



PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES QUE REGEIXEN LA CONTRACTACIÓ DELS SERVEIS D'AUDITORIA DE LA JUSTIFICACIÓ ECONÒMICA DEL PROJECTE **CYBERCAT_VALORITZACIÓ I TRANSFERÈNCIA TECNOLÒGICA**, FINANÇAT EN EL MARC DE LA CONVOCATÒRIA D'AJUTS XARDI

DISPOSICIONS GENERALS

Contingut

1.	INTRODUCCIÓ	2
2.	OBJECTE DEL CONTRACTE	2
3.	MARC NORMATIU APLICABLE	3
4.	DESCRIPCIÓ DE LES ACTUACIONS	3
5.	SUPORT I ASSISTÈNCIA DURANT L'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE	4
6.	FORMALITATS DE LLIURAMENT DELS INFORMES	4
7.	REQUISITS DELS INFORMES D'AUDITORIA	5
8.	REQUERIMENTS TÈCNICS MÍNIMS	5
9.	CLÀUSULA DE CONFIDENCIALITAT	6



1. INTRODUCCIÓ

La Fundació URV (FURV) té entre les seves finalitats impulsar la transferència de coneixement, la innovació i la col·laboració entre la Universitat Rovira i Virgili, els agents del sistema de recerca i el teixit empresarial i institucional.

La Fundació URV és l'entitat beneficiària del projecte **Cybercat_Valorització i transferència tecnològica**, aprovat en el marc de la convocatòria d'ajuts per a xarxes d'R+D+I per dur a terme programes de valorització i transferència dels resultats de la recerca (XARDI), gestionada per l'Agència de Gestió d'Ajuts Universitaris i de Recerca (AGAUR). L'import concedit és de **621.250,00 euros**.

D'acord amb les bases reguladores de la convocatòria, les entitats beneficiàries han de justificar les despeses executades mitjançant la modalitat de **compte justificatiu amb aportació d'informe d'auditoria**, elaborat per una persona auditora inscrita en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC).

Per aquest motiu, la Fundació URV considera necessari contractar un servei extern d'auditoria especialitzada que verifiqui el compliment de la normativa reguladora de l'ajut i emeti els informes requerits per l'AGAUR.

2. OBJECTE DEL CONTRACTE

L'objecte de la present licitació és la contractació dels serveis professionals d'auditoria per a la revisió econòmica de la subvenció concedida a la Fundació URV per a l'execució del projecte **Cybercat_Valorització i transferència tecnològica**.

L'empresa adjudicatària haurà de:

- Revisar la documentació justificativa de les despeses imputades al projecte.
- Verificar la seva elegibilitat d'acord amb les bases reguladores.
- Verificar el compliment de les obligacions establertes per l'AGAUR.
- Emetre els informes d'auditoria exigits en les justificacions anuals.
- Col·laborar amb la Fundació URV en la resolució d'incidències derivades de les justificacions.
- Donar suport en cas de requeriments de verificació efectuats per l'AGAUR.

La licitació no es divideix en lots atesa la naturalesa unitària i indivisible dels serveis objecte del contracte.

3. MARC NORMATIU APLICABLE

Els treballs objecte del contracte es desenvoluparan d'acord amb:

- Resolució REU/1277/2025, de 4 d'abril, per la qual s'aproven les bases reguladores dels ajuts XARDI.
- Resolució REU/1732/2025, d'11 de maig, per la qual s'obre la convocatòria.
- Ordre VEH/79/2020, de 9 de juny, sobre les formes de justificació de subvencions.
- Llei 38/2003, General de Subvencions.
- Reial decret 887/2006, pel qual s'aprova el Reglament de la Llei General de Subvencions.
- Normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes.
- Resta de normativa aplicable en matèria de subvencions públiques i sector públic.

4. DESCRIPCIÓ DE LES ACTUACIONS

El desenvolupament del present servei es realitzarà d'acord amb les tasques i productes a lliurar que es defineixen a continuació:

L'empresa adjudicatària realitzarà la revisió del 100% de les despeses executades durant el període objecte de revisió en el marc del projecte

La documentació justificativa serà facilitada electrònicament per la FURV, excepte aquells casos en què sigui necessari revisar documentació original

D'acord amb el període d'execució establert en les bases reguladores, es preveu la realització de tres auditories.

