

**PLEC DE CLÀUSULES ADMINISTRATIVES PARTICULARS PER A LA CONTRACTACIÓ DELS SERVEIS D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS, L'AUDITORIA DE COMPLIMENT DE LA NORMATIVA APLICABLE I L'INFORME DE RECOMANACIONS DE CONTROL INTERN DEL CENTRE DE TERMINOLOGIA TERMCAT, MITJANÇANT PROCEDIMENT OBERT SIMPLIFICAT ABREUJAT**

## **1. DADES DE L'ENS CONTRACTANT**

**Òrgan de contractació:** Consorci del centre de Terminologia TERMCAT (en endavant, TERMCAT)

**Responsable del contracte:** cap d'Administració.

**Perfil del contractant:**

<https://contractaciopublica.cat/ca/perfils-contractant/detall/208191?categoria=0>

## **2. TIPUS DE CONTRACTE**

Contracte de Serveis

## **3. OBJECTE DEL CONTRACTE**

**Descripció:** Serveis d'auditoria sobre els comptes anuals del TERMCAT, així com una auditoria sobre el grau de compliment de normativa del TERMCAT i l'informe de recomanacions de control intern corresponent a l'exercici 2025 i exercicis successius, en cas de pròrroga.

L'objecte del contracte consisteix en l'execució dels treballs i l'emissió dels tres informes següents:

### 3.1. Informe d'auditoria de comptes anuals

L'auditoria de comptes anuals consisteix en emetre una opinió, mitjançant el corresponent informe, sobre si els comptes anuals del TERMCAT expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del seu patrimoni i de la seva situació financera, i dels resultats de les seves operacions i fluxos d'efectiu; així com de la liquidació pressupostària, de conformitat amb el marc d'informació financera aplicable i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris continguts en el mateix.

L'auditoria de comptes anuals del TERMCAT se subjecta a l'establert a la Instrucció 01/2020, de conformitat amb la Llei de Finances Públiques de Catalunya, així com a la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic estatal vigent (NIA-ES-SP).

### 3.2 Informe sobre el grau de compliment de la legalitat

D'acord amb la resolució de l'interventor general IG/38/2024, de 8 d'octubre de 2024, la contractació dels serveis d'auditoria de compliment normatiu serà potestativa; tot i així, el TERMCAT sol·licita aquest

informe per tal de millorar els seus processos i que estiguin adequats a la normativa vigent, tot i que no serà objecte de direcció i supervisió per la Intervenció General (IG).

En aquest sentit, la contractació d'aquests serveis per part del TERMCAT no eximeix de la seva inclusió en el Pla Anual d'Actuacions de Control (PAAC) de la Intervenció de Controls respecte de controls de compliment normatiu a efectuar amb mitjans propis.

Aquest informe avalua l'adequació de la gestió del TERMCAT i del grau de compliment de la legalitat vigent per al sector públic i amb les directrius de la Generalitat de Catalunya en la gestió de fons públics; el grau de compliment de les finalitats i els objectius del TERMCAT continguts en els seus estatuts, revisa el pla d'actuació anual o contractes programes i, finalment, efectua recomanacions i suggeriments que tendeixin a una millora en la gestió dels fons. El contingut de l'informe de compliment de normativa i dels procediments de gestió del TERMCAT haurà de ser consensuat amb el responsable del contracte, i haurà d'incloure les principals conclusions i recomanacions en funció de l'abast fixat per al control.

### 3.3 Informe de recomanacions de control intern

Informe en què han de constar identificades les debilitats de control intern del TERMCAT i la proposta de recomanacions per a la millora de la gestió dels recursos públics amb l'abast dels treballs específicament dissenyats per a la realització de l'auditoria de comptes anuals, sens perjudici que hagin pogut tenir reflex a l'informe d'auditoria de comptes anuals, ja sigui com a excepcions, paràgrafs d'èmfasi, d'altres qüestions, d'informe de requeriments legals i reglamentaris o qualssevol altres apartats o paràgrafs que es puguin establir de contingut o naturalesa anàloga, i sens perjudici del sentit de l'opinió que s'emeti en l'esmentat informe d'auditoria.

En el supòsit que no existeixi o no s'hagués detectat cap debilitat rellevant de control intern, igualment caldrà fer esment sobre aquest extrem.

En l'exercici en què la IG inclogui el TERMCAT en el seu PAAC, l'abast del treball i el contingut dels resultats obtinguts, tant de l'auditoria de comptes anuals, com de l'informe de recomanacions de control intern, han de ser consensuats amb la IG.

L'oferta que presenti l'empresa licitadora ha d'abastar la totalitat de les activitats i funcions especificades en aquest plec i en el plec de clàusules administratives particulars, ja que són totes obligatòries per a l'admissió de les propostes.

Els terminis de lliurament dels informes s'estableixen en l'apartat 5.2 del plec de prescripcions tècniques.F

**CPV:** 79212000-3 Servei d'auditoria

**Divisió en lots:** No

**Justificació:** En aquest contracte no es preveu la divisió en lots segons s'estableix al punt 3 de l'article 99 de la LCSP, ja que la naturalesa del contracte —és a dir, la realització del servei d'auditoria— ha de ser única, uniforme i indivisible, atès que les dues vessants, financera i legal, dels tres informes estan totalment relacionades entre si i fa inviable dividir la licitació en tres temàtiques de manera que aquestes poguessin ser desenvolupades per diferents equips d'auditoria sotmesos a coordinacions i sistemàtiques distintes.

#### **4. VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE**

**Valor estimat del contracte (IVA exclòs): 29.813,80 €**

**Import total de la licitació (IVA exclòs): 29.813,80 €**

**Import anual de la licitació (IVA exclòs): 7.453,45 €**

**Import pròrrogues previstes: 22.360,35 €**

**Import de primes o altres pagaments a licitadors (si s'han previst): no previstes**

**Import màxim de les modificacions previstes (art. 204 LCSP): no previstes**

#### **Mètode del càlcul emprat:**

L'import s'ha calculat en funció de la prestació estimada anual de 60 hores per a l'auditoria financera, 10 hores per a l'elaboració de l'informe sobre el grau de compliment de la legalitat, i 4 hores per a l'informe de recomanacions de control intern. Aquestes hores es destinaran a dur a terme una auditoria orientada a expressar una opinió sobre els comptes anuals.

En el càlcul anual de les hores, s'ha tingut en compte un increment de 4 hores en cas que els treballs d'auditoria dels comptes del TERMCAT s'inclouguin en el Pla anual d'actuacions de control (PAAC).

Pel que fa al cost per hora, es determina d'acord amb la Resolució de 13 de juliol de 2023, de la Direcció General d'Ocupació, per la qual es registra i publica el XVIII Conveni col·lectiu estatal d'empreses de consultoria i estudis de mercat i de l'opinió pública. El salari base es concreta a l'Annex I, Àrea 4 grup A, grup B i grup D nivell 1 i Àrea 3, grup D nivell 1. Les diferents retribucions complementàries fan inclusió d'increments del salari base en funció de les aptituds, les qualitats i la responsabilitat.

A partir d'aquesta estimació, s'ha calculat un preu de licitació de 7.453,45 € (IVA exclòs), corresponent a una dedicació anual de 78 hores, amb increments anuals del 3 %.

Atès que el contracte preveu la possibilitat de prorrogar el servei fins a tres anys més, de conformitat amb l'article 101 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, el valor estimat del contracte és de 29.813,80 €, IVA exclòs.

Aquest import inclou la durada inicial del contracte i les pròrrogues previstes.

