

PLEGU TEKNIKOAK

KONTRATAZIOA: PROZESU IREKI SINPLIFIKATUA

IZENBURUA: Lehen mailako kontrolatzaile bat (auditorea) kontratatzea Interreg Atlantic Area 2021-2027 lankidetzaren programaren esparruan onartutako AD4Blue proiekturako. Proiektu horren onuradun da Urola Kostako Udal Elkarteak.

1. TESTUINGURUA

Urola Kostako Udal Elkarteak ADT4Blue izeneko proiektuan "bazkide" gisa parte hartzen ari da. Programak 36 hilabete iraungo du, eta ezinbestekoa da 6 hilean behin auditoria bat pasatzea. Horretarako, lehen mailako kontrolatzailea kontratatatu behar da.

Proiektuaren datuak:

Izenburua	ADT4Blue
Exekuzio epea	2023/09/01 2026/08/31
Finantzaketa	Europar Batasunaren Interreg Atlantic Area programa (%75eko ko-finantzaketa)
Proiektuko liderra	Guardako Instituto Politeknikoa (Portugal)
Proiektuaren helburua:	ADT4Blueren helburua da digitalizazioa eta jasangarritasuna bizkortzea ekonomia urdinean, teknologia digital aurreratuak gehiago erabiltzen baitira. Helburu horrez gain, metodologiak Teknologia Digital Aurreratuaren eta Ekonomia Urdinaren azpidomeinuen trebetasunak areagotzen lagunduko du hasierako etapan dauden ikasleen, ikasle ohien edo ekintzaileen artean, beren eginkizunaren araberrako trebakuntza egokia emanez, aholkuak emanez eta beren enpresak abian jartzeko beharrezkoak diren funtsak identifikatzen lagunduz.

2. KONTRATUAREN XEDEA

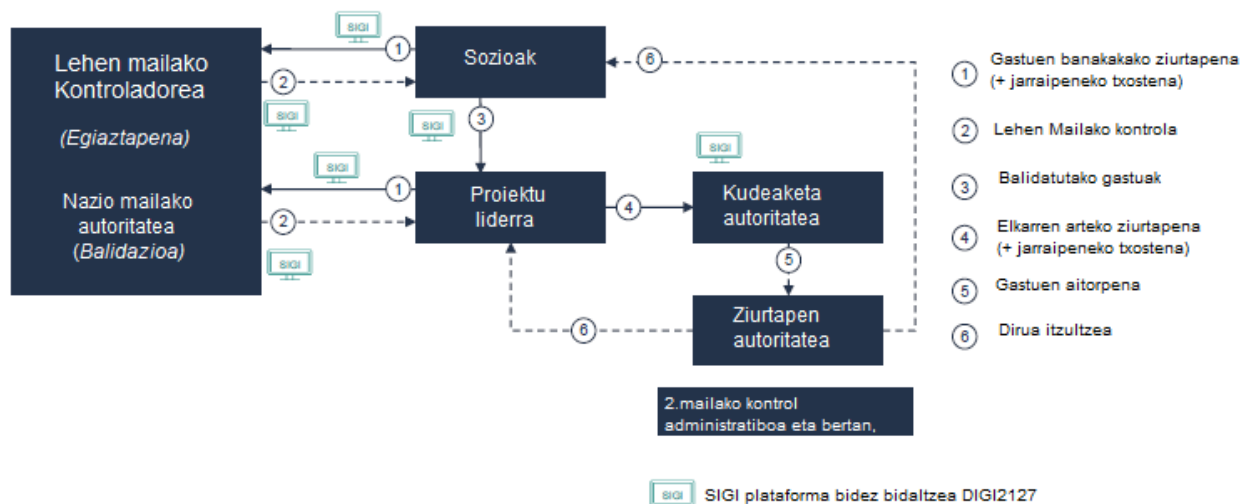
Agiri honen xedea da **lehen mailako kontrolatzaile bat kontratatzea (auditorea) Interreg Atlantic Area 2021-2027 lankidetzaren programaren esparruan onartutako AD4Blue proiekturako**. Proiektu horren onuradun da Urola Kostako Udal Elkarteak.

