

## PLEC DE CLÀUSULES ADMINISTRATIVES PARTICULARS

**CONTRACTE DE SERVEIS d'assistència tècnica d'auditors inscrits en el registre oficial d'auditoria de comptes (ROAC) per a la col•laboració amb la intervenció general de l'Ajuntament de Barcelona amb mesures de contractació pública sostenible**

**TRAMITACIÓ ORDINÀRIA**

**PROCEDIMENT D'ADJUDICACIÓ OBERT (art. 156 LCSP)**

<b>Codi de contracte</b>	26002283	<b>Descripció contracte</b>	Assistència tècnica d'auditors per a la col•laboració amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona
--------------------------	----------	-----------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>Import Pressupost base</b>	5.586.339,51 €	<b>Tipificació contracte</b>	Contracte de serveis	<b>Codi CPV</b>	Per a tots els lots -79212000-3 (serveis d'auditoria). -79212100-4 (serveis d'auditoria financera). -79212200-5 (serveis d'auditoria interna).
-------------------------------	----------------	------------------------------	----------------------	-----------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>*Òrgan de contractació</b>	Comissió de Govern
-------------------------------	--------------------

<b>*Departament econòmic</b>	Direcció de Serveis de Gestió Econòmica
------------------------------	-----------------------------------------

<b>*Òrgan destinatari</b>	Intervenció General
---------------------------	---------------------

\*Aquestes dades han de constar en cadascuna de les factures presentades per l'empresa adjudicatària.

Índex

Clàusula 1. Objecte i règim jurídic del contracte .....	3
Clàusula 2. Pressupost base de licitació i valor estimat del contracte .....	5
Clàusula 3. Durada del contracte .....	17
Clàusula 4. Òrgan de contractació. Perfil de contractant. ....	18
Clàusula 5. Expedient de contractació i procediment d'adjudicació .....	18
Clàusula 6. Publicitat de la licitació.....	18
Clàusula 7. Requisits de capacitat i solvència. ....	19
Clàusula 8. Documentació que han de presentar les empreses licitadores .....	26
Clàusula 9.- Termini per a la presentació electrònica de la documentació i de les proposicions .....	29
Clàusula 10. Criteris de valoració de les ofertes. ....	32
Clàusula 11. Mesa de contractació, comitè d'experts i organisme tècnic especialitzat .....	37
Clàusula 12. Obertura de les proposicions.....	37
Clàusula 13. Adjudicació del contracte.....	38
Clàusula 14. Garantia.....	40
Clàusula 15. Notificació de l'adjudicació i formalització del contracte .....	40
Clàusula 16. Execució del contracte .....	41
Clàusula 17. Abonaments a l'empresa contractista.....	41
Clàusula 18. Revisió de preus.....	42
Clàusula 19. Responsable del contracte .....	42
Clàusula 20. Condicions especials d'execució i obligacions de l'empresa contractista. ....	43
Clàusula 21. Modificació del contracte. ....	48
Clàusula 22. Recepció i termini de garantia .....	48
Clàusula 23. Subcontractació .....	49
Clàusula 24. Cessió del contracte.....	50
Clàusula 25. Demora en les prestacions.....	50
Clàusula 26. Responsabilitat en l'execució del contracte .....	50
Clàusula 27. Resolució del contracte .....	52
Clàusula 28. Recursos legals dels licitadors .....	53
Clàusula 29. Transparència, integritat i conflicte d'interessos .....	54

## Clàusula 1. Objecte i règim jurídic del contracte

### **1. Objecte del contracte.**

L'objecte del contracte és:

- Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització segons correspongui, d'auditoria (de comptes, de compliment, operatives) i altres funcions de control financer incloses als plans anuals de de control financer aprovats per la intervenció de: l'Ajuntament de Barcelona individual i Consolidat, Organismes Autònoms, Entitats Públiques Empresarials, Societats, Consorcis, Fundacions, Associacions, Fons sense personalitat jurídica la dotació dels quals s'efectua majoritàriament des del pressupost de l'Entitat Local i d'aquelles Entitats amb participació majoritària o adscrites a l'Entitat Local.
- Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil.

L'objecte del contracte inclou, d'acord amb el que es desenvolupa al Plec de prescripcions tècniques, la realització de treballs d'auditoria de comptes, de compliment, operatives, de revisió de sistemes d'informació, procediments acordats, revisió de comptes justificatius de subvencions, així com l'elaboració dels memoràndums, informes provisionals, definitius, informes resum i de recomanacions, amb l'abast, metodologia i terminis establerts al PPT i al Pla Anual de Control Financer

En l'objecte del contracte s'incorporen les mesures de contractació pública sostenible següents:

- El pagament directe del preu a les empreses subcontractades
- L'acreditació de pagament en termini a les empreses subcontractades
- Manteniment de les condicions laborals de les persones que executen el contracte durant tot el període contractual

D'acord amb l'article 99.3 LCSP, l'objecte del contracte es divideix en els següents lots de realització independent i que es formalitzaran en contractes específics:

<b>Número lot</b>	<b>Objecte àmbit d'actuació</b>
<b>1</b>	Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories i altres treballs de col·laboració. Inclou: <ul style="list-style-type: none"> <li>• auditoria de comptes anual individual (matriu) i dels Organismes Autònoms locals així com l'auditoria del consolidat del grup i la coordinació.</li> <li>• serveis de col·laboració en la revisió dels sistemes d'informació comptable.</li> <li>• auditoria de dels registres comptables de factures de la matriu i ens dependents.</li> </ul>
<b>2</b>	Serveis de col·laboració amb la Intervenció General Auditoria de comptes entitats subjectes al RD 424/2017 no incloses al lot 1.
<b>3</b>	Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil
<b>4</b>	Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de compliment i operatives. Col·laboració en les actuacions de control financer de subvencions previst a la Llei general de subvencions. Serveis de revisió de comptes justificatius de

	subvencions previst en el Reglament de la Llei general de subvencions. Altres treballs de col·laboració inclosos al Pla Anual de Control Financer.
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Les tasques a desenvolupar estan incloses al Pla Anual de Control Financer, elaborat per la Intervenció General, que correspongui del que es dona compte al Ple de l'Ajuntament de Barcelona. Les prestacions concretes corresponents a cada lot es desenvolupen de manera detallada al Plec de prescripcions tècniques, on s'estableix l'abast específic dels treballs, la metodologia aplicable i els terminis d'execució per a cada tipologia d'auditoria o actuació de control financer.

D'acord amb l'article 99.4.a) LCSP, una mateixa empresa pot licitar com a màxim en 4 dels lots. Les empreses poden licitar a un, varis o tots els lots.

Les licitadores interessades en participar podran subscriure sol·licitud en Unió temporal d'empreses en un lot i fer-ho individualment a altre així com constar en més d'una UTE en el conjunt dels lots del contracte.

Tot això, sens perjudici d'allò expressat en l'article 139.3 de la Llei de contractes del sector públic en compliment del qual una mateixa empresa no podrà subscriure, per a un mateix lot, proposicions en unió temporal d'empreses si ho ha fet també de manera individual ni tampoc, per a un mateix lot, figurar en més d'una unió temporal d'empreses. La infracció d'aquesta norma donarà lloc a la no admissió de totes les propostes subscriïdes per l'empresa ja sigui de manera individual i/o en unió temporal.

Les empreses poden licitar a un, varis o tots els lots.

D'acord amb l'article 99.4.b) LCSP, el nombre de lots que es poden adjudicar a una única empresa licitadora és 3. Aquestes limitacions també s'hauran de tenir en compte en el supòsit que l'empresa licitadora o contractista presenti oferta com a integrant d'una UTE. Per tant, una mateixa empresa, de forma individual o en unió temporal d'empreses, no podrà ser adjudicatària de més de tres dels lots. Totes les empreses integrants de l'UTE han d'estar inscrites al ROAC.

En el cas de les UTEs i per comprovar la limitació establerta respecte els lots, es tindrà en compte com a empresa licitadora a cada un dels components de la UTE de forma individualitzada.

Els criteris per determinar quins lots es poden adjudicar a una mateixa empresa licitadora en cas que presenti l'oferta més avantatjosa en un número de lots que excedeixi el límit indicat en els paràgrafs anteriors (màxim 3 lots): S'adjudicaran els lots de major import de licitació.

Un cop una empresa hagi estat adjudicatària de tres lots, per als altres lots, l'adjudicatària serà la següent que tingui major puntuació.

En cas que un dels lots, per l'aplicació d'aquesta regla, quedés desert, serà possible adjudicar més de 3 lots.

## **2. Règim jurídic.**

El contracte es tipifica com a contracte administratiu de serveis i es subjecta a aquest plec, el PPT i documentació complementària i annexa i a les regulacions de la llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP) i la normativa de desenvolupament.

Atenent el VEC d'aquest contracte es considera sotmès a regulació harmonitzada tot d'acord amb la previsió dels articles 19 i 22 LCSP.

La documentació incorporada a l'expedient que té naturalesa contractual és aquest PCAP, el PPT i la documentació complementària annexa.

En cas de discrepància entre el PCAP i el PPT, prevaldrà el PCAP en tot allò que segons l'article 122 LCSP hagi de regular el PCAP i el PPT en tot allò que d'acord amb els articles 124 i següents LCSP hagi de regular aquest.

Aquest contracte es regula, si conté mesures de contractació pública sostenible, pels Decret d'alcaldia de 24 d'abril de 2017 sobre la contractació pública sostenible i el Decret d'Alcaldia de 19 de maig de 2016, pel qual es reconeix clàusula essencial dels contractes públics municipals que les empreses licitadores, contractistes o subcontractistes, o empreses filials o empreses interposades no tenen relació econòmica ni financera il·legal amb un país considerat paradís fiscal.

A més de la normativa general indicada en aquest Plec, el present contracte queda subjecte al Reial decret 311/2022, de 3 de maig, pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat (ENS). Els plecs de prescripcions administratives i tècniques incorporaran els requisits necessaris per assegurar la conformitat amb l'ENS dels sistemes d'informació que sustenten els serveis objecte d'aquest contracte, incloent, si escau, la presentació de les corresponents declaracions o certificacions de conformitat i l'extensió d'aquestes obligacions a la cadena de subministrament.

## Clàusula 2. Pressupost base de licitació i valor estimat del contracte

1. D'acord amb la previsió de l'article 100 LCSP, el pressupost **base** de licitació és de 5.586.339,51 euros, IVA inclòs, amb el desglossament següent:

4.616.809,51 euros, **pressupost net**

969.530,00 euros en concepte d'Impost sobre el Valor Afegit (**IVA**) al tipus del 21%

Any	lot	Econòmic	Programa	Orgànic	Import net	% IVA	Import IVA	Import TOTAL
2027	1	22719	92011	300	552.306,60	21%	115.984,39	668.290,99
2028	1	22719	92011	300	1.148.047,02	21%	241.089,87	1.389.136,89
2027	2	22719	92011	300	338.712,30	21%	71.129,58	409.841,88
2028	2	22719	92011	300	338.712,30	21%	71.129,59	409.841,89
2027	3	22719	92011	300	320.033,97	21%	67.207,13	387.241,10
2028	3	22719	92011	300	320.033,97	21%	67.207,13	387.241,10
2029	3	22719	92011	300	320.033,97	21%	67.207,14	387.241,11
2027	4	22719	92011	300	639.464,69	21%	134.287,58	773.752,27
2028	4	22719	92011	300	639.464,69	21%	134.287,59	773.752,28
<b>Import total</b>					<b>4.616.809,51</b>	<b>21%</b>	<b>969.530,00</b>	<b>5.586.339,51</b>

**El preu del contracte es determinarà per preus unitaris.**

**El preu màxim unitari/hora és de 89,37€/h**

D'acord amb la previsió de la disposició addicional 33<sup>a</sup> LCSP, la quantia del pressupost base es considera estimativa i té el caràcter de pressupost màxim i limitatiu d'aquest contracte condicionat a la quantitat de serveis que efectivament realitzi l'empresa contractista aplicant els corresponents preus unitaris.

L'Ajuntament no resta obligat a exhaurir el pressupost en atenció a què el preu final es determina en funció de les necessitats de l'Administració i aplicant els preus unitaris corresponents.

Si s'exhaureix l'import d'adjudicació però es necessiten més unitats caldrà tramitar el corresponent modificat. En aquest supòsit no s'aplica el límit del 10% que regula l'article 309 LCSP.

S'ha pres com a referència de preus de mercat els preus hora de major import adjudicats a l'Acord marc de serveis de col·laboració amb la intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de subvencions amb destinació a les entitats locals de Catalunya de la Associació Catalana de Municipis i Comarques actualitzat amb els mateixos criteris que els costos de personal.

Any	Taxa inflació 2,8%	Import
2024		80,00 €
2025	1,028	82,24 €
2026	1,028	84,54 €
2027	1,028	86,91 €
2028	1,028	89,34 €
2029	1,028	91,85 €
<b>Preu/hora mercat sense IVA (mitjana 27-29)</b>		<b>89,37 €</b>

Aquest pressupost màxim s'ha d'entendre comprensiu de la totalitat de tots els costos derivats de l'execució de l'objecte del contracte i anirà amb càrrec al/als pressupost/os i la/es partida/es pressupostàries següent/s:

## PRESSUPOST DE LICITACIÓ PER LOTS

### Lot 1:

Any	lot	Econòmic	Programa	Orgànic	Import net	% IVA	Import IVA	Import TOTAL
2027	1	22719	92011	300	552.306,60	21%	115.984,39	668.290,99
2028	1	22719	92011	300	1.148.047,02	21%	241.089,87	1.389.136,89
<b>Import total</b>					<b>1.700.353,62</b>	<b>21%</b>	<b>357.074,26</b>	<b>2.057.427,88</b>

### Lot 2:

Any	lot	Econòmic	Programa	Orgànic	Import net	% IVA	Import IVA	Import TOTAL
2027	2	22719	92011	300	338.712,30	21%	71.129,58	409.841,88
2028	2	22719	92011	300	338.712,30	21%	71.129,59	409.841,89
<b>Import total</b>					<b>677.424,60</b>	<b>21%</b>	<b>142.259,17</b>	<b>819.683,77</b>

**Lot 3:**

Any	lot	Econòmic	Programa	Orgànic	Import net	% IVA	Import IVA	Import TOTAL
2027	3	22719	92011	300	320.033,97	21%	67.207,13	387.241,10
2028	3	22719	92011	300	320.033,97	21%	67.207,13	387.241,10
2029	3	22719	92011	300	320.033,97	21%	67.207,14	387.241,11
<b>Import total</b>					<b>960.101,91</b>	<b>21%</b>	<b>201.621,40</b>	<b>1.161.723,31</b>

**Lot 4:**

Any	lot	Econòmic	Programa	Orgànic	Import net	% IVA	Import IVA	Import TOTAL
2027	4	22719	92011	300	639.464,69	21%	134.287,58	773.752,27
2028	4	22719	92011	300	639.464,69	21%	134.287,59	773.752,28
<b>Import total</b>					<b>1.278.929,38</b>	<b>21%</b>	<b>268.575,17</b>	<b>1.547.504,55</b>

En base a aquestes dades els licitadors efectuaran les seves ofertes.

A continuació, als efectes que les empreses puguin realitzar una oferta més acurada, es facilita informació complementària sobre les entitats incloses als lots 1, 2, 3 i 4 i el càlcul d'hores necessàries efectuat, tanmateix, atès que el grup econòmic municipal és dinàmic en el sentit de que pot haver entitats que es dissolguin o deixin de consolidar amb l'Ajuntament i/o altres que entrin a formar part del grup econòmic, els lots anteriors poden veure's modificats en el decurs d'execució del contracte.

**Lot 1. Serveis de col•laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories i altres treballs de col•laboració. Inclou auditoria de comptes anual individual (matriu) i dels Organismes Autònoms locals així com l'auditoria del consolidat del grup i la coordinació i serveis de col•laboració en la revisió dels sistemes d'informació comptable i auditoria de dels registres comptables de factures de la matriu i ens dependents de l'exercici 2027 a executar a l'exercici 2028.**

Ens	Auditoria financera 2026/2027 hores anuals estimades	Auditoria factura electrònica hores estimades exercici 2027
<b>AJUNTAMENT</b>		
Ajuntament individual	2.050	1.600
Ajuntament consolidat	500	
Coordinació	50	
Altres treballs de col·laboració inclosos en els plans anuals de control financer de l'òrgan interventor	2.000	
<b>TOTAL AJUNTAMENT</b>	<b>4.600</b>	<b>1.600</b>
<b>OAAA</b>		
Institut Municipal d'Informàtica	225	142
Institut Municipal d'Educació	181	115
Institut Municipal d' Hisenda	147	95
Institut Municipal de Mercats de Barcelona	183	115
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat	147	95
Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida	169	105
Institut Municipal de Serveis Socials	323	205
Institut Municipal Barcelona Esports	205	130
<b>TOTAL OAAA</b>	<b>1.580</b>	<b>1.002</b>
<b>EPELS</b>		
Institut Municipal Parcs i Jardins		112
Institut de Cultura de Barcelona		112
Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona		112
Entitat Pública Empresarial Fundació Mies Van der Rohe		112
Institut Municipal d'Urbanisme de Barcelona		112
<b>TOTAL EPELS</b>		<b>560</b>
<b>CONSORCIS</b>		
Agència Local d'Energia de Barcelona		32
Consorti del Besòs		32
Consorti de Biblioteques de Barcelona		112
Consorti del Campus Diagonal Besòs		32
Consorti del Mercat de les Flors		112
Consorti Museu de les Ciències Naturals		112
Consorti Localret		32
Consorti de l'Auditori i l'Orquestra		112
Consorti Museu d'Art Contemporani de Barcelona		112
Consorti de Turisme de Barcelona		112
Variació Perímetre/ Consorti Fira Internacional de Barcelona		112
<b>TOTAL CONSORCIS</b>		<b>912</b>
<b>FUNDACIONS I ASSOCIACIONS</b>		
Fundació Barcelona Cultura		64
Fundació Barcelona Capital Nàutica		112
Fundació Carles Pi i Sunyer, d'Estudis Autònoms i Locals		64
Fundació Julio Muñoz i Ramonet		64
Fundació Barcelona Mobile World Capital Foundation		112
Fundació Museu Picasso de Barcelona		112
Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat		32
Fundació Casa Amèrica Catalunya		64
Associació Internacional de Ciutats Educadores		64
Associació Red de Juderías de España, caminos de Sefarad		64
Fons Monastir de Pedralbes		64
Associació de Municipis i Entitats per L' Aigua Pública		32
Xarxa de Municipis per L' Economia Social i Solidària		32
Fundació Privada Barcelona Olímpica		64
F. Barcelona Zoo		64
Variació perímetre		112
<b>TOTAL FUNDACIONS I ASSOCIACIONS</b>		<b>1.120</b>
<b>SOCIETATS MERCANTILS (auditoria no obligatoria) 2</b>		
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA		32
Foment de Ciutat, SA		112
Barcelona Mobile Ventures SL		32
Iniciatives tecnològiques de mobilitat SL		32
Variació Perímetre		32
<b>TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES.SP</b>		<b>240</b>
<b>SOCIETATS MERCANTILS (auditoria obligatoria)</b>		
Informació i Comunicació Barcelona, SA		112
Barcelona Activa, SAU SPM		112
Barcelona de Serveis Municipals, SA		112
BIMSA		112
Cementiris de Barcelona, SA		112
Tractament i Selecció de Residus, SA		112
Mercats de Proveïments de Barcelona, SA		112
Selectives Metropolitanas, SA		112
Solucions Integrats per als Residus, SA		112
Variació Perímetre		112
Barcelona Regional (S13 incrementem participació sup a 50%)		112
<b>TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES</b>		<b>1.232</b>
<b>TOTAL GRALS</b>		<b>6.666</b>

**Lot 2. Serveis de col·laboració amb la Intervenció General Auditoria de comptes entitats subjectes al RD 424/2017 no incloses al lot 1.**

Ens	Auditoria financera 2026/2027 hores anuals estimades
<b>EPELS</b>	
Institut Municipal Parcs i Jardins	142
Institut de Cultura de Barcelona	142
Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona	142
Entitat Pública Empresarial Fundació Mies Van der Rohe	110
Institut Municipal d'Urbanisme de Barcelona	142
<b>TOTAL EPELS</b>	<b>678</b>
<b>CONSORCIS</b>	
Agència Local d'Energia de Barcelona	46
ConSORCI del Besòs	57
ConSORCI de Biblioteques de Barcelona	54
ConSORCI del Campus Diagonal Besòs	42
ConSORCI del Mercat de les Flors	99
ConSORCI Museu de les Ciències Naturals	61
ConSORCI Localret	54
ConSORCI de l'Auditori i l'Orquestra	154
ConSORCI Museu d'Art Contemporani de Barcelona	70
ConSORCI de Turisme de Barcelona	258
Variació Perímetre/ ConSORCI Fira Internacional de Barcelona	116
<b>TOTAL CONSORCIS</b>	<b>1011</b>
<b>FUNDACIONS I ASSOCIACIONS</b>	
Fundació Barcelona Cultura	35
Fundació Barcelona Capital Nàutica	90
Fundació Carles Pi i Sunyer, d'Estudis Autònoms i Locals	60
Fundació Julio Muñoz i Ramonet	60
Fundació Barcelona Mobile World Capital Foundation	145
Fundació Museu Picasso de Barcelona	116
Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat	60
Fundació Casa Amèrica Catalunya	60
Associació Internacional de Ciutats Educadores	50
Associació Red de Juderías de España, caminos de Sefarad	40
Fons Monastir de Pedralbes	10
Associació de Municipis i Entitats per L'Aigua Pública	40
Xarxa de Municipis per L'Economia Social i Solidària	35
Fundació Privada Barcelona Olímpica	113
F. Barcelona Zoo	80
Variació perímetre	116
<b>TOTAL FUNDACIONS I ASSOCIACIONS</b>	<b>1110</b>
<b>SOCIETATS MERCANTILS (auditoria no obligatoria) 2</b>	
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA	185
Foment de Ciutat, SA	251
Barcelona Mobile Ventures SL	185
Iniciatives tecnològiques de mobilitat SL	185
Variació Perímetre	185
<b>TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES.SP</b>	<b>991</b>
<b>TOTAL GRALS</b>	<b>3790</b>

**Lot 3. Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil.**

Ens	Auditoria financera 2026/2027/2028 hores anuals estimades
SOCIETATS MERCANTILS (auditoria obligatoria)	
Informació i Comunicació Barcelona, SA	293
Barcelona Activa, SAU SPM	413
Barcelona de Serveis Municipals, SA	865
BIMSA	295
Cementiris de Barcelona, SA	215
Tractament i Selecció de Residus, SA	335
Mercats de Proveïments de Barcelona, SA	265
Selectives Metropolitanas, SA	155
Solucions Integrals per als Residus, SA	155
Variació Perímetre	295
Barcelona Regional (S13 incrementem participació sup a €	295
<b>TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES</b>	<b>3581</b>

**Lot 4. Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories de compliment i operatives. Col·laboració en les actuacions de control financer de subvencions previst a la Llei general de subvencions. Serveis de revisió de comptes justificatius de subvencions previst en el Reglament de la Llei general de subvencions. Altres treballs de col·laboració inclosos al Pla Anual de Control Financer.**

Ens	Auditoria compliment-operativa 2026/2027
<b>AJUNTAMENT</b>	
Ajuntament individual	285,5
<b>TOTAL AJUNTAMENT</b>	<b>285,5</b>
<b>OAAA</b>	
Institut Municipal d'Informàtica	215,5
Institut Municipal d'Educació	215,5
Institut Municipal d' Hisenda	71,5
Institut Municipal de Mercats de Barcelona	215,5
Institut Municipal de Persones amb Discapacitat	71,5
Institut Municipal del Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida	42
Institut Municipal de Serveis Socials	215,5
Institut Municipal Barcelona Esports	215,5
<b>TOTAL OAAA</b>	<b>1262,5</b>
<b>EPELS</b>	
Institut Municipal Parcs i Jardins	215,5
Institut de Cultura de Barcelona	215,5
Institut Municipal de l'Habitatge i Rehabilitació de Barcelona	50
Entitat Pública Empresarial Fundació Mies Van der Rohe	50
Institut Municipal d'Urbanisme de Barcelona	211,5
<b>TOTAL EPELS</b>	<b>742,5</b>
<b>CONSORCIS</b>	
Agència Local d'Energia de Barcelona	141,5
ConSORCI del Besòs	141,5
ConSORCI de Biblioteques de Barcelona	141,5
ConSORCI del Campus Diagonal Besòs	71,5
ConSORCI del Mercat de les Flors	141,5
ConSORCI Museu de les Ciències Naturals	141,5
ConSORCI Localret	141,5
ConSORCI de l'Auditori i l'Orquestra	141,5
ConSORCI Museu d'Art Contemporani de Barcelona	141,5
ConSORCI de Turisme de Barcelona	212,5
<b>TOTAL CONSORCIS</b>	<b>1416</b>
<b>FUNDACIONS I ASSOCIACIONS</b>	
Fundació Barcelona Cultura	71,5
Fundació Barcelona Capital Nàutica	141,5
Fundació Carles Pi i Sunyer, d'Estudis Autònoms i Locals	71,5
Fundació Julio Muñoz i Ramonet	71,5
Fundació Barcelona Mobile World Capital Foundation	71,5
Fundació Museu Picasso de Barcelona	71,5
Fundació Barcelona Institute of Technology for the Habitat	71,5
Fundació Casa Amèrica Catalunya	71,5
Associació Internacional de Ciutats Educadores	71,5
Associació Red de Juderías de España, caminos de Sefarad	71,5
Fons Monastir de Pedralbes	0,5
Associació de Municipis i Entitats per L' Aigua Pública	71,5
Xarxa de Municipis per L' Economia Social i Solidària	71,5
Fundació Privada Barcelona Olímpica	71,5
F. Barcelona Zoo	35,75
<b>TOTAL FUNDACIONS I ASSOCIACIONS</b>	<b>1035,75</b>
<b>SOCIETATS MERCANTILS (auditoria no obligatoria) 2</b>	
Barcelona Cicle de l'Aigua, SA	142,5
Foment de Ciutat, SA	142,5
Barcelona Mobile Ventures SL	142,5
Iniciatives tecnològiques de mobilitat SL	142,5
<b>TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES.SP</b>	<b>570</b>
<b>SOCIETATS MERCANTILS (auditoria obligatoria)</b>	
Informació i Comunicació Barcelona, SA	211,5
Barcelona Activa, SAU SPM	211,5
Barcelona de Serveis Municipals, SA	211,5
<b>BIMSA</b>	<b>285,5</b>
Cementiris de Barcelona, SA	211,5
Tractament i Selecció de Residus, SA	211,5
Mercats de Proveïments de Barcelona, SA	141,5
Selectives Metropolitanas, SA	71,5
Solucions Integrals per als Residus, SA	71,5
Barcelona Regional (S13 incrementem participació sup a 50%)	215,5
<b>TOTAL SOCIETATS MERCANTILS NIAS.ES</b>	<b>1843</b>
<b>TOTAL GRALS</b>	<b>7155,25</b>

El pressupost net es desglossa de la manera següent

<b>Costos directes</b>	<b>Import €</b>
Cost personal segons conveni	1.097.361,16 €
Costos salarials que són superiors als del conveni	1.857.396,93 €
TOTAL	Suma costos directes: 2.954.758,09 €

<b>Costos indirectes</b>	<b>Import €</b>
TOTAL	Suma costos indirectes: 923.361,90 €
<b>Benefici industrial</b>	<b>Import €</b>
	738.689,52 €

<b>TOTAL DE COSTOS (directes + indirectes + Benefici industrial):</b>	<b>4.616.809,51 €</b>
-----------------------------------------------------------------------	-----------------------

L'estimació dels costos salarials s'ha calculat, d'acord amb l'article 100.2 LCSP, prenent com a referència el Conveni col·lectiu de XIX Conveni col·lectiu estatal d'empreses de consultoria, tecnologies de la informació i estudis de mercat i de l'opinió pública "Resolución de 4 de abril de 2025, de la Dirección General de Trabajo, por la que se registra y publica el XIX Convenio colectivo estatal de empresas de consultoría, tecnologías de la información y estudios de mercado y de la opinión pública.", publicat en el BOE el 16 d'abril de 2025, amb codi 99001355011983. D'acord amb els articles 149.4 i 201 LCSP els imports salarials fixats en el conveni sectorial són els que regeixen als efectes de determinar ofertes anormals i durant l'execució del contracte. El fet de no aplicar el conveni sectorial comporta l'exclusió del procediment o resolució del contracte sempre i quan aquests imports siguin inferiors als establerts al conveni sectorial.

