

UAB

**Universitat Autònoma
de Barcelona**

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES

PROCEDIMENT OBERT SOTMÈS A REGULACIÓ HARMONITZADA

Contracte núm. CONTR-134/2025

**SERVEIS D'AUDITORIA DE PROJECTES SUBVENCIONATS
NACIONALS I INTERNACIONALS DE LA UNIVERSITAT
AUTÒNOMA DE BARCELONA**

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES

Contracte núm. CONTR-134/2025

serveis d'auditoria de projectes subvencionats nacionals i internacionals de la Universitat Autònoma de Barcelona

1. Objecte del contracte:

L'objecte del present contracte és la prestació del servei d'auditoria de projectes subvencionats, nacionals i internacionals, de la Universitat Autònoma de Barcelona (UAB)

S'exclouen de l'objecte del contracte els projectes que hagin de ser auditats necessàriament pel mateix auditor dels comptes anuals (d'acord amb l'obligació establerta en l'article 74.2 del Reglament de subvencions Reial decret 887/2006 i en l'article 5.2 del Ordre ECO/172/2015, de 3 de juny, sobre les formes de justificació de subvencions).

79212000-3 - Serveis d'auditoria

2. Descripció de les tasques objecte del contracte

El servei té com a objecte la revisió de les despeses imputades a cadascun dels ajuts que reben els projectes de la UAB per certificar-ne l'elegibilitat segons la normativa específica de cadascun dels ajuts a revisar. Entre d'altres, aquests ajuts són:

- Projectes de recerca finançats amb fons de la Unió Europea en els programes Next Generation EU-MRR; FEDER; Horitzó Europa i altres programes amb convocatòries de projectes de Recerca (ERC, CSMA, etc.)
- Projectes de recerca finançats per l'Agència Estatal d'Investigació en el marc del Pla Estatal d'Investigació Científica, Tècnica i d'Innovació.
- Projectes de recerca i d'altres activitats finançats per altres entitats públiques i/o privades que així ho requereixin.

El servei d'auditoria econòmica serà integral, sobre totes les despeses afectades i no només d'algunes parts del projecte finançat.

El control serà normatiu i econòmic. En cap cas, els treballs de control suposaran l'emissió de judicis de valor sobre el treball científicotècnic realitzat.

3. Metodologia de treball

L'empresa adjudicatària haurà de complir amb tots els requisits tècnics exigibles a l'empresa auditora establerts al Reglament de subvencions Reial decret 887/2006 i a l'Ordre ECO/172/2015, de 3 de juny, sobre les formes de justificació de subvencions, en relació amb l'objecte del contracte i al projecte objecte de verificació auditora.

En cas que existeixin, s'atendrà a les indicacions que l'entitat finançadora, ja sigui pública o privada, hagi determinat per l'elaboració de les certificacions o informes. En aquest sentit, per exemple, caldrà que l'informe de certificació d'auditoria es redacti en anglès, sempre que en la normativa d'aquests projectes així hi consti.

En la prestació d'aquests serveis, l'empresa contractista aplicarà els mitjans de protecció necessaris que salvaguardin la independència dels serveis d'auditoria i confidencialitat, d'acord amb la normativa deontològica.

4. Coordinació i termini d'execució

La UAB comunicarà als auditors, d'acord amb una programació semestral, els projectes a auditar, indicant data inici execució, fi i justificació de cadascun d'ells i posarà a disposició de la empresa auditora accés al sistema comptable de la universitat per tal de verificar la documentació per a la seva

revisió; aquella documentació que no estigui en el sistema comptable de la UAB serà posada a disposició de l'empresa auditora.

L'empresa adjudicària, una vegada rebuda la comanda, haurà de comunicar per correu electrònic al peticionari, en un **màxim de 10 dies**, la data prevista d'inici de l'auditoria considerant el termini de lliurament previst.

Durant la fase de revisió per part de l'empresa adjudicatària s'informarà a la UAB, en un termini **màxim de 5 dies hàbils**, de les incidències detectades i falta de documentació per tal de poder fer les correccions que pertocin abans de fer l'informe definitiu.

El certificat/informe d'auditoria definitiu haurà de ser entregat a la UAB com a **màxim 2 dies hàbils** abans de la data de lliurament que la UAB tingui determinada per lliurar la justificació a l'entitat finançadora.

En qualsevol cas, el certificat/informe d'auditoria haurà de ser lliurat a la UAB com a **màxim dins dels 15 dies hàbils** des de la posada a disposició de l'empresa auditora de la documentació completa.

Si l'entitat atorgant de la subvenció demanés alguna modificació per part dels auditors en el certificat definitiu presentat, aquesta modificació no suposarà un increment en el cost de l'auditoria

Si, directament l'entitat atorgant de la subvenció, demanen algun tipus d'informació, ja sigui per telèfon, correu ordinari o correu electrònic a l'empresa adjudicatària, aquesta haurà d'informar a la UAB del requeriment d'informació i caldrà que estigui en disposició de respondre a les qüestions que els puguin plantejar, en els terminis establerts.

L'empresa adjudicatària haurà de justificar la realització dels treballs per cada projecte de forma independent i emetre les factures corresponents.

Les auditories s'hauran de regir per la normativa que sigui d'aplicació en cada projecte.

L'empresa adjudicatària ha de garantir el lliurament del certificat d'auditoria en els terminis establerts fixats en cada projecte. Tanmateix s'haurà d'adaptar en cas que l'entitat atorgant modifiqui aquests terminis.

5. Equip de treball

El personal responsable d'executar els treballs d'aquest Contracte, haurà d'estar habilitat d'acord la Llei 22/2015 del 20 de juliol d'Auditoria de Comptes, havent de presentar, per tant, la documentació acreditativa corresponent.

L'equip mínim estimat per a la realització dels treballs està compost per les persones i amb les funcions següents:

- Auditor/a Director/a. Exerceix de supervisor dels treballs. Li correspon la supervisió dels treballs i la signatura dels certificats de l'auditoria.
- Cap de l'equip. Exercirà la coordinació de l'equip i la interlocució per part de l'empresa adjudicatària. Serà l'interlocutor per a qualsevol circumstància derivada de la realització d'aquest contracte.
- Tècnic/a d'auditoria.