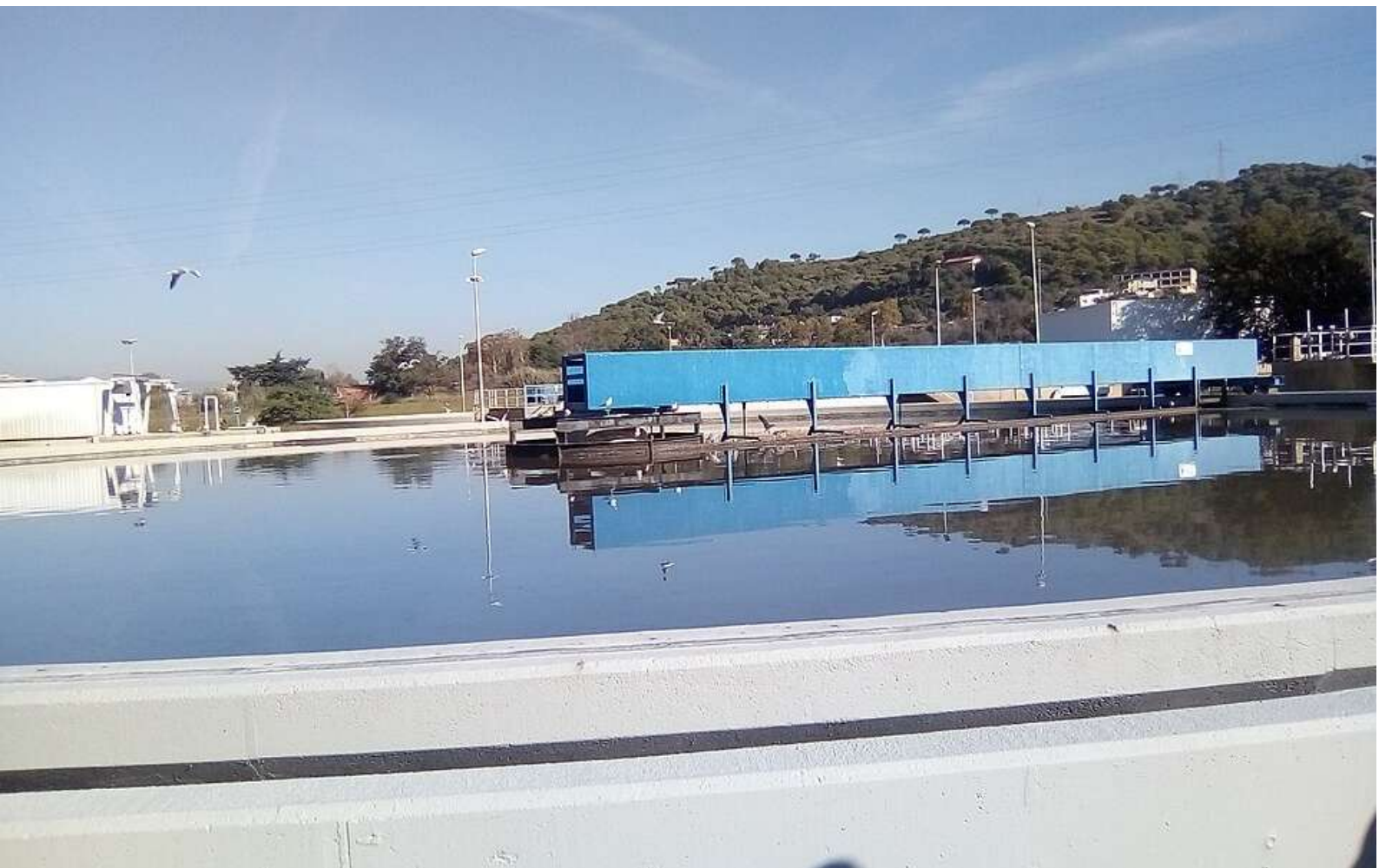


PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PARTICULARS DEL SERVEI D'AUDITORIA TÈCNICA, ECONÒMICA, JURÍDICA I DE GESTIÓ DELS CONVENIS DE COL·LABORACIÓ ENTRE L'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA AMB L'ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA, EL CONSORCI BESÒS-TORDERA, EL CONSELL COMARCAL D'OSONA I LA MANCOMUNITAT DEL BAGES I EL MOIANÈS PER L'AIGUA



ÍNDEX

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PARTICULARS DEL SERVEI D'AUDITORIA TÈCNICA, ECONÒMICA, JURÍDICA I DE GESTIÓ DELS CONVENIS DE COL·LABORACIÓ ENTRE L'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA AMB L'ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA, EL CONSORCI BESÒS-TORDERA, EL CONSELL COMARCAL D'OSONA I LA MANCOMUNITAT DEL BAGES I EL MOIANÈS PER L'AIGUA.....	3
1. CONTEXT.....	3
2. OBJECTE DEL CONTRACTE	4
3. NORMES APLICABLES.....	5
4. CONVENIS ENTRE L'ACA I LES ENTITATS LOCALS DE L'AIGUA	7
5. DESCRIPCIÓ DELS SERVEIS A REALITZAR.....	9
5.1 Auditoria tècnica - de gestió.....	9
5.2 Auditoria econòmica	10
5.3 Auditoria jurídica	12
5.4 Recomanacions i esborrany de conveni	13
6. METODOLOGIA DE TREBALL	15
7. DOCUMENTACIÓ A LLIURAR	16
8. TERMINIS D'EXECUCIÓ.....	18
9. SEGUIMENT I SUPERVISIÓ DEL CONTRACTE	18
10. DOCUMENTACIÓ QUE ES LLIURARÀ PER LA PRESTACIÓ DEL SERVEI	19
11. PAGAMENT I RECEPCIÓ DELS TREBALLS	20
12. LLOC D'EXECUCIÓ.....	20
13. EQUIP DE TREBALL	20
14. PREU D'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE	24
15. CONFIDENCIALITAT I PROTECCIÓ DE DADES	24
ANNEX 1. CONVENIS ENTRE L'ACA I ELS ELA.....	25
• ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA.....	25
• CONSORCI BESÒS-TORDERA.....	25
• CONSELL COMARCAL D'OSONA.....	25
• MANCOMUNITAT DEL BAGES I EL MOIANÈS PER L'AIGUA.....	25

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PARTICULARS DEL SERVEI D'AUDITORIA TÈCNICA, ECONÒMICA, JURÍDICA I DE GESTIÓ DELS CONVENIS DE COL·LABORACIÓ ENTRE L'AGÈNCIA CATALANA DE L'AIGUA AMB L'ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA, EL CONSORCI BESÒS-TORDERA, EL CONSELL COMARCAL D'OSONA I LA MANCOMUNITAT DEL BAGES I EL MOIANÈS PER L'AIGUA

1. CONTEXT

L'ACA, com a Administració hidràulica de la Generalitat de Catalunya, és l'autoritat que exerceix les competències de la Generalitat de Catalunya en matèria d'aigües i d'obres hidràuliques, i li corresponen, d'acord amb l'article 8 del Decret legislatiu 3/2003, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya (d'ara endavant, TRLMAC), entre d'altres, les funcions i competències relatives a la promoció, l'aprovació, la construcció, l'explotació i el manteniment de les obres hidràuliques de competència de la Generalitat de Catalunya, l'ordenació del servei de sanejament, l'acció concertada i, si s'escau, la coordinació de les actuacions de les administracions competents en matèria de sanejament en el territori de Catalunya. Així mateix, d'acord amb l'article 55.1, finança els sistemes públics de sanejament, d'acord amb la planificació hidrològica, mitjançant les atribucions de recursos corresponents.