El cost estimat del personal no es desagrega per gènere, tal i com preveu l'article 100 LCSP, perquè les condicions econòmiques establertes al conveni sectorial no presenten cap diferenciació per aquesta raó.

El càlcul dels costos mínims de personal d'aquest contracte s'ha realitzat prenent com a base el citat conveni, els costos de la seguretat social (d'un 35%) i l'IPC atès que el conveni col·lectiu d'aplicació preveu taules salarials fins a l'any 2027, i que la licitació del contracte comprèn els exercicis 2028 i 2029.

Per tal d'estimar l'actualització dels costos de personal s'ha pres com a referència la taxa de referència del creixement del PIB a mitjà termini fixada pel Govern de l'Estat en el marc de l'Actualització del Programa d'Estabilitat 2023-2026, valorada favorablement per les institucions europees i utilitzada com a límit de creixement de la despesa computable en el conjunt de les administracions públiques.

Aquesta taxa, aplicable a la regla de despesa i reconeguda com a criteri objectiu de projecció pressupostària, és del 2,8% per als anys 2028 i 2029. En absència de dades salarials oficials posteriors al 2027, s'ha considerat aquesta taxa com a referència prudencial per a l'actualització dels imports. Així doncs, els costos salarials previstos per a l'any 2027 s'han incrementat anualment un 2,8% per als exercicis 2028 i 2029, d'acord amb aquest criteri objectivable i justificable tècnicament.

Si bé, el preu hora resultant de l'aplicació directe dels costos salarials del conveni es veuria incrementat tenint en consideració els preus de mercat que són més elevats que els previstos al conveni ja que es precisa d'una forte especialització i formació prèvia del personal a adscriure en entitats del sector públic això fa que el personal tingui unes millors condicions

laborals d'empresa que l'aplicació directa del conveni. Els preus de mercat incorporen els controls interns necessaris per la bona execució del servei, una imputació proporcional dels costos d'estructura necessària i un marge de benefici industrial raonable. Es considera que aquesta "ampliació" dels costos, per adaptar als preus del mercat (plus mercat), que s'ha considerat en la determinació dels costos del contracte beneficiarà directament als treballadors.

El número d'hores estimat per l'execució del contracte és de 51.659,50<sup>1</sup> hores. Prenent aquesta referència i el cost/hora segons conveni, el cost per categoria del personal seria el següent:

2027					
Categoria	Grup/nivell	Salari Conveni	Seguretat Social	hores anuals s/conveni	Cost/hora
Soci	A	31.951,88	11.183,16 €	1.800	23,96 €
Gerent	B/1	31.778,61	11.122,51 €	1.800	23,83 €
Sènior	B/2	30.848,33	10.796,92 €	1.800	23,14 €
Junior	D/1	21.307,22	7.457,53 €	1.800	15,98 €

\* Auditoria de l'any 2026 que s'executarà en 2027 serà l'any 0

2028					
Categoria	Grup/nivell	Salari Conveni	Seguretat Social	hores anuals s/conveni	Cost/hora
Soci	A	32.846,53 €	11.496,29 €	1.800	24,63 €
Gerent	B/1	32.668,41 €	11.433,94 €	1.800	24,50 €
Sènior	B/2	31.712,08 €	11.099,23 €	1.800	23,78 €
Junior	D/1	21.903,82 €	7.666,34 €	1.800	16,43 €

\* Increment 2% art. 27 del conveni

2029					
Categoria	Grup/nivell	Salari Conveni	Seguretat Social	hores anuals s/conveni	Cost/hora
Soci	A	33.766,24 €	11.818,18 €	1.800	25,32 €
Gerent	B/1	33.583,13 €	11.754,09 €	1.800	25,19 €
Sènior	B/2	32.600,02 €	11.410,01 €	1.800	24,45 €
Junior	D/1	22.517,13 €	7.881,00 €	1.800	16,89 €

Mitjana					
Categoria	Grup/nivell	Salari Conveni	Seguretat Social	hores anuals s/conveni	Cost/hora
Soci	A	32.854,88 €	11.499,21 €	1.800	24,64 €
Gerent	B/1	32.676,72 €	11.436,85 €	1.800	24,51 €
Sènior	B/2	31.720,14 €	11.102,05 €	1.800	23,79 €
Junior	D/1	21.909,39 €	7.668,29 €	1.800	16,43 €

<sup>1</sup> En el cas del lot 3, a diferència dels altres lots, la duració és de 3 anys. El cost de la pròrroga dels lots 1 i 2 per l'any 2029 està integrar en el model de costos. La pròrroga prevista es valora aplicant els mateixos preus unitaris i estructura de costos que el contracte inicial

Essent a nivell percentual:

Categoria	Grup/nivell	Distribució nom. hores
Soci	A/1	8%
Gerent	B/1	22%
Sènior	B/2	35%
Junior	D/1	35%

#### Cost del personal conveni

2027				
Categoria	Grup/nivell	Distribució nom. hores	Hores estimades	Cost del personal
Soci	A/1	8%	1.656,50	39.689,74 €
Gerent	B/1	22%	4.555,38	108.554,71 €
Sènior	B/2	35%	7.247,19	167.699,98 €
Junior	D/1	35%	7.247,19	115.810,10 €
Total				431.754,52 €

2028				
Categoria	Grup/nivell	Distribució nom. hores	Hores estimades	Cost del personal
Soci	A/1	8%	2.189,78	53.934,28 €
Gerent	B/1	22%	6.021,90	147.536,55 €
Sènior	B/2	35%	9.580,29	227.819,30 €
Junior	D/1	35%	9.580,29	157.404,16 €
Total				586.694,29 €

2029 Amb pròrroga				
Categoria	Grup/nivell	Distribució nom. hores	Hores estimades	Cost del personal
Soci	A/1	8%	2.189,78	55.445,23 €
Gerent	B/1	22%	6.021,90	151.691,66 €
Sènior	B/2	35%	9.580,29	234.238,09 €
Junior	D/1	35%	9.580,29	161.238,09 €
Total				603.186,08 €

2029 Sense pròrroga				
Categoria	Grup/nivell	Distribució nom. hores	Hores estimades	Cost del personal
Soci	A/1	8%	286,48	7.253,67 €
Gerent	B/1	22%	787,82	19.845,19 €
Sènior	B/2	35%	1.253,35	30.644,41 €
Junior	D/1	35%	1.253,35	21.169,08 €
Total				78.912,35 €

El cost total estimat de personal segons conveni és de 1.621.634,89 € amb pròrroga inclosa i de 1.097.361,16 € sense pròrroga. Aquest import té caràcter merament orientatiu i de mínim, i serveix com a base per a la comprovació de la viabilitat de les ofertes. Els serveis objecte del contracte requereixen:

- personal inscrit al ROAC
- experiència en auditoria
- coneixement de normativa específica (NIA-ES-SP, IGAE, control financer local)
- capacitat per treballs de consolidació i control complex

Aquestes característiques impliquen que: els costos salarials efectius del personal adscrit al contracte se situen significativament per sobre dels mínims de conveni. En conseqüència:

- el cost/hora de licitació no es basa en el conveni
- sinó en preus reals de mercat per a serveis d'auditoria especialitzada

En aquest import s'ha d'afegir la imputació de:

- Costos de personal de mercat que són superiors als del conveni
- Costos indirectes i d'estructura
- Marge i benefici industrial

Concepte	Import	%s/ total
Cost personal segons conveni	1.097.361,16 €	23,77%
Costos salarials que són superiors als del conveni	1.857.396,93 €	40,23%
Costos indirectes i d'estructura	923.361,90 €	20%
Marge i benefici industrial	738.689,52 €	16%
	<b>4.616.809,51 €</b>	

Es fa l'advertiment que el desglossament dels costos indicats és estimatiu i de caràcter orientatiu, depenent el desglossament del cost real de l'execució del present contracte d'una variabilitat de circumstàncies alienes a aquesta Administració (el sistema d'organització, funcionament i mitjans dels que disposi l'empresa, els canvis laborals o econòmics durant l'execució, etc).

La verificació d'ofertes anormalment baixes es farà comprovant com a mínim el compliment del conveni i dels costos socials, qualsevol oferta per sota del cost mínim de conveni més Seguretat Social és automàticament anormal i s'exclou, el plus mercat i els costos indirectes es valoraran en funció de la coherència amb el mercat i la memòria justificativa del licitador.

Pel que s'ha exposat el desglossament d'aquests valors no té valor contractual, no constitueix obligació entre les parts més enllà del seu caràcter informatiu pel licitador no sent susceptible de reclamació.

El sistema de determinació del pressupost: (Sistema de preus unitaris)

El pressupost es determina en funció del número d'hores necessàries i el preu hora, per a la realització de cadascun dels treballs necessaris en cada lot.

El número d'hores necessàries està basat en les prioritats descrites al Pla Anual de control financer subscrit per la Intervenció General, que correspongui, en funció dels recursos existents al pressupost.

El número d'hores estimades necessàries màximes per a cada lot i el preu unitari màxim de licitació són:

Lot	Hores	Preu hora màxim licitació sense IVA	Import licitació sense IVA
1	19.026,00	89,37 €	1.700.353,62 €
2	7.580,00	89,37 €	677.424,60 €
3	10.743,00	89,37 €	960.101,91 €
4	14.310,50	89,37 €	1.278.929,38 €
<b>Total</b>	<b>51.659,50</b>		<b>4.616.809,51 €</b>

Atès que el present contracte comporta despeses de caràcter pluriennals, la seva autorització o realització se subordina al crèdit que per a cada exercici autoritzin els respectius Pressupostos municipals.

Atès que el contracte es tramita en exercici anterior al de l'inici de l'execució, se'n sotmet l'adjudicació a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient per finançar les obligacions derivades d'aquest contracte a l'exercici corresponent.

2. **El valor estimat (VE) del contracte és de 7.666.395,41 euros**, sense incloure l'IVA. Aquesta xifra inclou l'import total que podria ser retribuït l'empresa contractista, incloent possibles pròrrogues i modificats, entre d'altres conceptes, tot d'acord la previsió de l'article 101 LCSP.

Any	LOT	VE PRESTACIÓ	VE EVENTUALS PRÒRROGUES	VE MODIFICACIONS PREVISTES*	SUMA
2027	1	552.306,60		110.461,32	662.767,92
2028	1	1.148.047,02		229.609,40	1.377.656,42
2029	1		1.148.047,02		1.148.047,02
2027	2	338.712,30		67.742,46	406.454,76
2028	2	338.712,30		67.742,46	406.454,76
2029	2		338.712,30		338.712,30
2027	3	320.033,97		64.006,79	384.040,76
2028	3	320.033,97		64.006,79	384.040,76
2029	3	320.033,97		64.006,79	384.040,76
2027	4	639.464,69		127.892,94	767.357,63
2028	4	639.464,69		127.892,94	767.357,63
2029	4		639.464,69		639.464,69
					<b>7.666.395,41</b>

\*La distribució establerta en aquest apartat no és limitativa. La modificació es pot utilitzar durant tota la vigència (inicial i prorrogada) del contracte.

D'acord amb la previsió de l'article 101.12 LCSP, el Valor Global Estimat és el resultat del sumatori del VE dels diferents lots, segons s'indica:

**Lot 1:**

Any	lot	VE PRESTACIÓ	VE EVENTUALS PRÒRROGUES	VE MODIFICACIONS PREVISTES *	SUMA
2027	1	552.306,60		110.461,32	662.767,92
2028	1	1.148.047,02		229.609,40	1.377.656,42
2029	1		1.148.047,02		1.148.047,02
<b>TOTAL</b>		<b>1.700.353,62</b>	<b>1.148.047,02</b>	<b>340.070,72</b>	<b>3.188.471,36</b>

\*La distribució establerta en aquest apartat no és limitativa. La modificació es pot utilitzar durant tota la vigència (inicial i prorrogada) del contracte.

**Lot 2:**

Any	lot	VE PRESTACIÓ	VE EVENTUALS PRÒRROGUES	VE MODIFICACIONS PREVISTES*	SUMA
2027	2	338.712,30		67.742,46	406.454,76
2028	2	338.712,30		67.742,46	406.454,76
2029	2		338.712,30		338.712,30
<b>TOTAL</b>		<b>677.424,60</b>	<b>338.712,30</b>	<b>135.484,92</b>	<b>1.151.621,82</b>

\*La distribució establerta en aquest apartat no és limitativa. La modificació es pot utilitzar durant tota la vigència (inicial i prorrogada) del contracte.

**Lot 3:**

Any	lot	VE PRESTACIÓ	VE EVENTUALS PRÒRROGUES	VE MODIFICACIONS PREVISTES*	SUMA
2027	3	320.033,97		64.006,79	384.040,76
2028	3	320.033,97		64.006,79	384.040,76
2029	3	320.033,97		64.006,79	384.040,76
<b>TOTAL</b>		<b>960.101,91</b>	<b>0,00</b>	<b>192.020,37</b>	<b>1.152.122,28</b>

\*La distribució establerta en aquest apartat no és limitativa. La modificació es pot utilitzar durant tota la vigència (inicial i prorrogada) del contracte.

**Lot 4:**

Any	lot	VE PRESTACIÓ	VE EVENTUALS PRÒRROGUES	VE MODIFICACIONS PREVISTES*	SUMA
2027	4	639.464,69		127.892,94	767.357,63
2028	4	639.464,69		127.892,94	767.357,63
2029	4		639.464,69		639.464,69
<b>TOTAL</b>		<b>1.278.929,38</b>	<b>639.464,69</b>	<b>255.785,88</b>	<b>2.174.179,95</b>

\*La distribució establerta en aquest apartat no és limitativa. La modificació es pot utilitzar durant tota la vigència (inicial i prorrogada) del contracte.

### Clàusula 3. Durada del contracte

La durada del contracte serà de:

Per als lots 1,2,4:

El contracte s'iniciarà en la data que s'estableixi en l'acta d'inici del contracte (que sempre serà en data 1 de gener de 2027 o posterior) i fins el 31 de desembre de 2028.

La durada del contracte es podrà prorrogar per acord de l'òrgan de contractació per un màxim de fins un any. Atenent la previsió de l'article 29.2 LCSP, la pròrroga serà obligatòria per a

L'empresa si l'avís de pròrroga es comunica com a mínim amb dos mesos d'anticipació a la data de finalització del contracte o de la pròrroga corresponent.

Per al lot 3:

El contracte s'iniciarà en la data que s'estableixi en l'acta d'inici del contracte (que sempre serà en data 1 de gener de 2027 o posterior) i fins el 31 de desembre de 2029.

Sense possibilitat de pròrroga.

Per a tots els lots:

Podrà prorrogar-se fins a màxim 9 mesos quan al venciment d'un contracte no s'hagi formalitzat el nou contracte que garanteixi la continuïtat de la prestació que ha d'efectuar el contractista com a conseqüència d'incidències resultants d'esdeveniments imprevisibles per a l'òrgan de contractació produïdes en el procediment d'adjudicació i hi hagi raons d'interès públic per no interrompre la prestació, sense modificar la resta de condicions del contracte, sempre que l'anunci de licitació del nou contracte s'hagi publicat amb una antelació mínima de tres mesos respecte de la data de finalització del contracte originari.

## Clàusula 4. Òrgan de contractació. Perfil de contractant.

1. L'òrgan de contractació és la Comissió de Govern i la persona interlocutora per aquest contracte és l'Interventor General de l'Ajuntament.

Les preguntes i petició d'aclariments del contracte es realitzaran **exclusivament** a través de l'apartat de "Enviar pregunta" habilitat en la plataforma de Serveis de Contractació Pública de la Generalitat, com a màxim fins a dos dies hàbils anteriors a la finalització del termini per a la presentació d'ofertes.

2. El perfil de contractant es troba allotjat en la Plataforma de Serveis de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya:

<https://contractaciopublica.cat/ca/perfils-contractant/detall/BCNAjt?categoria=0>

## Clàusula 5. Expedient de contractació i procediment d'adjudicació

1. L'expedient de contractació serà objecte de tramitació ordinària.

2. El procediment d'adjudicació és el procediment obert previst a l'article 156 LCSP amb varis criteris d'adjudicació.

## Clàusula 6. Publicitat de la licitació

Es remetrà anunci de la licitació a l'Oficina de Publicacions de la Unió Europea als efectes de la publicació en el Diari Oficial de la Unió Europea (DOUE) i es publicarà anunci en el perfil de [contractant](#).

Aquesta licitació va ser objecte d'un anunci previ al DOUE en data 17 de novembre de 2025 Núm. Publicació anunci 761745-2025 DO S: 221/2025.

En cas de discrepàncies entre la data i hora límit per presentar ofertes indicat a l'anunci de licitació publicat al DOUE i l'anunci publicat al perfil de contractant, prevaldrà el que indiqui el DOUE.

## Clàusula 7. Requisits de capacitat i solvència.

Estan capacitades per contractar les persones físiques o jurídiques, espanyoles o estrangeres, que tinguin plena capacitat d'obrar i que no es trobin en cap dels supòsits d'incapacitat o prohibicions de contractar determinats a la legislació vigent, tot d'acord amb les previsions dels articles 65 i 71 LCSP.

**La empresa adjudicatària no haurà d'incórrer en cap causa d'incompatibilitat en la prestació dels serveis objecte del contracte.**

En tot cas, han de ser persones naturals o jurídiques que com a finalitat o activitat tinguin relació directe en l'objecte del contracte, segons resulti dels seus respectius estatuts o regles fundacionals, d'acord amb la previsió dels articles 65 i 66 LCSP. Les empreses han de comptar així mateix amb l'habilitació empresarial o professional i les llicències que si s'escau siguin exigibles per a dur a terme l'activitat o prestació que constitueixi l'objecte del contracte i disposar d'una organització amb elements personals i materials suficients per la deguda execució del contracte.

Atesos els serveis a prestar és necessari que la firma que concorre a la licitació convocada per l'Ajuntament de Barcelona, estigui inscrita en el **Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC)**.

La firma que resulti adjudicatària, haurà de presentar documentació que acrediti: la inscripció en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes. En el cas que varies empreses concorrin a la licitació en forma d'UTE totes les empreses que la formin hauran de donar compliment a aquesta obligació.

Pels lots subjectes a auditoria pública (lots 1, 2, 4). D'acord amb el que disposa l'article 34.3 del RD 424/2017 i en aplicació dels principis d'independència establerts en les NIA-ES-SP, els auditors privats no podran realitzar treballs d'auditoria sobre una mateixa entitat del sector públic local per un període superior a **vuit anys**, havent de respectar-se posteriorment un període mínim de dos anys per a una nova contractació.

En cas de licitació mitjançant Unió Temporal d'Empreses (UTE), les obligacions d'independència, rotació i incompatibilitats seran exigibles de manera individual a cadascuna de les empreses integrants. La concurrència d'una causa d'incompatibilitat o de superació dels límits temporals en qualsevol dels seus membres impedirà l'adjudicació del lot afectat. Aquest límit té caràcter imperatiu i opera amb independència de la durada contractual permesa per la Llei de Contractes del Sector Públic.

Al lot 3, integrat exclusivament per entitats del grup municipal obligades a auditar-se per la legislació mercantil, serà d'aplicació: La Llei 22/2015, d'Auditoria de Comptes, el seu reglament de desenvolupament i, si escau, el Reglament (UE) 537/2014. En aquest lot: no serà aplicable el límit de vuit (8) anys previst a l'article 34.3 del RD 424/2017, la durada màxima i la rotació de l'auditor es regiran pels límits temporals establerts a la normativa d'auditoria de comptes, incloent-hi, si escau, el règim específic de les entitats d'interès públic, les incompatibilitats s'avaluaran d'acord amb la LAC i les normes d'independència de l'ICAC.

Els licitadors hauran de presentar una declaració responsable d'acord amb l'annex 1 C en què:

- Identifiquin els lots als quals concorren
- Declarin el compliment del règim d'independència aplicable a cada lot

- Indiquin expressament les entitats respecte de les quals no poden resultar adjudicataris

La concurrència d'una incompatibilitat en relació amb un lot no comportarà necessàriament l'exclusió dels altres lots, sempre que els règims jurídics siguin diferents i no concorrin causes generals d'exclusió. La declaració responsable en matèria d'independència, rotació i incompatibilitats inclosa en l'annex 1 C tindrà caràcter essencial. La seva manca de veracitat podrà donar lloc a:

- L'exclusió de la licitació,
- La no adjudicació o la resolució del contracte,
- I a les responsabilitats que corresponguin.

En el supòsit que es presentin empreses estrangeres d'un Estat Membre de la Unió Europea o signatari de l'Espai Econòmic Europeu l'acreditació de la seva capacitat, solvència i absència de prohibicions es podrà realitzar tal com estableix l'article 84 LCSP.

### **Mesura social.-**

En aplicació del Decret d'Alcaldia de 19 de maig de 2016, les empreses licitadores, contractistes o subcontractistes o empreses filials o empreses interposades que participin en l'execució d'aquest contracte públic, no poden realitzar operacions financeres en paradisos fiscals -segons la llista de països elaborada per les Institucions Europees o avalada per aquestes o, en el seu defecte, per l'Estat espanyol-, o fora d'ells i que siguin considerades delictives, en els termes legalment establerts com ara delictes de blanqueig de capitals, frau fiscal o contra la Hisenda Pública.

Els òrgans de contractació han de verificar de manera proactiva que les empreses licitadores no figuren en l'última actualització del llistat de l'informe de l'Oficina de l'Alt Comissariat de les Nacions Unides per als Drets Humans, d'acord amb la Instrucció de la Gerència Municipal de 6 de juny de 2025 per al compliment dels convenis internacionals subscrits per Espanya en els contractes finançats per l'Ajuntament de Barcelona, publicada a la Gasetta Municipal l'11 de juny del 2025, donat que la seva inclusió implica la vulneració dels drets humans. En tot cas, les licitadores podran acreditar que han realitzat les accions oportunes per deixar d'estar incloses en aquest llistat.

La Direcció de Serveis de Coordinació de Contractació Administrativa vetllarà per disposar de les actualitzacions que es produeixin en el llistat esmentat, d'acord amb els informes o resolucions dels organismes internacionals.

Aquest contracte pot ésser adjudicat a una Unió d'empreses que es constitueixi temporalment a aquest efecte. Les unions temporals d'empreses (UTE) han d'acreditar la solvència exigida en aquest plec conforme a les prescripcions legals i reglamentàries vigents, tot d'acord amb la previsió de l'article 69 LCSP.

