

## PLEC DE CONDICIONS PARTICULARS I TÈCNIQUES PER A LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS DELS EXERCICIS 2018, 2019 I 2020 DE LA FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE SALUT GLOBAL BARCELONA

(Expedient 3/2017)

### I. OBJECTE DEL PLEC

De conformitat amb l'article 333-11 de la Llei 4/2008, de 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, la Fundació Privada Institut de Salut Global Barcelona (“**ISGlobal**”) és una entitat subjecte a l'obligació legal d'auditar externament els seus comptes anuals i de presentar l'informe d'auditoria al Protectorat de fundacions de la Generalitat de Catalunya.

El present plec (el “**Plec**”) té per objecte la contractació del servei d'auditoria financera dels comptes anuals de la Fundació Privada Institut de Salut Global Barcelona (“ISGlobal”), corresponents als exercicis socials 2018, 2019 i 2020. Totes les especificacions tècniques contingudes al Plec tenen la consideració d'exigències mínimes i no exclouen qualsevol altra necessària pel compliment dels fins del servei contractat.

Es deixa constància expressa que dins del servei d'auditoria financera dels comptes anuals de cada exercici també quedaran compreses aquelles tasques de valor afegit que deriven de la prestació de l'objecte del contracte, tals com la revisió dels circuits de control intern i les propostes de punts de millora.

Les magnituds d'ISGlobal a l'exercici 2016 es detallen al Document Annex número 1 al present Plec.

### II. CONTINGUT DELS TREBALLS

Els treballs contractats han de tenir com a resultat l'emissió d'un informe que, a partir de l'anàlisi mitjançant tècniques de revisió i verificació de la documentació econòmica i comptable d'ISGlobal, contempli els següents elements:

- Reflectir el grau de fidelitat d'aquesta documentació al representar la seva situació econòmica, patrimonial i financera.
- Determinar si els comptes es presenten adequadament de conformitat amb la normativa que resulti d'aplicació.

- Avaluar si la situació fiscal davant la Hisenda Pública s'ajusta a la legalitat i determinar les possibles contingències fiscals.
- Avaluar el grau de compliment de les finalitats i l'objectiu de l'entitat continguts en els seus Estatuts.
- Efectuar recomanacions i suggeriments que tendeixin a una millora en la gestió dels fons de l'entitat.
- Recolzar en la revisió i l'adequació dels comptes anuals a les Normes Internacionals d'Informació Financera (IFRS), en el cas que ISGlobal així ho precisi.

L'informe d'auditoria s'haurà de realitzar d'acord amb els principis i les normes d'auditoria generalment acceptades i especialment les de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC).

### **III. RESPONSABLE DEL CONTRACTE**

ISGlobal designarà a una persona responsable de les relacions amb els auditors (el "**Responsable del Contracte**"), que s'encarregarà de garantir la necessària coordinació amb el personal de l'entitat i que canalitzarà les sol·licituds i peticions que els auditors formulin.

### **IV. DIRECCIÓ DELS TREBALLS I CONTROL DE QUALITAT**

El Responsable del Contracte i els auditors establiran de comú acord un calendari de sessions de treball que, com a mínim i al marge del treball de camp, consistiran en 2 reunions anuals (una reunió amb caràcter de pre-tancament i una reunió amb caràcter de tancament d'exercici), i en les quals s'informarà de les principals conclusions obtingudes, els aspectes pendents de resoldre, i la programació de les següents fases del treball.

Independentment d'aquestes reunions programades, el Responsable del Contracte i els auditors podran reunir-se en qualsevol moment si alguna de les dues parts ho considera oportú, en funció del desenvolupament dels treballs contractats.

A qualsevol reunió hi podran assistir també, si el responsable de les relacions amb els auditors ho considera adient, altres persones la presència de les quals sigui convenient.

## **V. EQUIP DE TREBALL MÍNIM**

A continuació es detalla l'equip mínim de personal per a l'execució dels treballs contractats:

- 1 Soci Auditor
- 1 Gerent
- 1 Cap d'Equip
- 1 Ajudant

L'equip de treball, segons l'oferta presentada per l'adjudicatari del contracte, no podrà ser modificat en el transcurs dels treballs sense el consentiment previ i per escrit del Responsable del Contracte o dels administradors d'ISGlobal.

