



AJUNTAMENT D'ASCÓ (Ribera d'Ebre)

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNiques DEL SERVEI DE CONTROL FINANCER, COMPTES ANUALS I AUDITORIA DE LES SUBVENCIONS NOMINATIVES ATORGADES PER L'AJUNTAMENT D'ASCÓ

CLÀUSULA PRIMERA. Objecte del contracte

L'objecte d'aquest contracte és la contractació de serveis d'assistència tècnica per a la col·laboració amb la Unitat d'Ajuts i Subvencions en la realització de treballs de control financer de subvencions nominatives.

CLÀUSULA SEGONA. Prescripcions mínimes dels treballs a realitzar

D'acord amb l'article 44.2 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, el control financer de subvencions tindrà com a objecte verificar:

1. L'adequada i correcta obtenció de la subvenció per part de l'entitat beneficiària
2. El compliment de les obligacions de gestió i aplicació de la subvenció
3. L'adequada i correcta justificació de la subvenció
4. La realitat i regularitat de les operacions que, d'acord amb la justificació presentada, per beneficiaris i entitats col·laboradores, han estat finançades amb la subvenció
5. L'adequat i correcte funcionament de les activitats subvencionades, en els termes que estableix l'apartat 3 de l'article 19 de la Llei General de Subvencions
6. L'existència de fets, circumstàncies o situacions no declarades a l'administració que poguessin afectar el finançament de les activitats subvencionades, a l'adequada i correcta obtenció, utilització, gaudi o justificació de la subvenció, així com la realitat i regularitat de les operacions amb ella finançades.

CLÀUSULA TERCERA. Àmbit subjectiu

El control financer de subvencions s'exercirà respecte de les entitats beneficiàries per raó de les subvencions nominatives atorgades per l'Ajuntament d'Ascó, amb càrrec al seu pressupost.

CLÀUSULA TERCERA. Prestacions a realitzar per l'empresa adjudicatària i termini d'execució

Les prestacions anuals a realitzar per l'empresa adjudicatària objecte d'aquest contracte de serveis són les següents:

- ❖ Elaboració dels informes de control financer i comptable previs a l'atorgament de les bestretes de les subvencions nominatives previstes en els convenis que se signen amb cada entitat, per un import de més de 16.000€. S'hauran d'elaborar un total de 56 informes en relació a 14 entitats durant tot l'exercici a petició de la Unitat d'Ajuts i Subvencions i amb un termini màxim de lliurament de 10 dies naturals des del requeriment exprés (que es farà mitjançant correu electrònic juntament amb l'entrega de la documentació corresponent) per part de la Unitat. Aquests informes han d'estar subscrits per auditor/a censat/da gudament habilitat/da.
- ❖ Elaboració de 6 informes anuals d'auditories de comptes de 6 entitats diferenciades per l'import de la subvenció que reben: igual o superior a 60.000€. Es faran a petició de la Unitat d'Ajuts i Subvencions i amb un termini màxim de lliurament de 15 dies naturals





AJUNTAMENT D'ASCÓ (Ribera d'Ebre)

des del requeriment exprés (que també es farà per correu electrònic juntament amb l'entrega de la documentació corresponent) per part de la Unitat. Els informes han d'estar subscrits per auditor/a censat/da degudament habilitat/da.

- ❖ Proposició de requeriments d'informació i/o documentació.
- ❖ Presentació d'una memòria anual de les tasques realitzades en la qual es detalli el treball dut a terme i el calendari final executat, exposant de forma clara, objectiva i ponderada la informació analitzada en l'àrea de revisió, els fets comprovats, les limitacions trobades en l'aplicació de les normes i procediments d'auditoria, les conclusions obtingudes i, en el seu cas, recomanacions i millores a introduir per ajudar a corregir les deficiències observades sobre les actuacions objecte de control. Igualment, a la memòria es farà constar qualsevol incidència destacada i els resultats de la revisió del compliment de les observacions i recomanacions realitzades en informes d'exercicis anteriors.

CLÀUSULA QUARTA. Condicions del servei

Els serveis es realitzaran a la seu de l'empresa adjudicatària del servei, si bé, durant l'any l'Ajuntament i la persona interlocutora de l'empresa adjudicatària mantindran com a mínim una reunió de coordinació trimestral.

L'empresa adjudicatària designarà una persona interlocutora amb l'Ajuntament del propi equip de treball així com un/a coordinador/a del contracte.

L'equip tècnic adscrit a l'execució del contracte ha d'estar format com a mínim per una persona que sigui auditora de comptes degudament censada al Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC) i per totes aquelles persones que l'empresa adjudicatària hagi presentat com a valorable en el judici de valor de la present licitació.

L'empresa adjudicatària ha de garantir l'equip professional suficient per respondre a les tasques assenyalades i en els terminis establerts en els presents Plecs.

CLÀUSULA CINQUENA. Obligacions de l'empresa adjudicatària

L'empresa adjudicatària s'obliga a tractar les dades de caràcter personal a les quals tingui accés amb motiu del compliment del contracte d'acord amb les instruccions dictades per l'Ajuntament, sense que en cap cas les pugui aplicar ni utilitzar amb una finalitat diferent a aquell compliment, ni comunicar-les, ni tan sols per a la seva conservació, a d'altres persones.

L'empresa adjudicatària resta obligada al secret professional pel que fa a les dades de caràcter personal a les quals tingui accés amb motiu del compliment del contracte, obligació que subsisteix fins i tot una vegada resolt el contracte.

Així mateix, l'empresa adjudicatària ha de guardar reserva respecte de les dades o antecedents que no siguin públics o notoris dels quals hagi tingut coneixement amb motiu del contracte. En aquest sentit, la documentació i informació a la qual tingui accés l'empresa adjudicatària té caràcter confidencial, i no podrà ser objecte de reproducció total o parcial per cap mitjà o suport. Per tant, no se'n podrà fer cap tractament ni edició, informàtica o no, ni transmissió a terceres persones fora de l'estricta àmbit d'execució directa del contracte, ni tan sols entre la resta del personal que tingui o pugui tenir l'entitat que presta el servei objecte d'aquest.

Si l'accés a les dades es fa als locals de l'Ajuntament, o si es fa de forma remota exclusivament





AJUNTAMENT D'ASCÓ (Ribera d'Ebre)

a suports o sistemes d'informació de l'Ajuntament, l'empresa adjudicatària té prohibit incorporar les dades a d'altres sistemes o suports sense autorització expressa.

Només podran accedir a les esmentades dades de caràcter personal, informacions i documentació les persones estrictament imprescindibles per al desenvolupament de les tasques inherents al propi contracte. Totes elles seran advertides per l'empresa adjudicatària del caràcter d'informació confidencial i reservada i del deure de secret als quals estan sotmeses, i aquella serà responsable del compliment d'aquestes obligacions per part del seu personal.

Ascó, document signat electrònicament