L'empresa licitadora ha de comptar amb la solvència econòmica i financera i tècnica i professional mínima següents:

Les empreses que comptin amb classificació empresarial en grup i/o subgrup que es correspongui amb les prestacions objecte del contracte poden acreditar la seva solvència indistintament mitjançant la seva classificació o bé acreditant el compliment dels requisits específics següents, tot d'acord amb la previsió de l'article 92 LCSP, en relació amb els articles 87 i 90 LCSP. La correspondència es determinarà a partir del codi CPV.

### **A) SOLVÈNCIA ECONÒMICA I FINANCERA:**

- D'acord amb la previsió de l'article 87.1.a) LCSP, el volum anual de negocis referit al millor dels tres últims exercicis anteriors a la data de presentació de les proposicions o en funció de

les dates de constitució o d'inici d'activitats de l'empresa, ha de tenir un import igual o superior als imports següents indicats per a cada lot:

LOTS	VALOR ESTIMAT	SOLVÈNCIA ECONÒMICA
1	3.188.471,36	<b>3.188.471,36 €</b>
2	1.151.621,82	<b>1.727.432,73 €</b>
3	1.152.122,28	<b>1.728.183,42 €</b>
4	2.174.179,95	<b>3.261.269,92 €</b>

En el cas que la data de constitució de l'empresa o d'inici d'activitat sigui inferior a un any comptat fins a la data final de presentació de proposicions, el requeriment s'entendrà proporcional al període.

En cas de ser proposat com adjudicatari de diversos lots, s'haurà d'acreditat la solvència corresponent al lot de major import.

El volum anual de negoci del licitador s'acreditarà mitjançant els comptes anuals dels tres darrers exercicis aprovats i depositats al Registre Mercantil, si l'empresari estigués inscrit en dit Registre i en casa contrari per les depositades al registre oficial en el que hagi d'estar inscrit. Els empresaris individuals no inscrits al Registre Mercantil acreditaran el seu volum anual de negocis mitjançant els seus llibres d'inventaris i comptes anual legalitzades pel Registre Mercantil.

## **B) SOLVÈNCIA TÈCNICA O PROFESSIONAL**

Els requisits de solvència tècnica o professional mínims requerits per concórrer a aquesta contractació seran els següents:

### **Solvència tècnica i professional Lot 1:**

D'acord amb l'article 90.1.a) de la LCSP, l'empresa licitadora haurà d'acreditat haver executat, en el decurs dels **últims tres anys**, com a mínim **tres (3) auditories de comptes consolidats**, l'import de les quals sigui, en cada cas, igual o superior a 5 milions d'euros.

D'acord amb l'article 90.1.a) LCSP, el criteri de correspondència entre els serveis executats per l'empresa licitadora i els que constitueixen l'objecte del contracte és, la realització d'auditories de comptes **consolidats**.

Els serveis o treballs efectuats s'acrediten mitjançant certificats expedits o visats per l'òrgan competent, quan el destinatari és una entitat del sector públic o, quan el destinatari és un subjecte privat, mitjançant un certificat expedit per aquest o, a falta d'aquest certificat, mitjançant una declaració de l'empresa acompanyada dels documents que tingui en poder seu que acreditin la realització de la prestació.

D'acord amb l'article 90.1.e) LCSP, el personal directiu i, en particular, el personal responsable de l'execució del contracte han de tenir els títols o acreditacions acadèmics o professionals següents

### **Equip tècnic**

Almenys una de les persones de l'equip tècnic adscrit, amb nivell de supervisor de treballs o superior, haurà de posseir, a la data de presentació de l'oferta, la certificació CISA (Certified Information Systems Auditor) o una certificació equivalent en seguretat i auditoria de

sistemes d'informació. L'acreditació es realitzarà mitjançant la presentació del corresponent certificat.

- **1 Soci director:** amb titulació universitària oficial i inscrit al Registre Oficial d'Auditors (a data de presentació de l'oferta) la titulació i la inscripció empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte. L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys. Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: d'almenys 5 anys com a soci director i que hagi dirigit com a mínim 20 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte.

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent i una declaració responsable de la seva condició de soci director.

- **4 Gerents de Projectes:** amb titulació universitària oficial i inscrits al Registre Oficial d'Auditors (a data de presentació de l'oferta) la titulació i la inscripció empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte. L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys. Acreditació: inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: per cada gerent s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 10 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte.

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent dels treballs realitzats.

- **5 supervisors de treballs(auditors sènior):** amb titulació universitària oficial que empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada supervisor (auditor sènior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 5 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte.

L'acreditació de l'experiència s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditora dels treballs realitzats en els que ha col·laborat i còpia del títol universitari.

- **7 assistents (auditors juniors):** amb titulació universitària oficial que empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada assistent (auditor junior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 2 anys, en un mínim de 3 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte.

L'acreditació s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditora dels treballs realitzats en els que ha col·laborat i còpia del títol universitari.

### **Solvència tècnica i professional Lot 2:**

D'acord amb l'article 90.1.e) LCSP, el personal directiu i, en particular, el personal responsable de l'execució del contracte han de tenir els títols o acreditacions acadèmics o professionals següents:

## Equip tècnic

Almenys una de les persones de l'equip tècnic adscrit, amb nivell de supervisor de treballs o superior, haurà de posseir, a la data de presentació de l'oferta, la certificació CISA (Certified Information Systems Auditor) o una certificació equivalent en seguretat i auditoria de sistemes d'informació. L'acreditació es realitzarà mitjançant la presentació del corresponent certificat.

- **1 Soci director:** amb titulació universitària oficial i inscrit al Registre Oficial d'Auditors (a data de presentació de l'oferta) la titulació i la inscripció empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte. L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys. Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: d'almenys 5 anys com a soci director i que hagi dirigit com a mínim 20 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent, una declaració responsable de la seva condició de soci director.

- **4 Gerents de Projectes:** amb titulació universitària oficial i inscrits al Registre Oficial d'Auditors (a data de presentació de l'oferta) la titulació i la inscripció empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte. L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys. Acreditació: inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: per cada gerent s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 10 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent dels treballs realitzats.

- **4 supervisors de treballs (auditors sènior):** amb titulació universitària oficial que empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada supervisor (auditor sènior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 5 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte

L'acreditació de l'experiència s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditada dels treballs realitzats en els que ha col·laborat i còpia del títol universitari.

- **6 assistents (auditors juniors):** amb titulació universitària oficial que empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada assistent (auditor junior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 2 anys, en un mínim de 3 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte

L'acreditació s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditada dels treballs realitzats en els que ha col·laborat i certificat de la vida laboral i còpia del títol universitari.

### **Solvència tècnica i professional Lot 3:**

D'acord amb l'article 90.1.e) LCSP, el personal directiu i, en particular, el personal responsable de l'execució del contracte han de tenir els títols o acreditacions acadèmics o professionals següents

#### **Equip tècnic**

- **1 Soci director:** amb titulació universitària oficial i inscrit al Registre Oficial d'Auditors (a data de presentació de l'oferta), la titulació universitària i la inscripció al ROAC empara el nivell de coneixements i habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte amb una antiguitat d'almenys 10 anys de inscripció al ROAC.

Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: d'almenys 5 anys com a soci director i que hagi dirigit com a mínim 20 auditories d'entitats obligades a auditar per legislació mercantil. L'acreditació s'efectuarà mitjançant l'aportació dels comptes anual legalitzades pel Registre Mercantil juntament amb els informes signats pel auditor, soci director.

- **2 Gerents de Projectes:** amb titulació universitària oficial i inscrit al Registre Oficial d'Auditors (a data de presentació de l'oferta), la titulació universitària i la inscripció al ROAC empara el nivell de coneixements i habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte amb una antiguitat d'almenys 5 anys de inscripció al ROAC.

Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: per cada gerent s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 10 auditories d'entitats obligades a auditar per legislació mercantil.

L'acreditació s'efectuarà mitjançant l'aportació dels comptes anual legalitzades pel Registre Mercantil juntament amb els informes signats pel auditor. En el cas que l'informe d'auditoria no estigués signat pel gerent del projecte caldrà incorporar certificat del responsable de l'empresa auditora signant de les hores i dels treballs realitzats en els que ha col·laborat com a gerent de projecte o rol similar.

- **2 supervisors de treballs(auditors sènior):** amb titulació universitària oficial que empara el nivell de coneixements necessaris que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada supervisor (auditor sènior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 5 auditories.

L'acreditació s'efectuarà mitjançant còpia del títol universitari i certificat del responsable de l'empresa auditora signant de les hores i dels treballs realitzats en els que ha col·laborat com a auditor sènior o rol similar.

- **2 assistents (auditors juniors):** amb titulació universitària oficial que empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada assistent (auditor junior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 2 anys, en un mínim de 3 auditories.

L'acreditació s'efectuarà mitjançant còpia del títol universitari i certificat del responsable de l'empresa auditora signant de les hores i dels treballs realitzats en els que ha col·laborat com a auditor júnior o rol similar.

#### **Solvència tècnica i professional Lot 4:**

D'acord amb l'article 90.1.e) LCSP, el personal directiu i, en particular, el personal responsable de l'execució del contracte han de tenir els títols o acreditacions acadèmics o professionals següents

#### **Equip tècnic**

Almenys una de les persones de l'equip tècnic adscrit, amb nivell de supervisor de treballs o superior, haurà de posseir, a la data de presentació de l'oferta, la certificació CISA (Certified Information Systems Auditor) o una certificació equivalent en seguretat i auditoria de sistemes d'informació. L'acreditació es realitzarà mitjançant la presentació del corresponent certificat.

- **1 Soci director:** amb titulació universitària oficial i inscrit al Registre Oficial d'Auditors (a data de presentació de l'oferta) la titulació i la inscripció empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte. L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys. Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: d'almenys 5 anys com a soci director i que hagi dirigit com a mínim 20 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent (administració pública), una declaració responsable de la seva condició de soci director.

- **5 Gerents de Projectes:** amb titulació universitària oficial i inscrits al Registre Oficial d'Auditors (a data de presentació de l'oferta) la titulació i la inscripció empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte. L'antiguitat d'inscripció al ROAC ha de ser d'almenys 5 anys. Acreditació: Certificat d'inscripció al ROAC i còpia del títol universitari.

Experiència: per cada gerent s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 10 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte

L'acreditació de la experiència s'efectuarà mitjançant l'aportació d'un certificat dels treballs realitzats expedit o visat per l'òrgan competent dels treballs realitzats.

- **5 supervisors de treballs(auditors sènior):** amb titulació universitària oficial que empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada supervisor (auditor sènior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 3 anys, en un mínim de 5 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte

L'acreditació de l'experiència s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditora dels treballs realitzats en els que ha col·laborat i còpia del títol universitari.

- **5 assistents (auditors juniors):** amb titulació universitària oficial que empara el nivell de coneixements que habilita professionalment per realitzar els treballs en que consisteix l'objecte del contracte.

Experiència: per cada assistent (auditor junior) s'haurà d'acreditar que aquest ha col·laborat en realitzar, durant els últims 2 anys, en un mínim de 3 auditories o controls financers en relació a l'objecte del contracte

L'acreditació s'efectuarà mitjançant certificat de l'empresa auditada dels treballs realitzats en els que ha col·laborat, certificat de la vida laboral i còpia del títol universitari.

### **Per a tots els lots:**

- L'adjudicatari es compromet a comptar com a mínim, amb l'equip tècnic i els perfils indicats pel compliment del contracte que adscriurà a l'execució del contracte, **en cas de presentar-se en mes d'un lot no es poden repetir en les mateixes persones els perfils requerits per a cada lot.**
- En un mateix lot, una mateixa persona no podrà ser designada simultàniament en més d'un dels perfils requerits.
- D'acord amb l'article 76.2 LCSP, les empreses licitadores o candidates han de comprometre's a dedicar o adscriure a l'execució del contracte els **mitjans personals establerts com a solvència.**

Aquest compromís té caràcter d'obligació essencial i el seu incompliment podrà ser objecte de penalització o de resolució contractual.

No obstant el que s'ha dit als apartats anteriors, no poden concórrer a la present licitació les empreses que hagin participat en l'elaboració de les especificacions tècniques relatives a aquest contracte o hagin assessorat o participat en alguna altra manera en la preparació del procediment de contractació si, aquesta participació, pogués provocar restriccions a la lliure concurrència, frau en la competència o suposar un tractament de privilegi en relació a la resta de les empreses licitadores.

Les condicions i requisits establertes en aquesta clàusula hauran de declarar-se pels mitjans establerts a la clàusula 13 d'aquest plec

## **Clàusula 8. Documentació que han de presentar les empreses licitadores**

La documentació es presentarà en dos sobres en format electrònic (A i C) a través del portal de contractació electrònica de l'Ajuntament de Barcelona.

Si una empresa presenta oferta a varis lots haurà de presentar els sobres electrònics corresponents de cadascuna de les ofertes.

Les empreses licitadores podran indicar en el sobre electrònic que correspongui quina informació de la seva proposició té caràcter confidencial perquè forma part de la seva estratègia empresarial o bé perquè conté secrets tècnics, industrials, comercials o patents, sense que, en cap cas, puguin ser considerats com a tal l'oferta econòmica ni els documents que contempen la resta de la proposició.

L'òrgan de contractació garantirà la confidencialitat de la informació expressament així designada sempre que s'ajusti a les condicions establertes a l'article 133 LCSP.

En cas que sigui necessari donar publicitat aquesta informació, si la mesa ho considera necessari podrà indicar a l'òrgan de contractació la necessitat de requerir a l'empresa afectada

que justifiqui el caràcter confidencial que afecta als seus secrets tècnics o comercials i quina és la raó per la que pot resultar afectada la seva estratègia empresarial.

D'acord amb el Reglament General de Protecció de Dades, us facilitem la **informació bàsica sobre el tractament de les vostres dades personals**. Podeu trobar tota la informació del tractament 0547 que s'aplica a procediments en matèria de Gestió d'adjudicacions a tercers, a l'enllaç: <https://seuelectronica.ajuntament.barcelona.cat/ca/proteccio-de-dades?tractament=0547>

**Responsable del Tractament:** Ajuntament de Barcelona, pl. Sant Jaume, 1, 08002 Barcelona.

**Delegat de Protecció de Dades:** podeu contactar-hi mitjançant l'enllaç: <https://seuelectronica.ajuntament.barcelona.cat/ca/proteccio-de-dades/contacteu-amb-delegat-proteccio-dades> , o per correu postal, dirigint-vos a Via Laietana, 7, Baixos. 08003 Barcelona.

**Finalitat:** Coordinar la contractació administrativa així com publicar en el web de transparència les adjudicacions de contractes públics dels districtes, gerències i els ens dependents de l'Ajuntament de Barcelona

**Legitimació:** Missió d'interès públic

**Drets de les persones:** podeu exercir els drets d'accés, rectificació, supressió, oposició i limitació sobre les vostres dades, mitjançant l' enllaç: <https://seuelectronica.ajuntament.barcelona.cat/ca/proteccio-de-dades/quins-drets-tinc-sobre-meves-dades>.

Si no esteu satisfets/etes amb el tractament de les vostres dades, podeu presentar una reclamació davant de l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades: Gran Via de les Corts Catalanes, 635, 1a planta, 08010 Barcelona.

**Podeu trobar tota la informació de la nostra política de privacitat i protecció de dades a:** <https://seuelectronica.ajuntament.barcelona.cat/ca/proteccio-de-dades>

Cadascun dels sobres electrònics presentats per les licitadores únicament ha d'incloure la documentació per a la qual estan destinats. Quan dins d'un sobre s'inclougui informació que permeti el coneixement anticipat d'una part de l'oferta, infringint així el secret de la mateixa i afectant l'objectivitat de la valoració i el tractament igualitari de les licitadores, s'exclourà de la licitació.

## **SOBRE ELECTRÒNIC A**

El sobre ha de contenir:

### **1) El Document Europeu Únic de Contractació (DEUC).**

Les empreses licitadores han de presentar el Document europeu únic de contractació (DEUC), el qual s'adjunta com a annex a aquest plec i es pot generar a través d'aquesta [eina](#).

En la part IV del DEUC "*Criteris de selecció*", s'ha de contestar exclusivament si es compleixen o no tots els criteris de selecció, d'acreditació de la solvència econòmica i tècnica necessaris, emplenant la casella "sí" o "no". **NO S'HAN D'EMPLENAR ELS DIFERENTS APARTATS D'INFORMACIÓ DELS CRITERIS DE SELECCIÓ.**

A més, les licitadores han d'indicar en el DEUC, si s'escau, la informació relativa a la persona o persones habilitades per representar-les en aquesta licitació.

Quan les empreses concorrin a la licitació de manera conjunta, cadascuna de les empreses ha de presentar un DEUC separat en el qual figuri, si s'escau, la informació requerida en les parts II a V del formulari, així com la declaració responsable de l'annex 1. A més del DEUC i la declaració responsable, aquestes empreses han d'aportar un document amb el compromís de constituir-se formalment en unió temporal en cas de resultar adjudicatàries del contracte (annex UTE).

Quan les empreses recorrin a capacitats d'altres empreses per acreditar la solvència econòmica i/o tècnica, de conformitat amb els articles 75 i 140.1.c) LCSP, han d'indicar aquesta circumstància en el DEUC (en la part II, secció C) i en la declaració responsable annex 1 i presentar un altre DEUC separat i altre declaració responsable per cadascuna de les empreses a la capacitat de les quals recorri degudament signat.

## **2) Les declaracions responsables següents:**

-Declaració responsable complementària al DEUC (annex 1 A).

Quan les empreses concorrin a la licitació de manera conjunta, cadascuna de les empreses ha de presentar una declaració responsable complementària.

Les licitadores han de presentar les declaracions responsables següents, incloses en l'annex 1 A:

- Declaració responsable de no estar incursa en prohibicions de contractar (art. 71 LCSP).
- Declaració responsable de compliment de la normativa de prevenció de riscos laborals.
- Declaració responsable de compliment de la normativa d'igualtat entre homes i dones.
- Declaració responsable d'estar inscrita en el RELI o en el ROLECE.
- Declaració responsable en relació amb els paradisos fiscals.
- Declaració responsable de compliment amb la Declaració Universal dels Drets Humans.
- Declaració de submissió a la jurisdicció dels jutjats i tribunals espanyols.
- Declaració de la part de la proposició que és confidencial.
- Declaració de garanties de mesures tècniques pel tractament de dades personals i el compromís amb la ubicació dels servidors.
- Declaració responsable d'empreses pertanyents a un mateix grup empresarial. La licitadora que concorri a una licitació en la que també liciti una empresa del mateix grup empresarial ha de presentar aquesta declaració.
- Declaració responsable d'adscripció de mitjans personals i/o materials
- Autorització per consultar les dades a l'AEAT i a la TGSS.

- Declaració responsable de compliment dels criteris solvència tècnica o professional i adscripció de mitjans materials (Annex 1 B Lot 1, Lot 2, Lot 3 i Lot 4)

- Declaració responsable en matèria d'independència, rotació i contractes per lots (Annex 1 C)

## **3) Declaració responsable constitució en UTE (annex UTE).**

Les licitadores que senyalin al DEUC que, de resultar adjudicatàries, es constituiran en UTE, han d'aportar un document amb el compromís de constituir-se formalment en UTE en cas de resultar adjudicatàries del contracte.

L'Ajuntament pot demanar a les licitadores que presentin la totalitat o una part de la documentació justificativa del compliment dels requisits previs, quan resulti necessari per al bon desenvolupament del procediment. No obstant això, l'empresa licitadora que estigui

inscrita en el RELI de la Generalitat de Catalunya, en el ROLECE, en qualsevol Registre Oficial de licitadors autonòmic o en una llista oficial d'operadors econòmics d'un Estat membre de la Unió Europea d'accés gratuït, no està obligada a presentar els documents justificatius o altra prova documental de les dades inscrites en aquests registres.

### **SOBRE ELECTRÒNIC C**

Aquest sobre electrònic C ha de contenir l'oferta econòmica i de criteris automàtics, **signada per l'empresa licitadora o persona que la representi**, i la documentació acreditativa de les referències tècniques per a la ponderació dels criteris avaluable de forma automàtica assenyalats en la clàusula 10, "Criteris de valoració de les ofertes" del present plec.

S'adjunten els Models d'Oferta del Lot 1, Lot 2, Lot 3 i Lot 4 com a Annexos (Annex 2)

## Clàusula 9.- Termini per a la presentació electrònica de la documentació i de les proposicions

1. De conformitat amb el que estableix l'article 159 i la disposició addicional setzena de la LCSP, en aquesta licitació serà obligatori l'ús de mitjans electrònics, informàtics o telemàtics per desenvolupar totes les fases del procediment de contractació, incloses les que corresponen realitzar a les empreses licitadores, entre d'altres la presentació de les ofertes. Les ofertes que no es presentin per mitjans electrònics, en la forma que determina aquest plec, seran excloses.

La presentació de les ofertes presumeix l'acceptació incondicionada per l'empresa licitadora del contingut de la totalitat dels plecs, sense excepció.

En cas de discrepància entre la informació indicada al portal de contractació electrònica per la empresa licitadora i la documentació presentada per aquesta, degudament signada, prevaldrà aquesta última.

En cas de discrepàncies entre la data i hora límit per presentar ofertes indicat a l'anunci de licitació publicat al DOUE i l'anunci publicat al perfil de contractant, prevaldrà la indicada en el DOUE.

Cada empresa licitadora podrà presentar només una única oferta per a cada lot.

Les proposicions es poden presentar en qualsevol de les llengües cooficials de Catalunya.

### **ASPECTE PRÀCTIC IMPORTANT:**

Per realitzar la presentació de les ofertes en el cas d'ofertar a més d'un lot, s'hauran de seleccionar tots aquells lots als quals es desitgi presentar ofertes i realitzar una **ÚNICA I SIMULTÀNIA PRESENTACIÓ** de tots els lots, atès que, en cas contrari, la plataforma de contractació electrònica de l'Ajuntament de Barcelona només reconeix la darrera presentació.

En el cas que les empreses vulguin fer un canvi en l'oferta presentada a la plataforma dins del termini de presentació d'ofertes, han de tenir en compte que l'última oferta presentada per l'empresa invalida les anteriors, per tant, encara que només hagin de modificar l'oferta d'un dels lots hauran de presentar de nou l'oferta per a tots els lots que es desitgi presentar ja que el fet de modificar qualsevol dada d'un dels lots anul·larà totes les presentacions anteriors.

2. Les empreses interessades podran requerir informació addicional sobre els plecs en les condicions establertes a l'article 138.3 LCSP. Les respostes emeses respecte aclariments dels plecs i resta de documentació reguladora de la licitació es publicarà de forma agregada sense

identificar l'emissor de la consulta en el [perfil de contractant](#). Les respostes tindran caràcter vinculant.

La data límit per sol·licitar documentació complementària, informació addicional i/o aclariments sobre els plecs **serà com a màxim fins a dos dies hàbils** abans de la finalització del termini fixat per a la presentació d'ofertes. Aquesta petició es realitzarà **exclusivament** a través de l'apartat de "Enviar pregunta" habilitat en el [perfil de contractant](#)

Es recomana donar-se d'alta a l'apartat "Subscripcions" del perfil de contractant per rebre immediatament al correu qualsevol informació relativa a la licitació que es publiqui.

3.Tenint en compte l'anunci d'informació prèvia publicat el 17 de novembre de 2025 (Núm. Publicació anunci 761745-2025 DOS: 221/2025), i que consta a l'expedient, el termini per a la presentació de la documentació exigida serà de com a mínim 15 dies naturals a comptar des de la data de la remesa de l'anunci al DOUE, sempre que hagin transcorregut 15 dies naturals a comptar des del següent al de la publicació de l'anunci en el perfil de contractant.

L'anunci en el [perfil de contractant](#) indicarà la data final del termini de presentació de proposicions. **El límit horari per presentar les ofertes serà les 23.59:59 h del darrer dia establert com a data final del termini.** Un cop finalitzat aquest termini no s'admetrà cap oferta.

En cas de discrepàncies entre la data i hora límit per presentar ofertes indicat a l'anunci de licitació publicat al DOUE i l'anunci publicat al perfil de contractant, prevaldrà el que indiqui el DOUE.

**4. La presentació de l'oferta es farà exclusivament a través del Portal de contractació electrònica de l'Ajuntament de Barcelona:**

<https://seuelectronica.ajuntament.barcelona.cat/licitacioelectronica>

**La proposició que arribi per qualsevol altre via serà rebutjada.**

5. L'empresa interessada en participar en la licitació ha de preparar el seu equip segons s'indica al portal de suport als licitadors <https://pixelware.com/servicios-soporte-licitadores/>.

En aquest mateix enllaç s'informa dels requeriments tècnics necessaris per poder utilitzar l'aplicació i existeix un servei de suport tècnic i ajuda a les empreses licitadores.

**Requisits tècnics:** Els licitadors hauran de verificar amb l'antelació suficient, abans de la signatura i enviament de les proposicions, els requisits tècnics que han de complir per poder operar de manera correcta amb el Portal.

**Signatura electrònica:** Les empreses que participin en la licitació hauran de signar mitjançant signatura electrònica reconeguda, vàlidament emesa per un Prestador de Serveis de Certificació que garanteixi la identitat i integritat del document, l'oferta i tots els documents associats a la mateixa, en els que sigui necessària la firma de l'apoderat, de conformitat amb el que estableix la Llei 6/2020, de 11 de novembre, reguladora de determinats aspectes dels serveis electrònics de confiança i que deroga la anterior Llei 59/2003, de 19 de desembre de signatura electrònica i demés disposicions de contractació pública electrònica.

