



Generalitat de Catalunya
Intervenció General
Direcció General de la Intervenció
Intervenció Adjunta per al Control de Subvencions i Ajuts

**PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES
DELS CONTROLS ESTABLERTS A L'ARTICLE 69.1 DEL REGLAMENT (UE) 2021/1060
Programa Operatiu per al Sector Pesquer Espanyol. FEMPA 2021-2027. Catalunya**

1. Objecte del contracte

L'objecte del contracte és la realització de l'auditoria de:

1. Sistemes de gestió de l'organisme intermedi de gestió (OIG)
2. Sistema de gestió i control de l'organisme intermedi de gestió-control (OIGC) que fa la supervisió sobre l'OIG per garantir que les despeses declarades són legals i regulars.

L'auditoria s'haurà de realitzar en els termes que s'exposen en els Plecs de Clàusules Administratives Particulars i de Prescripcions Tècniques.

L'opinió estarà basada en els principis d'integritat, presentació imparcial, diligència professional, confidencialitat, independència i enfocament basat en l'evidència.

2. Subjecció a les normes previstes al Reglament (UE) 2021/1060

A part de la normativa a què s'hagi de sotmetre aquest contracte, l'execució del mateix haurà de subjectar-se, també, a allò previst al Reglament (UE) 2021/1060 (en endavant RDC) i normativa de desenvolupament, en tot allò que pugui ésser d'aplicació, així com les orientacions de la Comissió Europea i/o la IGAE sobre una metodologia per a l'avaluació dels sistemes de gestió i control.

3. Subjecció a les instruccions de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya

L'execució del contracte estarà també subjecte a les instruccions aprovades per resolució de l'interventor general IG/04/2025, de 17 de gener de 2025, que estableix el règim general a seguir en l'exercici del control de gestió en l'àmbit econòmic i financer, en la part que sigui d'aplicació.

Igualment, haurà d'adaptar-se a qualsevol norma tècnica que li pugui ésser d'aplicació emesa per la Intervenció General amb posterioritat a la signatura del contracte.

4. Contingut dels treballs a realitzar

Els treballs a realitzar corresponen al Programa per al sector pesquer espanyol 2021-2027, cofinançat pel fons comunitari FEMPA, per a la part corresponent a Catalunya, i comprenen una auditoria de sistemes i procediments del següents Organismes Intermedis de l'Autoritat de Certificació del Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació (DARPA) de la Generalitat de Catalunya:

- Organisme Intermedi de gestió (OIG): Direcció General de Política Marítima i Pesca Sostenible
- Organisme Intermedi de gestió i control (OIGC): Direcció de Serveis del DARPA.

1 / 9



Doc. original signat per:
Domingo Moya Fornieles
19/02/2026

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 27/02/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



05616WLRGXSPZ0XEXA1XTUWX9SQVEZ5V

Data creació còpia:
27/02/2026 11:13:25

Pàgina 1 de 9



L'auditoria de sistemes i procediments ha de permetre verificar que els sistemes de gestió i control són eficaços i adequats per prevenir, detectar i corregir irregularitats.

El treball s'ha de realitzar atenent als requisits clau i als criteris d'avaluació establerts en el Programa de Treball d'auditoria dels sistemes de gestió i control, següents:

4.1 Sistemes de gestió de l'organisme intermedi de gestió (OIG)

RC 1. Separació adequada de funcions i disposicions escrites adequades per a la presentació d'informes, la supervisió i el seguiment de les tasques delegades a l'organisme intermedi.

Els criteris d'avaluació són:

- 1.1. Determinar si es disposa d'una estructura clara del sistema de gestió i control amb personal suficient i amb la qualificació necessària.
- 1.2. Verificar que hi ha procediments i manuals complets, adequats i actualitzats.
- 1.3. Existeix una supervisió eficaç de les tasques delegades.
- 1.4. Es dona compliment al principi de separació de funcions.

