



**PREGO DE CLÁUSULAS ADMINISTRATIVAS PARTICULARES E PREGO DE PRESCRICIÓNS TÉCNICAS PARA
A CONTRATACIÓN DO SERVIZO DE AUDITORÍA DE PROXECTOS E GASTOS DE XESTIÓN
(FUNCIONAMENTO E ANIMACIÓN) DO GRUPO DE ACCIÓN LOCAL DO SECTOR PESQUEIRO
GOLFO ÁRTABRO SUR**

PREGO DE CLÁUSULAS ADMINISTRATIVAS PARTICULARES (PCAP)

I. CADRO DE CARACTERÍSTICAS

Grupo de Acción Local do sector Pesqueiro Golfo Ártabro Sur (GALP8) Enderezo: Avda. do Porto 21 Baixo (Casa do Mar) 15160 Sada, A Coruña. Teléfonos: 881896417 / 617867820 Correo electrónico: galp.mar.golfoartabrosur@xunta.gal CIF: G-70184494	
Órgano de contratación	Presidencia do GALP Golfo Ártabro Sur
Persoa de contacto	Federico Enrique López Viñas Xerente do GALP8
Publicación da oferta	https://galp.xunta.gal/golfo-artabro-sur/licitacions
Referencia do Expediente	010/2023-F-GALP8GAS
Obxecto do contrato	Prestación do servizo de auditoría de proxectos e de gastos de xestión (funcionamento e dinamización) do GALP8 como entidade sen ánimo de lucro e colaboradora da Consellería do Mar para a xestión do Fondo Europeo Marítimo, de Pesca e de Acuicultura (FEMPA).
Tipo de contrato	Contrato de Servizo
Tramitación	☒ Ordinaria ☐ Urgente
Contrato suxeito a regulación harmonizada	☐ Si ☒ Non
Procedemento (segundo a Instrución 1/2023 da Dirección Xeral de Desenvolvemento Pesqueiro da Consellería do Mar, dispoñible en: https://galp.xunta.gal/normativa	☐ Procedemento I, para adxudicación directa de contratos para necesidades puntuais ou esporádicas dos GALP. ☒ Procedemento II, para gastos derivados de necesidades continuas dos GALP ou esporádicas con determinados valores estimados. ☐ Procedemento III, para gastos derivados de contratos suxeitos a regulación harmonizada.





Admisión de prórroga en execución	☐ Si ☒ Non
Admisión de prórroga do contrato	☒ Si ☐ Non
Admisión de subcontratación	☐ Si ☒ Non
Criterios de adjudicación	☐ Prezo ☒ Multicriterio
Idioma de presentación de ofertas	☒ Galego ☒ Castelán
Orzamento de licitación	289,26 € (IVE excluído) informe 6.363,64 € (IVE excluído) total
Prazo de execución	12 meses* *(Anualidade 2024: 12 meses) As prórrogas serán de 12 meses (por ano natural)
Financiamento	Esta contratación financíase nun 70% polo Fondo Europeo Marítimo, de Pesca e de Acuicultura (FEMPA). <i>Regulamento (UE) 2021/1139 do Parlamento Europeo e do Consello, de 7 de agosto de 2021, polo que establece o Fondo Europeo Marítimo, de Pesca e de Acuicultura, e polo que se modifica o Regulamento (UE) 2017/1004.</i>





II. ELEMENTOS DO CONTRATO

1. OBXECTO DO CONTRATO

O obxecto do contrato é a prestación do servizo de **auditoría de proxectos e de gastos de xestión de funcionamento e dinamización** do GALP como entidade sen ánimo de lucro e colaboradora da Consellería do Mar para a xestión do Fondo Europeo Marítimo, de Pesca e de Acuicultura (FEMPA).

O servizo correspondente á primeira anualidade do contrato incluírá a auditoría correspondente a todo o ano 2023.

2. PRAZO DE EXECUCIÓN

O período de prestación do servizo será 12 meses a contar desde a formalización do contrato (dende 1 Xaneiro de 2024 ata de 31 decembro de 2024). As prórrogas serán de 12 meses (prórrogas de 1 de xaneiro a 31 de decembro)

Non se admiten prórrogas no prazo de execución do servizo.

Admítese prórroga do contrato.

A prórroga será anual e obrigatoria para o contratista, se o aviso previo por parte do GALP8 faise cunha antelación mínima dun mes á data de remate do contrato. En ningún caso o contrato poderá prorrogarse mais alá do 31 de decembro de 2026.

