

PLEC DE CLÀUSULES ADMINISTRATIVES GENERALS I PARTICULARS I PER A LA CONTRACTACIÓ MITJANÇANT CONCURS PÚBLIC, PROCEDIMENT OBERT I TRAMITACIÓ ORDINÀRIA, DE LA CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA PER A L'AUDITORIA ECONÒMICA DELS COMPTES ANUALS DE LA UNIVERSITAT DE LLEIDA.

Expedient núm.: 2006/CA-75

I. DISPOSICIONS GENERALS

1. Objecte del contracte

1.1. Constitueix l'objecte d'aquesta contractació de consultoria i assistència la realització de les auditories econòmiques corresponents als exercicis 2005 i 2006 dels Comptes Anuals de la Universitat de Lleida (a partir d'ara UdL).

1.2. D'acord amb l'article 51 del Text Refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques (TRLCAP), en el plec de prescripcions tècniques es concretaran les condicions d'execució de l'objecte d'aquesta contractació.

2. Normes reguladores

El present contracte es regirà per les clàusules contingudes en aquest plec i al plec de prescripcions tècniques. Així mateix, per les disposicions contingudes en el Reial Decret Legislatiu 2/2000, de 16 de juny, que aprova el Text Refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques i la restant legislació vigent en matèria de contractació pública. Supletòriament, seran d'aplicació les disposicions civils vigents en matèria d'obligacions i de contractes.

3. Pressupost

3.1 El pressupost màxim total de licitació d'aquesta contractació queda fixat en la quantitat anual de **25.000,00 euros, IVA inclòs.**

3.2. Si aquest contracte es formalitza en l'exercici anterior al d'inici de la seva execució, el crèdit pressupostari restarà condicionat a l'aprovació o pròrroga dels pressuposts corresponents. I d'acord amb l'establert en l'article 69 del TRLCAP, l'adjudicació quedarà sotmesa a la condició suspensiva d'existència de crèdit adequat i suficient per finançar les obligacions derivades del contracte en l'exercici corresponent.

3.3. El crèdit per atendre les obligacions econòmiques derivades de la contractació de l'auditoria econòmica dels comptes anuals de la UdL està previst en la partida 1301/0000/22706 del pressupost del Consell Social d'aquesta universitat, per a l'exercici 2006.

3.4. Les despeses dels anuncis de licitació que es publiquin així com les de formalització del contracte aniran a càrrec de l'adjudicatari.

3.5. A tots els efectes, s'entendrà que en les ofertes i en els preus proposats per l'adjudicatari, s'inclouen totes les despeses que hagi de realitzar pel compliment del contracte, com són, transports, dietes, desplaçaments, allotjaments, taxes, treballs accessoris i auxiliars, i tota classe de tributs.

3.6. Per a l'informe dels comptes anuals de la UdL, el pagament dels honoraris totals es realitzarà en un 90% a la recepció de l'informe d'opinió amb els comptes anuals definitius, i el 10% restant amb la percepció de la Carta de Control Intern o Carta de Suggestions.

3.7. La revisió de preus es realitzarà a partir de l'any de l'inici del contracte, en funció de les variacions que, en més o en menys, experimenti l'Índex de Preus al Consum (IPC).

4. Durada del contracte

4.1. El contracte tindrà una durada que anirà des de la seva signatura fins el 31 de desembre de 2007 i podrà prorrogar-se per successius períodes anuals (de l'1 de gener al 31 de desembre) per acord de les parts, de forma expressa i amb una antelació mínima de tres mesos abans de la finalització del període corresponent, fins a la data màxima, incloses les pròrrogues, de 31 de desembre de 2009.

5. Garanties

5.1. Garantia provisional: Resta dispensada, d'acord amb el que preveu l'article 35.1 del TRLCAP.

5.2. Garantia definitiva:

5.2.1. D'acord amb l'establert en l'article 36 de la TRLCAP, l'adjudicatari s'obliga, des del dia següent al de la recepció de la notificació de l'adjudicació i en un termini de 15 dies, a constituir una garantia definitiva del 4% de l'import d'adjudicació.

5.2.2 La garantia definitiva es podrà constituir en qualsevol de les formes previstes a l'article 36 de la TRLCAP.

II. DE LA LICITACIÓ

6. Forma d'adjudicació

L'adjudicació es realitzarà mitjançant concurs públic obert i tramitació ordinària, de conformitat amb el que preveu el Reial Decret Legislatiu 2/2000, de 16 de juny, que aprova el Text Refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques.

