



ANNEX A. RELACIÓ DE CARACTERÍSTIQUES DEL CONTRACTE

A. OBJECTE DEL CONTRACTE:

L'objecte del contracte és el servei d'auditoria externa descrits a continuació:

- Servei d'auditoria financera dels comptes anuals.
- Servei d'auditoria de legalitat.

Les prestacions es realitzaran segons les especificacions tècniques contingudes al PCAP i PPT.

B. DIVISIÓ EN LOTS:

La divisió de la licitació en lots no és viable en aquest cas, ja que l'objecte del contracte inclou dos serveis (auditoria financera dels comptes anuals i auditoria de legalitat) que estan altament interrelacionats. Aquests serveis requereixen una integració funcional i operativa per assegurar una avaluació coherent i exhaustiva. La prestació d'aquests serveis per part d'un mateix adjudicatari garanteix la uniformitat en els criteris d'anàlisi, evita solapaments o buits en les responsabilitats i optimitza els recursos i el temps dedicat a la realització de l'auditoria. Dividir el contracte podria comprometre l'eficiència i la qualitat global dels serveis contractats.

C. CODIS CPV:

La codificació corresponent de la nomenclatura del Vocabulari Comú de Contractes és:

- 79212000-4 Servei d'auditoria financera dels comptes anuals
- 79200000-6 Serveis d'auditoria, comptabilitat i fiscals

D. DURADA DEL CONTRACTE I POSSIBLES PRÒRROQUES:

El contracte tindrà una durada de **5 anys**, sense possibilitat de prorrogues.

L'informe d'auditoria de comptes anuals s'ha d'emetre abans del 30 de juny de l'exercici següent a l'exercici auditat, per tal de donar compliment a les dates de retiment de comptes tant a la IG com a la Sindicatura



de Comptes, d'acord amb l'article 81 del Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.

En l'exercici que l'entitat estigui inclosa en el PAAC, l'informe s'ha de lliurar a la intervenció actuant per poder realitzar la seva supervisió amb una antelació de 30 dies abans de la sessió d'aprovació de comptes per part dels òrgans de govern del Consorci, així com l'esborrany de l'informe de recomanacions de control intern i informe addicional, si bé aquest es pot emetre en una data posterior a l'informe d'auditoria de comptes anuals sempre que no superi el termini de tres mesos des de l'emissió d'aquest.

Els papers de treball i l'esborrany d'informe han de presentar-se amb suficient antelació per a què aquests siguin revisats i validats per l'equip supervisor.

L'incompliment dels terminis comportarà l'aplicació de les penalitats previstes en el plec de clàusules administratives particulars del contracte.

Pel que fa a l'informe de compliment de legalitat vigent en el sector públic, s'ha d'emetre signat abans del 31 d'octubre de cada exercici al controlat.

El primer exercici a auditar serà el corresponent a l'any 2025

E. PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ:

La determinació del preu es realitza a tant alçat.

El pressupost base de licitació (PBL) del contracte pels 5 anys de durada inicial és de **68.980,50€ sense IVA, 83.466,40 amb IVA**; el que equival a una anualitat de 13.796,10 € sense IVA, 16.693,28 € amb IVA. essent aquest el límit màxim de despesa que, en virtut d'aquest contracte, pot comprometre l'òrgan de contractació per a la durada inicial del mateix amb el següent desglossament:

Servei auditoria de comptes anuals i compliment de legalitat:

Concepte	Import en €
Despeses directes	57.483,75 €
· Servei d'auditoria comptes anuals i compliment de legalitat	57.483,75 €
Despeses indirectes	11.496,75 €
· Despeses generals (15%)	8.622,56 €
· Benefici industrial (5%)	2.874,19 €



Total Pressupost Base de Licitació (sense IVA)	68.980,50 €
IVA (21%)	14.485,90 €
Total Pressupost Base de Licitació amb IVA	83.466,40 €

Pressupost base de licitació (PBL) sense IVA	IVA del 21 %	Pressupost Base de Licitació amb IVA
68.980,50 €	14.485,90 €	83.466,40 €

El mètode aplicat pel càlcul del pressupost és, de conformitat amb l'article 101 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014 (LCSP, d'ara endavant) el següent: S'ha elaborat el Pressupost base de licitació considerant el preu de mercat per a aquest tipus de servei, el mínim d'hores requerides per a les tasques especificades en el PPT, així com els costos laborals conforme a les categories laborals del conveni col·lectiu d'oficines i despatxos (79000375011994) de Catalunya.