RC 2. Criteris i procediments adequats per a la selecció de les operacions.

Els criteris d'avaluació són:

- 2.1 Comprovar l'adequació dels procediments i criteris de selecció de les operacions, sobre una mostra.
- 2.3 Verificar l'existència d'un registre de sol·licituds amb detall suficient i, analitzar una mostra de sol·licituds.
- 2.4 Sobre una mostra, comprovar les evidències de l'avaluació realitzada per l'OIG i l'adequació dels seus procediments i les garanties que aquests atorguen.
- 2.5 Sobre una mostra de sol·licituds de convocatòries verificar la correcció de les resolucions de les sol·licituds i les notificacions.
- 2.6 Verificar l'existència de pista d'auditoria de la selecció d'operacions.

RC 3. Informació adequada als beneficiaris sobre les condicions aplicables a l'ajut d'operacions.

Els criteris d'avaluació són:

- 3.1 Comprovar que existeixen sistemes i procediments adequats que garanteixin que els beneficiaris tinguin accés a la informació de forma adequada.
- 3.2 Verificar la creació d'un espai web i, sobre una mostra d'operacions aprovades, comprovar la publicitat adequada de les convocatòries.
- 3.3 Sobre una mostra d'operacions, verificar la informació continguda al DECA i analitzar els procediments per a la tramitació de reclamacions.

RC 4. Verificacions de gestió adequades, inclosos els procediments adequats per comprovar el compliment de les condicions de finançament no vinculats a costos i les opcions de costos simplificats.

Els criteris d'avaluació són:

- 4.1 Comprovar que els procediments de les verificacions de gestió són adequats.
- 4.2 Per a una mostra d'operacions incloses al pla de verificacions, comprovar que s'ha aplicat el procediment en temps i forma.

2 / 9



Doc. original signat per:
Domingo Moya Fornieles
19/02/2026

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 27/02/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



05616WLRGXSPZ0XEXA1XTUWX9SQVEZ5V

Data creació còpia:
27/02/2026 11:13:25

Pàgina 2 de 9



Generalitat de Catalunya
Intervenció General
Direcció General de la Intervenció
Intervenció Adjunta per al Control de Subvencions i Ajuts

- 4.3 Analitzar que les verificacions dutes a terme s'ajusten a l'anàlisi de risc.
4.4 Verificar l'existència d'una pista d'auditoria de la selecció d'operacions.

RC 5. Sistema adequat per garantir que es conservin tots els documents necessaris per a la pista d'auditoria.

Els criteris d'avaluació són:

- 5.1. Verificar que es disposa d'un procediment per garantir la conservació de documents i, sobre una mostra, comprovar que es dona compliment.

RC 6. Sistema electrònic fiable per registrar i emmagatzemar dades per al seguiment, l'avaluació, la gestió financera, les verificacions i les auditories, inclosos els processos adequats per garantir la seguretat, la integritat i la confidencialitat de les dades i l'autenticació dels usuaris.

Els criteris d'avaluació són:

- 6.1 Verificar que existeix un sistema informatitzat i que funciona de forma eficaç.
6.2 Comprovar que els intercanvis d'informació amb el beneficiari s'han dut a terme en sistemes electrònics conforme a la normativa.
6.3 Verificar l'existència d'un procediment per garantir la fiabilitat de les dades, així com per a l'agregació de les dades i que aquesta es fa correctament.
6.4 Comprovar que es disposa de procediments per garantir la seguretat i l'adequat manteniment del sistema, així com la integritat i confidencialitat de les dades, autenticació de remitent i emmagatzematge de dades i documents.

RC 7. Aplicació efectiva de les mesures proporcionals de lluita contra el frau.

