



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

**QUADRE-RESUM DE CARACTERÍSTIQUES DE LA CONTRACTACIÓ DEL
SERVEI D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EMPRESA
MUNICIPAL D'URBANISME DE LLEIDA SL CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS 2017, 2018 I 2019.**

A.- PROCEDIMENT DE CONTRACTACIÓ: Negociat amb publicitat

B.- PRESSUPOST ESTIMATIU ANUAL DE LICITACIÓ: VINT MIL EUROS
(20.000 €), IVA EXCLÒS.

C.- DURADA DELS TREBALLS:

La contractació dels treballs d'auditoria tindrà una durada de tres anys, que es correspondran als exercicis socials 2017, 2018 i 2019, i que es realitzaran durant els anys 2018, 2019 i 2020 respectivament.

D.- FIANÇA DEFINITIVA: S'exonera als licitadors en el present procediment de la presentació de garantia provisional, així com de la garantia definitiva en el cas del licitador que resulti adjudicatari del contracte.

E.- REVISIÓ DE PREUS.- No hi haurà revisió de preus.

F.- PRESENTACIÓ DE PROPOSTES: Finalitza el dia **12 DE JUNY DE 2017**, a les 14:00 hores.

G.- OBERTURA PÚBLICA DE PROPOSTES ECONÒMIQUES: 7 de juliol de 2017 a les 12.00h.



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

PLEC DE CONDICIONS PER LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EMPRESA MUNICIPAL D'URBANISME DE LLEIDA SL CORRESPONENTS ALS EXERCICIS 2017, 2018 I 2019

L'Empresa Municipal d'Urbanisme de Lleida, SL. es proposa la contractació del servei d'auditoria de comptes anuals corresponents als exercicis 2017, 2018 i 2019 de l'Empresa Municipal d'Urbanisme de Lleida SL, en endavant EMU DE LLEIDA SL.

La present contractació es tramitarà mitjançant procediment negociat amb publicitat, d'acord amb les Bases següents:

1. OBJECTE

L'objecte del present Plec és la contractació dels serveis d'auditoria dels comptes anuals de l'Empresa Municipal d'Urbanisme de Lleida SL, per als exercicis socials 2017, 2018 i 2019.

La persona física o jurídica que resulti adjudicatària en el present procediment de licitació serà nomenada per la Junta General de l'EMU DE Lleida SL abans que finalitzi el primer exercici a auditar d'acord amb l'establert a l'article 264 del Real Decret Legislatiu 1/2010 de 2 juliol pel que s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital i d'acord amb l'article 9.f dels estatuts de la societat.

1.2. ABAST DELS TREBALLS D'AUDITORIA

L'EMU de Lleida SL és una empresa municipal participada en el 100% del seu capital social per l'Ajuntament de Lleida i gaudeix de la condició "d'entitat urbanística especial".

L'article 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004 de 5 de març, en virtut del qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals estableix que el control financer de les societats mercantils dependents dels ens locals es podran realitzar mitjançant procediments d'auditoria de comptes.

L'informe d'Auditoria recollirà, amb caràcter enunciatiu i no limitatiu, sens perjudici de la inclusió d'altres aspectes que l'auditor estimi adient introduir, els aspectes que a continuació es relacionen:

1.2.1 AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Comprendrà:

a.- Revisió i verificació de la documentació econòmic-comptable, dels comptes anuals, per tal de determinar si aquests expressen la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'empresa, així com el resultat de les operacions i recursos obtinguts i aplicats en el període examinat d'acord amb el Codi de



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

Comerç i demés legislació d'aplicació, i verificació de la concordança de l'informe de gestió amb els esmentats comptes.

