

Informe Justificatiu sobre la necessitat de contractar un Servei d'Auditoria Financera i de Legalitat al Port de Mataró.

Tramitació: Ordinària.

Procediment Obert Simplificat Abreujat.

Tipus de Contracte: Contracte de Serveis.

Títol: Servei d'Auditoria Financera i de legalitat del Consorci Port de Mataró.

Expedient: CPM2026Serveis004.

a) Necessitats que pretenen cobrir-se mitjançant el contracte projectat, així com la idoneïtat del seu objecte i contingut per satisfer-les.

D'acord amb l'article 28 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 (en endavant, LCSP), les entitats del sector públic només podran celebrar els contractes que siguin necessaris pel compliment i realització dels seus fins institucionals.

El Consorci Port de Mataró es constitueix per l'Administració de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Mataró mitjançant el Decret 236/1997, de 2 de setembre, pel qual s'aprova la constitució del Consorci Port de Mataró, amb l'objecte de dur a terme la gestió i l'explotació del port esportiu de Mataró, amb la finalitat d'assegurar la prestació dels serveis portuaris d'aquest port, així com per concloure l'execució de les obres d'accessos al port i desenvolupar totes aquelles actuacions que resultin necessàries per a la millor explotació.

Entre les seves funcions, correspon al Consorci Port de Mataró l'organització, la gestió i l'administració del Port i dels seus serveis portuaris, així com tenir cura del bon ordre del servei portuari. Per a la realització dels seus objectius, el consorci disposarà dels recursos següents: a) Les subvencions i les aportacions de les entitats consorciades. b) Els béns i els valors que constitueixen el seu patrimoni. c) Els rendiments de les activitats del consorci. d) Els productes del seu patrimoni. e) Les subvencions, donacions, llegats i ajuts de tot tipus amb què el consorci sigui afavorit. f) Els productes de les quotes per serveis i dels cànons per la utilització del domini públic portuari. g) Qualsevol altre que pugui correspondre-li d'acord amb les lleis.

L'auditoria de comptes anuals de les entitats del sector públic de la Generalitat que es troben atribuïdes legalment als òrgans de control de la gestió econòmicofinancera del sector públic, en l'exercici de les seves competències no queden sotmeses a la Llei 2/2015 de 20 de juliol, d'auditoria de comptes, d'acord amb el que estableix la disposició addicional segona de la Llei esmentada, sens perjudici de les excepcions previstes en la mateixa.

L'article 122 de la Llei 40/2015 d'1 d'octubre de règim jurídic del sector públic estableix que els consorcis han de ser objecte d'auditoria de comptes anuals i que aquesta és responsabilitat de l'òrgan de control de l'Administració d'adscripció.

Els consorcis del sector públic de l'Administració de la Generalitat, de conformitat amb el que disposa l'article 71 del text refós de la Llei de finances públiques aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre i la Instrucció de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, en relació amb el règim general a seguir en l'exercici del control financer (Instrucció 01/2020 de la Intervenció General), són objecte de control financer mitjançant la forma d'auditoria sota la direcció de la Intervenció General o mitjançant la supervisió d'auditories contractades, d'acord amb el pla anual d'actuacions de control aprovat per a cada exercici econòmic.

Aquest contracte té per objecte la realització dels serveis d'auditoria financera dels comptes anuals i la liquidació pressupostària referents als propers 5 exercicis 2025-2030, atès que de conformitat amb el que disposa l'article 71 del Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, el Consorci Port de Mataró resta subjecte al control financer.

Les actuacions de control financer han de comprendre una auditoria financera, a fi de comprovar que l'actuació de l'entitat s'ha ajustat a la legalitat vigent i a les directius del Govern i del departament competent en matèria de finances que li siguin aplicables.

També té per objecte la realització dels serveis d'auditoria de legalitat, respecte del compliment normatiu de tota la gestió del Port de Mataró.

