

04. PLEC DE CLÀUSULES ADMINISTRATIVES PARTICULARS (PCAP)

Número d'expedient: 25-26.LC.047

Títol de l'expedient: Servei d'auditoria comptable i financera dels comptes anuals

Òrgan de contractació: Director General de la Fundació Universitat de Girona: Innovació i Formació (FUDGIF).

Àrea promotora: Àrea de Gestió Econòmica i Contractació

Responsable del contracte: Glòria Palmarola Anglada

Aquest plec regeix la contractació administrativa mitjançant procediment obert simplificat plurianual per a la Fundació Universitat de Girona: Innovació i Formació (FUDGIF), estructurat sota el sistema de dos sobres digitals (Sobre B i Sobre C).

Índex de Contingut

CAPÍTOL I. DISPOSICIONS GENERALS	3
1. Objecte	3
2. Necessitat i idoneïtat del contracte	3
3. Pressupost base de licitació (PBL)	3
4. Valor estimat del contracte (VEC).....	4
5. Durada del contracte i pròrrogues	4
6. Règim jurídic i naturalesa del contracte	4
7. Divisió en lots	4
8. Admissió de variants	5
9. Procediment d'adjudicació i tramitació.....	5
10. Aptitud per contractar i inscripció al RELI/ROLECE	5
11. Solvència econòmica i financera	5
12. Solvència tècnica o professional.....	5
13. Assegurança de responsabilitat civil	6
CAPÍTOL III. LICITACIÓ I ADJUDICACIÓ.....	6
14. Presentació d'ofertes	6
15. Comunicacions i notificacions electròniques	6
16. Caràcter confidencial de la documentació	6
17. Criteris d'adjudicació	6
A. SOBRE B: CRITERIS SOTMESOS A JUDICI DE VALOR (Fins a 15 punts).....	7

B. SOBRE C: CRITERIS AVALUABLES MITJANÇANT FÓRMULES (Fins a 85 punts)	7
18. Determinació d'ofertes amb valors anormals.....	8
19. Adjudicació del contracte	8
20. Formalització del contracte	8
21. Decisió de no adjudicar i desistiment.....	8
22. Garantia definitiva	9
CAPÍTOL IV. EXECUCIÓ DEL CONTRACTE	9
23. Execució del contracte	9
24. Responsable del contracte	9
25. Protecció de dades i confidencialitat.....	9
26. Propietat intel·lectual i titularitat dels resultats	9
27. Penalitats per incompliment.....	9
CAPÍTOL V. DRETS, OBLIGACIONS I EXTINCIÓ	10
28. Pagament del preu.....	10
29. Obligacions del contractista	10
30. Modificacions del contracte.....	10
31. Cessió, subcontractació i successió	10
32. Revisió de preus	10
33. Resolució del contracte	10
CAPÍTOL VI. RECURSOS I JURISDICCIO	10
34. Règim de recursos	10
35. Jurisdicció competent.....	11
36. Dades de contacte de l'òrgan de contractació.....	11
CAPÍTOL VII. ANNEXOS.....	11
ANNEX 01 DECLARACIÓ RESPONSABLE	12
ANNEX 02. MODEL D'OFERTA ECONÒMICA I TÈCNICA (CRITERIS AUTOMÀTICS)	15
ANNEX 03 DECLARACIÓ RESPONSABLE D'ALLOTJAMENT DE DADES	17
ANNEX 04 DECLARACIÓ DE CONFIDENCIALITAT I PROTECCIÓ DE DADES	18

CAPÍTOL I. DISPOSICIONS GENERALS

1. Objecte

L'objecte del contracte és la prestació del servei d'auditoria comptable i financera dels comptes anuals de la Fundació Universitat de Girona: Innovació i Formació (FUdGIF), l'auditoria de compliment normatiu i fiscal, i la realització d'informes de revisió de comptes justificatius de subvencions. L'objecte inclou específicament l'auditoria de transició del període setembre-desembre 2026 i les auditories anuals posteriors dels exercicis 2027 i 2028 (i les seves pròrrogues si escau), amb la finalitat d'emetre una opinió tècnica independent sobre si els comptes reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, d'acord amb la normativa aplicable. El contracte inclou l'auditoria dels comptes anuals, així com l'auditoria de compliment normatiu i fiscal, i l'elaboració dels informes corresponents.

Aquest contracte té la naturalesa de contracte de serveis, de caràcter privat, subscrit per una entitat que té la consideració de PANAP (Poder Adjudicador que No és Administració Pública), i es regeix per la LCSP (Llei de Contractes del Sector Públic).

El codi CPV associat és: 79212100-4 – Serveis d'auditoria financera.

2. Necessitat i idoneïtat del contracte

La contractació del servei d'auditoria dels comptes anuals respon a la necessitat de donar compliment a les obligacions legals de verificació externa dels comptes de la Fundació Universitat de Girona: Innovació i Formació (FUdGIF), així com de garantir la fiabilitat de la informació econòmica i financera davant del Patronat i el Protectorat de Fundacions.

Atesa la naturalesa altament especialitzada del servei i la manca de mitjans interns propis degudament habilitats, es requereix un professional extern independent inscrit al Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC).