**Certificat electrònic:** Els certificats electrònics acceptats per la plataforma de contractació pública són els emesos per els Prestadors Qualificats inclosos en la llista de confiança europea <https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/home> i que a més, estan donats d'alta en la plataforma @firma <https://administracionelectronica.gob.es/PAe/aFIrma-Anexo-PSC>

**Gestió d'esmenes, aclariments, requeriments de documentació, formalització de contractes, etc.:** Per a realitzar totes aquelles tasques pròpies d'un procediment de contractació pública diferents de la presentació de proposicions, els licitadors hauran

d'accedir, prèvia alta, a l'accés privat del Portal de Licitació Electrònica de L' Ajuntament de Barcelona, a través del següent enllaç: <https://licitacions.bcn.cat/login>

**EL FET D'HAVER PRESENTAT OFERTES NO IMPLICA L'ALTA A L'ACCÉS PRIVAT, SINÓ QUE CAL TRAMITAR PARAL·LELAMENT L'ALTA AL MATEIX.**

Per a resoldre dubtes tècnics una vegada consultada la informació del web, els usuaris poden trucar al telèfon 91 803 66 27 (dl.-dv. 8:00 a 18:00h, excepte festius nacionals) o escriure un correu electrònic a [soporte.licitadores@pixelware.com](mailto:soporte.licitadores@pixelware.com).

6. La plataforma no estableix cap límit en el número d'arxius que es poden adjuntar a una oferta.

La mida màxima permesa per cadascun dels arxius individuals que s'annexi en la proposta electrònica està establert en 250 MB. El límit màxim global de l'oferta és de 1GB o 1024 MB

Els formats admesos per als documents que se annexin en la presentació de una proposició són els següents:

Format de text natiu de Microsoft Word: .doc | .docx

Format de full de càlcul natiu de Microsoft Excel: .xls | .xlsx.

Format de presentació natiu de Microsoft PowerPoint: .ppt | .pptx

Format de text estàndard: .rtf .

Format de text natiu Star Office: .sxw

Format de text natiu de Abiword: .abw

Format documental natiu de Adobe Acrobat: .pdf

Format gràfic: .jpg

Format gràfic natiu de Microsoft Windows: .bmp

Format gràfic: .tiff | .tif

Format OpentDocument text: .odt

Format OpentDocument full de càlcul: .ods

Format OpentDocument presentació: .odp

Format OpentDocument imagen: .odi

Format comprimit natiu de Winzip i suportat por Microsoft Windows: .zip

Format de dibuix AutoCAD .dwg

Com a mesura alternativa per adjuntar arxius d'altres formats, es poden enviar en un arxiu comprimit (ZIP).

Es responsabilitat de les licitadores vetllar perquè les ofertes estiguin lliures de virus. Tot i així, la mera presència de virus no determina l'exclusió de la proposició, sempre que es pugui accedir al seu contingut. Segons les circumstàncies que concorrin en cada cas, serà la Mesa de contractació qui decideixi al respecte.

La presentació de les proposicions podrà realitzar-se durant 24 hores al dia els 7 dies de la setmana; la data i hora de presentació de la proposició seran les que constin en el resguard acreditatiu emès pel Registre Auxiliari del Portal de Contractació de Electrònica i coincidirà amb el moment en el que finalitza la recepció de la proposició.

7. En els supòsits que es prevegin dificultats en la transmissió derivades de la mida dels documents i dades presentades o problemes de connectivitat amb la xarxa, que impedeixin rebre l'oferta dintre del termini establert en aquests plecs, s'acceptarà l'enviament en dos fases. En aquests supòsits l'empresa licitadora haurà de remetre, **abans de la finalització del termini de presentació d'ofertes**, la empremta digital (hash), no obstant disposaran d'un termini de 24 hores per completar l'enviament de l'oferta. Si no es fa aquesta segona remissió en el termini indicat, es considerarà que l'oferta ha estat retirada.

En aquest supòsit l'empremta digital (hash) degudament signada s'haurà de remetre al correu electrònic següent: **[contractacio\\_recursos@bcn.cat](mailto:contractacio_recursos@bcn.cat)** amb la finalitat que es pugui comprovar que aquesta empremta digital coincideix amb la que consta a l'oferta presentada

i, per tant, que el contingut de l'oferta no s'ha alterat des del moment de l'enviament per part de l'empresa licitadora.

En aquest correu s'haurà d'indicar el codi de contracte, l'objecte del contracte, i les dades identificatives de l'empresa licitadora.

8. En cas de no poder accedir al contingut d'una oferta perquè l'arxiu està danyat, es pot recórrer a la còpia local generada automàticament en l'equip de l'empresa licitadora, comprovant que l'empremta digital (hash) de l'oferta coincideix amb la que consta en poder de l'òrgan de contractació.

9. Una vegada l'oferta ha estat tancada, si es reobre, la seva petjada (hash) actual quedarà invalidada i en tancar-la novament, es generarà una nova petjada (hash), completament diferent; inclús si no es modifica el contingut de l'oferta. Aquesta nova oferta reoberta es considerarà a tots els efectes, com una oferta diferent d'altres tancades anteriorment. És possible guardar una còpia de l'oferta original, per si fos necessari enviar-la juntament amb la petjada (hash).

Per aquest motiu, només s'ha de reobrir l'oferta, si es desitja modificar el contingut d'aquesta i enviar-la, novament, dins del termini de presentació d'ofertes.

Si ja s'ha notificat el tancament de l'oferta a l'òrgan de contractació, mitjançant la petjada (hash) d'aquesta, el següent pas hauria de ser l'enviament de l'oferta dins del termini establert.

## Clàusula 10. Criteris de valoració de les ofertes.

La selecció de l'oferta més avantatjosa es determinarà tenint en compte la millor relació qualitat-preu amb l'objectiu d'obtenir ofertes de gran qualitat. S'aplicaran els criteris d'adjudicació següents:

### **Per als quatre lots:**

#### **Criteris d'adjudicació valuables automàticament: Fins a 100 punts**

##### **Per a tots els lots:**

##### **a) CRITERI 1. OFERTA ECONÒMICA (Fins a 45 punts):**

La puntuació que s'atorga pel preu supera el 35% de la puntuació total d'acord amb la previsió del Decret d'Alcaldia de 24 d'abril de 2017 de contractació pública sostenible i la Instrucció de l'Ajuntament de Barcelona de 15 de març de 2018, d'aplicació de la LCSP, publicada en la Gasetta del dia 16.

Aquesta major ponderació del preu es considera necessària i adequada atès que les prestacions objecte del contracte tenen un caràcter altament tècnic i especialitzat, i es troben fortament regulades per la normativa vigent en matèria d'auditoria, fet que redueix de manera significativa el marge de diferenciació qualitativa entre les ofertes des del punt de vista tècnic.

En aquest context, un cop garantits mitjançant els requisits de solvència i les prescripcions tècniques els estàndards mínims de qualitat exigibles, el preu esdevé una variable amb un major impacte en la correcta i eficient execució del contracte, sense que això comporti una minva de la qualitat del servei prestat.

S'atorgarà la màxima puntuació a l'empresa licitadora que formuli el preu més baix que sigui admissible, és a dir, que no sigui anormalment baix i que no superi el preu unitari màxim de sortida i a la resta d'empreses licitadores la distribució de la puntuació es farà aplicant la següent fórmula establerta per [Instrucció de la Gerència Municipal](#) i aprovada per [Decret d'Alcaldia de 22 de juny de 2017 publicat en la Gasetta Municipal del dia 29 de juny](#) i modificada per [Decret d'Alcaldia de 22 de febrer de 2018 publicat en la Gasetta Municipal del dia 5 de març](#):

$$\left( \frac{\text{Preu unitari màxim de sortida} - \text{preu unitari ofertat pel licitador}}{\text{Preu unitari màxim de sortida} - \text{preu unitari ofertat més econòmic}} \right) \times \text{Punts màx} = \text{Puntuació resultant}$$

En el cas que una empresa ofereixi un preu unitari per sobre del preu unitari màxim de sortida, aquesta quedarà exclosa del procediment.

En el cas que no s'ofereixi cap preu unitari, es prendrà com a referència l'import unitari màxim (IVA exclòs).

**El preu unitari màxim de sortida (IVA exclòs) és 89,37 euros/hora.**

Les ofertes econòmiques hauran d'expressar-se exclusivament en **preu hora**. No s'admetran ofertes formulades en import global anual o en total del contracte. En cas que el licitador indiqui imports totals, aquests no es tindran en compte a efectes de valoració, prevalent sempre el preu unitari per hora ofertat.

## **b) CRITERI 2. METODOLOGIA I QUALITAT (Fins a 50 punts)**

### **2.1 Aplicació efectiva de sistemes de gestió de qualitat en l'execució del contracte (Màxim 10 punts)**

Es valorarà el compromís del licitador d'aplicar en l'execució del contracte un sistema formal de gestió de qualitat que garanteixi la revisió i supervisió dels treballs d'auditoria.

La puntuació s'assignarà segons el sistema aplicat:

Sistema aplicat	Punts
Aplicació d'un sistema de gestió de qualitat conforme a la norma ISQM1 (o equivalent) amb revisió externa periòdica	10
Aplicació d'un sistema de gestió de qualitat certificat conforme a ISO 9001 o equivalent	5

Els sistemes de qualitat declarats pels licitadors hauran d'aplicar-se efectivament als treballs objecte del contracte i tindran la consideració de compromisos de l'oferta de l'adjudicatari. L'adjudicatari haurà de mantenir durant tota la vigència del contracte els sistemes de control de qualitat que hagin estat valorats en el procediment d'adjudicació.

En el cas que l'adjudicatari no compleixi durant tota la vigència del contracte els compromisos valorats com a criteri d'adjudicació, es considerarà un incompliment contractual que podrà ser objecte de penalitat o de resolució contractual, per infringir una obligació contractual essencial.

### **2.2 Plataformes tecnològiques de suport (Màxim 10 punts)**

Es valorarà la disponibilitat i aplicació d'eines digitals que donin suport a les fases clau de l'auditoria segons les següents categories funcionals. Les eines declarades hauran de fer-se servir efectivament en l'execució del contracte.

**Es puntuaran les funcionalitats següents:**

<b>Funcionalitat</b>	<b>Punts</b>
<b>Sistema de gestió documental d'auditoria amb control de traçabilitat i tancament de treballs</b>	<b>3</b>
<b>Eines d'anàlisi massiva de dades comptables</b>	<b>3</b>
<b>Eines de mostreig estadístic per auditoria</b>	<b>1</b>
<b>Sistema digital de circularització amb tercers</b>	<b>1</b>
<b>Eina d'avaluació de control intern i riscos</b>	<b>1</b>
<b>Portal segur per intercanvi de documentació amb xifratge</b>	<b>1</b>

Requisits obligatoris per a la validació:

- Per a la valoració d'aquest criteri és imprescindible aportar: manual o funcionalitat o funcionalitat amb indicació del mòdul específic.
- No s'acceptaran eines d'ofimàtica general (Excel, Word, etc.) utilitzades de forma aïllada sense programari específic d'auditoria.

**En el cas que no s'aporti la documentació acreditativa esmentada amb l'oferta no es procedirà a valorar el criteri.**

En el cas que l'adjudicatari no apliqui les eines digitals ofertes i valorades com a criteri d'adjudicació durant tota la vigència del contracte es considerarà un incompliment contractual que podrà ser objecte de penalitat o de resolució contractual, per infringir una obligació contractual essencial.

### **2.3 Compromís en l'aplicació de procediments de revisió interna (30 punts)**

Es valorarà el compromís en l'aplicació de procediments interns de control de qualitat que garanteixin una revisió independent dels treballs d'auditoria objecte del contracte.

<b>Sistema de revisió</b>	<b>Punts</b>
Revisió concurrent dels treballs d'auditoria implantada (Hot Review)	30
total	30

Els procediments de revisió interna declarats pels licitadors hauran d'aplicar-se efectivament als treballs objecte del present contracte, i tindran la consideració de compromisos de l'oferta de l'adjudicatari.

L'adjudicatari haurà de mantenir durant tota la vigència del contracte els procediments interns de control de qualitat que hagin estat valorats en el procediment d'adjudicació.

En el cas que l'adjudicatari no apliqui els procediments interns de control de qualitat oferts i valorats com a criteri d'adjudicació durant tota la vigència del contracte, es considerarà un incompliment contractual que podrà ser objecte de penalitat o de resolució contractual, per infringir una obligació contractual essencial.

La revisió durant l'execució del contracte haurà de ser realitzada per un professional que **no formi part de l'equip executor dels treballs** i que haurà de ser designat per al contracte abans de l'inici de l'execució del contracte. El professional haurà d'acreditar el compliment

dels requisits establerts en aquest plec per a la categoria de "soci director" del lot corresponent, en els termes previstos a la clàusula 7 de solvència.

### **c) CRITERI 3 PARTICIPACIÓ D'EXPERTS (Fins a 5 punts)**

Es valorarà la incorporació a l'equip auditor de professionals amb experiència específica en les següents matèries:

- Fons Europeus
- Tecnologies de la informació aplicades a l'auditoria.

A efectes d'aquest criteri, es considerarà expert el professional que disposi de titulació universitària oficial de grau o equivalent i acreditat un mínim de 3 anys d'experiència en els darrers 5 anys en treballs relacionats amb la matèria corresponent, havent participat almenys en dos projectes o treballs professionals vinculats a aquesta.

Cada professional només podrà computar en una única matèria.

La puntuació s'assignarà automàticament segons el nombre d'experts acreditats en cada matèria:

- 1,25 punts per cada expert en fons europeus.
- 1,25 punts per cada expert en TI.

Els experts proposats:

- Hauran d'estar adscrits efectivament a l'execució del contracte.
- No podran ser substituïts durant l'execució sense informe previ de la intervenció.
- Qualsevol substitució haurà de realitzar-se per un professional amb qualificació equivalent o superior

Un mateix professional no podrà ser presentat simultàniament per més d'un licitador en aquest procediment. En cas que es detecti aquesta circumstància, no es computarà cap de les propostes afectades a afectes de puntuació.

**A l'efecte de la valoració d'aquest criteri, el nombre màxim d'experts computables serà de dos (2) per cadascuna de les matèries.**

En conseqüència, **la puntuació màxima assolible per a cada categoria serà de 2,5 punts**, Independentment del nombre d'experts addicionals que es proposin.

No es valoraran, a efectes de puntuació, més de dos experts en una mateixa matèria.

Els professionals proposats pel licitadors per a l'obtenció de puntuació en aquest criteri no podran coincidir amb els professionals exigits com a mitjans personals mínims per acreditar la solvència tècnica o professional establerta en el present plec. En el cas que es produeixi aquesta coincidència, no es computarà el professional a efectes de puntuació sense perjudici que pugui ser considerat vàlid als efectes d'acreditació de la solvència tècnica.

Per poder valorar aquest criteri caldrà adjuntar els certificats expedits per les Administracions o per l'empresa en la qual els treballadors van realitzar aquests serveis, indicant les dades del contractant, nom del professional, nom del projecte i descripció dels serveis prestats i les dates d'inici i finalització del servei. Quan no es puguin obtenir els certificats indicats en el termini de presentació d'ofertes, es podrà presentar una declaració responsable signada conjuntament pel representant de l'empresa licitadora i la persona adscrita a l'execució del contracte, d'acord amb el model de l'annex 3 (declaració responsable criteri participació experts), les dades de la qual s'acreditaran abans de l'adjudicació del contracte. Caldrà emplenar una declaració responsable per a cada persona adscrita a l'execució del contracte.

Mitjançant aquest document el licitador adopta el compromís de mantenir aquestes persones durant tota l'execució del contracte sempre que sigui possible i en el cas que algunes d'aquestes persones no continuessin vinculades a l'execució per present contracte serien substituïdes per persones amb formació i experiència equivalent o superior.

**No es puntuarà aquest criteri en cas de no adjuntar la documentació esmentada amb l'oferta.**

El proposat com a adjudicatari, en cas d'haver optat per la presentació de la declaració responsable en la presentació de la seva oferta, haurà d'aportar abans de l'adjudicació els certificats concrets expedits per l'empresa on es van prestar els serveis que acreditin l'experiència requerida o, en cas d'impossibilitat de presentar-los, documentació suficient per tal d'acreditar adequadament la veracitat de les dades declarades (contractes laborals, titulacions, factures, declaracions censals....)

Puntuació total d'aquests criteris automàtics (Sobre C): 100 punts.

D'acord amb la Instrucció de l'Ajuntament de Barcelona de 15 de març de 2018, d'aplicació de la LCSP, publicada en la Gasetta del dia 16 de març de 2018, la puntuació mínima dels criteris avaluable automàticament és de 60% de la puntuació total.

La documentació justificativa d'aquests criteris avaluable de forma automàtica s'ha d'incloure necessària i únicament al sobre electrònic C.

Es defineixen els següents límits per a la consideració d'ofertes presumptament anormals o desproporcionades:

- un diferencial de 10% per sota de la mitjana de les ofertes o, en el cas d'un únic licitador, de 20% respecte el preu unitari net de licitació

Si el nombre de licitadors és superior a 10, per al càlcul de la mitjana de les ofertes es prescindirà de l'oferta més baixa i de l'oferta més alta, si hi ha un diferencial superior al 5% respecte de les ofertes immediatament consecutives.

**MESURA SOCIAL**

D'acord amb la previsió de l'article 149.4 LCSP, es rebutjarà l'oferta si es comprova que és anormalment baixa perquè no compleix les obligacions aplicables en matèria de subcontractació, ambiental, social o laboral establertes en el Dret de la Unió, en el Dret Nacional, els convenis col·lectius sectorials vigents o per les disposicions de Dret internacional enumerades en l'annex V LCSP.

A l'efecte de verificar l'adequació de l'oferta als costos salarials, es podrà requerir informe tècnic complementari de l'òrgan de representació de les persones treballadores o d'una organització representativa del sector.

L'empat entre diverses empreses presentades en la licitació d'un contracte, un cop aplicats els criteris d'adjudicació, es resoldrà mitjançant l'aplicació per ordre decreixent dels següents criteris socials referits al moment de finalitzar el termini de presentació d'ofertes:

Proposicions presentades per aquelles empreses que, al venciment del termini de presentació d'ofertes, tinguin a la plantilla un percentatge de persones treballadores amb discapacitat superior al que els imposi la normativa.

En aquest supòsit, si diverses empreses licitadores de les que haguessin empatat quant a la proposició més avantatjosa acrediten tenir relació laboral amb persones amb discapacitat en un percentatge superior al que els imposi la normativa, tindrà preferència en l'adjudicació del

contracte l'empresa licitadora que disposi del major percentatge de treballadors fixos amb discapacitat a la seva plantilla.

El sorteig, en cas que l'aplicació dels anteriors criteris no hagués donat lloc a desempat.

## Clàusula 11. Mesa de contractació, comitè d'experts i organisme tècnic especialitzat

1. La mesa de contractació estarà constituïda per:

President/a: L'Alcalde o persona en qui delegui

Vocals:

Titulars	Substituts
1. El/la secretari/ària general, Sr. Jordi Cases i Pallarés.	- El/Les secretaris/es delegades, Sr. Antonio Escalante Cruces, Sra. Francisca López Vilaplana, Sra. Ana Ballano Aleña, Sra. Lourdes Padró Mir, Sra. Elisabet Arenas Nuñez*, Sr. Roger Arce Vela* i Sr. Carlos Rodríguez Martin*
2. L'Interventor general, Sr. Antonio Muñoz Juncosa.	- El/la Interventor/a en qui delegui o el titular de l'òrgan que tingui atribuïda la funció de control econòmic pressupostària de l'òrgan gestor de l'expedient de contractació o la persona en qui delegui.
3. La Interventora delegada. Sra. Maite Pérez	- La Interventora delegada, Sra. Isabel Bobet,
4. La Interventora delegada, Sra. Susana Asensi	- La Interventora delegada, Sra. Susana Navarro

2. Actuarà com a secretari/a de la Mesa un/a funcionari/a de la Corporació.

*\*personal interí: per al cas en què els altres funcionaris de carrera no puguin assistir a la Mesa*

Les persones que componen la mesa de contractació regiran el seu comportament per les pautes i criteris continguts en el Codi ètic de conducta de l'Ajuntament de Barcelona, tot d'acord amb la previsió de la disposició addicional d'aquest Codi, publicat a la Gasetta municipal del dia 13 de desembre de 2017 i declararan expressament en la primera reunió que no concorren cap conflicte d'interessos.

## Clàusula 12. Obertura de les proposicions

D'acord amb l'article 157.3 LCSP, l'obertura de les proposicions s'efectuarà en el termini màxim de 20 dies a partir de la data de finalització del termini de presentació de proposicions.

En tot cas, si la mesa ho considera necessari atès que les ofertes es presenten telemàticament, l'obertura del sobre electrònic C es realitzarà en acte públic. La data i lloc s'informarà en l'anunci de licitació en [el perfil de contractant](#)

## Clàusula 13. Adjudicació del contracte

1. D'acord amb la previsió de l'article 158 LCSP, l'adjudicació del contracte s'acordarà en el termini màxim de 2 mesos a comptar des del dia següent al de l'obertura de les proposicions rebudes o, si és el cas, d'obertura del primer sobre que contingui la proposició. Aquest termini s'ampliarà en 15 dies si es requereix seguir tramitació per valorar l'anormalitat de les ofertes.

D'acord amb l'article 158.4 LCSP, transcorregut el termini anterior sense que s'hagi produït l'adjudicació, les empreses licitadores tenen dret a retirar la seva proposta.

2. Prèviament a l'adjudicació es requerirà a l'empresa licitadora que es proposi com adjudicatària perquè presenti determinada documentació.

L'empresa licitadora que estigui inscrita en el RELI, en el ROLECE, en qualsevol Registre Oficial de licitadors autonòmic o en una llista oficial d'operadors econòmics d'un Estat membre de la Unió Europea d'accés gratuït, no està obligada a presentar els documents justificatius o altra prova documental si les dades que es requereixen figuren inscrites en aquests registres.

La documentació que, en el seu cas, es requerirà és la següent:

- Document que acrediti la vàlida constitució de la Societat i que de conformitat amb el seu objecte social pot presentar-se a la licitació.
- Document que acrediti la deguda representació per presentar la proposició del signant de la mateixa.
- Document que acrediti la deguda representació per presentar la declaració del signant de la mateixa.
- Certificats del compliment de les obligacions tributàries i amb la Seguretat Social establertes per les disposicions vigents. Es consultarà l'aplicació informàtica municipal de recaptació per comprovar que l'empresa licitadora proposada com a adjudicatària es troba al corrent del compliment de les seves obligacions tributàries amb l'Ajuntament de Barcelona i s'obtindrà una còpia impresa de la consulta i s'incorporarà a l'expedient.
- Justificant d'inscripció obligatòria en el registre corresponent del Pla d'igualtat entre dones i homes en cas que l'empresa contractista estigui legalment obligada a disposar-ne (empreses de 50 o més persones treballadores).
- Acreditació de compliment de la quota de reserva del 2% en favor de persones treballadores amb discapacitat (article 42.1 del Reial Decret legislatiu 1/2013 de 29 de novembre pel qual s'aprova el text refós e la Llei general de dret de les persones amb discapacitat i de la seva inclusió social) en què consti tant el nombre global de les persones treballadores de plantilla com el nombre particular de persones amb discapacitat, o en el cas d'haver-se optat pel compliment de les mesures alternatives previstes en el Reial Decret 364/2005, de 8 d'abril, còpia de la resolució de l'autoritat laboral on constin la declaració d'excepcionalitat i les mesures alternatives aprovades. (empreses de 50 o més persones treballadores).
- La firma que resulti adjudicatària, dels lots 1 a 4 haurà de presentar documentació que acrediti: la inscripció en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ROAC).

Els documents que, si escau, haurà d'aportar per acreditar el compliment dels requisits d'aptitud i solvència són:

- Els comptes anuals dels tres darrers exercicis aprovats i dipositats al Registre Mercantil o en el Registre oficial que correspongui. Les empreses individuals no inscrites al Registre Mercantil han d'acreditar el seu volum anual de negocis mitjançant els llibres d'inventaris i comptes anuals legalitzats pel Registre Mercantil. En el cas de què la data de creació o d'inici de les activitats de l'empresa licitadora sigui inferior a un any haurà d'aportar la documentació acreditativa corresponent.
- Només per a lot 1: Relació de les auditories de comptes consolidats efectuades per l'empresa licitadora en el decurs dels últims tres anys, que inclogui, com a mínim, la identificació del destinatari, públic o privat, import dels comptes consolidats auditats, les dates d'execució i l'abast de l'auditoria.

Les auditories realitzades s'han d'acreditar mitjançant certificats expedits o visats per l'òrgan competent, quan el destinatari sigui una entitat del sector públic, o bé, quan el destinatari sigui un subjecte privat, mitjançant un certificat expedit per aquest o, a manca d'aquest certificat, mitjançant una declaració responsable de l'empresa, acompanyada dels documents que tingui en el seu poder que acreditin la realització de la prestació.

Si escau, aquests certificats poden ser comunicats directament a l'òrgan de contractació per l'autoritat o entitat competent. Així mateix, els certificats de bona execució de les auditories el destinatari de les quals hagi estat una entitat del sector públic poden ser comunicats directament a l'òrgan de contractació per l'entitat contractant dels serveis.

- Declaració indicant el personal tècnic o les unitats tècniques, integrades o no en l'empresa, dels quals es disposi per executar el contracte, acompanyada de la documentació justificativa corresponent. Cal aportar la documentació indicada a la clàusula 7 o bé, en cas d'impossibilitat d'obtenir-la, qualsevol documentació acreditativa que es consideri suficient per acreditar els requisits acadèmics i professionals de l'equip que figuren en l'esmentada clàusula.