3. LOTES

Non se establece a división do obxecto do contrato en lotes, de modo que a licitación versará sobre a totalidade do servizo, xustificándose a decisión de conformidade co establecido no artigo 99.2 b) da Lei 9/2017, de 8 de novembro, de Contratos do Sector Público, no feito de que, ao tratarse dun único proxecto, as diversas prestacións obxecto do servizo deben executarse de forma coordinada, cuestión que podería verse imposibilitada pola división en lotes, que podería conlevar que a adxudicación dos contratos e polo tanto a execución das prestacións integradas no servizo, se efectuase por una pluralidade de contratistas diferentes

4. CAPACIDADE E SOLVENCIA ECONÓMICA E TÉCNICA DA ENTIDADE LICITANTE

As entidades licitadoras terán que presentar unha declaración responsable asinada de que contan coa solvencia económico-financeira e técnico-profesional esixida para este contrato.

A empresa adxudicataria deberá presentar nun prazo de **cinco días hábiles** desde o momento da súa notificación a documentación que acredite o seguinte:

- Personalidade e capacidade de obrar: escritura de constitución e de modificación.
- Representación: acreditación da representación.
- Alta no imposto de actividades económicas
- Alta no ROAC
- Solvencia económica financeira: Declaración volume de negocios do último exercicio fiscal.
Requisito mínimo de solvencia: Volume anual de negocios do licitante por un importe igual ou superior ao valor estimado do contrato (23.100,00 € IVE incluído)



- f) Xustificante da existencia dun seguro de responsabilidade civil por riscos profesionais por importe igual ou superior ao esixido no anuncio de licitación ou na invitación para participar no procedemento e nos pregos do contrato ou, na súa falta, ao establecido regulamentariamente.
Requisito mínimo de solvencia: Seguro de responsabilidade civil por riscos profesionais por un importe igual ou superior ao valor estimado do contrato (23.100,00 € IVE incluído)
- g) Experiencia mínima 3 anos en auditoría en proxectos IFOP, FEP, FEMP, FEMPA acreditado por certificación da entidade para a cal traballou.
- h) Calquera outro documento acreditativo da súa aptitude para contratar que reclame o órgano de contratación.

De non presentarse correctamente ou no prazo sinalado entenderase que o licitador retirou a súa oferta, procedendo a solicitar a documentación ao licitador seguinte.

5. DOCUMENTACIÓN A ACHEGAR POLAS PERSOAS OU ENTIDADES LICITANTES

- Declaración responsable da representación da entidade licitante; de dispor de solvencia económica, financeira e técnica; de contar coas autorizacións necesarias para o exercicio da súa actividade; de non estar incurso na prohibición de contratar nin na prohibición de percibir subvencións públicas e de non presentar ningunha outra oferta mediante empresa vinculada (**Anexo II**).
As persoas ou empresas licitantes, coa presentación da Declaración Responsable (Anexo II), exímense de presentar toda a documentación acreditativa do cumprimento, que será requirida e deberá ser prestada unicamente pola persoa ou empresa que resulte adxudicataria.
- Declaración xurada de cumprimento de requisitos por parte do licitador (**Anexo III**).
- Oferta económica (**Anexo IV**)

6. VALOR ESTIMADO DO CONTRATO E ORZAMENTO DE LICITACIÓN

Valor estimado total do contrato	19.090,92 €(IVE excluído)	
Prazo de execución	12 meses	
Orzamento de licitación	Importe base de licitación	289,26€ por informe Total 6.363,64 €
	IVE (21%)	60,74 € por informe Total 1.336,36 €
	Importe total de licitación	350 ,00€ por informe Total 7.700,00 €
Financiamento	Esta contratación financíase nun 70% polo Fondo Europeo Marítimo, de Pesca e de Acuicultura (FEMPA). <i>Regulamento (UE) 2021/139 do Parlamento Europeo e do Consello, de 7 de xullo de 2021, polo que establece o Fondo Europeo Marítimo, de Pesca e de Acuicultura, e polo que se modifica o Regulamento (UE) 2017/1004.</i>	

As prórrogas serán de 12 meses e o seu importe será o importe base de licitación prorrateado para 12 meses como se reflexa na seguinte táboa.