Auditoria	Període executat	Període previst d'auditoria	Data prevista de presentació informe auditoria*
1a auditoria	01/01/2026 – 31/12/2026	Gener - Febrer 2027	10/02/2027
2a auditoria	01/01/2027 – 31/12/2027	Gener - Febrer 2028	10/02/2028
3a auditoria	01/01/2028 – 31/12/2028	Gener - Febrer 2029	10/02/2029

** Data prevista amb caràcter estimatiu, subjecta a les necessitats de planificació i coordinació establertes per la persona responsable de la Fundació URV. El lliurament de l'informe en la data indicada s'entendrà sense perjudici de les actuacions complementàries, aclariments o ajustos que resultin necessaris fins a l'emissió de l'informe final.*



Les dates podran ajustar-se, a petició de la FURV, en funció dels terminis definitius de justificació establerts per l'AGAUR. En conseqüència, les dates previstes per l'execució de les auditories s'han d'ajustar de manera coherent amb aquests canvis.

- L'empresa auditora amb prou antelació realitzarà una planificació de l'auditoria especificant:
 - Relació mínima de documentació que la FURV haurà d'aportar per a la realització de l'auditoria
 - Planificació de les comprovacions i proves a efectuar.
 - Indicar els terminis on s'especificarà el temps necessari per a la realització del treball, la comunicació dels ajustaments i/o la reclassificació corresponent i finalment la revisió corresponent dels documents finals.

Els treballs objecte del contracte s'hauran de poder desenvolupar en català, a petició de la FURV.

5. SUPORT I ASSISTÈNCIA DURANT L'EXECUCIÓ DEL CONTRACTE

L'empresa adjudicatària haurà de prestar l'assessorament i el suport tècnic necessaris en relació amb la justificació de l'ajut. L'empresa haurà de garantir la disponibilitat necessària per atendre les consultes que es puguin plantejar en relació amb la justificació econòmica del projecte.

El termini màxim de resposta a les consultes formulades per la FURV serà de tres dies laborables.

Quan sigui requerit, l'empresa participarà en reunions presencials o telemàtiques de seguiment relacionades amb la justificació econòmica del projecte.

6. FORMALITATS DE LLIURAMENT DELS INFORMES

Per cadascuna de les anualitats del projecte, l'empresa adjudicatària haurà de lliurar:

- Un esborrany d'informe d'auditoria.
- Un informe definitiu signat electrònicament.
- La relació de justificants imputats a la subvenció.
- Els annexos o documentació complementària exigits per la convocatòria o per la normativa en el format electrònic requerit per l'AGAUR per a la justificació dels ajuts XARDI

En total, durant la vigència del contracte, es lliuraran:

- 3 esborranys d'informe (un per anualitat).
- 3 informes definitius (un per anualitat).
- 3 relacions de justificants revisats (una per anualitat).
- Els annexos o documentació complementària exigits per la convocatòria o per la normativa en el format electrònic requerit per l'AGAUR per a la justificació dels ajuts XARDI (corresponents a cada anualitat).



Es consideraran incloses en el present contracte les actuacions complementàries, aclariments, esmenes, correccions o requeriments que, si escau, puguin derivar-se del procés de revisió de la justificació per part de l'AGAUR, sense que comporti cap cost addicional a la FURV.

7. REQUISITS DELS INFORMES D'AUDITORIA

L'informe d'auditoria haurà d'indicar les comprovacions efectuades i posar de manifest tots aquells fets, incidències o observacions que puguin comportar un incompliment de les obligacions assumides per l'entitat beneficiària.

El nivell de detall haurà de ser suficient per permetre a l'òrgan gestor formular conclusions sobre la correcta aplicació dels fons concedits.

L'informe haurà de descriure els procediments de revisió efectuats i l'abast dels treballs realitzats.