Els criteris d'avaluació són:

- 7.1 Analitzar el procediment dissenyat sobre l'avaluació del risc de frau i comprovar que es doni compliment als requisits establerts, i verificar la seva aplicació sobre una mostra.
7.2 Verificar l'existència de mesures preventives adequades i proporcionades per mitigar el risc de frau i conflictes d'interès.
7.3 Verificar l'existència de mesures adequades per preveure, detectar i corregir irregularitats.
7.4 Comprovar que s'han adoptat mesures adequades per a la notificació i seguiment d'irregularitats.

RC 9. Procediments adequats per confirmar que les despeses declarades als comptes són legals i regulars.

Els criteris d'avaluació són:

- 9.1 Analitzar el procediment establert per garantir que les despeses declarades a la Comissió i incloses als comptes són legals i regulars.

4.2 Sistemes de gestió de l'organisme intermedi de gestió i control (OIGC)

RC 1. Separació adequada de funcions i disposicions escrites adequades per a la presentació d'informes, la supervisió i el seguiment de les tasques delegades a l'organisme intermedi.

Els criteris d'avaluació són:

3 / 9



Doc. original signat per:
Domingo Moya Fornieles
19/02/2026

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 27/02/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



05616WLRGXSPZ0XEXA1XTUWX9SQVEZ5V

Data creació còpia:
27/02/2026 11:13:25

Pàgina 3 de 9



Generalitat de Catalunya
Intervenció General
Direcció General de la Intervenció
Intervenció Adjunta per al Control de Subvencions i Ajuts

- 1.1 Determinar si es disposa d'una estructura clara del sistema de gestió i control amb personal suficient i amb la qualificació necessària.
- 1.2 Verificar que hi ha procediments i manuals complets, adequats i actualitzats.
- 1.3 Existeix una supervisió eficaç de les tasques delegades.
- 1.4 Es dona compliment al principi de separació de funcions.

RC 4. Verificacions de gestió adequada, inclosos els procediments adequats per comprovar el compliment de les condicions de finançament no vinculats a costos i les opcions de costos simplificats.

Els criteris d'avaluació són:

- 4.1 Comprovar que els procediments de les verificacions de gestió són adequats.
- 4.2 Per a una mostra d'operacions incloses al pla de verificacions, comprovar que s'ha aplicat el procediment en temps i forma.
- 4.3 Analitzar que les verificacions dutes a terme s'ajusten a l'anàlisi de risc.
- 4.4 Verificar l'existència d'una pista d'auditoria de la selecció d'operacions.

RC 5. Sistema adequat per garantir que es conservin tots els documents necessaris per a la pista d'auditoria.

Els criteris d'avaluació són:

- 5.1. Verificar que es disposa d'un procediment per garantir la conservació de documents i, sobre una mostra, comprovar que es dona compliment.

RC 7. Aplicació efectiva de les mesures proporcionals de lluita contra el frau.

Els criteris d'avaluació són:

- 7.1 Analitzar el procediment dissenyat sobre l'avaluació del risc de frau i comprovar que es doni compliment als requisits establerts, i verificar la seva aplicació sobre una mostra.
- 7.2 Verificar l'existència de mesures preventives adequades i proporcionades per mitigar el risc de frau i conflictes d'interès.
- 7.3 Verificar l'existència de mesures adequades per preveure, detectar i corregir irregularitats.
- 7.4 Comprovar que s'han adoptat mesures adequades per a la notificació i seguiment d'irregularitats.

RC 9. Procediments adequats per confirmar que les despeses declarades als comptes són legals i regulars.

Els criteris d'avaluació són:

- 9.1 Analitzar el procediment establert per garantir que les despeses declarades a la Comissió i inclosos als comptes són legals i regulars.

Per dur a terme els controls, la intervenció designada lliurarà a l'adjudicatari a l'inici del contracte:

- Programa de treball aprovat per la IGAE per als controls de sistemes de gestió i control de programa FEMPA 2021-2027
- Nota de proves de compliment d'auditories de sistemes de 'Comisión General de Coordinación para el desarrollo y propuesta de las funciones establecidas en los reglamentos comunitarios' que estableix instruccions de mostreig.
- Nota metodològica de la Comissió Europea per a l'avaluació dels sistemes de gestió i control dels Estats Membres.

