

CONTRACTACIÓ, MITJANÇANT PROCEDIMENT MENOR, DELS SERVEIS PER LA REALITZACIÓ DE L'AUDITORIA FINANCERA SOBRE ELS COMPTES ANUALS DELS EXERCICIS 2019, 2020 i, SI S'ESCAU, 2021 DE LA SOCIETAT MERCANTIL D'ECONOMIA MIXTA AIGÜES DE GIRONA, SALT I SARRIÀ DE TER, S.A. - AGISSA.

1. OBJECTE DEL PLEC.

L'objecte del present plec és establir les prescripcions tècniques que regiran la contractació, en règim de menor segons les instruccions internes de contractació vigents, d'un servei d'auditoria externa independent.

2. OBJECTIU DE L'ACTUACIÓ.

Obtenir un informe d'auditoria independent sobre els comptes anuals de la societat corresponents als exercicis 2019, 2020 i, si s'escau, 2021

3. OBLIGACIONS GENERALS.

L'empresa adjudicatària haurà de disposar dels mitjans tècnics i d'una organització adaptada a la naturalesa dels treballs a realitzar.

4. ÀMBIT D'ACTUACIÓ.

Comptes anuals de la societat formulats corresponents als exercicis 2019, 2020 i, si s'escau, 2021.

5. ABAST I DESCRIPCIÓ DE L'ACTUACIÓ.

L'abast de l'encàrrec serà aquell que defineix la Llei de Societats de Capital i la Llei d'Auditories de Comptes per societats mercantils que estiguin obligades a sotmetre els seus comptes anuals a auditoria obligatòria (article 263 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital).

Seràn objecte d'auditoria financera els diferents estats financers que componen els comptes anuals, a saber: Balanç de situació, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis de patrimoni net, estat de fluxos d'efectiu i la memòria.

A la finalització de l'encàrrec l'adjudicatari haurà de lliurar el seu informe d'auditoria als òrgans de govern. Aquest informe haurà també d'incorporar la corresponent carta de recomanacions sobre els punts febles de control intern que l'auditor, durant l'execució del seu treball, hagi detectats i que, malgrat no afectin a la seva opinió, consideri rellevant posar en coneixement de la direcció per que aquesta promogui les corresponents actuacions de millora.

6. SUPERVISIÓ I DIRECCIÓ DELS TREBALLS.

Alhora de realitzar el servei es defineix com a supervisor i responsable del contracte la Direcció de la societat, o en qui delegui.

7. PLANIFICACIÓ PER LA REALITZACIÓ DEL SERVEI.

Un cop el contracte sigui adjudicat, en col·laboració amb el responsable del contracte, es realitzarà una planificació de l'execució de l'encàrrec. Aquesta planificació pot incloure una fase preliminar i una fase final. Aquest procediment es realitzarà per cadascun dels exercicis a auditar.

8. CONEIXEMENT DEL CONTRACTE.

El desconeixement del contracte en qualsevol dels seus termes, dels documents annexos que formen part del mateix o de les instruccions de les normes de caràcter reglamentari o de qualsevol altra índole que puguin tenir aplicació a l'execució dels treballs pactats, no eximirà l'adjudicatari de l'obligació del seu compliment.

9. SUBCONTRACTACIÓ.

No es permet la subcontractació global de l'actuació.

10. VARIABLES i MILLORES.

No es contemplen variables.

11. PRESSUPOST DE LICITACIÓ :

Pressupost de Licitació : 20.000 euros, IVA exclòs, per la realització de les auditories de comptes dels exercicis 2019 i 2020.

Valor Estimat del Contracte : 30.000,00 euros IVA exclòs, en el cas que la societat requereixi sotmetre, a més dels exercicis 2019 i 2020, els comptes anuals de l'exercici 2021 a auditoria de comptes.

12. SOLVÈNCIA TÈCNICA.

Les empreses hauran de justificar la seva solvència mitjançant l'aportació d'un document / presentació de la firma d'auditoria que, entre altres, contingui: a.) detall l'estructura del personal que disposen per a la realització dels treballs, detallant formació i experiència en auditoria de comptes; b.) una relació dels treballs realitzats durant els darrers tres anys; c.) la xifra de negoci per treballs d'auditoria dels darrers tres exercicis.

Les empreses hauran d'aportar una proposta d'equip de treball que garanteixi l'execució dels treballs. Alhora, es comprometen a assignar més recursos si l'execució de l'encàrrec així ho requereixen.

13. VALORACIÓ.

Criteris avaluable automàticament (fins 100 punts)

a.) Oferta Econòmica (fins a 75 punts):

Es valorarà amb la màxima puntuació l'oferta econòmica més favorable, aplicant a la resta de les ofertes la puntuació que els correspongui de manera inversament proporcional a aquella.

La fórmula de puntuació serà:

$$P(OE) = \frac{OE (mínim)}{OE (ofertat)} * 75$$

- b.) Nombre d'empreses auditades en els darrers cinc anys vinculades a la gestió del cicle integral de l'aigua a Catalunya, o un dels seus cicles (**màxim 10 punts**).

Nombre d'empreses auditades	Puntuació
> = 5 empreses	10 punts
> 2 < 5 empreses	6 punts
< = 2 empreses	3 punts

- c.) Nombre d'empreses de capital mixt auditades en els darrers cinc anys (**màxim 15 punts**).

Nombre d'empreses auditades	Puntuació
> = 5 empreses	10 punts
> 2 < 5 empreses	8 punts
< = 2 empreses	3 punts

14. DOCUMENTACIÓ :

En el moment de presentar les ofertes, les empreses hauran de lliurar: a.) el certificat d'estar al corrent de pagament de les seves obligacions amb l'AEAT i amb la T.G.S.S.; b.) certificar que es disposa d'una pòlissa de responsabilitat civil així com còpia del rebut de pagament de l'annualitat en curs.

15. VIGÈNCIA DEL CONTRACTE:

Si durant els exercicis objecte d'auditoria la societat deixés de donar compliment als límits que la normativa estableix per sotmetre els comptes anuals, els òrgans de govern podran analitzar l'opció de deixar sense efectes el contracte atès la no existència d'obligació. Informar que atès que la societat gestiona un servei públic vinculat a un contracte de concessió de servei que finalitza el proper 31 de desembre de 2020, l'auditoria corresponents a l'exercici 2021 tan sols s'haurà de realitzar en el cas que la societat ho requereixi.

16. FORMALITZACIÓ DE L'ENCÀRREC.

La formalització del contracte del servei inclourà la formalització de la corresponent carta d'encàrrec, tal i com defineix el marc normatiu d'auditoria de comptes vigent a Espanya.

Girona, 6 de novembre de 2019.