

**TERMES DE REFERENCIA PARTICULARS I TÈCNIQUES PER A LA
CONTRACTACIÓ DEL SERVEI D'AUDITORIA FINANCERA DELS
COMPTES ANUALS DELS EXERCICIS 2022, 2023 I 2024 (RENOVABLES
FINS 9 EXERCICIS) DE LA FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE SALUT
GLOBAL BARCELONA**

(Expedient 39/2021)

I. OBJECTE

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.

La present sol·licitud de proposta (“Sol·licitud”) per la contractació del servei d'auditoria financera dels comptes anuals de la Fundació Privada Institut de Salut Global Barcelona (“ISGlobal”), corresponents als exercicis socials 2022, 2023 i 2024, renovables una vegada que hagi finalitzat el període inicial per períodes màxims successius de fins a tres anys amb un màxim de nou anys, segons esta especificat en l'article 22 de la Llei 22/2015, de 20 de juliol, d'Auditoria de Comptes.

Totes les especificacions tècniques contingudes en aquesta sol·licitud, 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 del nostres procediments i circuits de control intern així com les corresponents propostes de punts de millora.

Les magnituds d'ISGlobal de l'exercici 2020 es detallen al Document Annex número 1 adjuntat.

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.
- Presentar estats financers auditats conjuntament amb opinió d'auditoria en angles signats per socialitzar al nostres finançadors internacionals que així ho sol·liciten
- 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).

A més, la firma auditora ha de ser capaç de dur a terme auditories específiques de subvencions, principalment d'organismes públics, autonòmics i estatals, dels finançadors que així ho requereixen. Por lo tant, es imprescindible que la firma d'auditoria que es contracti presenti experiència demostrable en la gestió de les dites subvencions.

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 reunions periòdiques que, com a mínim i al marge del treball de camp, consistiran en 2 reunions anuals (una reunió amb caràcter de pre-auditoria i una reunió amb caràcter de pre-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 de les relacions amb els auditors 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, i més específicament, pel que fa de les revisions del nostres circuits interns.

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

Es imprescindible que l'equip de treball tingui coneixement i experiència específica demostrable, en fundacions, tant d'àmbit privat com públic.

A més, sol·licitem a la empresa auditora que es minimitzin els canvis d'equip d'un any a un altre o al menys, en el mateix any auditat, entre la fase preliminar i fase final. En cas de que no és pugui respectar el equip de treball inicial, l'empresa d'auditoria és ha de assegurar que s'ha realitzat un traspàs de la informació correcte e íntegra de les especificades de la nostre activitat (gestió de subvencions, reconeixement d'overheads, diferències de canvi, etc...)

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.

El període concret per a l'execució dels treballs d'auditoria es podrà acordar dins del propi exercici a auditar, sempre tenint en compte que l'informe d'auditoria de comptes anuals s'haurà d'emetre abans de la reunió de Patronat previst en el primer semestre del exercici següent al exercici auditat, que, excepte indicació en contrari, acostuma a ser abans del 30 d'abril de l'exercici següent a l'exercici auditat.

L'adjudicatari haurà de presentar tres exemplars 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, principalment, estats financers i opinió d'auditoria, 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.

VIII. DURADA DEL CONTRACTE

La durada del contracte serà de 36 mesos, podent ésser prorrogat per mutu acord de les parts abans del seu venciment, per períodes màxims successius de fins a 36 mensualitats, amb un màxim de nou,.

La data d'inici estimada del contracte és l'1 de novembre de 2022 per preparar l'auditoria del mateix exercici 2022.

IX. PRESSUPOST, PREU I VALOR ESTIMAT DEL CONTRACTE

El pressupost del contracte ascendeix a la quantitat aproximada de vint-i-quatre mil quatre-cents euros (24.400.-€), exclòs l'Impost sobre el Valor Afegit, corresponent a les 36 mensualitats del contracte.

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.

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

XII. LLOC I DATA DE PRESENTACIÓ DE PROPOSTES

Les propostes econòmiques (veure Annex número 2) es podran enviar digitalment al correu electrònic següent: licitaciones@isglobal.org, abans del proper 15 de setembre de 2021, a les 12h.

XII RÈGIM JURÍDIC DEL CONTRACTE

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

ANNEX 1

MAGNITUDS D'ISGlobal A L'EXERCICI 2020

Nom entitat:	FUNDACIÓ PRIVADA INSTITUT DE SALUT GLOBAL BARCELONA
Total Actiu-Passiu (2020):	101.999.554
Volum ingressos (2020):	24.443.061
Núm. de treballadors mitjà 2020	340
IVA:	Règim de prorrata 60% (2020)
1er any de memòria normal:	2016
Fusions:	2015 Fusió per absorció amb Fundació CRESIB 2016 Fusió per absorció amb Fundació CREAL
Subvencions de funcionament (2020):	27% del volum total d'ingressos
Subvencions reintegrables i no reintegrables (2020):	61% 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):	28% sobre el total del passiu

ANNEX 2**PROPOSTA ECONÒMICA PER A LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS DELS EXERCICIS 2022, 2023 i 2024**

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 2022, 2023 y 2024, 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 2022, 2023, 2024		24.400€	36 mesos

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