

PLEC DE CLÀUSULES ADMINISTRATIVES PARTICULARS

1. DADES DE L'ENS CONTRACTANT

Òrgan de contractació: Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya

Responsable del contracte: Subdirector de l'Àrea Econòmica i Serveis Jurídics

Perfil del contractant: [Perfils de contractant - Plataforma de Serveis de Contractació Pública \(contractaciopublica.cat\)](https://contractaciopublica.cat)

2. TIPUS DE CONTRACTE

Serveis

3. OBJECTE DEL CONTRACTE

Descripció: Contractació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals i de l'auditoria de compliment de la normativa d'aplicació.

Número d'expedient: CFCC-2027-2

CPV: 79212300-6 Serveis d'auditoria legal de comptes

Lots: 1

L'expedient no es divideix en lots. S'adjunta, d'acord amb l'article 99.3 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes de sector públic (en endavant, LCSP), "Informe justificatiu de no divisió de lots" com a Annex 5.

4. VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

Valor estimat del contracte: 58.536,69 € sense IVA

Import total de la licitació (IVA exclòs): 48.780,58 €

Import anual de la licitació (IVA exclòs):

- Anualitat 2027: 16.260,19 €
- Anualitat 2028: 16.260,19 €
- Anualitat 2029: 16.260,20 €

Import pròrroques previstes: No

Import de primes o altres pagaments a licitadors: No

Import màxim de les modificacions previstes (art. 204 LCSP): Es preveu una modificació de fins a un 20% de l'import d'adjudicació (IVA exclòs), l'any en el que el Consorci estigui inclòs en el Pla Anual de Control de la Intervenció General.

L'increment del 20% s'aplicarà únicament a l'import d'adjudicació anual previst per a la realització de l'informe de l'actuació, auditoria de comptes anuals i/o informe de recomanacions de control intern, que quedi inclosa en el PAAC de la Intervenció General. S'adjunta "Informe justificatiu de modificació del contracte" com a Annex 6 del present plec.

Mètode de càlcul emprat: Per a la determinació del preu del contracte s'ha fixat un equip format per un soci auditor, un director del treball, un cap d'equip, un auditor junior, un auditor de suport i un especialista en sistemes, atès el que s'indica en la Resolució de la Intervenció IG/38/2024.

Pel càlcul del preu hora per a cada un dels perfils s'ha tingut en compte la Resolució de 4 d'abril de 2025, de la Direcció General de Treball per la que es registra i publica el XIX Conveni col·lectiu estatal d'empreses de consultoria, tecnologia de la informació i estudis de mercat i de l'opinió pública.

Així mateix, es calcula que les despeses indirectes derivades del servei són del 15% del cost i es preveu un benefici industrial del 10%.

La previsió d'hores de treball és de 320 hores, dividides entre els diferents perfils de la següent manera:

PERFIL	PREU/HORA	HORES	IMPORT PER PERFIL
SOCI AUDITOR	76,60 €	10	766,00 €
GERENT O DIRECTOR DEL TREBALL	76,60 €	10	766,00 €
CAP D'EQUIP	63,00 €	80	5.040,00 €
AUDITOR JUNIOR	48,00 €	110	5.280,00 €
AUDITOR DE SUPORT	33,00 €	100	3.300,00 €
ESPECIALISTA EN SISTEMES	63,00 €	10	630,00 €
TOTAL		320	15.782,00 €

El present contracte té caràcter pluriennal amb una durada de tres anys (2027-2029). En el Conveni col·lectiu anteriorment referenciat és preveu un increment anual del 3% del salari base i dels complements salarials per als anys 2025-2027. Es considera adient seguir amb aquesta tendència i preveure un increment anual del 3% per a les anualitats del 2028 i 2029 pel càlcul del valor estimat:

	ANUALITAT 2027	ANUALITAT 2028 (INCREMENT DEL 3%)	ANUALITAT 2029 (INCREMENT DEL 3%)	IMPORT TOTAL LICITACIÓ
IMPORT BASE	15.782,00 €	16.255,46 €	16.743,12 €	48.780,58 €
IVA AL 21%	3.314,22 €	3.413,65 €	3.516,06 €	10.243,93 €
IMPORT TOTAL	19.096,22 €	19.669,11 €	20.259,18 €	59.024,51 €

5. PRESSUPOST BASE DE LICITACIÓ

Import net (IVA exclòs): 48.780,58 €

IVA: 10.243,93 €

Import total pressupost base de licitació (IVA inclòs): 59.024,51 €

- Anualitat 2027: 19.674,83 €
- Anualitat 2028: 19.674,84 €
- Anualitat 2029: 19.674,84 €

L'import esmentat constitueix el límit màxim de despesa que pot comprometre l'òrgan de contractació per a les tres anualitats. En el preu es consideren inclosos els tributs, les taxes, els cànon de qualsevol

tipus que siguin d'aplicació, així com totes les despeses que s'originin com a conseqüència de les obligacions que s'han de complir durant l'execució del contracte.

L'execució quedarà sotmesa a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat suficient per finançar les obligacions derivades del contracte en l'exercici pressupostari corresponent.

6. PREU

El sistema de determinació del preu és:

- A tant alçat

Revisió de preus: NO

7. VIGÈNCIA DEL CONTRACTE

Durada: Des de l'1 de gener de 2027 (o la data de formalització, si aquesta és posterior) fins el 30 de novembre de 2029.

Pròrrogues: No procedeix.

Expedient d'abast pluriennal: Sí, aprovat pel Comitè Executiu el 19 de juny de 2026.

8. TRAMITACIÓ DE L'EXPEDIENT I PROCEDIMENT D'ADJUDICACIÓ

La forma de tramitació de l'expedient és ordinària i el procediment d'adjudicació del contracte és l'obert simplificat abreujat, d'acord amb l'article 159.6 de la LCSP.

9. APTITUD PER CONTRACTAR

Estan facultades per participar en aquesta licitació i subscriure, si escau, el contracte corresponent les persones naturals o jurídiques, espanyoles o estrangeres, que tinguin plena capacitat d'obrar i no estiguin incurses en alguna de les prohibicions de contractar establertes a l'article 71 de la LCSP o en altra normativa sectorial.

L'article 71 bis 4 del DECRET LEGISLATIU 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya, estableix que "els auditors no poden ésser contractats amb contractes successius per a dur a terme treballs sobre una mateixa entitat per més de deu anys. Posteriorment, no podran ésser contractats novament fins transcorreguts dos anys des de la finalització del període anterior".

Aquest fet implica que si alguna empresa auditora superés el termini de 10 anys auditant al Consorci, amb l'adjudicació d'aquesta contractació, aquesta empresa no podrà presentar-se a la licitació, i en cas de presentar oferta, aquesta quedarà exclosa.

Habilitació empresarial o professional exigible per a la realització de les prestacions objecte del contracte:

SÍ. S'exigeix del licitador i del Soci proposat certificat que acrediti la inscripció en el Registre Oficial d'auditories de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria (ROAC). En cas que el licitador sigui persona física ha d'acreditar la seva inscripció com auditor.

L'empresa proposada com adjudicatària haurà de presentar la documentació acreditativa d'aquests requisits.

10. SOLVÈNCIA ECONÒMICA I TÈCNICA DE LES EMPRESES LICITADORES/ADSCRIPCIÓ DE MITJANS

SOLVENCIA ECONÒMICA I FINANCERA

Per poder participar en aquesta licitació, cal:

- L'import net de la xifra de negocis corresponent a controls realitzats en l'àmbit del sector públic ha de ser com a mínim el 20% de l'import total dels contractes o tipus de control al que es concorre en cada un dels tres últims exercicis. En cas que es concorri a més d'un contracte o tipus de control, la xifra de negocis ha de ser equivalent almenys al 20% de la suma dels pressupostos de licitació dels contractes als que es licita.

L'empresa proposada com adjudicatària haurà de presentar una declaració responsable conforme compleix amb aquest requisit de solvència econòmica i financera.

SOLVENCIA TÈCNICA O PROFESSIONAL

Els licitadors també hauran de complir com a mínim amb els següents requisits en relació a l'equip de personal d'execució dels contractes.

a. Formació acadèmica del personal adscrit al contracte:

- Cap d'equip, auditor junior i auditor assistent: Titulació grau o equivalent homologat a nivell 2 en el Marc Espanyol de Qualificacions per l'Educació Superior (MECES), en:
 - Economia
 - Administració i direcció d'empreses
 - Comptabilitat i finances
 - Ciències polítiques i de l'administració
 - Gestió i administració pública
 - Dret
- Especialista en sistemes d'informació: Cicle Formatiu de Grau Superior (CFGS) relacionat amb l'àmbit de les tecnologies de la informació i les comunicacions, com ara Desenvolupament d'Aplicacions Informàtiques, Desenvolupament d'Aplicacions Multiplataforma, Desenvolupament d'Aplicacions Web o equivalent; o bé titulació universitària en informàtica, telecomunicacions, matemàtiques o similar.

b. Experiència del personal adscrit al contracte:

- El cap d'equip ha d'haver treballat com a cap d'equip en una empresa d'auditoria com a mínim dos anys
- L'auditor junior ha d'haver treballat com a auditor junior en una empresa d'auditoria com a mínim un any.

L'empresa proposada com adjudicatària haurà de presentar la documentació acreditativa d'aquests requisits d'acord com s'estableix en la clàusula 15 d'aquest plec.

ADSCRIPCIÓ DE MITJANS

Sí. A cada exercici, l'equip de personal per l'execució dels contractes el formaran:

- Un/a soci/sòcia auditor/a
- Un gerent/ director de treball
- Un cap d'equip
- Un auditor junior
- Un auditor assistent
- Un especialista en sistemes d'informació (pot ser subcontractat)

L'equip de treball, segons l'oferta presentada per l'adjudicatari, no podrà ser modificat en el transcurs dels treballs sense el consentiment del responsable del contracte. En cas de modificació de l'equip de treball, el personal substituït haurà de complir, com a mínim, amb les condicions de titulacions i experiència mínima requerida als plecs, així com, si escau, amb aquella experiència declarada en l'oferta

Les empreses licitadores hauran de presentar l'Annex 3 “Declaració de compromís d'adscripció de mitjans personals” conforme es comprometen a adscriure l'equip personal anteriorment esmentat per a l'execució del contracte i que aquest compleix amb els requisits tècnics, d'experiència i titulació, anteriorment descrits en aquest punt i en l'apartat 8 del Plec de prescripcions tècniques d'aquest contracte.

