fundación upna

Fundación Universidad-Sociedad
Unibertsitate-Gizarte Fundazioa

PLIEGO DE CONDICIONES PARA EL CONTRATO DE LA AUDITORIA EXTERNA DE LAS CUENTAS Y ESTADOS FINANCIEROS Y REVISIÓN DE LA MEMORIA DE ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN UNIVERSIDAD SOCIEDAD, PARA LOS EJERCICIOS 2023-2027.

EXPEDIENTE ABS01-2023

PAMPLONA, SEPTIEMBRE DE 2023

1.- NATURALEZA Y OBJETO DEL CONTRATO.

La naturaleza del contrato regulado por este pliego es la de un contrato público de servicios, cuyo objeto es la realización de la auditoría externa de las Cuentas y Estados Financieros de la Fundación Universidad-Sociedad así como la revisión de su memoria de actividades relativos al ejercicio que finaliza el 31 de diciembre de 2023 y a cada uno de los cuatro ejercicios anuales siguientes, conforme al alcance y condiciones técnicas recogidas en las prescripciones técnicas de este pliego.

Dicha asistencia se encuentra englobada en el siguiente Código CPV (Common Procurement Vocabulary o Vocabulario Común de Contratos):

79210000-9 Servicios de auditoría.

No se establece una división por lotes en este contrato, dada la poca operatividad que supondría para esta entidad el tener más de un interlocutor para un servicio concreto y específico, tal y como es el objeto de esta licitación. Por ello, se ha decidido que es conveniente para los intereses de la organización que se concrete en una única adjudicación.

2.- VALOR ESTIMADO DEL CONTRATO.

El presupuesto base de licitación es de 8.326 euros; no se aceptará ninguna proposición que supere dicha cantidad.

A todos los efectos se entenderá que en las ofertas presentadas están incluidos todos los factores de valoración, gastos que adjudicataria deba realizar para la correcta ejecución del contrato, como son los gastos generales, material fungible, herramientas y utensilios, gastos financieros, seguros, transportes y desplazamientos, así como toda clase de tributos que sean de aplicación según las disposiciones vigentes, atendiendo en todo caso a las especificaciones contempladas en las Prescripciones Técnicas. La cantidad correspondiente al IVA se detallará como partida independiente.

El valor estimado total del contrato asciende a 41.630 (gastos incluidos e IVA excluido).

El cálculo del valor estimado del contrato está basado en el importe total, sin incluir el IVA. Para este cálculo se ha tenido en cuenta el importe total estimado, incluida cualquier forma de opción eventual y las eventuales prórrogas del contrato, el importe de las modificaciones del contrato calculado sobre el importe del presupuesto base de licitación y, en su caso, las primas o pagos a los candidatos o licitadores, así, como en su caso, el resto de aspectos señalados en dicho artículo de la LFCP.

1.- Presupuesto de licitación (IVA excluido) 8.326€	IVA (21%) 1.748 €	Total (en número) 10.074 €
2.- Valor estimado (IVA excluido): 41.630 €		

3.- CRÉDITO PRESUPUESTARIO.

El cumplimiento de las obligaciones económicas que se deriven de este expediente de contratación para la Fundación Universidad-Sociedad queda en todo caso sujeta la ejecución del contrato a la condición suspensiva de existencia de crédito adecuado y suficiente para financiar las obligaciones derivadas del mismo en el ejercicio correspondiente a su facturación y reconocimiento al tratarse de un expediente de tramitación anticipada.

4.- IDENTIFICACIÓN DEL ÓRGANO DE CONTRATACIÓN Y DE LA UNIDAD GESTORA DEL CONTRATO.

El órgano de contratación es la directora gerente de la Fundación Universidad-Sociedad y

la unidad gestora del contrato es el Proceso de Asuntos económicos.

5.- TRAMITACIÓN, PROCEDIMIENTO Y CRITERIOS DE ADJUDICACIÓN.

A) TRAMITACIÓN: el contrato seguirá la tramitación anticipada, de conformidad con lo establecido en la Ley Foral 2/2018, de 13 de abril, de Contratos Públicos.

B) PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN: el contrato se adjudicará por el procedimiento abierto sin publicidad comunitaria, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 72 de la LFCP, de forma que todo profesional o empresario interesado podrá presentar una proposición en tanto en cuanto cumpla las condiciones recogidas en la base sexta siguiente, recayendo la adjudicación en el licitador que haga la proposición con mejor relación calidad precio, sin perjuicio del derecho de la Fundación Universidad-Sociedad a declararlo desierto.

C) CRITERIOS DE ADJUDICACIÓN: El contrato se adjudicará a la oferta que se considere más ventajosa, atendiendo a los criterios de adjudicación establecidos en la base décima de este Pliego, sin perjuicio de la facultad de la Fundación Universidad-Sociedad a declararlo desierto. En caso de empate se estará a lo dispuesto en el artículo 99 de la Ley Foral 2/2018.