El TRLMAC, en el capítol II del títol I relatiu a l'Administració hidràulica local, disposa que les **Entitats Locals de l'Aigua (ELA)** definides per l'article 2 són ens locals o agrupació d'ens locals de caràcter territorial i funcional, i que es constitueixen per a la gestió més eficient dels recursos hídrics i de les obres i les actuacions hidràuliques i per a la prestació dels serveis relacionats, en desenvolupament de les competències de què disposen de caràcter originari o delegades.

L'article 55 del TRLMAC, d'atribució de recursos en matèria de sanejament, disposa en el seu apartat 4 la possibilitat d'establir **convenis de col·laboració entre l'ACA i els ens gestors de sistemes públics de sanejament en alta que s'hagin constituït en ELA** a fi de definir un marc d'atribució dels recursos per finançar les despeses d'explotació, de reposició i d'inversió corresponents als sistemes públics de sanejament en alta. Aquesta atribució de recursos, predeterminada temporalment dins del termini de vigència del conveni, possibilita una millor planificació de les actuacions a dur a terme i la millora de la gestió del servei de sanejament en alta, i també una simplificació dels processos administratius, tant de tramitació com de control, respecte dels ens no constituïts en ELA, que passaran a ser de supervisió.

L'ACA ha signat fins la data convenis amb les següents ELAs:

- **L'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB)**, en qualitat d'entitat local de l'aigua, entitat supramunicipal i ens representatiu. La creació de l'AMB va ser aprovada pel Parlament de Catalunya el 27 de juliol de 2010 com un ens local supramunicipal de caràcter territorial

integrat pels municipis de la conurbació de Barcelona. Entre les seves competències i titularitat està *El sistema públic de sanejament en alta i la depuració d'aigües residuals, i també la regeneració d'aquestes aigües per a altres usos, sens perjudici de les competències de l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA) per atorgar els títols habilitants corresponents, concessió i autorització, per a la reutilització de les aigües regenerades. La coordinació dels sistemes municipals de sanejament en baixa i, en particular, la planificació i la gestió integrada de l'evacuació d'aigües pluvials i residuals i de les xarxes de clavegueram.*

- El **Consorci Besòs Tordera (CBT)**, constituït en entitat local de l'aigua i ens administratiu competent per gestionar els sistemes públic de sanejament enumerats a l'Annex 1 del Conveni. El Consorci està integrat per 68 ens, dels quals 64 són municipis del Barcelonès, Moianès, Osona, Vallès Occidental i Vallès Oriental. Dels 64 municipis consorciats, 51 han delegat al Consorci les seves funcions com a administració actuant en matèria de sanejament. També són membres del Consorci la Diputació de Barcelona, l'Àrea Metropolitana de Barcelona, el Consell Comarcal del Vallès Oriental i el Consorci per a la Gestió dels Residus del Vallès Oriental. Les principals línies d'actuació del Consorci són el sanejament en baixa (claveguerams municipals), el sanejament en alta (control d'abocaments, col·lectors, estacions de bombament d'aigües residuals -EBAR- i estacions depuradores d'aigües residuals -EDAR-), la millora del medi fluvial, l'R+D+I i el suport als seus municipis consorciats.
- El **Consell Comarcal d'Osona (CCO)**, constituït com a ELA el 30 de setembre de 2020, i ens administratiu competent per gestionar els sistemes públic de sanejament enumerats a l'Annex 1 del Conveni. El Consell Comarcal d'Osona és l'administració responsable del sanejament de les aigües residuals urbanes en l'àmbit de la comarca d'Osona. Gestiona les estacions depuradores d'aigües residuals (EDAR), les estacions de bombament (EB) i la xarxa de col·lectors en alta de la comarca d'Osona. Gestiona les 30 estacions depuradores d'aigües residuals (EDAR) i les 29 estacions de bombament (EB) d'Osona, així com 90 quilòmetres de la xarxa de col·lectors en alta de la comarca. També s'encarrega dels controls d'abocaments a indústries i de la tramitació d'expedients dels permisos d'abocament a la xarxa de clavegueram i via camió cisterna
- La **Mancomunitat del Bages i el Moianès per l'aigua (MBMA)**, ens administratiu de caràcter local, de naturalesa supramunicipal, voluntària, cooperativa, de gestió de serveis i realització d'activitats econòmiques d'interès local. Està integrat pels municipis d'Avinyó, Balsareny, Calders, Callús, Cardona, Castellbell i el Vilar, Castellsnou de Bages, El Pont de Vilomara i Rocafort, Gaià, Manresa, Marganell, Monistrol de Montserrat, Navarces, Navàs, Sant Fruitós de Bages, Sant Joan de Vilatorrada, Sant Salvador de Guardiola, Santpedor, Fonollosa, Rajadell, Sant Vicenç de Castellet, Santa Maria d'Oló i Súria. L'objecte de la Mancomunitat és la gestió i explotació dels sistemes d'evacuació i tractament d'aigües residuals dins del seu àmbit territorial definit pel conjunt de termes municipals que la integren.

2. OBJECTE DEL CONTRACTE

L'objecte d'aquest contracte és la prestació de serveis d'auditoria en relació amb l'adequada destinació de les atribucions rebudes, el compliment de la legislació vigent, especialment la contractació, i la gestió tècnica i econòmica de les instal·lacions, en els termes establerts en els Convenis de Col·laboració entre l'Agència Catalana de l'Aigua i les entitats considerades com a

Entitats Locals de l'Aigua (ELA), pels quals es defineix el marc d'atribució de recursos procedents del cànon de l'aigua per finançar les despeses d'explotació, de reposició i d'inversió dels sistemes públic de sanejament en alta.

Les Entitats amb les que l'ACA ha signat Convenis objecte d'auditoria són:

- **L'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB)**
- **El Consorci Besòs Tordera (CBT)**
- **El Consell Comarcal d'Osona (CCO)**
- **La Mancomunitat del Bages i el Moianès per l'aigua (MBMA)**

L'auditoria es realitzarà sobre els diferents exercicis tancats dels convenis ELA. Els convenis tenen una durada de 4 anys. La taula següent mostra els exercicis sobre els que s'haurà de fer l'auditoria pels diferents convenis:

	Exercicis a realitzar l'auditoria
Conveni amb l'AMB	De 2021 fins a 2025: 5 exercicis
Conveni amb el CBT	De 2022 fins a 2025: 4 exercicis
Conveni amb el CCO	De 2024 fins a 2025: 2 exercicis
Conveni amb la MBMA	De 2022 fins a 2025: 4 exercicis

No s'han establert diferents lots per aquest contracte.

3. NORMES APLICABLES

L'Agència Catalana de l'Aigua és una entitat de dret públic creada per la Llei 25/1998, de 31 de desembre, de mesures administratives, fiscals i d'adaptació a l'euro. D'acord amb el Decret 253/2021 de 22 de juny, de reestructuració del Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural, l'Agència Catalana de l'Aigua està adscrita al Departament d'Acció Climàtica, Alimentació i Agenda Rural (DACC).

