BALDINTZA TEKNIKOEN AGIRIA LEHEN MAILAKO KONTROLATZAILE ZERBITZUAK KONTRATATZEKO, NTERREG SUDOE 2021-2027 IPROGRAMAREN DEIALDIETAN ONARTUTAKO PROIEKTUEN GASTUAK BALIOZKOTZEKO (Erref.: NK12/24)

1.- XEDEA

Lizitazio honen xedea da Interreg Sudoe 2021-2027 programaren barruan NEIKERi emandako proiektuen lehen mailako kontrolatzaile zerbitzuak kontratatzea (kanpo auditorea).

2.- GUTXIENEKO ZERBITZUAREN DESKRIBAPENA:

Kontrolatzaile gisa izendatutako pertsona edo erakundea (kanpoko edo barneko auditorea, dagokionaren arabera) 2021/1060 (EB) Erregelamenduaren 74.1.a artikuluan ezarritako egiaztapenak egiteko arduraduna gisa izendatutako pertsona edo erakundea:

- Kudeaketaren egiaztapenak egingo ditu kofinantzatutako produktu eta zerbitzuak entregatu eta gauzatu direla egiaztatzeko, eta eragiketak aplikatu beharreko zuzenbidea, programaren baldintzak eta eragiketak laguntza jasotzeko baldintzak betetzen dituela egiaztatzeko, zentzu honetan:
    - Diruz lagun daitezkeen kostuak itzuli behar diren kasuak zaintzea: operazioen onuradun edo bazkide pribatu batek elkarte publiko-pribatuen esparruan eta eragiketak gauzatzean benetan egindakoak, gauzazko ekarpenak eta balio-galerak; onuradunek kostu horiei dagokienez aitortutako gastuaren zenbatekoa ordaindu izana, eta onuradunek kontabilitate erregistro independenteak dituztela edo transakzio guztietarako kontabilitate kode egokiak erabiltzen dituztela egindako eragiketari dagokionez;
    - Gastuak itzuli behar diren kasuak zaintzea eta kontrolatzea, 53. artikuluko 1. paragrafoko b), c) eta d) idatz-zatien arabera, onuradunari gastua itzultzeko baldintzak bete direla egiaztatzeko;
- 2021/1059 (EB) Erregelamenduaren 46. Artikuluko 3tik 9ra arteko atalak.

Hau da, INTERREG SUDOE 2021-2027 PROGRAMAREN DEIALDIETAN aplikatu beharreko arauak eskatzen dituen jarduera guztiak kontrolatu/egiaztatu/auditatu eta gauzatzea, eta zehazki:

- Entregatutako ondasun eta zerbitzuak onartutako proiektuarekin bat etortzea.
- Egindako eragiketen edo eragiketa zatien kontzeptuan aitortutako gastua egiaztatzea.
- Gastua eta eragiketak edo horiei lotutako eragiketa zatiak arau komunitarioekin eta nazionalekin bat etortzea.

Eginbehar horiek guztiak “Guía Sudoe (2024-04-15eko bertsioa)” gidan jasotzen dira, eta proiektuak adierazitako maiztasunarekin justifikatu behar dira.

Gastuaren kontrola, 2021/1060 Erregelamenduaren (EB) 74.1.a artikuluaren eta 2021/1059 Erregelamenduaren (EB) 46. artikuluaren 3tik 9ra bitarteko atalen arabera.

Gastu guztien kontrola eta plangintza egiteko, Sudoe Gida eta horren azpiatal guztiak hartuko dira kontuan.