L'empresa auditora es desplaçarà a les oficines de l'EMU de Lleida SL per tal de realitzar la recopilació de tota la documentació necessària per a efectuar l'auditoria.

b.- Determinació de si els estats financers i comptables de la societat presenten adequadament la gestió realitzada d'acord amb els principis comptables que li són d'aplicació.

c.- Verificació del compliment de legalitat, que haurà de verificar que els actes, operacions i procediments de gestió s'han desenvolupat de conformitat amb les normes legals, disposicions i directrius que li siguin d'aplicació.

d.- Emissió d'un informe que contindrà la seva opinió tècnica sobre els comptes anuals examinats i, si s'escau, sobre la informació comptable contemplada en l'informe de gestió. L'objectiu de l'auditoria serà obtenir una seguretat raonable sobre si la comptabilitat en general, i els comptes anuals i demés estats financers, expressen fidelment el resultat de la gestió i la seva adequada realitat patrimonial, d'acord amb les normes i principis generalment acceptats.

1.2.2 ALTRES TASQUES A REALITZAR PER L'EQUIP AUDITOR:

a.- Lliurament d'informe de revisió analítica.

b.- Presentació al registre Mercantil dels Comptes anuals auditats i tasques prèvies.

c.- Presentació addicional dels comptes anuals auditats en format XBRL.

d.- Si s'escau, atenció de consultes en l'àmbit comptable i fiscal i emissió per escrit de les conclusions.

2. RÈGIM JURÍDIC, NATURESA DEL CONTRACTE I PROCEDIMENT D'ADJUDICACIÓ

L'EMU de Lleida SL proposa la celebració d'aquest contracte d'acord amb les Instruccions Internes de la Contractació, aprovades pel Consell d'Administració de la societat i publicades al Perfil del Contractant i d'acord amb el Reial Decret Legislatiu 3/2011 de 14 de novembre pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

L'adjudicació s'efectuarà pel procediment negociat amb publicitat.

En atenció als treballs dels que és objecte aquest contracte, serà també d'aplicació al present procediment el previst al "Real Decret legislatiu 1/2010 de 2 de juliol, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Societats de capital" i a la legislació en vigor que resulti d'aplicació en matèria d'auditoria de comptes.



L'adjudicatari realitzarà el seu treball d'acord amb les disposicions legals vigents, així com també d'acord amb les normes d'auditoria generalment acceptades publicades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC).

3. DURADA DEL CONTRACTE

La contractació dels treballs d'auditoria tindrà una durada de tres anys, que es correspondran als exercicis socials 2017, 2018 i 2019, i que es realitzaran durant els anys 2018, 2019 i 2020 respectivament.

4. PREU DEL CONTRACTE

El preu màxim de la contractació es fixa en la quantitat de **VINT MIL EUROS (20.000'00 €) IVA exclòs**, per a tota la durada del contracte, és a dir, per a les tres anualitats de prestació del servei objecte de licitació.

Els licitadors hauran d'igualar o disminuir en la seva oferta l'esmentada quantitat. No s'admetran les ofertes que excedeixin d'aquest pressupost.

En l'oferta econòmica a presentar pels licitadors l'IVA figurarà com a partida independent i per la comparació de l'element preu en les ofertes es tindrà únicament en compte el preu sense IVA de cadascuna d'elles.

Així mateix, els licitadors efectuaran el desglossament per anualitats del pressupost.

A tots els efectes, s'entendrà que les ofertes presentades pels licitadors comprendran qualsevol despesa que pugui derivar-se de l'execució del contracte, inclosos desplaçaments de personal, estades, despeses administratives i financeres, assegurances de responsabilitat civil, taxes i altres tributs i despeses de qualsevol classe que resultin d'aplicació, amb l'única excepció de la quota corresponent a l'Impost sobre el Valor Afegit, no podent-se, per tant, facturar al marge o sobre aquest preu cap d'aquests conceptes.

El preu ofertat, inclou també el lliurament de quatre exemplars originals de l'informe d'auditoria en relació a cadascuna de les tres anualitats de prestació dels serveis, així com la presentació dels comptes corresponents a cada anualitat en format XBRL.

El preu consignat en l'oferta és indiscutible, no admetent-se cap prova d'insuficiència i comprendrà tots els conceptes abans assenyalats.

5. PAGAMENT DEL PREU

Per cada un dels exercicis socials a auditar, l'EMU DE LLEIDA SL abonarà a l'adjudicatari l'import total corresponent a cada exercici, mitjançant dos pagaments::



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

- 30% de l'import, una vegada realitzada la revisió i verificació de la documentació econòmic-comptable de l'empresa.
- el restant 70%, a la presentació de l'informe d'auditoria.