11. TERMINI DE PRESENTACIÓ DE LES OFERTES

10 dies hàbils a comptar des del dia següent a la publicació de l'anunci de licitació al Perfil del contractant allotjat a la Plataforma de Serveis de Contractació Pública.

12. PRESENTACIÓ DE DOCUMENTACIÓ I DE LES OFERTES

Aquesta licitació serà electrònica i es tramitarà mitjançant l'eina de presentació telemàtica d'ofertes integrades amb la Plataforma de Serveis de Contractació Pública. Podeu obtenir informació sobre aquestes eines en l'enllaç següent: <https://eformacio.econtractacio.eco.extranet.gencat.cat/>

Per tal de rebre tota la informació relativa a aquesta licitació, les empreses que ho vulguin i, en tot cas, les empreses licitadores s'han de subscriure com a interessades en aquesta licitació, a través del servei de subscripció a les novetats de l'espai virtual de licitació que a tal efecte es posa a disposició, un cop s'accedeix a l'anunci de licitació publicat en el perfil de contractant de l'òrgan de contractació, accessible des de la [Plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat](#).

La documentació es presentarà en **un únic sobre electrònic** el contingut del qual serà el següent:

- **Declaració responsable:**

Les empreses licitadores han de presentar una declaració responsable, la qual es troba com a plantilla inclosa en l'eina telemàtica d'ofertes i com a Annex 1 d'aquest plec, mitjançant la qual declaren:

- Que la societat està constituïda vàlidament i que de conformitat amb el seu objecte social es pot presentar a la licitació, així com que la persona signatària de la declaració responsable té la deguda representació per presentar la proposició i la declaració.
- Que no està incursa en prohibició de contractar.
- Que disposa de les autoritzacions i/o habilitacions necessàries per exercir l'activitat.

- Que compleix amb la resta de requisits que s'estableixen en aquest plec.
- Si escau, que compleix amb els requisits de solvència econòmica i tècnica o professional que exigeix el plec.

Així mateix, s'ha d'incloure el nom, cognom i NIF de la persona o les persones autoritzades per accedir a les notificacions electròniques, així com les adreces de correu electrònic i, addicionalment, els números de telèfon mòbil on rebre els avisos de les notificacions. Per tal de garantir la recepció de les notificacions electròniques, es recomana designar més d'una persona autoritzada a rebre-les, així com diverses adreces de correu electrònic i telèfons mòbils on rebre els avisos de les posades a disposició.

- En el cas d'empreses que concorrin a la licitació amb el compromís d'agrupar-se en unió temporal d'empreses si resulten adjudicatàries del contracte, cadascuna ha de presentar la declaració responsable. A més de les declaracions responsables, han d'aportar un document on consti el compromís de constituir-se formalment en unió temporal en cas de resultar adjudicatàries del contracte.
- En el cas que l'empresa licitadora recorri a la solvència i mitjans d'altres empreses de conformitat amb el que preveu l'article 75 de la LCSP, ha d'indicar aquesta circumstància en la declaració responsable i s'ha de pronunciar sobre l'existència del compromís de disposar d'aquests mitjans.
- Les empreses estrangeres han d'indicar en la declaració responsable la submissió als jutjats i tribunals espanyols de qualsevol ordre per a totes les incidències que puguin sorgir del contracte, amb renúncia expressa al seu fur propi.

Les empreses inscrites en el Registre Electrònic d'Empreses Licitadores (RELI) de la Generalitat de Catalunya o en el Registre oficial de licitadors i empreses classificades de l'Estat (ROLECE), només estan obligades a indicar la informació que no figuri inscrita en aquests registres, o que no hi consti vigent o actualitzada. En tot cas, aquestes empreses han d'indicar en dita declaració responsable la informació necessària que permeti a l'òrgan de contractació, si escau, accedir als documents o certificats justificatius corresponents.

• Oferta

- Model d'oferta de criteris quantificables automàticament mitjançant l'aplicació de fórmules, que engloba l'oferta econòmica i l'oferta relativa a altres criteris de valoració automàtica, segons el model adjuntat a aquest plec com a Annex 2.
- Annex 3 "Declaració de compromís d'adscripció de mitjans personals"

13. OBERTURA DEL SOBRE ÚNIC

D'acord amb el previst a l'article 159.6.d) de la LCSP, l'obertura del Sobre únic no es celebrarà en acte públic i es durà a terme a través de l'eina de presentació telemàtica d'ofertes per tal de garantir que no es realitzi fins que hagi finalitzat el termini de presentació d'ofertes.

La valoració de les ofertes s'efectuarà de la següent manera:

- Automàticament per mitjans electrònics

14. CRITERIS D'ADJUDICACIÓ

La selecció de la millor oferta es determinarà tenint en compte una adequada relació entre la qualitat i el preu, sobre la base d'una pluralitat de criteris de valoració tots ells automàtics mitjançant l'aplicació de fórmules, d'acord amb el que preveu l'article 145.3 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP), amb una ponderació màxima de 100 punts. Els criteris són:

1. Oferta econòmica (fins a 80 punts)
2. Resta de criteris quantificables mitjançant formules (fins a 20 punts)
 - 2.1. Experiència en auditories a Consorcis del cap d'equip (fins a 10 punts)
 - 2.2. Experiència en auditories a Consorcis de l'auditor junior (fins a 10 punts)

14.1 Oferta econòmica

La valoració econòmica avalua l'oferta econòmica de les empreses i la pondera per tal d'obtenir-ne un nombre determinat de punts entre 0 i **80**.

Seguint el punt 5 de la Directriu 1/2020 d'aplicació de fórmules de valoració i puntuació de les proposicions econòmica i tècnica en les licitacions de contractes de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i del seu sector públic, s'aplicarà la fórmula següent per puntuar l'oferta econòmica:

$$P_v = \left[1 - \left(\frac{O_v - O_m}{IL} \right) \times \left(\frac{1}{VP} \right) \right] \times P$$

P_v = Puntuació de l'oferta a Valorar
 P = Punts criteris econòmic
 O_m = Oferta Millor
 O_v = Oferta a Valorar
 IL = Import Licitació
 VP = Valor de Ponderació

S'aplicarà un valor de ponderació vinculat al pes del criteri preu en relació a la valoració total, que en aquest cas serà 1,8.

La precisió de les puntuacions assignades estarà limitada a dos (2) dígits decimals, aplicant un arrodoniment simètric.

Per a la valoració d'aquest criteri, els licitadors hauran d'aportar el model d'oferta econòmica degudament omplert, fent referència al preu total del contracte, tenint en compte les tres anualitats previstes.

Les ofertes de preu que superin el pressupost màxim quedaran excloses de la licitació.

14.2 Resta de criteris quantificables mitjançant fórmules

Experiència en auditories a consorcis del cap d'equip

Es valorarà amb una puntuació màxima de **10 punts** l'experiència auditories a consorcis adscrits al sector públic en categoria de cap d'equip, d'acord amb la següent distribució:

- De zero a 5 treballs d'auditories o controls en categoria de cap d'equip: 0 punts

- Si ha realitzat 6 a 8 treballs d'auditories o control en categoria de cap d'equip: 5 punts.
- Per més de 8 treballs d'auditories o control en categoria de cap d'equip, s'atorgarà 1 punt per a cada treball o control certificat adicional presentat, fins a un màxim de 10 punts.

Experiència en auditories a consorcis de l'auditor junior

Es valorarà amb una puntuació màxima de **10 punts** l'experiència auditories a consorcis adscrits al sector públic en categoria d'auditor junior o superior, d'acord amb la següent distribució:

- De zero a 3 treballs d'auditories o controls en categoria de cap d'equip: 0 punts
- Si ha realitzat 4 a 6 treballs d'auditories o control en categoria de cap d'equip: 5 punts.
- Per més de 7 treballs d'auditories o control en categoria de cap d'equip, s'atorgarà 1 punt per a cada treball o control certificat adicional presentat, fins a un màxim de 10 punts.

Per acreditar l'experiència de l'equip, l'empresa proposada com a adjudicatària haurà d'aportar els certificats emesos per l'òrgan competent del Consorci auditat, degudament signats, on consti la realització dels controls, les persones adscrites al contracte i el rol desenvolupat. El Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya facilitarà un model estandarditzat (veure Annex 4 "Model de certificat de serveis prestats"). **No s'acceptaran declaracions responsables de la pròpia empresa licitadora.**

La determinació de les ofertes que presentin uns valors anormalment baixos es durà a terme d'acord amb el procediment establert a l'article 149 de la LCSP. A aquests efectes, es tindrà en compte l'oferta considerada en el seu conjunt i, en cap cas, exclusivament el preu.

En el cas que concorri a la licitació 1 única empresa, es considerarà que l'oferta és anormalment baixa, als efectes de l'article 149 LCSP, si es compleixen aquests dos supòsits:

1. El preu ofert sigui inferior al pressupost de licitació en un percentatge superior al 40%.
2. La puntuació dels criteris d'adjudicació que no siguin preu sigui superior al 80% de la puntuació total d'aquests criteris.

En el cas que concorrin a la licitació 2 empreses, es considerarà que l'oferta és anormalment baixa si es compleixen aquests dos supòsits:

1. El preu ofert per una de les empreses és inferior en més d'un 20% al preu ofert per l'altra empresa.
2. El sumatori de les puntuacions diferents del preu d'una de les empreses és superior en més d'un 20% al sumatori de les puntuacions diferents del preu de l'altra empresa.

En el cas que concorrin a la licitació més de 2 empreses, es considerarà oferta anormalment baixa, als efectes de l'article 149 LCSP, quan la puntuació obtinguda pels criteris d'adjudicació que no són preu estigui per damunt de la suma de les següents variables 1 i 3, i que, al mateix temps, el preu ofert sigui inferior a la mitjana aritmètica dels preus oferts en un percentatge superior al 20%:

1. La mitjana aritmètica de la puntuació obtinguda per les empreses licitadores en els criteris d'adjudicació que no són preu.
2. La desviació de cadascuna de les puntuacions obtingudes per les empreses licitadores respecte a la mitjana de les puntuacions en els criteris que no són preu.
3. El càlcul de la mitjana aritmètica de les desviacions obtingudes, en valor absolut, és a dir, sense tenir en compte el signe positiu o negatiu, pels criteris que no són preu.