7. Criteris que seran estimats per la Mesa de Contractació per a formular la seva proposta

L'adjudicació recaurà en el licitador que, en conjunt, faci la proposta més avantatjosa per la UdL d'acord amb els següents criteris d'adjudicació:

CRITERI	PUNTS
1. Proposta de la metodologia de treball i fases que seguirà l'empresa auditora	30
2. Capacitat organitzativa de l'empresa licitadora	30
3. Oferta econòmica	25
4. Experiència contrastada en el sector públic i l'àmbit universitari	10
5. Altres millores	5

8. Presentació de proposicions

8.1. Podran participar en aquest concurs les persones naturals o jurídiques, espanyoles o estrangeres, que tinguin plena capacitat d'actuar i acreditin la seva solvència econòmica, financera i tècnica o professional en el termes dels articles 15 a 19 del Text Refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques i, que no estiguin afectats per cap de les circumstàncies que enumera l'article 20 de l'esmentat text legal, com a prohibitives de contractar.

8.2. Estan capacitades per contractar les persones físiques que tinguin la titulació necessària i estiguin inscrites en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC), i les persones jurídiques que tinguin com a finalitat realitzar activitats que tinguin relació directa amb l'objecte del contracte, que disposin d'una organització dotada de mitjans personals i material suficients per a la deguda execució del

contracte i que estiguin inscrites en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC).

8.3. Les proposicions es presentaran al Registre General de la UDL (Edifici del Rectorat, P. Víctor Siurana, 1. 25003 Lleida), fins al dia que s'assenyali a l'anunci de licitació.

8.4. Així mateix, les proposicions podran enviar-se per correu de conformitat amb el que preveu l'article 80 del Reial Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques.

Quan opti per aquesta modalitat, l'empresari haurà de justificar la data i l'hora d'imposició de la tramesa a l'oficina de correus, i anunciar la imposició a la UDL mitjançant tèlex, telegrama, fax o correu electrònic el mateix dia. Sense la concurrència d'ambdues premisses, no serà admesa cap proposició si és rebuda en el Registre General de la UDL amb posterioritat a la data de finalització del termini establert.

En qualsevol cas, si les proposicions enviades per correu no arriben en el termini de 10 dies naturals a comptar a l'endemà a la data límit de presentació de proposicions, no seran admeses en cap cas.

8.5. Les proposicions presentades fora de termini no seran admeses sota cap concepte.

8.6. Les proposicions seran secretes fins al moment de l'obertura de pliques i la seva presentació implicarà l'acceptació incondicionada per part del licitador del contingut del present Plec de Clàusules.

8.7. Per a participar a la licitació a què fa referència aquest Plec les empreses licitadores presentaran una sol.litud ((**ANNEX 0**) que anirà acompanyada de dos sobres **tancats** (A i B), amb la documentació que després s'especifica, i indicant-hi a l'anvers el literal següent:

SOBRE A - DOCUMENTACIÓ ADMINISTRATIVA
SOBRE B – DOCUMENTACIÓ TÈCNICA- ECONÒMICA

CONCURS PÚBLIC (expedient: 2006/CA- 75) AUDITORIES ECONÒMIQUES DELS COMPTES ANUALS DE LA UNIVERSITAT DE LLEIDA

Nom del licitador:

Empresa a qui representa:

Adreça:

Telèfon:

Fax:

E mail:

9. Documentació a presentar

9.1. SOBRE A -Documentació administrativa

Els documents es podran aportar per original, còpia autèntica, còpia legitimada per notari o còpia compulsada pel Registre General de la UDL, excepte en els casos en què es digui expressament que pot ser una còpia o una fotocòpia simples.

a) Relació de tota la documentació presentada en aquest sobre.

b) En el cas d'empresaris no espanyols d'Estat membres de la Comunitat Europea, serà suficient l'acreditació de la inscripció en el registre professional o comercial quan aquest requisit sigui obligatori a l'Estat respectiu.

La resta d'empresaris estrangers hauran d'acreditar la seva capacitat d'obrar amb una certificació expedida per l'ambaixada d'Espanya en l'Estat corresponent, en la que es faci constar que figuren inscrites en el Registre local professional, comercial o anàleg o, en el seu defecte, que actuen amb habitualitat en el tràfic local en l'àmbit de les activitats a les que s'exté l'objecte del contracte, a més de la documentació indicada al número 2 d'aquest apartat.