6. CAPACITAT PER A CONTRACTAR

Podran prendre part a la licitació les persones naturals o jurídiques, de naturalesa pública o privada, espanyoles o estrangeres, que tinguin plena capacitat d'obrar, que acreditin la seva solvència econòmica, financera i tècnica o professional assenyalada en el punt 9. A. apartats 6, 7, 8, 9 i 10, i que no es trobin incursos en alguna de les causes de prohibició de contractar que preveu l'article 60 del TRLCSP.

Aquests requisits hauran de concórrer en el moment de finalització del termini de presentació d'ofertes.

Així mateix, els licitadors no podran estar incursos en cap causa d'incompatibilitat de les establertes a l'article 13 de la Llei Reial Decret Legislatiu 1/2011 de l'1 de juliol pel que s'aprova el Text Refós de la Llei d'Auditoria de comptes, i als articles 43 i següents del Reial Decret 1517/2011, de 31 d'octubre, pel que s'aprova el Reglament que desenvolupa l'esmentat Text Refós.

En el cas de tractar-se de persona jurídica, espanyola o estrangera, el seu objecte social, assenyalat als corresponents Estatuts o Regles Fundacionals, haurà de tenir relació directa amb l'objecte de la present contractació.

Tant en el cas de persones físiques com jurídiques, caldrà acreditar que estan inscrits en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC).

Una vegada adjudicat el contracte, aquests requisits seran igualment exigibles al contractista durant tot el seu període de vigència. La seva pèrdua podria arribar a comportar la resolució del contracte.

7. PUBLICACIÓ DE L'ANUNCI

La convocatòria del procediment negociat amb publicitat es realitzarà mitjançant anunci publicat al Perfil del Contractant

8. TERMINI I LLOC PER A LA PRESENTACIÓ DE PROPOSTES

a) Els interessats a concórrer a la licitació hauran de presentar les seves propostes dins del termini i horaris que s'estableixi a l'anunci a les oficines de l'EMPRESA MUNICIPAL D'URBANISME DE LLEIDA S.L., del carrer Cavallers, 14-20, baixos, durant l'horari d'atenció al públic (de 9 h. a 14 h.), en un sobre tancat i signat on hi figurarà el nom del participant i el títol del contracte objecte de participació.



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

En el cas que les ofertes es trametin per correu, els licitadors hauran de justificar que la data d'imposició de la tramesa a l'Oficina de Correus és com a màxim, la del dia i hora indicat en el paràgraf anterior i anunciar-la a l'EMU DE LLEIDA SL, mitjançant telegrama o telefax el mateix dia. Sense la concurrència d'aquests requisits, l'oferta no serà admesa si és rebuda amb posterioritat al termini assenyalat a l'anunci. D'altra banda, transcorreguts els cinc dies naturals des de la finalització del termini no serà admesa cap proposta enviada per correu o missatgeria.

Les empreses que presentin la seva oferta fora del termini especificat no seran preses en consideració.

b) Les ofertes es referiran al conjunt del servei objecte de licitació i no s'admetran ofertes parcials o d'execució de determinats serveis.

c) Tots els licitadors hauran d'assenyalar, en el moment de presentar llurs propostes, un domicili, un telèfon, i una adreça de correu electrònic per notificacions, comunicacions i en general, per totes les relacions que es derivin del concurs.

d) Els annexos i el contracte-tipus es consideren part integrant d'aquest Plec de Condicions, gaudint de caràcter contractual.

f) Cada licitador no podrà presentar més d'una proposició. Tampoc podrà subscriure cap proposta en UTE amb altres si ho ha fet individualment o figurar en més d'una UTE. La infracció d'aquestes normes comportarà la inadmissibilitat de totes les propostes per ell subscrietes.

g) La presentació a la licitació suposa l'acceptació incondicional per part del licitador del contingut de la totalitat de les condicions que es contenen en el present Plec, sense cap tipus de reserva, amb els seus annexos, del contracte-tipus, així com de la declaració responsable de què reuneix els requisits i condicions que s'hi exigeix, gaudint tota la documentació esmentada de caràcter contractual. La manca d'aquests, permetrà a l'EMU de LLEIDA SL revocar l'adjudicació en qualsevol moment.

