

PROPOSTA DEL SERVEI/ MEMÒRIA DE NECESSITATS

(als efectes de l'article 116 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (en endavant LCSP))

Tipus de contracte: Contracte de Serveis	
Objecte del contracte: Servei d'auditoria anual del Pla de Prevenció de delictes (PPD) "compliance penal" per als anys 2025, 2026 i 2027 a l'empresa Depuradores d'Osona SLU	
Procediment de contractació: Obert simplificat abreujat	Tramitació: Ordinària
Codi CPV: 79212000-3 - Serveis d'auditoria	
Classificació exigida: No s'exigeix	
Valor estimat del contracte: dotze-mil euros (12.000,00€)	
Pressupost de licitació, IVA exclòs: dotze-mil euros (12.000,00€)	IVA %: 21%
Pressupost de licitació, IVA inclòs: catorze-mil cinc-cents vint euros (14.520,00€)	
Aplicació pressupostària: ---	Fonts de finançament: Pròpies
Lloc d'execució: No s'escau	
Durada: 3 anys	
Possibilitat de pròrroga: No	Termini:--
Garantia definitiva	No

Motivació del procediment escollit:

Es proposa el procediment obert simplificat abreujat per raó de quantia.

Necessitats a satisfer:

La reforma del codi penal estableix el deure dels administradors socials d'adoptar i d'executar models eficaços de vigilància i control per a la prevenció de delictes, el compliment dels quals exigeix de responsabilitat penal a la societat (model de prevenció de delictes). Davant la possibilitat que es responsabilitzi als administradors de les empreses de la conducta o activitats delictives dels seus empleats, i de tercers vinculats, l'empresa es pot protegir mitjançant la implantació en el seu si d'un model d'organització i gestió determinat.

Depuradores d'Osona, S.L.U (en endavant DOSL) va implantar a l'any 2018 un Pla de Prevenció de Delictes (en endavant "PPD") que té com a objectiu prevenir, i en el seu cas, detectar la comissió de possibles conductes delictives en el sí de l'empresa. En el PPD s'analitza l'empresa per detectar les àrees en les que pot existir un risc teòric de comissió de delictes i es fixen les pautes de conducta d'obligat compliment per prevenir la comissió de delictes. Les referides pautes de conducta es plasmen en un Codi ètic i en diversos Protocols d'actuació que han estat difosos a tots els integrants de l'empresa.

Així mateix, DOSL va designar un Responsable de Compliment Penal (RCP), amb funcions àmplies per controlar i garantir la implantació del PPD i va habilitar un canal de comunicació específic per que qualsevol persona pogués denunciar, en el seu cas, la comissió de qualsevol conducta delictiva.

La implantació efectiva d'un PPD requereix, no obstant, l'adopció de mesures addicionals. Per un costat, mesures d'actuació del PPD a fi d'anar-lo adaptant als canvis interns que es vagin produint a l'empresa i als canvis que es vagin produint a nivell normatiu. Per un altre costat, mesures de control de la implantació efectiva del Pla, tan internes com externes, mitjançant la realització d'una auditoria per part d'una empresa externa.

L'objectiu del present informe és fer una auditoria de seguiment i revisar la vigència del PPD de DOSL, així com les accions portades a terme pel mateix, per fer-lo efectiu i controlar-ne el seu compliment, per verificar-ne l'eficàcia, actualització i la millora contínua.

La naturalesa i extensió de les necessitats que pretenen cobrir-se mitjançant el contracte projectat, així com la idoneïtat del seu objecte i contingut per satisfer-les, es concreten en les prestacions següents:

Abast dels treballs

- a) Acompanyament i assessorament puntual en cas de dubte jurídic per part del RCP.
- b) Assistència i suport en els controls interns dels departaments de l'empresa.
- c) Assistència i suport, des d'un primer moment, en el cas d'una denúncia o cas de possible delictes.