F. DISPOSICIÓ DE LA DESPESA:

L'execució del contracte a la següent partida pressupostària: D/227008973 – Assessories economia/Auditoria.

G. VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE:

El valor estimat del contracte és de **82.776,60€, IVA exclòs**.

El mètode aplicat per calcular el valor estimat del contracte és, de conformitat amb l'article 101 de la LCSP, el següent: històric de licitació de l'entitat i estudi de mercat.

Desglossament del valor estimat del contracte:

Pressupost Base de licitació (sense IVA)	68.980,50 €
Possibles modificacions (20%)	13.796,10€



TOTAL VEC (sense IVA)	82.776,60€
------------------------------	-------------------

H. TRAMITACIÓ DE L'EXPEDIENT I PROCEDIMENT D'ADJUDICACIÓ:

Atenent a l'objecte de la present contractació, aquesta es qualifica com un contracte de serveis. Així mateix, el contracte s'adjudicarà mitjançant el procediment obert simplificat. D'acord amb l'establert a l'article 159 LCSP atès el seu valor estimat i objecte contractual.

I. HABILITACIÓ EMPRESARIAL O PROFESSIONAL

L'habilitació empresarial i professional per a aquest tipus de servei.

J. SOLVÈNCIES:

- **Solvència econòmica i financera**

- a) Aportació de comptes anuals del licitador, que acrediti un volum de negoci igual a una vegada i mig el valor estimat del contracte, referit al millor exercici dins dels darrers 3 anys.

Aquest requisit s'acreditarà mitjançant l'aportació dels comptes anuals dels últims tres exercicis per als quals estigui vençuda l'obligació d'aprovació dels comptes anuals aprovats i dipositades en el Registre Mercantil o en el Registre Oficial que correspongui. Els empresaris individuals no inscrits en el Registre Mercantil hauran d'acreditar el seu volum anual de negocis respecte als tres últims exercicis mitjançant els llibres d'inventari i comptes anuals legalitzats pel Registre Mercantil. En el cas que la data de creació o d'inici de les activitats de l'empresa licitadora sigui inferior a un any haurà d'aportar la documentació acreditativa corresponent.

Si per raons justificades, una empresa no pogués facilitar les referències sol·licitades podrà acreditar la seva solvència econòmica i financera mitjançant qualsevol altra documentació considerada com suficient per l'entitat contractant, donant preferència a una declaració responsable del volum de negocis.

- b) Aportació d'un justificant de l'existència d'una assegurança de responsabilitat per riscos professionals per un import mínim de 600.000€.

L'acreditació s'ha d'efectuar per mitjà d'un certificat emès per l'assegurador, en el que hi constin



els imports i els riscos assegurats i la data de venciment de l'assegurança.

L'assegurança haurà de ser vigent, com a mínim, fins a la fi del termini de presentació d'ofertes, i s'ha d'aportar un compromís de renovació o pròrroga que garanteixi el manteniment de la seva cobertura durant tota l'execució del contracte.

- **Solvència professional i tècnica**

- a) La relació dels principals serveis de naturalesa igual o similar als que constitueixen l'objecte d'aquest contracte en el decurs dels últims tres (3) anys, tot indicant el seu import, data i destinació pública o privada amb justificació dels documents més importants, a la qual s'incorporaran els corresponents certificats sobre els mateixos, expedits o visats per l'òrgan competent, quan el destinatari sigui una entitat del sector públic o es tracti d'organismes públics, i pel contractant quan la destinació sigui privada o, mancant aquest últim, una declaració responsable de l'empresari; l'import anual acumulat de l'any de major execució sigui igual o superior al 70 per cent de l'anualitat mitjana del contracte.