9. DOCUMENTACIÓ A PRESENTAR PER CONCÓRRER A LA LICITACIÓ

Els licitadors hauran de presentar la documentació relacionada a continuació.

A l'anvers dels dos sobres s'haurà d'expressar:

"PRESENTACIÓ D'OFERTA PER A LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS CORRESPONENT ALS EXERCICIS SOCIALS 2017, 2018 i 2019 DE L'EMPRESA MUNICIPAL D'URBANISME DE LLEIDA SL



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

SOBRE Nº QUE PRESENTA L'EMPRESA,
SIGNAT PEL REPRESENTANT.....”.

A. Documentació que ha de contenir el sobre número 1, “Documentació administrativa”:

1. Còpia de l'escriptura de constitució de la societat, en el cas que el licitador sigui persona jurídica, degudament inscrita al Registre Mercantil, així com les successives modificacions estatutàries que configuren l'actual redacció dels estatuts socials, a partir dels quals es pugui deduir clarament que l'objecte social de la societat té relació directa amb l'objecte del contracte.

2. Fotocòpia del DNI o NIF del proponent, tant si actua en nom propi com si ho fa en representació d'una empresa.

3. Còpia dels poders acreditatius de la capacitat jurídica de la persona que signa la proposta econòmica, en relació als quals caldrà acompanyar també una declaració responsable relativa a la seva vigència.

4. Declaració responsable manifestant que no es troba incurs en cap de les prohibicions per contractar previstes a l'article 60 del TRLCSP, que no està incurs en cap de les causes d'incompatibilitat de l'article 16 de la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'auditoria de Comptes i dels articles 43 i següents del Reial Decret 1517/2011, de 31 d'octubre, pel que s'aprova el Reglament que desenvolupa l'esmentat Text Refós.

5. Declaració responsable en la que consti expressament la circumstància d'estar al corrent del compliment de les obligacions tributàries i amb la Seguretat Social que estableixen les disposicions vigents. L'esmentada declaració podrà substituir-se pels certificats acreditatius corresponents.

6. Per tal d'acreditar la solvència tècnica, s'aportarà certificació que acrediti que en els darrers 10 anys s'ha auditat correctament durant tres exercicis els comptes d'una societat mercantil de capital íntegrament públic que gaudeixi de la condició “d'entitat urbanística especial”.

La certificació serà emesa per l'òrgan competent de la societat auditada amb indicació dels exercicis auditats i precisarà si el servei d'auditoria es va realitzar correctament.

Correspondrà a l'òrgan de contractació la valoració de la solvència aportada.

Quan per raons justificades, l'empresari no pogués acreditar la seva solvència en els termes fixats en els apartats precedents, podrà proposar altres mitjans complementaris. En aquest cas l'òrgan de contractació resoldrà discrecionalment sobre si els considera suficients o no.

L'acreditació de la solvència tècnica exigida serà requisit indispensable per a presentar-se a la present licitació.



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

7. Certificat d'inscripció vigent del licitador en el Registre Oficial d'Auditors de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC), segons el que estableix la legislació vigent d'Auditoria de Comptes.

8. Currículum vitae de cadascuna de les persones de la societat auditora o, en el seu cas, del professional auditor independent, susceptibles de participar en els treballs objecte del present contracte.

9. S'acreditarà la solvència econòmica i financera mitjançant la Declaració relativa a la xifra de negocis global i dels serveis o treballs propis de l'objecte del contracte realitzats per l'empresa en els darrers tres exercicis.

10. Justificant de l'existència i pagament d'una assegurança d'indemnització per riscos professionals.

B. Documentació que ha de contenir el sobre número 2, "Proposta econòmica":

1. Proposició econòmica ajustada al següent model:

"El Sr./a....., amb DNI....., actuant en representació de l'empresa....., (o en nom propi), assabentat de la licitació per a la contractació del servei d'auditoria de Comptes anuals corresponent als exercicis socials 2017, 2018 i 2019 de l'Empresa Municipal d'Urbanisme de Lleida SL FAIG CONSTAR:

Que reuneix totes i cadascuna de les condicions exigides en el plec de clàusules.