L'Agència es regeix pel Decret Legislatiu 3/2003, de 4 de novembre i les seves disposicions de desplegament, pels seus estatuts (Decret 86/2009, de 2 de juny de 2009, modificats mitjançant el Decret 153/2012, de 20 de novembre de 2012 i el Decret 78/2020, de 27 d'agost) i, entre d'altres, pel Decret Legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana, pel Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, així com per la resta de normativa d'aplicació general.

Tal com estableix l'article 9.3 del Decret legislatiu 3/2003, el règim de comptabilitat de l'Agència és el corresponent al sector públic i la seva contractació es regeix per la normativa de contractes del sector públic. Als efectes de l'aplicació d'aquesta normativa, l'Agència Catalana de l'Aigua té la consideració d'Administració pública i els contractes que formalitzi tenen la naturalesa de contractes administratius. Els actes de l'Agència dictats en exercici de les seves funcions com a poder públic són actes administratius.

Sens perjudici de la legislació específica de l'ACA indicada anteriorment, l'ACA resta subjecta a la següent normativa específica, entre d'altres:

- Llei catalana de l'aigua integrada al TR de 2003 i Reglament dels tributs gestionats per l'ACA (Decret 103/2000, modificat pel Decret 47/2005)
- Reial decret legislatiu 1/2001, de 20 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei d'aigües
- Decret legislatiu 2/2002 de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei 4/1985, de març de l'Estatut de l'empresa pública catalana.
- Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- Decret Legislatiu 3/2003, de 4 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la legislació en matèria d'aigües de Catalunya
- Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions
- Serveis públics de sanejament: Reglament aprovat pel Decret 130/2003.
- Reial decret 887/2006, de 21 de juliol, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, general de subvencions.
- Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei 6/2012, del 17 de maig, d'estabilitat pressupostària.
- Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques.
- Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic
- Llei 26/2010, del 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya
- Reial decret 1517/2011, de 31 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament que desenvolupa el text refós de la Llei d'Auditoria de Comptes, aprovat pel reial decret Legislatiu 1/2011, de 1 de juliol.
- Estatuts de l'Agència Catalana de l'Aigua – Decret 86/2009, de 2 de juny, i Decret 153/2012, de 20 de novembre
- Llei 19/2013, de 9 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern
- Llei 19/2014, de 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern
- Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'auditoria de comptes.
- Llei 39/2015 de procediment administratiu comú i Llei 40/2015 de règim jurídic del sector públic.
- Llei 9/2017 de Contractes del Sector Públic.
- Real Decreto Ley 3/2020 Sectors exclosos.
- Ordre VEH/137/2017 de 29 de juny per la qual s'aprova el Pla General de comptabilitat pública de la Generalitat de Catalunya.
- Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya
- RD 1085/2024, nova regulació estatal de reutilització d'aigua que substitueix el RD 1620/2007.
- Decret Llei 7/2024, de 2 de juliol, de mesures urgents relatives a la finançament dels sistemes de sanejament i regeneració d'aigües residuals i serveis socials.
- Instruccions i ordres emeses pel Departament de Territori, Habitatge i Transició Ecològica i el Departament d'Economia i Finances en a l'elaboració, gestió i liquidació dels pressupostos
- Circulars, instruccions i recomanacions emeses per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya

- Bases d'execució del pressupost de l'ACA de l'exercici en curs i Pla econòmic i financer aprovat
- Lleis de pressupostos anuals de la Generalitat de Catalunya.

4. CONVENIS ENTRE L'ACA I LES ENTITATS LOCALS DE L'AIGUA

Amb la transferència de la gestió dels diferents actius de sanejament en alta a les diferents ELAs, l'ACA pretèn millorar l'eficiència en la gestió i el manteniment dels sistemes de sanejament.

Els convenis estableixen el **marc de col·laboració per l'assignació de recursos procedents del cànon de l'aigua i de les condicions que regiran l'atribució dels recursos** establerts per finançar les despeses d'explotació, de reposició i d'inversió corresponents als sistemes públics de sanejament en alta de competència de les respectives ELAs. Aquest marc es fixa per a un període determinat, que en el cas dels quatre convenis subscrits és de quatre anys.

En concret, els convenis estableixen els criteris per a la determinació i retribució de les diferents tipologies de despeses que assumeixen les ELAs en la gestió de les infraestructures de sanejament, classificades en les categories següents:

A. **Recursos d'explotació**, distingint despeses directes i indirectes:

- Despeses directes classificades en despeses fixes i variables.
- Despeses indirectes, es diferencien, en funció de si corresponen a despeses bàsiques, avançades, i d'inspecció, i són les derivades de l'operació dels serveis públics de sanejament en alta.

B. **Reposició i millora (RiM)**, despeses del seguiment del *Pla quinquennal* aprovat i que recull les actuacions a realitzar als sistemes que gestiona per garantir un funcionament correcte de les instal·lacions i per incorporar les millores tècniques tant en obra civil i equips com en sistemes informàtics, sistemes de seguretat i eficiència energètica. També es poden incloure noves actuacions que puguin sorgir al llarg del període de vigència del conveni.

C. **Inversions**. Només s'inclouen les despeses per la redacció d'estudis i projectes corresponents a les inversions. Les transferències per cobrir les obres d'execució o adquisició estan incorporades en altres convenis, i per tant no s'hauran d'auditar. Les actuacions són les previstes al Programa de Mesures del Pla de Gestió del Districte de Conca Fluvial de Catalunya aprovat el 3 de gener de 2017 pel període 2016-2021 i el corresponent al període 2022-2027.

Els convenis identifiquen els sistemes gestionats per les ELAs en el marc dels diferents convenis, fixen els preus unitaris de retribució per cadascuna de les categories del cost, i defineixen els procediments de supervisió i control de l'ACA per assegurar el compliment del Conveni, entre d'altres qüestions.

Les ELAs en l'explotació dels diferents actius han de complir les condicions mínimes de gestió definides als convenis, i han de presentar **informes mensuals d'operació** i una **memòria anual**. Conjuntament amb els/les informes/memòries es presenten **certificacions mensuals** i la **certificació anual, de tancament de l'exercici**, amb la documentació necessària per acreditar les despeses i

inversions, segons estableixen els convenis. En la certificació de tancament de l'exercici es realitza un balanç de les despeses incorregudes en les diferents categories i un cop revisada la documentació presentada es posa en marxa els procediments de compensació establerts en el conveni.

La taula següent resumeix les dates de signatura dels diferents convenis i també les dates i contingut de les addendes ratificades posteriorment.