3. Pressupost base de licitació (PBL)

El pressupost base de licitació del contracte per al període de durada inicial (2026-2028) s'estableix en 21.833,33 euros (IVA exclòs). L'import de l'IVA, calculat al tipus del 21%, és de 4.585,00 euros. El pressupost total del contracte per al període inicial amb IVA és de 26.418,33 euros.

Quadre de Distribució de l'Objecte i Pressupost (sense IVA):

Període / Exercici	Tipus d'Auditoria	Durada / Unitats	Import Estimat (sense IVA)
Set 2026 - Des 2026	Comptes anuals (Transició)	4 mesos	2.833,33 €
Exercici 2027	Comptes Anuals + Subvenció	1 any + 1 unitat	9.500,00 €
Exercici 2028	Comptes Anuals + Subvenció	1 any + 1 unitat	9.500,00 €
SUBTOTAL PBL (Inicial)	Contracte Inicial Obligatori	-	21.833,33 €
Exercici 2029 (Pròrroga 1)	Comptes Anuals + Subvenció	1 any + 1 unitat	9.500,00 €
Exercici 2030 (Pròrroga 2)	Comptes Anuals + Subvenció	1 any + 1 unitat	9.500,00 €
MODIFICACIONS (20% VEC)	Subvencions extres sota demanda	Bossa variable	8.166,67 €

4. Valor estimat del contracte (VEC)

El valor estimat del contracte ascendeix a 49.000,00 euros (IVA exclòs), calculat de conformitat amb la LCSP, tenint en compte la durada inicial del contracte, les dues pròrrogues previstes i la borsa del 20% de modificacions contractuals per a subvencions sobrevingudes.

Quadre de Costos de l'expedient amb i sense IVA:

Període / Concepte	Import Net (sense IVA)	IVA (21%)	Total (amb IVA)
2026 (Període de transició 4 mesos)	2.833,33 €	595,00 €	3.428,33 €
2027 (Anualitat sencera)	9.500,00 €	1.995,00 €	11.495,00 €
2028 (Anualitat sencera)	9.500,00 €	1.995,00 €	11.495,00 €
TOTAL PBL (Contracte Inicial)	21.833,33 €	4.585,00 €	26.418,33 €
Pròrrogues previstes (2029-2030)	19.000,00 €	3.990,00 €	22.990,00 €
Borsa de Modificacions (20% sobre total base d'execució)	8.166,67 €	1.715,00 €	9.881,67 €
VALOR ESTIMAT (VEC)	49.000,00 €	10.290,00 €	59.290,00 €

VALOR ESTIMAT TOTAL DE CONTRACTACIÓ (VEC): 49.000,00 € (Sense IVA) / 59.290,00 € (Amb IVA)

5. Durada del contracte i pròrrogues

El contracte tindrà una durada inicial que s'estén des de la seva formalització fins al lliurament i acceptació de l'informe d'auditoria definitiu de l'exercici 2028 (incloent-hi el període de transició de 4 mesos de l'any 2026).

Es preveu la possibilitat de dues (2) pròrrogues addicionals d'un (1) any cadascuna (exercicis 2029 i 2030), que podran ser acordades de forma expressa per l'òrgan de contractació. La durada màxima del contracte, incloent totes les pròrrogues, serà de 5 exercicis auditats (2026 parcial de transició, 2027, 2028, 2029 i 2030).

6. Règim jurídic i naturalesa del contracte

Aquest contracte té la naturalesa de contracte de serveis, de caràcter privat, subscrit per una entitat que té la consideració de Poder Adjudicador que No és Administració Pública (PANAP). Es regeix per la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP) en tot allò que sigui aplicable als poders adjudicadors d'aquesta naturalesa, així com per la resta de normativa aplicable i pels plecs que regeixen aquesta contractació.

7. Divisió en lots

No es preveu la divisió del contracte en lots, atesa la naturalesa del servei, que constitueix una unitat funcional indivisible. La realització del contracte per part d'un únic adjudicatari és l'única garantia d'assegurar la coherència tècnica i conceptual dels treballs de camp, evitant la duplictat de tasques d'auditoria de control intern i assegurant l'emissió d'una opinió única i coherent sobre els comptes consolidats.

8. Admissió de variants

No s'admet la presentació de variants.

CAPÍTOL II. PROCEDIMENT I SOLVÈNCIA

9. Procediment d'adjudicació i tramitació

La contractació es durà a terme mitjançant **procediment obert simplificat plurianual**, d'acord amb el que estableix l'article 159 de la LCSP. La tramitació de l'expedient serà ordinària.

Atès que s'ha establert un sistema d'adjudicació amb una pluralitat de criteris que requereix de valoracions subjectives sotmeses a judici de valor (Criteri D, 15%), la licitació s'estructurarà mitjançant l'obertura seqüencial de dos sobres digitals diferents en la plataforma digital (Sobre B i Sobre C).

10. Aptitud per contractar i inscripció al RELI/ROLECE

Podran participar en aquest procediment de licitació les persones físiques o jurídiques, espanyoles o estrangeres, que tinguin plena capacitat d'obrar, no estiguin incurses en cap de les prohibicions de contractar previstes a la LCSP i acreditin la seva solvència d'acord amb el que estableix aquest plec. La inscripció al RELI o ROLECE no és obligatòria per presentar-se, però és altament recomanable per agilitzar la validació documental en cas de resultar guanyador.