Interreg Atlantic Area programaren deialdiaren arabera, ADT4Blue proiekturako Mankomunitatearen gastua baliozkotzeko ardura Estatuko Administrazio Orokorrak izango du, zehazki Ogasuneko eta Funtzio Publikoko Ministerioaren Europako Funtzen Zuzendaritza Nagusiak.

Estatuko Administrazio Orokorraren mendeko onuradunen gastua baliozkotzeko ezarritako araudiaren arabera, **beharrezkoa da gastua lehen mailako kontrolatzaile batek egiaztatzea**. Kontrolatzaile hori gastua baliozkotzeko ardura duen agintaritzak (AGE, DGFE) baimendutako auditore bat izango da, eta **Kontu Auditoreen Erregistro Ofizialean (ROAC) inskribatuta egongo da**.

Kontratu honen xedea da beraz, auditorearekin zerbitzu-kontratu formalizatu beharra, aurreko paragrafoan aipatutako eskakizunak betetzeko eta, horrela, gastua baliozkotzeko ardura duen agintaritzari lehen mailako kontrolatzailearen proposamena egin ahal izateko; kontuan hartuta onarpen hori pertsonala dela, eta, beraz, baimena pertsona fisiko bati ematen zaiola, nahiz eta pertsona fisiko horrek kide gisa edo enpresa baten ordezkari gisa sinatu.

Gastua baliozkotzeko ardura duen agintaritzak esleipenduna onartzen ez badu, bertan behera geratuko da esleipena, eta baliorik gabe geratuko da.



Interreg Atlantic Area Programaren esparruan ko-finantzatutako proiektuen gastuak kontuen kontroletik haratago doaz: EGEFen eta arau nazionalen eta Estatuko laguntzen programaren betetze-mailaren eta erregulazioaren gaineko iritzia ere badakar. Horiekin bat etorritik, egiaztapenak egiaztatu behar dute eragiketa bat datorren Batasunaren politikekin eta printzipio horizontalekin: desgaitasuna duten pertsonentzako irisgarritasuna, estatu-laguntzak, kontratazio publikoa, garapen iraunkorra, diskriminaziorik eza, maila anitzeko elkarketa eta gobernantza (gardentasuna eta tratu-berdintasuna), gizonen eta emakumeen arteko berdintasuna sustatzea, eta ingurumen-arauak: kalte nabarmenik ez eragiteko printzipioa (DNHSP).

3. ZERBITZUA EMATEA

Interreg Atlantic Area programak kontrol-sistema, neurri eta prozedura solidoak ezarri ditu, eta iruzur-susmo guztien jarraipena egingo du. Horretarako, lehen mailako kontrolatzaileak (FLC) kontratatu behar dira.

(EB) 2021/1059 araudiko 46. artikulua arabera, aurrerapen-txosten bakoitza kontrolatzaile independente batek egiaztatu eta berretsi behar du. Kontrolatzaile independente horrek EM bakoitzak ezarritako lehen mailako kontrol-sistema bete behar du, eta elektronikoki baimendu behar du SIGIk (**Interreg Atlantic Area** programaren plataforma).

Bazkidearen FLCak aitortutako gastuak egiaztatu eta ziurtatzen ditu, eta, gainera, SIGIrako sarbidea du edozein zuzenketa egiteko. Baliozkotzea eta azken zenbatekoak zehazten direnean, FLCk ereduak ziurtagiriak bete, sinatu eta SIGIn kargatu beharko ditu (Programaren webgunean eskuragarri dauden txantiloak, www.atlanticarea.eu). Programaren ziurtagiriez gain, FLCk nazioko agintariekin batera egiaztatuko du estatu mailan eskatutako beste dokumenturik badagoen.

