- Llicenciatura o grau en Dret.
- Acreditar el compliment **d'almenys un** dels següents requisits:
 - a) Experiència mínima de 15 anys com a Advocat/ada Penalista, havent de justificar documentalment mitjançant certificació de lletrat de l'administració de justícia haver assistit com a lletrat/ada en 200 assumptes penals complets en total, cada assumpte com a mínim fins a sentència de primera instància o arxiu

definiu.

- b) Experiència mínima de 3 anys com a membre de la fiscalia o la judicatura.
 - c) Doctorat en Dret Penal o màster en compliment normatiu i acreditar experiència en compliment normatiu penal mínima de dos anys.
- Altres requisits obligatoris específics de COMPLIANCE:
- a) Haver format part com a membre d'Òrgans de Vigilància i Control o Comitès de COMPLIANCE d'una persona jurídica pública o privada, en els darrers 3 anys.
 - b) Haver realitzat, com a expert en COMPLIANCE penal, un mínim de 3 models de prevenció de delictes per a persones jurídiques, en els darrers 3 anys.

Aquests criteris seran justificats mitjançant certificats oficials que així ho acreditin i on constin tots els requisits sol·licitats.

Setè.- Criteris d'adjudicació.

Pel que fa a la determinació dels criteris a tenir en compte per a procedir a l'adjudicació del contracte, s'ha considerat que, per determinar l'oferta més avantatjosa, d'acord amb allò establert a l'article 145 de la LCSP, és més adient usar una pluralitat de criteris d'adjudicació en base a la millor relació qualitat-preu.

Pel que fa a la determinació dels criteris a tenir en compte per a procedir a l'adjudicació del contracte, s'ha considerat que, per determinar l'oferta més avantatjosa, d'acord amb el criteris establerts, en base a la millor relació qualitat-preu.

Els criteris i la seva ponderació són els que consten a continuació:

CRITERI DE VALORACIÓ	TIPUS DE CRITERI	PUNTUACIÓ
1.1 Preu	Criteris objectius o valorables mitjançant fórmules.	Fins a 51 punts
1.2 Metodologia de treball	Criteris objectius o valorables sotmesos a un judici de valor.	Fins a 25 punts
1.3 Autocontrol de la qualitat	Criteris objectius o valorables sotmesos a un judici de valor.	Fins a 10 punts
1.4 Proposta de formació i forma d'execució	Criteris objectius o valorables sotmesos a un judici de valor.	Fins a 12 punts
1.5 Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei	Criteris objectius o valorables sotmesos a un judici de valor.	Fins a 2 punts
Total puntuació		100 punts

CRITERIS AUTOMÀTICS (51%)

1. Oferta econòmica: Fins a 51 punts

Les ofertes presentades pels licitadors es valoraran de conformitat amb la següent fórmula:



$$P_i = 51 \left(1 - \frac{O_i - O_m}{IL} \right)$$

P_i = punts de l'oferta i
 P = punts del criteri preu
 O_i = preu de l'oferta i
 O_m = preu de la millor oferta
 IL = import de licitació

Aquesta fórmula està pensada per establir-se en licitacions on les característiques del contracte permeten la introducció de paràmetres de qualitat en la seva prestació i es vol incentivar de forma relativa la competitivitat entre els licitadors en el criteri preu. La fórmula atorga la màxima puntuació a la millor oferta i estableix que la diferència de punts atorgats a dues ofertes és proporcional a la diferència de les seves baixes.

CRITERIS DE VALORACIÓ SOTMESOS A UN JUDICI DE VALOR (49%)

Criteris de valoració sotmesos a un judici de valor: màxim 49 punts:

▪ Metodologia de treball: fins a **25 punts**

a) Planificació i objectius dels treballs

En aquest punt es valorarà el següent:

- Proposta de seguiment i revisió dels protocols interns aprovats (calendari, informes a remetre, metodologia de les mostres a analitzar,...) **5 punts**
- Proposta de seguiment i actualització del mapa de riscos penals. **5 punts**
- Proposta de seguiment i monitoratge del canal de denúncies (es valorarà proposta d'ús de mitjans electrònics) **5 punts**
- Proposta d'incoació i instrucció del procediment sancionador. **5 punts**

b) Protocol de comunicació

- Proposta de presentació al Consell d'Administració de les conclusions obtingudes. **5 punts**

▪ Autocontrol de la qualitat: fins a **10 punts**

En aquest punt es valorarà l'existència d'un sistema de control intern:

- Protocols interns d'acceptació i continuïtat de Relacions amb Clients i Encàrrecs específics. **2 punts.**
- Protocols interns de protecció de dades i garantia de drets digitals. **2 punts**
- Protocols interns de seguretat informàtica. **2 punts**
- Protocols ètics (independència, conflicte d'interès, confidencialitat, codi ètic, codi de conducta,...) **2 punts**
- Sistema de planificació, supervisió i revisió interna dels encàrrecs. **2 punts**