11. Solvència econòmica i financera

Els licitador hauran d'acreditar un volum anual de negocis en l'àmbit d'activitat corresponent a l'objecte del contracte, referit al millor exercici dels darrers tres disponibles, d'almenys 1 vegada el valor anual mitjà estimat del contracte, el qual s'estableix en un llinar de 9.500,00 euros (IVA exclòs).

12. Solvència tècnica o professional

Els licitadors hauran d'acreditar el compliment dels següents requisits de solvència tècnica o professional com a condició obligatòria d'aptitud:

- **Inscripció obligatòria i vigent al ROAC** (Registre Oficial d'Auditors de Comptes), tant de la firma de serveis de l'empresa com del Soci signant responsable del treball.
- Haver realitzat, en el transcurs dels darrers 3 anys, un mínim de 8 auditories de comptes anuals en fundacions de naturalesa pública, sector fundacional general o del sector de l'ensenyament, acreditables mitjançant certificats de bona execució emesos pels respectius clients o entitats auditades.
- - Compromís d'adscripció de mitjans personals (Equip de treball mínim): Els licitadors s'obliguen a adscriure formalment a l'execució del contracte l'equip de treball mínim detallat a l'apartat 5 del PPT, el qual haurà de complir obligatòriament amb els següents requisits de qualificació i experiència:
- * Un/a Soci/a - Director/a d'Auditoria (Responsable de signatura): Membre actiu en el ROAC i amb una experiència professional contrastada d'un mínim de 20 anys en la direcció, lideratge i signatura de treballs d'auditoria de comptes de caràcter extern.
- * Un/a Cap d'Equip / Supervisor/a (Responsable de treball de camp): Amb titulació universitària de grau o llicenciatura en l'àmbit econòmic-empresarial i amb una experiència professional mínima de 10 anys en la realització de treballs d'auditoria de comptes de caràcter extern.

D'acord amb les especificacions del procediment obert simplificat (article 159 de la LCSP), el compliment d'aquests requisits es manifestarà inicialment de forma autodeclarada mitjançant el model de Declaració

Responsable (Annex 1) inclòs en el Sobre B de la licitació digital. Únicament l'empresa que obtingui la millor puntuació de tot el concurs (proposada com a adjudicatària) estarà obligada a aportar la documentació acreditativa original en la fase prèvia a l'adjudicació.

13. Assegurança de responsabilitat civil

L'empresa adjudicatària haurà de disposar i acreditar estar en possessió d'una assegurança de responsabilitat civil professional vigent, amb una cobertura mínima de 300.000,00 euros, per respondre dels danys i perjudicis que es puguin derivar per a la Fundació o per a tercers com a conseqüència d'errors, omissions, defectes o negligències en l'execució dels treballs de revisió d'auditoria.

CAPÍTOL III. LICITACIÓ I ADJUDICACIÓ

14. Presentació d'ofertes

Les proposicions es presentaran obligatòriament per mitjans electrònics, mitjançant l'eina digital de Sobre Digital de la Plataforma de Serveis de Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya. La presentació de l'oferta suposa l'acceptació incondicionada, íntegra i sense reserves de la totalitat dels plecs (PCAP i PPT).

La licitació s'estructurarà en dos sobres electrònics independents:

- **SOBRE B: PROPOSTA TÈCNICA.** Contindrà la declaració responsable (Annex 1), la declaració d'allotjament de dades (Annex 3), i la Memòria Tècnica de 5 pàgines (Criteri D) detallant el pla de treball i metodologia per a la seva valoració mitjançant judici de valor.
- **SOBRE C: OFERTA ECONÒMICA I CRITERIS AUTOMÀTICS.** Contindrà el Model d'Oferta (Annex 2) on s'autodeclararà la proposició de preus per a les auditories i el preu unitari de les subvencions, així com els punts d'experiència addicional de l'equip (Criteri B) i el sistema de control de qualitat (Criteri C).

15. Comunicacions i notificacions electròniques

Totes les comunicacions i notificacions derivades de la licitació es practicaran de forma exclusiva per canals electrònics a través de la Plataforma digital. Els licitadors tenen l'obligació d'identificar una adreça electrònica a efectes de notificacions.

16. Caràcter confidencial de la documentació

Els licitadors podran marcar, de forma degudament motivada, quina documentació del Sobre B té caràcter confidencial (p.ex., metodologia pròpia, patents o secrets comercials). No pot tenir caràcter confidencial l'oferta de preus del Sobre C.

17. Criteris d'adjudicació

La valoració de les ofertes admeses es realitzarà sobre un màxim de 100 punts, d'acord amb la següent distribució de criteris:

A. SOBRE B: CRITERIS SOTMESOS A JUDICI DE VALOR (Fins a 15 punts)

Criteri D) Proposta tècnica: Metodologia i Pla de treball (Fins a 15 punts)

Els licitadors presentaran una Memòria Tècnica d'un màxim de 5 pàgines (Arial 11, interlineat senzill, orientació vertical excepte el cronograma). No computaran la portada ni l'índex. S'avaluarà d'acord amb els subapartats detallats:

Subcriteri D.1. Enfocament metodològic i anàlisi de riscos (Fins a 10 punts):

- Es valorarà el procediment d'auditoria adaptat a la naturalesa de la FUDGIF. S'avaluarà específicament l'anàlisi de riscos, el coneixement i la planificació concreta per al període excepcional de transició de 4 mesos de l'exercici 2026, així com la coordinació tècnica i els canals d'interlocució amb els serveis econòmics de la Fundació i la Universitat de Girona (fins a 4 punts pel desenvolupament conceptual, 3 punts pels canals de coordinació i 3 punts pels protocols de tancament i compareixença davant el Patronat).