Dites modificacions s'hauran de comunicar amb 15 dies d'antelació i presentar-se una alternativa coherent i suficient pel treball a realitzar. Malgrat l'anterior, ISGlobal es reserva el dret de sol·licitar canvis en la composició de l'equip de treball, sempre de forma raonada, quan no s'estiguin complint les tasques establertes o aquestes no s'estiguin executant amb la qualitat requerida.

L'empresa adjudicatària haurà d'acreditar mitjançant certificació que les persones que substitueixen el/s membre/s de l'equip inicial compleixin els requisits establerts al Plec.

## **VI. TERMINI D'EXECUCIÓ I LLIURAMENT DE L'INFORME**

L'execució dels treballs es durà a terme principalment en el domicili social d'ISGlobal, o en el lloc que els seus administradors determinin, i el període concret per a l'execució dels treballs d'auditoria es podrà iniciar dins del propi exercici a auditar (fase de pre-tancament).

L'informe d'auditoria de comptes anuals s'haurà d'emetre, amb caràcter general i excepte indicació en contrari, abans del 30 d'abril de l'exercici següent a l'exercici auditat.

L'adjudicatari haurà de presentar una còpia de l'informe resultant degudament signat pel soci responsable del treball d'auditoria.

## **VII. OBLIGACIONS CONTRACTUALS ESSENCIALS**

Tindran la consideració d'obligacions essencials de l'empresa adjudicatària, les següents:

- a) Redactar els treballs objecte del contracte en llengua castellana i anglesa.

- b) Garantir l'absoluta confidencialitat de la documentació rebuda, prenent la responsabilitat de no divulgar, ni fer altre ús que el relacional amb l'objecte del contracte. L'incompliment d'aquesta obligació implicarà automàticament la resolució del contracte i donarà lloc a una reclamació per part d'ISGlobal pels danys i perjudicis que li hagin estat irrogats.
- c) Garantir i responsabilitzar-se de la qualitat tècnica dels treballs i prestacions que desenvolupi i de les conseqüències que es puguin produir, per ISGlobal o per a tercers, com a conseqüència de les omissions, errors, mètodes inadequats o conclusions incorrectes en l'execució del contracte. L'empresa adjudicatària respondrà directa i solidàriament en relació a ISGlobal i front a tercers pels danys i perjudicis que es derivin de l'incompliment de llurs obligacions.
- d) Realitzar un seguiment estricte en la realització dels treballs de l'informe d'auditoria dels principis i les normes d'auditoria generalment acceptats i especialment les de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC).
- e) Seguir les indicacions del Responsable del Contracte a l'hora d'organitzar l'execució dels treballs contractats.
- f) Lliurar els treballs i informes contractats en la forma i dins els terminis previstos en el Plec.

## **VIII. DURADA DEL CONTRACTE**

La durada del contracte serà de 36 mesos, podent ésser prorrogat per 12 mensualitats més per mutu acord de les parts abans del seu venciment.

La data d'inici estimada del contracte és l'1 de novembre de 2018.

## **IX. PRESSUPOST, PREU I VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE**

El pressupost del contracte ascendeix a la quantitat màxima de TRENTA MIL EUROS (30.000.-€), exclòs l'Impost sobre el Valor Afegit, corresponent a les 36 mensualitats del contracte. L'import d'adjudicació en cap cas superarà dit pressupost.

El preu del contracte, en conseqüència, serà aquell al que ascendeixi l'adjudicació, més el corresponent Impost sobre el Valor Afegit, que haurà de figurar en partida independent.

El valor estimat del contracte a efectes de determinar el procediment d'adjudicació, la publicitat i la competència de l'òrgan de contractació, és de QUARANTA MIL EUROS (40.000.-€), exclòs l'Impost sobre el Valor Afegit,

corresponent a les 36 mensualitats de contracte i a les 12 mensualitats de pròrroga.