Lehen Mailako Kontrolatzaileak ADT4Blue proiektuaren gastuak berrikusi eta ziurtatuko ditu, eta bera arduratuko da 2021/1060 (EB) Erregelamenduaren 74.1.a artikuluan eta 2021/1059 (EB) Erregelamenduaren 46. artikuluko 3tik 9ra bitarteko ataletan ezarritako egiaztapenak egiteaz.

Ziurtagiria da bazkide bakoitzak lehen mailako kontrolatzaileari epe jakin batean egindako gastuak egiaztatzeko eskatzen dion prozesua.

Mankomunitatea, Europako Funtsekin batera finantzatutako proiektuaren onuradun den aldetik, Europako, Estatuko eta programako arauen mende dago proiektua kudeatu eta gauzatzeko.

Kontratazioaren arloan, erakunde publikoak Sektore Publikoko Kontratuei buruzko azaroaren 8ko 9/2017 Legearen (SPKL) mende daude. Lege horren bidez, Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren 2014ko otsailaren 26ko 2014/23/EB eta 2014/24/EB zuzentarauen transposizioa egiten da Espainiako ordenamendu juridikora.

Egiaztapen-lanaren edukiak honako alderdi hauek jasoko ditu:

- entregatutako ondasunak eta zerbitzuak onartutako proiektuarekin bat datozela.
- egindako eragiketa edo eragiketa-zatien kontzeptuan aitortutako gastuaren egiazkotasuna.
- gastua eta eragiketak, edo lotutako eragiketen zatiak, Erkidegoko eta estatuko arauekin bat datozela.

Egiaztapen-prozedurak bi motatakoak izango dira:

Finantza- eta administrazio-eremuetan dirua itzultzeko eskaera guztien **egiaztapen administratiboak** eta gastuen egiaztagirien % 100aren berrikuspena. Egiaztatuko da:

- Gastua diruz laguntzeko aldiari dagokion eta ordaindu ote den;
- Gastua onartutako eragiketa bati ote dagokion;
- Programaren baldintzak betetzen ote diren, onartutako finantzaketaren ehunekoa barne, hala badagokio;
- Estatuko eta Batasuneko arauak diruz laguntzeari dagokionez betetzen ote diren;
- Egiaztagiriak nahikoak diren eta auditore-pista egokia ote dagoen;
- Kostu sinplifikatuen aukerak erabiltzen direnean, ordainketetarako baldintzak betetzen ote diren;
- Estatuko laguntzei, garapen iraunkorrari, aukera-berdintasunari eta diskriminaziorik ezari buruzko arauak betetzen diren;
- Hala badagokio, kontratazio publikoaren arloko arau nazionalak eta Europar Batasunekoak betetzen ote diren;
- Publizitateari buruzko arau nazionalak eta Europar Batasunekoak errespetatzen ote diren;
- Programaren produktibitate-adierazle komun eta espezifikoaren arabera neurtutako eragiketaren aurrerapen fisikoa, eta, hala badagokio, emaitzen eta mikrodaturaren adierazleak;
- Ondasuna entregatzea edo zerbitzua ematea, laguntza indibidualari buruzko akordioaren baldintzekin bat etorritik.

Kontrolatzaileak honako dokumentu hauen edukia ezagutu beharko du EBko erregelamendu eta zuzentzarietan ezarritako xedapenak betetzen direla egiaztatu ahal izateko, hau da, bereziki honako hauek:

- Regulation (EU) No 2021/1060 (Common Provisions Regulation);
- Regulation (EU) No 2021/1058 (ERDF Regulation);
- Regulation (EU) No 2021/1059 (European Territorial Cooperation Regulation);
- EU Directives on public procurement;
- EU Directives on State aid;
- Further national rules and guidance (e.g. national public procurement rules);
- Manual del programa;
- The Managing Authority methodology for risk-based management verifications in 2021-2027,
- Project Approved Form (disponible en la plataforma SIGI);
- Subsidy Contract (to be uploaded in SIGI after signatures);
- Partnership Agreement (to be uploaded in SIGI after signatures).