Les actuacions de control de legalitat han de comprendre una auditoria de legalitat, a fi de comprovar que l'actuació de l'entitat s'ha ajustat a la legalitat vigent i a les directius del Govern i del Departament competent de la Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Mataró, en matèria de compliment normatiu que li siguin aplicables.

b) Insuficiència de mitjans

La naturalesa intrínseca de la tipologia del contracte comporta la contractació d'un servei extern per preservar la seva independència.

c) Codificació CPV

D'acord amb el Reglament (CE) núm. 213/2008 de 28 de novembre de 2007 que modifica el Reglament (CE) no 2195/2002 del Parlament Europeu i del Consell, pel qual s'aprova el Vocabulari comú de contractes públics (CPV), i les Directives 2004/17 / CE i 2004/18 / CE del Parlament Europeu i del Consell sobre els procediments dels contractes públics, en allò referent a la revisió del CPV es proposa que el **CPV** sigui:

79212100-4	Serveis d'Auditoria Financera
79200000-6	Serveis de comptabilitat, d'auditoria i fiscals

d) Justificació de l'elecció del procediment

Es proposa tramitar l'expedient pel **Procediment Obert Simplificat Abreujat** amb criteris d'adjudicació avaluable de forma automàtica.

Donat que el valor estimat del contracte és inferior a 60.000 €, s'utilitza el procediment obert simplificat abreujat regulat a l'apartat 6è de l'article 159 de la LCSP. S'ha valorat per l'òrgan de contractació la no necessitat de prestar **garantia** en aquesta contractació, però es demana la corresponent acreditació de la **solvència econòmica i tècnica**.

D'acord amb l'article 156 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la que es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE (en endavant LCSP) en aquest procediment tot empresari interessat pot presentar una proposició, quedant exclosa tota negociació dels termes del contracte amb les empreses licitadores.

e) **Justificació divisió/no divisió en lot**

De conformitat amb l'article 99.3 de la LCSP, no s'ha previst la divisió del contracte en lots, per la dificultat de l'execució correcta del contracte des d'un punt de vista tècnic, justificada en què les prestacions compreses en l'objecte del contracte no tenen substantivitat pròpia, de manera que no és possible la seva execució per separat, ja que la naturalesa del contracte es correspon a la prestació d'un servei únic i indivisible.

f) **Termini de la prestació del servei**

La durada d'aquest contracte serà d'un any des de la data de formalització del contracte per a l'auditoria de l'exercici 2026.

Es preveuen **quatre pròrrogues** per el termini d'un any cada una per a les auditories dels exercicis dels anys 2027, 2028, 2029 i 2030.

Quan al venciment del contracte no s'hagués formalitzat el nou contracte que garanteixi la continuïtat de la prestació a realitzar pel contractista com a conseqüència d'incidències resultants d'esdeveniments imprevisibles per l'òrgan de contractació produïdes en el procediment d'adjudicació i existeixen raons d'interès públic per no interrompre la prestació, es podrà prorrogar el contracte originari fins que comenci l'execució del nou contracte, sempre que l'anunci de licitació del nou contracte s'hagi publicat amb una antelació mínima de tres mesos respecte a la data de finalització del contracte originari.

g) **Determinació del preu del contracte**

g.1.) Pressupost bàsic de licitació

El pressupost base de licitació, que cal entendre com el límit màxim de despesa que en virtut del contracte pot comprometre l'òrgan de contractació, inclòs l'impost sobre el valor afegit (l'IVA), cal que es desglossi indicant els costos directes i indirectes i altres eventuais despeses calculades per a la seva determinació. En tant que contracte que els cost dels salaris de les persones empleades per a la seva execució formen part del preu total del contracte, cal indicar de forma desglossada i amb desagregació de gènere i categoria professional els costos salarials estimats a partir de preus de mercat per una **dedicació de 14 jornades**.

Per a la seva determinació s'ha estimat que cal:

- 1 jornada de planificació i redacció de memòria de planificació d'auditoria i memòria de legalitat.
- 6 jornades d'auditoria de comptes:
 - 1 jornada per obtenció de dades i evidències pel compte del balanç de situació.
 - 1 jornada per obtenció de dades i evidències pel compte de pèrdues i guanys.
 - 1 jornada d'anàlisi de l'estat del patrimoni net.
 - 1 jornades d'anàlisi de fluxos d'efectiu.
 - 1 jornada d'anàlisi de liquidació pressupostària, romanent i tresoreria.
 - 1 jornada de redacció de la Memòria de l'auditoria.
- 2 jornades per l'informe de control intern:
 - 1 jornada d'anàlisi de riscos i debilitat del sistema de control intern.
 - 1 jornada per la Redacció d'informe de recomanacions.
- 5 jornades de redacció d'informe de compliment de legalitat:
 - 1 jornada per personal, dietes i despeses protocol·làries.