	Data signatura del conveni	Addenda	Contingut Addenda
Conveni amb l'AMB	23/12/2021	02/10/2024	Actualització del contingut del conveni i l'atribució de recursos per la: - actualització de despeses per modificacions dels processos als sistemes de Besòs, Sant Feliu i Montcada. - incorporació del sanejament dels nuclis de Cervelló - incorporació d'una compensació de les despeses d'electricitat durant els exercicis 2022 i 2023 i actualització dels preus unitaris. - revisió dels preus unitaris.
Conveni amb el CBT	02/06/2022	29/07/2024	Actualització del contingut del conveni i l'atribució de recursos per la: - incorporació dels sistemes de sanejament de Costa Montseny i les Comes. - incorporació d'una compensació de les despeses d'electricitat durant els exercicis 2022 i 2023 i actualització dels preus unitaris. - incorporar un increment en el total de l'atribució en concepte de reposicions i millores.
Conveni amb el CCO	16/02/2024	-	-
Conveni amb la MMB	23/12/2022	22/12/2023	Actualització del contingut del conveni i l'atribució de recursos per la: - incorporació als sistemes de sanejament que gestiona dels sistemes de Balsareny i Súria. - incorporació addicional dels bombaments de Pinedes de Castelnou al sistema de sanejament de Castelnou de Bages (El Serrat) i del Guix al sistema de Navarcles-Sant Fruitós de Bages-Santpedor - modificació de la despesa d'operació provocada pels nous objectius de qualitat dels abocaments amb motiu de garantir la qualitat del recurs d'aigua durant l'actual episodi de sequera a la conca del riu Llobregat. - incorporació de la gestió de l'EDAR de Cardona.

Els Convenis i les respectives addendes s'inclouen en l'Annex 1.

5. DESCRIPCIÓ DELS SERVEIS A REALITZAR

Els serveis a prestar comprenen una (i) auditoria tècnica o de gestió, (ii) una auditoria econòmica i (iii) una auditoria jurídica, que inclou la comprovació dels procediments de contractació relacionats amb les despeses i inversions que inclouen els diferents convenis. Addicionalment el Consultor realitzarà una comparació dels principals indicadors amb altres sistemes / plantes similars.

Un cop realitzades, i en base als resultats, el consultor haurà de donar recomanacions de millora pels següents convenis, així com redactar un esborrany que incorpori aquestes recomanacions.

5.1 AUDITORIA TÈCNICA - DE GESTIÓ

Els diferents convenis defineixen els paràmetres de control i supervisió per determinar si el servei es presta amb la qualitat mínima necessària, i d'acord amb la normativa vigent.

Malgrat que no s'estableix un control de qualitat extern, si que es sol·licita que el prestador del servei (l'ELA) presenti en els informes mensuals i anuals, documents demostratius de què s'han realitzat les degudes comprovacions i de què s'han assolit els valors mínims requerits a l'annex 5 dels diferents convenis.

En el cas de no compliment, els convenis, entre d'altres qüestions, determinen les penalitzacions a aplicar, en el ben entès que les certificacions es consideren a bon compte.

El Consultor, haurà de comprovar:

1. Si el prestador del servei ha presentat en temps i forma la documentació requerida al conveni.
2. Si amb la documentació presentada es pot acreditar el compliment dels valors mínims de tots i cadascun dels paràmetres referits a l'annex 5 del Conveni.
3. Si en relació al possible incompliment d'alguns dels paràmetres definits a l'annex V, resten penalitzacions pendents d'aplicar, i si en el cas que s'hagin aplicat es van solventar els problemes en el següent període i per tant els paràmetres van assolir finalment els valors acceptats.
4. En el cas de les inversions, el consultor haurà de comprovar que els projectes constructius s'adeqüen a les especificacions i que han rebut l'informe favorable de l'ACA.
5. El compliment dels criteris establerts a la clàusula sisena del conveni. Especialment la revisió de l'execució del pla de manteniment predictiu i preventiu de conservació dels equips i/o les obres objecte de l'assignació, la justificació que l'actuació no ha de ser assumida per l'operador en concepte de manteniment com a obligació derivada dels plecs tècnic i administratiu que regulen el contracte, i la justificació econòmica
6. Qualsevol altra tasca de comprovació conforme l'operació i gestió de cadascun dels sistemes s'ha realitzat en base a l'establert al Conveni, a la normativa de l'ACA i la normativa vigent.

En el cas de què part d'aquestes tasques ja hagi estat realitzada pels serveis tècnics de l'ACA, el consultor haurà de complementar les tasques realitzades, fent una revisió exhaustiva, i requerint si s'escau la documentació necessària.

Es mostrarà el resum de les comprovacions realitzades en taules o gràfics per facilitar la visualització de resultats.

Es valorarà la incorporació d'eines gràfiques avançades, incloent *dashboards* format Power BI o similar.

5.2 AUDITORIA ECONÒMICA

Els convenis estableixen els criteris de compensació de les despeses incorregudes per les ELAs en la gestió dels diferents actius i també les obligacions de presentació de justificacions i les formules de supervisió.

Les ELAs han de presentar certificacions mensuals, amb justificacions tècniques, imports, i justificacions dels imports amb la documentació acreditativa corresponents.

També han de presentar la demostració que l'import de les certificacions són el resultat de l'aplicació dels preus unitaris inclosos en el conveni o posteriors addendes, a les unitats de l'informe d'exploació de l'annex 4 i de la memòria anual de l'annex 6.

En el cas de recursos de reposició i millora s'han de presentar, més enllà de l'acreditació de la despesa, els estudis econòmics justificatius que demostrin la necessitat de realitzar la despesa, així com la realització d'un estudi cost benefici que mostri el benefici de la inversió, entre d'altres.

La certificació anual, final, és el tancament anual del conveni, i l'auditor haurà de realitzar les comprovacions corresponents.

El consultor, en el marc de les seves tasques haurà de comprovar:

1. Si el prestador del servei ha presentat en temps i forma la documentació requerida al conveni.
2. Si amb la documentació presentada es pot acreditar la despesa incorreguda en cada cas, i requerir-la en cas contrari.
3. Revisió de la documentació presentada per a la justificació de les despeses realment incorregudes (despesa directa i indirecta, reposicions i millores, i altres conceptes previstos al conveni). Cal requerir si s'escau les factures originals o altres documents, que acreditin l'import total.
4. Si els imports dels documents justificatius coincideixen amb els imports certificats.
5. Si la suma de les certificacions mensuals correspon a la certificació final.
6. Si s'han incorporat els recursos generats per sancions a tercers de la forma corresponents.
7. Si s'han aplicat les penalitzacions per incompliments per gestió inadequada a les certificacions.

8. Si les certificacions presentades corresponen als imports fixats al conveni o als acords ratificats posteriorment.
9. Si a les actuacions RiM s'ha aplicat correctament el percentatge de Despeses Generals i Benefici Industrial.
10. Si en el cas de certificació de direcció d'obra i coordinació de seguretat i salut en alguna RiM s'ha fet els nomenaments corresponents.
11. Que no existeixi duplicitat del personal, entenent-se això com que personal ja finançat com a despesa directa no es torni a finançar en el marc d'una actuació de reposició i millores, ni com a despesa indirecta.
12. Que la despesa indirecta bàsica correspongui exclusivament a tasques derivades de la gestió del sanejament en alta i sigui la raonablement necessària.
13. Qualsevol altra tasca de comprovació en relació a la gestió econòmica dels sistemes i el compliment de l'establert al Conveni, a la normativa de l'ACA o a la normativa vigent, si existeix informe d'intervenció, etc.