Els corresponents certificats podran ser expedits per mitjans electrònics, informàtics o telemàtics, que seran acceptats en els termes previstos en el plec de clàusules administratives generals

- La declaració responsable on posi de manifest on estaran ubicats els servidors i des d'on es prestaran els serveis associats als mateixos, així com l'obligació de comunicar qualsevol canvi que es produeixi al llarg de la vida del contracte.

D'acord amb l'article 150.2 LCSP, la documentació s'haurà de presentar dins del termini dels 10 dies hàbils a comptar del següent al de la recepció del requeriment.

3. D'acord amb l'article 150.3 LCSP, un cop presentada la documentació requerida i constituïda, en el seu cas, la garantia definitiva, s'adjudicarà el contracte dins dels 5 dies hàbils següents al de la seva recepció.

D'acord amb l'article 150.2 LCSP, si l'empresa licitadora no presenta la documentació requerida o no constitueix la garantia definitiva dins del termini assenyalat s'entendrà que retira la seva oferta i es procedirà a requerir la mateixa documentació a la següent empresa licitadora segons l'ordre en què hagin quedat classificades les ofertes.

En cas de falsedat tant en el DEUC com en les declaracions responsables annexes presentades per l'empresa o entitat proposada com a adjudicatària, aquesta quedarà automàticament exclosa de la licitació i l'òrgan competent incoarà i tramitarà el corresponent expedient de prohibició de contractar. Així mateix la Mesa podrà optar per tornar a valorar les ofertes.

## Clàusula 14. Garantia

D'acord amb la previsió de l'article 107.3 LCSP, l'empresa proposada com adjudicatària està obligada a constituir una garantia definitiva consistent en el 5 per 100 del pressupost net de cadascú dels lots, dins del termini de 10 dies hàbils a comptar del següent al de la recepció del requeriment.

Si l'empresa licitadora seleccionada per a l'adjudicació s'ha acollit a la modalitat de constitució de la garantia definitiva mitjançant retenció del preu, l'import total d'aquesta serà retingut del primer o únic abonament del contracte. Si el primer abonament no és suficient per cobrir la totalitat de la garantia definitiva el que resti pendent de la garantia es retindrà del preu en el següent abonament i així successivament fins cobrir la totalitat de la garantia definitiva.

En el cas que es fixin en el contracte preus provisionals la quantia de la garantia definitiva es fixarà a partir del preu màxim fixat.

La/es garantia/es que no es constitueixin mitjançant la modalitat de retenció del preu, ha/n de dipositar-se a la Tresoreria de la Corporació, plaça de Sant Miquel, núm. 1, planta 1, Edifici Novíssim, en metàl·lic, en valors públics o privats legalment admissibles, mitjançant aval bancari o per contracte d'assegurança de caució. L'acreditació de la seva constitució podrà fer-se per mitjans electrònics, informàtics o telemàtics.

## Clàusula 15. Notificació de l'adjudicació i formalització del contracte

1. D'acord amb la previsió de l'article 151 i la disposició addicional quinzena de la LCSP, l'acte d'adjudicació serà notificat per mitjans electrònics a les empreses licitadores i en el termini màxim de 15 dies es publicarà en el perfil de contractant.

2. D'acord amb l'article 50.1.d) i 153.3 LCSP, el contracte no es podrà formalitzar fins que hagin transcorregut 15 dies hàbils des de la tramesa de la notificació de l'adjudicació a les empreses licitadores. Si un cop finalitzat aquest termini no s'ha interposat recurs especial previst a l'article 44 LCSP que impliqui la suspensió del procediment, o s'hagués acordat l'aixecament de la suspensió, es requerirà a l'empresa adjudicatària perquè en un termini no superior a 5 dies a partir de la data següent a la de recepció del requeriment es procedeixi a la formalització del contracte.

En cas que s'hagi notificat com a adjudicatària una UTE, aquesta s'ha de constituir formalment en unió temporal abans de la formalització del contracte.

D'acord amb l'article 153.4 LCSP, si per causes imputables a l'empresa adjudicatària no s'hagués formalitzat el contracte dins del termini assenyalat, s'entendrà que retira la seva oferta, procedint a exigir-li l'import del 3% del pressupost base de licitació, IVA exclòs, en concepte de penalitat i l'Ajuntament sol·licitarà la documentació a la següent empresa licitadora per l'ordre en què hagin quedat classificades les ofertes.

3. El contracte es perfeccionarà amb la seva formalització en document administratiu, que serà títol suficient per accedir a qualsevol registre públic. Això no obstant, podrà elevar-se a escriptura pública si ho sol·licita l'empresa adjudicatària, i les despeses derivades del seu atorgament aniran al seu càrrec.

En el cas que la data de signatura no sigui coincident, es prendrà com a data de formalització la data de signatura per part del representant de l'òrgan de contractació un cop hagi signat l'adjudicatari/a.

4. D'acord amb l'article 154 LCSP, la formalització del contracte i el document contractual es publicaran en el perfil de contractant i en el DOUE. L'anunci en el perfil es realitzarà en un

termini no superior a 15 dies des del perfeccionament del contracte i, si procedeix, en el DOUE en un termini no superior a 10 dies.

## Clàusula 16. Execució del contracte

L'execució del contracte s'iniciarà el dia que s'indiqui a l'acta d'inici del contracte (que sempre serà 1 de gener de 2027 o posterior).

## Clàusula 17. Abonaments a l'empresa contractista

D'acord amb l'article 102 LCSP, el preu retribueix la prestació realitzada i inclou l'IVA que s'indicarà com a partida independent.

El preu s'abonarà en euros.

El sistema de determinació del preu del contracte es fixa a partir de la determinació de les unitats executades i l'import unitari de cadascuna d'elles.

### **Per als Lots 1,2 i 4:**

El pagament dels serveis i treballs objecte d'aquest contracte es realitzaran, prèvia conformitat del responsable del contracte, amb la següent distribució:

- 40% de l'import del contracte al lliurament del memoràndum provisional de tots els ens que comprenen el lot.
- 60% restant, al lliurament del memoràndum definitiu, de tots els ens que comprenen el lot.

### **Lot 3:**

D'acord amb l'article 102 LCSP, el preu retribueix la prestació realitzada i inclou l'IVA que s'indicarà com a partida independent. El pagament dels serveis i treballs objecte d'aquest contracte es realitzaran, prèvia conformitat del responsable del contracte, un cop acabats els treballs.

### **Per a tots els lots:**

L'empresa contractista ha de presentar al Registre General de l'Ajuntament la factura electrònica corresponent a les prestacions executades. La factura, serà revisada i conformada en el termini màxim de deu dies. En cas de disconformitat, la factura serà retornada al contractista, atorgant-li un termini màxim de deu dies a comptar des de l'endemà al de la recepció per efectuar observacions o presentar nova factura amb les rectificacions escaients.

L'empresa contractista ha d'incloure, en la/es factura/es que presenti, les següents dades especificades en la capçalera del present plec:

- Codi de contracte.
- Òrgan de contractació.
- Departament econòmic.
- Departament destinatari.
- Codi DIR 3: LA0015781

## Clàusula 18. Revisió de preus

D'acord amb la previsió de l'article 103 LCSP, en aquest contracte no es podrà revisar el preu durant la seva durada incloent les pròrrogues.

## Clàusula 19. Responsable del contracte

Es designa al Sr. Antonio Muñoz Juncosa, Interventor General de l'Ajuntament de Barcelona o persona que el substitueixi en el càrrec, com la persona responsable del contracte, a qui li correspon supervisar l'execució, adoptar les decisions i dictar les instruccions necessàries per assegurar la correcta realització de la prestació pactada, tot d'acord amb la previsió de l'article art. 62.1 LCSP.

Al responsable del contracte li correspon, amb caràcter general, supervisar l'execució del mateix, adoptar les decisions i dictar les instruccions necessàries amb la finalitat d'assegurar la correcta realització de la prestació del servei públic pactada, així com reforçar el control del compliment del mateix i agilitzar la solució d'incidències que pugin aparèixer durant la seva execució, i en particular:

- Promoure i convocar les reunions que resultin necessàries amb l'objecte de solucionar qualsevol incident en l'execució del contracte en el sentit que millor convingui als interessos públics. De totes les reunions aixecarà acta que hauran de ser signades pel contractista.
- Resoldre les incidències que pugin sorgir en l'execució del contracte, seguint el procediment establert a l'article 97 del Reglament general de contractes de les Administracions públiques.
- Informar els expedients de reclamació de danys i perjudicis i de confiscació de garantia definitiva.
- Proposar la imposició de penalitats, assenyalant la seva graduació o proporció.
- Informar la devolució o cancel·lació de garanties.
- Informar sobre el compliment de les condicions especials i essencials assenyalades per a l'execució del contracte, com també del correcte compliment de les millores que van ser proposades pel contractista i que van ser valorades per a la seva adjudicació.
- Establir les directrius oportunes en cada cas, amb la possibilitat de requerir l'adjudicatari en qualsevol moment o situació, la informació que sigui necessària sobre l'estat d'execució del contracte, de les obligacions de l'adjudicatari, i del compliment de terminis i actuacions.
- Ordenar, en cas d'urgent necessitat, les mesures precises per tal d'aconseguir o restablir el bon ordre en l'execució del contracte pactat, o quan el contractista, o persones que depenguin d'aquest, incorrin en actes o omissions que comprometin o pertorbin la bona marxa del contracte, sens perjudici de l'obligació de donar compte a l'òrgan de contractació.
- Dirigir les instruccions al contractista sempre que no suposin una modificació de l'objecte del contracte ni siguin contràries al que preveuen els plecs i altres documents contractuals.
- Inspeccionar la part de la prestació subcontractada informant a l'òrgan de contractació, si s'escau.

- Qualsevol altre funció prevista en els plecs o indicada per l'òrgan de contractació.

## Clàusula 20. Condicions especials d'execució i obligacions de l'empresa contractista.

### 1. Condicions especials d'execució

S'estableixen les següents condicions especials d'execució:

#### **1.1 De caràcter social:**

##### **1.1.1 El pagament directe del preu a les empreses subcontractades**

Quan una empresa subcontractista al·legui morositat de l'empresa contractista en el pagament del preu que li correspongui per la prestació realitzada, segons les obligacions de pagament del preu establertes a la Llei 3/2004, de 29 de desembre, de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'estableix com a obligació contractual entre les parts, que l'òrgan de contractació pagui directament a l'empresa subcontractista.

Davant el requeriment d'una empresa subcontractista, l'òrgan de contractació donarà audiència a l'empresa contractista perquè en el termini màxim de deu dies al·legui el que cregui convenient. Si no justifica l'impagament del preu, l'òrgan de contractació farà el pagament directament a l'empresa subcontractista amb detracció del preu al contractista principal **i amb efectes alliberadors**.

##### **1.1.2 L'acreditació de pagament en termini a les empreses subcontractades**

D'acord amb la previsió de la clàusula 23, l'empresa contractista ha de presentar la documentació que justifiqui el compliment efectiu dels terminis d'abonament a les empreses subcontractistes, quan sigui requerida per la persona responsable del contracte i, en tot cas, una vegada finalitzada la prestació.

No s'admetran pactes entre contractista i subcontractista que superin el termini de pagament establert per l'ajuntament per al contractista.

Aquesta condició es considerarà essencial i el seu incompliment comportarà la imposició d'una penalitat de com a màxim el 10% de l'import d'adjudicació.

##### **1.1.3 Manteniment de les condicions laborals de les persones que executen el contracte durant tot el període contractual**

L'empresa contractista ha de mantenir, durant la vigència del contracte, les condicions laborals i socials de les persones treballadores ocupades en l'execució del contracte, fixades en el moment de presentar l'oferta, segons el conveni que sigui d'aplicació.

Aquesta condició té el caràcter d'obligació essencial del contracte i el seu incompliment podrà ser objecte de penalització com a penalitat molt greu o causa d'extinció contractual.

La persona responsable del contracte podrà requerir a l'empresa contractista que declari formalment que ha complert l'obligació. Així mateix, la persona responsable del contracte o l'òrgan de contractació podran requerir als òrgans de representació de les persones treballadores que informin al respecte.

## 2. Condicions d'execució generals

El contractista quedarà vinculat per l'oferta que hagi presentat. El compliment de la qual, en tots els seus termes, tindrà el caràcter d'obligació essencial del contracte.

L'empresa contractista es compromet a adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals requerits com a solvència tècnica en tots els lots.

En especial aquell personal que hagi estat objecte de valoració, en cas de que hagi de ser substituït, ho haurà de ser pel personal que reuneixi les mateixes o similars característiques que van ser exigides com a criteris de solvència i/o valorades en el seu moment com a criteris d'adjudicació. En tot cas, la vinculació del contractista a l'oferta sobre l'efectiva dedicació o adscripció a l'execució del contracte dels mitjans personals tindran caràcter d'obligació essencial als efectes a les penalitats i als previstos a l'article 211 de la LCSP.

## 3. Obligacions de l'empresa contractista:

A més de les obligacions establertes en LCSP, l'empresa contractista està obligada a:

- a) Especificar les persones concretes que executaran les prestacions i acreditar la seva afiliació i situació d'alta a la Seguretat Social, prèviament a l'inici de l'execució del contracte. L'equip de treball adscrit segons oferta presentada per l'adjudicatari no podrà ser modificat en el transcurs de l'auditoria sense l'informe favorable de la Intervenció General.
- b) Durant la vigència del contracte, cal comunicar prèviament a l'Ajuntament qualsevol substitució o modificació d'aquelles persones i acreditar que la seva situació laboral s'ajusta a dret, i que reuneixen les mateixes o similars característiques que van ser exigides com a criteris de solvència i/o valorades en el seu moment com a criteris d'adjudicació.
- c) Facilitar la informació que s'estableix a la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.
- d) Designar una persona responsable de la bona marxa dels treballs i el comportament del personal; també ha de fer d'enllaç amb els corresponents serveis municipals i el responsable del contracte. Atendre els requeriments plantejats pel funcionari-director del servei, en els treballs realitzats.
- e) Fer una correcta gestió ambiental del servei, prenent les mesures necessàries per minimitzar els impactes que aquest pugui ocasionar (com ara els impactes acústics, sobre l'entorn, fer una correcta gestió dels residus i els embalatges i altres mesures que siguin adients a l'objecte del contracte) d'acord amb la legislació vigent.
- f) Guardar reserva respecte de les dades o antecedents que no siguin públics o notoris dels que hagi tingut coneixement amb ocasió de l'execució del contracte, complint durant el termini mínim de cinc anys les obligacions de confidencialitat exigides a l'article 133.2 LCSP. L'empresa adjudicatària i el seu personal hauran de respectar, en tot cas, les prescripcions establertes en la normativa sobre protecció de dades i especialment en l'establerta en la Llei Orgànica 3/2018, de 6 de desembre, de Protecció de Dades de Caràcter Personal i Garanties dels Drets Digitals i normes que la desenvolupin. L'empresa contractista tindrà la consideració d'encarregada del tractament i se sotmetrà en cada moment a les instruccions municipals en matèria de mesures de seguretat.

A aquests efectes, a banda de les prescripcions establertes, en el seu cas, en el Plec de prescripcions tècniques particulars, l'empresa adjudicatària com a encarregada de

tractament i tenint en compte l'adequació del nivell de seguretat al risc, tindrà les obligacions següents:

- Utilitzar les dades personals objecte del tractament, o les que reculli per a la seva inclusió, només per a la finalitat objecte d'aquest encàrrec. En cap cas podrà utilitzar-les per a finalitats pròpies.
- Tractar les dades personals seguint únicament les instruccions documentades del responsable.
- Portar, per escrit, un registre de totes les categories d'activitats de tractament efectuades per compte del responsable que contingui:
  1. El nom i les dades de contacte de l'encarregat o encarregats i de cada responsable per compte del qual actuï l'encarregat.
  2. Les categories de tractaments efectuades per compte de cada responsable.
  3. Una descripció general de les mesures tècniques i organitzatives de seguretat apropiades que estigui aplicant.
- No comunicar dades a terceres persones, excepte en el cas que compti amb l'autorització expressa del responsable del tractament, o en els supòsits legalment admissibles. Si l'encarregat vol subcontractar, haurà d'informar obligatòriament al responsable i sol·licitar la seva autorització prèvia.
- Mantenir el deure de secret respecte a les dades de caràcter personal a les quals hagi tingut accés en virtut del present encàrrec, inclús després de que finalitzi el contracte.
- Garantir que les persones autoritzades al tractament de dades personals s'hagin compromès, de forma expressa i per escrit, a respectar la confidencialitat i a complir les mesures de seguretat corresponents, de les quals se les ha d'informar convenientment.
- Mantenir a disposició del responsable la documentació acreditativa del compliment de la obligació establerta a l'apartat anterior.
- Garantir la formació necessària en matèria de protecció de dades personals de les persones autoritzades per a tractar dades de caràcter personal.
- Quan les persones afectades exerceixin els drets reconeguts per la normativa de protecció de dades davant de l'encarregat del tractament (accés, rectificació, supressió, oposició, limitació del tractament i portabilitat de les dades), aquest haurà de comunicar-ho per correu electrònic a l'adreça que indiqui el responsable. La comunicació haurà de fer-se de forma immediata i en cap cas més enllà del dia laborable següent al de la recepció de la sol·licitud, juntament amb altres informacions que puguin ser rellevants per a resoldre la sol·licitud. (per valorar la pertinença del seu contingut)
- Assistir al responsable en la seva obligació de respondre a les sol·licituds que tinguin per objecte l'exercici dels drets dels interessats així com també als requeriments de les autoritats de control.
- En allò referent a les notificacions de violacions de la seguretat de les dades:
  - 1.- L'encarregat del tractament notificarà al responsable del tractament, de forma immediata i mitjançant l'adreça de correu electrònic facilitada pel responsable, les violacions de la seguretat de les dades personals al seu càrrec de les quals tingui coneixement, juntament amb tota la informació rellevant per a la documentació i comunicació de la incidència.  
Es facilitarà, com a mínim, la informació següent:
    - a) Descripció de la naturalesa de la violació de la seguretat de les dades personals, incloent quan sigui possible, les categories i el nombre aproximat d'interessats afectats i les categories i el nombre aproximat de registres de dades personals afectats.
    - b) Dades de la persona de contacte per obtenir més informació.
    - c) Descripció de les possibles conseqüències de la violació de la seguretat de les dades personals. Descripció de les mesures adoptades o proposades per a posar remei a la violació de la seguretat de les dades personals, incloent si escau, les mesures adoptades per a mitigar els possibles efectes negatius.  
Si no és possible facilitar la informació de forma simultània, la informació s'ha de facilitar de forma gradual i sense dilacions.

2.- L'Encarregat, a petició del responsable, comunicarà en el menor temps possible aquestes violacions de la seguretat de les dades als interessats, quan sigui probable que la violació suposi un alt risc pels drets i llibertats de les persones físiques.

La comunicació ha de fer-se en un llenguatge clar i senzill i haurà d'incloure els elements que en cada cas assenyali el responsable, com a mínim:

- a) La naturalesa de la violació de les dades
  - b) Dades del punt de contacte del responsable o de l'encarregat on es pugui obtenir més informació.
  - c) Descripció de les possibles conseqüències de la violació de la seguretat de les dades personals.
  - d) Descripció de les mesures adoptades o proposades pel responsable de tractament per a posar remei a la violació de la seguretat de les dades personals, incloent si escau, les mesures adoptades per a mitigar els possibles efectes negatius.
- Posar a disposició del responsable tota la informació necessària per a demostrar el compliment de les seves obligacions, així com per a la realització de les auditories o les inspeccions que realitzi el responsable o un altre auditor autoritzat per ell.
  - Permetre i contribuir a la realització d'auditories, incloses inspeccions, per part del responsable o auditor autoritzat per aquest.
  - D'acord amb l'art. 32 del RGPD i el nivell de mesures establert per l'Ajuntament de Barcelona, prendrà totes les mesures necessàries per a la seguretat del tractament, incloent entre d'altres, si s'escau:
    - La pseudoanonimització i el xifrat de dades personals.
    - La capacitat de garantir la confidencialitat, integritat, disponibilitat i resiliència permanents dels sistemes i serveis de tractament.
    - La capacitat de restaurar la disponibilitat i l'accés a les dades personals de forma ràpida en cas d'incident físic o tècnic.
    - Un procés de verificació, avaluació i valoració regulars de l'eficàcia de les mesures tècniques i organitzatives per garantir la seguretat del tractament.
  - Per tal d'avaluar l'adequació del nivell de seguretat, tindrà particularment en compte els riscos que presenti el tractament de les dades com a conseqüència de la destrucció, pèrdua o alteració accidental o il·lícita de dades personals trameses, conservades o tractades d'altra forma, o la comunicació o accés no autoritzats a les dades esmentades.
  - Al finalitzar la prestació dels serveis del tractament d'acord amb les instruccions que rebí de l'Ajuntament de Barcelona, suprimir o tornar totes les dades personals i suprimir les còpies existents (tret que existeixen obligacions legals que requereixin la conservació per un temps definit).
  - Si considera que una instrucció del responsable infringeix el RGPD o altres disposicions en matèria de protecció de dades de la Unió o dels Estats membres, l'encarregat informarà immediatament al responsable.
  - Si l'encarregat infringeix la normativa de protecció de dades vigent (RGPD, LOPDGDD...) serà considerat responsable del tractament.
  - Respecte les mesures de seguretat, haurà de complir aquelles establertes a l'annex corresponent.

**En cas que l'encarregat de tractament decideixi recórrer a un altre encarregat (com per exemple, en cas de subcontractació) :**

- Haurà de comptar amb l'autorització prèvia per escrit de l'Ajuntament de Barcelona.
- Si s'autoritza recórrer a un altre encarregat i s'hagués de produir algun canvi, s'haurà d'informar a l'Ajuntament de Barcelona, i aquest tindrà la possibilitat d'oposar-se i rescindir el contracte.
- L'altre encarregat tindrà les mateixes obligacions de protecció de dades que les estipulades en el contracte o acte jurídic entre el responsable i l'encarregat i la consideració d'encarregat de tractament de l'Ajuntament de Barcelona.

- Si l'altre encarregat incompleix les seves obligacions de protecció de dades, l'encarregat inicial seguirà sent plenament responsable davant de l'Ajuntament de Barcelona pel que respecta al compliment de les obligacions de l'altre encarregat.
- El coneixement que tingui l'Administració dels subcontractes celebrats en virtut de les comunicacions a què es refereixen els apartats anteriors, no alteren la responsabilitat exclusiva del contractista principal. »

D'acord amb el que estableix l'article 122.2 LCSP, les obligacions que s'assenyalen a continuació (lletres a a d) tenen caràcter d'essencials als efectes del que preveu l'article 211.1 f) LCSP.

- a) La finalitat del tractament serà la prestació del servei.
- b) L'obligació de el futur contractista de sotmetre en tot cas a la normativa nacional i de la Unió Europea en matèria de protecció de dades, sense perjudici del que estableix l'últim paràgraf de l'apartat 1 de l'article 202.
- c) L'obligació de l'empresa adjudicatària de presentar abans de la formalització del contracte una declaració en la que posi de manifest on estaran ubicats els servidors i des d'on es prestaran els serveis associats als mateixos.
- d) L'obligació de comunicar qualsevol canvi que es produeixi, al llarg de la vida del contracte, de la informació facilitada a la declaració a què es refereix la lletra c) anterior.
- e) L'obligació de les licitadores d'indicar en la seva oferta, si tenen previst subcontractar els servidors o els servidors associats als mateixos, el nombre o el perfil empresarial, definit per referència a les condicions de solvència professional o tècnica, de les subcontractistes a les que vagi a encomanar la seva realització.

Un cop finalitzat el contracte, l'empresa adjudicatària haurà de retornar o destruir les dades personals, segons indiqui l'Ajuntament, sense conservar-ne cap còpia, llevat d'obligació legal.

- h) Lliurar tota la documentació necessària pel compliment del contracte en català i fer-ne ús en el servei objecte del contracte.
- i) Lliurar tota la documentació que en qualsevol moment de la vigència del contracte, i en tot cas anualment, li sigui requerida per la responsable del contracte respecte l'efectiu compliment de les obligacions i compromisos assumits per l'empresa pel que fa a legislació dels drets de les persones amb discapacitat, la contractació de persones amb particulars dificultats d'inserció al mercat laboral, i la subcontractació de Centres Especials de Treball d'Iniciativa Social i/o Empreses d'Inserció, i els requisits i obligacions contractuals ambientals que s'estableixin als plecs.
- j) Vetllar per a què totes les accions del present contracte garanteixin el respecte als principis de no discriminació i igualtat de tracte relatius a:
  - La no discriminació per raó de sexe, orientació sexual, identitat de gènere, ideologia, nacionalitat, raça, ètnia, religió, edat, diversitat funcional o de qualsevol altre índole.
  - La dignitat i llibertat de les persones.
- k) Complir les condicions salarials dels treballadors de conformitat amb el Conveni Col·lectiu sectorial aplicable.
- l) Complir amb la normativa general sobre prevenció de riscos laborals

- m) No contravenir, en l'execució d'aquest contracte, les resolucions de l'ONU relatives al compliment de les disposicions de dret internacional mediambiental, social i laboral que vinculin a l'Estat, d'acord amb el que estableix l'art. 201 LCSP.
- n) Comunicar per escrit a l'Ajuntament el/s subcontracte/s que pretengui celebrar assenyalant la part de la prestació que pretengui subcontractar i la identitat i aptitud del contractista del subcontractista. Un cop signat/s els subcontractes els haurà d'aportar dins dels 15 dies naturals següents a la seva subscripció. L'incompliment d'aquesta obligació pot comportar una penalitat econòmica de fins al 5% del preu del contracte.
- o) Facilitar la informació relativa a les condicions dels contractes de les persones treballadors als que afecti la subrogació, si s'escau.
- p) Totes aquelles obligacions que s'hagin establert en aquest plec.