L'informe d'auditoria recollirà, amb caràcter enunciatiu i no limitatiu, i sense perjudici de la inclusió d'altres aspectes que l'auditor estimi oportú introduir, els aspectes que es relacionen tot seguit:

- d) Analitzar la vigència del PPD. Per això s'analitzaran els canvis que s'hagin pogut produir tan a nivell normatiu com a nivell organitzatiu, d'estructura, intern o funcional en l'empresa dins del període. Una vegada analitzada la concurrència o no dels referits canvis, s'analitza la possible incidència dels mateixos en l'avaluació de riscos penals de la mateixa, que s'efectuava en el referit PPD.
- e) Revisió i verificació i compliment del PPD i dels seus protocols en el període examinat. L'empresa auditora es desplaçarà a les oficines de DOSL a Vic per tal de realitzar la recopilació de tota la documentació necessària per realitzar l'auditoria. Per a tal efecte, s'analitzarà la documentació facilitada per DOSL i es realitzaran entrevistes selectives a diversos membres de l'empresa.
- f) Anàlisi del grau d'efectiva implantació del PPD en l'empresa. En particular es revisen les tasques que el RCP té assignades, en especial la gestió, tramitació i resolució de controls periòdics, el manteniment del PPD i la formació als nous membres de l'empresa.
- g) Emissió d'un informe que contindrà les conclusions de l'auditoria. Contindrà un informe de millora
- h) Atenció de les consultes en el PPD, i emissió per escrit de les conclusions.

L'informe d'auditoria recollirà, amb caràcter enunciatiu i no limitatiu, i sense perjudici de la inclusió d'altres aspectes que l'auditor estimi oportú introduir.

Els auditors, en la realització del treball, mantindran sempre una situació d'independència i objectivitat, tal com exigeix la normativa d'auditoria de comptes.

Els documents de treball preparats en relació a l'auditoria són de propietat dels auditors, constituïran informació confidencial i aquests els mantindran en el seu poder. Així mateix els auditors es comprometen a mantenir estricta confidencialitat sobre la informació de la societat obtinguda en la realització del treball d'auditoria.

El contractista queda obligat a aportar els mitjans materials i personals necessaris per a la bona execució del contracte, i especialment el compromès per a la prestació dels serveis. El personal dependrà exclusivament de l'adjudicatari en quan a tots els seus drets i deures inherents la condició d'empresari.

Els informes d'auditoria s'emetraran sota la responsabilitat de la persona o persones que els haguessin realitzat i del licitador que resulti adjudicatari, en els termes establerts a la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent.

Justificació d'insuficiència de mitjans

Degut a la naturalesa del servei, DOSL no pot portar a terme l'objecte de contracte al no tenir personal amb la formació adequada i necessària, resultant, per tant, necessari impulsar el corresponent expedient de contractació.

Pressupost base de licitació:

El pressupost base de licitació de la contractació es fixa en la quantitat de dotze-mil euros (12.000,00€) IVA exclòs, més dos-mil cinc-cents vint euros (2.520,00€), corresponents al 21% d'IVA i que suma un total de catorze-mil cinc-cents vint euros (14.520,00€) IVA inclòs.

El valor del contracte s'ha obtingut cercant valors de mercat per a aquest tipus de servei de seguiment del pla de delictes, per a una empresa pública de 55 persones i del sector de l'aigua que es poden trobar entre els 2.000€ i els 5.000€ per auditoria, sense certificació externa.

Es desglossa de la següent manera:

Auditoria del PPD 2025	4.000,00 euros
Auditoria del PPD 2026	4.000,00 euros
Auditoria del PPD 2027	4.000,00 euros

Els licitadors hauran d'igualar o disminuir en la seva oferta el pressupost base de licitació, indicant l'IVA a aplicar mitjançant partida independent. En tot cas les ofertes que excedeixin el pressupost base de licitació resultaran excloses del procediment.

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'article 100 i concordants de la LCSP.

El càlcul del pressupost base de licitació s'ha formulat en tant alçat.

El preu del contracte serà el que resulti de l'adjudicació del mateix i ha d'incloure, com a partida independent, l'Impost sobre el Valor Afegit.

En el preu del contracte es consideraran inclosos tota els conceptes, costos i despeses de qualsevol tipus que tinguin el seu origen en l'execució del contracte, inclosos els desplaçaments de personal, despeses administratives i financeres, assegurances i altres tributs, no podent-se, per tant, facturar al marge o sobre aquest preu cap dels conceptes indicats.