En cas de presentar-se unions temporals d'empresaris, no serà necessari formalitzar-les en escriptura pública fins al moment que s'hagi fet l'adjudicació al seu favor.

Els empresaris espanyols hauran d'aportar la següent documentació, en originals, en còpies legalitzades, en còpies legitimades per un notari o compulsades:

1.- Identitat del Licitador. Si el licitador és persona física, Document Nacional d'Identitat (DNI) o document que reglamentàriament el substitueixi. Si el licitador és persona jurídica, Escripura de Constitució o modificació, inscrita la Registre Mercantil. En ambdós casos, el licitador haurà d'acreditar que està inscrit en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC). A més haurà de presentar una fotocòpia simple de l'últim rebut de l'IAE on hi consti l'epígraf corresponent a l'activitat objecte del contracte, completat amb una declaració responsable de no haver-se donat de baixa en la matrícula del citat impost, segons el model oficial inclòs en aquest Plec (ANNEX 3).

2.- Representació. Si el licitador no actua en nom propi o es tracti de persona jurídica, Document Nacional d'Identitat (DNI) i apoderament legal, suficient i subsistent, per a representar a la persona o Entitat en el nom de la qual concorre, degudament inscrit al Registre corresponent.

3.- Declaració responsable, signada pel licitador, en què manifesti que no està comprès en cap de les prohibicions de contractar de l'article 20 del TRLCAP . Aquesta declaració haurà de comprendre expressament la circumstància d'estar al corrent en el compliment de les obligacions tributàries i amb la Seguretat Social previstes en la normativa vigent de contractes de les Administracions Públiques, segons el model oficial inclòs en aquest Plec (ANNEX 3).

4.- Document de compromís d'acceptació de totes les condicions del Plec. Tot i això, el licitador podrà introduir en la seva proposició les modificacions i millores que cregui oportunes per a la prestació de l'objecte del contracte.

5.- Els licitadors estrangers hauran d'aportar, a més, una declaració de submissió als Jutjats i Tribunals espanyols per a totes les incidències que poguessin sorgir del contracte, amb renúncia expressa al seu propi fur.

6.- Els licitadors estrangers hauran de presentar la documentació traduïda de forma oficial al castellà o català, de conformitat amb allò disposat a l'article 23 del RGLCAP.

7.- Justificació de la capacitat tècnica o professional de l'empresa. Es justificarà segons s'estableix a l'annex 2 d'aquests plecs.

8.-Justificació de la solvència econòmica i financera. Es justificarà segons s'estableix a l'annex 2 d'aquests plecs.

9.2. SOBRE B – DOCUMENTACIÓ TÈCNICA-ECONÒMICA

a) Índex de tota la documentació presentada en aquest sobre.

b) L'oferta econòmica redactada segons el model que figura a l'ANNEX 1. L' oferta no podrà ésser superior al pressupost de licitació.

Cal entendre que s'inclou no tan sols el preu del servei, sinó també totes les despeses que hagi de realitzar l'adjudicatari pel compliment del contracte, com són, transports, dietes, desplaçaments, allotjaments, taxes, treballs accessoris i auxiliars, i tota classe de tributs.

Serà preu del contracte la quantitat que l'adjudicatari faci constar en la seva oferta i per la qual s'adjudiqui el contracte.

c) Metodologia de treball i fases que seguirà l'empresa auditora per a l'execució de les tasques que es contracten.

- Cal presentar una metodologia de treball per a l'auditoria econòmica dels comptes anuals de la UdL (incloent l'elaboració de la Carta de Suggestiments).
- En la metodologia de treball s'han d'especificar les tasques previstes a realitzar en cada una de les fases.
- Es valorarà l'exposició de la metodologia presentada per l'ofertant sobre els treballs a realitzar, evitant les generalitzacions sobre projectes tipus.
- Es valoraran les aportacions que millorin la qualitat del projecte.
- En el programa de treball i termini es puntuarà el contingut i grau de detall del programa de treball proposat pels licitadors, valorant, en el seu cas, els terminis i fases d'auditoria totals i parcials ofertats, així com la seva garantia de compliment.

d) Capacitat organitzativa de l'empresa.

