

Expedient núm. 210907-1

Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació

INFORME JUSTIFICATIU DE LA CONTRACTACIÓ DELS SERVEIS D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS DE LA FUNDACIÓ.

La Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació, FCRI, és una entitat privada sense ànim de lucre, inscrita en el Registre de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, amb el número 281, amb domicili al Passeig Lluís Companys, 23 i proveïda de N.I.F. número G-58285784

La Fundació Catalana per a la Recerca i la Innovació, és una entitat dotada de personalitat jurídica pròpia, que té com a finalitat organitzar i promoure activitats de suport a la recerca i la innovació, potenciant la convergència d'iniciatives, persones i entitats interessades en aquestes activitats.

La Fundació en compliment de les obligacions establertes a l'article 333-11, té l'obligació de sotmetre els seus comptes anuals a una auditoria externa, en conseqüència ha de procedir a la contractació d'aquest servei.

Objecte

D'acord amb l'article 116 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre de contractes del sector públic (LCSP) aquest informe té per objecte justificar:

- a) L'elecció del procediment de licitació
- b) La classificació exigida
- c) Els criteris de solvència
- d) El valor estimat del contracte
- e) La necessitat
- f) La insuficiència de mitjans, i
- g) La no divisió en lots en el seu cas
- h) Criteris d'adjudicació del contracte, i
- i) Condicions d'execució en el seu cas

a) L'elecció del procediment de licitació

L'adjudicació del **servei d'auditoria financera dels comptes anuals de la Fundació**, es tramitarà per mitjà d'un procediment obert de conformitat amb l'article 156 i següents de la LCSP, atès que és el procediment que millor garanteix els principis establerts a l'article 1 de la LCSP.

b) La classificació exigida

D'acord amb els articles 77 i 90 en relació amb el 74, tots ells de la LCSP no s'exigeix classificació. Així mateix, l'empresari atès que es tracta d'una prestació de serveis intel·lectual, a més haurà d'acreditar addicionalment el compliment dels requisits específics de solvència exigits a la licitació, segons es preveu en el quadre de característiques tècniques en l'apartat "F".

c) Els criteris de solvència

Els plecs d'acord amb l'art. 74 LCSP, estableixen en l'apartat "F" del quadre de característiques tècniques la solvència econòmica i financera exigida de conformitat amb un dels mitjans establerts a l'article 87 de la LCSP.

Així mateix en relació amb la solvència tècnica o professional, s'estableix com a criteris més adequats per acreditar els coneixements tècnics, experiència i fiabilitat del contractista per l'execució del contracte, la relació dels principals serveis o treballs realitzats iguals o similars a la naturalesa del contracte durant el període establert en l'apartat "F" del quadre de característiques tècniques d'acord amb les previsions de l'article 90 de la LCSP, i l'adscripció de mitjans amb experiència en projectes similars al que es objecte de licitació.

En conseqüència s'exigeix l'adscripció de mitjans següent:

- Un (1) Soci/a que tingui la condició d'auditor/a de comptes inscrit/a en el ROAC i que tinguin experiència mínima de 15 anys en auditoria.
- Un/a (1) Cap d'equip, titulació superior en ciències econòmiques i que tingui experiència mínima de 10.
- Un/a ajudant/a: titulació superior

d) El valor estimat del contracte

D'acord amb l'article 101 de la LCSP, s'ha realitzat una avaluació dels cost dels treballs d'acord amb l'experiència de la Fundació amb contractacions en exercicis anteriors, així com dels costos d'aquests segons els usos habituals del mercat.

En conseqüència, atès que s'ha previst una durada del contracte **de tres anys amb possibilitat de pròrroga anual de fins a 2 anys més** s'estableixen les dades econòmiques següents:

Valor Estimat del Contracte	
Valor sense Iva	47.500,00
IVA	9.975,00
Total	57.475,00

Pressupost màxim Licitació	
Valor per l'auditoria de cada exercici (sense Iva)	9.500,00
Valor per l'auditoria dels 3 exercicis (sense Iva)	28.500,00
IVA	5.985,00
Total	34.485,00

El pagament es realitzarà a la finalització i lliurament d'informe de cada una de les auditories encarregades, contra la presentació de la corresponent factura, a 30 dies des de la data de factura i a final de aquest mes d'acord amb el dia de pagament de la Fundació.

e) La necessitat

La Fundació per al compliment normatiu a dalt referenciat, requereix la contractació d'un servei **d'auditoria financera dels seus comptes anuals**.