Classificació que s'exigeix als licitadors:

No s'exigeix classificació, a l'empara de l'article 77 de la LCSP.

Les condicions especials d'execució són:

- a) L'empresa contractista s'obliga al pagament en temps i forma del salari del personal adscrit al contracte. A efectes de comprovació, el contractista haurà de remetre a l'òrgan de contractació, quan aquest ho sol·liciti, una declaració on constin les dades que permetin comprovar aquest compliment.
Aquesta obligació es considera essencial, i el seu incompliment serà motiu de rescissió del contracte.
- b) Durant tota l'execució del contracte, el contractista complirà, com a mínim, allò establert - en els convenis col·lectius sectorials i territorials aplicables, llevat que l'empresa disposi de conveni propi que fixi unes condicions laborals millors per als seus treballadors. A efectes de comprovació el contractista haurà de remetre a l'òrgan de contractació, quan aquest ho sol·liciti, una declaració on consti les dades que permetin comprovar aquest compliment.
- c) L'empresa contractista s'obliga a que el salari de les persones adscrites a l'execució del contracte sigui igual per a dones i homes en aquelles categories/grups professionals equivalents. Aquesta obligació es considera essencial, i el seu incompliment serà motiu de rescissió del contracte.
- d) Que en les relacions entre l'empresa contractista i l'òrgan de contractació s'ha d'utilitzar la llengua catalana. Les empreses contractistes, així com les empreses subcontractistes, utilitzaran el català en els documents que formin part de l'auditoria a entregar. Això no impedeix que també es duguin a terme en castellà.

Criteris de solvència:

S'eximeix als licitadors de l'acreditació de la solvència econòmica i financera i tècnica o professional, atès que la licitació es realitza mitjançant un procediment obert simplificat abreujat i quedarà acreditada amb la inscripció al Registre oficial de licitadors i empreses classificades del sector públic (RELI/ROLECE).

No obstant, serà obligatori que tots els licitadors acreditin:

- Declaració de responsable del representant de l'equip professional que participarà en la prestació del servei (Annex I). A aquests efectes s'exigeix com a mínim el següent personal:
 - **Responsable d'equip.** Llicenciat en Dret penal, amb coneixements i una experiència mínima de 5 anys en PPD.

L'acreditació d'aquesta experiència i coneixements es realitzarà mitjançant l'aportació del currículum vitae del professional i la declaració de responsable d'acord amb el model que s'adjunta com a plantilla en Annex I en la present licitació. A les declaracions caldrà fer referència a l'abast dels treballs, abast de l'actuació, client i any d'execució.

- **Tècnic /Ajudant.** Tècnic amb coneixements i experiència en auditories de PPD de com a mínim 3 anys.

L'acreditació d'aquesta experiència i coneixements es realitzarà mitjançant l'aportació del currículum vitae i la declaració de responsable, d'acord amb el model que s'adjunta com a plantilla en Annex I en la present licitació. A les declaracions caldrà fer referència a l'abast dels treballs, abast de l'actuació, client i any d'execució.

Forma d'acreditació: aportar l'Annex I degudament omplert i signat així com els currículums vitae de les persones proposades.

Atesa la naturalesa del contracte, aquests requisits es consideren proporcionals i necessaris. De no aportar-se la justificació documental dels mateixos, es procedirà a l'exclusió automàtica del procediment de contractació.

Valoració de les ofertes:

Criteris avaluable de forma automàtica, fins un màxim de 20 punts (100 %)

a) Oferta econòmica, fins a un màxim de 15 punts.

La puntuació de les propostes es calcularà d'acord amb la següent fórmula:

$$P_v = \left[1 - \left(\frac{O_v - O_m}{IL} \right) \times \left(\frac{1}{M} \right) \right] \times P$$

On:

P_v = Puntuació de l'oferta a valorar
O_v = Oferta a valorar
O_m = Millor oferta
IL = Import de licitació
M = Factor de modulació (4)
P = Puntuació màxima del criteri econòmic (10)

b) Experiència professional, fins un màxim de 5 punts.