REPARTO POR ANUALIDADES DO ORZAMENTO BASE DE LICITACIÓN INCLUÍDAS AS PRÓRROGAS

	Ano 2024	1ª prórroga 2025	2ª prórroga 2026	TOTAL
Orzamento (IVE excluído)	6.363,64 €	6.363,64 €	6.363,64 €	19.090,92 €
IVE	1.336,36 €	1.336,36 €	1.336,36 €	4.009,08 €
Orzamento(IVE incluído)	7.700,00 €	7.700,00 €	7.700,00 €	23.100,00 €

***IMPORTANTE:** Ante a imposibilidade de prever o número de proxectos que se presentarán por convocatoria, establécese que o prezo por informe de auditoría emitido ascenderá a 289,26 € + IVE. En caso de superar este número de proxectos, minorarase o prezo dos informes dos mesmos, non podendo superar o orzamento total anual os 6.363,64 € + IVE. Deberán presentar informes auditoría de xustificación de todos os proxectos parciais, finais e dos gastos de funcionamento e difusión trimestral e de aqueles que se solicite anticipo. Non se considerarán informes as aclaracións e correccións que se realicen dun informe previo realizado.

III. ADXUDICACIÓN DO CONTRATO

7. PROCEDEMENTO DE ADXUDICACIÓN E TRAMITACIÓN DO EXPEDIENTE

O contrato de servizos se adxudicará seguindo o Punto II da Instrución 1/2023 sobre os procedementos de contratación dos Grupos de Acción Local do Sector Pesqueiro.

8. MEDIOS E PRAZO DE PRESENTACIÓN DE OFERTAS

O prazo máximo para a presentación de ofertas é de **7 días hábiles** contados a partir do día seguinte ao da súa publicación na web do contratante do GALP Golfo Ártabro Sur.

A presentación farase por correo certificado, e acreditarase a data de envío pola oficina de correos, sendo preceptivo o envío do xustificante de presentación por correo electrónico á dirección galp.mar.golfoartabrosur@xunta.gal dentro do prazo de presentación de ofertas sinalado neste mesmo apartado.





9. FORMA DE PRESENTACIÓN DE OFERTAS

As ofertas presentadas deberán estar **asinadas con firma dixital** pola persoa licitante ou representante legal da entidade licitante

A documentación presentarse en dous sobres pechados:

- **SOBRE A:** Declaración Responsable (Anexo II), e anexo III
- **SOBRE C:** Oferta económica (Anexo IV) e acreditación da experiencia

A inclusión no SOBRE A de calquera información relativa ás características do contrato ou da oferta económica, será causa de exclusión do procedemento de licitación da persoa ou entidade licitante.

A denominación dos sobres a, deberá atender ao seguinte, segundo o caso:

- SOBRE A [010/2023-F-GALP8GAS]_Declaración-Responsable [INSERTAR NOME DA ENTIDADE LICITANTE].
- SOBRE C [010/2023-F-GALP8GAS]_Oferta-Económica [INSERTAR NOME DA ENTIDADE LICITANTE].

10. CRITERIOS DE ADXUDICACIÓN

A adxudicación do contrato do servizo será para a oferta mais vantaxosa que atendendo aos seguintes criterios de adxudicación:

CRITERIOS AVALIABLES DE XEITO AUTOMÁTICO

Criterio	Puntuación
Prezo (máximo 100 puntos)	100 %

NON SE PROPONDRÁN A PUNTUACIÓN AQUELAS PROPOSTAS QUE SEXAN ANORMALMENTE BAIXAS

- **Oferta económica: 100 puntos** (puntuación máxima)

Darase a máxima puntuación á oferta económica mais baixa das admitidas, e que non incorra en baixa temeraria. As restantes ofertas acadarán a puntuación que lles corresponda de acordo coa seguinte fórmula:

$$Pi = XX \frac{(OL - Oi)}{(OL - OB)}$$

Pi = Puntuación da oferta a valorar

XX = Puntuación máxima do criterio

OL = Orzamento de licitación (sen IVE)





OB = Oferta mais baixa das presentadas (sen IVE)

Oi = Oferta a valorar (sen IVE)

CRITERIOS DE DESEMPATE

O empate entre varias ofertas logo da aplicación dos criterios de adxudicación, resolverase mediante a aplicación, por orde ata acadar o desempate, dos seguintes criterios, referidos ao momento de finalizar o prazo de presentación das ofertas:

- 1) Maior porcentaxe de persoas traballadoras con discapacidade ou en situación de exclusión social no cadro de persoal, primando, en caso de igualdade, o maior número de persoas traballadoras fixas en inclusión no cadro de persoal.
- 2) Menor porcentaxe de contratos temporais no cadro de persoal.
- 3) Maior porcentaxe de mulleres empregadas no cadro de persoal.
- 4) Ou sorteo, en caso de que a aplicación dos anteriores criterios non dea lugar a desempate.