#### **5. PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ**

**Import net (IVA exclòs): 7.453,45 €**

**IVA: 1.565,23 €**

**Import total pressupost base de licitació (IVA inclòs): 9.018,67 €**

La modalitat de preu és a tant alçat, i l'import base de licitació, adequat als preus de mercat, s'ha calculat conforme a les previsions de l'article 100.2 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 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014 (LCSP), considerant els costos directes i indirectes, incloent el benefici industrial.

Per determinar l'estructura de costos del contracte esmentat, s'han utilitzat els ratis sectorials de societats no financeres de la Central de Balanços del Banc d'Espanya. I en concret, les dades del sector activitat (CNAE) *M692 Activitats de comptabilitat, tenidoria de llibres, auditoria i assessorament fiscal*. El pressupost queda desglossat de la següent manera:

**Costos directes:** 4.369,22 €

**Costos indirectes:** 2.509,57 €

**Altres despeses calculades:**

**Despeses financeres:** 3,73 €

**Benefici industrial:** 570,93 €

La despesa és de caràcter anticipat; no obstant això, i atès que el pressupost de 2026 no està encara aprovat, el contracte queda sotmès a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient per finançar les obligacions derivades del contracte en l'exercici pressupostari corresponent del contracte a la partida pressupostària 227.0012, actuacions de control.

## **6. PREU**

El sistema de determinació del preu és a tant alçat.

**Revisió de preus:** No

## **7. VIGÈNCIA DEL CONTRACTE**

**Durada:** des de l'1 de gener de 2026, o des de l'endemà de la data de signatura del contracte si és posterior, i fins al 31 de desembre de 2026.

**Pròrrogues:** Sí és procedent

**Termini:** tres pròrrogues amb una durada màxima d'un any cadascuna. Els contractes s'executaran en els terminis legalment previstos per les auditories dels exercicis corresponents i d'acord amb les instruccions de la Intervenció de la Generalitat.

## **8. TRAMITACIÓ DE L'EXPEDIENT I PROCEDIMENT D'ADJUDICACIÓ**

La forma de tramitació de l'expedient és ordinària i el procediment d'adjudicació del contracte és l'obert simplificat abreujat d'acord amb l'article 159.6 de la LCSP.

D'acord amb l'Informe 12/2019, de 28 de novembre, de la Junta Consultiva de Contractació Administrativa de la Generalitat, que conclou que en els procediments oberts simplificats de tramitació sumària, regulats per l'article 159.6 de la Llei 9/2017, no resulta exigible la inscripció en un registre oficial d'empreses licitadores com a requisit de participació, no s'ha inclòs aquest requisit en el present procediment de contractació.

## 9. APTITUD PER CONTRACTAR

Estan facultades per participar en aquesta licitació i subscriure, si escau, el contracte corresponent, les persones naturals o jurídiques, espanyoles o estrangeres, que tinguin plena capacitat d'obrar i no estiguin incurses en alguna de les prohibicions de contractar establertes a l'article 71 de la LCSP.

Habilitació empresarial o professional exigible per a la realització de les prestacions objecte del contracte:

**Sí.** La finalitat o activitat dels licitadors haurà de tenir relació directa amb l'objecte del contracte, segons resulti dels seus estatuts o actes fundacionals. Així mateix, hauran de disposar d'una organització amb elements personals i materials suficients per a la correcta execució del contracte. Les empreses licitadores han d'estar inscrites en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC) de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes ja que és condició necessària per a l'exercici de l'auditoria.

A l'empresa proposada com a adjudicatària se li requerirà que acrediti el compliment d'aquest requisit aportant un certificat d'inscripció en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC) de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.

## 10. SOLVÈNCIA ECONÒMICA I TÈCNICA DE LES EMPRESES LICITADORES

L'adjudicatari no haurà d'acreditar el compliment d'aquests requisits, d'acord amb l'article 159.6 b) de la LCSP.

## 11. ADSCRIPCIÓ DE MITJANS MATERIALS I/O PERSONALS

D'acord amb l'article 76.2 de la LCSP l'empresa proposada com a adjudicatària haurà de declarar, abans de la resolució d'adjudicació, que disposa del personal adscrit al contracte i del compliment dels requisits exigits, d'acord amb l'establert als plecs de la contractació, i d'acord amb la següent informació:

a) **Categoria professional.** La composició mínima de l'equip de treball que ha de realitzar l'auditoria es desglossarà, a efectes del present contracte, d'acord amb la següent classificació i requisits:

- Un/a soci/sòcia auditor/a : Inscrit al Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC) en els darrers tres anys previs al contracte, amb experiència en treballs d'auditoria de comptes anuals i en auditories de comptes anuals en l'àmbit del sector públic.
- Un gerent /director/a del treball: inscrit al ROAC amb experiència en treballs d'auditoria en comptes anuals i amb una experiència en control del compliment de la normativa vigent pel sector públic.
- Especialista en sistemes d'informació: amb experiència en auditories de sistemes de la informació.
- Ajudant: amb experiència en treballs d'auditoria de comptes anuals i en auditories d'entitats públiques.

b) **Titulacions acadèmiques i professionals.** Aquestes persones que formaran part de l'equip de treball hauran de tenir una formació suficient relacionada amb les tasques a desenvolupar; a aquests efectes s'exigeix el següent, a especificar en la declaració:

- Soci/sòcia auditor/a, gerent /director/a del treball, ajudant: titulació superior en Ciències Econòmiques, Administració i Direcció d'Empreses, Dret, Ciències Polítiques i de l'Administració (Llicenciatura, grau o equivalent homologat conforme a la normativa d'aplicació).
- Especialista en sistemes d'informació: Grau en Enginyeria informàtica o titulacions similars dins l'àmbit TIC.

## **12. TERMINI DE PRESENTACIÓ DE LES OFERTES**

**10 dies hàbils** a comptar des del dia següent a la publicació de l'anunci de licitació al Perfil del contractant allotjat a la Plataforma de Serveis de Contractació Pública.

## **13. PRESENTACIÓ DE DOCUMENTACIÓ I DE LES OFERTES**

Aquesta licitació serà electrònica i es tramitarà mitjançant l'eina de presentació telemàtica d'ofertes integrades en la Plataforma de Serveis de Contractació Pública.

Podeu obtenir més informació sobre aquestes eines en l'enllaç següent:

<https://eformacio.econtractacio.eco.extranet.gencat.cat/>

Per tal de rebre tota la informació relativa a aquesta licitació, les empreses que ho vulguin i, en tot cas, les empreses licitadores s'han de subscriure com a interessades en aquesta licitació, a través del servei de subscripció a les novetats de l'espai virtual de licitació que a tal efecte es posa a disposició, un cop s'accedeix a l'anunci de licitació publicat en el perfil de contractant del TERMCAT, accessible des de la [Plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat](#).

En el cas que es presenti **un únic sobre electrònic** el contingut serà el següent:

- **Declaració responsable:**

Les empreses licitadores han de presentar una declaració responsable, la qual es troba com a plantilla inclosa a l'annex 1, mitjançant la qual declaren:

- ✓ Que la societat està constituïda vàlidament i que de conformitat amb el seu objecte social es pot presentar a la licitació, així com que la persona signatària de la declaració responsable té la deguda representació per presentar la proposició i la declaració.
- ✓ Que no està incursa en prohibició de contractar.
- ✓ Que disposa de les autoritzacions i/o habilitacions necessàries per exercir l'activitat.
- ✓ Que compleix amb la resta de requisits que s'estableixen en aquest plec.
- ✓ Que l'empresa es compromet a adscriure a l'execució del contracte els mitjans materials i/o personals requerits.
- ✓ Que està inscrita en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC) de l'Institut de

## Comptabilitat i Auditoria de Comptes.

Així mateix, s'ha d'incloure el nom, cognom i NIF de la persona o les persones autoritzades per accedir a les notificacions electròniques, així com les adreces de correu electrònic i, addicionalment, els números de telèfon mòbil on rebre els avisos de les notificacions. Per tal de garantir la recepció de les notificacions electròniques, es recomana designar més d'una persona autoritzada a rebre-les, així com diverses adreces de correu electrònic i telèfons mòbils on rebre els avisos de les posades a disposició.