- . 1 jornada per contractació administrativa.
- . 1 jornada de subvencions, endeutament, patrimoni i transparència.
- . 1 jornada per pagaments amb VISA i efectiu, compliment de terminis i altres.
- . 1 Redacció d'informe de legalitat.

TOTAL 14 jornades de 8 hores, és a dir 112 hores amb un preu estimat de 65,01 euros/hora. El preu/hora esmentat és la facturació mitjana per hora en l'exercici de l'auditoria durant l'any 2026 i preus de mercat.

Despeses Directes

- Cost laboral (salari + SS) de 65 €/h
- Per les 112 previstes, suposaria un cost de personal de 7.280 €
- TOTAL 7.280 €

Despeses Indirectes

- 13% de despeses generals.
- 6% de benefici industrial.

Dins del preu s'entendrà inclosa qualsevol despesa necessària per la seva execució, com són les generals, beneficis, assegurances, transports i desplaçaments, honoraris del personal al seu càrrec, de comprovació i encàrrec, taxes, recàrrecs, comissions i tota classe d'impostos que graven l'activitat contractada. En particular, es deixa constància expressa que en el preu del contracte es consideren incloses les taxes i altres tributs que es meritin per la presentació dels comptes anuals.

PRESSUPOST BASE LICITACIÓ SENSE IVA:	8.663,20 €
IVA 21%:	1.819,27 €
PRESSUPOST BASE LICITACIÓ AMB IVA:	10.482,47 €

Aquest desglossament es refereix a la manera en què l'òrgan de contractació ha calculat el preu del contracte i té caràcter merament orientatiu en relació al desglossament de l'oferta econòmica que pugui presentar la licitadora, no existint, per tant, obligació de prendre com a invariables o com a màxims els imports indicats per a cada concepte.

g.2.) Valor estimat del contracte

L'import del valor estimat del contracte és el valor l'import total, sense incloure l'Impost del Valor Afegit, pagador segons les estimacions realitzades. En aquest import s'han de tenir en compte, en tot cas, a més dels costos derivats de l'aplicació de les normatives laborals vigents, altres costos que es deriven de l'execució material dels serveis, les despeses generals d'estructura i el benefici industrial, les eventuais pròrrogues del contracte i l'import màxim que pugui abastar les modificacions del contracte, tenint en compte la totalitat de les modificacions a l'alça previstes.

El mètode aplicat per calcular el valor estimat del contracte de conformitat amb l'article 101 de la LCSPS, és el següent en base al pressupost, les 4 pròrrogues i la possibilitat de modificat del 20%:

	2026	2027	2028	2029	2030	Modificat	TOTAL
IMPORT	8.663,20 €	8.663,20 €	8.663,20 €	8.663,20 €	8.663,20 €	1.732,64 €	45.048,64 €
IVA	1.819,27 €	1.819,27 €	1.819,27 €	1.819,27 €	1.819,27 €	363,85 €	9.460,21 €
TOTAL	10.482,47 €	10.482,47 €	10.482,47 €	10.482,47 €	10.482,47 €	2.096,49 €	54.508,85 €

TOTAL VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE (sense IVA): 45.048,64 €.

g.3.) Preu del contracte

El preu del contracte es determina per **preu unitari**, en base als costos i a una estimació de dedicació.

h) Classificació Empresarial i Solvència

h.1.) Classificació empresarial

En aquest contracte no s'exigeix l'acreditació de la classificació empresarial.

h.2.) Solvència econòmica i financera: S'acreditarà **d'acord amb l'article 87.b) de la LCSP** mitjançant el justificant de l'existència d'una assegurança de responsabilitat que cobreixi els riscos professionals que es puguin produir amb una cobertura de capital mínim de 100.000 €

L'esmentada assegurança haurà d'estar vigent fins a la finalització del termini de presentació d'ofertes, havent d'aportar així mateix el compromís de la seva renovació o pròrroga que garanteixi el manteniment de la seva cobertura durant l'execució del contracte.

Aquest requisit s'entendrà complert pel licitador que inclogui amb la seva oferta un compromís vinculant de subscripció, en cas de resultar adjudicatari, de l'assegurança exigida, compromís que haurà de fer efectiu dins del termini de deu dies hàbils a que es refereix l'apartat 2 de l'article 150 de la LCSP.