CRITERIOS DE BAIXA TEMERARIA

Unha oferta económica considerarase anormalmente baixa e, por tanto, incorrerá en baixa temeraria cando a súa proposta económica sexa inferior ao orzamento de licitación en mais de 20 unidades percentuais.

11. APERTURA DE PROPOSICIÓNS E PROPOSTA DE ADXUDICACIÓN

Finalizado o prazo de presentación de ofertas, a Comisión de contratación reunirase en sesión privada para a revisión da documentación relativa ao SOBRE A, dando conta das proposicións presentadas e, ante defectos ou omisións que poidan ser emendados, comunicarao ás persoas ou entidades licitantes interesadas, concedendo un prazo de **3 días hábiles** para a súa corrección.

A Comisión de contratación, unha vez cualificada a documentación do SOBRE A e realizadas as correccións oportunas, no seu caso, adoptará o acordo de admisión definitiva das persoas ou entidades licitantes, especificando as causas de exclusión, se as houbese.

A continuación procederase no lugar, día e hora sinalados no anuncio de licitación ou no portal web <https://galp.xunta.gal/golfo-artabro-sur/licitacions> á apertura, en acto público, do SOBRE C. Se a data de apertura do SOBRE C, coincide coa apertura do SOBRE A, e non se adoptara o acordo de admisión definitiva, a Comisión acordará unha nova data de apertura do SOBRE C, que se publicará no taboleiro e no portal web <https://galp.xunta.gal/golfo-artabro-sur/licitacions>.

Descrición: Apertura pública.

Lugar: Avda. do Porto 21, Baixo, Sada – A Coruña .

Atendendo a puntuación obtida segundo os criterios de adxudicación, a Comisión de contratación emitirá a proposta de contratación a favor da persoa ou entidade licitante coa puntuación mais alta, a cal presenta a mellor oferta de acordo cos criterios de adxudicación (oferta mais vantaxosa).





Unha vez emitida a proposta de contratación, será requirido á persoa ou entidade que presentou a mellor oferta para que, dentro do prazo de **5 días hábiles**, a contar desde a data de recepción do requirimento, presente toda a documentación que acredite a solvencia económica, financeira e técnica, así como o cumprimento cos requisitos obrigatorios.

A proposta de adxudicación do contrato de servizos será posta en coñecemento e darase publicidade a través da web do GALP8; <https://galp.xunta.gal/golfo-artabro-sur/licitacions>

De non presentarse correctamente ou no prazo sinalado entenderase que o licitador retirou a súa oferta, procedendo a solicitar a documentación ao licitador seguinte.

O procedemento finalizará coa formalización do contrato

12. MODIFICACIÓN DO CONTRATO

Non se establece

13. CONDICIÓNS E FORMA DE PAGO

O pagamento realizarase da seguinte forma:

- Ano 2024, semestralmente por número de informe realizados, cun importe máximo o do prezo total de adxudicación do contrato.

O pagamento das prórrogas realizarase de forma semestral.

14. CAUSAS DE RESOLUCIÓN DO CONTRATO

O incumprimento das actuacións previstas no punto 2 do prego de prescricións técnicas será causa de resolución do contrato.

IV. ANEXOS





ANEXO II.

A) DECLARACIÓN RESPONSABLE DO LICITADOR

D _____ con DNI número _____ en representación de _____ con CIF número _____ con domicilio social _____ teléfono _____ correo electrónico _____ aos efectos de notificación.

DECLARA en representación da empresa¹

Primeiro.- Que a empresa conta coa capacidade e habilitación profesional necesaria para executar as prestacións obxecto do contrato, as cales se encadran no obxecto social da empresa.

Segundo.- Non estar incurso nas prohibicións de contratar establecidas polo artigo 71 da LCSP, en concreto, estar ao corrente do pago das obrigas tributarias e Seguridade Social impostas polas disposicións vixentes. Tampouco incorre en ningunha prohibición de percibir subvencións públicas pola normativa vixente.

Terceiro.- Non presenta ningunha outra oferta para esta contratación mediante empresa vinculada segundo o artigo 42.1 do Código de Comercio, aprobado mediante Real Decreto de 22 de Agosto de 1885.