- ✓ En el cas d'empreses que concorrin a la licitació amb el compromís d'agrupar-se en unió temporal d'empreses si resulten adjudicatàries del contracte, cadascuna ha de presentar la declaració responsable. A més de les declaracions responsables, han d'aportar un document on consti el compromís de constituir-se formalment en unió temporal en cas de resultar adjudicatàries del contracte.
  - ✓ En el cas que l'empresa licitadora recorri a l'adscripció de mitjans materials i/o personals per mitjà d'altres empreses de conformitat amb el que preveu l'article 75 de la LCSP, ha d'indicar aquesta circumstància en la declaració responsable i s'ha de pronunciar sobre l'existència del compromís de disposar d'aquests mitjans.
  - ✓ Les empreses estrangeres han d'indicar en la declaració responsable la 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.
  - ✓ Les empreses inscrites en el Registre Electrònic d'Empreses Licitadores (RELI) de la Generalitat de Catalunya o en el Registre oficial de licitadors i empreses classificades de l'Estat (ROLECE), només estan obligades a indicar la informació que no figuri inscrita en aquests registres, o que no hi consti vigent o actualitzada. En tot cas, aquestes empreses han d'indicar en la dita declaració responsable la informació necessària que permeti a l'òrgan de contractació, si escau, accedir als documents o certificats justificatius corresponents.
- **Oferta econòmica**
    - ✓ Proposta econòmica i altres criteris la valoració dels quals es produeix de forma automàtica, segons el model adjunt com annex 2 del PCAP.

## 14. OBERTURA DEL SOBRE ÚNIC

D'acord amb el previst a l'article 159.6.d) de la LCSP, l'obertura del Sobre Únic no se celebrarà en acte públic i es durà a terme a través de l'eina electrònica de presentació telemàtica d'ofertes integrades en la Plataforma de Serveis de Contractació Pública per tal de garantir que no es realitzi fins que no hagi finalitzat el termini de presentació d'ofertes.

La valoració de les ofertes es farà automàticament per mitjans electrònics i amb la col·laboració del Servei de Gestió Econòmica.

## 15. CRITERIS D'ADJUDICACIÓ

Les ofertes presentades en aquesta licitació es valoraran mitjançant els criteris d'adjudicació següents la valoració dels quals es produeix de forma automàtica:

#### 1. Criteri preu: puntuació fins a 80 punts

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

$P_v$  = Puntuació de l'oferta a Valorar

$P$  = Punts criteri econòmic

$O_m$  = Oferta Millor

$O_v$  = Oferta a Valorar

$IL$  = Import de Licitació

$VP$  = Valor de ponderació

El preu es valorarà amb un màxim de 80 punts, que obtindrà l'oferta amb menor preu. La puntuació tindrà dos decimals.

La valoració de l'oferta econòmica es realitzarà prenent com a referència l'import total ofert per l'empresa, exclòs l'IVA.

Quedaran excloses automàticament de la licitació les empreses les proposicions econòmiques de les quals superin el pressupost de la licitació, establert a l'apartat cinquè d'aquest document.

#### 2. Criteri experiència de part l'equip de treball en auditories de consorcis adscrits a la Generalitat: fins a 20 punts

Es valorarà que l'empresa acrediti una experiència professional del soci/sòcia auditor/a i/o del gerent/director/a del treball, en consorcis adscrits a la Generalitat amb una ponderació màxima de 20 punts, a raó d'1 punt per auditoria realitzada.

El número d'auditories s'acreditarà mitjançant certificació dels treballs efectuats emesa per les entitats auditades. Si no s'acredita no es valorarà.

La determinació de les ofertes que presentin uns valors anormalment baixos es durà a terme d'acord amb el procediment establert a l'article 149 de la LCSP. A aquest efecte, l'òrgan de contractació considerarà que es tracta d'una oferta anormalment baixa si, prèvia anàlisi corresponent, identifica que concorren els paràmetres objectius següents:

En el cas que concorrin a la licitació tres o més empreses, es considerarà una oferta incursa en valors anormalment baixos quan la puntuació obtinguda pels criteris d'adjudicació que no són preu estigui per damunt de la suma de les següents variables 1 i 3, i que, al mateix temps, l'oferta obtinguda per preu sigui inferior a la mitjana aritmètica (\*) de les ofertes econòmiques presentades en un percentatge superior al 20%:

1. La mitjana aritmètica de la puntuació obtinguda per les empreses licitadores en els criteris d'adjudicació que no són preu.
2. La desviació de cadascuna de les puntuacions obtingudes per les empreses licitadores respecte a la mitjana de les puntuacions en els criteris que no són preu.
3. El càlcul de la mitjana aritmètica de les desviacions obtingudes, en valor absolut, és a dir, sense

tenir en compte el signe positiu o negatiu, pels criteris que no són preu

(\*) No obstant això, quan hi concorrin tres empreses licitadores, per al càlcul de la mitjana s'ha d'excloure l'oferta econòmica (preu) que sigui d'una quantia més elevada quan sigui superior en més de 15 unitats percentuals a la mitjana.

De la mateixa manera, quan hi concorrin quatre empreses licitadores o més, si hi ha ofertes econòmiques (preus) superiors a la mitjana en més de 15 unitats percentuals, s'ha de calcular una nova mitjana només amb les ofertes que no estiguin en el cas indicat. En tot cas, si el nombre de les altres ofertes és inferior a tres, la nova mitjana s'ha de calcular sobre les tres ofertes de menor quantia.

En el cas que concorrin a la licitació dues empreses, es considerarà que l'oferta és anormalment baixa si es compleixen aquests dos supòsits:

1. El preu ofert per una de les empreses és inferior en més d'un 20% al preu ofert per l'altra empresa.
2. El sumatori de les puntuacions diferents del preu d'una de les empreses és superior en més d'un 20% al sumatori de les puntuacions diferents del preu de l'altra empresa.

En el supòsit que només hi concorri una única empresa, aquesta es considerarà incursa en valors anormalment baixos quan l'oferta econòmica sigui inferior en un 35% del pressupost de licitació establert."

Si l'òrgan de contractació considera que la baixa formulada com a oferta econòmica pot ésser desproporcionada o temerària, requerirà l'informe tècnic del servei corresponent, prèvia la sol·licitud d'informació per escrit als licitadors que hagin formulat una oferta d'aquest tipus, per tal que justifiquin la viabilitat de l'oferta.

En casos d'empat en les puntuacions obtingudes per les ofertes de les empreses licitadores, els criteris de desempat seran els següents:

- La proposició presentada per empreses que, al venciment del termini de presentació d'ofertes, incloguin mesures de caràcter social i laboral que afavoreixin la igualtat d'oportunitats entre dones i homes.
- La proposició presentada per aquelles empreses que, al venciment del termini de presentació d'ofertes, tinguin en la seva plantilla un percentatge de treballadors amb discapacitat superior al que els imposi la normativa. Si diverses empreses licitadores de les que hagin empatat quant a la proposició més avantatjosa acrediten tenir relació laboral amb persones amb discapacitat en un percentatge superior al que els imposi la normativa, tindrà preferència en l'adjudicació del contracte l'empresa licitadora que disposi del percentatge més alt de treballadors fixos amb discapacitat en la seva plantilla.