Que es compromet a la realització de l'objecte de l'esmentat plec i que presenta oferta en els següents termes:

a).....(detallar tots els components de l'oferta) per un import total de€ (ASSENYALAR EN NOMBRES I LLETRES), (IVA exclòs),€ amb IVA.

b) Preu per anualitat:

o Auditoria Comptes anuals exercici social 2017:..... € (IVA exclòs)

o Auditoria Comptes anuals exercici social 2018:.....€ (IVA exclòs)

o Auditoria Comptes anuals exercici social 2019:.....€ (IVA exclòs)

Lloc, data i signatura"

10. OBERTURA DE PLIQUES

Un cop finalitzat el termini per a la presentació de proposicions es procedirà, el dia i hora indicats en l'anunci, a l'obertura de sobre número 1 "Documentació administrativa". Aquest acte no tindrà caràcter públic.



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

Es procedirà a l'estudi de la documentació administrativa presentada i, en cas que es cregui convenient, es procedirà a requerir als licitadors per tal que esmenin les deficiències o mancances.

Finalment es procedirà a l'obertura del sobre que inclou la proposta econòmica. Aquesta acte tindrà caràcter públic.

Acabat l'acte les proposicions se sotmetran a estudi tècnic, per tal de verificar que les ofertes compleixen amb les especificacions tècniques del Plec.

11. ADJUDICACIÓ DEL CONTRACTE

11.1.- El compliment dels requisits exigits i la presentació de documentació, constitueixen una condició per l'admissió de la proposta i per tant, és exigible el compliment dels mateixos per tal d'entrar a valorar la proposta en qüestió, excepte en el supòsit que circumstàncies excepcional, aconsellin requerir als interessats, per tal que subsanin les deficiències detectades en la documentació aportada.

El criteri únic en base al qual es durà a terme la valoració de les proposicions serà el de l'Oferta econòmica més avantatjosa per l'EMU de Lleida SL, d'acord amb la fórmula següent:

Oferta econòmica. 100 punts.

P: Puntuació de cada oferta

Oferta_{baja max} : import de l'oferta amb la baixa màxima de las presentades, respecte del tipus de licitació, que no sigui exclosa en baixa temerària.

Oferta_i : import de cada oferta presentada

$$P = [100 * (Oferta_{baja max} / Oferta_i)$$

L'adjudicació es farà a l'oferta amb més puntuació d'entre totes aquelles ofertes admeses. No obstant l'anterior l'EMU DE LLEIDA SL. podrà rebutjar totes les ofertes i declarar desert el concurs, de forma motivada.

11.2.- CRITERIS PER A L'ADJUDICACIÓ I PER A L'APRECIACIÓ DEL CARÀCTER DESPROPORCIONAT O TEMERARI D'UNA OFERTA

Per apreciar quines ofertes es consideren presumptament temeràries o desproporcionades serà d'aplicació l'article 85 del Reglament General de la Llei de Contractes de las Administracions Públiques.



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

Si de l'aplicació d'aquest criteri s'identifica una determinada oferta com a presumptament temerària o desproporcionada, se sol·licitarà als licitadors afectats, per escrit, la informació i les justificacions que consideri oportunes en relació als diferents components de la seva oferta, el que haurà de complementar-se en el termini que s'atorgui a tal efecte.

Un cop rebuda la informació i les justificacions sol·licitades s'acordarà la seva acceptació o no als efectes de considerar l'oferta com a possible adjudicatària o no considerar-la.

11.3.- Les propostes hauran de tenir una validesa mínima de 7 mesos, comptats a partir de la data límit de presentació de les proposicions. Passat aquest termini sense que l'EMU de Lleida SL hagi acordat l'adjudicació del contracte o la resolució de la licitació en un altre sentit, els licitadors admesos tindran dret a retirar la seva proposició.

El resultat d'aquest anàlisi se sotmetrà a la consideració del Consell d'Administració de la societat, que serà qui elevarà la proposta d'adjudicació a la Junta General de la societat, per tal que aquesta procedeixi al nomenament de l'empresa auditora.