Cuarto.- Sométese á xurisdición española polas continxencias que puidesen xurdir do contrato.

Quinto.- A dirección de correo electrónico para a recepción de notificacións é _____.

Sexto.- Comprométese a acreditar, ante o GALP, a posesión e validez da documentación necesaria para probar o declarado.

E para que conste, asino a presente declaración.

En _____ a _____ de _____ 202X

Data e sinatura do licitador

¹Persoa física(traballe por conta propia ou allea) ou persoa xurídica.





ANEXO III. DECLARACIÓN XURADA DE CUMPRIMENTO DE REQUISITOS POR PARTE DO LICITADOR

D. _____ con DNI número _____ como representante da entidade
_____ con NIF número _____ con domicilio social _____ teléfono _____ correo
electrónico _____ aos efectos de notificación.

DECLARA

Primeiro.- Que a empresa cumpre cos requisitos establecidos nas pregos de prescricións técnicas e administrativas para a licitación de servizo auditoría de proxectos e de gastos de xestión de funcionamento e dinamización para o GALP Golfo Ártabro Sur.

Segundo.-Comprométese a acreditar, ante o GALP, a posesión e validez da documentación necesaria para probar o declarado, tal e como se indica nos pregos técnicos e administrativos.

Terceiro.- Esta declaración xurada será incorporada no Sobre 1 da oferta presentada para a licitación.

E para que conste, asino a presente declaración xurada.

En _____ a _____ de _____ 202X

Data e sinatura do licitador





ANEXO IV. MODELO DE OFERTA ECONÓMICA

D./a con DNI nº actuando en nome e representación da empresa con CIF nº e domicilio en CP localidade de Provincia de , en relación ao procedemento de licitación do contrato de servizo “**auditoría de proxectos e de gastos de xestión de funcionamento e dinamización** ”, presento a seguinte oferta:

A) OFERTA ECONOMICA:

Orzamento base de licitación (sen IVE)	Prezo por informe: Prezo total:
IVE (21%)	Prezo por informe Prezo total:
TOTAL (Orzamento base de licitación con IVE)	Prezo por informe Prezo total:

B) Que coñezo e acepto as condicións que rexen esta contratación, comprometéndome a executar o obxecto do contrato polo seguinte prezo:

Lugar e data

Sinatura do/a licitador/a





PREGO DE PRESCRICIÓN TÉCNICAS (PPT)

1. CONTEXTO – XUSTIFICACIÓN DA NECESIDADE DA CONTRATACIÓN

O Grupo de Acción Local do Sector Golfo Ártabro Sur (GALP8), é unha entidade colaboradora da Consellería do Mar, para a xestión da prioridade 3 do Programa FEMPA 2021-2027, e está suxeita ao convenio subscrito o día 2 de xaneiro de 2023. Dito convenio ten por obxecto establecer as regras que deberán aplicar ambas partes na xestión da Estratexia de Desenvolvemento Local Participativo (EDLP), e en particular as funcións e obrigas que asume o Galp como entidade colaboradora da Consellería do Mar.

Na Cláusula decimo sexta do mencionado convenio: **Gastos de Funcionamento e animación dos GALP, mencionase a tipoloxía de gastos de subvención, e no apartado h do punto 8 especificase, que a xustificación de ditos gastos acompañarase dun informe dun auditor de contas inscrito no ROAC, que cumpra coas instrucións específicas que se diten ao respecto e que certifiquen:**

- Que as subministracións de bens, as prestacións de servizos e, en xeral, a actividade subvencionada cuxo custe se certifica foron efectivamente realizadas.
- Os gastos declarados en cada certificación son subvencionables, están soportados con facturas ou documentos contables de valor probatorio equivalente e están pagados.

Ditos gastos serán xustificados semestralmente ou no momento de esgotamento dos anticipos.

Na cláusula vixésimo primeira **Funcións do GALP no procedemento de concesión de axudas no apartado c) Respecto as certificacións dos proxectos nas que os GALP non son beneficiarios no punto 3º especificase que se remitirá un informe de auditoría con cada certificación que presente o GALP á Consellería do Mar, conforme se estableza no Réxime de axudas, igualmente deberá ser elaborado por auditor inscrito no Roac.**

A xestión da presente licitación realízase de conformidade co establecido na Estratexia Local Participativa do GALP Golfo Ártabro Sur dentro do FEMPA, coas seguintes directrices, establecidas no programa de traballo: publicidade, concorrência, transparencia, confidencialidade, igualdade e non discriminación.