## 16. REQUERIMENT DE DOCUMENTACIÓ PREVI A L'ADJUDICACIÓ

Es requerirà a l'empresa licitadora que hagi presentat la millor oferta perquè, dins del termini de **set dies hàbils** a comptar des del següent a aquell en què hagués rebut el requeriment, presenti la documentació justificativa a què es fa esment a continuació:

**A.1 Empreses no inscrites en el Registre d'Empreses Licitadores i classificades de Catalunya (RELIC) o en el Registre Oficial de Licitadors i Empreses Classificades del Sector Públic o que no figurin en una base de dades nacional d'un Estat membre de la Unió Europea.**

- Documentació corresponent acreditativa de la capacitat d'obrar i de la personalitat jurídica.
- Documents acreditatius de la representació i personalitat jurídica de les persones signants de les ofertes: poder per comparèixer o signar proposicions en nom d'un altre i el document nacional d'identitat o el passaport.
- Documentació acreditativa del compliment dels requisits específics de solvència, en cas que l'òrgan de contractació ho requereixi.

Així mateix, l'empresa licitadora que hagi presentat la millor oferta haurà d'aportar:

- En cas que l'empresa recorri a les capacitats d'altres entitats, el compromís de disposar dels recursos necessaris a què es refereix l'article 75.2 de la LCSP.
- Declaració responsable de l'efectiva disposició de mitjans personals que s'hagi compromès a dedicar o adscriure a l'execució del contracte d'acord amb l'article 76.2 de la LCSP (annex 3).
- En el cas d'empreses que concorrin a la licitació amb el compromís d'agrupar-se en unió temporal d'empreses si resulten adjudicatàries del contracte, han d'aportar un document on consti el compromís de constituir-se formalment en unió temporal en cas de resultar adjudicatàries del contracte.
- Certificat d'inscripció en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC) de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.

**A.2. Empreses inscrites en el Registre Electrònic d'Empreses Licitadores (RELIC) o en el Registre Oficial de Licitadors i Empreses Classificades del Sector Públic o que figurin en una base de dades nacional d'un Estat membre de la Unió Europea**

L'empresa que hagi presentat la millor oferta ha d'aportar tota la documentació relativa a la capacitat d'obrar i personalitat jurídica requerida per participar en la licitació, que no consti inscrita, vigent o actualitzada en aquest registres, així com la documentació següent:

- En cas que l'empresa recorri a les capacitats d'altres entitats, el compromís de disposar dels recursos necessaris a què es refereix l'article 75.2 de la LCSP.
- Declaració responsable de l'efectiva disposició de mitjans que s'hagi compromès a dedicar o adscriure a l'execució del contracte d'acord amb l'article 76.2 de la LCSP (annex 3)
- En el cas d'empreses que concorrin a la licitació amb el compromís d'agrupar-se en unió temporal d'empreses si resulten adjudicatàries del contracte, han d'aportar un document on consti el compromís de constituir-se formalment en unió temporal en cas de resultar adjudicatàries del contracte.
- Certificat d'inscripció en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC) de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes.
- Documentació acreditativa del compliment dels requisits específics de solvència que no consti inscrita, vigent o actualitzada en els registres oficials corresponents, en cas que l'òrgan de contractació ho requereixi.

## **17. ADJUDICACIÓ I FORMALITZACIÓ**

L'adjudicació del contracte es farà utilitzant una pluralitat de criteris d'adjudicació basats en el principi de millor relació qualitat-preu, en què s'haurà d'avaluar segons criteris econòmics i qualitatius.

L'òrgan de contractació acordarà l'adjudicació del contracte a l'empresa que hagi formulat l'oferta amb un preu més baix, dins del termini de **5 dies hàbils** següents a la recepció de la documentació de l'apartat anterior

La licitació només es podrà declarar deserta quan no hi hagi cap oferta o proposició admissible, d'acord amb els criteris dels plecs. Aquesta declaració s'ha de publicar en el perfil del contractant.

La resolució d'adjudicació, que ha de ser motivada, s'ha de notificar a les empreses licitadores mitjançant notificació electrònica a través de l'E-NOTUM, d'acord amb el que disposa la disposició addicional quinzena de la LCSP. També es publicarà en el perfil del contractant.

El contracte es formalitzarà en un document administratiu que s'ajusti a les condicions de la licitació, en el termini de **5 dies hàbils** següents a la notificació de l'adjudicació.

La formalització del contracte es publicarà en un termini no superior a 15 dies naturals en el perfil del contractant i es comunicarà al Registre Públic de Contractes de la Generalitat de Catalunya, per a la seva inscripció.

En el supòsit que l'empresa adjudicatària sigui una Unió Temporal d'Empreses (UTE), aquesta haurà d'estar formalment constituïda abans de la formalització del contracte.

## **18. DRETS I OBLIGACIONS DE LES EMPRESES LICITADORES I ADJUDICATÀRIES**

### **Normativa laboral**

L'empresa adjudicatària haurà de complir amb les condicions salarials dels treballadors, d'acord amb el conveni col·lectiu sectorial que sigui d'aplicació i amb totes les mencions requerides per la LCSP i les seves normes de desenvolupament.

### **Protecció de dades**

El contractista s'obliga a sotmetre's en matèria de protecció de dades a la normativa vigent nacional i de la Unió Europea.

Atès que l'execució d'aquest contracte requereix el tractament de dades de caràcter personal, es fa constar que en el marc d'aquest contracte les dades de caràcter personal es cedeixen amb la finalitat de la realització dels serveis d'auditoria financera dels comptes anuals, així com realització de l'auditoria sobre el grau de compliment de normativa del TERMCAT.

Les empreses licitadores hauran d'indicar en la seva oferta si tenen previst subcontractar els servidors o els serveis associats als mateixos, el nom o el perfil empresarial, definit per referència a les condicions de solvència professional o tècnica, dels subcontractistes als quals es pretengui encomanar la seva realització

L'empresa adjudicatària haurà de presentar, abans de la formalització del contracte, una declaració que posi de manifest on estaran ubicats els servidors i on es prestaran els serveis associats. Així mateix, haurà de comunicar qualsevol canvi que es produeixi al llarg de la vigència del contracte de la informació facilitada en la declaració referida anteriorment.

L'empresa adjudicatària i l'administració signaran un contracte de tractament de dades.

