

# PLEC DE CONDICIONS TÈCNIQUES QUE HAN DE REGIR LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI DE CONTROLADOR DE PRIMER NIVELL PEL PROJECTE EUROPEU INTERREG EURO-MED HEATSAFE “MARC HOLÍSTIC D’ADAPTACIÓ AMBIENTAL I SOCIAL A LA CALOR EXTREMA”

## 1. OBJECTIUS DELS TREBALLS

L’objecte és contractar el servei de controlador extern de primer nivell i les tasques que aquest ha de desenvolupar durant l’execució del projecte europeu HEATSAFE “Marc holístic d’adaptació ambiental i social a la calor extrema” del programa INTERREG EURO-MED 2021-2027.

Aquest contracte es justifica en la necessitat de realitzar els treballs d’auditoria externa exigits en el projecte europeu HEATSAFE, que aborda els efectes adversos del canvi climàtic a les zones mediterrànies, centrant-se en la intensificació de les onades de calor a les àrees urbanes. El projecte busca desenvolupar activitats clau a diverses ciutats mediterrànies per crear estratègies adaptatives específiques per a cada territori, amb l’objectiu d’aplicar-les a tota la regió. Això inclou la creació de plans d’acció locals i eines per identificar les àrees més vulnerables, així com la implementació d’accions pilot i estratègies a llarg termini per gestionar els riscos de les onades de calor.

El programa INTERREG EURO-MED és un programa de cooperació territorial europea, finançat per la política de Cohesió. El seu objectiu general és incrementar l’efectivitat de les polítiques i instruments regionals, mitjançant el foment d’intercanvis d’experiències entre els socis responsables del desenvolupament de polítiques locals i regionals a la regió euromediterrània.

Per reforçar l’eficàcia de la política de cohesió, el programa INTERREG EURO-MED promou l’intercanvi d’experiències sobre eixos temàtics entre socis dels països euro mediterranis per la identificació i la difusió de bones pràctiques amb vista a la seva transferència, principalment a programes operatius per la inversió en creixement i ocupació. Això es fa a través del suport i la facilitació de l’aprenentatge de polítiques, l’intercanvi de coneixements i la transferència de bones pràctiques entre les autoritats regionals i locals i altres actors de rellevància regional.

HEATSAFE és una proposta conjunta liderada per la Federation of Municipalities of the Region of Murcia (Espanya), i compta amb la participació de l’Àrea Metropolitana de Barcelona (Espanya), EuroVértice Consultants (Espanya), Municipality of Agii Anargiri - Kamatero (Grècia), Association of South-Western Municipalities (Bulgària), Regional Council of Durres (Albània), Municipality of Arezzo (Itàlia), National Kapodistrian University of Athens (Grècia) i la Euro-Mediterranean Center on Climate Change Foundation (Itàlia).

L’AMB, com a soci PP3 del projecte HEATSAFE, participarà en accions de capacitació, transferència i difusió per promoure l’adopció de les solucions desenvolupades pel projecte, així com en activitats transnacionals i d’intercanvi de coneixement. També implementarà una activitat pilot centrada en la transformació d’equipaments públics en refugis climàtics. Finalment, participarà en el diagnòstic, l’elaboració i l’adopció d’un pla d’acció local per fer front a les onades de calor, així com en la seva avaluació.



La normativa d'aquest programa estableix la obligatorietat de realitzar un control de primer nivell amb l'objectiu de justificar les despeses subvencionades. En el cas que el controlador de primer nivell sigui extern a l'entitat, el beneficiari ha de sol·licitar l'aprovació d'un auditor independent inscrit al Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC) del Ministerio de Hacienda.

El projecte HEATSAFE té una durada de 33 mesos d'execució, essent el seu inici el proppassat 1 d'abril de 2025, acabant així el 31 de desembre de 2027. El pressupost total del projecte és de 2.413.791,40 €, dels quals l'AMB té un pressupost de 252.244,80 € cofinançats a un 80%.