En conseqüència, queda justificada la necessitat de contractar el servei, que permetrà disposar de les funcionalitats i cobrir les necessitats descrites en el plec de prescripcions tècniques.

f) La insuficiència de mitjans

La prestació objecte del contracte no es pot realitzar amb els mitjans propis de l'entitat atès que la normativa aplicable, anteriorment referenciada, exigeix que aquest servei sigui extern.

g) La no divisió en lots en el seu cas

La no divisió en lots garanteix una major eficiència econòmica del objecte del contracte i no suposa una restricció de la competència.

h) justificació dels criteris

El plec recull els criteris de valoració previstos:

A) CRITERIS QUALITATIUS	40
Avaluació de la metodologia: (de 0 a 27 punts) S'haurà d'incloure informació descriptiva de la metodologia i organització que se seguirà per a la realització del treball. <ul style="list-style-type: none">- <u>Fase de planificació</u> (15 punts): Valoració de la descripció dels objectius, identificació i avaluació àrees de risc, avaluació els circuits de control intern, estructura i contingut del memoràndum de planificació.- <u>Fase d'execució</u> (5 punts): Valoració de la naturalesa de les evidències suficients, mètodes d'obtenció d'evidències, criteris de selecció de mostres.- <u>Fase de tancament</u> (5 punts): Valoració del procediment de conclusions, supervisió interna dels treballs, procediments de col·laboració amb òrgans supervisors, emissió de l'informe i contingut.- <u>Qualitat</u> (2 punts): Valoració dels procediments de control de qualitat.	27

Avaluació de l'organització del treball: (de 0 a 13 punts)	13
B) CRITERIS OBJECTIUS	60
Oferta econòmica	50
<p>La valoració de l'oferta econòmica es realitzarà d'acord amb la fórmula següent:</p> <p style="text-align: center;">Valoració:</p> $P_v = \left[1 - \left(\frac{O_v - O_m}{IL} \right) \times \left(\frac{1}{VP} \right) \right] \times P$ <p style="text-align: center;">A on:</p> <p>P_v = Puntuació de l'oferta a Valorar P = Punts criteri econòmic O_m = Oferta Millor O_v = Oferta a Valorar IL = Import de Licitació VP = Valor de ponderació</p> <p>Essent el $VP= 1$ i IL: Import de Licitació, és a dir import o preu unitari sobre el qual es presenta oferta</p> <p>La puntuació econòmica s'arrodonirà al segon decimal.</p> <p>La valoració de l'oferta econòmica es realitzarà prenent com a referència l'import ofert per l'empresa, exclòs l'IVA.</p>	
<p>Equip de treball (fins a 5 punts). Es valorarà que el/la cap d'equip superi l'experiència mínima requerida d'acord amb el Plec de clàusules administratives: (fins un màxim de 5 punts).</p> <ul style="list-style-type: none"> - Si ha realitzat fins a 8 auditories en el sector públic i/o entitats sense ànim de lucre, en els 3 últims anys (1 punt) - Si ha realitzat fins a 9 auditories en el sector públic i/o entitats sense ànim de lucre en els 3 últims anys. (2 punts) - Si ha realitzat més de 10 o més auditories en el sector públic en els 3 últims anys (5 punts) <p>L'empresa que resulti proposada com adjudicatària haurà d'acreditar el compliment d'aquest requisit quan es requereixi.</p>	5
<p>Milliores. S'atorgarà fins a 5 punts a l'empresa que ofereixi la realització d'informes eventuais, o notes informatives, sobre aspectes comptables i/o econòmics financers, amb una dedicació de fins a un màxim de 60 hores anuals.</p>	5

Aquests criteris s'han establert de conformitat amb l'experiència de la Fundació i els serveis tècnics a fi de garantir una prestació de serveis eficient i rendible, tenint present la rellevància de l'expertesa en aquests tipus de projectes, la creativitat que requereix la proposta metodològica i l'experiència per llur implementació.