### **Clàusula ètica**

1. Els alts càrrecs, personal directiu, càrrecs de comandament, càrrecs administratius i personal al servei de l'Administració pública i del seu sector públic, que intervenen, directament o indirectament, en el procediment de contractació pública estan subjectes al Codi de principis i conductes recomanables en la contractació pública i se'ls aplicaran les seves disposicions de forma transversal a tota actuació que formi part de qualsevol fase del procediment de contractació d'acord amb el grau d'intervenció i de responsabilitat en els procediments contractuals. La presentació de l'oferta per part dels licitadors suposarà la seva adhesió al Codi de principis i conductes recomanables en la contractació pública d'acord amb els compromisos ètics i d'integritat que formen part de la relació contractual.
2. Els licitadors, contractistes i subcontractistes assumeixen les obligacions següents:
  - a. Observar els principis, les normes i els cànons ètics propis de les activitats, els oficis i/o les professions corresponents a les prestacions objecte dels contractes.
  - b. No realitzar accions que posin en risc l'interès públic en l'àmbit del contracte o de les prestacions a licitar.
  - c. Denunciar les situacions irregulars que es puguin presentar en els processos de contractació pública o durant l'execució dels contractes.
  - d. Abstenir-se de realitzar conductes que tinguin per objecte o puguin produir l'efecte d'impedir, restringir o falsejar la competència com per exemple els comportaments col·lusoris o de competència fraudulenta (ofertes de resguard, eliminació d'ofertes, assignació de mercats, rotació d'ofertes, etc.).
  - e. En el moment de presentar l'oferta, el licitador ha de declarar si té alguna situació de possible conflicte d'interès, als efectes del que disposa l'article 64 de la LCSP, o relació equivalent al respecte amb parts interessades en el projecte. Si durant l'execució del contracte es produís una situació d'aquestes característiques el contractista o subcontractista està obligat a posar-ho en coneixement del TERMCAT.
  - f. Respectar els acords i les normes de confidencialitat.
  - g. A més, el contractista haurà de col·laborar amb el TERMCAT en les actuacions que aquest realitzi per al seguiment i/o l'avaluació del compliment del contracte, particularment facilitant la informació que li sigui sol·licitada per a aquestes finalitats i que la legislació de transparència i la normativa de contractes del sector públic imposen als contractistes en relació amb l'Administració o administracions de referència, sens perjudici del compliment de les obligacions de transparència que els pertoquin de forma directa per previsió legal.
3. Els licitadors, contractistes i subcontractistes, o llurs empreses filials o vinculades, es comprometen a complir rigorosament la legislació tributària, laboral i de seguretat social i, específicament, a no fer operacions financeres contràries a la normativa tributària en països que no tinguin normes sobre control de capitals i siguin considerats paradisos fiscals per la Unió Europea.

4. Totes aquestes obligacions i compromisos tenen la consideració de condicions especials d'execució del contracte.
5. Les conseqüències o penalitats de l'incompliment d'aquesta clàusula seran les següents:
  - En cas d'incompliment dels apartats *a)*, *b)*, *c)*, *f)* i *g)* de l'apartat 2.1 s'estableix una penalitat mínima de 0,60 euros per cada 1.000 euros del preu del contracte, IVA exclòs, que es podrà incrementar de forma justificada i proporcional en funció de la gravetat dels fets. La gravetat dels fets vindrà determinada pel perjudici causat a l'interès públic, la reiteració dels fets o l'obtenció d'un benefici derivat de l'incompliment. En tot cas, la quantia de cada una de les penalitats no podrà excedir del 10% del preu del contracte, IVA exclòs, ni el seu total podrà superar en cap cas el 50% del preu del contracte.
  - En el cas d'incompliment del que preveu la lletra *d)* de l'apartat 2, l'òrgan de contractació donarà coneixement dels fets a les autoritats competents en matèria de competència.
  - En el cas d'incompliment del que preveu la lletra *e)* de l'apartat 2, l'òrgan de contractació ho posarà en coneixement de la Comissió d'Ètica en la Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya perquè emeti el pertinent informe, sens perjudici d'altres penalitats que es puguin establir.
  - En el cas que la gravetat dels fets ho requereixi, l'òrgan de contractació els posarà en coneixement de l'Oficina Antifrau de Catalunya o dels òrgans de control i fiscalització que siguin competents per raó de la matèria.

#### **Altres obligacions:**

#### **En matèria d'obligacions lingüístiques**

1. L'empresa contractista ha d'emprar el català en les relacions amb l'Administració de la Generalitat derivades de l'execució de l'objecte d'aquest contracte. Així mateix, l'empresa contractista i ha d'emprar, almenys, el català en els rètols, les publicacions, els avisos i en la resta de comunicacions de caràcter general que derivin de l'execució de les prestacions objecte del contracte.
2. En particular, l'empresa contractista ha de lliurar tota la documentació tècnica requerida per al compliment de l'objecte del contracte almenys en llengua catalana.
3. Així mateix, quan l'execució del contracte comporta que hi hagi personal amb tasques d'atenció al públic, l'empresa contractista ha d'assumir l'obligació que aquest personal tingui suficient coneixement de la llengua catalana per a dur a terme tasques d'atenció, d'informació i de comunicació en aquesta llengua.
4. En tot cas, l'empresa contractista i, si escau, les empreses subcontractistes queden subjectes en l'execució del contracte a les obligacions derivades de la Llei 1/1998, de 7 de gener, de política lingüística i de les disposicions que la desenvolupen.
5. L'empresa contractista està obligada en l'execució del contracte a fer servir la toponímia o cartografia en les seves formes oficials a Catalunya, que necessàriament caldrà que sigui en català.

## **19. CONDICIONS ESPECIALS D'EXECUCIÓ**

L'adjudicatari assumirà, com a condició especial d'execució, les obligacions següents:

- a) Aplicar a la plantilla que executi el contracte les condicions de treball establertes per l'últim conveni col·lectiu territorial vigent en què s'enquadri i desenvolupi la prestació contractual, sens perjudici de les millores que pugui establir.
- b) L'empresa adjudicatària resta obligada a mantenir adscrita a l'execució del contracte la plantilla mínima de treballadors i treballadores descrita als plecs, sense que procedeixi suspendre o extingir els contractes de treball de la dita plantilla, excepte les suspensions o extincions conseqüència de la voluntat de la persona treballadors o d'acomiadaments disciplinaris.
- c) Reduir les impressions el màxim possible i lliurar tots els documents generats preferentment en format electrònic. Quan sigui necessari imprimir, utilitzar preferentment paper 100% reciclat i fabricat amb un procés lliure de clor, fer les impressions a doble cara i en blanc i negre.
- d) La clàusula ètica prevista a l'apartat de "Drets i obligacions de l'empresa adjudicatària" d'aquest plec.
- e) La clàusula divuitena i vint-i-quatrena en relació amb la normativa de protecció de dades.
- f) L'obligació de pagament a les empreses subcontractistes, tal com s'estableix en la clàusula vint-i-tresena.
- g) Les obligacions de l'empresa adjudicatària establertes en clàusula de matèria lingüística del plec de clàusules administratives particulars (clàusula divuitena). Aquestes obligacions inclouen les actuacions derivades del contracte com són les comunicacions orals i escrites amb el TERMCAT i/o amb tercers necessàries per executar l'objecte del contracte.

L'incompliment parcial o el compliment defectuós de les condicions especials d'execució previstes en aquest plec podrà comportar la imposició a l'empresa contractista de penalitats conforme l'apartat 1 de l'article 192 de la LCSP.

## **20. CONDICIONS ESPECIALS D'EXECUCIÓ DE CARÀCTER ESSENCIAL**

En el marc de l'execució de la prestació objecte d'aquest plec, l'empresa adjudicatària haurà de donar compliment a les següents condicions essencials:

- En el cas que el contracte impliqui el tractament de dades de caràcter personal, l'empresa adjudicatària resta obligada a atendre allò establert per la normativa en matèria de protecció de dades.
- L'empresa adjudicatària s'ha de comprometre a adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals o materials suficients a tals efectes.

L'incompliment d'aquestes condicions especials d'execució a les que s'atorga expressament el caràcter de condicions essencials pot comportar la resolució del contracte, d'acord amb l'article 211.1.f) de la LCSP, sense perjudici del que disposa el règim de penalitats d'aquests plecs.

## **21. MODIFICACIÓ DEL CONTRACTE**

**NO.** Sens perjudici de la possibilitat de recórrer a les modificacions contractuals no previstes en els plecs conforme el règim establert a l'article 205 de la LCSP, en el present contracte no es preveuen

altres modificacions.

## **22. CESSIÓ DEL CONTRACTE**

**NO** es preveu la possibilitat de cedir el contracte.

## **23. SUBCONTRACTACIÓ**

**NO** s'admet la subcontractació, atès que es consideren tasques crítiques, tant l'emissió de l'informe d'auditoria de comptes anuals com de l'informe de compliment de normativa en el sector públic. Per aquest motiu, els serveis hauran de ser executats directament per l'empresa adjudicatària i, en conseqüència, no els podrà subcontractar externament.