L'estructura pressupostària del projecte està indicada a l'Annex 1 del present plec.

## 2. CONTINGUT DELS TREBALLS

### Metodologia

Les tasques consisteixen en la verificació de les despeses efectuades per l'AMB en el marc del projecte europeu HEATSAFE del programa INTERREG EURO-MED 2021-2027.

La metodologia per a la revisió de les despeses s'estableix al document del [Manual del Programa](#), secció "E. Controls, audits and verifications" així com a [l'annex "Control check list"](#) del mateix manual. El manual estableix que els socis d'un projecte INTERREG EURO-MED han de presentar totes les despeses del projecte a l'auditor, el qual en farà un control en relació als criteris establerts al punt "c) Scope of national control".

El control de les despeses per part del controlador nacional es pot dur a terme mitjançant verificacions administratives (és a dir, comprovacions documentals) i verificacions sobre el terreny. En cas de projectes que comptin amb despeses d'inversió, s'haurà de fer almenys una verificacions sobre el terreny. A més del programa i de les normes de la UE, el controlador nacional ha de complir les normes i els procediments nacionals aplicables en la realització de la seva tasca.

Al final del treball de control i per a cada període d'informe, el controlador ha de:

- Validar la despesa del soci al sistema de seguiment Jems
- Completar la llista de control (Check list) obligatòria proporcionada pel Programa al sistema de seguiment Jems (especificant la modalitat d'implementació del control documental o in situ)
- Completar i validar el certificat i l'informe de control a Jems, inclosos els imports presentats, validats i rebutjats (el document complet inclou una declaració formal del controlador per validar la despesa, la llista de control de control i una llista de les despeses controlades).
- Signar (segella i escaneja si cal) l'informe de control i enviar-lo al soci beneficiari (i a l'Autoritat Nacional en el cas d'Espanya) per a la seva inclusió a la pista d'auditoria del soci.

### Procediment d'autorització

Una vegada adjudicat el contracte com a controlador de primer nivell, i prèviament a l'inici dels treballs, l'adjudicatari haurà de complimentar els següents documents que l'AMB haurà de remetre a la Direcció General de Fons Europeus del Ministeri d'Hisenda (en endavant Ministeri) per a la seva aprovació.

La informació detallada al respecte està a l'[Annex 2](#).

L'empresa adjudicatària s'obliga a la presentació dels controls i verificacions administratives de



totes les sol·licituds de reemborsament presentades per l'AMB. La informació detallada al respecte està a l'Annex 3.

En relació a les tasques anteriors, l'adjudicatari haurà de presentar:

- Sol·licitud d'aprovació de controlador de primer nivell, firmada per l'AMB.
- Llistat de requisits per l'aprovació de controladors de primer nivell, firmada per l'adjudicatari i l'AMB.
- Model de compromís del responsable del control de primer nivell, firmat per l'adjudicatari.
- Termini d'entrega dels informes pel projecte.
- Experiència com a controlador de primer nivell, projectes i empresa.

El Ministeri estudiarà la proposta i, un cop acceptat el nomenament, remetrà a l'auditor els documents següents:

- Comunicació d'aprovació de controlador de primer nivell.
- Model d'informe de verificació de despeses, tant l'aprovat pel Programa com el de l'Autoridad Nacional.
- Addenda al llistat de requisits en el cas que el model utilitzat pe Programa no recollís tots els extrems previstos per l'Autoridad Nacional.
- Documentació addicional que sol·liciti la Secretaria del projecte i el Secretariat del INTERREG EURO-MED, respectivament.

### 3. PRESENTACIÓ DELS TREBALLS

L'adjudicatari es compromet a entregar pel projecte HEATSAFE els següents documents per cadascun dels períodes que s'hauran d'auditar, dins del termini indicat a la columna C de la taula adjunta. L'AMB es compromet a presentar les dades necessàries per realitzar els treballs.