L'acreditació d'aquest requisit s'efectuarà per mitjà de certificat expedit per l'assegurador, en el qual constin els imports i riscos assegurats i la data de venciment de l'assegurança, o l'aportació de la pòlissa, i mitjançant el document de compromís vinculant de subscripció, pròrroga o renovació de l'assegurança, en els casos en què procedeixi.

h.3.) Solvència tècnica o professional: S'exigeix el compliment acumulatiu dels següents requisits de solvència:

a) S'acreditarà **d'acord amb l'article 90.1.e) de la LCSP** mitjançant títols acadèmics i professionals de l'empresari i dels directius de l'empresa i, en particular, del responsable o responsables de l'execució del contracte, així com dels tècnics encarregats directament d'aquesta, sempre que no s'avaluï com un criteri d'adjudicació.

- **Un perfil responsable, que haurà de complir els següents requisits:**

i. Inscrit al Registre Oficial d'Auditors de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ROAC) com a auditor.

ii. Disposar d'una experiència mínima de deu (10) anys en execució de treballs d'auditoria de comptes anuals.

iii. Haver realitzat almenys cinc (5) treballs d'auditoria de comptes en l'àmbit de l'administració pública o del sector públic instrumental (empreses públiques, Consorcis, organismes autònoms, fundacions públiques, etc...).

El requisit esmentat a l'epígraf "i" s'acreditarà a través de l'aportació del certificat d'inscripció al ROAC.

El requisit esmentat a l'epígraf "ii" s'acreditarà a través de declaració responsable del licitador (a la que caldrà adjuntar currículum de l'auditor), o bé, a través de la informació continguda al respecte al Registre Electrònic d'Empreses Licitadores de la Generalitat de Catalunya o el Registre oficial de licitadors i empreses classificades del sector públic.

El requisit esmentat a l'epígraf "iii" s'acreditarà a través de la presentació per part del licitador dels documents que obrin en el seu poder que acreditin la realització de les experiències invocades.

El tècnic no podrà ser modificat en el transcurs dels treballs sense el consentiment de la responsable de comptabilitat del Consorci Port de Mataró.

i. Concreció de les condicions de solvència d'acord amb l'article 76.2 de la LCSP

Les empreses licitadores s'hauran de comprometre a dedicar o adscriure a l'execució del contracte els mitjans materials següents per executar el contracte:

- **Mitjans informàtics de hardware, software i internet per poder per poder disposar de seguretat informàtica, anàlisis de dades, signatura digital i accés a les plataformes de la Seguretat Social, Hisenda i Generalitat per l'elaboració de les dades laboral i fiscals.**

L'acreditació de l'efectiva disposició dels mitjans materials es farà mitjançant la presentació de les fitxes tècniques dels mitjans.

i. Criteris d'adjudicació.

La selecció de la millor oferta es determinarà tenint en compte la millor relació qualitat-preu, amb l'objectiu d'obtenir ofertes de gran qualitat. La millor relació qualitat-preu, d'acord amb l'article 145 de la LCSP, es determinarà en un 50% de la puntuació amb el preu (criteri econòmic) i en un 50% de la puntuació amb criteris qualitatius avaluables automàticament en base a fórmules que s'especifiquen tot seguit.

A) Proposició Econòmica: puntuació fins a 50 punts.

Es valorarà amb un màxim de **50 punts** l'oferta econòmica que ofereixi l'import més baix i a la resta d'ofertes econòmiques se'ls hi aplicarà la puntuació de forma proporcional respecte l'oferta amb un import més segons la següent fórmula:

$$\text{Puntuació de cada oferta} = \frac{50 \times \text{import de l'oferta més econòmica}}{\text{Import de l'oferta que es puntua}}$$

S'ha considerat adient la utilització d'una fórmula proporcional en què l'import de l'oferta més baix obtingui la màxima puntuació i la resta proporcionalment per tal que es fomenti que les empreses licitadores facin baixes respecte l'import de licitació.

B) Altres criteris automàtics: puntuació fins a un màxim de 50 punts.

B1) Formació addicional de la persona tècnica de l'empresa especialista en economia i fiscalitat que s'hagi compromès a adscriure a l'execució del contracte com a coordinadora responsable: puntuació fins a un màxim de 20 punts.