## **24. CONFIDENCIALITAT I PROTECCIÓ DE DADES**

### Confidencialitat

Els documents i les dades presentats per les empreses licitadores es poden considerar de caràcter confidencial si inclouen secrets industrials, tècnics o comercials i/o drets de propietat intel·lectual i la seva difusió a terceres persones pugui ser contrària als seus interessos comercials legítims i/o perjudicar la competència lleial entre les empreses del sector; o bé quan el seu tractament pugui ser contrari a les previsions de la normativa en matèria de protecció de dades de caràcter personal.

Si escau, les empreses licitadores han de presentar una declaració de confidencialitat que ha de ser necessària i proporcional a la finalitat o interès que es vol protegir i ha de determinar de forma expressa i justificada els documents i/o les dades facilitades que considerin confidencials. No s'admeten declaracions genèriques o no justificades del caràcter confidencial.

Sens perjudici de la declaració de confidencialitat de les empreses licitadores, davant d'una sol·licitud d'informació correspon al TERMCAT valorar si aquesta qualificació és correcta, d'acord amb els principis de publicitat i de transparència que regeixen l'actuació administrativa, i corregir-la si s'escau, prèvia audiència de les empreses licitadores.

En cap cas tenen caràcter confidencial la proposta econòmica ni les dades que consten a registres públics.

### Protecció de dades personals:

Ambdues parts reconeixen que, en el marc de la relació derivada d'aquest contracte, l'auditor de comptes pot tenir accés a informació i documentació de l'entitat auditada que contingui dades de caràcter personal, incloent-hi dades de treballadors, proveïdors, clients o altres tercers vinculats.

Aquest accés es produeix en compliment del deure legal i la funció d'interès públic establerts a la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'auditoria de comptes. En conseqüència, l'auditor actuarà com a responsable del tractament respecte de les dades personals a les quals accedeixi en l'exercici de la seva activitat auditada.

Concretament, l'auditor es compromet a:

- Tractar les dades personals únicament per a la finalitat de realitzar l'auditoria legalment establerta.
- Aplicar les mesures tècniques i organitzatives adequades per garantir la seguretat i confidencialitat de les dades.
- Respectar el deure de secret establert a la normativa professional, el Reglament (UE) 2016/679 (RGPD) i la Llei Orgànica 3/2018 (LOPDGDD).

L'entitat auditada manifesta que ha informat el seu personal i, si escau, altres persones interessades de la possible comunicació o accés a dades per part de l'auditor, d'acord amb el principi de transparència establert a l'RGPD.

L'empresa adjudicatària haurà de presentar una declaració sobre on estaran els servidors i on es prestaran els serveis associats abans de la formalització del contracte. Així mateix, haurà de comunicar qualsevol canvi que es produeixi al llarg de la vigència del contracte de la informació facilitada en la declaració referida anteriorment.

## **25. DRETS DE PROPIETAT INDUSTRIAL I INTEL·LECTUAL**

**NO.** En el marc de l'execució d'aquest contracte, no s'exigeix la transferència de drets de propietat industrial o intel·lectual.

## **26. ABONAMENTS A L'EMPRESA CONTRACTISTA**

L'import dels serveis executats s'acreditarà de conformitat amb el plec de prescripcions tècniques, per mitjà dels documents que acreditin la realització total o parcial, si escau, del contracte.

El pagament a l'empresa contractista s'efectuarà contra presentació de factura expedida d'acord amb la normativa vigent sobre factura electrònica, en el termini màxim de 30 dies naturals, comptats des de la data efectiva de prestació del servei o de recepció de l'objecte contractual o, en cas de desconèixer aquesta data, des de la data de registre de la factura.

El format de la factura electrònica i signatura s'han d'ajustar al que disposa l'annex 1 de l'Ordre ECO/306/2015, de 23 de setembre, per la qual es regula el procediment de tramitació i anotació de les factures en el Registre comptable de factures en l'àmbit de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i el sector públic que en depèn.

La plataforma e-FACT és el punt general d'entrada de factures electròniques de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i del seu Sector Públic.

En cas de retard en el pagament, el contractista té dret a percebre, en els termes i les condicions legalment establerts, els interessos de demora i la indemnització corresponent pels costos de cobrament en els termes establerts en la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions.

## 27. RÈGIM DE PENALITATS

L'òrgan de contractació podrà imposar a l'empresa o empreses adjudicatàries les penalitats següents quan concorrin els supòsits que es relacionen a continuació:

- Per incompliment de terminis (establerts en el plec de prescripcions tècniques) i demora en l'execució imputable a l'empresa o empreses adjudicatàries, l'òrgan de contractació podrà optar per la resolució del contracte o per la imposició de les penalitats diàries en la proporció de 0,60 euros per cada 1.000 euros del preu del contracte, IVA exclòs, d'acord amb el previst a l'article 193.3 de la LCSP.
- Per incompliment de la condició especial d'execució del contracte (art. 202.3 LCSP) a què es refereix la clàusula dinovena d'aquest plec relativa a l'aplicació, a la plantilla que executi el contracte, les condicions de treball establertes per l'últim conveni col·lectiu, es podrà imposar una penalitat corresponent al 10% del preu del contracte, IVA exclòs.
- Per incompliment dels pagaments als subcontractistes (art. 217.1 i 217.3 LCSP): es podrà imposar una penalitat corresponent al 5% del preu del contracte, i es reiterarà cada mes mentre persisteixi l'impagament fins a assolir el límit conjunt del 50% del preu esmentat.
- Per incompliment de compromisos establerts d'adscripció de mitjans personals o materials (art. 76.2 LCSP): es considera obligació contractual essencial i, per tant, el seu incompliment comportaria la resolució del contracte, el compromís d'adscripció permanent a l'equip d'execució d'aquest contracte, durant la totalitat de la seva vigència, de l'equip tècnic professional que l'adjudicatari ha ofert i s'ha compromès a adscriure a l'execució dels treballs (descriu en la clàusula onzena i vintena del PCAP). No es considerarà que s'incompleix aquest compromís si l'adjudicatari substitueix alguna de les persones que ocupen aquestes funcions, sempre que aquesta tingui, com a mínim, les condicions de titulacions i experiència mínima requerida als plecs, així com, si escau, aquella experiència declarada en l'oferta i estigui autoritzada pel responsable del contracte.
- Així mateix, també és consideren condició especial d'execució de caràcter essencial, i per tant el seu incompliment comportaria la resolució del contracte, les obligacions previstes en relació amb l'ús del català i, en general, l'incompliment de qualsevol de les obligacions relatives a l'ús del català que es deriven de les previsions de la Llei 1/1998, de 7 de gener, de política lingüística i de les disposicions que la desenvolupen. A aquest efecte, es tindrà en compte la certificació emesa per la persona designada per l'administració per dur-ne a terme el seguiment durant l'execució del contracte. No obstant això, amb caràcter previ a l'adopció de les mesures de resolució contractual, l'òrgan de contractació podrà requerir l'empresa contractista perquè compleixi les obligacions lingüístiques d'ús del català amb aplicació del sistema de penalitats previst a l'article 192 de la LCSP. En aquest cas, es podrà acordar la imposició d'una penalitat corresponent al 10% del preu del contracte, IVA exclòs.
- Es consideren condició especial d'execució de caràcter essencial, i per tant el seu incompliment comportaria la resolució del contracte, les obligacions previstes en relació amb la normativa de protecció de dades.

Així mateix, l'Administració podrà iniciar una reclamació de danys, de conformitat amb el Reial decret llei 9/2017, de 26 de maig.