- Relació dels mitjans professionals i tècnics amb que compta l'adjudicatari per a la correcta execució d'aquesta contractació.
- Nombre promig d'empleats de la firma auditora a Espanya i a Lleida en l'any 2005.
- Titulacions acadèmiques i professionals dels empresaris, del personal directiu de l'empresa i del personal que s'encarregaria de l'execució del contracte.
 - En la composició de l'equip d'auditoria, cal especificar la categoria de cadascun dels seus membres.
 - Es valorarà la idoneïtat professional de l'autor o autors del projecte.
 - S'adjuntarà el tipus d'experiència predominant o especialització de cadascun dels membres de l'equip, aportant els seu "curriculum vitae", especificant els projectes de consultoria i assistència de caràcter públic o privat realitzats en els darrers 5 anys.

e) Altres millores. Es consideraran com a millores qualsevol altra dada o informe que s'estimi d'interès per a una adequada apreciació de la proposta.

f) Experiència contrastada en el sector públic i molt especialment en l'àmbit universitari.

- S'acreditarà mitjançant certificat els treballs realitzats en els darrers 5 anys d'auditoria del sector públic, especificant les que s'hagin produït en el sector universitari.
- Certificat que acrediti la realització d'auditories d'empreses amb un volum de facturació superior a 60 milions d'euros. S'especificarà les empreses.
- Acreditació de l'experiència en l'elaboració de comptes Anuals, que comprenen: el balanç, el compte de resultats econòmic-patrimonial, l'estat de liquidació del pressupost i la memòria.

10. Desenvolupament del concurs

10.1 Examen de la documentació. La Mesa de contractació, prèviament a l'obertura de les proposicions econòmiques, examinarà i qualificarà la documentació continguda en el sobre A i acordarà l'admissió dels licitadors la documentació dels quals estigui completa i reuneixi tots els requisits exigits.

10.2 Documentació esmenable. Si la Mesa de contractació observés defectes o errades materials de caràcter esmenable en la documentació presentada, podria concedir, si ho creu convenient, un termini no superior a tres dies hàbils per a que el licitador repari l'error o bé la mancança.

10.3 La no presentació d'algun dels documents del sobre A serà causa d'exclusió.

10.4 Obertura de les proposicions econòmiques i tècniques. La Mesa de contractació en el lloc i l'hora assenyalats comunicarà als licitadors el resultat de l'examen de la documentació presentada en el sobre A. Tot seguit es procedirà a l'obertura del sobre B, convidant a continuació als licitadors a què exposin quantes reclamacions o reserves estimin oportunes contra l'acte celebrat.

10.5 A la vista de les ofertes presentades i amb l'ajut dels informes tècnics que siguin pertinents, la Mesa de contractació es tomarà a reunir en sessió privada per tal d'aplicar els criteris d'adjudicació que figuren en la clàusula 7 d'aquests plecs.

10.5 La Mesa de Contractació es compondrà dels membres següents:

President: El Gerent, o persona en qui delegui

Vocals: - El Coordinador d'Economia de la UdL
- Un representant del Consell Social.
- Un representant de l'Àrea Econòmica
- Un representant de l'Assessoria Jurídica de la Universitat.

Secretari: - Un representant de la Secció de Contractació i Compres

Fins a un màxim de dues persones més designades atenent els seus coneixements tècnics, o la seva implicació en l'objecte de contractació.

El secretari de la mesa de contractació aixecarà l'acta corresponent de cada sessió.

Els acords s'adoptaran per majoria i, en cas d'empat, decidirà el vot del president. Aquests acords seran vàlids sempre que es trobin presents tres membres amb dret a vot.

10.6. La Mesa de contractació actuarà, a tots els efectes, com a comissió assessora del concurs i analitzarà les propostes per la prestació del servei, per tal d'elevat la proposta d'adjudicació a l'òrgan competent de la UdL o bé declarar-lo desert.

La Mesa podrà incorporar a les seves reunions assessors especials amb veu però sense vot.

11.- Adjudicació

11.1. Abans de l'adjudicació del contracte, els licitadors, que hagin de resultar adjudicatari hauran de justificar de forma acreditativa, sempre que no ho haguessin fet amb anterioritat, que estan al corrent de les seves obligacions tributàries i amb la Seguretat Social, a aquest efecte, se'ls concedirà un termini màxim de cinc (5) dies hàbils per a què presentin aquesta justificació mitjançant:

- Certificació administrativa de l'Agència Tributària del Ministeri d'Economia i Hisenda acreditativa d'estar al corrent de l'acompliment de les seves obligacions tributàries, d'acord amb les circumstàncies assenyalades a l'article 13 del Reial decret 1098/01.
- Certificació acreditativa del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya acreditativa d'estar al corrent de les seves obligacions tributàries, d'acord amb les circumstàncies assenyalades a l'article 13 del Reial decret 1098/01.
- Certificació acreditativa de la Tresoreria de la Seguretat Social d'estar al corrent de l'acompliment de les obligacions amb la Seguretat Social, d'acord amb les circumstàncies assenyalades a l'article 14 del Reial decret 1098/01.