A més, per a l'apreciació del caràcter desproporcionat o anormal de les ofertes o proposicions es tindrà en compte que l'import d'aquelles permeti respectar els costos salarials mínims per categoria professional, segons el conveni laboral del sector de referència.

En casos d'empat en les puntuacions obtingudes per les ofertes de les empreses licitadores, els criteris de desempat seran els següents:

- La proposició presentada per aquelles empreses que, al venciment del termini de presentació d'ofertes, tinguin a la plantilla un percentatge de treballadors amb discapacitat superior al que els imposi la normativa. Si diverses empreses licitadores de les que hagin empatat quant a la proposició més avantatjosa acrediten tenir relació laboral amb persones amb discapacitat en un percentatge superior al que els imposi la normativa, tindrà preferència en l'adjudicació del contracte l'empresa licitadora que disposi del percentatge més alt de treballadors fixos amb discapacitat en la seva plantilla.
- La proposició presentada per empreses que, al venciment del termini de presentació d'ofertes, incloguin mesures de caràcter social i laboral que afavoreixin la igualtat d'oportunitats entre dones i homes.

Les empreses licitadores han d'aportar la documentació acreditativa dels criteris de desempat en el moment en què es produeixi l'empat.

15. DETERMINACIÓ DE LA MILLOR OFERTA. ADJUDICACIÓ I FORMALITZACIÓ

L'adjudicació del contracte es farà utilitzant una pluralitat de criteris d'adjudicació basats en el principi de millor relació qualitat-preu, en què s'haurà d'avaluar segons criteris econòmics i qualitatius.

L'empresa proposada com a adjudicaria haurà d'aportar la següent documentació en el període de 7 dies hàbils:

- Documentació acreditativa solvència:
 - Econòmica: Declaració responsable conforme l'empresa compleix amb el requisit de solvència econòmica i financera establert en el punt 10 del present plec.
 - Tècnica:
 - Acreditació de l'experiència del personal adscrit al contracte (cap d'equip i auditor junior) atès el que s'indica al punt 10 del present plec i el punt 8 del Plec de Prescripcions Tècniques
 - » Declaració responsable signada per el representant legal o apoderat
 - » Currículum vitae on quedi reflectida l'experiència
 - Acreditació de la formació acadèmica amb la presentació de la titulació requerida del personal adscrit al contracte (cap d'equip, auditor junior, auditor assistent i especialista en sistemes d'informació), atès el que s'indica al punt 10 del present plec punt 8 del Plec de Prescripcions Tècniques.
 - Certificat que acrediti la inscripció en el Registre Oficial d'auditories de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria del licitador i del soci proposat. En cas que el licitador sigui persona física ha d'acreditar la seva inscripció com auditor.
- Si l'empresa té 50 o més treballadors:
 - Documentació que acrediti l'existència d'un Pla d'Igualtat

- Documentació acreditativa de què la plantilla de l'empresa està integrada per un nombre de persones treballadores discapacitades no inferior al 2% si l'empresa té més de 50 treballadors/es.

En cas de que l'empresa no superi els 50 treballadors, haurà d'aportar una declaració responsable conforme no existeixen aquestes obligacions.

- Relació del personal que es destinarà a l'execució del contracte (nom, DNI, número d'afiliació a la Seguretat Social i comprovant conforme està donat d'alta (TC2), així com el compromís d'actualització d'aquesta relació en cas de canvi.
- Annex 7 "Clàusules contractuals per a l'encarregat del tractament de les dades en el servei de delegat de protecció de dades prestat al Consorci" de tractament de dades confidencials.
- Documentació acreditativa del compliment dels criteris d'adjudicació de valoració automàtica:
 - En relació al cap d'equip, els certificats emesos per l'òrgan competent del Consorci auditat, degudament signat, on consti la realització dels controls, identificació de la persona adscrita al contracte i rol desenvolupat, tal i com s'estableixi en l'oferta presentada.
 - En relació a l'auditor junior, els certificats emesos per l'òrgan competent del Consorci auditat, degudament signat, on consti la realització dels controls, identificació de la persona adscrita al contracte i rol desenvolupat, tal i com s'estableixi en l'oferta presentada.

El Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya facilitarà un model estandarditzat (veure Annex 4 "Model de certificat de serveis prestats").

L'òrgan de contractació acordarà l'adjudicació del contracte a l'empresa que hagi formulat l'oferta amb una millor relació qualitat-preu, dins del termini de **5 dies hàbils** següents a la recepció de l'informe proposat.

La licitació només es podrà declarar deserta quan no hi hagi cap oferta o proposició admissible, d'acord amb els criteris dels plecs. Aquesta declaració s'ha de publicar en el perfil del contractant.

La resolució d'adjudicació, que ha de ser motivada, s'ha de notificar a les empreses licitadores mitjançant notificació electrònica a través de l'E-NOTUM, d'acord amb el que disposa la disposició addicional quinzena de la LCSP. També es publicarà en el perfil del contractant.

El contracte es formalitzarà en un document administratiu que s'ajusti a les condicions de la licitació, en el termini de **5 dies hàbils** següents a la notificació de l'adjudicació.

La formalització del contracte es publicarà en un termini no superior a 15 dies naturals en el perfil del contractant i es comunicarà al Registre Públic de Contractes de la Generalitat de Catalunya, per a la seva inscripció.

En el supòsit que l'empresa adjudicatària sigui una Unió Temporal d'Empreses (UTE), aquesta haurà d'estar formalment constituïda abans de la formalització del contracte.

16. CONDICIONS ESPECIALS D'EXECUCIÓ

Atès l'article 202.2 de la LCSP l'adjudicatari assumirà, com a condició especial d'execució, l'obligació d'aplicar a la plantilla que executi el contracte les condicions de treball establertes per l'últim conveni

Carrer Bac de Roda 52 – Planta 10
08019 – Barcelona

col·lectiu territorial vigent en què s'enquadri i desenvolupi la prestació contractual, sens perjudici de les millores que pugui establir.

L'incompliment parcial o el compliment defectuós de les condicions especials d'execució previstes en aquest plec podrà comportar la imposició a l'empresa contractista de penalitats conforme l'apartat 1 de l'article 192 de la LCSP, d'un 1% de l'import d'adjudicació IVA exclòs.

Clàusula ètica

Els alts càrrecs, personal directiu, càrrecs de comandament, càrrecs administratius i personal al servei de l'Administració pública i del seu sector públic, que intervenen, directament o indirectament, en el procediment de contractació pública estan subjectes al Codi de principis i conductes recomanables en la contractació pública i se'ls aplicaran les seves disposicions de forma transversal a tota actuació que formi part de qualsevol fase del procediment de contractació d'acord amb el grau d'intervenció i de responsabilitat en els procediments contractuals. La presentació de l'oferta per part dels licitadors suposarà la seva adhesió al Codi de principis i conductes recomanables en la contractació pública d'acord amb els compromisos ètics i d'integritat que formen part de la relació contractual.

Els licitadors, contractistes i subcontractistes assumeixen les obligacions següents:

- a. Observar els principis, les normes i els cànons ètics propis de les activitats, els oficis i/o les professions corresponents a les prestacions objecte dels contractes.
- b. No realitzar accions que posin en risc l'interès públic en l'àmbit del contracte o de les prestacions a licitar.
- c. Denunciar les situacions irregulars que es puguin presentar en els processos de contractació pública o durant l'execució dels contractes.
- d. Abstenir-se de realitzar conductes que tinguin per objecte o puguin produir l'efecte d'impedir, restringir o falsejar la competència com per exemple els comportaments col·lusoris o de competència fraudulenta (ofertes de resguard, eliminació d'ofertes, assignació de mercats, rotació d'ofertes, etc.).
- e. En el moment de presentar l'oferta, el licitador ha de declarar si té alguna situació de possible conflicte d'interès, als efectes del que disposa l'article 64 de la LCSP, o relació equivalent al respecte amb parts interessades en el projecte. Si durant l'execució del contracte es produís una situació d'aquestes característiques el contractista o subcontractista està obligat a posar-ho en coneixement de l'òrgan de contractació.
- f. Respectar els acords i les normes de confidencialitat.
- g. A més, el contractista haurà de col·laborar amb l'òrgan de contractació en les actuacions que aquest realitzi per al seguiment i/o l'avaluació del compliment del contracte, particularment facilitant la informació que li sigui sol·licitada per a aquestes finalitats i que la legislació de transparència i la normativa de contractes del sector públic imposen als contractistes en relació amb l'Administració o administracions de referència, sens perjudici del compliment de les obligacions de transparència que els pertoquin de forma directa per previsió legal.

Els licitadors, contractistes i subcontractistes, o llurs empreses filials o vinculades, es comprometen a complir rigorosament la legislació tributària, laboral i de seguretat social i, específicament, a no fer

operacions financeres contràries a la normativa tributària en països que no tinguin normes sobre control de capitals i siguin considerats paradisos fiscals per la Unió Europea.

Totes aquestes obligacions i compromisos tenen la consideració de condicions especials d'execució del contracte.

Les conseqüències o penalitats de l'incompliment d'aquesta clàusula seran les següents:

- En cas d'incompliment dels apartats a), b), c), f) i g) s'estableix una penalitat mínima de 0,60 euros per cada 1000 euros del preu del contracte, IVA exclòs, que es podrà incrementar de forma justificada i proporcional en funció de la gravetat dels fets. La gravetat dels fets vindrà determinada pel perjudici causat a l'interès públic, la reiteració dels fets o l'obtenció d'un benefici derivat de l'incompliment. En tot cas, la quantia de cada una de les penalitats no podrà excedir del 10% del preu del contracte, IVA exclòs, ni el seu total podrà superar en cap cas el 50% del preu del contracte.
- En el cas d'incompliment del que preveu la lletra d) l'òrgan de contractació donarà coneixement dels fets a les autoritats competents en matèria de competència.
- En el cas d'incompliment del que preveu la lletra e) l'òrgan de contractació ho posarà en coneixement de la Comissió d'Ètica en la Contractació Pública de la Generalitat de Catalunya perquè emeti el pertinent informe, sens perjudici d'altres penalitats que es puguin establir.
- En el cas que la gravetat dels fets ho requereixi, l'òrgan de contractació els posarà en coneixement de l'Oficina Antifrau de Catalunya o dels òrgans de control i fiscalització que siguin competents per raó de la matèria.

