



## **PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PER A LA CONTRACTACIÓ D'UN AUDITOR EXTERN PER A LA VERIFICACIÓ DE LES DESPESES DEL PROJECTE EUROPEU "MEDUSA" FINANÇAT PEL PROGRAMA ENI CBC MED DE LA CAMBRA OFICIAL DE COMERÇ, INDÚSTRIA, SERVEIS I NAVEGACIÓ DE BARCELONA, (EXP. 198/2020)**

### **PRIMER.- Objecte de la contractació**

Es objecte de la present contractació d'un auditor extern per a la verificació de les despeses del projecte europeu "**MEDUSA – Development and promotion of Mediterranean Sustainable Adventure Tourism**", projecte consorciat que percep un finançament del programa ENI-CBC MED en el marc de la convocatòria de projectes estàndard (en endavant, el Projecte), amb número de identificació **A\_A.1.3\_0267**.

### **SEGON.- Descripció del servei a realitzar**

La Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona, com a beneficiari principal del Projecte MEDUSA, ha de presentar dos informes financers intermedis i un final sobre l'acció finançada en virtut del contracte de subvenció, que s'ajusti a les condicions establertes en l'esmentat contracte, i que es pugui conciliar amb el seu sistema comptable i amb la documentació i comptes subjacents.

L'adjudicatari ha de complir amb els procediments acordats conforme a lo establert en el present document i presentar un informe de fets concrets a la Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona com a beneficiari principal. (Annex IV-Procediments dels Auditors)

La Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona ha de presentar a l'Autoritat de Gestió del programa ENI CBC MED els informes de verificació de totes les despeses incorregudes, elaborats per un auditor extern, d'acord al model i instruccions de l'Autoritat. Els informes de verificació de despesa acompanyen les sol·licituds de pagament de conformitat amb l'article 6.6. del Contracte de Subvenció del projecte:

*"All project expenditure shall be examined by the auditors appointed by the LB and partners, according to the control systems established at national level and to the requirements as laid down in article 32 of the Reg. (EU) 897/2014.*

*The auditors shall verify whether the costs declared by the LB and the partners and the revenue of the project are real, accurately recorded and eligible in accordance with this contract and issue the expenditure verification report, drafted according to the model and instructions provided by the MA. The LB and the beneficiaries will use the template of contract with the auditors provided by the MA.*



*Moreover, a consolidated report, including the results of the verifications carried out by all auditors, shall be drafted by the auditor of the LB. The LB and the partners shall grant the auditors all access rights necessary for the verification under the same conditions than the ones mentioned in Art. 16.4.*

*All expenditures verification reports shall be uploaded to the electronic monitoring system together with each Request for Payment. A copy of the reports shall be submitted to the Control Contact Points, in order to allow them to carry out checks, as the case may be."*

L'Autoritat de Gestió del programa precisa d'aquest informe, ja que, la decisió sobre la elegibilitat de les despeses i els pagaments de la subvencions reclamades pel beneficiari està sotmesa als fets concrets que en ell es descriuen.

En la verificació, l'auditor examinarà la informació objectiva presentada en l'informe financer de la Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona i la contrastarà amb els termes i condicions del contracte de subvenció.

L'adjudicatari executarà aquest compromís de conformitat amb:

- a) Estàndard internacional sobre serveis relacionats ("ISRS") 4400 compromisos per dur a terme procediments acordats sobre informació financera promulgats per la IFAC
- b) El Codi ètic IFAC per a comptables professionals, desenvolupat i emès per la Junta Internacional de Normes Ètiques per a Comptables (IESBA) de IFAC, que estableix principis ètics fonamentals per als auditors en matèria d'integritat, objectivitat, independència, competència professional i deguda cura de confidencialitat i comportament professional i normes tècniques.

L'informe sobre aquesta verificació de despeses i ingressos ha de descriure la finalitat, els procediments acordats i les constatacions fàctiques del compromís amb prou detall per permetre a la Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona i a l'autoritat de gestió comprendre la naturalesa i l'abast dels procediments realitzats per l'Auditor d'acord amb allò establert a **l'Annex IV**.

Tanmateix, pel fet que la Cambra Oficial de Comerç, Indústria, Serveis i Navegació de Barcelona és el Beneficiari Principal del Projecte, l'auditor també haurà de consolidar un informe financer de projecte en base a la compilació dels informes financers auditats de la resta de beneficiaris. L'informe haurà d'estar també escrit en anglès.



La dates de presentació dels esmentats informes s'estima que serà la següent:

- 1r Interim Report (1/9/19 al 31/8/2020 ) dins dels dos mesos següents a la finalització del període reportat.
- 2n Interim Report (1/9/2020-31/8/2021) dins dels dos mesos següents a la finalització del període reportat.
- Final Report (1/9/2020-31/8/2022) dins dels tres mesos posteriors a la data de finalització del període reportat.

### **TERCER- Documentació requerida a incloure en l'oferta tècnica**

La documentació a presentar en el sobre núm. 2 d'oferta tècnica per les empreses licitadores haurà de contenir el següent detall:

- 1) Certificats d'idiomes que acreditin un nivell d'anglès equivalent al C1 i un nivell B2 de francès del Marc europeu comú de referència, o bé documentació que provi els seus coneixements mitjançant l'experiència treballant per empreses o entitats internacionals, o que acrediti que part de la seva vida laboral ha tingut lloc en un territori de llengua anglesa i francesa.
- 2) CV de l'auditor titular i de les persones integrants de l'equip de treball junt amb una carta de motivació (màxim una fulla).
- 3) Informe on es descriu l'experiència laboral durant els últims 5 anys en auditories de projectes de cooperació europea. En aquesta descripció s'ha de recollir de forma detallada, tant el tipus de servei prestat com la descripció de l'entitat a la que es prestava el servei.