11.2. L'òrgan de contractació, en el termini màxim de tres mesos des de l'obertura de proposicions econòmiques, resoldrà l'adjudicació del concurs, o bé, si escau, el declararà desert d'acord amb la proposta de la Comissió Assessora, llevat que es doni alguna de les circumstàncies que preveu l'article 83.2 del TRLCAP.

III- FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE

12. Obligacions prèvies a la formalització del contracte

Universitat de Lleida

12.1. L'adjudicatari, en el termini màxim de 15 dies a comptar de l'endemà de la notificació de l'adjudicació, haurà d'aportar els documents següents:

- a) Per les empreses que hagin concorregut amb oferta conjunta de licitació, escriptura pública de constitució de la unió temporal en al qual consti el nomenament de representant o apoderat únic de la unió amb poders suficients per exercitar els drets i poder complir amb les obligacions que es derivin del contracte fins a la seva extinció.
- b) Resguard de dipòsit de la garantia definitiva (d'acord amb la clàusula 5.2)
- c) Document que acrediti el pagament de les despeses de publicació de l'anunci de licitació, que en tot cas no superaran els 400 €, posteriorment la UdL farà arribar la corresponent factura.

12.2. Un cop presentada la documentació requerida, la UdL formalitzarà el contracte.

12.3. El document contractual podrà consignar les condicions que la UdL consideri més adients per al compliment de l'objecte contractual, sempre que no contradiguin les clàusules d'aquest plec ni les condicions tècniques del concurs.

13. Formalització del contracte

13.1. El contracte es formalitzarà en document administratiu, que serà títol suficient per accedir a qualsevol registre públic. No obstant això es podrà formalitzar en escriptura pública quan ho sol·liciti el contractista, en aquest cas, aniran al seu càrrec les despeses derivades del seu atorgament.

13.2. Si per causes imputables a l'adjudicatari dispensat de la constitució de la garantia provisional, no es pogués formalitzar el contracte, haurà d'abonar a la UdL una indemnització per l'import equivalent al 2% del pressupost de licitació del concurs.

IV. EXECUCIÓ DEL CONTRACTE

14. Execució i responsabilitat del contractista

14.1. El contracte s'ha d'executar amb subjecció a les seves clàusules i d'acord amb les instruccions que, per a la seva interpretació, l'Administració doni al contractista.

14.2. El contractista és responsable de la qualitat tècnica dels treballs que desenvolupi i de les prestacions i els serveis realitzats, així com de les conseqüències que es derivin per a l'Administració o per a terceres persones de les omissions, error, mètodes inadequats o conclusions incorrectes en l'execució del contracte.

15. Pagament del contracte

El pagament del preu es realitzarà, segons el que s'estableix al punt 3.6 d'aquest Plec de Clàusules Administratives Particulars i prèvia emissió de factura per duplicat per part del contractista, en els terminis establerts a l'article 99 del TRLCAP.

16. Incompliment dels terminis

Si el contractista, per causes que li siguin imputables, hagués incorregut en demora en els terminis d'execució del contracte, la UdL podrà optar indistintament, per la seva resolució o per la imposició de les penalitats en els terminis previstos a l'article 96 del TRLCAP.

17. Finalització del contracte i termini de garantia

17.1. Un cop finalitzat el contracte sense que s'hagi manifesta cap dany ni cap perjudici, no serà exigible al contractista cap responsabilitat.

17.2. La garantia definitiva respon dels conceptes establerts a l'article 43 del TRLCAP, i serà retornada a

l'adjudicatari un cop transcorregut el termini de garantia i complert satisfactòriament l'objecte del contracte o en cas de resolució sense culpa del contractista.

V. DISPOSICIONS FINALS

18. Prerogatives de l'administració

L'òrgan de contractació ostenta la prerrogativa d'interpretar els contractes administratius i resoldre els dubtes que ofereixi llur compliment. Igualment podrà modificar, per raons d'interès públic, els contractes celebrats i acordar la seva resolució dins els límits i amb subjecció als requisits i efectes assenyalats a la Llei de Contractes de les Administracions Públiques, i la resta de disposicions aplicables.