El consultor ha de revisar que la despesa sigui directament comprovable. En cas de despeses que no siguin directament comprovables, com pot ser el cas d'algun tipus de despesa indirecta (per exemple serveis de programari facturats a serveis centrals però que s'utilitzen en la gestió de les diverses plantes)). L'ELA haurà de proporcionar els criteris de repartiment/imputació de despesa així com la documentació acreditativa corresponent que demostrï que la despesa existeix, el criteri d'imputació i la no duplictat d'imputacions.

En el cas del personal, tant directe, com indirecte, s'hauran d'adjuntar els documents acreditatius del cost de cada treballador i de l'EDAR o sistema al que estigui adscrit el treballador. En cas de treballadors que tinguin una adscripció parcial a les EDARs, s'haurà de presentar documentació justificativa de la repercussió total del cost del treballador que demostrï que el cost imputat correspon a les tasques realitzades i que no s'imputa més del 100% del cost d'un treballador entre les tasques realitzades en serveis corporatius i als diferents sistemes.

Com en el cas de l'auditoria de gestió el Consultor mostrarà el resum de les comprovacions realitzades en taules o gràfics per facilitar la visualització de resultats.

L'informe inclourà la comparació de les dades de les diferents ELAs que servirà per detectar possibles errors en els criteris d'imputació o ineficiències.

Comparació de dades econòmiques i de gestió amb altres infraestructures similars

Un cop realitzada l'auditoria econòmica i calculats els diversos costos unitaris i paràmetres econòmics, el Consultor compararà els resultats obtinguts amb altres infraestructures similars a Catalunya i Espanya. Amb aquesta comparació es pretén detectar potencial línies de millora, o en cas de què els imports siguin similars o menors, posar en valor la feina realitzada. Les plantes que serviran per comparar resultats seran identificades pel Consultor i l'ACA conjuntament. En alguns casos, la pròpia ACA podrà facilitar les dades per comparar d'altres plantes a Catalunya.

Els indicadors a comparar són els següents, en relació al personal de cada EDAR o Sistema:

- Personal per habitant equivalent
- Personal per pressupost
- Hores de treball per empleat/any
- Costos anuals per m3 tractat
- Costos anuals per kg de DBO₅ eliminat

Es compararà cadascun dels actius amb un nombre mínim de dos plantes/sistemes de dimensió similars, i amb dades del mateix exercici.

El Consultor haurà de posar-se en contacte directament amb els gestors de les plantes/sistemes per obtenir la informació si és necessari.

5.3 AUDITORIA JURÍDICA

Cadascuna de les ELAs segueixen diferents procediments de gestió dels actius i serveis. En alguns casos es realitzen amb mitjans propis, en altres casos, es contracten a empreses externes, i en altres casos es realitza una delegació de funcions a empreses mixtes o mitjans propis. Més enllà dels encàrrecs principals es produeixen licitacions amb procediments ordinaris.

- **Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB):** La gestió del sanejament s'efectua mitjançant una societat d'economia mixta, que combina capital públic i privat, permetent una gestió professionalitzada dels serveis i la possibilitat d'optimitzar recursos i eficiència operativa.
- **Consorci Besòs-Tordera (CBT):** Part de la gestió de les infraestructures és sotmesa a licitació pública, garantint la transparència i la competència entre oferents. A més, disposa d'una empresa pública com a mitjà propi i una empresa mixta encarregades de les tasques de manteniment i explotació dels sistemes de sanejament.
- **Consell Comarcal d'Osona (CCO):** La gestió de les infraestructures de sanejament es realitza a través de Depuradores d'Osona, S.A., una empresa pública, que assumeix l'explotació, manteniment i millora de les estacions depuradores i dels sistemes associats, amb plena responsabilitat tècnica i administrativa.
- **Mancomunitat de Municipis del Bages i del Moianès per l'Aigua (MBMA):** Les funcions de gestió del sanejament estan delegades a Aigües de Manresa, S.A., empresa participada per l'Ajuntament de Manresa, el Consell Comarcal del Bages, altres municipis de la comarca i la Mancomunitat de Municipis del Bages per a la gestió del sanejament. Aquesta entitat és considerada un mitjà propi, amb autonomia administrativa i financera per a l'explotació dels serveis.

Com a procediments que s'hauran de comprovar es consideren dos tipus:

1. Les delegacions de funcions i encàrrecs a mitjans propis, empreses mixtes, etc
2. Les compres o contractacions de serveis a tercers mitjançant diversos procediments.
3. La contractació/el règim laboral dels treballadors de l'ens gestor.

L'auditor haurà d'analitzar les següents qüestions:

1. Si els procediments d'execució dels diferents serveis i de compres escollits en cada cas compel·lexen la legislació vigent des del punt de vista jurídic.

Exemples d'aquestes tasques serien comprovar si la delegació de funcions o encàrrec a una empresa mixta o el mitjà "propi" són les fórmules adequades.

2. Si els procediments són els que garanteixen una major eficiència per l'organisme, entenent com a eficiència, el fet que amb aquesta opció l'organisme obtingui el millor *Valor per diner*. Per realitzar aquest anàlisi es realitzarà un anàlisi simple multicriteri considerant variables qualitatives i quantitatives, incloent per exemple com a variables de comparació: facilitat de gestió, rapidesa, excel·lència i adquisició de tecnologies més fàcilment, preu més baix, etc
3. Si la valoració dels serveis o les compres encarregades a mitjans propis o empreses mixtes s'han realitzat amb preus de mercat.

En el cas de què de l'anàlisi es desprengui que els procediments no són els més adequats jurídica i econòmicament, l'auditor haurà de descriure el procediment que recomana en cada cas amb la justificació jurídica corresponent i els avantatges jurídics i econòmics que presenta la fórmula proposada vers la usada en l'actualitat.

4. Comprovació de que en els processos de contractació i licitació a tercers s'ha seguit la legislació i normativa de contractació corresponent i què els processos responen a criteris de transparència i lliure concurrència. Entre les qüestions a analitzar, sense que sigui una llista exhaustiva estaran: si el procediment de contractació és l'adequat, els terminis, els criteris d'adjudicació o la fórmula de publicitat del procediment.

En el cas de que l'auditor identifiqui alguna irregularitat haurà de descriure la irregularitat i el procediment que s'hauria d'haver seguit.

5.4 RECOMANACIONS I ESBORRANY DE CONVENI

Un cop finalitzada la fase d'auditoria, i en base als resultats obtinguts el consultor redactarà un informe que inclourà una breu descripció de l'ens gestor, recomanacions jurídiques i econòmiques pels propers convenis per tal de garantir la seguretat jurídica, la sostenibilitat financera, l'eficàcia en la gestió i transparència, i els mecanismes de control i rendició de comptes i les conclusions finals de l'auditoria. També farà un resum executiu.

Finalment redactarà un esborrany de Conveni en base a les recomanacions. En principi l'esborrany de Conveni serà únic per les quatre ELAs, però el Consultor podrà redactar diferents esborranys si així ho creu convenient, i previ acord amb l'ACA.

En la redacció del nou conveni es tindrà en compte el resultat de l'auditoria, les recomanacions, el contingut de l'actual conveni i les següents qüestions, entre d'altres:

Objecte i abast del conveni

El conveni ha de definir amb claredat quins són els serveis i les infraestructures que en constitueixen l'objecte, deixant establert l'àmbit territorial en què s'aplica i la població beneficiària. Igualment, cal

concretar la durada del conveni i les condicions sota les quals pot ser prorrogat o, si escau, resolt de manera anticipada.