Subcriteri D.2. Pla de treball (Fins a 5 ptus):

- Es valorarà l'organització temporal, la seqüenciació de les fases del servei i la claredat del cronograma tipus Gantt on s'identifiqui el camí crític de les feines, garantint que el calendari d'auditoria de camp permet lliurar el borrador amb un mínim de 30 dies d'antelació a la formulació de comptes (fins a 3 punts per la seqüenciació d'etapes i 2 punts per la claredat visual del cronograma).

Barem homogeni per a la valoració del Sobre B:

- Qualificació Excel·lent (85% a 100% de la nota): Proposta totalment personalitzada per a la FUDGIF, demostra un coneixement exhaustiu i precís de la Fundació i proposa una planificació viable de fites reals per a la transició de 2026.
- Qualificació Correcta (50% a 84% de la nota): Memòria coherent i suficient que descriu la metodologia exigida cobrint els requisits, limitant-se a una descripció estàndard de la pràctica d'auditoria (estil llibre de text) sense adaptacions singulars a la Fundació.
- Qualificació Insuficient (1% a 49% de la nota): Proposta de caràcter genèric (estil plantilla publicitària de la firma) o que reproduïx literalment el plec tècnic sense aterrar-lo a la Fundació, o amb omissions greus en el cronograma.
- No Puntuable (0 punts): Manca de presentació de la memòria tècnica, superació del límit de 5 pàgines, o que contingui documents aliens al contracte.

IMPORTANT: Llidar d'exclusió per qualitat mínima (Filtre de seguretat):

Els licitadors que no assoleixin una puntuació mínima de 7,5 punts (50% de la puntuació d'aquest bloc) en la valoració global de la Memòria Tècnica del Sobre B, seran directament exclosos de la licitació, sense que es procedeixi a l'obertura del seu Sobre C.

B. SOBRE C: CRITERIS AVALUABLES MITJANÇANT FÓRMULES (Fins a 85 punts)

- **Criteri A)** Oferta econòmica (Fins a 45 punts)

La puntuació s'atorgarà automàticament segons la fórmula de proporcionalitat inversa següent, on l'oferta amb preu global més baix (PBL d'auditories + 2 informes de subvencions) rebrà la nota màxima i la resta de forma proporcional:

$$P = (\text{Oferta més baixa} / \text{Oferta del licitador}) \times 45$$

- **Criteri B)** Experiència addicional de l'equip de treball adscrit (Fins a 30 punts)

Es valorarà de forma automàtica l'experiència contrastada del Soci de Signatura i del Cap d'Equip que superi els requisits mínims exigits per a l'equip adscrit al contracte definits al PPT:

- Soci/a - Director/a d'Auditoria (Fins a 18 punts): S'atorgaran 1,8 punts per cada informe d'auditoria de comptes addicional signat en els darrers 3 anys en fundacions del sector públic o del sector de l'ensenyament que excedeixi el mínim obligatori de solvència, fins a un màxim de 10 informes.
- Cap d'equip / Supervisor/a (Fins a 12 punts): S'atorgaran 1,2 punts per cada projecte d'auditoria addicional coordinat en els darrers 3 anys en fundacions d'identica naturalesa que excedeixi el mínim obligatori de solvència, fins a un màxim de 10 projectes.

- **Criteri C)** Sistemes internacionals de control de qualitat (Fins a 10 punts)

S'atorgaran de forma automàtica 10 punts a les empreses que declarin i acreditin disposar d'un sistema de control de qualitat intern adaptat a les Normes Internacionals de Gestió de la Qualitat (NIGC 1 o NIGC 2), revisat i homologat en els darrers 3 anys per un organisme extern homologat, corporació professional registrada o mitjançant la pertinença de la firma d'auditoria a una xarxa internacional de reconegut prestigi. En cas contrari s'assignaran 0 punts.

18. Determinació d'ofertes amb valors anormals

Es consideraran ofertes amb valors anormals o desproporcionats aquelles que es trobin en els supòsits de desproporció previstos a la normativa de contractació aplicable als PANAP. En aquests casos, es demanarà justificació detallada dels components de l'oferta abans de procedir a la seva admissió o exclusió definitiva.

19. Adjudicació del contracte

L'òrgan de contractació adjudicarà el contracte a l'oferta que obtingui la millor puntuació global de la suma del Sobre B (Màx. 15 punts) i el Sobre C (Màx. 85 punts), un cop verificada la documentació requerida al licitador proposat com a adjudicatari en el termini concedit per a fer-ho.

Nomenament formal: L'òrgan de contractació d'aquesta licitació és el Director General, a qui correspon en exclusiva la competència per adjudicar el contracte d'acord amb el resultat del concurs. No obstant això, atès que la designació formal i el nomenament de la firma d'auditoria de comptes és una facultat corporativa no delegable del Patronat de conformitat amb el Codi Civil de Catalunya i la Llei 22/2015 d'Auditoria de Comptes, el Director General, un cop dita la resolució d'adjudicació, traslladarà el nomenament de la firma adjudicatària al Patronat de la FUDGIF per a la seva formalització institucional en la primera sessió que aquest celebri.