19. Jurisdicció competent

El contracte a què fa referència aquest Plec tindrà naturalesa administrativa, i les qüestions litigioses que puguin sorgir en la seva interpretació, modificació, resolució i efectes seran resoltes per l'òrgan de contractació, les resolucions del qual posaran fi a la via administrativa, i seran susceptibles de recurs contenciós administratiu davant el Tribunal Superior de Justícia de Catalunya.

Entès i acceptat en la totalitat

Signat: L'empresa adjudicatària

El rector

Lleida, març del 2006

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNiques QUE REGULEN LA CONTRACTACIÓ DE LA CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA PER A L'AUDITORIA ECONÒMICA DELS COMPTES ANUALS DE LA UNIVERSITAT DE LLEIDA

Expedient: 2006/CA- 75

A) CONSTITUEIX L'OBJECTE D'AQUEST CONTRACTE:

La prestació del servei d'auditoria econòmica dels estats comptables financers i pressupostaris de la Universitat de Lleida, d'acord amb l'article 176.3 dels Estatuts de la UdL, on s'estableix que la gestió pressupostària i patrimonial serà sotmesa a auditoria, tant comptable com de gestió, per una de les empreses auditores acreditades segons la legislació aplicable.

B) CARACTERÍSTIQUES DEL SERVEI CONTRACTAT

Amb la finalitat de complir amb l'objectiu del contracte, la prestació del servei d'auditoria comprendrà:

1. Participació en el disseny i supervisió del procés del tancament comptable de la UdL
2. Examen dels comptes anuals de la UdL que comprenen:
 - balanç
 - compte del resultat econòmico-patrimonial
 - estat de liquidació del pressupost
 - memòria

d'acord amb el Pla especial de comptabilitat pública per a les universitats públiques de Catalunya, aprovat per Resolució de 3 de maig de 1999 (DOGC núm. 2889 de 15 de maig de 1999) i amb els principis i normes de comptabilitat pressupostària pública aplicables, considerades les especificacions i recomanacions de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya.

L'examen anirà dirigit a determinar si els comptes subjectes a verificació representen adequadament la situació financera, els ingressos i les despeses liquidats, així com els canvis de romanent, d'acord amb els principis i normes de comptabilitat pressupostària pública aplicables, considerades les especificacions i recomanacions de la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya. Es tracta, per tant, de determinar si els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la UdL al tancament de l'exercici anual, del resultat econòmico-patrimonial, de l'execució del pressupost i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual, i si contenen la informació necessària i suficient per a la seva interpretació i comprensió adequada, de conformitat amb principis i normes de comptabilitat pública generalment acceptats.

3. Avaluació del nivell d'acompliment de les obligacions fiscals de la UdL
4. Estudi i avaluació dels sistemes de control intern de la UdL
5. Informe d'auditoria econòmica de la UdL amb l'opinió professional basada en el treball realitzat d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades, que requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de la seva presentació, dels principis comptables aplicats i de les estimacions realitzades.
6. Carta de suggeriments de la UdL amb una relació d'aquells punts que l'adjudicatari, com a resultat de les proves o anàlisis efectuades al llarg de la seva tasca de verificació, hagi detectat com aspectes a millorar o solventar per part de la Universitat quant a aspectes comptables, administratius, processos informàtics i qualsevol altra informació complementària d'interès. La identificació d'aquests punts haurà d'anar acompanyada per la proposta de mesures a adoptar per a la millora operativa i de gestió de la Universitat.

C) TERMINIS DE LLIURAMENT DELS INFORMES

L'empresa adjudicatària haurà de lliurar al Consell Social, a través de la Gerència, els informes d'auditoria dels comptes anuals de la UdL de cada exercici, abans de l'1 de juny de l'any següent al de l'auditoria que es tracti, i l'informe de Control Intern o Carta de Suggeriments, abans del 30 de juny del mateix any indicat.

Per a l'any 2006, el lliurament s'haurà de fer en un termini de dos mesos a comptar des de la data d'adjudicació.

La data límit de presentació dels informes fixada en el contracte s'entendrà que és respecte a la data d'emissió de l'esborrany.