D'acord amb l'establert a l'article 90.4 LCSP, les empreses amb una antiguitat inferior a cinc anys, no hauran d'acreditar la solvència professional o tècnica descrita, i hauran d'acreditar disposar de l'equip professional que es detalla a continuació, que conforma els mitjans a adscriure al contracte.

- b) Acreditació d'haver realitzat, en els darrers 3 anys, un mínim de 10 auditories de comptes anuals que superin 1 milió d'euros de volum de negoci cadascuna. Caldrà incloure l'import, les dates i el destinatari públic o privat del treball d'auditoria. Els serveis o feines efectuats s'acreditaran mitjançant certificats expedits o visats per l'òrgan competent, quan el destinatari sigui una entitat del sector públic o, quan el destinatari sigui un subjecte privat, mitjançant un certificat expedat per aquest.
- c) Adscripció de mitjans personals:
 - a. Un/a soci/sòcia auditor/a:
 - i. Titulació universitària en Administració i Direcció d'Empreses, Economia, Ciències Econòmiques i Empresariales, Dret o titulació equivalent expedida per una Facultat d'Economia i Empresa o de Dret.
 - ii. Inscripció vigent en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC) de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.



- iii. Experiència mínima de deu anys en l'execució i direcció de treballs d'auditoria de comptes anuals i controls de legalitat.
 - iv. Haver dirigit o participat, en els darrers tres anys, en un mínim de deu treballs d'auditoria financera i/o de legalitat en entitats del sector públic de Catalunya, dels quals almenys cinc hauran d'haver-se realitzat en consorcis públics adscrits a la Generalitat de Catalunya.
 - v. Haver dirigit o participat, en els darrers tres anys, en un mínim de deu treballs d'auditoria financera i/o de legalitat en entitats del sector públic de Catalunya, dels quals almenys cinc hauran de correspondre a entitats subjectes al Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat.
 - vi. Coneixements acreditats en la normativa del sector públic, especialment en matèria de contractació pública, control financer i règim jurídic dels consorcis.
- b. Un gerent / director del treball
- i. Titulació universitària en Administració i Direcció d'Empreses, Economia, Ciències Econòmiques i Empresariales, Dret o titulació equivalent.
 - ii. Inscripció vigent en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC).
 - iii. Experiència mínima de set anys en l'execució de treballs d'auditoria de comptes anuals.
 - iv. Haver participat, en els darrers tres anys, en un mínim de deu treballs d'auditoria financera i/o de legalitat en entitats del sector públic de Catalunya, dels quals almenys tres hauran d'haver-se realitzat en consorcis públics adscrits a la Generalitat de Catalunya.
 - v. Haver participat, en els darrers tres anys, en un mínim de deu treballs d'auditoria financera i/o de legalitat en entitats del sector públic de Catalunya, dels quals almenys tres hauran de correspondre a entitats subjectes al Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat.
- c. Un/a cap d'equip expert
- i. Titulació universitària en Administració i Direcció d'Empreses, Economia, Ciències Econòmiques i Empresariales, Dret, o titulació equivalent.



- ii. Inscripció vigent en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC).
 - iii. Experiència mínima de cinc anys en auditories de comptes anuals.
 - iv. Haver realitzat, en els darrers quatre anys, com a mínim quatre auditories financeres i/o de legalitat en entitats del sector públic.
 - v. Experiència contrastada en supervisió i coordinació de tasques d'auditoria financera i de legalitat.
- d. Un/a especialista en tecnologies de la informació
- i. Titulació universitària en Enginyeria Informàtica, Enginyeria de Telecomunicacions, Matemàtiques, Estadística, Enginyeria de Dades o similars, o bé titulacions universitàries de grau o màster vinculades a les tecnologies de la informació i la comunicació (TIC).
 - ii. Experiència mínima de 5 anys en la participació d'auditories de compliment a entitats del Sector Públic.

Acreditació: l'empresa proposada com a adjudicatària haurà d'acreditar disposar els anteriors perfils professionals mitjançant la prestació de titulacions acadèmiques, currículums i el certificat que acrediti la inscripció en el ROAC.