3. KONTROLATZAILEAREN EZAUGARRIAK

Kudeaketaren egiaztapenak egiten dituen kontrolatzailea erakunde pribatu edo pertsona fisiko bat bada, baldintza hauetako bat beteko du gutxienez:

a) Kontabilitate edo auditoriako erakunde edo institutu nazional bateko kide izatea, eta, aldi berean, Kontabilitatearen Nazioarteko Federazioko kide izatea (IFAC);

b) IFACeko kide izan gabe kontabilitate edo auditoriako erakunde edo instituzio nazional bateko kide izatea, baina kudeaketa egiaztapenak IFACeko arauen eta deontologiaren arabera egiteko konpromisoa hartuta;

c) estatu kide bateko gainbegiratze erakunde publiko bateko erregistro publikoan legezko ikuskatzaile gisa inskribatuta egotea, Europako Parlamentuaren eta Kontseiluaren 2006/43/EE Zuzentarauan (21) ezarritako gainbegiratze publikoko printzipioekin bat etorriz, edo

d) hirugarren herrialde, herrialde elkartu edo itsasoz haraindiko herrialde eta lurralde bateko gainbegiratze erakunde publiko bateko erregistro publikoan legezko ikuskatzaile gisa inskribatuta egotea, betiere erregistro hori dagokion herrialdeko legedian ezarritako gainbegiratze publikoko printzipio batzuei lotuta badago.

4.- ZERBITZUA KUDEATZEA:

Kontratuaren xedea betetzeko, kontratua sinatu ondoren, enpresa esleipendunak zerbitzua abian jartzeko lehen bilera egin beharko du, mugarrien egutegi bat adieraziz (*in situ* egiaztapena, dokumentazioa aldizka ematea, etab.). Egutegi horrek NEIKERen oniritzia izan beharko du.

Halaber, informazio horren ondoren geratzen diren xehetasunak zehaztuko dira, eta enpresa/pertsona esleipendunak, emandako informazioaren arabera, behin betiko egutegia proposatu beharko du; informazio hori NEIKERekin kontrastatu beharko du oniritzia emateko.

Zerbitzua amaterakoan, esleipendunak informazio txosten bat emango du izandako gorabeherak adieraziz —halakorik egonez gero—, baita horietarako konponbideak ere.

Era berean, berehala konpondu edo kontuan hartu beharreko gorabehera guztiak jakinaraziko dizkio NEIKERek enpresa esleipendunari.

Enpresa esleipendunak, edozein gorabehera identifikatu eta gero, arazoa eta arazo horrek izan litzakeen eraginak baloratu beharko ditu, kausak eta balizko konponbideak identifikatu beharko ditu, eta hori guztia NEIKERek adierazitako pertsonari jakinarazi beharko dio, telefonoz eta idatziz, eta, ondoren, arazoaren kudeaketari eta konponbideari buruzko txostena entregatu beharko du.

5. APLIKATU BEHARREKO ARAUDIA

Lizitatzaileak jarraibide hauei jarraituko die:

- Aztertu beharreko gastuaren urteari aplikatu beharreko Guía Sudoe, 2024ko eredua eransten da.
- "Interreg Sudoe Programaren" bigarren deialdiko testu ofiziala.
- Kontrolatzaileak 2021/1060 Erregelamenduaren (EB) 74.1.a artikuluaren eta 2021/1059 Erregelamenduaren (EB) 46. artikuluaren 3tik 9ra bitarteko atalen arabera egingo ditu egiaztapenak.

6. BERDINTASUN KLAUSULA

Enpresa lizitatzaileek, beren proposamenak egin eta aurkezterakoan, hizkera ez-sexista erabili beharko dute. Enpresa esleipendunak, kontratuaren indarraldian zehar, hizkuntzaren erabilera ez-sexista egin behar du behin betiko edozein dokumentu idatzi edo digitaletan, eta datuak sexuaren arabera bereiziko dituzte pertsonei buruz sortzen duten edozein estatistikatan, hori guztia Emakumeen eta gizonen berdintasunerako eta emakumeen aurkako indarkeria matxistarik gabe bizitzeko Legearen testu bategina onartzen duen martxoaren 16ko 1/2023 Legegintzako Dekretuaren 3. artikuluan oinarrituta, zeinean bete beharreko printzipio orokorrak adierazten diren.