## Clàusula 21. Modificació del contracte.

D'acord amb les previsions dels articles 203 i següents LCSP, perfeccionat el contracte, l'òrgan de contractació el podrà modificar per les causes que seguidament s'indiquen. En cap cas l'import total de les modificacions pot incrementar més del 20 % del preu inicial del contracte ni incorporar nous preus contradictoris, tot d'acord amb les previsions de l'article 204 LCSP. La modificació requerirà informe previ de la persona responsable del contracte.

Es podrà modificar el contracte si es constata que les necessitats reals superen les inicialment estimades.

Tal i com estableix l'article 204.1 lletra b) de la LCSP la modificació no pot suposar l'establiment de nous preus unitaris no previstos en el contracte.

Tal i com estableix la disposició addicional trenta-tresena de la LCSP, en cas que, dins de la vigència del contracte, les necessitats reals siguin superiors a les estimades inicialment, es podrà modificar el contracte en els termes que estableix l'article 204 de la LCSP. La modificació es tramitarà abans que s'esgoti el pressupost màxim aprovat inicialment.

Es pot modificar el contracte per les causes imprevistes establertes en l'article 205.2 i 206 LCSP en les condicions i requisits establerts legalment.

El procediment per aquesta modificació requerirà l'audiència a l'empresa contractista i, si escau, del redactor del projecte o de les especificacions tècniques, i la seva formalització en document administratiu.

## Clàusula 22. Recepció i termini de garantia

1. La constatació de la correcta execució de les prestacions i la seva posterior recepció s'efectuarà mitjançant acta de conformitat, que s'estendrà dins el termini d'un mes següent al seu lliurament o realització, si es troben en estat de ser rebudes i a satisfacció de l'Ajuntament, tot d'acord amb les previsions de l'article 210 LCSP.

2. S'acordarà la liquidació del contracte dins del termini de trenta dies a comptar des de la data de l'acta de recepció tot d'acord amb les previsions de l'article 210.4 LCSP.

3. En el present contracte no es fixa termini de garantia atesa la seva naturalesa i característiques i d'acord amb l'informe motivat que figura en l'expedient.

## Clàusula 23. Subcontractació

L'empresa adjudicatària pot subcontractar amb tercers la realització parcial de la prestació amb el compliment dels requisits i obligacions establerts als articles 215 i 216 LCSP. L'incompliment d'aquestes estipulacions legals comportarà les conseqüències establertes a l'apartat 3 de l'article 215 LCSP.

D'acord amb la previsió de l'article 215.2.b) LCSP, el/la contractista haurà de comunicar per escrit la seva intenció de celebrar els subcontractes assenyalant la part de la subcontractació que pretén subcontractar i la identitat, dades de contacte i representant o representants legals del/de la subcontractista, i justificant suficientment l'aptitud d'aquest per a executar-la. Aquesta comunicació s'ha d'efectuar posteriorment a l'adjudicació del contracte i com a més tard, quan s'iniciï l'execució del mateix.

L'empresa contractista està obligada a abonar a les empreses subcontractistes el preu pactat en els terminis i condicions que estableix l'article 216 LCSP.

Per tal d'assegurar el compliment d'obligació del pagament en termini a les empreses subcontractades, l'empresa adjudicatària ha de presentar la relació detallada i els justificants de pagament establerts a l'article 217.1 LCSP. L'incompliment d'aquestes obligacions es considera greu amb imposició de les penalitats que corresponguin.

Les empreses subcontractistes no han de realitzar operacions financeres en paradisos fiscals considerades delictives, -segons la llista de països elaborada per les Institucions Europees o avalada per aquestes o, en el seu defecte, per l'Estat espanyol-, o fora d'ells i que siguin considerades delictives, en els termes legalment establerts com ara delictes de blanqueig de capitals, frau fiscal o contra la Hisenda Pública.

En cas que els tercers subcontractats tinguin relacions legals amb paradisos fiscals l'empresa adjudicatària ha d'informar d'aquestes relacions a l'òrgan de contractació i presentar-li la documentació descriptiva dels moviments financers i tota la informació relativa a aquestes actuacions de les empreses subcontractistes.

L'empresa contractista està obligada a abonar a les empreses subcontractistes el preu pactat en un termini que no pot ser més desfavorable que el previst en la llei 3/2004, de 29 de desembre, que estableix les mesures de lluita contra la morositat.

La persona responsable del contracte podrà requerir durant l'execució del contracte la verificació del pagament del preu als subcontractistes.

Així mateix, acabat el termini d'execució i abans de la liquidació, ha de presentar un document que justifiqui el compliment efectiu dels terminis d'abonament als subcontractistes.

Procedirà la imposició de les penalitats que estableixi la clàusula 26 d'aquest plec, quan la subcontractista o subministradora aporti a l'òrgan de contractació resolució judicial o arbitral ferma que acrediti l'impagament del contractista principal, i sempre que aquesta demora en el pagament no estigui motivada per l'incompliment d'alguna de les obligacions contractuals assumides per la subcontractista o per la subministradora en l'execució de la prestació.

La garantia definitiva respondrà de les penalitats que s'imposin per aquest motiu.

Quan la subcontractista o subministradora exerceixi davant la contractista principal, en seu judicial o arbitral, accions dirigides a l'abonament de les factures una vegada excedit el termini fixat segons el que preveu l'article 216.2, l'òrgan de contractació, ha de retenir provisionalment la garantia definitiva, que no es pot tornar fins que la contractista acrediti la satisfacció íntegra dels drets declarats en la resolució judicial o arbitral ferma que posi terme al litigi. A aquests efectes, la contractista principal ha de posar en coneixement de l'òrgan de

contractació l'exercici de qualsevol tipus d'acció dirigida a l'abonament de les factures per les subcontractistes o subministradores.

## Clàusula 24. Cessió del contracte

Els drets i obligacions de l'empresa contractista, derivats del contracte, poden ser cedits a un tercer sempre que les qualitats tècniques o personals del cedent no hagin estat raó determinant de l'adjudicació del contracte i que la cessió no comporti una restricció de la competència en el mercat i es compleixin els requisits establerts a l'apartat 2 de l'article 214 LCSP.

## Clàusula 25. Demora en les prestacions

1. L'empresa contractista està obligada a complir el contracte dins el termini total i, si és el cas, parcials, fixats per a la seva realització.

2. La mora de l'empresa contractista en l'execució del contracte no necessitarà intimació prèvia per part de l'Administració.

3. Quan l'empresa contractista, per causes a ella imputables, hagués incorregut en demora respecte al compliment del termini total, l'Administració podrà optar per la resolució del contracte o per la imposició de les penalitzacions diàries en la proporció de 0,60 euros per cada 1.000 euros del preu del contracte (IVA exclòs), tot d'acord amb la previsió de l'article 193.3 LCSP.

Cada vegada que les penalitzacions per demora, arribin a un múltiple del 5 per 100 del preu del contracte, l'IVA exclòs, l'òrgan de contractació podrà resoldre el contracte o acordar-ne la continuïtat amb imposició de noves penalitzacions.

4. L'empresa contractista podrà procedir a la suspensió del compliment del contracte per manca de pagament, sempre que la demora sigui superior a quatre mesos.

5. Quan l'empresa contractista, per causes a ella imputables, hagués incorregut en demora respecte al compliment del terminis parcials, l'Administració podrà optar per la resolució del contracte o per la imposició de les penalitzacions previstes a l'article 193 LCSP.

## Clàusula 26. Responsabilitat en l'execució del contracte

L'empresa contractista resta subjecte a les responsabilitats i penalitats establertes amb caràcter general en la LCSP i, especialment, les prescrites en article 201 quan a les obligacions socials, ambiental i laborals.

A més es tipifiquen els següents incompliments:

a) Incompliments molt greus:

- L'incompliment de les obligacions contractuals essencials previstes en aquest plec.
- L'incompliment o compliment defectuós de les obligacions i/o condicions d'execució del contracte establertes en aquest plec i en el PPT, quan produeixi un perjudici molt greu i no doni lloc a la resolució del contracte.
- L'incompliment de les prescripcions sobre senyalització i seguretat de tercers en les prestacions.
- L'incompliment molt greu de les obligacions derivades de la normativa general sobre prevenció de riscos laborals.
- Les actuacions que, per acció o omissió, generen riscos greus sobre el medi ambient d'acord amb la legislació vigent.

- L'establiment de pactes entre contractista i subcontractista que superin el termini de pagament establert per l'ajuntament per al contractista
- L'incompliment de les resolucions de l'ONU relatives al compliment de les disposicions de dret internacional mediambiental, social i laboral que vinculin a l'Estat.
- Totes aquelles que s'hagin qualificat com a tal en aquest plec.

b) Incompliments greus

- La falsedat de la declaració de l'empresa contractista o subcontractista de no tenir cap relació financera o econòmica en un paradís fiscal o falsedat en què aquesta relació és legal, segons estableix el Decret d'Alcaldia de 19 de maig de 2016.
  - L'incompliment o compliment defectuós de les obligacions i/o condicions d'execució del contracte establertes en aquest plec i en el plec de condicions tècniques, quan no constitueixi falta molt greu.
  - L'incompliment de les prescripcions municipals sobre comunicació de les prestacions.
  - L'incompliment, que no constitueixi falta molt greu, de les obligacions derivades de la normativa general sobre prevenció de riscos laborals.
  - L'incompliment de les condicions especials d'execució establertes en aquest plec, quan no se'ls hi hagi atribuït el caràcter d'obligacions contractuals essencials.
  - L'aportació per part de la subcontractista o subministrador a l'òrgan de contractació de la resolució judicial o arbitral ferma que acrediti la manca de pagament en termini del contractista principal, sempre que aquesta demora en el pagament no estigui motivada per l'incompliment de les obligacions contractuals assumides per la subcontractista o subministrador en l'execució de la prestació. (La penalitat podrà assolir 5% del preu del contracte i podrà reiterar-se cada mes si persisteix l'impagament, fins un màxim del 50% del preu del contracte).
- La garantia definitiva respondrà de les penalitats que s'imposin per aquest motiu.
- Totes aquelles que s'hagin qualificat com a tal en aquest plec.

c) Incompliments lleus

- L'incompliment o compliment defectuós de les obligacions i/o condicions d'execució del contracte establertes en aquest plec i en el plec de condicions tècniques, quan no constitueixi falta molt greu o greu.
- L'incompliment de les obligacions de caràcter formal o documental exigides en la normativa de prevenció de riscos laborals i que no estiguin tipificades com a greus o molt greus.
- Totes aquelles que s'hagin qualificat com a tal en aquest plec.

Penalitats contractuals.

Independentment del rescabament per danys i perjudicis, en cas d'incompliment que no produeixi resolució del contracte, l'Ajuntament pot aplicar les penalitats següents, graduades en atenció al grau de perjudici, perillositat i/o reiteració:

- a) Incompliments molt greus: multa de fins a un 10 per 100 del preu del contracte, entès com a import d'adjudicació o del pressupost base de licitació, quan el preu es determini en funció de preus unitaris
- b) Incompliments greus: multa de fins a un 6 per 100 del preu del contracte.
- c) Incompliments lleus: multa de fins a un 3 per 100 del preu del contracte.

En cas que l'empresa contractista subcontracti part de l'execució del contracte sense donar compliment a l'obligació legal de la seva comunicació a l'Ajuntament s'imposarà al contractista una penalitat de fins a un 50 % de l'import del subcontracte o es podrà resoldre el contracte si comporta incompliment de l'obligació principal del contracte

En cas que s'estableixin pactes entre contractista i subcontractista que superin el termini de pagament establert per l'Ajuntament per al contractista, comportarà la imposició d'una penalitat de com a màxim el 10% de l'import d'adjudicació

El/la responsable del contracte, en el cas que consideri que la contractista ha incorregut en alguna de les causes enumerades anteriorment d'incompliment susceptibles de penalitats, ha d'elaborar un informe indicant els incompliments detectats així com les seves corresponents penalitats, i el comunicarà a la contractista per tal que pugui fer les alegacions que consideri oportunes en el termini màxim de 15 dies hàbils a comptar des del seu lliurament degudament acreditat. Finalitzat aquest termini el/la responsable del contracte estudiarà les alegacions si ni ha i elevarà la proposta definitiva d'imposició a l'òrgan de contractació per a l'aprovació de la corresponent resolució d'imposició. Aquesta resolució serà immediatament executiva.

De conformitat amb la Sentència del Tribunal suprem de data 21 de maig de 2019, la imposició de penalitats no està subjecte a cap termini de caducitat.

#### Cobrament de les penalitzacions per demora i per penalitats

L'import de les penalitzacions per demora i de les penalitats pot fer-se efectiu deduïnt-lo en el/s document/s comptable/s de reconeixement de l'obligació, sense perjudici que la garantia respongui de l'efectivitat d'aquelles en els termes legalment previstos.

L'Ajuntament podrà aplicar l'import de les penalitzacions, total o parcialment, en compensació de deutes del contractista, per raó del contracte i amb independència dels danys i perjudicis que pugui reclamar.

En virtut de les prerrogatives establertes als articles 190 i 196 de la LCSP, l'òrgan de contractació pot –un cop escoltada l'empresa contractista- declarar la responsabilitat causada a tercers o al propi Ajuntament que li sigui imputable arran de l'execució del contracte, determinar l'import a què ha de fer front en concepte d'indemnització de danys i perjudicis i procedir a l'execució total o parcial de la garantia definitiva constituïda a més a més, d'aplicar la penalitat corresponent.

## Clàusula 27. Resolució del contracte

1. El present contracte podrà ser resolt per qualsevol de les causes previstes a l'article 211 i 313 LCSP.
2. A part de les establertes a l'esmentat Plec, constitueixen causes específiques de resolució:
  - a) La demora en l'inici de les prestacions.
  - b) L'incompliment de les obligacions derivades de la normativa general sobre prevenció de riscos laborals.
  - c) L'incompliment de la normativa municipal sobre comunicació de les prestacions quan afecti substancialment l'eficiència del contracte.
  - d) L'incompliment de qualsevol de les condicions ambientals establertes en aquest plec i en el de prescripcions tècniques.
  - e) L'incompliment de les clàusules i obligacions essencials del contracte incloent les condicions especials d'execució quan aquest incompliment hagi estat qualificat d'infracció greu i concorre dol, culpa o negligència de l'empresa i, si es tracta de clàusules essencials, sempre que hagi donat lloc a la imposició de penalitats o a la indemnització de danys i perjudicis.

- f) L'incompliment amb dol i mala fe de les previsions del Decret d'Alcaldia de 19 de maig de 2016 de paradisos Fiscals.
- g) La situació de l'empresa contractista durant l'execució del contracte en causa legal de prohibició de contractar
- h) Les altres establertes legalment per aquest tipus de contracte.
- i) L'incompliment reiterat de qualsevol de les condicions especials d'execució establertes en aquest plec que no tinguin caràcter d'obligació contractual essencial.
- j) No haver guardat la deguda reserva respecte a les dades o antecedents que no siguin públics o notoris i que estiguin relacionats amb l'objecte del contracte, dels que hagi tingut coneixement amb ocasió del contracte.
- k) L'incompliment de l'execució parcial de les prestacions definides en el contracte quan produeixi un perjudici molt greu.
- l) Esgotament del crèdit pressupostari establert per finançar les obligacions derivades d'aquest contracte
- m) L'incompliment de les resolucions de l'ONU relatives al compliment de les disposicions de dret internacional mediambiental, social i laboral que vinculin a l'Estat.
- n) L'impagament dels salaris a les persones treballadores ocupades en l'execució del contracte, o l'incompliment de les condicions laborals i salarials establertes en els convenis col·lectius en vigor que resultin d'aplicació a aquestes persones treballadores al llarg de l'execució del mateix.
- o) Totes aquelles causes que s'hagin establert en aquest plec.

## Clàusula 28. Recursos legals dels licitadors

1 Són susceptibles de recurs especial en matèria de contractació, les actuacions previstes a l'article 44.1 LCSP.

Aquest recurs té caràcter potestatiu, i s'interposarà davant el Tribunal Català de Contractes del Sector Públic.

Alternativament, es podrà interposar recurs contenciós administratiu, de conformitat amb la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la jurisdicció contenciosa administrativa.

Contra els actes susceptibles de recurs especial no procedeix la interposició de recursos administratius ordinaris

2. Contra els actes que adopti l'òrgan de contractació en relació amb els efectes, compliment i extinció d'aquest contracte que no siguin susceptibles de recurs especial en matèria de contractació, procedirà la interposició del recurs administratiu ordinari que correspongui d'acord amb el que estableix la Llei 26/2010, del 3 d'agost, del règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya, i la legislació bàsica del procediment administratiu comú; o del recurs contenciós administratiu, de conformitat amb el que disposa la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la jurisdicció contenciosa administrativa.

## Clàusula 29. Transparència, integritat i conflicte d'interessos

### **Obligacions en matèria de transparència i accés a la informació pública.**

#### 1. Lliurament d'informació per a publicitat activa

L'empresa adjudicatària resta obligada a facilitar la informació referent a les activitats directament relacionades amb l'exercici de funcions públiques, la gestió de serveis públics i la percepció de fons públics establerta en el Títol II de la Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

#### 2. Retribucions de les persones directives

Si el volum de negoci de l'empresa vinculat a activitats dutes a terme per compte de les administracions públiques supera el vint-i-cinc per cent del volum general de l'empresa adjudicatària, aquesta resta obligada a informar de les retribucions percebudes pels seus càrrecs directius, o bé, en cas contrari, presentar una declaració responsable informant del percentatge estimat que han suposat en el volum de negoci de l'empresa les activitats directament relacionades amb les administracions públiques durant el darrer exercici tancat.

#### 3. Personal adscrit

L'empresa adjudicatària haurà de lliurar, a l'inici del contracte i, si s'escau, anualment fins a la seva finalització, la relació dels llocs ocupats per personal adscrit al contracte que comportin dur a terme una activitat, un servei o una obra amb caràcter permanent en una dependència o un establiment públic, així com el règim de dedicació i el règim retributiu d'aquest personal i les tasques que duu a terme.

#### 4. Dret d'accés a la informació pública

En compliment de les obligacions de transparència a les quals resta sotmesa, l'empresa contractista es compromet a facilitar, en el termini i en les condicions que s'estableixi en cada requeriment, aquella informació que li sigui requerida per tal de fer efectiu el dret d'accés exercit pels ciutadans, en relació a la prestació contractada.

#### 5. Qualitat dels serveis públics

Els licitadors hauran de lliurar un compromís explicitant les condicions i obligacions que assumeixen en relació a la qualitat, l'accés al servei i els requisits de prestació del servei, els drets i els deures dels usuaris, les facultats.

L'incompliment d'aquestes obligacions es regira d'acord amb el règim sancionador de la Llei 19/2014, de 29 de desembre.

### **Obligacions en matèria d'integritat i els conflictes d'interès**

#### 1. Principis ètics i codi de conducta

En els processos de contractació pública municipal, les empreses licitadores i contractistes, les empreses subcontractistes i els proveïdors i mitjans externs, regiran la seva activitat d'acord amb els principis ètics i els valors generals d'actuació continguts en el Codi ètic i de conducta de l'Ajuntament de Barcelona, en aplicació de l'article 3.2 d'aquest codi, aprovat per acord del Plenari del Consell Municipal, el 30 de juny de 2017 i publicat a la Gasetta municipal del dia 13 de desembre de 2017.

De conformitat amb allò establert als articles 1.1 i 64 de la LCSP, les empreses licitadores i contractistes assumeixen les obligacions següents.

#### 1. Respectar els principis d'igualtat, lliure concurrència, transparència i integritat.

2. No sol·licitar, directament o indirectament, que un càrrec o empleat públic influeixi en l'adjudicació del contracte.
3. Respectar els principis de lliure mercat i de concurrència competitiva, i abstenir-se
4. Denunciar a l'òrgan de contractació o a la Direcció de Serveis d'Anàlisi, com a Òrgan Gestor de la Bústia Ètica i de Bon Govern de l'Ajuntament de Barcelona, qualsevol acte, conducta o situació irregular dels quals es tingui coneixement i que es puguin presentar en els processos de contractació pública o durant l'execució dels contractes, especialment aquells dirigits a les finalitats esmentades en els apartats anteriors.
5. Comunicar immediatament a l'òrgan de contractació o a la Direcció de Serveis d'Anàlisi, com a Òrgan Gestor de la Bústia Ètica i òrgan de suport tècnic-jurídic del Comitè d'Ètica de l'Ajuntament de Barcelona, les possibles situacions de conflicte d'interès, aparent o real i, en general, qualsevol situació d'incompliment de les pautes de conducta en matèria contractual del Codi ètic i de conducta de l'Ajuntament de Barcelona de la qual tinguessin coneixement en l'àmbit del procés de contractació.
6. No oferir ni facilitar a càrrecs o empleats públics avantatges personals o materials, ni per a ells mateixos ni per a persones vinculades amb el seu entorn familiar o social, incloent els del cònjuge o persona amb qui convisqui en anàloga relació d'afectivitat, els familiars dins del quart grau de consanguinitat o segon grau d'afinitat.
7. 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.
8. No realitzar accions que posin en risc l'interès públic.
9. Respectar els acords i les normes de confidencialitat.
10. 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 els contractes del sector públic imposen als adjudicataris 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.
11. Aplicar la màxima diligència en el coneixement, foment i compliment de la legalitat vigent
12. Garantir el principi d'indemnitat als denunciants d'irregularitats, d'acord amb el que disposen les Normes Reguladores de la Bústia Ètica i de Bon Govern de l'Ajuntament de Barcelona aprovades el 6 d'octubre de 2017 i publicades al Bolletí Oficial de la Província de 16 de gener de 2017 i en sintonia amb la Directiva 2019/1937 del Parlament Europeu i del Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informen sobre infraccions del Dret de la Unió (Diari Oficial de la Unió Europea de 26-11-2019).
13. Sotmetre's a l'àmbit d'aplicació objectiu de la Bústia Ètica i de Bon Govern de l'ajuntament de Barcelona en les seves relacions amb l'Ajuntament de Barcelona i amb les persones, en el marc de l'execució del contracte i en especial, en la prestació de serveis públics municipals de conformitat amb el que disposa l'apartat d) de l'article 4 de les seves Normes Reguladores.

#### Conseqüències de l'incompliment

L'incompliment per les empreses licitadores de les regles de conducta definides en aquesta clàusula pot derivar en causa de prohibició de contractar si concorren els requisits de l'article 71 LCSP.

En relació amb l'empresa contractista i les empreses subcontractistes i proveïdores i mitjans auxiliars, les regles de conducta definides en aquesta clàusula són obligacions contractuals essencials i la seva infracció es qualifica com a molt greu si concorre dolo, culpa o negligència de l'empresa, amb imposició de penaltats, segons la previsió de l'article 192.1 de la LCSP o la resolució del contracte, d'acord amb el que preveu l'article 211.1.f) de la LCSP i eventual determinació de causa de prohibició de contractar segons la previsió de l'article 71.2.c).

**ANNEX 1 A:**

**MODEL DE DECLARACIÓ RESPONSABLE COMPLEMENTÀRIA AL DEUC**

Qui sotasigna el/la senyor/a ....., amb DNI/NIE núm. ...., en nom propi / en qualitat de representant legal de la persona física/jurídica ....., amb NIF ....., amb l'adreça de correu electrònic següent .....(@) ..... i als efectes de licitar en el procediment d'adjudicació del contracte d'assistència tècnica d'auditors inscrits en el ROAC per a la col·laboració amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, amb mesures de contractació pública sostenible, núm. Contracte 001\_26002283.

**INDICAR EL NÚMERO O NÚMEROS DE LOTS AL QUALS VOL LICITAR:.....**

**DECLARA SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT <sup>2</sup>**

**Que l'esmentada persona física/jurídica:**

Que ostenta la representació de l'empresa licitadora que presenta l'oferta.

Que l'empresa licitadora que representa,

- Està vàlidament constituïda.
- Està en possessió de les autoritzacions necessàries per a exercir l'activitat.
- No està incursa en prohibició de contractar amb l'Administració d'acord amb l'establert a l'art. 71 de la LCSP.

Que compleix:

- amb l'adequada solvència econòmica, financera i tècnica o, en el seu cas la classificació empresarial corresponent, o alternativament  es basa en les capacitats d'altres entitats per acreditar la solvència necessària per subscriure aquest contracte <sup>3</sup>
- les obligacions legals en matèria de prevenció de riscos laborals.
- les obligacions legals en matèria d'igualtat efectiva de dones i homes.
- les obligacions legals en matèria d'integració social dels minusvàlids.

Que,

- És una Petita, Mitjana o Microempresa (PIME) en el moment de presentació de l'oferta.<sup>4</sup>

<sup>2</sup> En cas d'unió temporal d'empreses (UTE) ha d'haver una declaració responsable de cadascuna de les empreses que hi formaran part.

<sup>3</sup> Caldrà presentar una declaració responsable de cadascuna de les entitats de què es tracti, degudament emplenada i signada per dites entitats.

<sup>4</sup> Aquesta dada se sol·licita exclusivament amb finalitats estadístiques

1. **Microempresa:** empresa amb menys de 10 treballadors i amb una xifra de negocis anual o balanç total anual que no excedeix els 2 milions EUR.