Tokian tokiko egiaztapenak. Eragiketaren garapenean eta gauzatzean, gutxienez behin, bisita bat egingo da tokian bertan, mugarri garrantzitsuren batekin bat etorritik. Egiaztapen horien bidez, gutxienez, honako alderdi hauek egiaztatuko dira:

- Ondasunak entregatzeko eta zerbitzuak emateko, proiektua onartzeko erabakiarekin eta programaren baldintzekin bat etorri egin direla edo egiten ari direla.
- Obren eta horniduren aurrerapen-maila bat datorrela aitortutako gastu-mailekin eta programaren adierazleekin.
- Publizitatearen eta ingurumenaren arloko arau nazionalak eta komunitarioak errespetatu direla.
- Ezgaitasuna duten pertsonentzako irisgarritasun-arauak bete direla.

Era berean, egoki iritzitako egiaztapenak egingo ditu, egindako administrazio-egiaztapenak berresteko.

Gastuak egiaztatze lanen baldintzak

- Programa Operatiboaren informazio eta kontrol-eredu estandarizatuak erabiltzea gastua jakinarazteko, kontrolak dokumentatzeko eta diruz lagun daitezkeen gastuak berresteko.
- Egiaztapenaren komunikazioa gastuak egiaztatze txostenarekin osatzea, Agintaritza Nazionalak hartutako ereduaren arabera eta 125. artikuluko betekizunen zerrendaren Eranskinaren arabera, baldin eta programak erabilitako ereduak Agintaritza Nazionalak aurreikusitako alderdi guztiak jasotzen ez baditu.
- Programan ezarritako epea kontuan hartuta, kontrol-lana gehienez 30 egun naturaleko epean egingo dela ziurtatzea.
- Programak antolatutako kontrol-mintegietara joateko prest egotea.

"Methodology for risk based management verifications in 2021/2027" dokumentuak ezartzen duenez, onuradun bakoitzeko, kontrolatzaileak honako ordainketa-eskabide hauek hartu beharko dituela kontuan bere egiaztapen administratiboetan:

- Onuradun bakoitzaren lehenengo ordainketa-eskaera, proiektu espezifikoari eta/edo onuradunari lotutako arrisku potentzialak ebaluatu ahal izateko;
- Gastu guztiak langileen benetako kostuetan;
- Ekipamendu-gastuak, dagokion balioa 2.500,00 eurokoa edo handiagoa denean.
- Ordainketa-eskaera guztietan, kontratazio publikoari lotutako gastu guztiak, legedi nazionalaren eta EBren arabera.
- Azpiegitura eta obra txikietako gastuak (fisikoki eta ez modu birtualean egindako tokian tokiko egiaztapenen bidez ere kontrolatuko dira);
- Hautaketa-fasean arrisku potentzialak identifikatu zitzaizkien proiektuak ordaintzeko eskaerak;
- Onuradunarentzat onartutako aurrekontuaren % 50i edo gehiagori dagokion edozein ordainketa-eskaera.
- Onuradun bakoitzaren azken ordainketa-eskaera; izan ere, akatsen bat izanez gero, erraza izango da bidegabeko edozein ordainketa berreskuratzea.

Egiaztatutako partida batean irregulartasunak hautematen badira, kontrolatzaileak kontrola zabaldu beharko du ordainketa-eskaerak estalitako gastu guztietara.

4. EPEAK

Zerbitzua gauzatzeko epea kontratua formalizatu eta hurrengo egunetik 2026ko irailera aurreikusitako gastuen azken ziurtagiria aurkeztu artekoa izango da.