4 / 9



Doc. original signat per:
Domingo Moya Fornieles
19/02/2026

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 27/02/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



05616WLRGXSPZ0XEXA1XTUWX9SQVEZ5V

Data creació còpia:
27/02/2026 11:13:25

Pàgina 4 de 9



Generalitat de Catalunya
Intervenció General
Direcció General de la Intervenció
Intervenció Adjunta per al Control de Subvencions i Ajuts

- Referències normatives d'aplicació.

5. Operativa dels controls

El procés de realització dels controls a efectuar és el que segueix:

- Estudi de la normativa d'aplicació, així com de les diferents directrius de la Comissió, la IGAE i la Intervenció General.
- Comunicació electrònica, per part de l'interventor responsable, a l'òrgan gestor de la data inici del control.

Prèviament, l'empresa adjudicatària i l'intervenció responsable hauran acordat un calendari d'entrevistes amb l'òrgan gestor, tenint en compte el temps previ a les visites necessari per a l'estudi de la normativa i l'anàlisi inicial dels llistats anuals de despesa certificada.

- Elaboració de les proves d'aplicació dels programes de treball sobre els quals es basarà l'esborrany de l'informe provisional.
- Elaboració dels esborranys d'informes provisionals dels controls de sistemes i procediments.

Juntament amb els esborranys d'informes provisionals, l'empresa lliurarà a la intervenció actuant els programes de treball complimentats i els papers de treball electrònics utilitzats com a suport correctament referenciats dins del programa de treball.

- Discussió dels esborranys d'informes provisionals dels controls de sistemes i procediments, amb el personal de la intervenció actuant i modificació o ampliació dels mateixos i, conseqüentment, dels programes de treball, si s'escau.
- Tramesa dels esborranys d'informes provisionals dels controls de sistemes i procediments a l'òrgan gestor, per part de l'Administració, amb l'obertura del període d'al·legacions (10 dies hàbils).

Els informes provisionals dels controls de sistemes i procediments hauran d'estar signats electrònicament, amb certificat vàlid, per l'adjudicatari.

- Redacció, incorporant si s'escau les possibles al·legacions presentades, dels esborranys dels informes definitius dels controls de sistemes i procediments, i conseqüentment, modificació del programa de treball, amb el contingut previst en els models facilitats per l'Administració, i lliurament d'aquest en el termini de 5 dies hàbils a comptar de l'endemà de l'enviament per part de la intervenció de les al·legacions a l'empresa adjudicatària, o bé la comunicació que aquestes no han estat realitzades.
- Discussió de les propostes d'informes definitius dels controls de sistemes i procediments, amb el personal de la intervenció responsable, i modificació del mateix, si s'escau.
- Tramesa dels informes definitius dels controls de sistemes i procediments, als seus destinataris per part de la intervenció.

Els informes definitius dels controls de sistemes i procediments no hauran d'estar signats per l'adjudicatari.

S'establiran reunions de seguiment i intercanvis de comunicacions, segons escaigui, de l'execució dels controls, entre el personal de la intervenció i el personal de l'empresa

5 / 9



Doc. original signat per:
Domingo Moya Fornieles
19/02/2026

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 27/02/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



05616WLRGXSPZ0XEXA1XTUWX9SQVEZ5V

Data creació còpia:
27/02/2026 11:13:25

Pàgina 5 de 9



Generalitat de Catalunya
Intervenció General
Direcció General de la Intervenció
Intervenció Adjunta per al Control de Subvencions i Ajuts

encarregada. Aquestes reunions seran majoritàriament telemàtiques, si bé, la intervenció actuant pot sol·licitar que, en casos concrets, es realitzin de forma presencial a la seu central de la Intervenció General.