K. CRITERIS D'ADJUDICACIÓ

Criteris automàtics (fins a un màxim de 75 punts)

1. Oferta econòmica pel pressupost base de licitació: Fins a 30 punts.



Les propostes es qualificaran atenent al preu ofert mitjançant la fórmula següent per determinar la puntuació de cada oferta:

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

Donde:

Pv= Puntuación de la oferta a Valorar
P= Puntos criterio económico
Mo= Mejor Oferta
Ov= Oferta a Valorar
IL= Importe de la Licitación
VP= Valor de Ponderación

Per valorar les proposicions presentades es tindrà en compte un criteri directament vinculat a fi del contracte com és el preu, tenint en compte que els punts s'atorgaran d'acord amb la Directriu 1/2020 d'aplicació de fórmules de valoració i puntuació de les proposicions econòmica i tècnica aprovada per la Direcció General de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya, ja que és interès de l'òrgan de contractació reduir el cost econòmic. Per aquesta licitació s'ha pres un valor de ponderació VP = 1,30.

L'oferta presentada **no podrà sobrepassar els 68.980,50€ + IVA** previstos per aquest concepte al pressupost base de licitació. En cas contrari, l'oferta serà exclosa de la present licitació.

2. Experiència adicional a la solvència de l'equip a adscriure a la prestació del servei: Fins a 25 punts

En relació a l'equip a adscriure a la prestació del servei, es valorarà l'acreditació documental de realització de serveis addicionals als referits en la solvència en auditories de comptes anuals de Consorcis adscrits a la Generalitat de Catalunya, valorant-se amb el següent escalat:

- Entre 2 i 4 serveis addicionals en 3 dels darrers 5 anys en l'àmbit objecte del present contracte: **5 punts**
- Entre 5 i 7 serveis addicionals en 3 dels darrers 5 anys en l'àmbit objecte del present contracte: **11 punts**
- Entre 8 i 10 serveis addicionals en 3 dels darrers 5 anys en l'àmbit objecte del present contracte: **19 punts**



- Entre 11 i 13 serveis addicionals en 3 dels darrers 5 anys en l'àmbit objecte del present contracte:

25 punts

L'acreditació serà acumulativa i referida a la totalitat dels membres de l'equip de treball.

S'haurà d'incloure al sobre corresponent els certificats emesos per l'òrgan de contractació acreditatius de l'assoliment dels requisits per aquest criteri automàtic. El licitador que no acrediti documentalment la requerida experiència no assolirà la puntuació.

3. Posada a disposició de l'execució del contracte altres perfils professionals especialistes que aportin valor a l'execució del contracte: Fins a 15 punts

Es valorarà l'adscripció addicional de determinats professionals al contracte. La puntuació es distribuirà de la següent manera:

- Aportació d'un/a expert/a en fiscalitat amb un mínim de 5 anys d'experiència: **5 punts**
- Aportació d'un/a expert/a en subvencions amb un mínim de 5 anys d'experiència: **5 punts**
- Aportació d'un/a expert/a en contractació pública amb un mínim de 5 anys d'experiència: **5 punts.**

L'acreditació serà mitjançant CV del personal adscrit a l'execució del contracte. Aquest CV s'haurà d'incorporar al sobre corresponent. Si no s'incorpora al document d'oferta no es considerarà ni la especialitat ni l'experiència.

4. Acreditació d'un sistema de garantia de qualitat: Fins a 5 punts

- Acreditació de trobar-se en disposició d'acreditació de qualitat, ISO 9001 o certificació anàloga:
5 punts

L'acreditació serà mitjançant certificat vigent. Aquest s'haurà d'incorporar al sobre C. Si no s'incorpora al document d'oferta (sobre C) no es considerarà ni la especialitat ni l'experiència.