▪ Proposta de formació i forma d'execució: fins a **12 punts**



En aquest punt es valorarà el següent:

- Possibilitat d'efectuar els següent mòduls de formació:
 - Mòdul bàsic sobre responsabilitat penal de les persones jurídiques (Antecedents, títols d'imputació de la persona jurídica, persones jurídiques imputables i inimputables, persones jurídiques públiques exemptes de responsabilitat,...). **2 punts**
 - Mòdul sobre els delictes atribuïbles a les persones jurídiques (descripció i explicació didàctica). **2 punts**
 - Mòdul sobre whistleblowers i canal de denúncia interna (Directiva (UE) 2019/1937 de Parlament Europeu i de Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions de el Dret i Llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.). **2 punts**
 - Mòdul sobre els protocols interns aplicats (codi ètic, codi de conducta, manual de blanqueig de capital,...) **2 punts**
 - Mòdul sobre protecció de dades personals i garantia de drets digitals. **2 punts**
- Nota: La durada aproximada de cada mòdul serà de com a mínim 60 minuts.
- Possibilitat d'efectuar la formació per mitjans electrònics: **2 punts**.
 - Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei: **fins a 2 punts**

Es presentarà una memòria de màxim 15 folis d'una cara, on s'especificaran els apartats que s'exposen i es valoren.

La proposta que presenti una millor descripció d'acord amb l'exposat anteriorment, i que s'adapti millor a les necessitats de l'Agrupació, obtindrà la puntuació màxima, en cadascun dels punts. La resta de propostes es valoraran comparativament. No serà valorada i, per tant, no es donarà puntuació a tota aquella documentació i informació que no s'adeqüi a les necessitats indicades o que no aportï contingut a la finalitat detallada en el Plec.

Per tal que els licitadors passin a la següent fase, s'estableix un llindar mínim del 50% dels criteris sotmesos a judici de valor (qualitatius). És a dir, per tal de passar a la següent fase, es requerirà un mínim de 24,50 punts de la puntuació en el conjunt dels criteris qualitatius per a continuar en el procés selectiu.

Vuitè.- Condicions especials d'execució.

Les condicions especials d'execució per a la present licitació s'han determinat en base a les necessitats que cal cobrir específicament durant l'execució del contracte, tot tenint en compte criteris de caràcter ambiental i relatiu a la protecció de dades (per donar compliment a l'art. 5.5 del Reial Decret-Llei 14/2019, de 31 d'octubre pel qual s'adopten mesures urgents per raons de seguretat pública en matèria d'administració digital, contractació del sector públic i telecomunicacions).

Les condicions especials d'execució es detallen al plec de clàusules administratives (clàusula 19) i són:



- **Ús de mitjans electrònics amb caràcter preferent i ús de paper reciclat:**

Com a norma general, tots els documents que s'enviïn a les entitats o al seu personal, es realitzaran mitjançant mitjans electrònics, evitant fer servir documents escrits llevat que el seu ús estigui justificat. En cas d'ús justificat de paper, el paper haurà de ser reciclat fabricat exclusivament (100%) amb fibres reciclades.

- A la finalització del contracte, **l'adjudicatari lliurarà tota la documentació generada** en el marc de les seves funcions, incloent-hi informes, registres i protocols. A més, certificarà l'eliminació segura de qualsevol còpia que conservi.

- **De caràcter relatiu a la protecció de dades:**

a) La finalitat per a la qual es cedeixen les dades dels treballadors és exclusivament pel servei d'expert en dret penal pel Comitè de compliment Normatiu de l'AEMT AIE.

b) El futur contractista ha de sotmetre's en tot cas a la normativa nacional i de la Unió Europea en matèria de protecció de dades.

c) L'obligació de l'empresa adjudicatària de presentar abans de la formalització del contracte una declaració, en què posi de manifest on estaran ubicats els servidors i des d'on es prestaran els serveis associats a aquests.

d) L'obligació de comunicar qualsevol canvi que es produeixi, al llarg de la vida del contracte, de la informació facilitada en la declaració a què es refereix la lletra c) anterior.

e) L'obligació dels licitadors d'indicar en la seva oferta, si tenen previst subcontractar els servidors o els serveis associats a aquests, el nom o el perfil empresarial, als quals se n'encarregui la realització.

Novè.- Responsable del contracte

D'acord a l'article 62 de LCSP, es designa al Cap de la Unitat de Control d'empreses com a responsable del contracte amb les funcions de supervisar l'execució del contracte, adoptar les decisions i dictar les instruccions necessàries amb la finalitat d'assegurar la correcta realització de la prestació pactada.

Pels motius exposats es justifica la necessitat i idoneïtat de procedir a la contractació de referència.

Tarragona, maig de 2025

Responsable Unitat de Control d'Empreses

Gerent AIE