

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES QUE REGEIX LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI DE VERIFICACIÓ DE L'ESTAT D'INFORMACIÓ NO FINANCERA

EXPEDIENT NÚM 2512MS03

1. OBJECTE DEL CONTRACTE

Constitueix l'objecte del present contracte la prestació del servei de verificació de l'Estat d'informació no financera de la CCMA, SA. per a l'exercici econòmic acabat el 31 de desembre de l'any que correspongui, sent el primer l'exercici que acaba el 31 de desembre de 2025.

Els treballs contractats tindran com a finalitat verificar si l'Estat d'informació no financera és fiable i compleix amb els requeriments de la Llei 11/2018 d'Informació no financera i diversitat, concloent, en termes d'assegurament limitat, si la informació està lliure d'incorreccions materials.

2. CONDICIONS TÈCNIQUES

2.1. Legislació específica aplicable

Llei 11/2018, de 28 de desembre, per la qual es modifica el Codi de Comerç, el text refós de la Llei de Societats de Capital aprovat pel Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, y la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'Auditoria de comptes, en matèria d'informació no financera i diversitat.

2.2. Fases d'execució de les tasques de verificació

En el transcurs de l'execució de les tasques de revisió es diferenciaran les fases següents:

a) Treball preliminar

L'objectiu d'aquesta fase és la revisió dels processos i criteris seguits per establir la rellevància i la prioritat de la informació.

b) Test i revisió

L'objectiu d'aquesta fase és determinar si els processos de captura de dades rellevants son efectius i si aquesta informació es recopila adequadament.

c) Conclusions

L'objectiu d'aquesta fase es l'elaboració del resum de desviacions i correccions.

d) Fase de conclusions i de tancament

L'objectiu d'aquesta fase és l'emissió de l'informe de Revisió Independent que ha d'acompanyar l'Estat d'informació no financera.

2.3. Abast de l'Estat d'informació no financera

La CCMA, SA elaborarà l'Estat d'informació no financera de la CCMA, SA que d'acord amb el que estableix la Llei 11/2018 de 28 de desembre en matèria d'informació no financera i diversitat ha de contenir la informació necessària per a comprendre l'evolució, els resultats i la situació del grup i la informació sobre els aspectes següents:

- Informació sobre qüestions mediambientals
- Informació sobre qüestions socials i relatives al personal
- Informació sobre el respecte als drets humans
- Informació relativa a la lluita contra la corrupció i el suborn
- Informació sobre la societat

2.4. Desenvolupament i coordinació de les tasques de revisió

L'execució de les tasques de verificació es durà a terme al domicili de la societat, o al lloc que els seus responsables determinin, amb l'objecte d'afavorir un accés àgil a la informació i la documentació que es requereixi.

L'empresa designarà un responsable de les relacions amb el verificador (coordinador del servei), que s'encarregarà de garantir la necessària coordinació amb el personal de l'empresa i canalitzarà les sol·licituds i peticions que el verificador formuli. De comú acord, aquest responsable i els verificadors establiran un calendari de reunions que, com a mínim, consistiran en una reunió durant el mes de gener en la que els verificadors plantejaran la metodologia de treball, la planificació i el calendari de verificació, una a la finalització de cada una de les fases d'execució de la tasca definides a l'apartat 2.2 d'aquestes prescripcions tècniques, i en les quals s'informarà de les principals conclusions obtingudes, dels aspectes pendents de resoldre i de la programació de les següents fases de la tasca, i a què podran assistir també, si el responsable de les relacions amb el verificador ho considera adient, altres persones, la presència de les quals sigui convenient. Independentment d'aquestes reunions programades, el responsable de les relacions amb els verificadors i els verificadors podran reunir-se en qualsevol moment si alguna de les dues parts ho considera oportú, en funció del desenvolupament de la tasca.

Qualsevol incidència sorgida en el transcurs de la revisió que, a criteri dels verificadors, pugui afectar significativament el seu Informe de Revisió, haurà de ser comunicada immediatament a aquest responsable, independentment de la comunicació que els verificadors efectuïn a la societat.

Aquestes actuacions de coordinació i seguiment de les tasques de verificació per part dels responsables de la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals, SA i de les seves societats filials no podran, en cap cas, interferir en la prestació del servei ni en els criteris professionals dels verificadors, que gaudiran de total independència. La CCMA, SA podrà tenir accés als papers de treball continguts en els expedients de verificació objecte d'aquest contracte, bé en el transcurs de la seva execució, bé un cop finalitzada la tasca. El preu del servei ha d'incloure els desplaçaments i les dietes corresponents als desplaçaments dins de l'àrea de la província de Barcelona.

2.5. Contingut i presentació dels informes

El verificador haurà d'emetre l'Informe de Revisió Independent que estableix la Llei 11/2018 de 28 de desembre en matèria d'informació no financera i diversitat.

Informe o carta de recomanació, comunicant les debilitats significatives detectades durant l'execució del seu treball, a més de propostes de millora i altres aspectes que consideri d'interès.

Aquests informes s'hauran de lliurar prèviament en esborrany, subjecte a revisió i, un cop elevats a definitius, se'n lliuraran dos exemplars a la CCMA, SA. També es facilitarà una còpia dels informes definitius en suport digital.

La relació contractual així com els informes que s'entregaran a la CCMA, SA han de ser en català.

Terminis d'execució de la verificació i de lliurament dels informes

El període concret per a l'execució dels treballs de verificació el podran determinar, de comú acord, el verificador coordinador del servei i la CCMA SA per tal de complir amb les dates de lliurament d'informes que s'estableixen als paràgrafs següents.

L'Informe de Revisió Independent haurà de ser lliurat abans del 30 de març de l'any corresponent, i la carta de recomanacions abans del dia 24 de març de l'any corresponent.

La previsió d'incompliment de qualsevol d'aquests terminis haurà de ser comunicada immediatament, amb l'explicació de les seves causes, a la Corporació Catalana de Mitjans Audiovisuals SA, que en podrà autoritzar pròrrogues.

L'incompliment dels terminis per causa imputable a l'adjudicatari serà objecte de penalitzacions que s'especificaran en el contracte corresponent.

3. MITJANS HUMANS. EQUIP DE TREBALL

L'equip de treball estarà format, com a mínim, pels següents perfils:

- Coordinador del servei: verificador exercent amb una experiència mínima de 3 anys en treballs de verificació d'Estats d'informació no financera.
- Consultor verificador exercent amb una experiència mínima de 2 anys en treballs de verificació d'Estats d'informació no financera.

Tots els membres de l'equip de treball hauran de ser Titulats superiors.

4. CONDICIONS ESPECÍFIQUES DE CONTRACTACIÓ

Les empreses que disposin de condicions específiques de contractació, limitacions de l'abast dels treballs, salvaguardes, etc., les hauran de presentar juntament amb la proposta tècnica.

La CCMA, SA, es reserva el dret de demanar els aclariments que consideri oportuns i en el cas que aquests puguin limitar l'abast essencial del projecte o entrar en conflicte amb altres interessos d'altres treballs que la mateixa empresa estigui portant a terme en la societat, es podrà optar per desestimar la proposta per incompatibilitat amb l'abast del projecte.

Sant Joan Despí, desembre 2025