El anuncio de licitación será publicado, en el Portal de Contratación de Navarra.

6.- CAPACIDAD PARA CONTRATAR Y REQUISITOS DE SOLVENCIA.

Están capacitadas para contratar las personas físicas o jurídica que tengan plena capacidad jurídica y de obrar, se encuentren al corriente en sus obligaciones tributarias y con la Seguridad Social, no estén incursas en alguna de las prohibiciones para contratar previstas en la legislación de contratos vigente y estén inscritas como ejercientes en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC).

En todo caso, han de ser personas naturales o jurídicas cuya finalidad o actividad tenga relación directa con el objeto del contrato, según resulte de sus respectivos estatutos o reglas fundacionales o se acredite debidamente y dispongan de una organización con elementos personales y materiales suficientes para la debida ejecución del contrato.

A los efectos del párrafo anterior, los requisitos de capacidad, solvencia técnica o profesional mínimos requeridos para concurrir a esta contratación serán los siguientes:

a) Medios humanos:

a.1. La firma o profesional auditor deberá acreditar disponer de al menos una persona responsable/directora de los trabajos inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC) como ejerciente con una antigüedad mínima de diez años.

a.2. Asimismo deberá acreditar disponer de un/una jefa de equipo que cuente como mínimo con titulación de licenciatura/grado universitario o equivalente que acredite a su vez una experiencia en auditoría de tres años como mínimo.

a.3. Asimismo, deberá acreditar disponer al menos de un/una colaboradora para la realización del trabajo con titulación mínima de grado universitario o equivalente.

b) *Experiencia de la firma*:

b.1. La firma o profesional auditor que concurra a esta licitación deberá acreditar haber realizado, al menos, dos auditorías en los últimos tres años de fundaciones.

b.2. La firma o profesional auditor que concurra a esta licitación deberá acreditar haber realizado, al menos, cinco auditorías en los últimos tres años correspondientes a empresas o entidades con una cifra de negocio superior a 2 millones de euros.

Como requisito de solvencia económica se establece tener suscrita una póliza de seguros de responsabilidad civil por riesgos derivados de su actuación profesional, individual o colectivo, que cuanto menos cubra 300.000,00 € por siniestro.

El cumplimiento de estos requisitos de solvencia técnica y económica se hará constar mediante la declaración responsable en los términos recogidos en el Anexo I de este Pliego, correspondiendo únicamente a la empresa licitadora a cuyo favor recaiga la propuesta de adjudicación la acreditación mediante la presentación de los siguientes documentos:

1. Certificado que acredite la antigüedad de la inscripción/alta del auditor en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas. Si fueren varios los auditores que participaren en el proyecto, será necesario acreditar la antigüedad de cada uno.
2. Certificado acreditativo de la experiencia mínima requerida al jefe/a de equipo expedido por la/s firma/s o profesional/es contratantes.
3. Certificación expedida por las empresas o entidades objeto de las auditorías alegadas en cumplimiento del requisito de experiencia de la firma (apartado b) de la solvencia técnica) confirmando la prestación del servicio.
4. Originales o copias compulsadas de las pólizas, o certificado de la Cía. Aseguradora, que acrediten la cobertura de la responsabilidad civil y profesional en los términos requeridos para el cumplimiento de la solvencia económica.

7.- REQUERIMIENTOS DE CARÁCTER SOCIAL.

El contrato se halla sujeto al cumplimiento de las disposiciones legales, reglamentarias y convencionales vigentes en materia de fiscalidad, de Seguridad Social, protección del medio ambiente, protección del empleo, igualdad de género, de acoso por razón de sexo o acoso sexual, condiciones de trabajo, prevención de riesgos laborales y demás disposiciones en materia laboral, inserción socio-laboral de las personas con discapacidad, y a la obligación de contratar a un número o porcentaje específico de personas con discapacidad y, en particular, a las condiciones establecidas por el último convenio colectivo sectorial del ámbito más inferior existente de aplicación en el sector en el que se encuadre la actividad a contratar.

La oferta económica deberá ser adecuada para que el adjudicatario haga frente al coste derivado de la aplicación, como mínimo, del convenio sectorial que corresponda, sin que en ningún caso los precios/hora de los salarios contemplados puedan ser inferiores a los precios/hora, más las mejoras precio/hora del convenio más los costes de Seguridad Social.

8.- LUGAR Y PLAZO DE PRESENTACIÓN DE PROPOSICIONES.

Los documentos que conforman la oferta deberán presentarse exclusivamente a través de la Plataforma de Licitación Electrónica de Navarra (PLENA), que estará disponible en el anuncio de licitación del Portal de Contratación de Navarra (www.contrataciones.navarra.es), de acuerdo con lo establecido en los párrafos siguientes.

Así mismo, todas las comunicaciones y resto de actuaciones de trámites que procedan con los interesados, se efectuará a través de PLENA.