Documents a entregar (detallats en l'Annex 3):

- Un informe definitiu de verificació de despeses, amb la relació de les despeses verificades, així com les rebutjades i el motiu del seu rebuig, en què quedi constància del treball realitzat, la data i els resultats.
- Un llistat de comprovació dels requisits de l'article 74 del Reglament (UE) 2021/1060 (Check List).
- Un certificat de control.
- Si escau, informeu sobre el frau potencial o confirmat.

Es realitzaran un total de 6 certificacions, segons es detalla en la següent taula:

A. Certificació	B. Període a auditar (6 mesos-1 any)	C. Període revisió de despeses (3 mesos)
1	01/04/2025-30/09/2025	01/04/2026-30/06/2026
2	01/10/2025-31/03/2026	01/04/2026-30/06/2026
3	01/04/2026-30/09/2026	01/10/2026-31/12/2026
4	01/10/2026-31/03/2027	01/04/2027-30/06/2027

5	01/04/2027-30/09/2027	01/10/2027-31/12/2027
6	01/10/2027-31/12/2027	01/01/2028-31/03/2028

El període de 3 mesos per realitzar la revisió de despeses inclou la presentació de despeses per part del beneficiari, la revisió per part de l'auditor, la validació per part del Ministeri i l'enviament al soci líder. Per tant, en el moment d'inici de la licitació, una vegada signat el contracte, s'informarà a l'auditor del termini exacte que disposa per fer la revisió i presentar l'informe, per tal que doni temps posteriorment al Ministeri i al soci líder a realitzar posteriorment la validació.

Tal com detallen les instruccions del Ministeri, les despeses presentades en una certificació son elegibles si son realitzades i pagades dins dels mesos del període de certificació que correspongui.

#### 4. CONTINGUT DE L'OFERTA

Les propostes presentades a la licitació hauran d'incloure l'oferta econòmica.

#### 5. OBLIGACIÓ DE CONFIDENCIALITAT

L'adjudicatari haurà de complir el deure inherent al secret professional. En aquest sentit, tota divulgació d'informació que es produeixi amb caràcter docent o d'investigació, mitjançant articles, conferències o ponències, haurà de comptar amb el vist i plau previ i per escrit de l'AMB.

#### ARXIU ANNEXOS

Annex 1. Pressupost AMB HEATSAFE

Annex 2. Llistat de criteris per a la designació de controlador de primer nivell ("Check list")

Annex 3. Model de compromís del responsable del control

## ANNEX 1 Pressupost AMB HEATSAFE

Pressupost soci AMB	Finançament UE (80%)	Cofinançament AMB (20%)	TOTAL
RRHH	47.871,44 €	37.624,56 €	<b>85.496,00 €</b>
<i>Personal propi</i>	456,27 €	37.624,56 €	38.080,83 €
<i>Nova contractació</i>	47.415,17 €		47.415,17 €
CONTRACTACIONS I VIATGES	73.924,40 €		<b>73.924,40 €</b>
Contractacions externes	49.860,95 €		49.860,95 €
Esdeveniments	11.239,05 €		11.239,05 €
Viatges	12.824,40 €		12.824,40 €
INVERSIONS CEDIDES	80.000,00 €		<b>80.000,00 €</b>
COSTOS INDIRECTES		12.824,40 €	<b>12.824,40 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>201.795,84 €</b>	<b>50.448,96 €</b>	<b>252.244,80 €</b>



## ANNEX 2 Llistat de criteris per a la designació de controlador de primer nivell (“Check list”)

Disponible com annex del Manual del Programa aquí: [https://interreg-euro-med.eu/wp-content/uploads/documents/published/en/programme-documents/project-documents/control-checklist-nc\\_en-v2.pdf](https://interreg-euro-med.eu/wp-content/uploads/documents/published/en/programme-documents/project-documents/control-checklist-nc_en-v2.pdf)



## ANNEX 3 Model de compromís del responsable del control



PIA FERRER, Francesc (1 de 1)  
Cap. de Servei d'Arquitectura, enginyeria i paisatge i  
Data signatura: 25/03/2026 11:46:14  
PKCS#10UF8243958D7E5959AC7026B3AD521F461



AREA METROPOLITANA DE BARCELONA - PLEC TECNIC

Codi per a validació: HE2IK-3UJ6C-EWYWH  
Verificació: <https://verificador.amb.cat/verificadorDocumento/home>  
Aquesta és una còpia impresa del document electrònic referenciat: 8/14.