Criteris judici de valor (fins a un màxim de 25 punts)

- 1. Programa de treball de l'auditoria de comptes i presentació de l'equip addicional al requerit com a criteri solvència i valoració, indicant les funcions de cada membre de l'equip adscrit al servei.**



Es valorarà el programa de treball adaptat a les característiques del CSG, evitant generalitzacions, d'acord amb els punts següents (fins a un màxim de 10 punts):

- Execució del treball d'auditoria: Fins a 3,5 punts.
- Enfocament metodològic i planificació de l'auditoria: Fins a 3,5 punts.
- Emissió de l'informe i resta de documentació descrita en el PPT: Fins a 3 punts

Es valorarà:

(A) Execució del treball d'auditoria (fins a 3,5 punts):

- **3.5 punts:** Es presenta un pla detallat, específic per l'Entitat, amb una distribució clara de tasques, responsables i controls de qualitat.
- **2.5 punts:** Es presenta un pla adequat, amb una estructura clara però amb alguns aspectes generals.
- **1 punt:** Es presenta un pla amb informació insuficient o poc adaptada a l'entitat.
- **0.5 punts:** Informació poc detallada i massa genèrica.
- **0 punts:** No es presenta informació clara sobre l'execució.

(B) Enfocament metodològic i planificació de l'auditoria (fins a 3,5 punts)

- **3.5 punts:** Metodologia ben estructurada, explicant tècniques d'auditoria, controls interns i calendarització.
- **2 punts:** Metodologia correcta, però amb alguns aspectes poc desenvolupats.
- **1 punt:** Metodologia insuficientment explicada.
- **0 punts:** No es descriu l'enfocament metodològic.

(C) Emissió de l'informe i documentació (fins a 3 punts)

- **3 punts:** Documentació clara, amb formats i continguts detallats i ajustats a les exigències del PPT.
- **2 punts:** Documentació completa però amb alguns elements millorables.
- **1 punt:** Documentació poc detallada.
- **0 punts:** No es detalla el lliurament de la documentació.



2. Mecanismes d'organització del servei.

S'haurà de detallar els mecanismes d'organització del servei d'auditoria per fer front a la rotació de plantilla i quines són les mesures que pren l'empresa licitadora per compensar-la, en cas que es produeixi en l'equip que haurà de realitzar el servei d'auditoria. Així mateix es presentarà l'equip a adscriure a l'execució del contracte: **Fins a un màxim de 10 punts.**

Es valorarà: la capacitat de l'empresa per gestionar el servei i afrontar la rotació de personal.

Existència d'un sistema de gestió del servei i dels recursos humans (fins a 5 punts)

- **5 punts:** Es presenta un model d'organització clar, detallat i amb mecanismes d'assignació de recursos.
- **4 punts:** Organització ben definida, però amb alguns aspectes millorables.
- **3 punts:** Es presenta un esquema organitzatiu, però és poc detallat o generalista.
- **1-2 punts:** Informació mínima sobre l'organització del servei.
- **0 punts:** No es descriu cap estructura organitzativa.

Mesures per afrontar la rotació del personal (fins a 5 punts)

- **5 punts:** S'inclou un pla detallat de mitigació de la rotació, amb mecanismes de formació i assignació d'alternatives.
- **4 punts:** Es plantegen mesures adequades, però poc detallades.
- **3 punts:** Es mencionen mesures generals, però sense concreció.
- **1-2 punts:** Només es fa una menció superficial.
- **0 punts:** No es presenta cap mesura per afrontar la rotació.

3. Calendari de les fases de treball de l'auditoria

El treball d'auditoria estarà estructurat segons les fases descrites en el Plec de Prescripcions Tècniques. El calendari de treball de l'auditoria dels comptes anuals de CSG es valorarà en funció de les necessitats de l'entitat i tenint en compte els terminis de lliurament indicats en el Plec de Prescripcions Tècniques i la participació dels membres de l'equip. **(Fins a un màxim de 5 punts).**

Aquest criteri avalua l'adequació del calendari proposat a les necessitats de l'Entitat.



Adequació als terminis de lliurament requerits (fins a 3 punts)

- **3 punts:** El calendari s'ajusta plenament als terminis i estableix mecanismes per garantir el compliment.
- **2 punts:** El calendari s'ajusta, però no es detallen garanties de compliment.
- **1 punt:** Es presenta un calendari amb deficiències o poc realista.
- **0 punts:** No s'especifica cap calendari.

Desglossament de les fases de treball (fins a 2 punts)

- **2 punts:** Fases de treball detallades i amb indicació de responsables i terminis.
- **1 punt:** Fases descrites però sense informació detallada.
- **0 punts:** No es desglossen les fases de treball.