L'informe s'haurà d'ajustar al model previst a l'Ordre EHA/1434/2007, de 17 de maig, per la qual s'aprova la norma d'actuació dels auditors de comptes en la realització dels treballs

Els informes de auditoria deuen contenir com mínim els següents aspectes:

- Verificació de la elegibilitat de els costos presentats, segons ho disposat a la ordre EHA /1434/2007 de 17 de maig . Per tant, implica:
- Si els costos són identificables i verificables.
- Si han estat previstos al pressupost inicial o autoritzats en successives peticions de modificació de la proposta inicial.
- Si estan directament relacionats amb el projecte i si són necessaris per portar-lo a bon terme.
- Si són raonables i eficients.
- Si s'han produït dins del termini de execució del projecte.
- Si han estat registrats i documentats a la comptabilitat de cada beneficiari, així com si compleixen les disposicions legals vigents.
- El pagament efectiu de les citades despeses.
- Si estan de acord amb la normativa exposada en les bases de l'esmentat ajut.

8. REQUERIMENTS TÈCNICS MÍNIMS

L'empresa adjudicatària disposarà dels recursos humans i materials necessaris per a l'adequada prestació dels serveis objecte del contracte, especialment quant al compliment de terminis. L'equip de treball complirà els requisits especificats al Plec de Clàusules Administratives.

L'empresa adjudicatària haurà de disposar com a mínim de:

- Una persona responsable inscrita al Registre Oficial d'Auditors de Comptes (ROAC).
- Experiència de la persona responsable adscrita al contracte, acreditada en auditoria de



subvencions públiques de, com a mínim, 3 projectes de transferència en els darrers 5 anys.

**Per tal d'acreditar aquest requeriment, l'empresa ha d'indicar la persona adscrita al contracte i presentar la documentació acreditativa dels projectes executats.*

- Coneixement de la normativa reguladora dels comptes justificatius amb informe d'auditoria.
- Mitjans humans i materials suficients per garantir el compliment dels terminis establerts.

Aquesta documentació haurà de presentar-se en el moment de requeriment de documentació.

L'equip de treball, segons l'oferta presentada per part de l'adjudicatari, no es podrà modificar en el transcurs del treball sense el consentiment del responsable del contracte.

En cas que sigui necessari comprovar la documentació justificativa original, l'equip de treball es desplaçarà a la seu de la FURV a Tarragona. Totes les despeses derivades d'aquest desplaçament aniran a càrrec de l'empresa adjudicatària i no podran ser repercutides a la FURV.

9. CLÀUSULA DE CONFIDENCIALITAT

L'empresa adjudicatària haurà de respectar les prescripcions del 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, així com la Llei orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de protecció de dades personals i garantia dels drets digitals. Als efectes de l'esmentada normativa, l'adjudicatari tindrà la condició d'encarregat del tractament i haurà de:

- Mantenir la confidencialitat de les dades personals a les quals tingui accés amb motiu de l'execució del contracte.
- Adoptar les mesures tècniques i organitzatives necessàries per garantir la seguretat de les dades i evitar-ne l'alteració, la pèrdua, el tractament o l'accés no autoritzat.
- No cedir, difondre, publicar ni utilitzar les dades per a finalitats diferents de les derivades de l'execució del contracte.
- Retornar a la FURV, un cop finalitzat el contracte, totes les dades personals i la documentació que les contingui.
- Mantenir la confidencialitat de tota la informació i documentació obtinguda durant l'execució del contracte, fins i tot després de la seva finalització.

Serà obligatori formalitzar amb l'empresa adjudicatària el corresponent contracte d'encàrrec del tractament de dades. Tot el personal que pugui tenir accés a la documentació o a les dades de la FURV restarà subjecte al deure de secret i confidencialitat, obligació que subsistirà fins i tot després de la finalització de la relació contractual.

D'acord amb el que estableixen els articles 133 i 154.7 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de



contractes del sector públic, l'òrgan de contractació vetllarà perquè no es divulgui la informació que els licitadors hagin designat expressament com a confidencial, especialment la referida a secrets tècnics o comercials i als aspectes confidencials de les seves ofertes.

Per la seva banda, els licitadors es comprometen a mantenir la confidencialitat de tota la informació facilitada per la FURV per a l'elaboració de les seves ofertes

A aquests efectes, els licitadors hauran d'identificar expressament la documentació i la informació que considerin confidencials.