## 28. RÈGIM DE RECURSOS I JURISDICCIO COMPETENT

## **Règim de recursos**

Els actes de preparació i d'adjudicació, i els adoptats en relació als efectes, la modificació i l'extinció d'aquest contracte, i els acords que adopti el TERMCAT són susceptibles del recurs administratiu ordinari que correspongui, d'acord amb el que estableix la Llei 26/2010, del 3 d'agost, del règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya, i la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques, o del recurs contenciós administratiu, de conformitat amb el que disposa la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la jurisdicció contenciosa administrativa.

Els acords que adopti l'òrgan de contractació en l'exercici de les prerrogatives de l'Administració són susceptibles de recurs potestatiu de reposició, de conformitat amb el que disposa la Llei 26/2010, del 3 d'agost, del règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya, i la legislació bàsica del procediment administratiu comú, o de recurs contenciós administratiu, de conformitat amb el que disposa la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la jurisdicció contenciosa administrativa.

## **Jurisdicció competent**

La jurisdicció competent per a la resolució de les qüestions litigioses que es plantegin en relació amb la preparació, l'adjudicació, els efectes, la modificació i l'extinció del contracte és la contenciosa administrativa.

## **29. RÈGIM D'INVALIDESA**

Aquest contracte està sotmès al règim d'invalidesa previst en els articles 38 a 43 de la LCSP.

## **30. RÈGIM JURÍDIC DEL CONTRACTE**

El contracte té caràcter administratiu i es regeix per aquest plec de clàusules administratives i pel plec de prescripcions tècniques, les clàusules dels quals es consideren part integrant del contracte.

A més, es regeix per la normativa en matèria de contractació pública continguda, principalment, en les disposicions següents:

- a) 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.
- b) Decret llei 3/2016, de 31 de maig, de mesures urgents en matèria de contractació pública.
- c) Reial decret 817/2009, de 8 de maig, pel qual es desplega parcialment la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic (d'ara endavant, RD 817/2009).
- d) Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques, aprovat pel Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre, en tot el que no hagin modificat ni derogat les disposicions esmentades anteriorment (d'ara endavant, RGLCAP).
- e) Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals.
- f) Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016, relatiu

a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades i pel qual es deroga la Directiva 95/46/CE.

- g) Ordre PDA/21/2019, de 14 de febrer, per la qual es determina el sistema de notificacions electròniques de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i del seu sector públic.
- h) Addicionalment, també es regeix per les normes aplicables als contractes del sector públic en l'àmbit de Catalunya i per la seva normativa sectorial que sigui aplicable. Supletòriament, són aplicables al contracte les normes de dret administratiu i, si no, les normes de dret privat.

Addicionalment, serà d'aplicació la legislació específica següent:

- Articles 71 i 71 bis del text refós de la Llei de finances públiques aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre.
- Instrucció 1/2020, de 15 de gener, de la Intervenció General en relació amb el règim general a seguir en l'exercici del control financer.
- L'ACORD GOV/133/2015, de 4 d'agost, pel qual s'aprova la modificació dels Estatuts de determinats consorcis participats per l'Administració de la Generalitat a través del Departament de Cultura.
- La disposició addicional segona de la Llei 3/2023 de 16 de març, de mesures fiscals, financeres, administratives i del sector públic per al 2023.
- La resolució de l'interventor general IG/38/2024, de 8 d'octubre, per la qual s'aprova el contingut mínim dels plecs de prescripcions tècniques particulars per a la contractació dels serveis d'auditoria de comptes anuals dels consorcis de la Generalitat de Catalunya i dels consorcis adscrits a aquesta Administració i s'estableixen recomanacions per a les licitacions.

El desconeixement de les clàusules del contracte en qualsevol dels seus termes, dels altres documents contractuals que en formen part i també de les instruccions o altres normes que siguin aplicables en l'execució de la cosa pactada, no eximeix l'empresa adjudicatària de l'obligació de complir-los.

## ANNEX 1 – DECLARACIÓ RESPONSABLE

### Expedient CDTT-2026-1

**Objecte del contracte:** Serveis d'auditoria sobre els comptes anuals del TERMCAT, així com una auditoria sobre el grau de compliment de normativa del TERMCAT i l'informe de recomanacions de control intern corresponent a l'exercici 2025 i exercicis successius, en cas de pròrroga.

Nom i cognoms....., amb DNI núm. ...., en nom propi / en nom i representació de ..... de la qual actuo en qualitat de ... (administrador únic, solidari o mancomunat o apoderat solidari o mancomunat), segons escriptura pública atorgada davant el notari de (lloc), senyor ..., en data ... i número de protocol ..., sota la seva responsabilitat, com a empresa licitadora,

DECLARO que l'empresa a la qual represento:

- a) Està facultada per a contractar amb l'Administració, ja que, tenint capacitat d'obrar, personalitat jurídica i la solvència requerida en aquesta licitació no es troba compresa en cap de les circumstàncies de prohibició per contractar establertes en l'article 71 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (en endavant, LCSP) i s'acreditarà de la següent manera:
  - ☐ Inscripció en el Registre Electrònic d'Empreses Llicitadores (RELI) de la Generalitat de Catalunya o en el Registre oficial de licitadors i empreses classificades de l'Estat (ROLECE) i que les dades que hi consten són vigents. (En cas de variació aporteui la documentació que correspongui).
  - ☐ No inscripció en el Registre Electrònic d'Empreses Llicitadores (RELI) de la Generalitat de Catalunya o en el Registre oficial de licitadors i empreses classificades de l'Estat (ROLECE) i aportarà la documentació requerida (establerta en la clàusula novena i setzena) i si s'escau, a requeriment de l'òrgan de contractació, la documentació relativa a la solvència.
- b) Que disposa de les autoritzacions necessàries per exercir l'activitat.
- c) Que està inscrita en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC) de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, condició necessària per a l'exercici de l'auditoria.
- d) Que, essent una empresa estrangera, se sotmetrà als jutjats i tribunals espanyols de qualsevol ordre per a totes les incidències que puguin sorgir del contracte, amb renúncia expressa del fur propi.
- e) Que en el cas de recórrer a les capacitats d'altres entitats per completar la seva solvència, demostraré a l'òrgan de contractació que disposaré dels recursos necessaris mitjançant la presentació del compromís per escrit en cas que resulti proposat com a adjudicatari d'acord amb l'article 75.2 de la LCSP.
- f) Que l'empresa es compromet a adscriure a l'execució del contracte els mitjans materials i/o personals que s'indiquen en la clàusula onzena.

- g) Que l'adreça/adreces de correu electrònic on rebre els avisos de les posades a disposició de les notificacions i comunicacions electròniques mitjançant el servei e-NOTUM; la/les persona/es autoritzada/es a accedir a les notificacions electròniques; el/els número/s de telèfon/s mòbil/s on rebre els avisos esmentats són: [Indicar adreça/adreces de correu electrònic – el/s document/s identificatiu/s corresponent/s (NIF/NIE/CIF/Passaport) – número/s de telèfon/s mòbil/s]]
- h) Que, en cas que el contracte requereixi que el contractista faci tractament de dades personals, s'ha d'indicar la següent informació:
- ☐ No té previst subcontractar els servidors ni els serveis associats a aquests.
  - ☐ Té previst subcontractar els servidors o els serveis associats a aquests.
- i) Que autoritzo l'òrgan de contractació a obtenir directament dels òrgans administratius competents les dades o documents registrals que es requereixin per procedir, en el seu cas, a l'adjudicació del contracte.
- j) [quan el licitador presenti oferta en unió temporal d'empreses]: Que em comprometo a constituir formalment en escriptura pública la unió temporal d'empreses en cas de resultar adjudicatari del contracte d'acord amb l'article 69.3 de la LCSP.
- k) Que com a signant d'aquesta declaració tinc capacitat suficient, en la representació amb la qual actuo, per comparèixer i signar aquesta declaració i la resta de documentació requerida per contractar, inclosa l'oferta econòmica.