17. CONDICIONS ESPECIALS D'EXECUCIÓ DE CARÀCTER ESSENCIAL

En el marc de l'execució de la prestació objecte d'aquest plec, l'empresa adjudicatària haurà de donar compliment a les següents condicions essencials:

- Atès que el contracte implica el tractament de dades de caràcter personal, l'empresa adjudicatària resta obligada a atendre allò establert per la normativa en matèria de protecció de dades, signant l'Annex 7 d'aquest Plec de Clàusules Administratives.
- L'empresa adjudicatària s'ha de comprometre a adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals o materials establerts al punt 10 del Plec de Clàusules Administratives.

L'equip de treball, segons l'oferta presentada per l'adjudicatari, no podrà ser modificat en el transcurs dels treballs sense el consentiment del responsable del contracte. En cas de modificació de l'equip de treball, el personal substitut haurà de complir, com a mínim, amb les condicions de titulacions i experiència mínima requerida als plecs, així com, si escau, amb aquella experiència declarada en l'oferta.

- Matèria lingüística:

L'empresa contractista ha d'emprar el català en les relacions amb l'Administració de la Generalitat derivades de l'execució de l'objecte d'aquest contracte. Així mateix, l'empresa contractista i, si escau, les empreses subcontractistes, han d'emprar, almenys, el català en els rètols, les publicacions, els avisos i en la resta de comunicacions de caràcter general que derivin de l'execució de les prestacions objecte del contracte.

En particular, l'empresa contractista ha de lliurar tota la documentació tècnica requerida per al compliment de l'objecte del contracte almenys en llengua catalana.

Així mateix, quan l'execució del contracte comporta que hi hagi personal amb tasques d'atenció al públic, l'empresa contractista ha d'assumir l'obligació que aquest personal tingui suficient coneixement de la llengua catalana per a dur a terme tasques d'atenció, d'informació i de comunicació en aquesta llengua.

En tot cas, l'empresa contractista i, si s'escau, les empreses subcontractistes queden subjectes en l'execució del contracte a les obligacions derivades de la Llei 1/1998, de 7 de gener, de política lingüística i de les disposicions que la desenvolupen.

L'empresa contractista està obligada en l'execució del contracte a fer servir la toponímia o cartografia en les seves formes oficials a Catalunya, que necessàriament caldrà que sigui en català.

Les condicions d'execució de caràcter lingüístic establertes en aquest plec tenen caràcter d'obligació contractual essencial. El seu incompliment donarà lloc a l'aplicació de les penalitats corresponents establertes al punt 24 d'aquest Plec i podrà donar lloc, així mateix, a la resolució del contracte.

L'incompliment d'aquestes condicions especials d'execució a les que s'atorga expressament el caràcter de condicions essencials pot comportar la resolució del contracte, d'acord amb l'article 211.1.f) de la LCSP.

18. MODIFICACIÓ DEL CONTRACTE

SÍ. D'acord amb el règim recollit a l'article 204 de la LCSP, el present contracte es podrà modificar quan concorri el supòsit següent:

En el cas que, durant la vigència del contracte, el Consorci sigui inclòs en el Pla anual d'actuacions de control (PAAC) de la Intervenció General i aquesta circumstància comporti la realització de treballs addicionals d'auditoria per part de l'empresa adjudicatària, es podrà acordar la modificació del contracte.

La modificació consistirà en un increment màxim del 20% de l'import d'adjudicació anual corresponent a l'exercici o exercicis afectats per la inclusió del Consorci en el PAAC.

L'increment del 20% s'aplicarà únicament a l'import d'adjudicació anual previst per a la realització de l'informe de l'actuació, auditoria de comptes anuals i/o informe de recomanacions de control intern, que quedi inclosa en el PAAC de la Intervenció General.

La justificació i adequació d'aquesta modificació consta a l'Annex 6 "Informe justificatiu de modificació del contracte".

19. CESSIÓ DEL CONTRACTE

SÍ. Els drets i obligacions del contracte podran ser cedits pel contractista a un tercer prèvia autorització expressa de l'òrgan de contractació sempre que:

- les qualitats tècniques o personals del cedent no hagin estat la raó determinant de l'adjudicació del contracte;

- de la cessió no en resulti una restricció efectiva de la competència en el mercat;
- la cessió no suposi una alteració substancial de les característiques del contractista si aquestes constitueixen un element essencial del contracte; i
- la cessió es realitzi d'acord amb els requisits i exigències del 214.2 de la LCSP.

20. SUBCONTRACTACIÓ

Atès l'article 215.2.e) de la LCSP, no podran ser objecte de subcontractació les prestacions principals objecte del contracte, que hauran de ser executades directament per l'empresa contractista. Únicament es podran subcontractar les tasques especialitzades corresponents al perfil d'expert en sistemes.

Es considera que les tasques incloses en aquest servei, tot i que puguin ser diferenciades, formen part d'una unitat global i, per tant, no es poden separar, provocaria ineficiència degut a que es duplicaria feina per part dels proveïdors i del Consorci.

A més, per a la correcta execució del servei s'estableixen diverses reunions amb el responsable del contracte, que és la pròpia Intervenció General, es considera que la subcontractació d'una part del servei dificultaria les tasques de coordinació i planificació amb la Intervenció pel fet de tenir més d'un interlocutor per supervisar el mateix expedient.

21. CONFIDENCIALITAT

Els documents i les dades presentats per les empreses licitadores es poden considerar de caràcter confidencial si inclouen secrets industrials, tècnics o comercials i/o drets de propietat intel·lectual i la seva difusió a terceres persones pugui ser contrària als seus interessos comercials legítims i/o perjudicar la competència lleial entre les empreses del sector; o bé quan el seu tractament pugui ser contrari a les previsions de la normativa en matèria de protecció de dades de caràcter personal.

Si escau, les empreses licitadores han de presentar una declaració de confidencialitat que ha de ser necessària i proporcional a la finalitat o interès que es vol protegir i ha de determinar de forma expressa i justificada els documents i/o les dades facilitades que considerin confidencials. No s'admeten declaracions genèriques o no justificades del caràcter confidencial.

Sens perjudici de la declaració de confidencialitat de les empreses licitadores, davant d'una sol·licitud d'informació correspon a l'òrgan de contractació valorar si aquesta qualificació és correcta, d'acord amb els principis de publicitat i de transparència que regeixen l'actuació administrativa, i corregir-la si s'escau, prèvia audiència de les empreses licitadores.

En cap cas tenen caràcter confidencial la proposta econòmica i les dades que consten a registres públics.

22. DRETS DE PROPIETAT INDUSTRIAL I INTEL·LECTUAL

NO. En el marc de l'execució d'aquest contracte, no s'exigeix la transferència de drets de propietat industrial o intel·lectual.

23. ABONAMENTS A L'EMPRESA CONTRACTISTA

L'import dels serveis executats s'acreditarà de conformitat amb el punt 6.2 del plec de prescripcions tècniques, per mitjà dels documents que acreditin la realització total o parcial, si s'escau, del contracte.

El pagament a l'empresa contractista s'efectuarà contra presentació de factura expedida d'acord amb la normativa vigent sobre factura electrònica, en el termini màxim de 30 dies naturals, comptats des de la data efectiva de prestació del servei o de recepció de l'objecte contractual o, en cas de desconèixer aquesta data, des de la data de registre de la factura.

El format de la factura electrònica i signatura s'han d'ajustar al que disposa l'Annex 1 de l'Ordre ECO/306/2015, de 23 de setembre, per la qual es regula el procediment de tramitació i anotació de les factures en el Registre comptable de factures en l'àmbit de l'administració de la Generalitat de Catalunya i el sector públic que en depèn.

La plataforma e-FACT és el punt general d'entrada de factures electròniques de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i del seu Sector Públic.

En cas de retard en el pagament, el contractista té dret a percebre, en els termes i les condicions legalment establerts, els interessos de demora i la indemnització corresponent pels costos de cobrament en els termes establerts en la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la qual s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions.

24. RÈGIM DE PENALITATS

Les penalitats per incompliment del servei objecte d'aquest contracte són les següents:

- a. Penalitats per incompliment en el termini de lliurament dels informes provisionals i definitius, per causes imputables al contractista:
 - o Es penalitzarà un 2% de l'import de la factura de l'informe afectat, IVA exclòs.
- b. Penalitats per no atendre les peticions del responsable del contracte:
 - o Es penalitzarà un 2% de l'import de la factura de l'informe afectat, IVA exclòs.
- c. Penalitats per no complir la condició especial d'execució de l'article 202.2 de la LCSP establerta al punt 16 d'aquest Plec: 1% de l'import d'adjudicació, IVA exclòs.
- d. Penalitats per no complir la clàusula ètica establerta al punt 16 com a condició especial d'execució:
 1. En cas d'incompliment dels apartats a), b), c), f) i g) s'estableix una penalitat mínima de 0,60 euros per cada 1000 euros del preu del contracte, IVA exclòs, que es podrà incrementar de forma justificada i proporcional en funció de la gravetat dels fets. La gravetat dels fets vindrà determinada pel perjudici causat a l'interès públic, la reiteració dels fets o l'obtenció d'un benefici derivat de l'incompliment. En tot cas, la quantia de cada una de les penalitats no podrà excedir del 10% del preu del contracte, IVA exclòs, ni el seu total podrà superar en cap cas el 50% del preu del contracte.
 2. En el cas d'incompliment del que preveu la lletra d) l'òrgan de contractació donarà coneixement dels fets a les autoritats competents en matèria de competència.
 3. En el cas d'incompliment del que preveu la lletra e) l'òrgan de contractació ho posarà en coneixement de la Comissió d'Ètica en la Contractació Pública de la Generalitat de

Catalunya perquè emeti el pertinent informe, sens perjudici d'altres penalitats que es puguin establir.

4. En el cas que la gravetat dels fets ho requereixi, l'òrgan de contractació els posarà en coneixement de l'Oficina Antifrau de Catalunya o dels òrgans de control i fiscalització que siguin competents per raó de la matèria.

e. Penalitats per no complir la clàusula lingüística establerta com a condició essencial al punt 16 d'aquest plec: 1% de l'import d'adjudicació IVA exclòs i pot comportar la resolució del contracte.