A difusión das presentes bases, realizarase a través dun anuncio no taboleiro de anuncios do GALP e na páxina <https://galp.xunta.gal/licitacions>.

O presente contrato ten por obxecto a contratación dun **auditoría de proxectos e de gastos de xestión de funcionamento e dinamización.**

Trátase dunha necesidade continua que se pretende satisfacer, por ese motivo emprégase o procedemento para gastos derivados de necesidades continuas. Non se produce fraccionamento de contrato, e non se divide en lotes atendendo á natureza e obxecto do contrato.

O Grupo de Acción Local do Sector Pesqueiro Golfo Ártabro Sur, carece de persoal suficiente en número para dar cobertura ás necesidades de servizo para poder cumprir correctamente coas funcións e obrigas acordadas no convenio de colaboración asinado coa Consellería do Mar o 2 de xaneiro de 2023, razón pola que debe procederse á contratación dun servizo externo para dar cobertura a tal necesidade.





2. CARACTERÍSTICAS DA PRESTACIÓN A REALIZAR

O obxecto do contrato é a prestación do servizo de auditoría de proxectos e de gastos de xestión (funcionamento e dinamización) do GALP8, como entidade sen ánimo de lucro e colaboradora da Consellería do Mar para a xestión do Fondo Europeo Marítimo, de Pesca e de Acuicultura (FEMPA).

3. FINALIDADES E OBXECTIVOS A ALCANZAR

1. Os traballos de auditoría realizaranse conforme o exposto nas Bases Reguladoras para a concesión das axudas para proxectos ao abeiro das estratexias de desenvolvemento local participativo (EDLP), aprobadas aos Grupos de Acción Local de Sector Pesqueiro para o desenvolvemento sustentable as zonas de pesca no Marco do Fondo Marítimo de Pesca Acuicultura 2021-2027, publicadas pola Consellería do Mar, as instrucións emitidas pola Dirección Xeral de Desenvolvemento Pesqueiro e o convenio mencionado.

O auditor elaborará un informe independente por cada un dos proxectos e conta xustificativa, certificando o cumprimento da orde reguladora, as instrucións e demais normativa de aplicación que recollerá como mínimo os seguintes puntos:

a) Propósito do informe

b) Tipo de xustificación (parcial/final)

c) Datos do proxecto de acordo co seguinte cadro: Nome do beneficiario, código proxecto, tipo de proxecto, descrición do proxecto, orzamento total e orzamento total concedido (custo subvencionable), axuda por anualidades, prazo límite de execución e xustificación, data de inicio e data final de elixibilidade do gasto.

d) Táboa que conteña cada unha das liñas/conceptos de gasto, e que, ademais da axeitada descrición e identificación de cada un dos gastos (provedor, NIF, concepto, nº factura, etc.) integre as seguintes columnas: Gasto certificado polo promotor; Importe subvencionable segundo a resolución; Importe admitido/verificado por auditoría; tanto por cento imputado.

e) Manifestación da comprobación realizada, dentro do alcance e nivel que permitan os rexistros públicos accesibles ao auditor, do cumprimento do requisito de non vinculación establecido no punto 7 do artigo 27 da Lei 9/2007, de 13 de xuño de subvencións de Galicia e do artigo 43.2 do seu Regulamento (de conformidade coa definición de “non vinculación” dos RD 1514/2014 e 1515/2007).

2. O auditor comprobará que a conta xustificativa foi presentada por persoas con poderes suficientes para elo.

3. No proceso de revisión da documentación que presenta o beneficiario ante o GALP como xustificación dos gastos e investimentos realizados, aplicaranse os seguintes procedementos:

a) Verificación do soporte documental xustificativo dos gastos certificados pola entidade (factura ou documento contable de valor probatorio equivalente).

b) Comprobación dos pagamentos realizados, mediante o exame dos correspondentes documentos xustificativos de cargo en conta bancaria, con identificación do beneficiario.

c) Nos supostos no que a descrición dos gastos xustificados polo promotor e incluídos nas facturas correspondentes non coincidan literalmente cos conceptos subvencionables detallados na resolución de concesión, o informe de auditoría, de consideralos subvencionables deberá acreditar a trazabilidade do mesmo relacionando cada un dos orzamentos achegados coa solicitude nos que se inclúan co detalle sinalado na resolución.

d) Comprobación do rexistro contable dos gastos e dos pagamentos realizados.