IMPORTANT: La documentació continguda en el sobre núm. 1 no pot incloure cap informació que permeti conèixer el contingut del sobre núm. 2, relatiu a la proposició econòmica i a altra documentació tècnica avaluable de manera automàtica. L'incompliment d'aquesta obligació implicarà l'exclusió de la licitació.

L. VARIANTS:

Els licitadors no podran presentar en les seves ofertes variants.

M. OFERTES ANORMALMENT BAIXES:

La determinació de les ofertes que presentin uns valors anormals o temeraris s'ha de dur a terme en funció dels límits i els paràmetres objectius establerts a continuació:

- a) Si concorre una empresa licitadora, es considera que l'oferta és anormal si l'oferta econòmica sigui un 25% més baixa que el pressupost de licitació.
- b) Si concorren dues empreses licitadores, es considera oferta anormal la que compleixi el criteri següent: que la puntuació que li correspongui a l'oferta econòmica sigui superior en més d'un 20% a la puntuació total més baixa.
- c) Si concorren tres o més empreses licitadores, es considera oferta anormal la que compleixi el



següent criteri: que la puntuació que li correspongui en l'oferta econòmica sigui inferior en més de 10 unitats percentuals a la mitjana aritmètica de les ofertes presentades.

Això no obstant, si entre elles hi ha ofertes que siguin superiors a aquesta mitjana en més de 10 unitats percentuals, es procedirà al càlcul d'una nova mitjana només amb les ofertes que no es trobin en el supòsit indicat.

En tot cas, si el nombre de les restants ofertes és inferior a tres, la nova mitjana es calcula sobre les tres ofertes de menor quantia.

N. CONTINGUT DELS SOBRES:

Els licitadors han de presentar per cada lot **TRES SOBRES**, mitjançant l'eina de Sobre Digital, amb el següent contingut:

Sobre A – Documentació administrativa

- 1) **Declaració responsable** com a prova preliminar de la capacitat, representació i solvència dels licitadors, d'acord amb el model de l'Annex B d'aquest PCAP.
- 2) **Declaració de concurrència a la licitació en UTE**, ajustada al model de l'annex C del PCAP. Aquest document només l'hauran de presentar aquells licitadors que vulguin concórrer en UTE i, en cas de fer-ho, hauran de presentar també tantes Declaracions responsables com empreses licitadores participants de l'UTE existeixin.
- 3) **Declaració de submissió als jutjats i tribunals espanyols** de qualsevol ordre per a totes les incidències que puguin sorgir del contracte, amb renúncia expressa al seu fur propi, d'acord amb el model que hi figura a l'Annex D del PCAP. Aquest document només s'haurà de presentar en el cas que l'empresa licitadora sigui estrangera.

Sobre B – Criteris avaluable mitjançant judici de valor

Ha d'incloure la memòria tècnica, d'acord amb els criteris definits a la **LLETRA K** del Quadre de Característiques.

Sobre C – Criteris avaluable de forma automàtica

Ha d'incloure els documents següents:



1.- Proposició econòmica i altres criteris automàtics (segons l'Annex F del PCAP).

La proposició econòmica no pot ser superior al pressupost base de licitació. Les proposicions econòmiques que es presenten han d'incloure de manera desglossada el preu base més l'IVA corresponent d'acord amb el plec de prescripcions tècniques mitjançant el model normalitzat adjunt.

A tots els efectes s'entén que les ofertes presentades pels licitadors o licitadores comprenen el preu del servei més l'IVA corresponent, així com la resta de tributs que es poden produir com a conseqüència de l'adjudicació i els costos de transport i assegurances.

La proposició econòmica ha d'ajustar-se al model normalitzat de l'Annex F d'aquest plec.

La no presentació conforme al model normalitzat de "l'ANNEX F" serà causa automàtica d'exclusió.

O. GARANTIES:

Garantia provisional: No aplica

Garantia definitiva: D'acord amb l'article 107.1 de la LCSP, l'adjudicatari haurà de dipositar una garantia del contracte, per un import corresponent al 5% de l'import d'adjudicació, en qualsevol de les formes previstes per la LCSP.