Així mateix, l'Administració podrà iniciar una reclamació de danys, de conformitat amb el Reial decret llei 9/2017, de 26 de maig.

25. RÈGIM DE RECURSOS I JURISDICCIO COMPETENT

Règim de recursos

Els actes de preparació i d'adjudicació, i els adoptats en relació als efectes, la modificació i l'extinció d'aquest contracte, i els acords que adopti l'òrgan de contractació són susceptibles del recurs administratiu ordinari que correspongui, d'acord amb el que estableix la Llei 26/2010, del 3 d'agost, del règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya, i la Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del procediment administratiu comú de les administracions públiques, o del recurs contenciós administratiu, de conformitat amb el que disposa la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la jurisdicció contenciosa administrativa.

Els acords que adopti l'òrgan de contractació en l'exercici de les prerrogatives de l'Administració són susceptibles de recurs potestatiu de reposició, de conformitat amb el que disposa la Llei 26/2010, del 3 d'agost, del règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya, i la legislació bàsica del procediment administratiu comú, o de recurs contenciós administratiu, de conformitat amb el que disposa la Llei 29/1998, de 13 de juliol, reguladora de la jurisdicció contenciosa administrativa.

Jurisdicció competent

La jurisdicció competent per a la resolució de les qüestions litigioses que es plantegin en relació a la preparació, l'adjudicació, els efectes, la modificació i l'extinció del contracte és la contenciosa administrativa.

26. RÈGIM D'INVALIDESA

Aquest contracte està sotmès al règim d'invalidesa previst en els articles 38 a 43 de la LCSP.

27. RÈGIM JURÍDIC DEL CONTRACTE

El contracte té caràcter administratiu i es regeix per aquest plec de clàusules administratives i pel plec de prescripcions tècniques, les clàusules dels quals es consideren part integrant del contracte. A més, es regeix per la normativa en matèria de contractació pública continguda, principalment, en les disposicions següents:

- a. Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- b. Decret llei 3/2016, de 31 de maig, de mesures urgents en matèria de contractació pública.
- c. Reial decret 817/2009, de 8 de maig, pel qual es desplega parcialment la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de contractes del sector públic (d'ara endavant, RD 817/2009).
- d. Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques, aprovat pel Reial decret 1098/2001, de 12 d'octubre, en tot el que no hagin modificat ni derogat les disposicions esmentades anteriorment (d'ara endavant, RGLCAP).
- e. Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals.
- f. Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril de 2016, relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades i pel qual es deroga la Directiva 95/46/CE.
- g. Ordre PDA/21/2019, de 14 de febrer, per la qual es determina el sistema de notificacions electròniques de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i del seu sector públic.
- h. Addicionalment, també es regeix per les normes aplicables als contractes del sector públic en l'àmbit de Catalunya i per la seva normativa sectorial que sigui aplicable. Supletòriament, són aplicables al contracte les normes de dret administratiu i, si no, les normes de dret privat.

El desconeixement de les clàusules del contracte en qualsevol dels seus termes, dels altres documents contractuals que en formen part i també de les instruccions o altres normes que siguin aplicables en l'execució de la cosa pactada no eximeix l'empresa adjudicatària de l'obligació de complir-los.

ANNEX 1

MODEL DE DECLARACIÓ RESPONSABLE

El senyor/a, amb DNI núm., en nom propi / en nom i representació de l'empresa..... amb CIF de la qual actua en qualitat de ... (administrador únic, solidari o mancomunat o apoderat solidari o mancomunat), segons escriptura pública atorgada davant el Notari de (lloc), senyor ..., en data ... i número de protocol ..., declara sota la seva responsabilitat, com a empresa licitadora del contracte,

- a. Que la societat està constituïda vàlidament i que de conformitat amb el seu objecte social es pot presentar a la licitació, així com que la persona signatària de la declaració responsable té la deguda representació per presentar la proposició i la declaració.
- b. Que està facultat/ada per contractar amb l'Administració, ja que té la capacitat d'obrar i la solvència econòmica i tècnica o professional requerida i no es troba incursa en cap de les circumstàncies de prohibició per contractar establertes en l'article 71 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.
- c. Que disposa de les autoritzacions necessàries per exercir l'activitat.
- d. Que compleix amb la resta de requisits que s'estableixen en aquest plec.
- e. Que, essent una empresa estrangera, es sotmetrà als jutjats i tribunals espanyols de qualsevol ordre per a totes les incidències que puguin sorgir del contracte, amb renúncia expressa del fur propi.
- f. Marcar l'opció correcta:
 - ☐ Que integra la solvència amb mitjans d'altra/es empreses, i que existeix el compromís de disposar d'aquests mitjans
 - ☐ Que no integra la solvència amb mitjans d'altra/es empreses.
- g. Que l'empresa es compromet a adscriure a l'execució del contracte els mitjans materials i/o personals que s'indiquen en l'apartat 10 del Plec de Clàusules Administratives.
- h. Que l'adreça/es de correu electrònic on rebre els avisos de les posades a disposició de les notificacions i comunicacions electròniques mitjançant el servei e-NOTUM; la/les persona/es autoritzada/es a accedir a les notificacions electròniques; el/els número/os de telèfon/os mòbil/s on rebre els avisos esmentats, així com, si escau, la contrasenya d'un sol ús per accedir a les notificacions; són:

[Indicar adreça/es de correu electrònic – el/s document/s identificatiu/s corresponent/s (NIF/NIE/CIF/Passaport) – número/os de telèfon/os mòbil/s)]

- i. Que com a signant d'aquesta declaració tinc capacitat suficient, en la representació amb la qual actuo, per comparèixer i signar aquesta declaració i la resta de documentació requerida per contractar, inclosa l'oferta econòmica.

Signatura

ANNEX 2

MODEL D'OFERTA DE CRITERIS QUANTIFICABLES AUTOMÀTICAMENT MITJANÇANT L'APLICACIÓ DE FÓRMULES

OFERTA RELATIVA AL CRITERI D'ADJUDICACIÓ PREU (màxim 80 punts):

El/la Sr./Sra..... amb residència a, al carrer.....número....., i amb NIF....., declara que, assabentat/ada de les condicions i els requisits que s'exigeixen per poder ser l'empresa adjudicatària del contracte, amb expedient número, es compromet (en nom propi / en nom i representació de l'empresa xxxxxxxx amb CIF) a executar-lo amb estricta subjecció als requisits i condicions estipulats, per la quantitat total de€ (xifra en lletres i en números), de les quals.....€, (xifra en lletres i en números) es corresponen al preu del contracte i€ (xifra en lletres i en números) es corresponen a l'Impost sobre el Valor Afegit (IVA). Aquest import es correspon al preu total de les tres anualitats (2027, 2028 i 2029).

OFERTA RELATIVA A ALTRES CRITERIS DE VALORACIÓ AUTOMÀTICA (màxim 20 punts)

a. Experiència en auditories a Consorcis del cap d'equip (fins a 10 punts)

Es valorarà amb una puntuació màxima de **10 punts** l'experiència auditories a consorcis adscrits al sector públic en categoria de cap d'equip, d'acord amb la següent distribució:

- ✓ De zero a 5 treballs d'auditories o controls en categoria de cap d'equip: 0 punts
- ✓ Si ha realitzat 6 a 8 treballs d'auditories o control en categoria de cap d'equip: 5 punts.
- ✓ Per més de 8 treballs d'auditories o control en categoria de cap d'equip, s'atorgarà 1 punt per a cada treball o control certificat adicional presentat, fins a un màxim de 10 punts.

Nombre d'auditories del cap d'equip en Consorcis, en categoria de cap d'equip	Opció triada	Puntuació
De 0 a 5 auditories com a cap d'equip en un Consorci		0 punts
De 6 a 8 auditories com a cap d'equip en un Consorci		5 punts
9 auditories com a cap d'equip en un Consorci		6 punts
10 auditories com a cap d'equip en un Consorci		7 punts
11 auditories com a cap d'equip en un Consorci		8 punts
12 auditories com a cap d'equip en un Consorci		9 punts
13 auditories o més com a cap d'equip en un Consorci		10 punts

Marcar amb una X l'opció escollida

Per acreditar l'experiència del cap d'equip, com a cap d'equip en auditories a altres Consorcis l'empresa proposada com a adjudicatària haurà d'aportar els certificats emesos per l'òrgan competent del Consorci auditat, degudament signats, on consti la realització dels controls, les persones adscrites al contracte i el rol desenvolupat. El Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya facilitarà un model estandarditzat (veure Annex 4 "Model de certificat de serveis prestats"). **No s'acceptaran declaracions responsables de la pròpia empresa licitadora.**

b. Experiència en auditories a consorcis de l'auditor junior (fins a 10 punts)

Es valorarà amb una puntuació màxima de **10 punts** l'experiència auditories a consorcis adscrits al sector públic en categoria d'auditor junior o superior, d'acord amb la següent distribució:

- ✓ De zero a 3 treballs d'auditories o controls en categoria d'auditor junior o superior: 0 punts
- ✓ Si ha realitzat 4 a 6 treballs d'auditories o control en categoria d'auditor junior o superior: 5 punts.
- ✓ Per més de 7 treballs d'auditories o control en categoria d'auditor junior o superior, s'atorgarà 1 punt per a cada treball o control certificat adicional presentat, fins a un màxim de 10 punts.

Nombre d'auditories de l'auditor junior com a auditor junior o superior en altres Consorcis	Opció triada	Puntuació
De 0 a 3 auditories com a auditor junior o superior en un Consorci		0 punts
De 4 a 6 auditories com a auditor junior o superior en un Consorci		5 punts
7 auditories com a auditor junior o superior en un Consorci		6 punts
8 auditories com a auditor junior o superior en un Consorci		7 punts
9 auditories com a auditor junior o superior en un Consorci		8 punts
10 auditories com a auditor junior o superior en un Consorci		9 punts
11 auditories com a auditor junior o superior en un Consorci		10 punts

Marcar amb una X l'opció escollida

Per acreditar l'experiència de l'auditor junior, com a auditor junior o superior en auditories a altres Consorcis l'empresa proposada com a adjudicatària haurà d'aportar els certificats emesos per l'òrgan competent del Consorci auditat, per l'òrgan competent del Consorci auditat, degudament signats, on consti la realització dels controls, les persones adscrites al contracte i el rol desenvolupat. El Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya facilitarà un model estandarditzat (veure Annex 4 "Model de certificat de serveis prestats"). **No s'acceptaran declaracions responsables de la pròpia empresa licitadora.**

I per què consti, signo aquesta oferta.