## Anexo I.III

### Compromiso del controlador

D./D<sup>a</sup>. (nombre de la persona que efectuará el control), en calidad de controlador responsable de la verificación de los gastos realizados en el marco del proyecto XXXXXXXX por el organismo beneficiario: XXXXXXXX (nombre del organismo), **me comprometo:**

- a realizar dicho trabajo de acuerdo con los requerimientos del artículo 74.1 del Reglamento (EU) 2021/1060 y el artículo 46. Apartados del 3 al 9 del Reglamento (EU) 2021/1059 y las instrucciones que se incluyen junto a esta declaración;
- a utilizar los modelos estandarizados de información y control del programa y, en su caso, de la DGFE, para comunicar el gasto, para documentar los controles y para confirmar los gastos subvencionables;
- a asistir a los seminarios de control organizados por el programa o por la DGFE.

### Asimismo, declaro:

- Estar inscrito en el ROAC<sup>1</sup> con número \_\_\_\_\_
- Tener un conocimiento suficiente de la lengua del programa al objeto de leer y comprender los documentos relevantes y cumplimentar adecuadamente la documentación de control.

Fecha y firma

**ESTE DOCUMENTO ES UN MODELO OFICIAL Y NO SE PUEDE MODIFICAR; SOLO CUMPLIMENTAR.**

<sup>1</sup> No es de aplicación a los controladores internos



## **INSTRUCCIONES PARA REALIZAR EL TRABAJO DE VERIFICACIÓN**

La Dirección General de Fondos Europeos (DGFE), como responsable de las verificaciones a que hacen referencia los artículos 74, apartado 1, letra a) del Reglamento 2021/1060 y 46, apartados 7 y 8 del Reglamento 2021/1059, es la encargada de designar a los controladores.

El contenido del trabajo de verificación cubrirá los siguientes aspectos:

- la conformidad de los bienes y servicios entregados con el proyecto aprobado;
- la veracidad del gasto declarado en concepto de operaciones o partes de operaciones realizadas;
- la conformidad del gasto y de las operaciones, o partes de operaciones conexas, con las normas de la UE y nacionales.

### **1. PROCEDIMIENTO**

Los procedimientos de verificación realizados por el controlador se llevarán a cabo a través de verificaciones administrativas y verificaciones sobre el terreno (*in situ*).

#### **Verificaciones administrativas**

El controlador está obligado a revisar el porcentaje de gastos presentados por el beneficiario establecido en la metodología y el manual del programa correspondiente.

Asimismo, la DGFE podrá hacer modificaciones a la metodología del programa, como, por ejemplo, ampliando la muestra de verificaciones a realizar, teniendo en cuenta los riesgos detectados en los beneficiarios bajo su responsabilidad, en cuyo caso se informará al controlador.

Para certificar el gasto, el controlador debe verificar, como mínimo, los siguientes puntos:

- a) El gasto cumple con las normas de elegibilidad de la UE, del programa y nacionales, según este orden jerárquico, y las condiciones para el apoyo y pago del proyecto, como se describe en el contrato de subvención y en el manual del programa.
- b) El gasto se ha incurrido y pagado durante el período de elegibilidad del proyecto.
- c) La documentación de respaldo es suficiente y existe una pista de auditoría adecuada.
- d) El gasto se contabiliza correctamente en un sistema contable diferenciado o es identificable utilizando un código contable dedicado al proyecto.
- e) El gasto en moneda distinta al euro se ha convertido aplicando el tipo de cambio según lo establecido el manual del programa.
- f) Se han observado las normas de la UE, nacionales y de la institución sobre contratación.
- g) Los productos, servicios y obras cofinanciados han sido efectivamente entregados.
- h) El gasto tiene un vínculo claro y directo con las actividades del proyecto y las categorías de gastos del presupuesto. Los gastos están en consonancia con el formulario de candidatura consolidado y el contrato de subvención.
- i) En su caso, el beneficiario ha indicado correctamente la fuente y los importes de la cofinanciación externa nacional recibida.