Hasierako aurreikuspenean urtean 2 gastu-aitorpen egitea aurreikusten bada ere, Udal Elkarteak kontrolatzaileari eskatu ahal izango dio urtean lehen mailako 2 kontrol edo gehiago egiteko, baldin eta proiektuaren finantza-exekuzioaren mailak hala eskatzen badu, ADT4Blue partzuergoak onartutako erabakian har daitezkeen baliozkotze-egutegiak ezartzen badu, eta/edo, edonola ere, **Interreg Atlantic Area** programak hala eskatzen badu, proiektua gauzatzeko aldiari. Lehen aipatutako agintariek egiaztapenen egutegia aldatzen badute, ziurtapen-datak aldatu ahal izango dira, baina horrek ez du aurrekontua aldatuko.

5. GAITASUN TEKNIKO-PROFESIONALA

Lehen Mailako Kontrolatzaile Auditorearen izendapena pertsonala izango da beti, eta, beraz, ROACen inskribatutako AUDITORE pertsona fisikoa adierazi beharko da beti, kontrola egiteko ardura izango baitu – eskatutako baldintza guztiak bete beharko ditu –, eta ezingo da beste batekin ordezkatu, nahiz eta enpresa edo erakunde auditore batekoa izan.

Interesdunen proposamenak plegu honetan eta erantsitako dokumentuetan aurreikusitakora egokitu beharko dira, eta horiek aurkezteak baldintza-agiri horien guztien edukia baldintzarik gabe onartzea ekarriko du berekin.

os:

Gaitasun tekniko-profesionala egiaztatzeko, honako agiri hauek aurkeztu beharko dira:

- **Kontu Auditoreen Erregistro Ofizialean (ROAC) inskribatuta egotearen egiaztagiria:** Elkargo Ofizialak edo erakunde eskudunak emandako egiaztagiria edo ziurtagiriaren bidez egiaztatuko da, edo, bestela, legez horiek ordeztzen dituen dokumentazio fede-emailaren bidez.

6. GENERO IKUSPEGIA

Euskarrietan eta materialetan erabiltzen edo sortzen diren testu eta irudietan genero-ikuspegia hartuko da kontuan. Horretarako, erabilitako irudiek zein testuek Mankomunitatearen oniritzia izan beharko dute.

7. KOORDINAZIOA ETA JARRAIPENA

Urola Kostako Udal Elkarteak zuzendu eta gainbegiratuko du kontratua. Udal Elkarteak kontratuaren xedea gauzatzeko beharrezkoak diren mekanismoak, jarraibideak eta orientabideak emango dizkio enpresa esleituari. Horretarako, lantaldeko kide bat izendatuko du, eta bera arduratuko da proiektuaz Udal Elkartearen izenean. Azken horrek kontratua behar bezala gauzatzeko beharrezkotzat jotzen dituen jarraipen-bilera guztiak deituko ditu. Enpresa esleituak Udal Elkarteak deitutako bilera guztietara joango da, bai ohiko bileretara, bai ezohiko koordinazio-bileretara.

8. DATUEN KONFIDENTZIALTASUNA

Enpresa esleituaren betebeharra izango da jasotako datuen gaineko sekretua zaintzea, beti ere datu pertsonalak jasotzen badira, eta datu horien izaera konfidentziala aintzat hartuko da. Kontratatzan den enpresak proiektu arduradunei eta eraginda ikusi diren pertsonen kalte-ordainak eman beharko dizkie isiltasun profesionala urratzeagatik sortutako kalteen truke, hala gertatuz gero. Kontratua burutzeko izaera pertsonaleko datuak erabili behar baldin baditu, izaera pertsonaleko datuak babesteko indarrean dagoen araubidea beteko du esleitu den enpresak. Horretarako, Udal Elkarteak eta enpresa esleituak izaera pertsonaleko datuak hirugarren baten bidez tratatzeko kontratua sinatuko dute.

Sinatzailea	Garapen Agentziako arduraduna: Idoia Odriozola	
Kodea	Z 23/0185	
URL	https://uzt.gipuzkoa.eus/PortalV/r/0/199/AAAA42HHE.oSph	
Dokumentu hau elektronikoki sinatu da, honen baliotasuna egiaztatzeko hurrengo Web-an sarbideratu zaitez edo QR irudia irakurri ezazu		