Signatura

ANNEX 3

DECLARACIÓ DE COMPROMÍS DE MITJANS MATERIALS I/O PERSONALS

....., amb DNI núm., en nom propi / en nom i representació de l'empresa..... amb CIF de la qual actua en qualitat de ... (administrador únic, solidari o mancomanat o apoderat solidari o mancomanat), segons escriptura pública atorgada davant el Notari de (lloc), senyor ..., en data ... i número de protocol ...,

DECLARO:

a l'efecte de poder participar en la licitació per a la contractació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals i de l'auditoria de compliment de la normativa d'aplicació (expedient número CFCC-2027-2) que:

- I. L'empresa que represento, en el cas que esdevingui adjudicatària en el procediment de licitació corresponent, es compromet durant tota la vigència del contracte a adscriure a l'execució del contracte els mitjans personals i materials suficients per a la realització del contracte, en concret, un equip format per:
 - Un/a soci/sòcia auditor/a
 - Un gerent/ director de treball
 - Un cap d'equip
 - Un auditor junior
 - Un auditor assistent
 - Un especialista en sistemes d'informació (pot ser subcontractat)
- II. Tots els perfils adscrits a aquest contracte compleixen els requisits de solvència tècnica i professional que s'estableixen en el punt 10 del plec de clàusules administratives que regeixen el contracte.

Que estic assabentat que aquest compromís té caràcter d'obligació essencial als efectes previstos en l'article 211 de la LCSP.

Signatura

ANNEX 4

MODEL DE CERTIFICAT DE SERVEIS PRESTATS

[Nom i cognoms signant], en qualitat de [càrrec ocupat] al Consorci [identificació del consorci] amb CIF [CIF de l'emissor]

CERTIFICO:

Que l'empresa [Nom empresa] amb CIF [numero CIF] ha auditat els comptes del present Consorci ... durant l'exercici [exercici auditat].

Que els serveis han consistit en [breu descripció dels serveis prestats per l'empresa] i aquests es van dur a terme satisfactòriament.

Que l'equip amb qui aquest Consorci ha treballat durant l'execució del contracte ha estat format per:

- Nom i cognoms (rol desenvolupat)
- Nom i cognoms (rol desenvolupat)
- Nom i cognoms (rol desenvolupat)
- Nom i cognoms (rol desenvolupat)

I, perquè consti, expedixo aquest certificat a petició de l'empresa interessada.

Signatura

ANNEX 5

INFORME JUSTIFICATIU DE NO DIVISIÓ EN LOTS

Contractació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals i de l'auditoria de compliment de la normativa d'aplicació.

FETS I FONAMENTS DE DRET

1. El Consorci per a la Formació Continua de Catalunya (d'ara en endavant, Consorci) té la necessitat de contractar els serveis d'auditoria dels comptes anuals que inclogui tots els estats econòmics, patrimonials i pressupostaris que determina el Pla general de comptabilitat sota els que l'entitat presenta els comptes anuals i addicionalment els que s'estableixen a la normativa de comptabilitat pública de la Generalitat en desenvolupament d'aquests, així com la realització de l'auditoria de compliment de la normativa d'aplicació.
2. L'article 99.3 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (d'ara en endavant, LCSP), estableix que sempre que la naturalesa o l'objecte del contracte ho permetin, s'ha de preveure la realització independent de cadascuna de les seves parts mitjançant la seva divisió en lots.
3. Atès l'article 99.3 b) de la LCSP, que estableix que l'òrgan de contractació pot no dividir en lots l'objecte del contracte quan hi hagi motius vàlids que s'han de justificar a l'expedient, com el fet que la realització independent de les diverses prestacions compreses en l'objecte del contracte en dificulti l'execució correcta des del punt de vista tècnic; o bé que el risc per a l'execució correcta del contracte procedeixi de la naturalesa del seu objecte, en implicar la necessitat de coordinar l'execució de les diferents prestacions, qüestió que es podria veure impossibilitada per la seva divisió en lots i l'execució per una pluralitat de contractistes diferents; es redacta el present informe.
4. L'article 5 del Decret Llei 3/2016 de 31 de maig, de mesures urgents en matèria de contractació pública, estableix que en els contractes que no hi hagi divisió en lots, s'haurà d'incloure a l'expedient un informe que en justifiqui els motius i fer-ho constar al plec de clàusules administratives particulars o documents que regeixin la contractació.

JUSTIFICACIÓ TÈCNICA DE LA NO DIVISIÓ EN LOTS

En aquest contracte no es preveu la divisió en lots segons s'estableix al punt 3 de l'article 99 de la LCSP, ja que la naturalesa del contracte, la realització del servei d'auditoria, ha de ser única, uniforme i indivisible, atès que les dues vessants, financera i legal, dels tres informes estan totalment relacionades entre si i fa inviable dividir la licitació en tres temàtiques de manera que aquestes poguessin ser desenvolupades per diferents equips d'auditoria sotmesos a coordinacions i sistemàtiques diferents.

La divisió de les tasques comportaria una duplictat de feina per part dels adjudicataris i una pèrdua en la qualitat dels serveis ja que es precisa d'un nivell de coordinació que no es pot obtenir en cas de la divisió en lots d'aquest contracte.

En base a l'anterior, no procedeix la divisió en lots d'aquest expedient de contractació.

ANNEX 6

INFORME JUSTIFICATIU DE MODIFICACIÓ DEL CONTRACTE

Contractació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals i de l'auditoria de compliment de la normativa d'aplicació.

FETS I FONAMENTS DE DRET

1. El Consorci per a la Formació Continua de Catalunya (d'ara en endavant, Consorci) té la necessitat de contractar els serveis d'auditoria dels comptes anuals que inclogui tots els estats econòmics, patrimonials i pressupostaris que determina el pla general de comptabilitat sota els que l'entitat presenta els comptes anuals i addicionalment els que s'estableixen a la normativa de comptabilitat pública de la Generalitat en desenvolupament d'aquests, així com la realització de l'auditoria de compliment de la normativa d'aplicació.
2. L'article 159 apartat 1.1 de la Llei 5/2017, del 28 de març, de mesures fiscals, administratives, financeres i del sector públic i de creació i regulació dels impostos sobre grans establiments comercials, sobre estades en establiments turístics, sobre elements radiotòxics, sobre begudes ensucrades envasades i sobre emissions de diòxid de carboni; estableix que l'ús de procediments que limitin la lliure concurrència, com el procediment d'urgència, les pròrrogues i les modificacions contractuals, requereix un informe justificatiu de l'adequació de la mesura proposada amb relació a la finalitat del contracte i que aquest informe s'ha de publicar a la Plataforma de Serveis de la Contractació Pública i al Portal de la Transparència de la Generalitat.
3. La Resolució de l'Interventor General IG/38/2024, de 8 d'octubre per la qual s'aprova el contingut mínim dels plecs de prescripcions tècniques particulars per a la contractació dels serveis d'auditoria de comptes anuals dels consorcis de la Generalitat de Catalunya i dels consorcis adscrits a aquesta Administració i s'estableixen recomanacions per a les licitacions recomana que si quan estan elaborant els plecs de la contractació del servei d'auditoria no es coneix si el Consorci estarà inclòs en el Pla Anual d'Actuacions de Control (d'ara en endavant, PAAC) de la Intervenció General, es prevegi al plec la possible modificació de les anualitats per l'increment d'hores de dedicació que representa estar inclòs en el PAAC.
4. En el moment de l'elaboració d'aquest plec el Consorci desconeix si estarà inclòs en el PAAC de les properes anualitats.

JUSTIFICACIÓ TÈCNICA DE L'ADEQUACIÓ DE MODIFICACIÓ

Seguint la Resolució de l'Interventor General IG/38/2024, en cas d'efectuar licitacions pluriennals o contractacions de forma prèvia a conèixer si la supervisió del control financer de l'entitat s'inclourà o no al PAAC de la Intervenció General, es recomana preveure com a modificacions del contracte la revisió en cas que l'auditoria s'inclogui en el pla anual d'actuacions de control durant un o varis exercicis, atès que suposa un increment d'hores a dedicar pel personal auditor.

Atès que el present contracte té caràcter pluriennal i en el moment d'elaboració de la documentació es desconeix si el Consorci estarà inclòs en PAAC es considera adient preveure una modificació contractual corresponent a l'increment de l'import d'adjudicació del 20% per a aquelles anualitats on el Consorci estigui inclòs en el PAAC.



L'increment del 20% s'aplicarà únicament a l'import d'adjudicació anual previst per a la realització de l'informe de l'actuació, auditoria de comptes anuals i/o informe de recomanacions de control intern, que quedi inclosa en el PAAC de la Intervenció general.

ANNEX 7

CLÀUSULES CONTRACTUALS D'ENCARREGAT DEL TRACTAMENT DE DADES

REUNITS

D'una part, el senyor Lluís Font Espinós, director del Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya, amb NIF Q0801279A, que actua en virtut de les facultats que li són conferides d'acord amb l'art. 18 dels seus Estatuts, publicats mitjançant Resolució de 27 d'octubre de 2015, per la qual es fa públic el Text refós dels Estatuts del Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya (DOGC 6992 del 6 de novembre de 2015, i l'art. 20 del Reglament de Règim Intern del Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya, aprovat pel Consell General el 8 d'octubre de 2004; i l'apartat de Composició de la mesa de contractació de les Bases d'Execució del Pressupost aprovades pel Consell General del Consorci per al 2023 i prorrogades per al 2026.

D'altra part el senyor/a **[nom i cognoms]**, com a representant de l'empresa **[nom empresa]**, amb NIF **[número NIF]**, que actua en nom i representació i que té poder notarial suficient de l'empresa **[raó social empresa]** amb domicili social i fiscal al **[direcció]**.

Ambdues parts, en l'exercici de les funcions que els estan legalment assignades, reconeixent-se recíprocament la capacitat legal necessària per obligar-se de comú acord.