6. Estructura mínima dels papers de treball emprats

Els papers de treball utilitzats en l'elaboració dels informes hauran de ser lliurats per l'empresa contractada a la Intervenció de l'Administració de la Generalitat. Aquests papers de treball tindran la següent estructura mínima, d'acord amb les instruccions aprovades per resolució de l'interventor general IG/04/2025, de 17 de gener de 2025, que estableix el règim general a seguir en l'exercici del control de gestió en l'àmbit econòmic i financer:

- Capçalera: nom del subjecte controlat, exercici econòmic i una referència i breu descripció del contingut del control.
- Identificació: nom de les persones, membres de l'equip de treball, que han participat en l'elaboració de l'informe i la data de realització.
- Font: una indicació de la manera com s'ha obtingut la informació, amb una referència de les persones que l'han facilitada i els documents base.
- Explicació: comentaris al treball realitzat, indicant els objectius perseguits i les proves portades a terme.
- Referències: cada paper de treball té la seva pròpia referència, i ha d'indicar els papers de treball que hi estan relacionats.
- Abast del treball: indicació del volum de les mostres i el mètode aplicat per a la seva obtenció.
- Informació general: indicació dels problemes plantejats, les deficiències trobades i altra informació que es cregui convenient.
- Conclusions: exposició breu dels resultats aconseguits amb el treball, un cop finalitzat.

7. Equip de treball

Es requereix un/a soci/sòcia que signarà els informes provisionals i un/a director/a de treball que supervisarà i dirigirà l'equip de treball. L'equip mínim de treball ha d'estar format per un cap d'equip i dos assistents.

Del personal anterior, s'ha d'acreditar, mitjançant currículum vitae i documentació relativa a les titulacions acadèmiques i l'experiència professional, els requisits que es detallen als apartats 8 i 9 respectivament; així com la corresponent inscripció al Registre oficial d'auditors de comptes (ROAC) del/de la soci/sòcia que signarà els informes provisionals.

Respecte a la dedicació del cap d'equip i dels assistents, s'ha de considerar:

- Des de la fase de programació fins al tancament dels programes de treball, el cap d'equip haurà de tenir una dedicació completa, sense que l'adjudicatari li pugui assignar altres tasques relacionades amb altres clients o formació interna i externa.

Els assistents hauran de tenir una dedicació completa durant el període d'execució del treball de camp, i adequada durant la resta del contracte.

- Posteriorment, i fins la proposta de l'informe definitiu, el cap d'equip haurà de tenir una dedicació adequada, d'acord amb l'evolució de les tasques derivades de l'execució del

6 / 9



Doc. original signat per:
Domingo Moya Fornieles
19/02/2026

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 27/02/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



05616WLRGXSPZ0XEXA1XTUWX9SQVEZ5V

Data creació còpia:
27/02/2026 11:13:25

Pàgina 6 de 9



Generalitat de Catalunya
Intervenció General
Direcció General de la Intervenció
Intervenció Adjunta per al Control de Subvencions i Ajuts

contracte.

La Intervenció Delegada actuant destinarà personal propi, per a l'execució dels treballs i les relacions amb el personal tècnic del Departament d'Agricultura, Ramaderia, Pesca i Alimentació, en la mesura de les necessitats i les seves disponibilitats. Aquest personal exercirà com a coordinador i supervisor del l'equip designat per l'adjudicatari.

L'empresa adjudicatària restarà obligada a mantenir durant l'execució del contracte el personal ofert, llevat dels següents supòsits:

- que la pròpia Administració requereixi un canvi degudament fonamentat d'algun membre de l'equip auditor.
- que l'empresa adjudicatària proposi un canvi degudament justificat, a aprovar per la intervenció, i sempre que la resta de requeriments de qualitat tècnica de la persona proposada siguin iguals o superiors a la valorada inicialment.