## **X. PÒLISSA DE RESPONSABILITAT CIVIL**

L'empresa que resulti adjudicatària es compromet a disposar durant tota la vigència del contracte d'una pòlissa de responsabilitat civil amb una cobertura mínima de 500.000.-€ per sinistre.

## **XI. PUBLICITAT**

La present contractació es publicarà mitjançant anunci al Perfil de Contractant de l'entitat a la pàgina web: [www.isglobal.org](http://www.isglobal.org)

## **XII. LLOC I DATA DE PRESENTACIÓ DE PROPOSTES**

Les propostes econòmiques s'hauran de presentar en el format previst al Document Annex número 2, a les oficines de la Fundació Privada Institut de Salut Global Barcelona, al carrer del Rosselló 132, 6<sup>e</sup> 2<sup>a</sup>.

El termini màxim per a la presentació de propostes finalitzarà el 29 de desembre, a les 12h.

## **XIII RÈGIM JURÍDIC DEL CONTRACTE**

El contracte té la consideració de contracte privat i queda subjecte al dret privat, regint-se per aquest Plec, pel contracte i documentació annexada, i en tot allò no previst, per la legislació civil i mercantil aplicable.

## **XIV EXPEDIENT DE CONTRACTACIÓ, PROCEDIMENT D'ADJUDICACIÓ DEL CONTRACTE I DOCUMENTACIÓ QUE ES FACILITARÀ ALS LICITADORS**

La contractació dels serveis de referència s'adjudicarà pel procediment previst a l'apartat IX de les Instruccions Internes de Contractació de l'entitat.

Des del dia de la publicació de l'anunci de licitació, les empreses interessades podran obtenir a través del Perfil de Contractant a la pàgina web [www.isglobal.org](http://www.isglobal.org) la documentació necessària per preparar les seves propostes.

## DOCUMENT ANNEX NÚMERO 1

### MAGNITUDS D'ISGlobal A L'EXERCICI 2016

Nom entitat:	FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE SALUT GLOBAL DE BARCELONA
Total Actiu-Passiu (2016):	43.511.501 €
Volum ingressos (2016):	14.167.950 €
Núm. de treballadors a 31-10-17:	345
IVA:	Règim de prorrata 52% (2016)
1er any de memòria normal:	2016
Fusions:	2015 Fusió per absorció amb Fundació CRESIB 2016 Fusió per absorció amb Fundació CREAL
Subvencions de funcionament (2016):	34% del volum total d'ingressos
Subvencions reintegrables i no reintegrables (2016):	62% del volum en total d'ingressos
Característiques:	a) Reconeixement d'ingressos a mida que es va executant la despesa b) Overhead (ingressos per costos indirectes) a mida que s'executa la despesa segons % acordat amb el finançador
Massa de deute transformable en subvencions en moneda estrangera (principalment USD):	30% sobre el total del passiu (setembre 2017)

**DOCUMENT ANNEX NÚMERO 2****PROPOSTA ECONÒMICA PER A LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI  
D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS DELS EXERCICIS  
2018, 2019 I 2020**

El Sr. [..], amb domicili a [..] carrer [..] núm. [..], assabentat de l'anunci publicat al Perfil del Contractant de la Fundació Privada Institut de Salut Global Barcelona i de les condicions i requisits que s'exigeixen per a l'adjudicació del servei d'auditoria financera dels comptes anuals dels exercicis 2018, 2019 i 2020, es compromet, en nom de l'empresa que representa, a realitzar-les amb estricta subjecció als esmentats requisits i condicions, per la quantitat de *[inserir oferta econòmica clarament en lletres i en números, amb IVA exclòs]*, per la qual es compromet el proponent a l'execució dels serveis, més la quantitat de *[inserir import corresponent a l'IVA, en lletres i en números]* euros per l'IVA, en cas que sigui procedent.

CONCEPTE	PRESSUPOST OFERTAT (IVA exclòs)	PRESSUPOST DE CONTRACTACIÓ (IVA exclòs)	TERMINI LICITACIO
Servei d'auditoria financera dels comptes anuals dels exercicis 2018, 2019 i 2020,		30.000€	36 mesos

La facturació tindrà caràcter anual per cada exercici auditat i el pagament es realitzarà a 60 dies mitjançant transferència bancària.