

**PLEC PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PER A LA CONTRACTACIÓ DELS SERVEI
D'EXAMEN PER EXPERT EXTERN DEL MODEL DE PREVENCIÓ DE BLANQUEIG DE
CAPITALS I FINANÇAMENT DEL TERRORISME DE HABITATGES MUNICIPALS DE
SABADELL, S .A**

PRIMERA.- SITUACIÓ ACTUAL

D'acord amb l'article 2 de la Llei 10/2010 de 28 d'abril, de prevenció de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme, els promotors immobiliaris són subjectes obligats de la referida llei.

D'acord amb el que preveu l'article 28.1 de la Llei 10/2010 de 28 d'abril, de prevenció de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme, els subjectes obligats, han de sotmetre el seu model de control intern, dissenyat a tal efecte, a l'avaluació anual d'un expert que necessàriament ha de ser extern i independent als esmentats subjectes obligats.

Aquesta avaluació, doncs, en tant que al ser un servei regular i periòdic, cal contractar-la a un tercer independent a través d'un procés de licitació.

SEGONA.- OBJECTE DEL CONTRACTE

L'objecte del present plec de prescripcions tècniques és determinar les condicions que han de regir en la contractació dels serveis professionals d'auditors externs per tal de prestar els serveis d'elaboració d'informe anual d'expert extern en matèria de prevenció de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme pels exercicis 2025, 2026 i 2027.

TERCERA.- NORMATIVA ESPECÍFICA APLICABLE

- Llei 10/2010 de 28 d'abril, de prevenció de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme.
- Reial Decret 304/2014 de 5 de maig, per el que s'aprova el Reglament de la Llei 10/2010.
- L'Ordre Ministerial EHA/2444/2007 de 31 de juliol per al que es desenvolupa el Reglament de al llei 19/1993 de 28 de desembre sobre determinades mesures de prevenció de blanqueig de capitals en relació amb l'informe d'expert extern sobre els procediments i òrgans de control intern i comunicació establerts per prevenir el blanqueig de capitals.

QUARTA.- ABAST DELS TREBALLS

L'abast dels treballs consisteix en la revisió dels procediments per la prevenció del blanqueig de capitals i finançament del terrorisme i l'òrgan de control intern establert pel subjecte obligat, d'acord amb els objectius marcats per la direcció de VIMUSA i a les mesures de control intern que s'estableixen a l'article 26 de la Llei 10/2010 de 28 d'abril de prevenció de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme.

El model de prevenció de blanqueig de capital i finançament del terrorisme instaurat a VIMUSA es basa en el Manual de Prevenció aprovat per la direcció i en una estructura de control intern a través del Òrgan de Control Intern (OCI).

El Manual de prevenció de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme de VIMUSA, aprovat pel Consell d'Administració el 27 de juliol de 2023 i disponible per a la seva consulta a la pàgina web de la societat municipal, a través del següent enllaç: <https://vimusa.cat/wp-content/uploads/2024/06/Manual-de-prevencio-de-blanqueig-de-capitals-i-financament-del-terrorisme.pdf>

L'últim informe elaborat és de data 19/02/2025 i abasta el període 01/01/2024 a 31/12/2024, per tant els treballs consistiran en l'elaboració de l'informe anual d'expert extern, pels exercicis 2025, 2026 i 2027.

D'acord amb el que preveu l'article 28.1 de la Llei 10/2010 de prevenció de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme, el primer informe serà complert, no obstant els dos anys successius a la emissió del primer informe, aquest podrà ser substituït per un informe de seguiment emès per l'expert extern.

D'acord amb el que preveu l'article 5 de l'Ordre Ministerial EHA/2444/2007 de 31 de juliol, l'emissió de l'informe en cap cas, pot excedir dels dos mesos a comptar des de la data de referència de fi del període revisable.

D'acord amb el que preveu l'article 28.1 de la Llei 10/2010 de prevenció de blanqueig de capitals i finançament del terrorisme, l'informe s'ha d'eleva en el termini màxim de tres mesos des de la seva data d'emissió al Consell d'Administració.

D'acord amb la data del darrer informe d'expert extern, es preveu el següent calendari d'execució:

DATA ANUALITAT	PERÍODE A REVISAR	TIPUS D' INFORME	DATA D' ENTREGA	DATA MÀXIMA D'APROVACIÓ
2025	01/01/2025 a 31/12/2025	Informe complert	28/02/2026	31/05/2026
2026	01/01/2026 a 31/12/2026	Informe de seguiment	28/02/2027	31/05/2027
2027	01/01/2027 a 31/12/2027	Informe de seguiment	28/02/2028	31/05/2028

CINQUENA.- OBLIGACIONS DE L'ADJUDICATÀRI.

L'expert extern es compromet a completar l'informe segons la normativa aplicable i recomanacions i millors pràctiques emeses per l'òrgan supervisor (SEPBLAC). concretament la revisió està contemplada a l'Ordre Ministerial EHA/2444/2007 de 31 de juliol i la Guia d'actuació que a tal efecte va emetre el "Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España" al juny de 2008, o la normativa o guies o recomanacions que s'hagin emès amb posterioritat.

L'expert extern es compromet a facilitar un esborrany previ a VIMUSA per la seva revisió i verificació previ a la signatura de l'informe definitiu.

La metodologia de treball, serà la que l'adjudicatari proposi per l'execució dels seus treballs, ja sia presencialment a les oficines de VIMUSA per la revisió i entrega de tota al documentació necessària o ja sia a través de l'entrega de la documentació a una plataforma que l'adjudicatari posi a disposició a tals efectes.

SISENA.- SOLVÈNCIA DE L'ADJUDICATARI

Seguint la normativa ja esmentada, l'expert extern que ha de prestar el servei, ha d'estar registrat degudament davant de l'autoritat competent (Servei Executiu de la Comissió de Prevenció del Blanqueig de Capitals i infraccions monetàries, SEPBLAC) i té com a objectiu elaborar un informe que detalli les mesures de control intern adoptades pels subjectes obligats, valori la seva eficàcia operativa i proposi, si escau, recomanacions de millora i/o rectificacions.

SETENA.- DURADA DEL CONTRACTE

La durada del contracte és de tres anys, comprenent la realització del informe complert corresponent al exercici 2025 i als dos informes de seguiment dels exercicis 2026 i 2027.

VUITENA.- ABONAMENT D'HONORARIS.

Els honoraris es satisfaran contra factura als 30 dies de la presentació de l'informe i a través de transferència bancària que l'adjudicatari designi a tals efectes. A la factura caldrà afegir el número d'expedient: LSEOSS/2025/05.