Mentre duri l'execució del contracte, el personal de l'empresa adjudicatària haurà de mantenir reunions periòdiques amb el persona de la intervenció assignada, a fi i efecte de:

- poder portar un seguiment acurat de la realització del contracte, d'acord amb el calendari inicial que s'acordi.
- discutir les possibles incidències que sorgeixin.

El cap d'equip haurà d'estar també disponible quan sigui necessari per la naturalesa de les qüestions a tractar.

8. Formació acadèmica

Per al personal que es posi a disposició s'exigeixen els següents requisits mínims:

- Titulació grau o equivalent a nivell 2 en el Marc Espanyol de Qualificacions per l'Educació Superior (MECES), per al Soci/sòcia i el/la Director/a de Treball, cap d'equips i els assistents, en:
 - economia,
 - administració i direcció d'empreses,
 - comptabilitat i finances,
 - ciències polítiques i de l'administració,
 - gestió i administració pública,
 - dret.

9. Experiència professional

- Treballs realitzats en empreses d'auditoria de cinc anys com a mínim per al Soci/Director; de tres anys com a mínim pel cap d'equip, un any per als assistents.
- Experiència concreta en control de subvencions de Fons Comunitaris en els darrers 3 anys. Es requereix un mínim de 5 controls per al Soci i Director del Trebal i 3 controls per al cap d'equip.

Aquesta experiència s'haurà d'acreditar mitjançant Declaració per part de l'empresa de la Relació de controls executats per les persones proposades, així com els certificats dels serveis prestats.

7 / 9



Doc. original signat per:
Domingo Moya Fornieles
19/02/2026

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 27/02/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



05616WLRGXSPZ0XEXA1XTUWX9SQVEZ5V

Data creació còpia:
27/02/2026 11:13:25

Pàgina 7 de 9



10. Direcció dels encàrrecs i control de qualitat

Amb independència del personal de direcció dels treballs contractats, destinat per l'empresa contractista, i d'acord amb el contingut de l'article 37 del Reglament de la Funció Interventora (Decret 133/95), l'execució dels contractes es realitzarà sota la direcció d'un membre del Cos de la Intervenció de l'Administració de la Generalitat designat per l'interventor/a general de la Generalitat de Catalunya.

El seguiment, la coordinació i la supervisió de l'execució del contracte es realitzarà per personal de la Intervenció General depenent directament de l'interventor/a designat/da.

Aquesta supervisió, entre d'altres aspectes, comprèn:

- La revisió, discussió, i aprovació del calendari d'execució proposat per l'adjudicatari.
- La revisió, discussió, i aprovació dels programes de treball a aplicar, proposats per l'adjudicatari o, en el cas que els faciliti la Intervenció General es revisaran i es comentaran amb l'equip de control de l'empresa adjudicatària que, en tot cas, haurà de presentar la seva conformitat.
- El manteniment d'un contacte regular amb el personal de l'empresa adjudicatària per:
 - Poder realitzar un seguiment constant del progrés del treball, d'acord amb el calendari aprovat.
 - Efectuar un seguiment dels problemes i riscos que es detectin, deixant evidència documental mitjançant memoràndums, comunicacions escrites, correus electrònics, papers de treball en format electrònic, etc.
 - L'anàlisi de la importància de les incidències detectades i la seva inclusió en els informes, així com de les possibles limitacions a l'abast.
 - La confirmació que les proves addicionals requerides durant l'execució dels treballs han estat realitzades.
- La revisió, discussió i aprovació dels treballs finalitzats en base als programes de treball presentats, informes provisionals, tractament de les al·legacions i informes definitius.
- El seguiment del compliment de les condicions tècniques i de solvència previstes en el contracte.

Caldrà evidència de la supervisió sobre els programes de treball, papers de treball i informe, provisional i definitiu lliurats, per part dels responsables de l'empresa adjudicatària.