D) FORMALITATS DE L'ENTREGA DELS INFORMES

Com a resultat del treball realitzat, l'empresa adjudicatària entregarà cinc (5) còpies de cadascun dels informes referits en el punt primer del plec de prescripcions tècniques al Consell Social de la Universitat de Lleida.

Prèviament a l'emissió definitiva dels informes, s'emetrà una còpia en esborrany de cadascun, que es posaran a disposició del Consell Social de la Universitat de Lleida.

E) REALITZACIÓ DEL TREBALL

Atesa la naturalesa del treball, es podran establir, per acord de les dues parts, fases parcials per a la realització de l'auditoria, amb la finalitat de dur-la a terme amb la màxima eficiència i operativitat, per tal de què es pugui complir amb les dates establertes i potenciar al màxim la disponibilitat dels recursos humans i materials de la Universitat. Qualsevol incidència durant la realització del treball, que pogués ocasionar un incompliment dels terminis, es comunicarà obligatòriament per escrit al Consell Social de la Universitat de Lleida.

Entès i acceptat en la totalitat

Signat: L'empresa adjudicatària

Lleida, de de 2006

ANNEX NÚM. 0

MODEL DE SOL·LICITUD D'ADMISIÓ DE DOCUMENTACIÓ (Expedient núm.2006/CA-75)

(Presentar al registre i/o a l'Oficina de Correus, per a què ho segellin en tots dos casos, com a justificació de tramesa a termini. En el cas de presentar-ho a l'oficina de Correus aquest document segellat es trametrà per fax a la Secció de Contractació)

NOM I COGNOMS: _____
MAJOR D'EDAT, AMB EL DNI NÚM.: _____
PELS PODERS ATORGATS EN DATA: _____
EN REPRESENTACIÓ DE L'EMPRESA: _____
NIF EMPRESA: _____
CARRER O PLAÇA: _____
LOCALITAT i CP: _____ CP _____
PROVÍNCIA: _____
PAÍS: _____
DESIGNAN PERSONA DE CONTACTE A _____

DADES PER A NOTIFICACIONS:

CARRER O PLAÇA _____
LOCALITAT i CP _____ CP _____
TELÈFON DE CONTACTE: _____
FAX DE CONTACTE: _____
CORREU ELECTRÒNIC DE CONTACTE _____

1r. Sol·licito que, per a participar en el concurs obert per a la **CONTRACTACIÓ DE LA CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA PER A L'AUDITORIA ECONÒMICA DELS COMPTES ANUALS DE LA UNIVERSITAT DE LLEIDA**, publicat per la Universitat de Lleida en el DOGC de _____ de _____ de 2006.

2n. S'admeti la documentació següent:

SOBRE A: DOCUMENTACIÓ ADMINISTRATIVA

SOBRE B: OFERTA ECONÒMICA (segons model de l'ANNEX) i DOCUMENTACIÓ TÈCNICA

Lloc, data i signatura de la persona que fa la sol·licitud

ANNEX NÚM.1

OFERTA ECONÒMICA

PER A LA CONTRACTACIÓ DE LA CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA PER A L'AUDITORIA ECONÒMICA DELS COMPTES ANUALS DE LA UNIVERSITAT DE LLEIDA (expedient núm. 2006/CA-75)

En/na _____
amb DNI núm. _____ en nom i representació de l'empresa
domiciliada _____ a _____
núm. _____ de _____
(CP _____) amb NIF _____ segons poders atorgats davant notari, està assabentat/da i
accepta les condicions i requisits que s'exigeixen al Plec de clàusules administratives i tècniques i per a
l'adjudicació del concurs de referència, i

ES COMPROMET

A prendre al seu càrrec l'execució d'aquest contracte per un preu màxim total de

EUR

que inclou la quota de l'Impost sobre el Valor Afegit.

(Signatura , data i segell)

ANNEX NÚM. 2

ACREDITACIÓ DE LA SOLVÈNCIA ECONÒMICA, FINANCERA I TÈCNICA O PROFESSIONAL

La **justificació de la solvència econòmica i financera** de l'empresari podrà acreditar-se per un o varis dels mitjans següents, d'acord amb el que preveu l'article 16 de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques:

- a) Informe d'institucions financeres o, en el seu cas, justificant de l'existència d'una assegurança d'indemnització per riscos professionals.
- b) Tractant-se de persones jurídiques, presentació dels comptes anuals o extractes dels mateixos, en el supòsit que la publicació dels mateixos sigui obligatòria en els estats on es trobin establertes.
- c) Declaració relativa a la xifra de negocis global i de les obres o treballs realitzats per l'empresa en el curs dels tres últims anys.