Règim de finançament

En aquest apartat s'ha d'indicar la quantia dels fons que es transfereixen, el calendari de pagaments i les condicions que regeixen el seu desemborsament. També s'han de fixar els mecanismes de justificació i control de la despesa, ja sigui mitjançant memòries econòmiques, informes periòdics o, si escau, auditories externes. El règim de finançament ha de preveure fórmules d'ajust que permetin corregir desviacions pressupostàries o adaptar-se a modificacions en l'abast del servei.

Gestió i obligacions de l'administració receptora

Compromisos vinculats a la prestació dels serveis i al manteniment de les infraestructures per part de l'administració receptora. Aquesta obligació ha d'anar acompanyada de la definició d'indicadors de qualitat i d'eficiència que permetin avaluar-ne el funcionament. Així mateix, s'ha de preveure la presentació anual d'un pla d'activitat i d'un pressupost, que hauran de ser validats per ambdues parts.

Governança i seguiment

Possibilitat de la constitució d'una comissió mixta de seguiment o òrgan similar, amb representació de les dues administracions implicades. Aquesta comissió tindria funcions clares, que haurien d'incloure l'aprovació dels plans anuals, la supervisió dels resultats obtinguts i la resolució d'incidències. També caldrà determinar la periodicitat de les reunions i establir els mecanismes de presa de decisions.

Transparència i control

Fixar les paràmetres per assegurar la transparència, incloent la possibilitat de què l'administració receptora creï un *dashboard online* on l'ACA tingui accés i on es publiquin puntualment els paràmetres de control. S'avaluarà la possibilitat de què totes o part de les dades, així com el Conveni es pugui fer públic.

Igualment, cal assegurar el compliment estricte de la normativa de contractació pública i de subvencions quan aquesta sigui aplicable. El conveni també ha d'incorporar sistemes de control intern i extern, ja sigui mitjançant la intervenció i/o, auditories periòdiques o els òrgans equivalents.

Altres aspectes rellevants

Finalment, el conveni ha de preveure mecanismes d'avaluació periòdica i de revisió del seu contingut per garantir-ne l'actualització i l'adequació a les necessitats reals. També ha d'establir de manera expressa les conseqüències en cas d'incompliment, incloent-hi la devolució de fons, l'aplicació de sancions o la resolució anticipada de l'acord.

6. METODOLOGIA DE TREBALL

Els treballs es realitzaran a les oficines de l'adjudicatari principalment, encara que s'hauran de realitzar visites a l'ACA i a les oficines dels diferents Ens, així com també, si cal, a les diferents infraestructures.

Es proposa la realització dels treballs en les següents fases:

1. Recepció de informació.

Un cop adjudicat i signat el contracte, l'ACA facilitarà tota la informació disponible al Consultor, i en particular, els convenis, addendes als convenis, el contingut dels informes i certificacions anuals, i tota la documentació justificativa disponible.

2. Revisió de la informació rebuda. Preparació del document de Planificació dels treballs.

Un cop revisada la documentació rebuda l'adjudicatari elaborarà un document que inclogui la planificació dels treballs, que presentarà a l'ACA en la reunió inicial

3. Reunió inicial

Aquesta reunió es realitzarà en el primer mes, després de la recepció de la informació inicial per part de l'ACA. El format serà presencial.

4. Sol·licitud de nova informació a l'ACA.

L'ACA facilitarà al contractista el contacte de l'ELA per a requerir-los la informació que no estigui a disposició de l'ACA. Per aquesta fase de recepció d'informació l'ACA fixarà terminis màxims a les ELAs per transmetre la informació per no posar en risc els terminis del contracte.

5. Visites de comprovació.

En el cas de què s'estimi convenient, el Consultor realitzarà visites a les oficines de les ELAs o dels actius gestionats, per recopilar informació i/o realitzar comprovacions sobre despeses i inversions.

6. Enviament d'informe preliminar a l'ACA amb el resultat de l'auditoria tècnica - de gestió, econòmica i jurídica, amb el material en pdf i arxius editables que requereixi l'Agència.

7. Reunió de presentació de l'informe preliminar.

La reunió es produirà a les oficines de l'ACA. El Consultor haurà de realitzar la presentació per una fàcil comprensió dels resultats.

8. Tramesa de comentaris per part de l'ACA a l'informe a l'equip consultor.

9. Esborrany de l'informe final amb el material en pdf i arxius editables que requereixi l'Agència incloent recomanacions i l'esborrany dels futurs convenis.

10. Presentació de l'esborrany de l'informe final.

El Consultor haurà de realitzar una presentació del document final per una fàcil comprensió dels resultats.

11. Tramesa de comentaris per part de l'ACA a l'equip consultor.

12. Redacció de l'informe final, que serà lliurat en el format que requereixi l'ACA.

Es preveuen un mínim de tres reunions per cadascun dels convenis amb presència física a les oficines de l'ACA: a l'inici dels treballs, en la presentació de l'informe preliminar, i a la presentació de l'esborrany de l'informe final, i almenys una reunió presencial del consultor amb els equips principals de cadascuna de les ELAs.

Les reunions de seguiment mensuals podran realitzar-se online o presencialment, d'acord amb les indicacions de l'ACA.

La metodologia de treball podrà canviar amb previ acord de les parts.

7. DOCUMENTACIÓ A LLIURAR

El Consultor haurà de lliurar els següents documents durant el contracte, que seran els productes del servei.

1. Document de Planificació dels treballs.

El Consultor prepararà a l'inici dels treballs una memòria, d'un màxim de 10 pàgines on descriurà l'abast dels treballs, la programació i la metodologia de treballs. La memòria inclourà un plànning temporal de les diferents activitats format GANTT.

2. Informe preliminar

Es lliurarà un Informe preliminar independent per cada conveni.

L'informe preliminar inclourà els resultats de l'auditoria tècnica – de gestió, l'auditoria econòmica i l'auditoria jurídica.

L'informe inclourà com a mínim els següents apartats:

1. Introducció

Aquesta secció ha d'exposar la finalitat de l'informe, el context en què es redacta i el marc legal i institucional que dona suport al conveni. Igualment, s'hi han de detallar les metodologies emprades i les fonts d'informació utilitzades per a la seva elaboració.

2. Descripció del conveni i de les parts signatàries

En aquest apartat s'ha de descriure el conveni objecte d'anàlisi, especificant-ne la finalitat, l'abast territorial i temporal, així com els serveis o infraestructures inclosos. També cal detallar les obligacions i responsabilitats de cada administració i identificar els actius i serveis gestionats en virtut del conveni. Aquest apartat també ha d'incloure una breu descripció de l'ens gestor.

3. Resultats de l'auditoria de tècnica – de gestió

Aquesta secció ha de presentar els resultats de l'auditoria tècnica - de gestió, , d'acord a l'establert a la clàusula 5.1 del PPTP i al conveni.

Tal com estableix la clàusula 5.1 del plec, el consultor haurà de presentar els resultats de l'auditoria en format de taules i de manera clara i comprensible, incorporant una descripció detallada dels aspectes més rellevants.