Així doncs, correspondrà a la Junta General, d'acord amb el previst a l'article 264 "Real Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de juliol pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Societats de Capital", la designació i nomenament de l'entitat auditora abans que finalitzi el primer exercici a auditar.

L'adjudicació es notificarà al licitador que resulti adjudicatari i es publicarà al Perfil del Contractant.

12. PERFECCIONAMENT I FORMALITZACIÓ DEL CONTRACTE

L'EMPRESA MUNICIPAL D'URBANISME DE LLEIDA SL., previs els informes i assessorament que cregui oportuns, seleccionarà l'empresa adjudicatària del servei. La resolució haurà de ser adoptada en el termini màxim de 3 mesos a comptar des del dia següent a la finalització del termini de presentació d'ofertes. L'adjudicació es publicarà en la pàgina web de l'EMU de Lleida SL i es notificarà als interessats.

L'adjudicació no genera cap dret a favor de l'empresa adjudicatària, la qual ho serà solament quan es faci l'atorgament del contracte.

Si el contracte no s'atorga en la data assenyalada, per incompareixença del contractista o qualsevol altra causa que li sigui imputable, quedarà sense efecte l'adjudicació del contracte sense necessitat d'intimació o declaració a l'efecte.

El contracte es perfeccionarà mitjançant la seva formalització en document privat, que tindrà lloc dintre dels 15 dies següents a la notificació de l'acord de nomenament adoptat per la Junta General al licitador que resulti adjudicatari.



13. GARANTIES

S'exonera als licitadors en el present procediment de la presentació de garantia provisional, així com de la garantia definitiva en el cas del licitador que resulti adjudicatari del contracte.

No obstant això s'estableix el pagament del preu de manera fraccionada per tal de garantir el correcte compliment de la prestació per part de l'adjudicatari.

14. DOCUMENTS CONTRACTUALS

Tenen la consideració de documents contractuals els següents:

- L'acord d'adjudicació per part de la Junta General de la societat.
- El present Plec.
- La proposició econòmica presentada pel licitador.
- El contracte en que es formalitzi l'adjudicació.
- Les modificacions que es puguin acordar relatives al contingut de l'adjudicació.

15. OBLIGACIONS DEL CONTRACTISTA

Els auditors en la realització del seu treball mantindran sempre una situació d'independència i objectivitat, tal i com exigeix i la normativa d'auditoria de comptes que resulta d'aplicació.

Els papers de treball preparats en relació a l'auditoria són propietat dels auditors, constituïran informació confidencial i aquests els mantindran en el seu poder d'acord amb les exigències de la Llei d'Auditoria de Comptes. Així mateix, i d'acord amb el deure de secret establert per l'esmentada normativa, els auditors es comprometen a mantenir estricta confidencialitat sobre la informació de la societat obtinguda en la realització del treball d'auditoria.

Un cop rebuts els Comptes anuals i tota aquella documentació que s'hagi sol·licitat per a la realització de l'Auditoria de regularitat, els auditors hauran de presentar l'informe provisional abans del 31 de març de cada anualitat, el qual estarà subjecte a revisió.

Aquest informe passarà a definitiu en el supòsit que els comptes anuals formulats pel Consell d'Administració i aprovats per la Junta General de la societat siguin els inicialment analitzats i auditats. En aquest sentit, l'empresa auditora emetrà l'informe definitiu dintre del mes següent a rebre els comptes anuals formulats.

En relació a l'Auditoria operativa o de gestió, els auditors hauran de presentar l'informe definitiu abans d'un mes de l'aprovació dels comptes corresponents a cada anualitat.

El contractista resta obligat a aportar els mitjans materials i personals necessaris per a la bona execució del contracte, i especialment el compromès per a la prestació del servei. El personal dependrà exclusivament de l'adjudicatari en quant a tots els seus drets i deures inherents a la condició d'empresari.



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

L'empresa auditora es desplaçarà a les oficines de l'EMU de Lleida SL per tal de realitzar la recopilació de tota la documentació necessària per a efectuar l'auditoria.