- j) Se evita el riesgo de doble financiación.
- k) Los costes simplificados se utilizan correctamente y en cumplimiento del método elegido.
- l) Se han cumplido las normas de la UE y del Programa en materia de visibilidad, transparencia y comunicación.
- m) Se han cumplido las normas de la UE y nacionales en relación con los principios horizontales.
- n) Se han cumplido la normativa relativa a ayudas de Estado, en caso de que sea aplicable.

En este sentido, deberá verificar que los gastos elegibles se corresponden a lo establecido en los siguientes artículos:

- a) Gastos de personal: artículo 39 Reglamento (EU) 1059/2021 y 55 del Reglamento (EU) 1060/2021
- b) Gastos administrativos de oficina: artículo 40 del Reglamento (EU) 1059/2021 y 54.b del Reglamento (EU) 1060/2021
- c) Gastos de viaje y alojamiento: artículo 41 del Reglamento (EU) 1059/2021 y 54.b del Reglamento (EU) 1060/2021
- d) Contratos y servicios externos: artículo 42 del Reglamento (EU) 1059/2021
- e) Gastos en equipo: artículo 43 del Reglamento (EU) 1059/2021
- f) Gastos en infraestructuras y obras: artículo 44 del Reglamento (EU) 1059/2021

Es importante remarcar que, dado que los gastos de oficina y de viaje<sup>2</sup> se pueden calcular como un porcentaje de los gastos de personal, un error en los gastos de personal se extenderá a los de oficina y viaje.

## Ayudas de Estado

En relación con las ayudas de Estado, en el caso de proyectos cuyo beneficiario sea una empresa o el destinatario final de la ayuda sea una empresa, se comprobará:

- que se han respetado en las actividades susceptibles de estar sometidas al régimen de ayuda, los Reglamentos (EU) 651/2014 de la Comisión, de 17 de junio de 2014, por el que se declaran determinadas categorías de ayudas compatibles con el mercado interior en aplicación de los artículos 107 y 108 de Tratado y el Reglamento (EU) 1407/2013 de la Comisión, de 18 de diciembre de 2013, relativo a la aplicación de los artículos 107 y 108 del Tratado de Funcionamiento de la Unión Europea a las ayudas de *minimis*;
- que los beneficiarios están al corriente de sus obligaciones tributarias y con la Seguridad Social y no están incurso en ningún conflicto de intereses.

Las verificaciones administrativas tienen que complementarse con las verificaciones sobre el terreno, en las cuales se comprobarán los ámbitos técnico y físico.

## Verificaciones sobre el terreno (*in situ*).

Las verificaciones *in situ* se realizarán, en su caso, según se establezca en el manual del programa y, en su caso, las instrucciones de la DGFE. Se realizarán verificaciones sobre el avance físico del proyecto, entrega de los productos, servicios y obras, normas de publicidad, sistema de contabilidad y documentación relacionada.

<sup>2</sup> Estos gastos se pueden declarar como coste simplificado o costes reales según el manual del programa



El control *in situ* también incluye la revisión de documentos que requieren atención especial tales como solicitud de aclaraciones, sistema de contabilidad de socios etc. Se recomienda que los controladores no esperen hasta el final del proyecto para realizar esta visita.

A través de estas verificaciones se comprobarán los siguientes puntos:

- Que la entrega de bienes y la prestación de servicios estén realizados o se van realizando de conformidad con el contrato de subvención y con los términos del programa.
- Que el grado de avance en su caso de obras y suministros se ajusten a los niveles de gasto declarado y a los indicadores del programa.
- La durabilidad de las operaciones, conforme a lo establecido en el artículo 65 del Reglamento (UE) nº 1060/2021.
- El cumplimiento con la normativa de la UE y nacional en materia de información, publicidad y medioambiente.
- El cumplimiento de las normas de accesibilidad.
- Las comprobaciones que estime convenientes el controlador dirigidas a confirmar las verificaciones administrativas realizadas.