P. CONDICIONS ESPECIALS D'EXECUCIÓ:

El contractista haurà de complir les següents condicions especials d'execució del contracte:

- El contractista estarà obligat a sotmetre's a la normativa nacional i de la Unió Europea en matèria de protecció de dades, sense perjudici del que estableix l'últim paràgraf de l'apartat 1 de l'article 202.
- Manteniment de les condicions laborals de les persones que executen el contracte durant tot el període contractual. L'empresa contractista ha de mantenir, durant tota l'execució del servei, les condicions laborals i socials de les persones treballadores ocupades en l'execució del contracte, fixades en el moment de presentar l'oferta, segons el conveni que sigui d'aplicació.

Aquestes condicions tenen el caràcter d'obligacions contractuals essencials de conformitat amb el que disposa la lletra f) de l'apartat 1 de l'article 211 de la LCSP.



Q. MODIFICACIÓ DEL CONTRACTE:

Es preveuen com a possibles causes de modificació del contracte:

- a) Realització d'operacions addicionals recollides en el plec de prescripcions tècniques.

El contracte es podrà modificar durant la seva vigència fins a un màxim del 20% del preu inicial i per les causes anteriorment esmentades, en els termes establerts a l'art. 204 de la LCSP.

Les anteriors causes de modificació s'estableixen sense perjudici de la possibilitat de modificació del contracte quan es compleixin els requisits i concorrin els supòsits previstos en l'article 205 de la LCSP, de conformitat amb el procediment regulat en l'article 191 de la LCSP i amb les particularitats de l'article 207 de la LCSP.

R. RÈGIM DE FACTURACIÓ I PAGAMENT:

La recepció i la liquidació del contracte es realitzarà conforme al que disposen els articles 210 i 311 de la LCSP i l'article 204 del RGLCAP.

En el moment de l'entrega de la planificació dels treballs, l'empresa auditora podrà presentar una factura que representi el 20% del total de l'import corresponent als treballs de l'exercici.

En el moment de l'entrega de l'informe d'auditoria signat que ha d'incloure tant l'informe dels comptes anuals com l'informe de recomanacions de control intern i un cop rebut el vistiplau de la persona responsable del CSG, l'empresa podrà emetre una segona factura amb l'import restant (80%).

En el cas del CSG, quan aquest estigui sotmès al PAAC, no es podrà facturar el 80% final fins que no estigui emès i entregat l'informe d'auditoria de comptes anuals i l'informe de recomanacions de control intern per part del contractista i tingui el vistiplau de la persona responsable del contracte per part del CSG i per part de la IG.

La recepció dels treballs s'efectuarà un cop signats i entregats els informes objecte del contracte, moment a partir del qual l'òrgan de contractació determinarà si la prestació realitzada per l'empresa contractista s'ajusta a les prescripcions establertes per a la seva execució i compliment i, si s'escau, requerirà la realització de les prestacions contractades i l'esmena dels defectes observats amb ocasió de la seva recepció.

En els exercicis en què la IG sigui la responsable del contracte, el contractista no pot signar i entregar els



informes esmentats a l'òrgan de contractació sense la prèvia validació de la Intervenció actuant.

En el cas de l'informe sobre el compliment de la legalitat, el pagament s'efectuarà a través de l'emissió de la corresponent factura per l'execució de les accions dutes a terme.

El director, a proposta del Gerent, haurà d'aprovar les factures presentades per al seu pagament o, si escau, sol·licitar les modificacions que consideri pertinents, dins dels quinze dies següents a la seva recepció i registre.

El CSG abonarà l'import dels honoraris corresponents en el termini dels 30 dies naturals a comptar des de la data d'aprovació de la factura següents a la data d'aprovació dels serveis, d'acord amb el que estableix l'article 198 de la LCSP.

Els pagaments dels honoraris s'efectuaran mitjançant transferència bancària al compte corrent designat per l'adjudicatari. En tot cas, l'adjudicatari està obligat a lliurar CSG el rebut o certificat del pagament, si aquest així ho requereix.

El pagament també podrà ser domiciliat si hi ha acord entre les parts.

S. TERMINI DE GARANTIA DEL CONTRACTE:

No aplica.

T. LLOC D'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE:

A les instal·lacions del Consorci Sant Gregori, Girona.