4. Resultats de l'auditoria econòmica i financera

Aquest apartat ha de recollir les conclusions de l'auditoria econòmica del conveni. d'acord a l'establert a la clàusula 5.2 del PPTP i al conveni

De la mateixa manera que en l'apartat d'auditoria tècnica - de gestió, el consultor haurà de presentar els resultats en taules o gràfics i mostrar-los de manera entenedora, amb descripcions detallades de les qüestions més significatives.

En aquest apartat s'haurà de presentar el resultat de la comparació amb altres infraestructures o serveis equivalents, mitjançant els indicadors establerts a la clàusula 5.2 del plec. Igualment, caldrà incorporar les conclusions obtingudes d'aquesta comparació.

5. Resultats de l'auditoria jurídica

D'acord amb la clàusula 5.3 del plec, aquesta secció ha de recollir els resultats de l'auditoria dels procediments de contractació o de delegació de funcions relatives a la gestió de les infraestructures i serveis associats.

6. Dificultats i problemàtica trobada pel Consultor per l'execució dels treballs

En aquest apartat cal descriure les incidències que han dificultat el desenvolupament de la feina. Inclou la manca d'informació sol·licitada o informació rebuda fora de termini, obstacles administratius, problemes de coordinació entre les parts o qualsevol factor que hagi provocat retards o limitacions en l'execució dels treballs.

També es realitzarà una presentació amb els resultats principals. L'ACA decidirà si es realitza una única presentació per tots els convenis ELA o quatre presentacions independents.

3. Informe final

Es lliurarà un informe final independent per cada Conveni.

L'informe final inclourà la revisió de les seccions incloses a l'informe preliminar, un cop analitzats els comentaris rebuts per part dels tècnics de l'ACA i comptarà amb les següents seccions addicionals.

També es realitzarà una presentació amb els resultats principals. L'ACA decidirà si es realitza una única presentació per tots els convenis o quatre presentacions independents.

Seccions addicionals:

7. Conclusions generals

Aquesta secció ha de recollir una síntesi dels resultats de l'anàlisi, posant l'èmfasi en tres aspectes principals: el grau de compliment del conveni per part de cadascuna de les administracions; el nivell d'eficiència i eficàcia assolit en la gestió dels actius i serveis; i la

identificació dels principals riscos i de les àrees susceptibles de millora. També s'hi podran incloure altres qüestions rellevants que derivin de l'auditoria.

8. Recomanacions

En aquest apartat s'han d'exposar les propostes de millora derivades de l'auditoria i de les conclusions. S'han d'incloure orientacions sobre com optimitzar la gestió i la planificació dels serveis, com reforçar els mecanismes de seguiment i control, i quines mesures aplicar en matèria de contractació i transparència per assegurar una major solidesa i confiança en el sistema, entre d'altres qüestions.

9. Esborrany de nou conveni amb millores proposades

Aquest apartat ha de presentar una proposta concreta de revisió del conveni vigent. Inclourà les principals modificacions suggerides, la redacció preliminar d'un nou text de conveni i les consideracions jurídiques i operatives necessàries per a la seva implementació. La finalitat és proporcionar una base sòlida que permeti a les administracions negociar i aprovar un conveni actualitzat, més clar i ajustat a les necessitats de gestió detectades.

Annexos, com a mínim els següents:

1. Convenis vigents i annexos
2. Documentació revisada en l'auditoria
3. Relació d'actius gestionats i dades principals
4. Taules de detall de l'auditoria de gestió
5. Taules de detall de l'auditoria econòmica i resums comparatius
6. Fonts i referències normatives
7. Problemàtica i dificultats del Consultor

Tant l'informe preliminar com l'informe final inclouran un resum executiu amb un màxim de 10 pàgines amb les conclusions principals i els annexos necessaris.

Tots els documents s'enviaran signats digitalment i amb format pdf i editable (en word o compatible).

8. TERMINIS D'EXECUCIÓ

El contracte té una durada de 12 mesos.

L'informe preliminar s'haurà de presentar als 8 mesos d'iniciar el contracte.

L'informe definitiu s'haurà de presentar als 10 mesos d'iniciar el contracte.

9. SEGUIMENT I SUPERVISIÓ DEL CONTRACTE

L'ACA designarà a l'inici dels treballs la persona responsable del contracte i persona de contacte pel Contractista.

El Contractista sol·licitarà a les ELAs (l'Àrea Metropolitana de Barcelona, El Consorci Besòs-Tordera, el Consell Comarcal d'Osona i la Mancomunitat del Bages i del Moianès per l'Aigua) la persona o persones de contacte a l'inici dels treballs.

Es realitzarà una reunió inicial, en les primeres setmanes després de la signatura del contracte per donar inici a l'execució i presentar els diferents interlocutors. En aquesta reunió inicial serà present tot l'equip Consultor.

Es realitzaran reunions mensuals de seguiment dels treballs, que podran ser online o presencials, en funció de les necessitats. Les persones del Consultor que seran presents a les reunions seran establertes per l'ACA prèviament. El Consultor haurà de presentar l'evolució dels treballs realitzats fins a la data, els resultats obtinguts, i també exposarà les problemàtiques que s'hagin pogut detectar, com per exemple, retards en la presentació de la documentació justificativa requerida a les ELAs. S'aixecarà acta de les reunions. També quedarà registrat a l'acta qualsevol requeriment a les ELAs que s'hagi de fer i qualsevol problemàtica detectada tant en l'evolució dels treballs com en la qualitat del treball presentat. En cas de què en una de les reunions mensuals s'hagi detectat una problemàtica en l'evolució dels treballs del Consultor, el Consultor ho haurà d'esmenar. En cas contrari s'aplicaran les penalitzacions establertes al PCAP per manca de qualitat dels treballs.

La reunió de presentació de l'informe preliminar serà presencial i assistirà tot l'equip principal del Consultor, així com a la reunió de presentació de l'informe final.

L'ACA disposarà d'1 mes per la revisió de l'informe preliminar. Presentarà per e-mail totes les clarificacions necessàries o modificacions que s'hagin d'incorporar a les seccions presentades, que s'hauran d'incloure a l'informe final en aquest termini. El Consultor presentarà l'informe final 1 mes després de rebre la comunicació de l'ACA.

L'ACA disposarà d'1 mes per fer la revisió de l'informe final i comunicarà per e-mail els comentaris o sol·licitud de modificacions al Consultor en aquest termini.

El Consultor disposarà d'1 mes per fer la revisió del document final, i lliurarà el document final, i signat, en aquest termini.

L'incompliment dels terminis per part del Consultor comportarà l'aplicació de les penalitzacions establertes al Plec de Clàusules Administratives. Així mateix, les incidències o comentaris formulats per l'ACA als informes preliminar i final no es consideraran resolts, tret que el Consultor pugui demostrar que la seva no resolució es deu a causes alienes a la seva responsabilitat o a qüestions fora de l'abast del contracte.

10.DOCUMENTACIÓ QUE ES LLIURARÀ PER LA PRESTACIÓ DEL SERVEI

L'adjudicatari rebrà un cop signat el contracte la documentació següent: convenis, addendas als convenis, el contingut dels informes i certificacions mensuals i anuals, documentació justificativa disponible, etc.

