

**PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES QUE
REGEIXEN LA CONTRACTACIÓ DELS SERVEIS
D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE LA
SOCIETAT MERCANTIL DE CAPITAL PÚBLIC
TRACTAMENT DE RESIDUS I D'AIGÜES RESIDUALS
DEL SISTEMA DE GIRONA, SA – TRARGISA**

Índex del document:

1. OBJECTE DEL PLEC TÈCNIC	3
2. OBJECTE DEL CONTRACTE	3
3. OBLIGACIONS GENERALS	4
4. ABAST I DESCRIPCIÓ DE L'ACTUACIÓ	4
5. SUPERVISIÓ DELS TREBALLS	5
6. PLANIFICACIÓ PER LA REALITZACIÓ DEL SERVEI	5
7. CONEIXEMENT DEL CONTRACTE	5

1. OBJECTE DEL PLEC TÈCNIC

L'objecte del present plec és establir les prescripcions tècniques que regiran la contractació, per procediment obert simplificat abreujat, del servei d'auditoria dels comptes anuals de TRACTAMENT DE RESIDUS I D'AIGÜES RESIDUALS DEL SISTEMA DE GIRONA, SA (TRARGISA), durant el termini que s'estableix al plec de clàusules administratives particulars.

2. OBJECTE DEL CONTRACTE

Els serveis contractats tindran com a finalitat, d'acord amb les normes tècniques d'auditoria, emetre una opinió, mitjançant informe d'auditoria independent, sobre si els comptes anuals de la societat auditada expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del seu patrimoni i de la seva situació financera, i dels seus resultats, d'acord amb la normativa aplicable.

TRARGISA, Tractament de Residus i d'Aigües Residuals del Sistema de Girona, SA, és una societat anònima de capital 100% públic. Els seus accionistes són:

- Ajuntament de Girona: 73,00%
- Ajuntament de Salt: 23,00%
- Ajuntament de Sarrià de Ter: 4,00%

L'objecte de la societat és la prestació dels serveis relacionats amb l'eliminació dels residus municipals i assimilables així com la prestació dels serveis relacionats amb el sanejament i el cicle integral de l'aigua.

Aquests serveis en la seva consideració més àmplia comprenen les activitats que, de manera no limitativa, s'expressen a continuació:

- El tractament dels residus municipals i assimilables a municipals a través de qualsevol sistema tècnicament possible que comporti prioritàriament la seva valorització i la protecció del medi ambient.
- La reducció, la reutilització i el reciclatge dels residus municipals, incloses les campanyes de sensibilització ciutadana destinades a aconseguir la gestió en origen.
- L'aprofitament i venda dels subproductes generats en el procés de tractament, inclosa la generació d'energia elèctrica o qualsevol tipus d'aprofitament energètic.
- La prestació del servei de tractament d'aigües residuals mitjançant l'explotació de la planta depuradora de Campdorà.
- El manteniment, millora i primer establiment d'emissaris, col·lectors generals i xarxa de clavegueram.
- La inspecció tècnica d'indústries i activitats i l'assessorament i assistència tècnica a tercers en matèria de sanejament.
- La gestió de les obres relacionades amb les anteriors actuacions.

- El foment d'activitats relacionades amb el medi ambient i l'aprofitament de recursos naturals i estalvi energètic, així com la col·laboració en les campanyes de conscienciació ciutadana.

L'àmbit territorial d'actuació de la societat comprèn inicialment els municipis de Girona, Salt i Sarrià de Ter, tant pel que fa a les prestacions en matèria de residus com de sanejament.

En matèria de sanejament, aquest àmbit podrà ser ampliat a altres zones, sempre que la seva inclusió sigui tècnicament viable i compatible amb la capacitat de tractament disponible.

En matèria de residus, l'àmbit d'actuació podrà expandir-se a altres municipis, condicionat a la disponibilitat de capacitat de tractament i mitjançant la formalització dels acords o convenis pertinents amb les administracions competents.

La societat podrà realitzar totes aquelles operacions que siguin preparatòries auxiliars o complementàries de les que constitueixin el seu objecte social.

La seu social es troba situada al disseminat de Campdorà, 28, de Girona (17461).

3. OBLIGACIONS GENERALS

L'empresa adjudicatària haurà de disposar dels mitjans tècnics i una organització adaptada a la naturalesa dels treballs a realitzar.

La persona auditora, o alguna persona representant de la firma d'auditoria, haurà d'assistir a les sessions del Consell d'Administració o de la Junta General que se la convoqui, per fer l'explicació i resoldre els dubtes que els membres d'aquests òrgans puguin tenir al respecte.

4. ABAST I DESCRIPCIÓ DE L'ACTUACIÓ

L'abast de l'encàrrec serà aquell que defineix la Llei de societats de capital i la Llei d'auditories de comptes per a societats mercantils que estiguin obligades a sotmetre els seus comptes anuals a auditoria obligatòria (article 263 del text refós de la Llei de societats de capital).

Seràn objecte d'auditoria financera els diferents estats financers que componen els comptes anuals, a saber: balanç de situació, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis de patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i la memòria.

L'adjudicatari haurà de lliurar el seu informe al director gerent, prèviament en esborrany, subjecte a revisió i un cop elevat a definitiu se'n lliuraran tres exemplars: un a la Junta General, un al Consell d'Administració i un al director gerent. Aquest informe haurà d'incorporar, també, la corresponent carta de recomanacions sobre els punts febles de control intern que la persona auditora, durant l'execució del seu treball, hagi detectat i que, malgrat no afectin a la seva opinió, consideri rellevant posar en coneixement de la societat perquè aquesta promogui les corresponents actuacions de millora.

També es facilitarà còpia de l'informe definitiu en suport digital.

La persona auditora haurà de ser present per exposar el seu treball d'auditoria davant dels òrgans de la societat en el dia que s'indiqui i per a cada exercici auditat.

5. SUPERVISIÓ DELS TREBALLS

Mentre es dugui a terme el servei, la persona responsable del contracte en farà la supervisió.

6. PLANIFICACIÓ PER LA REALITZACIÓ DEL SERVEI

Pel que fa a la planificació dels treballs, un cop el contracte sigui adjudicat, es realitzarà una primera reunió presencial amb el responsable del contracte per planificar l'execució de l'encàrrec. Durant els treballs d'auditoria es realitzarà, com a mínim, una reunió presencial amb el responsable del contracte i/o el personal d'administració de TRARGISA. En finalitzar el treball d'auditoria es realitzarà la darrera reunió amb el responsable del contracte per analitzar el treball realitzat. Aquest procediment es realitzarà per a cadascun dels exercicis a auditar.

7. CONEIXEMENT DEL CONTRACTE

El desconeixement del contracte en qualsevol dels seus termes, dels documents annexos que formen part del mateix o de les instruccions de les normes de caràcter reglamentari o de qualsevol altra índole que puguin tenir aplicació a l'execució dels treballs pactats, no eximirà l'adjudicatari de l'obligació del seu compliment.

Girona, a la data de la signatura electrònica

Àlex Gamell Baone

Director gerent