MANIFESTEN

- I. Ambdues parts han signat un contracte per a **[nom del contracte i codi del contracte]**.
- II. Atès que l'execució del contracte esmentat per part de **[empresa contractista]** comporta tractar dades personals de les quals és responsable el Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya, l'**[empresa contractista]** té la consideració d'encarregada del tractament, d'acord amb el Reglament 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell de 27 d'abril de 2016 (RGPD), relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades, i pel qual es deroga la Directiva 95/46/CE i la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals (LOPDGDD).
- III. Que **[empresa contractista]** disposa de la capacitat i els recursos necessaris per tal de garantir que, en la seva qualitat d'encarregat del tractament, aplica les mesures tècniques i organitzatives apropiades per complir amb el que estableix la legislació de protecció de dades esmentada.
- IV. La necessitat de signar un acord d'encàrrec de tractament de dades de caràcter personal en relació amb el contracte esmentat, en els termes que estableixen els articles 28 del RGPD i 33 de la LOPDGDD.

CLÀUSULES

1. OBJECTE DE L'ENCÀRREC DEL TRACTAMENT

Mitjançant aquestes clàusules s'habilita l'entitat **[nom empresa adjudicatària]** encarregada del tractament, per tractar per compte del Consorci per a la Formació Contínua de Catalunya (Consorci), responsable del tractament, les dades de caràcter personal necessàries per prestar un servei **[nom contractació]**.

El tractament consistirà en:

Carrer Bac de Roda 52 – Planta 10
08019 – Barcelona

- | | |
|---|--|
| ☐ Recollida | ☐ Registre |
| ☐ Estructuració | ☐ Modificació |
| ☐ Conservació | ☐ Extracció |
| ☒ Consulta | ☐ Comunicació per transmissió |
| ☐ Difusió | ☐ Interconnexió |
| ☒ Acarament | ☐ Limitació |
| ☐ Supressió | ☐ Destrucció |
| ☐ Comunicació | ☐ Altres |

2. IDENTIFICACIÓ DE LES DADES AFECTADES I COL·LECTIUS

Per a l'execució de les prestacions derivades del compliment de l'objecte d'aquest encàrrec, el Consorci, responsable del tractament, posa a disposició de l'empresa **[nom empresa]**, encarregada del tractament, la informació que es detalla a continuació:

- Dades personals objecte del tractament

☒ Nom	☒ Telèfon
☒ DNI	☒ Adreça postal
☐ Targeta Sanitària	☐ N° Seguretat Social
☐ Característiques Personals	☒ Adreça Electrònica
☐ Circumstàncies Socials	☒ Signatura /Signatura electrònica
☒ Dades Acadèmiques	☐ Adreça IP
☒ Dades professionals d'ocupació	☐ Imatge/ veu
☐ Informació Comercial	☐ Dades de Localització
☒ Dades econòmiques d'Assegurances	☐ Condemnes penals i Infraccions administratives
☐ Solvència patrimonial	☐ Origen Ètnic o Racial
☐ Salut	☐ Dades Biomètriques
☐ Vida o orientació sexual	☐ Conviccions religioses i/o filosòfiques
☐ Afiliació sindical	☐ Dades Genètiques

	Dades de persones menors d'edat		Opinions polítiques

- Col·lectius d'interessats les dades personals dels quals són objecte del tractament

	Clients	x	Empleats
x	Usuaris		Usuaris Web
x	Proveïdors		Videovigilància
	Col·laboradors	x	Persones de contacte
	Pares i tutors		Alumnes
	Candidats		Arrendadors
	Arrendataris		Pacients
	Assistents		Col·legiats
x	Participants		Federats
	Tercers	x	Associats/membres
	Persones Vulnerables		

3. DURADA

Aquest acord té una durada des de la formalització del contracte del contracte i fins a la seva finalització, d'acord amb el que s'estableix en el plec d'aquest.

4. OBLIGACIONS DE L'ENCARREGAT DEL TRACTAMENT

L'empresa contractada i el seu personal resta obligada se sotmeten a la normativa de protecció de dades, en els termes establerts en el Reglament 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell de 27 d'abril de 2016 (RGPD), relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades, i pel qual es deroga la Directiva 95/46/CE i la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals (LOPDGDD), i de forma específica, a les condicions següents:

- I. Utilitzar les dades personals objecte de tractament, o les que reculli per a la seva inclusió, només per a la finalitat objecte d'aquest encàrrec. En cap cas pot utilitzar les dades per a finalitats pròpies.
- II. Tractar les dades d'acord amb les instruccions del responsable del tractament.

Si l'encarregat del tractament considera que alguna de les instruccions infringeix la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals (en endavant LOPDGDD) i el Reglament (UE) 2016/679, del Parlament Europeu i del Consell de 27 d'abril de 2016, relatiu a la protecció de les persones físiques pel que fa al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades i pel qual es deroga la Directiva 95/46/CE (en endavant RGPD), l'encarregat n'ha d'informar immediatament el responsable.

- III. Incorporar els tractaments que duu a terme en execució d'aquest contracte al seu registre d'activitats del tractament efectuades per compte d'un responsable, amb el contingut de l'article 30.2 de l'RGPD.2
- IV. No comunicar les dades a terceres persones, tret que tingui l'autorització expressa del responsable del tractament, en els supòsits legalment admissibles.

L'encarregat pot comunicar les dades a altres encarregats del tractament del mateix responsable, d'acord amb les instruccions del responsable. En aquest cas, el responsable ha d'identificar, prèviament i per escrit, l'entitat a la qual s'han de comunicar les dades, les dades a comunicar i les mesures de seguretat que cal aplicar per procedir a la comunicació.

- V. Si l'encarregat ha de transferir dades personals a un tercer país o a una organització internacional, en virtut del dret de la Unió o dels estats membres que li sigui aplicable, ha d'informar el responsable d'aquesta exigència legal de manera prèvia, tret que aquest dret ho prohibeixi per raons importants d'interès públic.
- VI. No fer còpies de la informació a què tingui accés, llevat que sigui necessari per a l'adequada execució del contracte.
- VII. Per subcontractar amb altres empreses, l'encarregat ha de comunicar aquest fet per escrit al responsable i identificar de forma clara i inequívoca l'empresa subcontractista i les seves dades de contacte. La subcontractació es pot dur a terme si el responsable no hi manifesta oposició en el termini de 10 dies.

El subcontractista, que també té la condició d'encarregat del tractament, està obligat igualment a complir les obligacions que aquest document estableix per a l'encarregat del tractament i les instruccions que dicti el responsable. Correspon a l'encarregat inicial regular la nova relació, de manera que el nou encarregat quedi subjecte a les mateixes condicions (instruccions, obligacions, mesures de seguretat...) i amb els mateixos requisits formals que ell, pel que fa al tractament adequat de les dades personals i a la garantia dels drets de les persones afectades. Si l'encarregat ho incompleix, l'encarregat inicial continua sent plenament responsable davant el responsable pel que fa al compliment de les obligacions.

El subcontractista quedarà obligat només davant el contractista principal, que assumirà la total responsabilitat en l'obligació que fa referència a l'últim paràgraf de l'apartat 1 de l'article 202 de la LCSP referida al sotmetiment a la normativa nacional i de la Unió Europea en matèria de protecció de dades.



- VIII. Mantenir el deure de secret respecte de les dades de caràcter personal a què hagin tingut accés en virtut del present encàrrec, fins i tot després de finalitzar el seu objecte.
- IX. Garantir que les persones autoritzades per tractar dades personals es comprometen, de forma expressa i per escrit, a seguir les instruccions del responsable, a respectar la confidencialitat i a complir les mesures de seguretat corresponents, de les quals cal informar-los convenientment.
- X. Mantenir a disposició del responsable la documentació que acredita que es compleix l'obligació que estableix l'apartat anterior.
- XI. Garantir la formació necessària en matèria de protecció de dades personals de les persones autoritzades per tractar dades personals.
- XII. Assistir el responsable del tractament en la resposta a l'exercici dels drets següents:
 - Accés, rectificació, supressió i oposició
 - Limitació del tractament
 - Portabilitat de dades
 - A no ser objecte de decisions individualitzades automatitzades, inclosa l'elaboració de perfils

Quan les persones afectades exerceixin els drets d'accés, rectificació, supressió i oposició, limitació del tractament, portabilitat de dades i a no ser objecte de decisions individualitzades automatitzades, davant l'encarregat del tractament, aquest ho ha de comunicar per correu electrònic a l'adreça protecciodades.conforcat@gencat.cat. La comunicació s'ha de fer de forma immediata i en cap cas més enllà de l'endemà del dia laborable en què s'ha rebut la sol·licitud, juntament, si escau, amb altres informacions que puguin ser rellevants per resoldre la sol·licitud.

- XIII. Notificació de violacions de la seguretat de les dades: L'encarregat del tractament ha d'informar el responsable del tractament, sense dilació indeguda i en qualsevol cas abans del termini màxim de període de temps, limitat a un màxim de 72h, i a través del responsable del contracte, de les violacions de la seguretat de les dades personals al seu càrrec de les quals tingui coneixement, juntament amb tota la informació rellevant per documentar i comunicar la incidència.

La notificació no és necessària quan sigui improbable que aquesta violació de la seguretat constitueixi un risc per als drets i les llibertats de les persones físiques.

Si se'n disposa, cal facilitar, com a mínim, la informació següent:

- Descripció de la naturalesa de la violació de la seguretat de les dades personals, incloses, quan sigui possible, les categories i el nombre aproximat de persones interessades afectades i les categories i el nombre aproximat de registres de dades personals afectats.
- Nom i dades de contacte del delegat de protecció de dades o d'un altre punt de contacte en el qual es pugui obtenir més informació.
- Descripció de les possibles conseqüències de la violació de la seguretat de les dades personals.
- Descripció de les mesures adoptades o proposades per posar remei a la violació de la seguretat de les dades personals, incloses, si escau, les mesures adoptades per mitigar els possibles efectes negatius.

Si no és possible facilitar la informació simultàniament, i en la mesura en què no ho sigui, la informació s'ha de facilitar de manera gradual sense dilació indeguda.

Correspon a l'encarregat del tractament comunicar en el menor temps possible als interessats les violacions de la seguretat de les dades, quan sigui probable que la violació suposi un alt risc per als drets i les llibertats de les persones físiques.

