

**PLEC DE CONDICIONS TÈCNIQUES QUE HAN DE REGIR LA CONTRACTACIÓ
DEL SERVEI DE CONTROLADOR DE PRIMER NIVELL PEL PROJECTE EUROPEU
INTERREG**

LICITACIÓ PER PROCEDIMENT SIMPLIFICAT ABREUJAT

EXPEDIENT POSA-2501

1. OBJECTE DELS TREBALLS

L'objecte és contractar el servei de controlador extern de primer nivell i les tasques que aquest ha de desenvolupar durant l'execució del projecte europeu SUP4SUD de la tercera convocatòria el programa INTERREG EUROPE 2021-2027.

Aquest contracte es justifica en la necessitat de realitzar els treballs d'auditoria externa exigits en el projecte europeu "Strategic Urban Planning for Sustainable Development", d'ara en endavant SUP4SUD. Aquest projecte, que pertany al programa INTERREG EUROPE, aborda la integració del desenvolupament social i ambientalment sostenible dins de la planificació estratègica urbana a les ciutats europees. Té com a objectiu explorar com la planificació estratègica urbana pot incorporar eficaçment els principis del desenvolupament sostenible, alinear les polítiques locals de sostenibilitat i contribuir a l'Agenda 2030 i a la Nova Bauhaus Europea.

Aquest projecte presenta un consorci geogràficament molt equilibrat, amb 8 socis principals, i on el líder i coordinador del projecte és la Central Transdanubian Regional Innovation Agency (KDRIÜ). EL PEMB participa com a soci beneficiari en aquest projecte europeu.

La normativa d'aquest programa estableix la obligatorietat de realitzar un control de primer nivell amb l'objectiu de justificar les despeses subvencionades. En el cas que el controlador de primer nivell sigui extern a l'entitat, el beneficiari ha de sol·licitar l'aprovació d'un auditor independent inscrit al Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC) del Ministerio de Hacienda.

El projecte SUP4SUD té una durada de 36 mesos d'execució, amb inici l'1 de maig de 2025, i uns altres 12 mesos de seguiment i 3 mesos finals de tancament, acabant així el 31 de juliol del 2029 (durada total de 51 mesos).

El pressupost total del projecte SUP4SUD és de 189.559,77 € cofinançats al 70%. El PEMB gestionarà un pressupost total de 189.559,77 €, dels quals 132.691,84 € provindran de fons europeus i el 30% restant, 56.867,93 €, seran la contribució del PEMB mitjançant recursos propis.

L'estructura pressupostària del projecte està indicada a l'Annex 1 del present plec.

2. TREBALLS A REALITZAR

Les tasques a realitzar consisteixen en la verificació de les despeses efectuades per part del PEMB en el marc del projecte europeu SUP4SUD de la tercera convocatòria el programa INTERREG EUROPE 2021-2027.

La metodologia per a la revisió de les despeses s'estableix al document del Programa "Risk based management verifications methodology" que el PEMB facilitarà a l'adjudicatària posteriorment a la seva contractació.

Segons el que estableix aquest document l'auditor ja no està obligat a revisar el 100% de les despeses presentades per l'entitat beneficiària sinó que l'aplicació informàtica del programa (Portal) realitzarà una selecció de les despeses presentades pel beneficiari (un mostreig) i se la proporcionarà a l'auditor perquè les revisi.

Aquesta selecció consistirà en:

- 10 despeses (ítems) de la categoria despeses de personal.
- 10 despeses (ítems) de la resta de categories.

Procediment d'autorització

Una vegada adjudicat el contracte com a controlador de primer nivell, i prèviament a l'inici dels treballs, l'adjudicatària haurà de complimentar els següents documents que el PEMB haurà de remetre a la Direcció General de Fons Europeus del Ministeri d'Hisenda (en endavant Ministeri) per a la seva aprovació.

La informació detallada al respecte està a l'**Annex 2**.

L'empresa adjudicatària s'obliga a la presentació dels controls i verificacions administratives de totes les sol·licituds de reemborsament presentades per part del PEMB.

La informació detallada al respecte està a l'**Annex 3**.