2. **Petita empresa:** empresa amb menys de 50 treballadors i amb una xifra de negocis anual o balanç total anual que no excedeix els 10 milions EUR.

3. **Mitjana empresa:** empresa que no és ni una microempresa ni una petita empresa, que té menys de 250 treballadors i que el seu volum de negocis anual no excedeix de 50 milions EUR o que el seu balanç total anual no excedeix de 43 milions EUR

Que,

- està inscrita en el Registre electrònic d'empreses licitadores de la Generalitat de Catalunya (RELI) i tota la documentació que hi figura manté la seva vigència i no ha estat modificada.
- està inscrita en el *Registro Oficial de Licitadores y Empresas Clasificadas del Estado* (ROLECE) i tota la documentació que hi figura manté la seva vigència i no ha estat modificada.
- està inscrita en el *Registre electrònic d'empreses licitadores de indicar nom del registre i Comunitat Autònoma .....* i tota la documentació que hi figura manté la seva vigència i no ha estat modificada.
- No està inscrita en cap dels anteriors registres electrònics.

Que l'entitat que representa, o les seves empreses filials o les empreses interposades:

- No realitza/en operacions financeres en paradisos fiscals considerades delictives, -segons la llista de països elaborada per les Institucions Europees o avalada per aquestes o, en el seu defecte, per l'Estat espanyol-, o fora d'ells i que siguin considerades delictives, en els termes legalment establerts com ara delictes de blanqueig de capitals, frau fiscal o contra la Hisenda Pública.
- Té/tenen relacions legals amb **paradisos fiscals** (se'n donarà publicitat en el [perfil de contractant](#)) i presenta la següent documentació descriptiva dels moviments financers i tota la informació relativa a aquestes actuacions:  
.....
- No realitza/en operacions que vulnerin el que estipula la Declaració Universal dels **Drets Humans**, adoptada i proclamada per la 183<sup>a</sup> Assemblea General de l'Organització de les Nacions Unides, així com tampoc cap Tractat o Resolució Internacional subscripta o vinculant per l'Estat Espanyol, relativa al Sistema Universal de Protecció dels Drets Humans.
- No intervé/venen en operacions amb tercers operadors el quals vulnerin el que estipula la Declaració Universal dels Drets Humans, adoptada i proclamada per la 183<sup>a</sup> Assemblea General de l'Organització de les Nacions Unides, així com tampoc cap Tractat o Resolució Internacional subscripta o vinculant per l'Estat Espanyol, relativa al Sistema Universal de Protecció dels Drets Humans.

*Opcional si declara **la confidencialitat** d'algun document, informació o aspecte de l'oferta.*

En relació amb la documentació aportada en el sobre/es ....., considera **confidencials** els següents documents, informacions i aspectes de l'oferta per raó de la seva vinculació a secrets tècnics o comercials:

- 1.- .....
- 2.- .....
- 3.- .....

Que l'esmentat caràcter confidencial es justifica en les següents raons:

- 1.- .....
- 2.- .....
- 3.- .....

Que:

Ofereix les garanties necessàries per aplicar les mesures tècniques i organitzatives que calguin en el **tractament de dades de caràcter personal** de la manera següent: (*escollir una de les tres opcions*).

- mitjançant adhesió al codi de conducta .....
- segons certificació emesa per la entitat de certificació .....  
segons l'Esquema de Certificació de Persones per a la categoria de "Delegat de Protecció de Dades".
- mitjançant aquesta declaració responsable,

En cas de resultar adjudicatària declararà, abans de la formalització del contracte, la ubicació dels servidors on es farà el tractament de les dades personals objecte del contracte i dels serveis associats als mateixos.

En cas de resultar adjudicatària, si té previst subcontractar els servidors o els serveis associats als mateixos, declararà el nom o el perfil empresarial de les subcontractistes a les quals s'encomanarà la realització d'aquestes prestacions, definit per referència a les condicions de solvència professional o tècnica, així com la ubicació dels servidors on es farà el tractament de les dades personals objecte del contracte i dels serveis associats als mateixos.

Que la **garantia definitiva**, en cas de resultar empresa adjudicatària, la constituirà:

- mitjançant la modalitat de retenció del preu

o bé,

- davant la Tresoreria de l'Ajuntament (Pl. Sant Miquel, núm. 1, planta 1, Edifici Novíssim.

En aquest cas, cal tenir en compte que el servei de Tresoreria es realitza exclusivament amb cita prèvia. En conseqüència, per a la constitució i retorn de garanties, cal sol·licitar la corresponent cita prèvia a través de l'oficina virtual de tràmits: <https://seuelectronica.ajuntament.barcelona.cat/oficinavirtual/ca/tramit/20210001470>

Per qualsevol dubte o aclariments pot trucar al telèfon 93.402.72.86 (servei de Caixa Tresoreria).

Que **autoritza** a l'Ajuntament de Barcelona:

- a sol·licitar de l'Agència Estatal d'Administració Tributària (AEAT), directament o a través del Consorci d'Administració Oberta de Catalunya (Consorci AOC), les dades justificatives i/o el certificat d'estar al corrent del compliment de les seves obligacions tributàries imposades per les disposicions vigents, en cas de resultar adjudicatari/ària del procediment de licitació i durant tota la vigència del contracte;
- a sol·licitar de la Tresoreria General de la Seguretat Social (TGSS), directament o a través del Consorci d'Administració Oberta de Catalunya (Consorci AOC), les dades justificatives i/o el certificat d'estar al corrent del compliment de les seves obligacions amb la Seguretat Social, imposades per les disposicions vigents, en cas de resultar adjudicatari/ària del procediment de licitació i durant tota la vigència del contracte;

**Que designa i accepta que s'utilitzi** l'adreça de correu electrònic indicada a la plataforma de contractació electrònica d'aquest Ajuntament com a mitjà per rebre totes les notificacions i comunicacions electròniques.

***Per a empreses estrangeres i quan el contracte s'executi en territori espanyol:***

Accepta sotmetre's a la jurisdicció dels jutjats i tribunals espanyols de qualsevol ordre, per a totes les incidències que de manera directa o indirecta puguin sorgir del contracte, amb renúncia, si s'escau, al fur jurisdiccional estranger que pugui correspondre al licitador.

No procedeix per no tractar-se d'una empresa estrangera

***Per a empreses de més de 50 treballadors (en cas de no superar els 50 treballadors indicar no procedeix)***

Que el nombre global de treballadors de plantilla són ..... i el nombre particular de treballadors amb discapacitat ..... i el percentatge que representen aquests últims respecte la plantilla global és del .....

O

Que ha optat pel compliment de les mesures alternatives legalment previstes

No procedeix per disposar de menys de 50 treballadors

***Per a empreses que conformen grup empresarial (en cas de no conformar grup empresarial indicar no procedeix):***

Que de conformitat amb l'article 42.1 del Codi de Comerç l'empresa, l'empresa ..... forma part del grup empresarial ..... i que l'empresa/les empreses del mateix grup (*nom de les empreses*) ..... es presenta/en també a la present licitació.

No procedeix per no conformar grup empresarial

Que reconeix que falsejar aquesta declaració comportarà la imposició de penaltats i si escau la resolució del contracte.

Que pel que fa a la **seguretat dels sistemes d'informació**, s'informa que d'acord amb Real Decret 311/2022, de 3 de maig, pel qual es regula el Esquema Nacional de Seguretat (ENS), es té per objectiu determinar les polítiques de seguretat adients que estableixin els principis bàsics i requisits mínims per a la protecció dels sistemes d'informació i la informació continguda en ells als quals es troba sotmesa l'Administració pública.

I com a prova de conformitat signen aquesta declaració,

[Signatura electrònica]

## **ANNEX 1 B LOT 1**

### **DECLARACIÓ RESPONSABLE: CRITERIS SOLVÈNCIA TÈCNICA O PROFESSIONAL I ADSCRIPCIÓ DE MITJANS**

Qui sotasigna el/la senyor/a ....., amb DNI/NIE núm. ...., en nom propi / en qualitat de representant legal de la persona física/jurídica ....., amb NIF ....., amb l'adreça de correu electrònic següent .....(@) ..... i als efectes de licitar en el procediment d'adjudicació del contracte d'assistència tècnica d'auditors inscrits en el ROAC per a la col·laboració amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, núm. Contracte 001\_26002283 LOT 1

#### **DECLARA SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT:**

Que en relació amb els mitjans a adscriure a l'execució del contracte:

1. Es compromet:

- A adscriure a l'execució del contracte el següent equip tècnic exigint a la clàusula 7 del PCAP com a requisit de solvència tècnica.
- A dedicar o adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals següent en compliment de l'article 76.2 LCSP exigint a la clàusula 7 del PCAP.

<b>Solvència Tècnica i Professional LOT 1</b>				
3 o més auditories de comptes consolidats en el decurs dels últims 3 anys.				<input type="checkbox"/>
<b>Equip tècnic</b>				
<b>Càrrec</b>	<b>Nom</b>	<b>Nº ROAC/Antiguitat</b>	<b>Títol Universitari</b>	<b>Nº Auditories</b>
Soci/Director			<input type="checkbox"/>	
Gerent 1			<input type="checkbox"/>	
Gerent 2			<input type="checkbox"/>	
Gerent 3			<input type="checkbox"/>	
Gerent 4			<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 1		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 2		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 3		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 4		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 5		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 1		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 2		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 3		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 4		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 5		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 6		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 7		No requerit	<input type="checkbox"/>	

2. Es compromet, si resulta proposada adjudicatària, a aportar dins del termini que estableix l'article 150.2 LCSP la documentació que acrediti el contingut de la declaració responsable presentada, inclosa la relativa a la solvència i als mitjans exigits en el PCAP i identificats en el quadre anterior.

[Signatura electrònica]<sup>1</sup>

<sup>1</sup> En el supòsit que dues o més entitats/empreses presentin ofertes amb el compromís de constituir-se formalment en UTE, aquesta declaració haurà de ser signada per la representant de totes i cadascuna d'elles.

## ANNEX 1 B LOT 2

### DECLARACIÓ RESPONSABLE: CRITERIS SOLVÈNCIA TÈCNICA O PROFESSIONAL I ADSCRIPCIÓ DE MITJANS

Qui sotasigna el/la senyor/a ....., amb DNI/NIE núm. ...., en nom propi / en qualitat de representant legal de la persona física/jurídica ....., amb NIF ....., amb l'adreça de correu electrònic següent .....( @ ) ..... i als efectes de licitar en el procediment d'adjudicació del contracte d'assistència tècnica d'auditors inscrits en el ROAC per a la col·laboració amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, núm. Contracte 001\_26002283 LOT 2.

#### **DECLARA SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT:**

Que en relació amb els mitjans a adscriure a l'execució del contracte:

1. Es compromet:

- A adscriure a l'execució del contracte el següent equip tècnic exigint a la clàusula 7 del PCAP com a requisit de solvència tècnica.
- A dedicar o adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals següent en compliment de l'article 76.2 LCSP exigint a la clàusula 7 del PCAP.

Solvència Tècnica i Profesional LOT 2				
Equip tècnic				
Càrrec	Nom	Nº ROAC/Antiguit	Títol Univer	Nº Auditories
Soci/Director			<input type="checkbox"/>	
Gerent 1			<input type="checkbox"/>	
Gerent 2			<input type="checkbox"/>	
Gerent 3			<input type="checkbox"/>	
Gerent 4			<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 1		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 2		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 3		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 4		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 1		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 2		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 3		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 4		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 5		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 6		No requerit	<input type="checkbox"/>	

2. Es compromet, si resulta proposada adjudicatària, a aportar dins del termini que estableix l'article 150.2 LCSP la documentació que acrediti el contingut de la declaració responsable presentada, inclosa la relativa a la solvència i als mitjans exigits en el PCAP i identificats en el quadre anterior.

[Signatura electrònica]<sup>1</sup>

<sup>1</sup> En el supòsit que dues o més entitats/empreses presentin ofertes amb el compromís de constituir-se formalment en UTE, aquesta declaració haurà de ser signada per la representant de totes i cadascuna d'elles.

### **ANNEX 1 B LOT 3**

#### **DECLARACIÓ RESPONSABLE: CRITERIS SOLVÈNCIA TÈCNICA O PROFESSIONAL I ADSCRIPCIÓ DE MITJANS**

Qui sotasigna el/la senyor/a ....., amb DNI/NIE núm. ...., en nom propi / en qualitat de representant legal de la persona física/jurídica ....., amb NIF ....., amb l'adreça de correu electrònic següent .....(@) ..... i als efectes de licitar en el procediment d'adjudicació del contracte d'assistència tècnica d'auditors en el ROAC per a la col·laboració amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, núm. Contracte 001\_26002283 LOT 3.

#### **DECLARA SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT:**

Que en relació amb els mitjans a adscriure a l'execució del contracte:

1. Es compromet:

- A adscriure a l'execució del contracte el següent equip tècnic exigint a la clàusula 7 del PCAP com a requisit de solvència tècnica.
- A dedicar o adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals següent en compliment de l'article 76.2 LCSP exigint a la clàusula 7 del PCAP

Solvència Tècnica i Professional LOT 3				
Equip tècnic				
Càrrec	Nom	Nº ROAC/Antiguitat	Títol Universitari	Nº Auditories
Soci/Director			<input type="checkbox"/>	
Gerent 1			<input type="checkbox"/>	
Gerent 2			<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 1		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 2		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 1		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 2		No requerit	<input type="checkbox"/>	

2. Es compromet, si resulta proposada adjudicatària, a aportar dins del termini que estableix l'article 150.2 LCSP la documentació que acrediti el contingut de la declaració responsable presentada, inclosa la relativa a la solvència i als mitjans exigits en el PCAP i identificats en el quadre anterior.

*[Signatura electrònica]*<sup>1</sup>

<sup>1</sup> En el supòsit que dues o més entitats/empreses presentin ofertes amb el compromís de constituir-se formalment en UTE, aquesta declaració haurà de ser signada per la representant de totes i cadascuna d'elles.

## ANNEX 1 B LOT 4

### DECLARACIÓ RESPONSABLE: CRITERIS SOLVÈNCIA TÈCNICA O PROFESSIONAL I ADSCRIPCIÓ DE MITJANS

Qui sotasigna el/la senyor/a ....., amb DNI/NIE núm. ...., en nom propi / en qualitat de representant legal de la persona física/jurídica ....., amb NIF ....., amb l'adreça de correu electrònic següent .....( @) ..... i als efectes de licitar en el procediment d'adjudicació del contracte d'assistència tècnica d'auditors inscrits en el ROAC per a la col·laboració amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, núm. Contracte 001\_26002283 LOT 4.

#### **DECLARA SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT:**

Que en relació amb els mitjans a adscriure a l'execució del contracte:

1. Es compromet:

- A adscriure a l'execució del contracte el següent equip tècnic exigint a la clàusula 7 del PCAP com a requisit de solvència tècnica.
- A dedicar o adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals següent en compliment de l'article 76.2 LCSP exigint a la clàusula 7 del PCAP

Solvència Tècnica i Professional LOT 4				
Equip tècnic				
Càrrec	Nom	Nº ROAC/Antiguitat	Títol Univer	Nº Auditories
Soci/Director			<input type="checkbox"/>	
Gerent 1			<input type="checkbox"/>	
Gerent 2			<input type="checkbox"/>	
Gerent 3			<input type="checkbox"/>	
Gerent 4			<input type="checkbox"/>	
Gerent 5			<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 1		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 2		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 3		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 4		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Supervisor/ Auditor Sènior 5		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 1		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 2		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 3		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 4		No requerit	<input type="checkbox"/>	
Assistent/ Auditor Junior 5		No requerit	<input type="checkbox"/>	

2. Es compromet, si resulta proposada adjudicatària, a aportar dins del termini que estableix l'article 150.2 LCSP la documentació que acrediti el contingut de la declaració responsable presentada, inclosa la relativa a la solvència i als mitjans exigits en el PCAP i identificats en el quadre anterior.

[Signatura electrònica]<sup>1</sup>

<sup>1</sup> En el supòsit que dues o més entitats/empreses presentin ofertes amb el compromís de constituir-se formalment en UTE, aquesta declaració haurà de ser signada per la representant de totes i cadascuna d'elles.

## ANNEX 1 C

### **DECLARACIÓ RESPONSABLE EN MATÈRIA D'INDEPENDÈNCIA, ROTACIÓ I CONTRACTES PER LOTS**

Qui sotasigna el/la senyor/a ....., amb DNI/NIE núm. ...., en nom propi / en qualitat de representant legal de la persona física/jurídica ....., amb NIF ....., amb l'adreça de correu electrònic següent .....(@) ..... i als efectes de licitar en el procediment d'adjudicació del contracte d'assistència tècnica d'auditors inscrits en el ROAC per a la col·laboració amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, núm. Contracte 001\_26002283,

**DECLARA SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT** que:

**Primer. Àmbit del contracte i lots licitats** Que l'empresa declarant concorre a la licitació del contracte: **"D'assistència tècnica d'auditors inscrits com exercints en el registre oficial d'auditoria de comptes (ROAC) per a la col·laboració amb la intervenció general de l'Ajuntament de Barcelona amb mesures de contractació pública sostenible"**, i **presenta oferta als següents lots** (marcar els que corresponguin):

- Lot 1: Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories i altres treballs de col·laboració. Inclou auditoria de comptes anual individual (matriu) i dels Organismes Autònoms locals així com l'auditoria del consolidat del grup i la coordinació i serveis de col·laboració en la revisió dels sistemes d'informació comptable i auditoria de dels registres comptables de factures de la matriu i ens dependents.
- Lot 2 Serveis de col·laboració amb la Intervenció General Auditoria de comptes entitats subjectes al RD 424/2017 no incloses al lot 1.
- Lot 3 Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil
- Lot 4 Serveis de col·laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories operatives, de compliment i de sistemes dels ens dependents o adscrits. Col·laboració en les actuacions de control financer de subvencions previst a la Llei general de subvencions. Serveis de revisió de comptes justificatius de subvencions previst en el Reglament de la Llei general de subvencions i altres treballs de col·laboració de les entitats adscrites i dependents de l'Ajuntament de Barcelona incloses al Pla Anual de Control Financer.

**Segon. Independència professional (NIA-ES-SP)** Que l'empresa, la seva organització professional, els socis i el personal adscrit a l'execució del contracte:

- Compleixen els requisits d'**independència, objectivitat i absència de conflictes d'interès** exigits per les **NIA-ES-SP**.
- No incorren en amenaces d'autorevisió, familiaritat, interès propi o intimidació que puguin comprometre el judici professional en relació amb els lots als quals concorre.

**Tercer. Compliment dels límits de rotació (article 34.3 del RD 424/2017)** Que, en relació amb **cada un dels lots als quals concorre**, l'empresa declarant:

- **No ha prestat serveis d'auditoria** a les entitats incloses en el lot corresponent per un període **superior a vuit (8) anys acumulats**, incloent-hi contractes successius, pròrrogues o encàrrecs de naturalesa equivalent.

- En cas d’haver assolit el límit màxim de vuit anys en alguna entitat, **ha transcorregut un període mínim de dos (2) anys** des de la finalització de l’últim encàrrec abans de la present licitació.

**Quart. Declaració d’entitats del grup local amb incompatibilitat o limitació** Que, d’acord amb l’històric de serveis prestats per l’empresa i amb les incompatibilitats derivades del **RD 424/2017 i les NIA-ES-SP, l’empresa no pot ser adjudicatària ni prestar serveis d’auditoria** respecte de les següents entitats del sector públic local:

*(En cas de no existir cap limitació, indicar expressament: "No concorre cap limitació o incompatibilitat respecte de les entitats incloses en els lots als quals es concorre").*

Entitat	Tipus d’entitat (Ajuntament / OAAA / EPEL / Fundació / Altres)	Motiu de la limitació (rotació / autorevisió / altres)	Període afectat

**Cinquè. Incompatibilitats per serveis previs** Que l’empresa:

- **No ha prestat, en l’exercici en curs ni en l’immediatament anterior,** serveis professionals a les entitats incloses en els lots als quals concorre **sobre àrees, operacions o sistemes que siguin objecte de l’auditoria,** quan això pugui generar una situació d’autorevisió.
- No ha realitzat altres serveis incompatibles amb la funció d’auditoria pública en els termes previstos al RD 424/2017.

**Sisè. Abast subjectiu i organitzatiu** Que aquesta declaració s’estén a:

- La **firma auditora en el seu conjunt,** amb independència del soci responsable assignat a cada lot.
- Els professionals que s’adscriuïn o puguin adscriure’s a l’execució del contracte durant tota la seva vigència.

**Setè. Compromís de comunicació i responsabilitat** Que l’empresa es compromet a:

- **Comunicar immediatament** a l’òrgan de contractació i a la Intervenció qualsevol circumstància sobrevinguda que pugui afectar la independència o el compliment dels límits de rotació durant la vigència del contracte.
- Acceptar que la manca de veracitat d’aquesta declaració pot donar lloc a:
  - L’**exclusió de la licitació** d’un o més lots,
  - La **no adjudicació o resolució del contracte,**
  - I les responsabilitats legals que corresponguin.

***La present declaració responsable es formula d’acord amb el règim jurídic aplicable a cada lot, sense que els límits de rotació del RD 424/2017 siguin exigibles als lots subjectes exclusivament a auditoria mercantil.***

**EN EL CAS DE PRESENTAR-SE AL LOT 3 SUBJECTE EXCLUSIVAMENT A AUDITORIA MERCANTIL**

**DECLARA SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT** que:

- Compleix els requisits d'independència exigits per la Llei 22/2015, d'Auditoria de Comptes, el seu reglament de desenvolupament i les normes dictades per l'ICAC.
- No incorre en cap causa d'incompatibilitat o prohibició per a l'exercici de l'auditoria de comptes respecte de les entitats incloses en el lot.
- En cas que alguna de les entitats tingui la condició d'entitat d'interès públic, es compleixen els límits de durada i rotació previstos al Reglament (UE) 537/2014.

I perquè consti, als efectes oportuns, **signa la present declaració responsable.**

*[Signatura electrònica]*<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> En el supòsit que dues o més entitats/empreses presentin ofertes amb el compromís de constituir-se formalment en UTE, aquesta declaració haurà de ser signada per la representant de totes i cadascuna d'elles.

## ANNEX 2 LOT 1

### OFERTA ECONÒMICA I DE CRITERIS D'ADJUDICACIÓ AUTOMÀTICS

Qui sotasigna el/la senyor/a ....., amb DNI/NIE núm. ...., en nom propi / en qualitat de representant legal de la persona física/jurídica ....., amb NIF ....., amb l'adreça de correu electrònic següent .....(@) ..... assabentat/ada de les condicions exigides per optar a l'adjudicació del contracte núm 001\_26002283 que té per objecte l'Assistència tècnica d'auditors inscrits en el ROAC per a la col•laboració amb la intervenció general de l'Ajuntament de Barcelona, es compromet a realitzar-lo amb subjecció al plec de clàusules administratives particulars i al de prescripcions tècniques, i d'acord amb la següent oferta per al **LOT 1 (Serveis de col•laboració amb la Intervenció General en les funcions de control financer, per a la realització d'auditories i altres treballs de col•laboració)**.

#### CRITERI 1. Preu (Fins a 45 punts):

- **Preus unitaris ofertats:**

lot	preu unitari màxim (IVA exclòs)	Preu unitari ofert per l'empresa (IVA exclòs)
1	89,37 €/hora	..... €/hora

En el cas que una empresa ofereixi un preu unitari per sobre del preu unitari màxim de sortida, aquesta quedarà exclosa del procediment.

En el cas que no s'ofereixi cap preu unitari, es prendrà com a referència l'import unitari màxim (IVA exclòs).

Les ofertes econòmiques hauran d'expressar-se exclusivament en **preu hora**. No s'admetran ofertes formulades en import global anual o en total del contracte. En cas que el licitador indiqui imports totals, aquests no es tindran en compte a efectes de valoració, prevalent sempre el preu unitari per hora ofertat.

#### **2.1 Aplicació efectiva de sistemes de gestió de qualitat en l'execució del contracte (Màxim 10 punts)**

Es valorarà el compromís del licitador d'aplicar en l'execució del contracte un sistema formal de gestió de qualitat que garanteixi la revisió i supervisió dels treballs d'auditoria.

La puntuació s'assignarà segons el sistema aplicat:

Sistema aplicat	Marcar amb un X l'opció que ofereixi
Aplicació d'un sistema de gestió de qualitat conforme a la norma ISQM1 (o equivalent) amb revisió externa periòdica (10 punts)	
Aplicació d'un sistema de gestió de qualitat certificat conforme a ISO 9001 o equivalent (5 punts)	

#### **2.2 Plataformes tecnològiques de suport (Màxim 10 punts)**

Es valorarà la disponibilitat i aplicació d'eines digitals que donin suport a les fases clau de l'auditoria segons les següents categories funcionals. Les eines declarades hauran de fer-se servir efectivament en l'execució del contracte.

Es puntuaran les funcionalitats següents:

Funcionalitat	Marcar amb un X la funcionalitat que ofereixi
Sistema de gestió documental d'auditoria amb control de traçabilitat i tancament de treballs (3 punts)	
Eines d'anàlisi massiva de dades comptables (3 punts)	
Eines de mostreig estadístic per auditoria (1 punt)	
Sistema digital de circularització amb tercers (1 punt)	
Eina d'avaluació de control intern i riscos (1 punt)	
Portal segur per intercanvi de documentació amb xifratge (1 punt)	

Requisits obligatoris per a la validació:

- Per a la valoració d'aquest criteri és imprescindible aportar: manual o funcionalitat o funcionalitat amb indicació del mòdul específic.
- No s'acceptaran eines d'ofimàtica general (Excel, Word, etc.) utilitzades de forma aïllada sense programari específic d'auditoria.