11. Obligacions de l'empresa adjudicatària

Caldrà que l'adjudicatari adequi els treballs a realitzar a les orientacions que siguin facilitades per la Comissió Europea, tant vigents abans de l'adjudicació del contracte com aquelles altres dictades amb posterioritat, que previsiblement durant la seva execució poguessin modificar les existents. Així mateix, s'hauran d'adequar els treballs a possibles instruccions donades per l'Autoritat d'Auditoria, entre ells, els referits a la millora de la qualitat.

L'adjudicatari haurà d'informar a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya sobre qualsevol conflicte d'interessos que pugui sorgir durant la realització de l'auditoria. Aquests conflictes poden derivar de la participació de l'adjudicatari, d'un dels socis o de qualsevol membre de l'equip en controls realitzats per encàrrec del Departament d'Agricultura,

8 / 9



Doc. original signat per:
Domingo Moya Fornieles
19/02/2026

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 27/02/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



05616WLRGXSPZ0XEXA1XTUWX9SQVEZ5V

Data creació còpia:
27/02/2026 11:13:25

Pàgina 8 de 9



Generalitat de Catalunya
Intervenció General
Direcció General de la Intervenció
Intervenció Adjunta per al Control de Subvencions i Ajuts

Ramaderia, Pesca i Alimentació, treballs de consultoria, etc., així com altres activitats rellevants relacionades amb la gestió del fons FEAGA. Qualsevol circumstància susceptible de ser considerada com a possible conflicte d'interès haurà d'expressar-se per part de l'adjudicatari, detallant la solució proposada per a la seva resolució, que serà valorada per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

L'adjudicatari haurà de lliurar la totalitat de la documentació electrònica de suport del treball realitzat i conservar-la durant el termini de 10 anys següents a l'acabament del contracte. Durant el citat termini, la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya podrà examinar-la, en qualsevol moment, designant als funcionaris tècnics precisos per efectuar el mencionat examen. De la mateixa manera, la documentació suport de l'auditoria, podrà ser examinada pels serveis de la Comissió Europea quan així ho requereixin. A aquests efectes, el director del treball i el cap d'equip hauran d'estar disponibles per a qualsevol consulta/visita que es realitzin a l'organisme de control independent amb posterioritat al lliurament dels informes i dictamen, sobre els treballs realitzats.

12. Confidencialitat

L'adjudicatari es compromet a observar confidencialitat sobre els fets, les informacions, el coneixement, els documents i altres elements que li siguin facilitats per l'Administració, així com els resultats del treball.

Els drets d'autor i qualsevol altre dret de propietat sobre els resultats del treball, a excepció d'aquells elements continguts en el mateix sobre els quals hi hagi prèviament un dret d'autor o un altre dret de propietat, pertanyen exclusivament a l'Administració contractant.

13. Terminis de realització de les tasques objecte del contracte.

El termini màxim d'execució d'aquest contracte és des del 4 de maig de 2026, o la data de la seva formalització si aquesta és posterior, i amb finalització el 15 de novembre de 2026. El mes d'agost es considera inhàbil a efectes de l'execució del contracte.

El terminis d'execució parcial són els següents:

Es lliuraran els esborranys d'informe provisional, un per a cada auditoria, junt amb el programa de treball finalitzat i els papers de treball, com a màxim el 18 de setembre de 2026.

Es lliuraran els informes definitius, dins dels 10 dies hàbils a partir de la presentació d'al·legacions o el coneixement de la no presentació d'aquestes.

Domingo Moya Fornieles
Interventor assignat a la Intervenció Adjunta
per al Control de Subvencions i Ajuts



Doc. original signat per:
Domingo Moya Fornieles
19/02/2026

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web csv.gencat.cat fins al 27/02/2029

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



05616WLRGXSPZ0XEXA1XTUWX9SQVEZ5V

Data creació còpia:
27/02/2026 11:13:25