

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES QUE HA DE REGIR EL CONTRACTE DEL SERVEI D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS I ANÁLISIS DEL COMPLIMENT DE LA LEGALITAT DE GESTAIGUA, SL.

1. OBJECTE DEL CONTRACTE

Constitueix l'objecte del contracte:

- 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 Comerç i altra normativa aplicable, i verificació de la concordança de l'informe de gestió amb els esmentats comptes.
- 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 la legalitat, verificant 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 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.
- e) Lliurament de sis exemplars originals de l'informe d'auditoria de cadascuna de les anualitats de prestació dels serveis.
- f) Atenció de les consultes en l'àmbit comptable i fiscal, i emissió per escrit de les conclusions.

g) Així mateix, atesa la composició accionarial de Gestaigua, es fa constar expressament que forma part de l'objecte del contracte l'elaboració d'un Informe de Reporting sobre les conclusions del treball d'auditoria, i proporcionant totes les dades que requereixi, a l'auditor de l'empresa matriu de Sorea, Suez. Aquest informe serà elaborat, si així ho requereix l'auditor de Sorea (Suez), d'acord amb les normes IFRS.

h) Elaboració d'un informe que comprèn la verificació selectiva de l'adequació a la legalitat de diversos aspectes de l'activitat que afecten a la societat, en concret:

- 1.-Adequació de les despeses a les finalitats estatutàries de l'empresa
- 2.-Compliment de les instruccions rebudes de la Intervenció Municipal en quant a pressupost i retiment de comptes
- 3.-Adequació dels convenis i pactes que s'hagin pogut subscriure a les normes legals vigents:
 - 3.1 Acords amb el soci privat.
 - 3.2 Anàlisi de l'àrea de despeses de personal
 - 3.3 Compra d'aigua en Alta
 - 3.4 Cànon Municipal i fons de reposició
 - 3.5 Fee de gestió
 - 3.6 Altres conceptes facturats pel soci privat
- 4.- Compliment de les obligacions fiscals i formals
- 5.- Adequació de la contractació, tant de béns i serveis com, en el seu cas, d'inversions a les disposicions que siguin d'aplicació
- 6.- Contractació i despeses de personal
- 7.- Gestió dels ingressos per tarifes
- 8.- Aplicació del model de Compliment normatiu i ètic de la societat

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

Els papers de treball preparats amb relació a l'auditoria són de 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, d'acord amb el deure de secret establert a 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 es 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 Gestaigua, SL sigui els inicialment analitzats i auditats. En aquest sentit, l'empresa auditora emetrà l'informe definitiu en el mes següent a rebre els comptes anuals formulats.

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

Els informes d'auditoria s'emetraran sota la responsabilitat de la persona o persones que els haguessin realitzat i del licitador que resulti adjudicatari, en els termes establerts a la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent.

2. DURADA DEL CONTRACTE I TEMPORALITZACIÓ

El termini per a l'execució del contracte s'estableix en 2 anys més una possible pròrroga d'un any , que es correspondran als exercicis socials 2021, 2022 i 2023, i que s'executaran durant els anys 2022, 2023 i 2024, respectivament.

Terminis parcial: Amb independència del termini global establert a l'apartat precedent, les prestacions objecte del present contracte s'executaran anualment d'acord amb els terminis parcials següents:

- 10 dies abans de la formulació de comptes anuals, es lliurarà un esborrany de l'informe d'auditoria.
- 5 dies abans de la formulació de comptes anuals, es lliurarà un esborrany de l'informe de legalitat.
- Els informes de legalitat i d'auditoria definitius, es lliuraran a la direcció de GESTAIGUA, per a l'aprovació per part de la Junta General, 30 dies després de l'esmentada formulació dels comptes anuals.
- L'informe de Reporting a l'auditor de l'empresa matriu de SOREA, SOCIEDAD REGIONAL DE ABASTECIMIENTOS DE AGUA, SAU (Suez), es presentarà conforme a les instruccions de l'indicat auditor de l'empresa matriu.

3. RECEPCIÓ I LIQUIDACIÓ

La recepció i la liquidació del contracte es realitzarà conforme al que es disposa a la LCSP per a cada tipus de contracte.

El contracte s'entendrà complert pel contractista quan aquest hagi realitzat, d'acord amb els termes del mateix i a satisfacció de GESTAIGUA, la totalitat del seu objecte.

En qualsevol cas, GESTAIGUA determinarà si la prestació realitzada per l'empresa contractista s'ajusta a les prescripcions establertes per a la seva execució i compliment i, si s'escau, requerirà la realització de les prestacions contractades i l'esmena dels defectes observats amb ocasió de la seva recepció.

Si les prestacions realitzades no s'adeqüen a les contractades, com a conseqüència de vicis o defectes imputables a l'empresa contractista, podrà rebutjar-la de manera que quedarà exempta de l'obligació de pagament o tindrà dret, si s'escau, a la recuperació del preu satisfet.

Si es considera que la prestació objecte del contracte reuneix les condicions degudes, es procedirà mitjançant acte formal a la seva recepció, que tindrà lloc dins del mes següent d'haver-se produït el lliurament o realització de l'objecte del contracte, aixecant-se a aquest efecte, si escau, l'acta corresponent.

Fins que tingui lloc la recepció, l'adjudicatari respondrà de la correcta realització de la prestació objecte del contracte i dels defectes que en ella hi hagués, sense que sigui eximent ni atorgui cap dret la circumstància que el responsable del contracte o els representants de GESTAIGUA els hagin examinat o reconegut durant la seva elaboració, o acceptat en comprovacions, valoracions o certificacions parcials.