I perquè consti, signo aquesta declaració responsable.

Signatura del representant de l'empresa

#### **INFORMACIÓ SOBRE EL TRACTAMENT DE DADES PERSONALS**

*D'acord amb el que estableix l'article 13 del Reglament general de protecció de dades (Reglament (UE) 2016/679) i l'article 11 de la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals (LOPDGDD), us informem que les vostres dades personals seran tractades amb la finalitat de gestionar la vostra relació contractual amb el Consorci del Centre de Terminologia (TERMCAT), en base a l'article 6.1.b, c i f del Reglament esmentat i a l'article 19 de la LOPDGDD. Les dades no es comunicaran a altres categories de destinataris, excepte en els casos previstos per la llei. L'òrgan responsable del tractament és el TERMCAT. Teniu dret a accedir a les vostres dades, modificar-les, rectificar-les, suprimir-les, limitar-ne el tractament o oposar-vos-hi. Podeu exercir els vostres drets adreçant-vos al TERMCAT, Mallorca, 272, 1r - 08037 (Barcelona), Telèfon 934526161, adreça-e [informacio@termcat.cat](mailto:informacio@termcat.cat). Més informació a la web del TERMCAT: <https://www.termcat.cat>.*

## ANNEX 2- MODEL D'OFERTA ECONÒMICA

### Expedient CDTT-2026-1

**Objecte del contracte:** Serveis d'auditoria sobre els comptes anuals del TERMCAT, així com una auditoria sobre el grau de compliment de normativa del TERMCAT i l'informe de recomanacions de control intern corresponent a l'exercici 2025 i exercicis successius, en cas de pròrroga.

NOM I COGNOMS, amb NIF ....., assabentat/ada de les condicions i els requisits que s'exigeixen per poder ser adjudicatari/ària del contracte esmentat, em comprometo, en nom i representació de l'empresa ....., amb domicili social a ....., carrer ....., núm. .... i NIF ....., segons poders atorgats davant el notari NOM I COGNOMS ..... en data ..... amb núm. de protocol ....., a executar-lo amb estricta subjecció als requisits i condicions estipulats a continuació:

#### 1. Oferta relativa al criteri preu (fins a 80 punts)

L'oferta total per a la prestació del servei s'estableix en la quantitat de:

| Preu màxim<br>(sense IVA) | Preu oferta<br>(IVA exclòs) | IVA | Preu oferta<br>(IVA inclòs) |
|---------------------------|-----------------------------|-----|-----------------------------|
| 7.453,45 €                |                             |     |                             |

\*En cas de produir-se un error en el càlcul per a l'obtenció del preu ofert del contracte amb l'IVA inclòs, el valor que prevaldrà serà el del preu ofert sense IVA.

\*El preu ofert ha de contenir 2 decimals.

\*La proposta econòmica no podrà superar l'import del PBL: 7.453,45 €.

#### 2. Oferta relativa a altres criteris de valoració automàtica (fins a 20 punts)

Criteri experiència de les persones que formaran part de l'equip de treball que executarà el contracte:

##### 2.1 Experiència de part l'equip de treball en auditories de consorcis adscrits a la Generalitat:

Es valorarà que l'empresa acrediti una experiència professional del soci/sòcia auditor/a i/o del gerent/director/a del treball, en consorcis adscrits a la Generalitat amb una ponderació màxima de 20 punts, a raó d'1 punt per auditoria realitzada.

|                      | Nom de la persona | Nombre d'auditories en consorcis adscrits a la Generalitat |
|----------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|
| Soci/sòcia auditor/a |                   |                                                            |

|                                     |  |  |
|-------------------------------------|--|--|
| <b>Gerent/director/a de treball</b> |  |  |
|-------------------------------------|--|--|

El nombre d'auditories s'acreditarà mitjançant certificació dels treballs efectuats emesa per les entitats auditades. **Si no s'acredita no es valorarà.**

Signatura del representant de l'empresa

#### **INFORMACIÓ SOBRE EL TRACTAMENT DE DADES PERSONALS**

*D'acord amb el que estableix l'article 13 del Reglament general de protecció de dades (Reglament (UE) 2016/679) i l'article 11 de la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals (LOPDGDD), us informem que les vostres dades personals seran tractades amb la finalitat de gestionar la vostra relació contractual amb Consorci del Centre de Terminologia (TERMCAT), en base a l'article 6.1.b, c i f del Reglament esmentat i a l'article 19 de la LOPDGDD. Les dades no es comunicaran a altres categories de destinataris, excepte en els casos previstos per la llei. L'òrgan responsable del tractament és el TERMCAT. Teniu dret a accedir a les vostres dades, modificar-les, rectificar-les, suprimir-les, limitar-ne el tractament o oposar-vos-hi. Podeu exercir els vostres drets adreçant-vos al TERMCAT, Mallorca, 272, 1r - 08037 (Barcelona), Telèfon 934526161, adreça-e [informacio@termcat.cat](mailto:informacio@termcat.cat). Més informació a la web del TERMCAT: <https://www.termcat.cat/cat>*

**ANNEX 3- DECLARACIÓ RESPONSABLE DE LA RELACIÓ DEL PERSONAL PROPOSAT ADSCRIT A L'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE**

| <i>CATEGORIA</i>                             | <i>PERSONES PROPOSADES (Noms i cognoms)</i> | <i>TITULACIÓ (concretar titulació)</i> | <i>ANYS D'EXPERIÈNCIA en treballs d'auditoria de comptes anuals</i> | <i>ANYS D'EXPERIÈNCIA en treballs d'auditoria en entitats el sector públic</i> | <i>ANYS D'EXPERIÈNCIA en auditories en sistemes de la informació</i> | <i>DATA D'INSCRIPCIÓ EN EL ROAC</i> |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <i>Soci/sòcia auditor/a</i>                  |                                             |                                        |                                                                     |                                                                                |                                                                      |                                     |
| <i>Gerent/director/a de treball</i>          |                                             |                                        |                                                                     |                                                                                |                                                                      |                                     |
| <i>Especialista en sistemes d'informació</i> |                                             |                                        |                                                                     |                                                                                |                                                                      |                                     |
| <i>Ajudant</i>                               |                                             |                                        |                                                                     |                                                                                |                                                                      |                                     |

**INFORMACIÓ SOBRE EL TRACTAMENT DE DADES PERSONALS**

D'acord amb el que estableix l'article 13 del Reglament general de protecció de dades (Reglament (UE) 2016/679) i l'article 11 de la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals (LOPDGDD), us informem que les vostres dades personals seran tractades amb la finalitat de gestionar la vostra relació contractual amb Consorci del Centre de Terminologia (TERMCAT), en base a l'article 6.1.b, c i f del Reglament esmentat i a l'article 19 de la LOPDGDD. Les dades no es comunicaran a altres categories de destinataris, excepte en els casos previstos per la llei. L'òrgan responsable del tractament és el TERMCAT. Teniu dret a accedir a les vostres dades, modificar-les, rectificar-les, suprimir-les, limitar-ne el tractament o oposar-vos-hi. Podeu exercir els vostres drets adreçant-vos al TERMCAT, Mallorca, 272, 1r - 08037 (Barcelona), Telèfon 934526161, adreça-e [informacio@termcat.cat](mailto:informacio@termcat.cat). Més informació a la web del TERMCAT: <https://www.termcat.cat>