Un cop analitzada la documentació rebuda, sol·licitarà la documentació addicional i justificativa necessària per desenvolupar les diferents tasques descrites, incloent documentació dels

procediments de contractació, factures justificatives de les despeses, documentació justificativa dels diferents paràmetres i fitxes de control, projectes constructius, i qualsevol document justificatiu que permeti comprovar la veracitat i coherència de les dades incloses als informes mensuals i anuals.

11. PAGAMENT I RECEPCIÓ DELS TREBALLS

La recepció i la liquidació del contracte es realitzarà conforme al que disposen els articles 210 i 311 de la LCSP i l'article 204 del RGLCAP. És a dir, es formalitzarà un acte de recepció o conformitat en el mes següent a la finalització de la prestació.

El pagament es realitzarà de la següent forma:

- 20% a la signatura del contracte.
- 30% del total a l'aprovació del preinforme, mitjançant l'emissió de la factura corresponent en aquesta data.
- 40% del total a l'aprovació de l'informe final, mitjançant l'emissió de la factura corresponent en aquesta data.
- 10% a la signatura de l'acte de recepció, mitjançant l'emissió de la factura corresponent en aquesta data.

12. LLOC D'EXECUCIÓ

Les tasques es realitzaran a les oficines del prestador del servei principalment, encara que es necessitarà desplaçament a l'Agència Catalana de l'Aigua, i a les oficines de les diferents ELAs per tal de recopilar informació, avaluar la informació i desenvolupar les reunions establertes i les addicionals necessàries.

13. EQUIP DE TREBALL

Per a l'execució dels treballs es requereixen els perfils següents:

Coordinador/a del projecte – Consultor/a sènior en gestió pública

Responsable de la direcció tècnica, planificació, supervisió de resultats i relació amb les administracions.

Perfil requerit

Enginyer, economista o qualsevol altre grau universitari similar. Es valorarà postgrau o màster en contractació pública, gestió de serveis públics o MBA.

Es requerirà una experiència mínima de 10 anys en consultoria o auditoria en el sector públic, amb 5 anys en direcció de projectes complexos. Experiència mínima de 3 anys en projectes de sanejament en alta.

Experiència en auditoria, supervisió d'explotació de plantes de depuració o operació de plantes depuradores, control de gestió, o tasques similars.

Excel·lent nivell de català escrit i parlat.

Funcions

Direcció general del projecte, interlocució amb les administracions, supervisió dels informes i garantia de qualitat.

Jurista expert/a en contractació pública

Expert en dret administratiu, convenis interadministratius i contractació pública.

Perfil requerit

Grau en dret o similar. Es valorarà màster en contractació pública o postgrau en dret administratiu, o similars.

Experiència mínima de 7 anys en assessorament jurídic en matèria de contractació i convenis administratius. Es valorarà experiència prèvia en el sector del sanejament i en delegació de funcions d'administracions públiques i contractació en empreses mixtes.

Excel·lent nivell de català escrit i parlat.

Funcions

Revisió del compliment legal dels procediments de contractació, informes sobre riscos jurídics i redacció de l'esborrany del nou conveni, entre altres qüestions.

Auditor/a econòmic-financer expert en sector públic

Responsable de l'anàlisi de costos, revisió de documentació comptable i validació de transferències econòmiques.

Perfil requerit

Grau en Economia, Administració i Direcció d'Empreses, Comptabilitat i Finances, Enginyeria o similar. Es valorarà el Registre d'Auditor de Comptes o formació en aquest concepte, encara que no és obligatori.

Experiència mínima de 7 anys en auditoria d'administracions públiques, convenis entre administracions públiques, o similar.

Experiència en auditoria de serveis públics en l'àmbit de l'aigua i el sanejament.

Excel·lent nivell de català escrit i parlat.

Funcions

Revisió econòmica i financera dels convenis, validació de despeses i transferències, elaboració de taules de costos i anàlisi de desviacions, entre d'altres qüestions.

Especialista tècnic en gestió de serveis i infraestructures en l'àmbit del sanejament

Professional amb coneixement dels processos de planificació, execució i manteniment de plantes depuradores i altres infraestructures de sanejament en alta.

Perfil requerit

Grau o Enginyeria en Camins, Industrial, Ambiental o similar. Es valorarà especialització o cursos en Cursos o màster en Gestió d'Infraestructures, Serveis Urbans o Economia Circular.

Experiència mínima de 7 anys en gestió o auditoria tècnica/supervisió d'operació de serveis públics. Mínim de 3 anys d'experiència en operació de plantes depuradores.

Excel·lent nivell de català escrit i parlat.

Funcions

Supervisió de les qüestions tècniques dels convenis, anàlisi dels paràmetres de gestió, anàlisi de procediments de manteniment i planificació, validació de costos tècnics i indicadors de rendiment.

Analista de dades i gestió d'indicadors

Tasques de tractament de dades i elaboració de gràfics.

Perfil requerit

Grau en Estadística, Matemàtiques, Economia, Enginyeria de Dades o similar.

Experiència mínima de 3 anys en tractament de dades, elaboració de quadres i comparació d'indicadors. Es valorarà experiència prèvia en auditoria o consultoria similar a l'objecte del contracte.

Funcions

Explotació i comparació de dades econòmiques i de gestió, elaboració de gràfics i informes de seguiment.

Personal de suport

Tasques d'elaboració i donar format als documents, taules, presentacions i qualsevol altre necessitat de la resta del personal.

Perfil requerit

Expert en ofimàtica.

Funcions

Suport a la resta de l'equip.

14. PREU D'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE

Personal	Núm dies	Preu dia	Import
Coordinador	77,5	934,0	72.385,3
Jurista	51,5	718,5	37.000,9
Auditor econòmic	83,5	718,5	59.991,8
Especialista tècnic	86,0	718,5	61.787,9
Analista de dades	58,0	718,5	41.670,9
Personal de suport	59,0	552,7	32.607,2
IMPORT TOTAL (incloent DG i BI)			305.444,1

L'import d'execució del contracte és de 305.444,1 euros més iva.

15. CONFIDENCIALITAT I PROTECCIÓ DE DADES

El contractista haurà de complir un deure estricte de confidencialitat respecte de la informació i les dades a les quals tingui accés amb motiu de l'execució d'aquest contracte. No podrà comunicar ni transferir informació sobre els treballs realitzats o en curs sense l'autorització prèvia de l'ACA.

L'empresa adjudicatària garantirà l'absoluta confidencialitat de la documentació rebuda i pren la responsabilitat de no divulgar, ni fer altre ús que el relacionat amb l'objecte de contracte. L'incompliment d'aquesta obligació implicarà la resolució del contracte i donarà lloc a la reclamació per part de l'entitat, d'acord amb l'establert al Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, per efectuar les accions legals que corresponguin en defensa dels seus interessos.

El contractista es compromet a fer extensiu aquest compromís a les persones que intervinguin per compte seu en l'execució de contracte.

El contractista resta obligat a mantenir tota la documentació en un entorn segur, especialment la digital.

Aquest deure de confidencialitat es mantindrà una vegada finalitzat el contracte.

ANNEX 1. CONVENIS ENTRE L'ACA I ELS ELA

- **ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA**
- **CONSORCI BESÒS-TORDERA**
- **CONSELL COMARCAL D'OSONA**
- **MANCOMUNITAT DEL BAGES I EL MOIANÈS PER L'AIGUA**