El controlador conservará los registros de cada verificación, en los que indicará el trabajo realizado, la fecha y los resultados de la verificación, así como las medidas adoptadas con respecto a los errores o las irregularidades detectadas. Los resultados obtenidos de estas verificaciones se reflejarán en un acta de verificación sobre el terreno.

## 2. INFORMES Y CONCLUSIONES DEL CONTROLADOR

De acuerdo con el manual del programa y, en su caso, las instrucciones de la DGFE, el controlador emitirá los siguientes documentos:

- Un informe definitivo de verificación de gastos, con la relación de los gastos verificados, así como los rechazados y el motivo de su rechazo, en el que quede constancia del trabajo realizado, la fecha y los resultados.
- Un listado de comprobación de los requisitos del artículo 74 del Reglamento (UE) 2021/1060 (*Check List*).
- Un certificado de control.
- En su caso, informe sobre el fraude potencial o confirmado.

El controlador indicará en estos documentos las conclusiones sobre las verificaciones realizadas, así como el “coste total declarado por el beneficiario”, y el total de los “gastos subvencionables verificados y aceptados”. Los gastos que el controlador haya encontrado no elegibles o irregulares serán retirados de la declaración, indicándose el motivo de su retirada.

## 3. RESPONSABILIDAD DEL CONTROLADOR EN LA VERIFICACIÓN DE GASTOS

En virtud del artículo 46.9 del Reglamento (UE) nº 2021/1059, el controlador deberá estar inscrito en el ROAC y, en el ejercicio de sus funciones, es responsable de realizar su trabajo de acuerdo a las normativas de la UE y nacionales vigentes. Como resultado de su trabajo de verificación, debe asegurarse de la exactitud y elegibilidad de los gastos declarados.



Según el artículo 46.6 del Reglamento (UE) nº 2021/1059, cada Estado miembro garantizará que el gasto de un beneficiario pueda ser comprobado en un plazo de **tres meses**.

Para que este plazo pueda cumplirse, el controlador, teniendo los calendarios establecidos por el programa, deberá asegurar que los trabajos para la verificación de los gastos se llevarán a cabo en un plazo máximo de **20 días hábiles** desde que son presentados por el beneficiario. En el caso de necesidad de aclaraciones o documentación adicional, el beneficiario dispondrá de un plazo no superior a **10 días hábiles** para su justificación; transcurrido el mismo, se adoptará la versión definitiva del informe de verificación.

La Dirección General de Fondos Europeos tiene que validar estos gastos en un plazo de **30 días hábiles** con un control de consistencia y conformidad. Previo a la validación de los gastos, la DGFE podrá requerir al beneficiario aclaraciones o justificación documental al respecto, si lo estima necesario. El beneficiario dispondrá de un plazo de **10 días hábiles** para su atención, interrumpiéndose el plazo para la validación.

La DGFE comprobará el adecuado funcionamiento de los sistemas de control, pudiendo realizar supervisiones periódicas o de manera expresa, si se observan deficiencias en las verificaciones. Si procediera, la DGFE podrá revisar y/o revocar la designación del controlador.





PIA FERRER, Francesc (1 de 1)  
Cap. de Servei d'Arquitectura, enginyeria i paisatge i  
Data signatura: 25/03/2026 11:46:14  
PKSHT10UP8Z43959BDTE5959AC7026B3AD521F461



AREA METROPOLITANA DE BARCELONA - PLEC TECNIC

Codi per a validació: HE2IK-3UJ6C-EWYWH  
Verificació: <https://verificador.amb.cat/verificadorDocumento/home>  
Aquesta és una còpia impresa del document electrònic referenciat : 14/14.