20. Formalització del contracte

El contracte es formalitzarà mitjançant la signatura d'acceptació de la resolució d'adjudicació dictada pel Director General en un termini màxim de 15 dies hàbils. L'inici efectiu de les tasques d'auditoria de l'adjudicatari i la seva eficàcia davant de tercers restaran vinculats a la certificació de l'acord de nomenament per part del Patronat, necessari a efectes mercantils i de Protectorat

21. Decisió de no adjudicar i desistiment

L'òrgan de contractació es reserva la facultat de no adjudicar o desistir del procediment per raons d'interès públic degudament justificades.

22. Garantia definitiva

No s'exigeix la constitució de garantia definitiva, d'acord amb el que permet la LCSP per a aquest tipus de contractes de serveis donat el seu import i naturalesa.

CAPÍTOL IV. EXECUCIÓ DEL CONTRACTE

23. Execució del contracte

El contracte s'executarà d'acord amb les clàusules d'aquest PCAP i les instruccions tècniques de l'equip de treball del PPT, sota el risc i ventura de l'adjudicatari.

24. Responsable del contracte

Es designa com a responsable del contracte a Glòria Palmarola Anglada, qui actuarà com a única interlocutora de la Fundació per supervisar, coordinar i validar cadascuna de les fases de la revisió d'auditoria.

25. Protecció de dades i confidencialitat

L'adjudicatari haurà de garantir de forma estricta la confidencialitat de tota la informació a la qual tingui accés en l'execució dels treballs, sota compliment del RGPD i la LOPDGDD. L'accés a dades té caràcter purament instrumental.

26. Propietat intel·lectual i titularitat dels resultats

Tota la documentació i informes elaborats en el marc d'aquest contracte seran de la titularitat exclusiva de la Fundació Universitat de Girona: Innovació i Formació (FUDGIF).

27. Penalitats per incompliment

L'òrgan de contractació té la facultat d'imposar penalitats econòmiques en cas d'incompliments o de prestació defectuosa de les obligacions contractuals. Els incompliments es classifiquen en:

- Incompliments lleus (fins a l'1% del preu del contracte): Incidents operatius menors que no alterin el calendari crític.
- Incompliments greus (fins al 5% del preu del contracte): Retards en l'entrega dels esborranys o manca de resposta en els nivells de servei requerits.
- Incompliments molt greus (fins al 10% del preu del contracte): Incompliment de les obligacions de confidencialitat o de deure d'independència.

Atenció: Penalitat específica per retard en el Borrador d'Auditoria:

El retard imputable a l'auditor en el lliurament del borrador complet de l'informe d'auditoria, de la carta de recomanacions o de l'informe de morositat (exigit amb un mínim de 30 dies naturals d'antelació a la formulació de comptes) donarà lloc a la imposició automàtica d'una penalitat de 50,00 € per cada dia de retard.

CAPÍTOL V. DRETS, OBLIGACIONS I EXTINCIÓ

28. Pagament del preu

El contractista rebrà el preu del contracte un cop executades correctament les prestacions de cada exercici. El pagament es realitzarà anualment, contra la presentació de la factura electrònica un cop lliurats i conformatats els informes definitius del període corresponent d'acord amb el PPT.

29. Obligacions del contractista

El contractista s'obliga a adscriure l'equip professional compromès en la seva oferta (Soci responsable i Cap d'Equip), a complir amb les condicions laborals, socials i de prevenció, i a garantir la continuïtat del servei.

30. Modificacions del contracte

D'acord amb l'article 204 de la LCSP, el contracte es podrà modificar fins a un màxim de (8.166,67€) per a l'encàrrec d'informes de revisió de comptes justificatius de subvencions o projectes addicionals no planificats inicialment. Aquests treballs es liquidaran segons els preus unitaris oferts pel licitador (fins a un màxim de 1.000,00 € per informe).

31. Cessió, subcontractació i successió

No s'admet la subcontractació de cap de les feines de revisió de comptes de l'objecte de la licitació, que hauran de ser realitzades directament per la plantilla professional de l'adjudicatari.

32. Revisió de preus

No es preveu revisió de preus durant la vigència del contracte.

33. Resolució del contracte

El contracte es podrà resoldre per les causes previstes a la LCSP, així com per incompliment greu o reiterat de les condicions establertes als plecs o pèrdua de la condició d'independència de l'auditor.

CAPÍTOL VI. RECURSOS I JURISDICCIO

34. Règim de recursos

Contra els actes de preparació i d'adjudicació d'aquesta licitació, atesa la naturalesa de PANAP de la Fundació i que el contracte no està subjecte a recurs especial en matèria de contractació per la seva quantia, els interessats podran interposar directament recurs contenciós administratiu davant els Jutjats del Contenciós-Administratiu de Girona en el termini de dos mesos a comptar des de l'endemà de la seva notificació o publicació, d'acord amb el que disposen els articles 21.1.b) de la LCSP i la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la Jurisdicció Contenciosa-Administrativa.

35. Jurisdicció competent

1. El control dels actes separables de preparació i d'adjudicació del contracte correspondrà a la jurisdicció contenciosa-administrativa.
2. Les qüestions litigioses que sorgeixin en relació amb els efectes, execució, modificació i extinció d'aquest contracte, en ser de naturalesa privada, correspondrà resoldre-les a la jurisdicció civil, essent competents els Jutjats i Tribunals de la ciutat de Girona.