- e) Inspección física, se procede, dos gastos certificados e da actividade ou investimento subvencionados.
 - f) Comprobación do cumprimento da normativa aplicable en materia de elixibilidade do gasto certificado (período de elixibilidade, actividade subvencionada, que sexa gasto efectivamente pagado, etc.)
 - g) Comprobación do cumprimento da normativa aplicable en materia de contratación de obra, subministración, asistencia técnica ou calquera outro tipo de contratación.
 - h) Comprobación doutros ingresos adicionais relacionados directamente coa actividade como poden ser outras subvencións ou intereses xerados polos fondos da subvención. No caso en que sexan declaradas outros ingresos, deberá analizarse a compatibilidade dos mesmos. No caso de que foran compatibles e o importe das axudas acumuladas superase o custe da actividade, indicará o importe máximo subvencionable tendo en conta este feito.
 - i) No caso de proxectos suxeitos aos límites de axudas de mínimos, comprobación de que os importes non superan os límites establecidos na normativa de aplicación
 - j) No caso específico de gastos de persoal, deberá obter evidencia de en que medida as persoas declaradas pola entidade beneficiaria teñen dedicado o tempo indicado á realización da actividade subvencionada que figura no contrato.
 - k) Que a entidade que executa o proxecto dispoña das ofertas de diferentes provedores nos casos previstos nas bases reguladoras e dunha memoria que xustifique razoablemente a elección do provedor nos casos en que non tivese recaído sobre a proposta económica máis vantaxosa.
 - l) Comprobación do cumprimento da normativa aplicable en materia de información e publicidade.
 - m) Comprobación do cumprimento da normativa aplicable en materia de medio ambiente se procede.
 - n) Verificación da existencia dun sistema de contabilidade separado.
4. No caso de que os promotores dos proxectos sexan poderes adjudicadores revisarase a contratación pública e certificarase que cumpre os requisitos da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de contratos do sector público.
5. A relación da normativa aplicable empregada para a emisión do informe achegarase como anexo e incluírá como mínimo a normativa de aplicación recollida na orde de bases reguladoras das axudas e na resolución de concesión.
- 6.- Realizarase unha visita de inspección física na que se comprobará a efectiva existencia dos bens obxecto de axuda, que será realizada no prazo máximo de 15 días dende a data de xustificación da axuda.
- 7.- Revisarase á coherencia entre a xustificación da realización da actividade subvencionada, o cumprimento do obxecto para o que foi concedida, a xustificación económica e o cumprimento normativo.
- 8.- No caso específico de revisión da conta xustificativa dos gastos de funcionamento e animación dos GALP, se estará ao previsto no Convenio de colaboración entre a Consellería do Mar e os GALP, así como as instrucións de desenvolvemento do mesmo ditadas polo Organismo de Xestión, sen prexuízo da aplicación da normativa vixente aplicable. Así mesmo, será de obrigado cumprimento calquera outro requirimento solicitado nesta materia polo Organismo Intermedio de Xestión. Entre outros aspectos, os auditores, revisarán e emitirán o informe correspondente ao establecido na cláusula décimo sexta do Convenio citado, prestando especial atención a que:
- a) Os procedementos de contratación se axusten a normativa de aplicación
 - b) As actividades de animación se correspondan cos plans anuais de animación e cumpran os requisitos das instrucións correspondentes.





c)As axudas de custe incluídas como gastos se corresponden coas actividades descritas e se axusten a instrución sobre as mesmas.

9.- En base ao traballo realizado, o auditor emitirá informe certificando, positiva ou negativamente, para ese proxecto ou actividade concreta subvencionada, a xeito conclusivo:

→Se as subministracións de bens, as prestacións de servizos e, en xeral, a actividade subvencionada cuxo custe se certifica foron efectivamente realizadas en prazo, se o obxecto para o que foi concedida a axuda se cumpre e se os gastos declarados na certificación son subvencionables, están soportados con facturas ou documentos contables de valor probatorio equivalente e están pagos en prazo.

→Nos supostos de certificación negativa indicárase con claridade en que aspecto concreto se identifica o incumprimento, o gasto afectado e a minoración que supón o mesmo sobre o importe total da subvención concedida.

Non son admisibles a existencia de cláusulas ou dilixencias nos ditos informes de auditoría que introduzan confusión sobre a responsabilidade do acto de certificación da elixibilidade e legalidade e que despracen esa responsabilidade cara ao beneficiario ou cara á persoa xerente do GALP.