- 1 punt per cada contracte d'auditoria de PPD anuals realitzada a una empresa pública o ens públic del sector d'abastament d'aigua potable i/o sanejament d'aigua.

Forma d'acreditació: conforme el model que consta com a Annex II.

En cas de dubte, DOSL es reserva el dret de requerir la documentació original acreditativa corresponent.

Criteris de desempat

Els estipulats a l'article 147 de la LCSP.

Ofertes anormalment baixes

Les ofertes amb valors anormals o desproporcionades s'apreciaran quan l'oferta econòmica proposada sigui inferior en més de 20 unitats percentuals a la mitjana aritmètica dels percentatges de baixa.

Per calcular aquesta mitjana aritmètica, en el supòsit que s'admetin menys de deu ofertes, però més de cinc, s'exclourà l'oferta més cara i la més econòmica. En el supòsit que s'admetin a la licitació deu o més ofertes, s'exclouran les dues més cares i les dues més econòmiques.

Si el nombre d'empreses admeses a la licitació és igual o inferior a cinc, no s'exclourà cap oferta per a realitzar el càlcul de la mitjana aritmètica.

Si de l'aplicació d'aquests criteris s'identifica una determinada oferta com a presumptament anormal o desproporcionada, es sol·licitarà als licitadors afectats, per escrit, la informació i les justificacions que consideri oportunes en relació als diferents components de la seva oferta i un informe acreditatiu que l'oferta econòmica no va en detriment del compliment escrupolós dels requeriments tècnics i de seguretat del subministrament, el que haurà de complimentar-se davant l'òrgan de contractació en el termini de 3 dies hàbils a partir de la rebuda de la petició de justificació.

Un cop rebuda la informació i les justificacions sol·licitades, la mesa de contractació acordarà la seva recepció o rebuig.

En el cas que només es presentin 1 o 2 ofertes, i sense necessitat d'aplicació dels criteris anteriors, la mesa de contractació es reserva el dret de poder demanar al licitador la justificació de l'oferta si la considera anormal o desproporcionada.

Modificacions del contracte

El contracte només podrà modificar-se per raons d'interès públic en els supòsits i en la forma prevista en els articles 205 a 207 i concordants de la LCSP i la resta de normativa aplicable.

Revisió de preus

No s'admet la revisió de preus.

Penalitats diferents de les previstes legalment:

No es preveuen penalitats diferents a les previstes a l'article 193 de la LCSP

Subcontractació

No s'admet la subcontractació, atesa la naturalesa i les condicions de la contractació.

Garanties

No procedeix la constitució de les garanties provisional ni definitiva tenint en compte el tipus de contracte així com en tractar-se d'un procediment obert simplificat abreujat.

Aquesta es la proposta del servei/memòria de necessitats que es proposa, per dur a terme la licitació esmentada.

Signat electrònicament,

Annex I. SOLVENCIA TÈCNICA O PROFESSIONAL.

DECLARACIÓ DE RESPONSABLE SOBRE EL PERSONAL DEDICAT AL CONTRACTE

Declaració de responsable on s'inclogui omplerta degudament la següent taula per acreditar l'experiència de les persones que participaran en el contracte.

CATEGORIA PROFESSIONAL	ANYS DE EXPERIÈNCIA	CONTRACTE breu descripció de l'objecte	ANY DE REALITZACIÓ	ENTITAT DESTINATÀRIA
RESPONSABLE D'EQUIP				
TÈCNIC/AJUDANT				

D'acord amb els criteris de solvència, serà necessari acompanyar a aquesta declaració de responsable el Currículum Vitae dels dos perfils professionals mencionats.

Signatura del licitador

Annex II. CRITERIS AVALUABLES DE FORMA AUTOMÀTICA. EXPERIÈNCIA PROFESSIONAL DE L'EMPRESA EN EL SECTOR

Declaració de responsable on s'inclogui omplerta degudament la següent taula per acreditar l'experiència professional de l'empresa en el sector.

CONTRACTE	EMPRESA DESTINATARIA	SECTOR DE L'EMPRESA	ANYS DE DURADA DEL CONTRACTE (per exemple de 2018 a 2021)

Signatura del licitador