Es valorarà la formació addicional **relacionada amb economia i fiscalitat**, de la persona que l'empresa s'hagi compromès a adscriure a l'execució del contracte.

Formació especialitzada:

- Màster, postgrau, doctorat 8 punts per títol (mínim 60 crèdits ECTS).
- Llicenciatura o grau universitari 8 punts per títol (mínim 180 crèdits ECTS).
- Cicle formatiu de grau superior 3 punts per títol (mínim 60 crèdits ECTS).
- Cursos d'especialització: 1 punt per títol (mínim 20 crèdits ECTS).

S'entén per un crèdit ECTS el definit segons el sistema europeu de transferència de crèdits que té en compte per cada crèdit 25 hores de feina de l'estudiant, incloent les hores lectives treballs i preparació.

Per a valorar aquest criteri, les empreses licitadores han d'aportar en el sobre únic, els títols o certificats oficials acreditatius de l'obtenció del títol i el seu número de crèdits, emesos per l'Administració competent.

Si no s'acredita la possessió de la corresponent titulació, mitjançant els referits documents oficials emesos per l'Administració competent, aquesta formació no serà objecte de valoració, atorgant-se zero (0) punts en relació a la mateixa.

B2) Departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya o altres entitats del sector públic amb participació de la Generalitat de Catalunya auditades, o altres administracions auditades (Ajuntament, Diputació Provincial, Consell Comarcal, Mancomunitat, Entitat Metropolitana) o bé altres entitats del sector públic amb participació d'aquestes, fins a un màxim de 18 punts.

Puntuació = 1 punt per cadascun dels Departaments de l'Administració de la Generalitat de Catalunya auditades o del sector públic de la Generalitat + 1 punt per altres administracions públiques auditades (Ajuntaments, Diputacions Provincials, Consells Comarcals, Mancomunitats, Entitat Metropolitana) o del sector públic de les esmentades administracions.

Per a valorar aquest criteri, les empreses licitadores han d'aportar en el sobre únic, lo següent:

- 1.- Declaració del nom de les administracions públiques o entitats del sector públic a les que van prestar el servei d'auditoria.
- 2.- Anualitats d'assessorament segons contracte.
- 3.- Tipologia d'auditoria.

Així mateix l'empresa licitadora haurà de presentar els certificats acreditatius dels serveis prestats, emesos i degudament signats per les administracions o entitats públiques receptores del servei.

Si no s'acredita el nombre d'administracions certificades i entitats del sector públic, mitjançant l'aportació dels referits documents, l'empresa no acreditada no serà objecte de valoració, atorgant-se zero (0) punts en relació a la mateixa.

S'ha triat aquest criteri perquè l'experiència en sistemes de gestió de la persona coordinadora és important per respondre a l'objecte del contracte ja que els procediments i valoració de paràmetres de seguiment requereixen habilitats que s'adquireixen amb el temps.

B3) Oferta de jornades formatives al personal i usuaris del port, fins a un màxim de 12 punts.

Es valorarà la dedicació addicional per tal de donar formació complementària al personal del Consorci Port de Mataró i als usuaris del Port de Mataró, per tal d'actualitzar la normativa i procediments de la Generalitat de Catalunya.

- **Es valora amb 4 punts per cada jornada de formació.**

L'oferta s'acreditarà especificant en l'oferta les jornades formatives que es desenvoluparan

S'ha triat aquest criteri per ajudar a la formació i actualització del personal del Consorci Port de Mataró.

k) Subcontractació i Cessió de contracte

K.1.) Subcontractació

Es permet la subcontractació: si. S'exigeix: no.

K.2.) Cessió de contracte

No es permet la cessió del contracte.

l) Pagament del preu

El pagament del preu serà efectuat una vegada s'elaborin i es presentin per part de l'empresa contractista els informes d'auditories externes que corresponguin, amb els seus documents i previsions legals, i una vegada donada la conformitat per part de la persona responsable del Contracte, que és la Responsable Econòmica i d'administració del Consorci Port de Mataró.

m) Revisió de preus

No, en virtut del que disposa l'article 103 de la LCSP.

n) Garantia

No s'exigeix garantia provisional ni definitiva per tractar-se de la tramitació d'un contracte a través del procediment obert simplificat abreujat.

o) Modificacions previstes del contracte

D'acord amb l'article 204 de la LCSP, el contracte podrà ser modificat per raons d'interès públic per ajustar el seu import a les necessitats reals del Consorci respecte a les inicialment previstes.