Així mateix, atès les especialitats normatives envers les entitats del Sector Públic i les entitats sense ànim de lucre, l'experiència en aquesta matèria acredita una millora en l'execució del contracte, per això, s'estableix com a criteri d'adjudicació que els licitadors acreditin experiència en l'assessorament a entitats sense ànim de lucre i/o del sector públic.

i) condicions d'execució.

Als efectes del que indica l'article 202 de la LCSP, el contractista quedarà obligat a donar compliment, durant l'execució del contracte, almenys a una de les següents condicions especials d'execució de tipus social, la vigència o compliment de la qual o les quals haurà d'acreditar documentalment a requeriment del responsable del contracte. En concret a:

- a. No realització d'operacions financeres en paradisos fiscals. Que l'entitat que representa, o les seves empreses filials o les empreses interposades No realitza/en operacions financeres en paradisos fiscals considerades delictives, -segons la llista de països elaborada per les Institucions Europees o avalada per aquestes o, en el seu defecte, per l'Estat espanyol-, o fora d'ells i que siguin considerades delictives, en els termes legalment establerts com ara delictes de blanqueig de capitals, frau fiscal o contra la Hisenda Pública.
- b. Compliment per part de l'empresa contractista de la seva activitat als principis ètics i a les regles de conducta establerts a la lletra l de la clàusula vint-i-novena d'aquest plec de condicions particulars.
- c. L'empresa contractista, en l'elaboració i presentació de la documentació objecte del contracte, ha d'incorporar la perspectiva de gènere i evitar els elements de discriminació sexista en l'ús del llenguatge i de la imatge. En compliment d'aquesta condició el licitador s'obliga a lliurar abans de la recepció de la prestació un Informe valoratiu de les mesures implantades i incidències detectades i esmenades que s'hagin produït durant l'execució del present contracte.
- d. L'empresa contractista es sotmetrà a la normativa nacional i de la Unió Europea en matèria de protecció de dades, obligació contractual la qual té condició d'essencial als efectes d'allò previst a l'article 211 de la LCSP.
- e. Que es compleixi en tot moment el conveni col·lectiu sectorial i territorial que li sigui d'aplicació als treballadors que puguin desenvolupar tasques a l'emparedat d'aquest contracte.
- f. Implementació de polítiques de sostenibilitat en la gestió, i en especial en relació amb el reciclatge de material.

j) Protecció de dades.

a.- Dades a les que les parts tinguin accés durant la licitació:

Les parts s'obliguen al compliment del Reglament (UE) 2016/679 del Parlament Europeu i del Consell, de 27 d'abril del 2016, relatiu a la protecció de les persones físiques en el què respecta al tractament de dades personals i a la lliure circulació d'aquestes dades, de la Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals i demés normativa aplicable en matèria de protecció de dades.

Les dades personals incloses en els documents d'aquesta licitació i aquelles altres intercanviades entre les dues parts durant la licitació, seran tractades per l'altra part amb l'única finalitat de permetre el desenvolupament, compliment i control de la licitació, només durant el temps en què aquesta es mantingui en vigor i no seran facilitades a tercers (llevat obligació legal). Una vegada finalitzada la licitació, es mantindran les dades personals de conformitat amb allò previst legalment durant els terminis que determini en cada cas la regulació aplicable i fins que prescrivin les corresponents accions legals.

El licitador podrà adreçar-se a la Fundació mitjançant correu electrònic dirigit a l'adreça: lopd@fundaciorecerca.cat per exercir els drets d'accés, rectificació, supressió i limitació del tractament que els reconeix la legislació vigent.

b.- Dades a les que l'adjudicatari/ària tingui accés durant la prestació del servei:

L'adjudicatari, abans de iniciar-se el servei, haurà de signar un contracte de tractament de dades en els termes establerts en la legislació vigent, segons el model habilitat per la Fundació.

k) Subcontractació.

D'acord amb la tipologia dels serveis no es permet la subcontractació de part dels serveis.

Conclusió

D'acord amb l'exposat, queda justificada la necessitat de la contractació dels serveis d'auditoria financera dels comptes anuals de la Fundació establertes a l'article 116 de la LCSP

L'òrgan de Contractació