A certificación do auditor será remitida ao GALP, que en caso de ser positiva certificará de conformidade, na proposta de pagamento que o presidente do GALP elevará a Consellería, o cumprimento de todos os requisitos da normativa reguladora.

A relación da normativa aplicable empregada para a emisión do informe achegarase como anexo e incluírá como mínimo a normativa de aplicación recollida na orde de bases reguladoras das axudas e na resolución de concesión.

O adxudicatario desta contratación deberá realizar, a requirimento do equipo técnico do GALP Golfo Ártabro Sur, tantos informes de auditoría como sexan necesarios para a correcta xestión do programa (tanto para a xustificación de gastos de xestión como para a xustificación do expediente o departamento de verificación do Organismo Intermedio de xestión atope incidencias que competen a realización do Informe de auditoría o auditor deberá redactar un novo informe de auditoría para subsanar as deficiencias detectadas.

Plan de traballo:

O adxudicatario da contratación comprometerase a realización a realización do seguinte plan de traballo,:

No caso dos gastos de xestión:

O GALP deberá xustificar estes gastos trimestralmente ante a consellería do Mar polo que remitirá a documentación ao auditor no prazo de 7 días dende a finalización do trimestre. A documentación será revisada polo equipo do auditor que solicitará ao GALP, tódalas aclaracións para que no prazo de cinco días dende a recepción da documentación se emita o preceptivo informe, que será revisado polo equipo técnico do Galp antes da súa sinatura.

Realizarase un informe trimestral, un por cada trimestre e os necesarios de anticipo de gasto de animación e de funcionamento.

No caso de comprobación das xustificacións de axudas a proxectos.

- Unha vez emitida a resolución de concesión de axuda, o equipo técnico do Grupo remitirá ao auditor a documentación tida en conta para a concesión da axuda, para que o auditor teña un coñecemento previo do proxecto e das súas datas de xustificación.





- Chegada a data xustificación no prazo de 5 días hábiles, o equipo técnico do Grupo remitirá ao auditor a documentación xustificativa para a súa revisión, quen no prazo de 5 días dende a recepción da mesma, comunicará ao equipo técnico as deficiencias detectadas, a efectos de requirir ou solicitar ao promotor as aclaracións oportunas.
- Unha vez contestado o requirimento de documentación por parte do promotor, o auditor disporá do prazo de 10 días para a elaboración do informe e a comprobación física dos investimentos a xustificar, dende a dada recepción da documentación subsanatoria por parte do Grupo. Dito informe deberá ser revisado polo Grupo para a súa sinatura.

No caso de as instrucións emitidas pola Dirección Xeral de Desenvolvemento Pesqueiro ou a normativa reguladora das axudas supoñan variacións ou no plan de traballo especificados nos presentes pregos, estes apartados adaptaranse o contido de ditas instrucións. Este plan de traballo podería modificar, excepcionalmente, por causa de forza maior que afecte o GALP.

4. FUNCÍONS E OBRIGAS DA ENTIDADE ADXUDICATARIA

A entidade adxudicataria ten as seguintes funcións e obrigas:

- Deberá realizar correctamente as tarefas descritas no punto 3 dos pregos técnicos
- Queda obrigada a destinar os medios persoais e técnicos necesarios para a correcta execución do servizo e para as finalidades previstas nas presentes prescricións técnicas.
- Non tratará nin aplicará os datos postos a súa disposición por parte do GALP Golfo Ártabro Sur para a execución do servizo para finalidade diferente á relativa ao obxecto do contrato, nin os comunicará a terceiras persoas, debendo cumprir o conxunto de normas previstas ao efecto, respondendo das infraccións en que, no seu caso, se incorra.
- Non poderá ceder nin traspasar o servizo a terceiros sen a autorización expresa do GALP Golfo Ártabro Sur. A infracción desta obriga producirá a resolución do contrato.
-

5. PRAZO DE PRESTACIÓN DO SERVIZO

O período de prestación do servizo dende a data formalización de contrato ata 31 decembro de 2024.

Non se admiten prórrogas no prazo de execución do servizo.

Admítese prórroga do contrato.

A prórroga será anual (ano natural) e obrigatoria para o contratista, é dicir, dende 1 de xaneiro ata 31 de decembro, se o aviso previo por parte do GALP8 faise cunha antelación mínima dun mes á data de remate do contrato. En ningún caso o contrato poderá prorrogarse mais alá do 31 de decembro de 2026.

Sada, 12 de decembro de 2023

Alberto L. Castro García

Presidente