El límit màxim de les modificacions previstes és del 20% del preu inicial del contracte. La modificació no podrà suposar, en cap cas, l'establiment de nous preus no previstos en el contracte.

Per a les modificacions no previstes, el contracte només es podrà modificar en els casos i amb els límits establerts als articles 205 a 207 de la LCSP.

p) Lloc de prestació del servei

Els serveis es prestaran a les oficines de la contractista. Tanmateix, per l'estudi, comprovacions i presa de dades, l'assessorament, coordinació i seguiment dels serveis, la celebració de reunions, o quan l'actuació ho requereixi, els serveis es prestaran a la seu del Consorci Port de Mataró, ubicat al Carrer passeig de Callao s/n 08301 Mataró.

Q) Responsable del Contracte

La Responsable de del contracte és la Responsable de Comptabilitat i Administració del Consorci Port de Mataró.

r) Condicions d'execució essencials

r.1. 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.

Durant l'execució del contracte l'empresa adjudicatària establirà mesures que afavoreixin la conciliació de la vida laboral amb la vida familiar de les persones que intervenen en l'execució del contracte, que poden ser: adequació d'horaris a horaris escolars, teletreball, suport econòmic per a sufragar despeses d'escoles infantils o centres d'atenció a persones dependents, etc. L'empresa adjudicatària està obligada a afavorir l'estabilitat d'ocupació, la igualtat d'oportunitats entre homes i dones i la integració social dels col·lectius més desfavorits, i ha de disposar de mitjans propis per al desenvolupament de la prestació objecte del contracte.

r.2. Seguretat en el Treball

- L'empresa contractista haurà de garantir que el personal dedicat o adscrit a l'execució del contracte vagi degudament uniformat amb l'uniforme de l'empresa contractista i tingui la

disponibilitat total i mitjans de comunicació per a la resposta d'incidències ordinàries i urgents.

- L'empresa adjudicatària haurà de garantir la seguretat i la protecció de la salut en el lloc de treball i el compliment de la normativa de Prevenció de Riscos Laborals i dels Convenis Col·lectius sectorials i territorials que puguin ser d'aplicació.

r.3. Protecció de dades

- L'empresa adjudicatària haurà de complir amb l'obligació expressa de respectar la normativa nacional i de la Unió Europea en matèria de protecció de dades.

- 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 tramitar el Procediment Administratiu de Licitació de Contractació Pública.

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 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.

r.4. 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 ètic i de conducta en la contractació pública aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya, 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 ètic i de conducta en la contractació pública, 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·lusionis 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 de l'òrgan de contractació.

f) Respectar els acords i les normes de confidencialitat.

g) A més, el contractista haurà de col·laborar amb l'òrgan de contractació 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.

Aquestes condicions tenen caràcter essencial d'acord amb l'article 202.2 de LCSP i el seu incompliment comporta la resolució del contracte.

r.5. Pla d'Igualtat

- L'empresa contractista, en el termini de deu dies posteriors a la data de la formalització del contracte, ha de presentar a la persona responsable del contracte el Pla d'Igualtat entre homes i dones i col·lectiu LGTBI, que serà d'aplicació a les persones que executin el Contracte, i, en cas que no hi estigui legalment obligada a l'elaboració d'aquest Pla, ha de presentar les mesures aplicables per assolir la igualtat de tracte i d'oportunitats entre dones i homes en l'àmbit laboral, eliminar estereotips i fomentar una igualtat efectiva i real entre dones i homes.

Si l'empresa motiva les raons per no poder aportar mesures d'igualtat en el termini atorgat, se li concedirà un nou termini perquè porti la informació de les pràctiques requerides.

r.6. Clàusules Lingüístiques

- 1. L'empresa contractista ha d'emprar el català en les seves relacions amb l'Administració de la Generalitat derivades de l'execució de l'objecte d'aquest contracte. Així mateix, l'empresa contractista i, si escau, les empreses subcontractistes han d'emprar, almenys, el català en els rètols, les publicacions, els avisos i en la resta de comunicacions de caràcter general que es derivin de l'execució de les prestacions objecte del contracte.