Els informes d'auditoria s'emetraran sota la responsabilitat de la persona o persones que els haguessin realitzat i de la societat que resulti adjudicatària, en els termes establerts a la Llei d'auditoria de comptes vigent, al seu reglament i a les normes tècniques d'auditoria de comptes.

L'adjudicatari respondrà davant l'EMU DE LLEIDA SL i/o terceres persones pels danys i perjudicis que es deriven de l'incompliment de les seves obligacions i de qualsevol altra responsabilitat que s'ocasionés amb motiu o com a conseqüència de la realització dels treballs encarregats.

El contractista restarà, igualment, obligat al compliment de les disposicions vigents en matèria fiscal, de seguretat social, laboral, i de seguretat i higiene en el treball durant la vigència del contracte, essent exclusivament responsable, en cas d'incompliment, de les obligacions que les esmentades legislacions li imposin. L'EMU DE LLEIDA SL podrà requerir l'adjudicatari perquè acrediti documentalment el compliment de les referides obligacions.

16. OBLIGACIONS DELS ADMINISTRADORS

Els administradors de la societat són responsables de la formulació dels comptes anuals, així com de lliurar-los als auditors, degudament signats, dins del termini que estableix la llei per a la seva aprovació.

En aquest sentit, els administradors són responsables de l'adequat registre de les operacions en els llibres de comptabilitat i del manteniment d'una estructura de control intern que sigui suficient per a permetre l'elaboració d'uns comptes anuals fiables.

Els administradors són responsables de proporcionar als auditors, quan aquests així ho sol·licitin, tots els registres comptables de la societat, la informació relativa als mateixos i qualsevol altra documentació que els auditors considerin necessària per a l'execució del seu treball, així com indicar-los el personal de la societat al qual podran dirigir les seves consultes.

Adicionalment, la societat prestarà als auditors la màxima col·laboració en la presentació de determinats treballs, com ara anàlisis de comptes, conciliacions de diferències de saldos, recerca de comprovants i registres, etc. Aquests treballs, així com les cartes de sol·licitud de confirmació que sol·licitin els auditors seran posats a la seva disposició en el termini que la societat i els auditors fixin de comú acord.

L'EMU DE LLEIDA SL facilitarà als auditors tota la informació i documentació que aquests requereixin i que sigui necessària per a realitzar adequada i eficaçment els treballs d'auditoria.

Igualment i per a la mateixa finalitat s'establiran vies de diàleg i reunions periòdiques entre els auditors i/o representants de l'empresa auditora i els responsables de la gestió d'EMU DE LLEIDA SL.



17. RESOLUCIÓ DEL CONTRACTE

Seràn causes de resolució del contracte les següents:

- a) La mort o incapacitat sobrevinguda del contractista individual o l'extinció de la personalitat jurídica de la societat contractista.
- b) La declaració de concurs de creditors o la declaració d'insolvència en qualsevol procediment.
- c) El mutu acord.
- d) L'endarreriment o incompliment dels terminis d'execució.
- e) L'incompliment de les obligacions que s'estableixin expressament en el contracte o en el plec de condicions i annexos que formin part del mateix.
- f) La manifesta imperícia, incapacitat o negligència tècnica provada en el desenvolupament dels treballs d'auditoria.
- g) L'abandó en la prestació dels serveis d'auditoria.
- h) La comissió per part de la societat auditora o els seus auditors, de qualsevol de les infraccions greus contemplades a la Llei d'auditoria de comptes vigent, en el desenvolupament dels treballs d'auditoria de l'EMU DE LLEIDA SL.

18. MODIFICACIÓ DEL CONTRACTE

Una vegada perfeccionat el contracte només es podran introduir modificacions per atendre causes imprevistes prèvia justificació en l'expedient de la seva necessitat.

19. CESSIÓ

No és admissible la cessió del contracte.

20. COMPETÈNCIA JURISDICCIONAL

L'ordre jurisdiccional civil és el competent per resoldre les qüestions litigioses relatives a la preparació, adjudicació, efectes, compliment i extinció dels contractes subjectes a les Instruccions Internes de l'EMU de Lleida SL. Seràn competents en qualsevol cas els Jutjats de la ciutat de Lleida.