Les qüestions litigioses del contracte seran competència exclusiva dels jutjats i tribunals de la ciutat de Girona.

36. Dades de contacte de l'òrgan de contractació

Òrgan de contractació: Fundació Universitat de Girona: Innovació i Formació (FUDGIF)

Adreça: Carrer Pic de Peguera, 11 (Edifici Giroemprèn), Parc Científic i Tecnològic de la UdG, 17003 Girona

NIF: G17318080

Adreça electrònica: contractacio@fundacioudg.org

Perfil de contractant: <https://contractaciopublica.cat>

CAPÍTOL VII. ANNEXOS

Formen part integrant d'aquest Plec els següents annexos reguladors obligatoris:

- Annex 01: Model de Declaració Responsable (per al Sobre B).
- Annex 02: Model d'Oferta Econòmica i de Criteris Automàtics (per al Sobre C).
- Annex 03: Declaració Responsable d'Allotjament de Dades.
- Annex 04: Declaració de Confidencialitat i Compromís de Secret Professional.

Sotmès a l'aprovació de l'Òrgan de Contractació,

Girona, a data de la signatura electrònica

Mireia Arias Llovet

ANNEX 01 DECLARACIÓ RESPONSABLE

Expedient: 25-26.LC.047

Objecte: Servei d'auditoria comptable i financera dels comptes anuals de la FUDGIF

Òrgan de contractació: Director General de la Fundació Universitat de Girona: Innovació i Formació (FUDGIF)

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 núm. i als efectes de licitar en la present contractació, Exp. 25-26.LC.047 el contracte de Servei d'auditoria comptable i financera dels comptes anuals de la FUDGIF

DECLARO SOTA LA MEVA RESPONSABILITAT:

1. Capacitat d'obrar i representació:

Que la societat que represento té plena capacitat jurídica i d'obrar per contractar amb la Fundació, d'acord amb la normativa vigent, i que dispo de les facultats suficients de representació per signar aquesta declaració.

2. No prohibició de contractar:

Que l'empresa i els seus administradors no estan incursos en cap de les causes de prohibició per contractar previstes a l'article 71 de la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP).

3. Solvència econòmica i financera:

Que la signatura disposa d'un volum anual de negocis en l'àmbit d'auditoria, referit al millor exercici dels darrers tres disponibles, d'almenys 9.500,00 € (sense IVA), complint amb la solvència econòmica exigida al PCAP.

4. Solvència tècnica o professional i habilitació:

Que tant la firma d'auditoria com el/la Soci/a signant designat estan degudament inscrits i en estat actiu al Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC), de conformitat amb la Llei 22/2015 d'Auditoria de Comptes. Així mateix, que l'empresa acredita haver realitzat un mínim de 8 auditories de comptes anuals en fundacions del sector públic o del sector de l'ensenyament durant els darrers 3 anys.

5. Equip de treball mínim:

Que em comprometo a adscriure formalment a l'execució del servei l'equip de treball mínim exigít al PPT: un/a Soci/a-Director/a amb un mínim de 20 anys d'experiència i un/a Cap d'Equip/Supervisor/a amb un mínim de 10 anys d'experiència (comptant ambdues amb les qualificacions i coneixements especialitzats exigits), garantint la seva continuïtat absoluta excepte causa excepcional degudament autoritzada.

6. Assegurança de responsabilitat civil professional:

Que l'empresa disposa d'una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil professional vigent que cobreix els riscos de l'activitat d'auditoria amb un límit mínim de cobertura de 300.000,00 €.

7. Compliment d'obligacions legals, laborals i socials:

Que l'empresa compleix i està al corrent de les seves obligacions de caràcter fiscal, amb la Seguretat Social, i en matèria de prevenció de riscos laborals i integració social de persones amb discapacitat, de conformitat amb la legislació aplicable.

8. Acceptació incondicionada dels plecs:

Que l'empresa accepta íntegrament, expressament i sense cap tipus de reserva els Plecs de Clàusules Administratives Particulars (PCAP) i de Prescripcions Tècniques (PPT) de la present licitació.

9. Notificacions electròniques:

Que accepto l'ús de mitjans electrònics i designo el següent correu electrònic oficial per rebre de forma exclusiva les notificacions derivades de la licitació:

Persona de contacte:	
Adreça electrònica de notificació:	
Mòbil	

M'obligo a presentar la documentació acreditativa dels requisits aquí declarats en cas que l'empresa sigui proposada com a adjudicatària del contracte, dins del termini requerit per la Fundació.

Lloc i data [a data de la signatura electrònica]

Signatura electrònica del representant legal

INFORMACIÓ BÀSICA SOBRE PROTECCIÓ DE DADES PERSONALS

D'acord amb el que estableix la legislació vigent en matèria de protecció de dades de caràcter personal, us informem que les vostres dades seran incorporades a un tractament de la Fundació Universitat de Girona: Innovació i Formació amb la finalitat de gestionar les notificacions electròniques amb entitats i ciutadans. Les dades no seran cedides a tercers persones excepte en os casos previstos legalment. Un cop finalitzi el procediment, conservarem les seves dades com a part de l'arxiu d'expedients de la Fundació per obligació legal. En quancelvol moment, podeu sol·licitar l'accés, rectificació, supressió i exercir la resta dels vostres drets, mitjançant un escrit adreçat a la Fundació Universitat de Girona: Innovació i Formació, Delegat de Protecció de Dades, C/ Pic de Peguera, 11, Edifici Giroemprèn, Parc Científic i Tecnològic, 17003 Girona o al correu contractacio@fundacioudg.org.