La comunicació s'ha de fer en un llenguatge clar i senzill i, com a mínim, cal:

- Explicar la naturalesa de la violació de dades.
 - Indicar el nom i les dades de contacte del delegat de protecció de dades o d'un altre punt de contacte en què es pugui obtenir més informació.
 - Descriure les possibles conseqüències de la violació de la seguretat de les dades personals.
 - Descriure les mesures adoptades o proposades pel responsable del tractament per posar remei a la violació de la seguretat de les dades personals, incloses, si escau, les mesures adoptades per mitigar els possibles efectes negatius.
- XIV. Donar suport al responsable del tractament a l'hora de fer les avaluacions d'impacte relatives a la protecció de dades, quan escaigui.
- XV. Donar suport al responsable del tractament a l'hora de fer les consultes prèvies a l'autoritat de control, quan escaigui.
- XVI. Posar a disposició del responsable tota la informació necessària per demostrar que compleix les seves obligacions, així com per realitzar les auditories o les inspeccions que efectuï el responsable o un altre auditor autoritzat per ell.
- XVII. Implantar les mesures de seguretat següents,

Les mesures de seguretat que es deriven de l'aplicació de l'Esquema Nacional de Seguretat (ENS). En tot cas, cal implantar mecanismes per:

- Garantir la confidencialitat, integritat, disponibilitat i resiliència permanents dels sistemes i serveis de tractament.
- Restaurar la disponibilitat i l'accés a les dades personals de forma ràpida, en cas d'incident físic o tècnic.
- Verificar, avaluar i valorar, de forma regular, l'eficàcia de les mesures tècniques i organitzatives implantades per garantir la seguretat del tractament.
- Seudonimitzar i xifrar les dades personals, si escau

En aquest sentit, l'encarregat del tractament ha d'implementar les mesures concretes següents:

1. Governança i organització de la seguretat (Articles 28.3.b i 32 del RGPD; article 37 de la LOPDGDD):

L'encarregat ha de disposar d'una política de seguretat de la informació formalment aprovada per la seva Direcció, que serà revisada periòdicament i que establirà de manera clara les funcions, responsabilitats i obligacions del personal en matèria de protecció de dades i seguretat de la informació. Tot el personal amb accés a dades personals estarà subjecte al deure de confidencialitat, formalitzat mitjançant compromisos escrits, i rebrà formació periòdica i adequada en matèria de protecció de dades i seguretat de la informació.

2. Avaluació de riscos i compliment normatiu (Articles 25 i 32 del RGPD; articles 28 a 31 de la LOPDGDD):

L'encarregat ha de realitzar avaluacions periòdiques dels riscos de seguretat associats als sistemes i tractaments de dades personals sota la seva responsabilitat, implantant mesures de protecció de dades des del disseny i per defecte. Aquestes avaluacions, juntament amb les mesures adoptades, es documentaran degudament i es mantindran actualitzades per garantir el compliment normatiu i la mitigació eficaç dels riscos identificats.

3. Control d'accessos (Article 32 del RGPD):

L'accés a les dades personals ha de regir-se pels principis de necessitat, proporcionalitat i mínim privilegi. S'implementarà una gestió d'usuaris basada en credencials individuals i intransferibles, amb polítiques de contrasenyes robustes, bloqueig automàtic de les sessions després de períodes d'inactivitat i autenticació multifactor per als accessos remots o privilegiats. Els perfils d'accés es revisaran periòdicament i s'actualitzaran d'acord amb les funcions exercides per cada usuari.

4. Seguretat física i ambiental (Article 32 del RGPD):

Les instal·lacions on s'allotgin sistemes que tractin dades personals han d'estar protegits mitjançant controls d'accés físic adequats, registre de visites i sistemes de vigilància i alarma. Així mateix, es disposarà de mesures de protecció davant d'incendis, inundacions i fallades elèctriques, incloent-hi sistemes d'alimentació ininterrompuda, climatització adequada i, quan escaigui, sistemes de suport energètic. Tots els accessos físics quedaran degudament registrats i estaran subjectes a auditoria.

5. Seguretat dels sistemes i les comunicacions (Article 32 del RGPD):

Les comunicacions que impliquin la transmissió de dades personals es realitzaran mitjançant protocols de xifratge robustos, i quedarà prohibit l'enviament de dades sensibles a través de canals no segurs. Els sistemes estaran configurats d'acord amb criteris de seguretat, amb segmentació de xarxes, monitorització contínua del trànsit, mecanismes de detecció i prevenció d'intrusions i aplicació sistemàtica de bones pràctiques de seguretat.

6. Còpies de seguretat i continuïtat del servei (Article 32 del RGPD):

L'encarregat ha de garantir la realització periòdica de còpies de seguretat xifrades, emmagatzemades en ubicacions segures i separades, que permetin la recuperació de la informació en cas d'incident. Es realitzaran proves de restauració com a mínim cada sis mesos, verificant la integritat, disponibilitat i eficàcia dels procediments de recuperació.

7. Gestió de suports i dispositius (Article 32 del RGPD):

Es mantindrà un inventari actualitzat de tots els dispositius i suports que continguin dades personals, inclosos equips portàtils, dispositius mòbils i suports extraïbles. Tots ells hauran d'estar xifrats i subjectes a controls d'ús autoritzat. S'establiran procediments documentats d'esborrament segur i destrucció certificada dels suports quan deixin de ser necessaris. L'ús de dispositius personals per al tractament de dades personals requerirà autorització prèvia expressa i l'adopció de mesures de seguretat equivalents.

8. Millora contínua i supervisió (Article 32 del RGPD):

L'encarregat implantarà un sistema de millora contínua de la seguretat, que inclourà auditories internes anuals i auditories externes amb una periodicitat mínima biennal. Així mateix, revisarà periòdicament l'eficàcia de les mesures implantades, definint indicadors objectius de seguretat, com ara el nombre d'incidents, els temps de resposta, els nivells

d'actualització dels sistemes i el grau de compliment normatiu. Tot això quedarà degudament documentat i serà verificable.

També ha d'adoptar totes aquelles altres mesures que, tenint en compte el conjunt de tractaments que duu a terme, siguin necessàries per garantir un nivell de seguretat adequat al risc.

La documentació relacionada amb la gestió dels riscos, incloent el resultat de les auditories periòdiques que es realitzin, pot ser sol·licitada en qualsevol moment pel responsable del tractament.

- XVIII. Designar un delegat de protecció de dades i comunicar-ne la identitat i les dades de contracte al responsable, si s'escau
- XIX. En relació al destí de les dades, escollir una de les opcions:
- Retornar al responsable del tractament les dades de caràcter personal i, si escau, els suports on constin, una vegada complerta la prestació.
- La devolució ha de comportar la destrucció de les còpies i l'esborrat total de les dades existents en els equips informàtics utilitzats per l'encarregat.
- No obstant això, l'encarregat pot conservar-ne una còpia, amb les dades degudament bloquejades, mentre es puguin derivar responsabilitats de l'execució de la prestació, és a dir durant el període de garantia.
- XX. L'empresa adjudicatària s'ha de sotmetre en tot cas a la normativa nacional i de la Unió Europea en matèria de protecció de dades, atès l'article 122 de la LCSP.
- XXI. Quan l'execució del contracte impliqui la utilització de servidors per part del contractista, l'empresa adjudicatària ha de presentar, abans de formalitzar el contracte, i quan es produeixi qualsevol canvi durant l'execució del contracte, una declaració sobre el lloc on estaran ubicats els servidors i des d'on es prestaran els serveis associats a aquests.
- XXII. Els licitadors han d'indicar a la seva oferta si tenen previst subcontractar els servidors o serveis associats a aquests i, en cas afirmatiu, el nom o el perfil empresarial dels subcontractistes, definit per referència a les condicions de solvència professional o tècnica.

5. OBLIGACIONS DEL RESPONSABLE DEL TRACTAMENT

Correspon al responsable del tractament:

- a. Lliurar a l'encarregat les dades a les quals es refereix la clàusula 2 d'aquest document.
- b. El responsable ha de facilitar, en el moment de recollir les dades, la informació relativa als tractaments de dades que es duen a terme.
- c. Fer una avaluació de l'impacte en la protecció de dades personals de les operacions de tractament que ha d'efectuar l'encarregat.
- d. Fer les consultes prèvies que correspongui.
- e. Vetllar, abans i durant tot el tractament, perquè l'encarregat compleixi l'RGPD.
- f. Supervisar el tractament, inclosa l'execució d'inspeccions i auditories

6. DRETS DEL RESPONSABLE

El responsable té dret a obtenir de l'encarregat tota la informació que consideri necessària relativa a les dades i els tractaments que es descriuen a la clàusula segona, així com a l'assistència per a la realització d'auditories, incloses inspeccions, de qualsevol autoritat de control o altre organisme autoritzat.

7. MODIFICACIÓ DE L'ENCÀRREC

Qualsevol canvi en el tractament de dades previst en el present encàrrec farà necessària la seva modificació.

[Nom empresa adjudicatària]

Consorci per a la Formació Continua de
Catalunya

ANNEX 8

INFORME JUSTIFICATIU DE LA INSUFICIÈNCIA DE MITJANS

Contractació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals i de l'auditoria de compliment de la normativa d'aplicació.

FETS I FONAMENTS DE DRET

1. El Consorci per a la Formació Continua de Catalunya (d'ara en endavant, Consorci) té la necessitat de contractar els serveis d'auditoria dels comptes anuals que inclogui tots els estats econòmics, patrimonials i pressupostaris que determina el Pla general de comptabilitat sota els que l'entitat presenta els comptes anuals i addicionalment els que s'estableixen a la normativa de comptabilitat pública de la Generalitat en desenvolupament d'aquests, així com la realització de l'auditoria de compliment de la normativa d'aplicació.
2. L'article 116.4 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP), estableix que estableix que s'ha de justificar en l'expedient, en els contractes de serveis, l'informe d'insuficiència de mitjans.

JUSTIFICACIÓ TÈCNICA DE LA INSUFICIÈNCIA DE MITJANS

L'auditoria de comptes i de compliment de normativa l'ha de realitzar la pròpia Intervenció, o bé, auditors externs legalment reconeguts i inscrits en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes.

Per tant, per la naturalesa dels serveis que es lliciten en el contracte, aquests no es poden efectuar amb mitjans propis de l'entitat i és per això que es contractarà aquest servei amb una empresa externa.