- 2. L'empresa contractista ha de lliurar els treballs objecte d'aquest contracte, almenys, en català. Específicament, l'empresa contractista ha de redactar en llengua catalana la documentació del projecte i les llegendes dels plànols i documentació tècnica annexa, tant en paper com en suport digital, que s'obtingui com a resultat de la realització dels treballs

d'assistència segons les determinacions del clausulat específic del plec de prescripcions tècniques particulars.

3. Així mateix, l'empresa contractista assumeix l'obligació de destinar a l'execució del contracte els mitjans i el personal que resultin adients per assegurar que es podran realitzar les prestacions objecte del servei en català. A aquest efecte, l'empresa adjudicatària haurà d'adoptar les mesures de formació dels seu personal necessàries per garantir que el personal que, si escau, pugui relacionar-se amb el públic, tingui un coneixement suficient de la llengua catalana per desenvolupar les tasques d'atenció, informació i comunicació de manera fluida i adequada.

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. En l'àmbit territorial de la Vall d'Aran, les empreses contractistes i, si escau, les empreses subcontractistes, han d'emprar l'aranès d'acord amb la Llei 16/1990, de 13 de juliol, sobre el règim especial de la Vall d'Aran i amb la normativa pròpia del Conselh Generau d'Aran que la desenvolupi.

s. Penalitats

s.1. Penalitats per incompliment de les mesures de prevenció

L'empresa contractista ha d'adscriure efectivament les mesures de prevenció i la prevenció del personal segons el pla de seguretat i salut. Si el responsable del contracte comprova que l'empresa contractista no ha adscrit a l'execució del contracte els mitjans i formació del personal requerit, es podrà imposar una penalitat del 4% diari de la facturació per cada dia des de l'advertiment i comunicació d'aquesta incidència fins que l'empresa contractista compleixi.

s.2. Penalitats per l'incompliment d'aportació del Pla d'Igualtat o de les mesures d'Igualtat de l'empresa:

L'incompliment d'aportació del Pla o de les mesures d'Igualtat, després d'un segon requeriment no complimentat, suposarà la imposició d'una penalitat econòmica d'un 1 % del preu del contracte, que s'incrementarà mensualment fins a un màxim del 10 % del preu.

s.3. Penalitats per incompliment de la Subcontractació:

- La infracció de les condicions establertes per a la subcontractació, així com la falta d'acreditació de l'aptitud de l'empresa subcontractista o de les circumstàncies determinants de la situació d'emergència o de les que fan urgent la subcontractació, comportarà la imposició a l'empresa contractista d'una penalitat del 50% de l'import del subcontracte.
- La infracció de les obligacions de pagament a les empreses subcontractistes i subministradores comportarà una penalitat del 30 % del preu del subcontracte.

s.4. Penalitats per incompliment de les obligacions de la Clàusula Ètica:

- En cas d'incompliment dels apartats a), b), c), f) i g) de l'apartat 2 de la clàusula ètica, s'estableix una penalitat mínima de 0,60 euros per cada 1000 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 cadascuna de les penalitats no podrà excedir del 10% del pressupost base de licitació, IVA exclòs, ni el seu total podrà superar en cap cas el 50% del pressupost base de licitació, IVA exclòs.
- En el cas d'incompliment del que preveu la lletra d) de l'apartat 2.1 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 2.1 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.

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

s.5. Penalitats per l'incompliment de la clàusula lingüística:

L'incompliment de les clàusules lingüístiques, després d'un segon requeriment no complimentat, suposarà la imposició d'una penalitat econòmica d'un 1 % del preu del contracte, que s'incrementarà mensualment fins a un màxim del 10 % del preu.

Si el responsable del contracte comprova que l'empresa contractista no ha adscrit a l'execució del contracte el personal requerit, es podrà imposar una penalitat del 4% diari de la facturació trimestral per cada dia des de l'advertiment i comunicació d'aquesta incidència fins que l'empresa contractista adscriu aquest personal. El total de la penalitats no pot superar el 50% del pressupost base del contracte.

t. Conclusió

Vist això, i d'acord amb els articles 28 i 116 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, aquest Consorci Port de Mataró proposa que s'iniciï la tramitació per a l'adjudicació del **contracte de serveis d'auditoria amb numero d'expedient CPM2026Serveis004**, pel procediment obert simplificat abreujat, en virtut del que s'ha exposat anteriorment.

A Mataró, a data de signatura digital.

Sr. Carles Fillat Riberas
Gerent del Consorci Port de Mataró