ANNEX 02. MODEL D'OFERTA ECONÒMICA I TÈCNICA (CRITERIS AUTOMÀTICS)

Expedient: 25-26.LC.047

Objecte: Servei d'auditoria comptable i financera dels comptes anuals, auditoria de compliment i informes de revisió de subvencions de la FUDGIF.

El/la Sr./Sra. _____, amb DNI/NIE núm. _____, en nom propi o en representació de l'empresa _____, amb NIF _____,

DECLARA:

Que, un cop assabentat/da de les condicions establertes en el Plec de Clàusules Administratives Particulars (PCAP) i en el Plec de Prescripcions Tècniques (PPT), els accepta íntegrament i presenta la següent oferta:

1. OFERTA ECONÒMICA (Fins a 45 punts)

Es presenta la següent proposició econòmica detallada per a l'execució del contracte. Els imports indicats no poden superar els preus unitaris màxims fixats en el PCAP:

Concepte de la prestació	Màxim admissible	Import Net (sense IVA)	IVA (21%)	Import Total (amb IVA)
Auditoria Transició 2026 (4 mesos)	2.833,33 €			
Auditoria Anual Exercici 2027	8.500,00 €			
Auditoria Anual Exercici 2028	8.500,00 €			
Preu Unitari Informe Subvenció Preu màxim unitari admissible de 1.000,00 €	2.000,00 €			
TOTAL BASE LICITACIÓ (PBL)	21.833,33 €			

Nota important pel càlcul de l'oferta global: Per a la comparativa d'ofertes i determinació automàtica del preu mitjançant fórmula matemàtica, l'import total de l'oferta econòmica d'un licitador s'obté de sumar l'import de l'auditoria de transició de 2026, els imports de les dues auditories anuals ordinàries de 2027 i 2028, i el cost estimat de dos (2) el preu unitari ofertat per a l'informe de subvenció.

2. VALORACIÓ DE CRITERIS AUTOMÀTICS (Fins a 40 punts)

D'acord amb els professionals que es comprometen formalment a adscriure a l'execució ordinària dels treballs, es declaren sota jurament els següents mèrits per a l'assignació automàtica de puntuació:

A) Experiència addicional de l'equip adscrit (Fins a 30 punts)

- Soci/a – Director/a d'Auditoria (Fins a 18 punts): Nombre d'informes d'auditoria de comptes anuals addicionals signats i emesos en els darrers 3 anys en fundacions del sector públic o de l'ensenyament que superen el mínim de solvència tècnica exigida a la Clàusula 12 del PCAP:

..... informes addicionals (S'atorgaran 1,8 punts per informe addicional, fins a un màxim de 10 informes).

- Cap d'equip / Supervisor/a (Fins a 12 punts): Nombre de projectes d'auditoria de comptes anuals coordinats directament en els darrers 3 anys en fundacions del sector públic o de l'ensenyament que superen el mínim de solvència tècnica exigida a la Clàusula 12 del PCAP:

..... projectes addicionals (S'atorgaran 1,2 punts per projecte addicional, fins a un màxim de 10 projectes).

B) Sistemes internacionals de control de qualitat de la firma (Fins a 10 punts)

Marqueu amb una creu [X] la casella corresponent si la firma d'auditoria licitadora disposa d'un sistema de control de qualitat intern adaptat a la Norma Internacional de Gestió de la Qualitat (NIGC 1 o NIGC 2), revisat i homologat de forma externa en els darrers 3 anys per un organisme o corporació oficial homologada, o mitjançant la integració de la firma en una xarxa d'auditoria registrada:

☐ SÍ, es disposa d'un sistema de control de qualitat adaptat a la NIGC 1 o NIGC 2 (10 punts).

☐ NO, no es disposa d'aquest tipus de certificació específica (0 punts).

3. COMPROMISOS I DECLARACIÓ DE CONFIDENCIALITAT

- Que em comprometo que el meu equip i la societat sota la meua representació mantindran el deure de confidencialitat i secret professional de forma indefinida sobre qualsevol dada, informació o document de la Fundació UdG.

- Que tant l'empresa licitadora com tot l'equip professional proposat compleixen escrupolosament amb els requisits i el règim d'independència i de no-incompatibilitat exigits per la Llei 22/2015 d'Auditoria de Comptes.

- Que soc plenament conscient que les dades declarades en aquest document tenen caràcter contractual i que, si l'empresa és proposada com a adjudicatària, hauré de presentar tota la documentació acreditativa en un termini de 5 dies hàbils a requeriment de la Fundació, essent motiu d'exclusió directa del concurs qualsevol inexactitud o falsedat declarada.