En relació a les tasques anteriors, l'adjudicatària haurà de presentar:

- Sol·licitud d'aprovació de controlador de primer nivell, signada pel PEMB.
- Llistat de requisits per l'aprovació de controladors de primer nivell, signada per l'adjudicatària i PEMB (**Annex 2**).
- Model de compromís del responsable del control de primer nivell, signada per l'adjudicatària (**Annex 3**).
- Termini de lliurament dels informes pel projecte.
- Experiència com a controlador de primer nivell, projectes i empreses.

El Ministeri estudiarà la proposta i, un cop acceptat el nomenament, remetrà a l'auditor els documents que s'indiquen a continuació:

- Comunicació d'aprovació de controlador de primer nivell.
- Model d'informe de verificació de despeses, tant l'aprobat pel Programa com el de l'Autoridad Nacional.
- Addenda al llistat de requisits en el cas que el model utilitzat pe Programa no recollís tots els extrems previstos per l'Autoridad Nacional.
- Documentació addicional que sol·liciti la Secretaria del projecte SUP4SUD i el Secretariat del INTERREG EUROPE, respectivament.

3. PRESENTACIÓ DELS TREBALLS

L'adjudicatària es compromet a entregar pel projecte SUP4SUD els següents documents per cadascun dels períodes que s'hauran d'auditar, dins del termini indicat a la tercera columna de la taula adjunta.

El projecte té una durada total de 51 mesos (3 anys d'execució del projecte, 1 any de seguiment i finalment 3 mesos de tancament del projecte).

L'AMB es compromet a presentar les dades necessàries per realitzar els treballs.

Documents a entregar (detallats en l'**Annex 3**):

- Informe de verificació de despeses.
- Relació de despeses verificades i rebutjades.
- Llistat de comprovació de requisits.

Es realitzaran un total de 8 certificacions semestral, segons es detalla en la següent taula:

Certificació	Període certificació	Període revisió despeses
1*	1/5/2025 - 31/10/2025	1/11/2025 - 31/1/2026
2	1/11/2025 – 30/4/2026	1/5/2026 – 31/7/2026
3	1/5/2026 - 31/10/2027	1/11/2026 - 31/1/2027
4	1/11/2026 – 30/4/2027	1/5/2027 – 31/7/2027
5	1/5/2027 - 31/10/2027	1/11/2027 - 31/1/2027
6	1/11/2027 – 30/4/2028	1/5/2028 – 31/7/2028
7	1/5/2028 - 31/10/2028	1/11/2028 - 31/1/2028
8**	1/11/2028 – 31/7/2029	1/5/2029 – 31/7/2029

El període de 3 mesos per realitzar la revisió de despeses inclou la presentació de despeses per part de la beneficiària, la revisió per part de l'auditor, la validació per part del Ministeri i l'enviament al soci líder.

Per tant, en el moment d'inici de la licitació, una vegada signat el contracte, s'informarà a l'auditor del termini exacte que disposa per fer la revisió i presentar l'informe, per tal que doni temps posteriorment al Ministeri i al soci líder a realitzar posteriorment la validació.

Tal com detallen les instruccions del Ministeri, les despeses presentades en una certificació son elegibles si son realitzades i pagades dins dels 6 mesos del període de certificació que correspongui, excepte per les primera i vuitena certificacions, segons es descriu a continuació:

* Les despeses del període de certificació núm. 1 són elegibles des del 12/10/2024 (que és la data en què es van aprovar els projectes pel *Monitoring Committee*) fins al 30/10/2025.

**Les despeses del període de certificació núm. 8 són elegibles des del 01/11/2028 fins al 31/07/2029, que és la data de finalització dels projectes.

4. CONTINGUT DE L'OFERTA

Les propostes presentades a la licitació hauran d'incloure l'oferta econòmica.

5. OBLIGACIÓ DE CONFIDENCIALITAT

L'adjudicatària haurà de complir el deure inherent al secret professional. En aquest sentit, tota divulgació d'informació que pugui derivar-se'n amb caràcter docent o d'investigació, mitjançant articles, conferències o ponències, haurà de comptar amb el vist i plau previ i per escrit del PEMB.

ANNEXOS

Annex 1. Pressupost SUP4SUD assignat al PEMB - Arxiu Annex 1 PPT.pdf

Annex 2. Llistat de criteris per a la designació de controlador de primer nivell ("Check list") - Arxiu Anexo 2 PPT.docx

Annex 3. Model de compromís del responsable del control - Arxiu Anexo 3 PPT