**En el cas que no s'aporti la documentació acreditativa esmentada amb l'oferta no es procedirà a valorar el criteri.**

### 2.3 Compromís en l'aplicació de procediments de revisió interna (30 punts)

Es valorarà el compromís en l'aplicació de procediments interns de control de qualitat que garanteixin una revisió independent dels treballs d'auditoria objecte del contracte.

Sistema de revisió	Marcar amb un X en el cas que ofereixi la revisió indicada
Revisió concurrent dels treballs d'auditoria implantada (Hot Review) 30 punts	

En cas de no marcar cap opció o s'entendrà que no hi ha cap oferta respecte aquest punt.

### CRITERI 3 PARTICIPACIÓ D'EXPERTS (Fins a 5 punts)

	Indicar el número d'experts en les matèries següents:
Nombre d'experts en fons europeus	

Nombre d'experts en Tecnologies de la Informació aplicades a l'auditoria	
-----------------------------------------------------------------------------------	--

Un mateix professional no podrà ser presentat simultàniament per mes d'un licitador en aquest procediment. En cas que es detecti aquesta circumstància, no es computarà cap de les postges afectades a afectes de puntuació.

**A l'efecte de la valoració d'aquest criteri, el nombre màxim d'experts computables serà de dos (2) per cadascuna de les matèries.**

En conseqüència, **la puntuació màxima assolible per a cada categoria serà de 2,5 punts**, Independentment del nombre d'experts addicionals que es proposin.

No es valoraran, a efectes de puntuació, més de dos experts en una mateixa matèria.

Els professionals proposats pel licitadors per a l'obtenció de puntuació en aquest criteri no podran coincidir amb els professionals exigits com a mitjans personals mínims per acreditar la solvència tècnica o professional establerta en el present plec. En el cas que es produeixi aquesta coincidència, no es computarà el professional a efectes de puntuació sense perjudici que pugui ser considerat vàlid als efectes d'acreditació de la solvència tècnica.

Per poder valorar aquest criteri caldrà adjuntar els certificats expedits per les Administracions o per l'empresa en la qual els treballadors van realitzar aquests serveis, indicant les dades del contractant, nom del professional, nom del projecte i descripció dels serveis prestats i les dates d'inici i finalització del servei. Quan no es puguin obtenir els certificats indicats en el termini de presentació d'ofertes, es podrà presentar una declaració responsable signada conjuntament pel representant de l'empresa licitadora i la persona adscrita a l'execució del contracte, d'acord amb el model de l'annex 3 (declaració responsable criteri participació experts), les dades de la qual s'acreditaran abans de l'adjudicació del contracte. Caldrà emplenar una declaració responsable per a cada persona adscrita a l'execució del contracte.

Mitjançant aquest document el licitador adopta el compromís de mantenir aquestes persones durant tota l'execució del contracte sempre que sigui possible i en el cas que algunes d'aquestes persones no continuessin vinculades a l'execució per present contracte serien substituïdes per persones amb formació i experiència equivalent o superior.

**No es puntuarà aquest criteri en cas de no adjuntar la documentació esmentada amb l'oferta.**

*[Signatura electrònica]*

## ANNEX 2 LOT 2

### OFERTA ECONÒMICA I DE CRITERIS D'ADJUDICACIÓ AUTOMÀTICS

Qui sotasigna el/la senyor/a ....., amb DNI/NIE núm. ...., en nom propi / en qualitat de representant legal de la persona física/jurídica ....., amb NIF ....., amb l'adreça de correu electrònic següent .....(@) ..... assabentat/ada de les condicions exigides per optar a l'adjudicació del contracte núm 001\_26002283 que té per objecte l'Assistència tècnica d'auditors inscrits en el ROAC per a la col·laboració amb la intervenció general de l'Ajuntament de Barcelona, es compromet a realitzar-lo amb subjecció al plec de clàusules administratives particulars i al de prescripcions tècniques, i d'acord amb la següent oferta per al **LOT 2 (Serveis de col·laboració amb la Intervenció General Auditoria de comptes entitats subjectes al RD 424/2017 no incloses al lot 1)**.

#### CRITERI 1. Preu (Fins a 45 punts):

- **Preus unitaris ofertats:**

lot	preu unitari màxim (IVA exclòs)	Preu unitari ofert per l'empresa (IVA exclòs)
1	89,37 €/hora	..... €/hora

En el cas que una empresa ofereixi un preu unitari per sobre del preu unitari màxim de sortida, aquesta quedarà exclosa del procediment.

En el cas que no s'ofereixi cap preu unitari, es prendrà com a referència l'import unitari màxim (IVA exclòs).

Les ofertes econòmiques hauran d'expressar-se exclusivament en **preu hora**. No s'admetran ofertes formulades en import global anual o en total del contracte. En cas que el licitador indiqui imports totals, aquests no es tindran en compte a efectes de valoració, prevalent sempre el preu unitari per hora ofertat.

#### 2.4 Aplicació efectiva de sistemes de gestió de qualitat en l'execució del contracte (Màxim 10 punts)

Es valorarà el compromís del licitador d'aplicar en l'execució del contracte un sistema formal de gestió de qualitat que garanteixi la revisió i supervisió dels treballs d'auditoria.

La puntuació s'assignarà segons el sistema aplicat:

Sistema aplicat	Marcar amb un X l'opció que ofereixi
Aplicació d'un sistema de gestió de qualitat conforme a la norma ISQM1 (o equivalent) amb revisió externa periòdica (10 punts)	
Aplicació d'un sistema de gestió de qualitat certificat conforme a ISO 9001 o equivalent (5 punts)	

#### 2.5 Plataformes tecnològiques de suport (Màxim 10 punts)

Es valorarà la disponibilitat i aplicació d'eines digitals que donin suport a les fases clau de l'auditoria segons les següents categories funcionals. Les eines declarades hauran de fer-se servir efectivament en l'execució del contracte.

Es puntuaran les funcionalitats següents:

Funcionalitat	Marcar amb un X la funcionalitat que ofereixi
Sistema de gestió documental d'auditoria amb control de traçabilitat i tancament de treballs (3 punts)	
Eines d'anàlisi massiva de dades comptables (3 punts)	
Eines de mostreig estadístic per auditoria (1 punt)	
Sistema digital de circularització amb tercers (1 punt)	
Eina d'avaluació de control intern i riscos (1 punt)	
Portal segur per intercanvi de documentació amb xifratge (1 punt)	

Requisits obligatoris per a la validació:

- Per a la valoració d'aquest criteri és imprescindible aportar: manual o funcionalitat o funcionalitat amb indicació del mòdul específic.
- No s'acceptaran eines d'ofimàtica general (Excel, Word, etc.) utilitzades de forma aïllada sense programari específic d'auditoria.

**En el cas que no s'aporti la documentació acreditativa esmentada amb l'oferta no es procedirà a valorar el criteri.**

## 2.6 Compromís en l'aplicació de procediments de revisió interna (30 punts)

Es valorarà el compromís en l'aplicació de procediments interns de control de qualitat que garanteixin una revisió independent dels treballs d'auditoria objecte del contracte.

Sistema de revisió	Marcar amb un X en el cas que ofereixi la revisió indicada
Revisió concurrent dels treballs d'auditoria implantada (Hot Review) 30 punts	

En cas de no marcar cap opció o s'entendrà que no hi ha cap oferta respecte aquest punt.

## CRITERI 3 PARTICIPACIÓ D'EXPERTS (Fins a 5 punts)

	Indicar el número d'experts en les matèries següents:
Nombre d'experts en fons europeus	

Nombre d'experts en Tecnologies de la Informació aplicades a l'auditoria	
-----------------------------------------------------------------------------------	--

Un mateix professional no podrà ser presentat simultàniament per mes d'un licitador en aquest procediment. En cas que es detecti aquesta circumstància, no es computarà cap de les postges afectades a afectes de puntuació.

**A l'efecte de la valoració d'aquest criteri, el nombre màxim d'experts computables serà de dos (2) per cadascuna de les matèries.**

En conseqüència, **la puntuació màxima assolible per a cada categoria serà de 2,5 punts**, Independentment del nombre d'experts addicionals que es proposin.

No es valoraran, a efectes de puntuació, més de dos experts en una mateixa matèria.

Els professionals proposats pel licitadors per a l'obtenció de puntuació en aquest criteri no podran coincidir amb els professionals exigits com a mitjans personals mínims per acreditar la solvència tècnica o professional establerta en el present plec. En el cas que es produeixi aquesta coincidència, no es computarà el professional a efectes de puntuació sense perjudici que pugui ser considerat vàlid als efectes d'acreditació de la solvència tècnica.

Per poder valorar aquest criteri caldrà adjuntar els certificats expedits per les Administracions o per l'empresa en la qual els treballadors van realitzar aquests serveis, indicant les dades del contractant, nom del professional, nom del projecte i descripció dels serveis prestats i les dates d'inici i finalització del servei. Quan no es puguin obtenir els certificats indicats en el termini de presentació d'ofertes, es podrà presentar una declaració responsable signada conjuntament pel representant de l'empresa licitadora i la persona adscrita a l'execució del contracte, d'acord amb el model de l'annex 3 (declaració responsable criteri participació experts), les dades de la qual s'acreditaran abans de l'adjudicació del contracte. Caldrà emplenar una declaració responsable per a cada persona adscrita a l'execució del contracte.

Mitjançant aquest document el licitador adopta el compromís de mantenir aquestes persones durant tota l'execució del contracte sempre que sigui possible i en el cas que algunes d'aquestes persones no continuessin vinculades a l'execució per present contracte serien substituïdes per persones amb formació i experiència equivalent o superior.

**No es puntuarà aquest criteri en cas de no adjuntar la documentació esmentada amb l'oferta.**

*[Signatura electrònica]*

## ANNEX 2 LOT 3

### OFERTA ECONÒMICA I DE CRITERIS D'ADJUDICACIÓ AUTOMÀTICS

Qui sotasigna el/la senyor/a ....., amb DNI/NIE núm. ...., en nom propi / en qualitat de representant legal de la persona física/jurídica ....., amb NIF ....., amb l'adreça de correu electrònic següent .....(@) ..... assabentat/ada de les condicions exigides per optar a l'adjudicació del contracte núm 001\_26002283 que té per objecte l'Assistència tècnica d'auditors inscrits en el ROAC per a la col•laboració amb la intervenció general de l'Ajuntament de Barcelona, es compromet a realitzar-lo amb subjecció al plec de clàusules administratives particulars i al de prescripcions tècniques, i d'acord amb la següent oferta per al **LOT 3 (Serveis d'auditoria de Comptes Anuals de les entitats dependents sotmeses a auditoria de comptes obligatòria per legislació mercantil)**.

#### CRITERI 1. Preu (Fins a 45 punts):

- **Preus unitaris ofertats:**

lot	preu unitari màxim (IVA exclòs)	Preu unitari ofert per l'empresa (IVA exclòs)
1	89,37 €/hora	..... €/hora

En el cas que una empresa ofereixi un preu unitari per sobre del preu unitari màxim de sortida, aquesta quedarà exclosa del procediment.

En el cas que no s'ofereixi cap preu unitari, es prendrà com a referència l'import unitari màxim (IVA exclòs).

Les ofertes econòmiques hauran d'expressar-se exclusivament en **preu hora**. No s'admetran ofertes formulades en import global anual o en total del contracte. En cas que el licitador indiqui imports totals, aquests no es tindran en compte a efectes de valoració, prevalent sempre el preu unitari per hora ofertat.

#### 2.7 Aplicació efectiva de sistemes de gestió de qualitat en l'execució del contracte (Màxim 10 punts)

Es valorarà el compromís del licitador d'aplicar en l'execució del contracte un sistema formal de gestió de qualitat que garanteixi la revisió i supervisió dels treballs d'auditoria.

La puntuació s'assignarà segons el sistema aplicat:

Sistema aplicat	Marcar amb un X l'opció que ofereixi
Aplicació d'un sistema de gestió de qualitat conforme a la norma ISQM1 (o equivalent) amb revisió externa periòdica (10 punts)	
Aplicació d'un sistema de gestió de qualitat certificat conforme a ISO 9001 o equivalent (5 punts)	

#### 2.8 Plataformes tecnològiques de suport (Màxim 10 punts)

Es valorarà la disponibilitat i aplicació d'eines digitals que donin suport a les fases clau de l'auditoria segons les següents categories funcionals. Les eines declarades hauran de fer-se servir efectivament en l'execució del contracte.

Es puntuaran les funcionalitats següents:

Funcionalitat	Marcar amb un X la funcionalitat que ofereixi
Sistema de gestió documental d'auditoria amb control de traçabilitat i tancament de treballs (3 punts)	
Eines d'anàlisi massiva de dades comptables (3 punts)	
Eines de mostreig estadístic per auditoria (1 punt)	
Sistema digital de circularització amb tercers (1 punt)	
Eina d'avaluació de control intern i riscos (1 punt)	
Portal segur per intercanvi de documentació amb xifratge (1 punt)	

Requisits obligatoris per a la validació:

- Per a la valoració d'aquest criteri és imprescindible aportar: manual o funcionalitat o funcionalitat amb indicació del mòdul específic.
- No s'acceptaran eines d'ofimàtica general (Excel, Word, etc.) utilitzades de forma aïllada sense programari específic d'auditoria.

**En el cas que no s'aporti la documentació acreditativa esmentada amb l'oferta no es procedirà a valorar el criteri.**

## 2.9 Compromís en l'aplicació de procediments de revisió interna (30 punts)

Es valorarà el compromís en l'aplicació de procediments interns de control de qualitat que garanteixin una revisió independent dels treballs d'auditoria objecte del contracte.

Sistema de revisió	Marcar amb un X en el cas que ofereixi la revisió indicada
Revisió concurrent dels treballs d'auditoria implantada (Hot Review) 30 punts	

En cas de no marcar cap opció o s'entendrà que no hi ha cap oferta respecte aquest punt.

## CRITERI 3 PARTICIPACIÓ D'EXPERTS (Fins a 5 punts)

	Indicar el número d'experts en les matèries següents:
Nombre d'experts en fons europeus	

Nombre d'experts en Tecnologies de la Informació aplicades a l'auditoria	
-----------------------------------------------------------------------------------	--

Un mateix professional no podrà ser presentat simultàniament per mes d'un licitador en aquest procediment. En cas que es detecti aquesta circumstància, no es computarà cap de les postges afectades a afectes de puntuació.

**A l'efecte de la valoració d'aquest criteri, el nombre màxim d'experts computables serà de dos (2) per cadascuna de les matèries.**

En conseqüència, **la puntuació màxima assolible per a cada categoria serà de 2,5 punts**, Independentment del nombre d'experts addicionals que es proposin.

No es valoraran, a efectes de puntuació, més de dos experts en una mateixa matèria.

Els professionals proposats pel licitadors per a l'obtenció de puntuació en aquest criteri no podran coincidir amb els professionals exigits com a mitjans personals mínims per acreditar la solvència tècnica o professional establerta en el present plec. En el cas que es produeixi aquesta coincidència, no es computarà el professional a efectes de puntuació sense perjudici que pugui ser considerat vàlid als efectes d'acreditació de la solvència tècnica.

Per poder valorar aquest criteri caldrà adjuntar els certificats expedits per les Administracions o per l'empresa en la qual els treballadors van realitzar aquests serveis, indicant les dades del contractant, nom del professional, nom del projecte i descripció dels serveis prestats i les dates d'inici i finalització del servei. Quan no es puguin obtenir els certificats indicats en el termini de presentació d'ofertes, es podrà presentar una declaració responsable signada conjuntament pel representant de l'empresa licitadora i la persona adscrita a l'execució del contracte, d'acord amb el model de l'annex 3 (declaració responsable criteri participació experts), les dades de la qual s'acreditaran abans de l'adjudicació del contracte. Caldrà emplenar una declaració responsable per a cada persona adscrita a l'execució del contracte.

Mitjançant aquest document el licitador adopta el compromís de mantenir aquestes persones durant tota l'execució del contracte sempre que sigui possible i en el cas que algunes d'aquestes persones no continuessin vinculades a l'execució per present contracte serien substituïdes per persones amb formació i experiència equivalent o superior.

**No es puntuarà aquest criteri en cas de no adjuntar la documentació esmentada amb l'oferta.**

*[Signatura electrònica]*

## ANNEX 2 LOT 4

### OFERTA ECONÒMICA I DE CRITERIS D'ADJUDICACIÓ AUTOMÀTICS

Qui sotasigna el/la senyor/a ....., amb DNI/NIE núm. ...., en nom propi / en qualitat de representant legal de la persona física/jurídica ....., amb NIF ....., amb l'adreça de correu electrònic següent .....(@) ..... assabentat/ada de les condicions exigides per optar a l'adjudicació del contracte núm 001\_26002283 que té per objecte l'Assistència tècnica d'auditors inscrits en el ROAC per a la col•laboració amb la intervenció general de l'Ajuntament de Barcelona, es compromet a realitzar-lo amb subjecció al plec de clàusules administratives particulars i al de prescripcions tècniques, i d'acord amb la següent oferta per al **LOT 4 (Col•laboració en les actuacions de control financer de subvencions previst a la Llei general de subvencions. Serveis de revisió de comptes justificatius de subvencions previst en el Reglament de la Llei general de subvencions)**.

#### CRITERI 1. Preu (Fins a 45 punts):

- **Preus unitaris ofertats:**

lot	preu unitari màxim (IVA exclòs)	Preu unitari ofert per l'empresa (IVA exclòs)
1	89,37 €/hora	..... €/hora

En el cas que una empresa ofereixi un preu unitari per sobre del preu unitari màxim de sortida, aquesta quedarà exclosa del procediment.

En el cas que no s'ofereixi cap preu unitari, es prendrà com a referència l'import unitari màxim (IVA exclòs).

Les ofertes econòmiques hauran d'expressar-se exclusivament en **preu hora**. No s'admetran ofertes formulades en import global anual o en total del contracte. En cas que el licitador indiqui imports totals, aquests no es tindran en compte a efectes de valoració, prevalent sempre el preu unitari per hora ofertat.

#### 2.10 Aplicació efectiva de sistemes de gestió de qualitat en l'execució del contracte (Màxim 10 punts)

Es valorarà el compromís del licitador d'aplicar en l'execució del contracte un sistema formal de gestió de qualitat que garanteixi la revisió i supervisió dels treballs d'auditoria.

La puntuació s'assignarà segons el sistema aplicat:

Sistema aplicat	Marcar amb un X l'opció que ofereixi
Aplicació d'un sistema de gestió de qualitat conforme a la norma ISQM1 (o equivalent) amb revisió externa periòdica (10 punts)	
Aplicació d'un sistema de gestió de qualitat certificat conforme a ISO 9001 o equivalent (5 punts)	

#### 2.11 Plataformes tecnològiques de suport (Màxim 10 punts)

Es valorarà la disponibilitat i aplicació d'eines digitals que donin suport a les fases clau de l'auditoria segons les següents categories funcionals. Les eines declarades hauran de fer-se servir efectivament en l'execució del contracte.

Es puntuaran les funcionalitats següents:

Funcionalitat	Marcar amb un X la funcionalitat que ofereixi
Sistema de gestió documental d'auditoria amb control de traçabilitat i tancament de treballs (3 punts)	
Eines d'anàlisi massiva de dades comptables (3 punts)	
Eines de mostreig estadístic per auditoria (1 punt)	
Sistema digital de circularització amb tercers (1 punt)	
Eina d'avaluació de control intern i riscos (1 punt)	
Portal segur per intercanvi de documentació amb xifratge (1 punt)	

Requisits obligatoris per a la validació:

- Per a la valoració d'aquest criteri és imprescindible aportar: manual o funcionalitat o funcionalitat amb indicació del mòdul específic.
- No s'acceptaran eines d'ofimàtica general (Excel, Word, etc.) utilitzades de forma aïllada sense programari específic d'auditoria.

**En el cas que no s'aporti la documentació acreditativa esmentada amb l'oferta no es procedirà a valorar el criteri.**

### **2.12 Compromís en l'aplicació de procediments de revisió interna (30 punts)**

Es valorarà el compromís en l'aplicació de procediments interns de control de qualitat que garanteixin una revisió independent dels treballs d'auditoria objecte del contracte.

Sistema de revisió	Marcar amb un X en el cas que ofereixi la revisió indicada
Revisió concurrent dels treballs d'auditoria implantada (Hot Review) 30 punts	

En cas de no marcar cap opció o s'entendrà que no hi ha cap oferta respecte aquest punt.

### **CRITERI 3 PARTICIPACIÓ D'EXPERTS (Fins a 5 punts)**

	Indicar el número d'experts en les matèries següents:
Nombre d'experts en fons europeus	

Nombre d'experts en Tecnologies de la Informació aplicades a l'auditoria	
-----------------------------------------------------------------------------------	--

Un mateix professional no podrà ser presentat simultàniament per mes d'un licitador en aquest procediment. En cas que es detecti aquesta circumstància, no es computarà cap de les postges afectades a afectes de puntuació.

**A l'efecte de la valoració d'aquest criteri, el nombre màxim d'experts computables serà de dos (2) per cadascuna de les matèries.**

En conseqüència, **la puntuació màxima assolible per a cada categoria serà de 2,5 punts**, Independentment del nombre d'experts addicionals que es proposin.

No es valoraran, a efectes de puntuació, més de dos experts en una mateixa matèria.

Els professionals proposats pel licitadors per a l'obtenció de puntuació en aquest criteri no podran coincidir amb els professionals exigits com a mitjans personals mínims per acreditar la solvència tècnica o professional establerta en el present plec. En el cas que es produeixi aquesta coincidència, no es computarà el professional a efectes de puntuació sense perjudici que pugui ser considerat vàlid als efectes d'acreditació de la solvència tècnica.

Per poder valorar aquest criteri caldrà adjuntar els certificats expedits per les Administracions o per l'empresa en la qual els treballadors van realitzar aquests serveis, indicant les dades del contractant, nom del professional, nom del projecte i descripció dels serveis prestats i les dates d'inici i finalització del servei. Quan no es puguin obtenir els certificats indicats en el termini de presentació d'ofertes, es podrà presentar una declaració responsable signada conjuntament pel representant de l'empresa licitadora i la persona adscrita a l'execució del contracte, d'acord amb el model de l'annex 3 (declaració responsable criteri participació experts), les dades de la qual s'acreditaran abans de l'adjudicació del contracte. Caldrà emplenar una declaració responsable per a cada persona adscrita a l'execució del contracte.

Mitjançant aquest document el licitador adopta el compromís de mantenir aquestes persones durant tota l'execució del contracte sempre que sigui possible i en el cas que algunes d'aquestes persones no continuessin vinculades a l'execució per present contracte serien substituïdes per persones amb formació i experiència equivalent o superior.

**No es puntuarà aquest criteri en cas de no adjuntar la documentació esmentada amb l'oferta.**

*[Signatura electrònica]*

**ANNEX 3**

**MODEL DE DECLARACIÓ RESPONSABLE CRITERI PARTICIPACIÓ D'EXPERTS**

- IDENTIFICADOR DE LA PERSONA (*inicials nom i cognoms*):  
.....

TITULACIÓ UNIVERSITÀRIA: .....

- PERFIL PROFESSIONAL de la persona que es proposa posar a disposició per a l'execució del contracte .....

- EXPERIÈNCIA ESPECÍFICA EN .....

- (no es valoraran les tasques que no estiguin relacionades amb aquest tipus d'experiència, és per això que aquestes no cal detallar-les):

Lloc on s'han desenvolupat les tasques relacionades amb aquesta experiència*	Resum de les tasques desenvolupades	Nom del projecte	Data de finalització (dd/mm/aa)	Data de finalització (dd/mm/aa)	Mesos Totals

\*Cal indicar si és mitjançant contracte laboral o com a persona autònoma

- ....., en nom propi, o en representació de la licitadora ....., i ....., com a persona adscrita l'execució del contracte.

**DECLAREM:**

- Que la informació que consta en aquesta fitxa professional és veraç

I perquè així consti, signem aquesta declaració responsable

**ANNEX**

**DECLARACIÓ CONSTITUCIÓ UNIÓ TEMPORAL D'EMPRESES  
(UTE)**

El/la senyor/a ..... amb DNI/NIE núm.  
..... en representació de l'empresa/entitat  
..... amb NIF .....

El/la senyor/a ..... amb DNI/NIE núm.  
..... en representació de l'empresa/entitat  
..... amb NIF .....<sup>5</sup>

**DECLAREN SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT:**

La voluntat de constituir una UTE per a participar en el procés de licitació que té per objecte....., núm. Contracte ....., amb el següent percentatge de participació del preu en l'execució del contracte:

- ..... % l'empresa/entitat  
.....
- ..... % l'empresa/entitat  
.....
- ...

Que en cas de resultar adjudicatàries de l'esmentat procés de licitació es comprometen a constituir-se formalment en una UTE mitjançant escriptura pública.

Que designen com a representant de la UTE en aquest procés de licitació al/la senyor/a ..... amb DNI núm.  
.....

Que la denominació de la UTE a constituir és .....  
; i el domicili per a les notificacions és .....  
núm. telèfon .....; amb l'adreça de correu electrònic per rebre comunicacions  
electròniques .....@.....

[

*Signatura electrònica1]*

*[Signatura electrònica2]*

*[Signatura electrònica...]*

<sup>5</sup> Repetir la informació per cadascuna de les empreses/entitats que formaran la UTE