Lloc i data: [a data de la signatura electrònica]

Signatura electrònica del representant legal

ANNEX 03 DECLARACIÓ RESPONSABLE D'ALLOTJAMENT DE DADES

Número d'expedient: 25-26.LC.047

Títol de l'expedient: Servei d'auditoria comptable i financera dels comptes anuals

Llicitador:

El/la Sr./Sra..... en (nom propi /en nom i representació de l'empresa amb NIF.....,

DECLARO:

1. Que, en relació amb els serveis objecte del contracte, el tractament de dades personals es realitzarà mitjançant sistemes i mitjans que garanteixin el compliment de la normativa vigent en matèria de protecció de dades.

2. Que el tractament de les dades es realitzarà dins de l'Espai Econòmic Europeu (EEE).

3. Que la ubicació principal on, si escau, es podran emmagatzemar dades serà:

País: _____

Ubicació (ciutat / centre): _____

4. Que no es preveu subcontractació de serveis que impliquin accés a dades personals.

5. Que es compromet a comunicar qualsevol canvi en aquesta informació durant la vigència del contracte.

6. Que es compromet a aportar la documentació acreditativa de la veracitat d'aquesta declaració quan sigui requerit.

I en deixo constància amb la meva signatura electrònica.

Lloc i data:

Signatura Electrònica

ANNEX 04 DECLARACIÓ DE CONFIDENCIALITAT I PROTECCIÓ DE DADES

Número d'expedient: 25-26.LC.047

Títol de l'expedient: Servei d'auditoria comptable i financera dels comptes anuals

Dades del licitador/adjudicatari:

El/la Sr./Sra., amb DNI/NIE
núm., en nom propi / en nom i representació de l'empresa
....., amb NIF núm.
.....,

DECLARO QUE ACCEPTO LES SEGÜENTS CONDICIONS:

1. Objecte

El present annex regula les obligacions de confidencialitat, secret professional i protecció de dades aplicables a l'empresa adjudicatària en el marc del contracte de servei d'auditoria comptable i financera dels comptes anuals de la Fundació Universitat de Girona: Innovació i Formació.

2. Accés a la informació

L'adjudicatari podrà accedir a documentació i informació de la Fundació que contingui dades personals, informació econòmica, comptable, financera, fiscal, laboral, contractual o qualsevol altra informació de caràcter intern o confidencial, únicament en la mesura en què aquest accés sigui necessari per a l'execució del servei contractat.

Aquest accés no habilita l'adjudicatari a utilitzar la informació per a finalitats diferents de l'execució del contracte, sens perjudici de les obligacions legals, professionals o deontològiques que li siguin aplicables en matèria d'auditoria.

3. Confidencialitat i secret professional

L'adjudicatari s'obliga a mantenir la més estricta confidencialitat respecte de tota la informació a la qual tingui accés com a conseqüència de l'execució del contracte.

Aquesta obligació s'estén al personal de l'adjudicatari i a qualsevol persona que intervingui en la prestació del servei, que haurà d'estar sotmesa a obligacions adequades de confidencialitat i, si escau, de secret professional.

L'obligació de confidencialitat es mantindrà vigent un cop finalitzat el contracte.

4. Protecció de dades personals

L'adjudicatari haurà de tractar les dades personals a les quals tingui accés d'acord amb el Reglament (UE) 2016/679, General de Protecció de Dades, la Llei Orgànica 3/2018, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals, i la resta de normativa aplicable.

L'adjudicatari només podrà accedir a les dades personals que siguin adequades, pertinents i necessàries per a l'execució del servei contractat, i haurà d'evitar qualsevol accés, ús, conservació, comunicació o tractament que no resulti justificat per aquesta finalitat.

5. Mesures de seguretat

L'adjudicatari haurà d'aplicar mesures tècniques i organitzatives adequades per garantir la confidencialitat, integritat, disponibilitat i seguretat de la informació i de les dades personals a les quals tingui accés.

En particular, haurà d'adoptar mesures adequades per evitar accessos no autoritzats, pèrdues, alteracions, comunicacions indegudes o usos no autoritzats de la informació, així com garantir que l'accés a la documentació queda limitat al personal que hagi d'intervenir en l'execució del servei.

6. Comunicació d'incidències

L'adjudicatari haurà de comunicar a la Fundació, sense dilació indeguda, qualsevol incidència de seguretat o accés, ús, pèrdua, destrucció, alteració o comunicació no autoritzada d'informació o dades personals de la qual tingui coneixement en el marc de l'execució del contracte.

7. Conservació i devolució de la informació

Un cop finalitzat el contracte, l'adjudicatari haurà de retornar o suprimir la documentació i informació facilitada per la Fundació, llevat d'aquella que hagi de conservar en compliment d'una obligació legal o professional aplicable.

En cas de conservació per obligació legal o professional, la informació haurà de mantenir-se degudament protegida i només podrà ser utilitzada per atendre les responsabilitats o obligacions que justifiquin la seva conservació.

8. Prohibició de comunicació a tercers

L'adjudicatari no podrà comunicar a tercers la informació o dades personals a les quals tingui accés en execució del contracte, excepte quan resulti necessari per al compliment d'una obligació legal, professional o per requeriment d'una autoritat competent, o quan compti amb autorització prèvia de la Fundació.

Acceptació de les condicions

L'empresa licitadora, mitjançant la signatura d'aquest document, manifesta que ha llegit, comprèn i accepta íntegrament el contingut del present annex, i es compromet a complir amb totes les obligacions que s'hi estableixen en cas de resultar adjudicatària del contracte.

I en deixo constància signant la present declaració a Girona, en la data de la signatura electrònica.