Si per raons justificades un empresari no pot facilitar les referències sol·licitades podrà acreditar la solvència econòmica i financera per qualsevol altre documentació considerada com a suficient per l'Administració.

La **solvència tècnica** de l'empresari podrà ésser justificada per un o varis dels mitjans següents, d'acord amb el que preveu l'article 19 de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques:

- a) Les titulacions acadèmiques i professionals dels empresaris i del personal de direcció de l'empresa i, en particular, del personal responsable de l'execució del contracte.
- b) Relació dels principals serveis o treballs efectuats durant els darrers tres anys, indicant-se el seu import, dates i destinació pública o privada dels mateixos.
- c) Descripció de l'equip tècnic i unitats tècniques participants en el contracte, integrades o no directament en l'empresa del contractista, especialment dels responsables del control de qualitat.
- d) Declaració que indiqui la mitjana anual de personal, mencionant, si s'escau, el grau d'estabilitat en el lloc de treball i la plantilla de personal directiu durant els darrers tres anys.
- e) Una declaració del material, instal·lacions i equips tècnics de què disposi l'empresari per a la realització del contracte.
- f) Una declaració de les mesures adoptades pels empresaris per a controlar la qualitat, com també els mitjans d'estudi i d'investigació de què disposin
- g) Quan es tracti de serveis o treballs complexos o quan, excepcionalment, hagin de respondre a una finalitat especial, un control efectuat per l'òrgan de contractació o en el nom d'aquest per un organisme oficial o homologat competent de l'Estat en què estigui establert l'empresari, amb l'acord de l'organisme esmentat sobre la capacitat tècnica de l'empresari i, si fos necessari, sobre els mitjans d'estudi i d'investigació de què disposi i sobre les mesures de control de qualitat.

ANNEX NÚM. 3

MODEL DE DECLARACIÓ RESPONSABLE DE NO INCOMPATIBILITAT NI INCAPACITAT

(Nom i cognoms) _____, en nom propi, declaro sota la meua responsabilitat, com a participant en el concurs per a la **CONTRACTACIÓ DE LA CONSULTORIA I ASSISTÈNCIA PER A L'AUDITORIA ECONÒMICA DELS COMPTES ANUALS DE LA UNIVERSITAT DE LLEIDA** (expedient núm. 2006/CA-75) que:

- a) Que ni el sotasignat, ni l'empresa que represento, ni els administradors, ni representants de la mateixa, es trobem incursos en cap prohibició o incompatibilitat per contractar amb l'Administració, no concorrent cap circumstància que incapaciti per contractar amb la mateixa, previstes en els articles 15 a 20 del Real Decret Legislatiu 2/2000, de 16 de juny, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques,
- b) Que l'empresa, la qual represento, es troba al corrent en el compliment de les obligacions amb la Generalitat de Catalunya, tributàries i amb la Seguretat Social d'acord amb l'establert en els articles 13 i 14 del Reial Decret 1098/2001, de 12 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament general de la Llei de contractes de les administracions públiques i està donada l'alta a l'IAE en l'epígraf corresponent,
- c) Que l'empresa, la qual represento, compleix i es compromet a complir amb la normativa establerta en matèria de prevenció de riscos professionals,
- d) Que l'empresa, la qual represento, compleix i es compromet a complir amb les obligacions dimanants d'aquest contracte amb els seus subcontractats,
- e) Que conec i accepto les condicions que figuren en aquests plecs de clàusules administratives i els seus annexes.

I, perquè consti, signo aquesta declaració responsable.

_____, a _____ de _____ de 200_____

Informació d'interès per als licitadors:

Les empreses podran aportar el **certificat d'inscripció en el Registre de licitadors de la Generalitat de Catalunya (Departament d'Economia i Finances, Carrer Fontanella, 8, 08010-Barcelona; tel. 93 567 14 40 i 93 567 14 46 i fax 93 567 14 50)**, juntament amb una declaració responsable de la vigència de les dades que inclou. La presentació d'aquest certificat exigeix a l'empresa del lliurament material de la documentació que acredita la personalitat jurídica, la capacitat d'obrar i la representació, segons es preveu a l'article 1.4 del Decret 323/1998, d'1 de desembre, de creació del Registre de licitadors de la Generalitat de Catalunya.