Per a la solució de qualsevol controvèrsia derivada del present contracte, (excepte les de caràcter tècnic esmentades en el punt anterior) les parts acorden dirimir-les pel sistema d'arbitratge regulat a la Llei 60/2003 d'Arbitratge de 26 de desembre de 2003, i sotmeten a l'Arbitratge Institucional del Tribunal Arbitral de Lleida, al qual se li encomanarà la designació d'àrbitre o àrbitres i la realització de l'arbitratge, obligant-se des d'ara a acatar la decisió arbitral corresponent.



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

ANNEX I

MODEL DE PROPOSTA ECONÒMICA

En.....amb D.N.I Núm.....
veí de....., carrer núm.,
telèfon, actuant en nom propi (o en representació de l'entitat
.....amb N.I.F. nº, i domicili social
a carrer nº ...)

MANIFESTA estar assabentat del Plec de Condicions amb els seus annexes i del Contracte tipus per l'adjudicació del contracte del servei d'auditoria de comptes anuals corresponents als exercicis 2017, 2018 i 2019 de l'EMU de Lleida SL, els quals accepta en tota la seva integritat i, estimant que reuneix els requisits i condicions per a prendre-hi part,

PROPOSA l'execució del servei abans esmentada per un import de€ + IVA, que es desglossa en:

AUDITORIA ANY 2017 + IVA
AUDITORIA ANY 2018 + IVA
AUDITORIA ANY 2019 + IVA

Lleida, a de 2017

(data, signatura del proponent)



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

ANNEX II

MODEL DE DECLARACIÓ RESPONSABLE (a complimentar per les persones físiques)

En amb DNI núm.
veí de, carrer núm.
....., telèfon actuant en nom propi,

DECLARA SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT,

- A) Que no es troba inclòs en cap dels supòsits d'incompatibilitat o circumstàncies que impedeixen contractar amb l'Administració Pública, previstos a l'article 60 del Reial Decret Legislatiu 3/2011, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- B) Que no està incurs en cap de les causes d'incompatibilitat de l'article 13 de la Llei Reial Decret Legislatiu 1/2011 de l'1 de juliol pel que s'aprova el Text Refós de la Llei d'Auditoria de comptes, i als articles 43 i següents del Reial Decret 1517/2011, de 31 d'octubre, pel que s'aprova el Reglament que desenvolupa l'esmentat Text Refós.
- C) Que es troba al corrent de les seves obligacions tributàries i de les obligacions relacionades amb la Seguretat Social.
- D) Que ha tingut en compte en l'oferta les disposicions i normativa sobre protecció i condicions de treball vigent.

I en prova de conformitat signa el present document a data..... de 2017

(Signatura del proponent)



**Empresa Municipal
d'Urbanisme
de Lleida, SL**

MODEL DE DECLARACIÓ RESPONSABLE (a complimentar per les persones jurídiques)

En amb DNI núm.
veí de, carrer núm.
....., telèfon actuant en nom i representació de
l'entitat amb NIF núm. i
domicili social a carrer..... núm. en
qualitat de legal representant de la mateix,

DECLARA SOTA LA SEVA RESPONSABILITAT,

- A) Que no es troba inclosa en cap dels supòsits d'incompatibilitat o circumstàncies que impedeixen contractar amb l'Administració Pública, previstos a l'article 60 del Reial Decret Legislatiu 3/2011, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.
- B) Que no està incurs en cap de les causes d'incompatibilitat de l'article 13 de la Llei Reial Decret Legislatiu 1/2011 de l'1 de juliol pel que s'aprova el Text Refós de la Llei d'Auditoria de comptes, i als articles 43 i següents del Reial Decret 1517/2011, de 31 d'octubre, pel que s'aprova el Reglament que desenvolupa l'esmentat Text Refós.
- C) Que es troba al corrent de les seves obligacions tributàries i de les obligacions relacionades amb la Seguretat Social.
- D) Que l'empresa a la que representa ha tingut en compte en l'oferta les disposicions i normativa sobre protecció i condicions de treball vigent.

I en prova de conformitat signa el present document a data de 2017

(Signatura del proponent i segell de l'empresa)