El plazo de presentación de las ofertas se fijará en el anuncio para la licitación.

En el momento en que la empresa licitadora cierre su oferta, se generará una huella –resumen criptográfico- del contenido de la misma, quedando como constancia de la oferta. En el caso de que quien licite tenga problemas* en la presentación de su oferta en PLENA, si la huella –resumen criptográfico- es remitida, dentro del plazo de presentación de ofertas, al órgano de contratación por correo electrónico a la dirección de contacto establecida en el Portal de Contratación, se dispondrá de un plazo extendido de 24 horas para la recepción de la oferta completa a través de PLENA y para considerar completada la presentación. Sin cumplir tales requisitos no será admitida la solicitud de participación en el caso de que se

recibiera fuera del plazo fijado en el anuncio de licitación.

* A estos efectos se advierte de que cuanto mayor sea el peso (medido en MB) de las ofertas, mayor puede ser el tiempo requerido para completar su presentación. Ello con independencia de la concurrencia de otras circunstancias, como una menor velocidad de subida de datos debida a la calidad de la conexión, u otras.

Es necesario que la hora del equipo desde el que se vaya a realizar la presentación coincida con un margen máximo de desfase de 5 minutos, con la hora del servidor de Gobierno de Navarra.

Los servidores de Gobierno de Navarra, utilizan como referencia el Tiempo Universal Coordinado (UTC), que es la escala de tiempo universal mantenida por los laboratorios internacionales de referencia con una precisión: +/- 1seg. Esta es, por tanto, la hora oficial de los servicios electrónicos.

- Fuente horaria primaria: hora.roa.es (Real Instituto y Observatorio de la Armada: dos servidores en San Fernando-Cádiz y un tercero situado en Madrid)
- Fuentes horarias secundarias:
    - canon.inria.fr, INRIA, Paris
    - i2t15.i2t.ehu.es, UPV-EHU

Si al proceder a la apertura de los sobres, se detecta una presentación fuera de plazo sobre la cual se ha recibido una huella, ésta se validará, si la huella coincide, y la fecha de recepción está dentro de las 24 horas extendidas, la oferta se dará por válida y se abrirá.

Si por el contrario la huella no coincide, o bien la oferta se ha recibido fuera del plazo de 24 horas extendidas, la oferta se excluirá, no abriéndose nunca su contenido.

En caso de que la oferta hubiera sido presentada fuera de plazo y la empresa o entidad licitadora adujera la existencia de problemas técnicos en la presentación, se verificará si en el momento de presentación de la oferta existieron problemas de índole técnica en la Plataforma. Solamente en el caso de que hubiera acaecido incidencia técnica en el normal funcionamiento de la Plataforma, la oferta presentada será admitida. El desconocimiento del licitador o problemas técnicos ajenos a la Plataforma no justificarán la extemporaneidad en la presentación de la oferta y conllevarán la exclusión.

9.- DOCUMENTACIÓN A PRESENTAR.

Los participantes en esta licitación deberán aportar una dirección electrónica para la realización de notificaciones a través de medios telemáticos.

Desde el anuncio de licitación del Portal de Contratación se puede acceder al espacio de la Plataforma de Licitación Electrónica de Navarra (PLENA) donde cualquier persona interesada en la licitación puede descargar una aplicación de escritorio que le permite la preparación y presentación de ofertas mediante sobre digital. Esta aplicación debe descargarse una única vez, siendo válida para cualquier licitación posterior a través de PLENA por parte de cualquier entidad sometida a la misma.

Las ofertas son cifradas en el escritorio de quien vaya a licitar utilizando mecanismos estándares de cifrado, y una vez presentadas, son depositadas en el repositorio seguro.

La oferta deberá ir firmada mediante firma electrónica reconocida, válidamente emitida por un Prestador de Servicios de Certificación y que garantice la identidad e integridad del documento, la oferta y todos los documentos asociados a la misma, de conformidad con lo dispuesto en la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica y demás disposiciones de contratación pública electrónica.

El tamaño permitido de cada fichero individual que se anexa en la oferta electrónica es de 50 MB. El tamaño total de la oferta, con todos los documentos que la forman tendrá un tamaño máximo de 100 MB. PLENA no establece límite alguno en el número de archivos que se pueden adjuntar a una oferta.

Los formatos admitidos por PLENA para los documentos que se anexan en la presentación de la oferta son los utilizados habitualmente (doc, docx, xls, xlsx, ppt, pptx, rtf, sxw, abw, pdf, jpg, bmp, tiff, tif, odt, ods, odp, odi, dwg, zip.), y como medida alternativa, para adjuntar archivos de otros formatos, se pueden envolver en un archivo comprimido (ZIP).

En caso de discordancia entre los valores objetivos introducidos en los formularios de la plataforma y los documentos anexos que dan respaldo a cada criterio prevalecerán los documentos y anexos suscritos electrónicamente por la entidad o empresa licitadora o quien tenga poder de representación.

Las propuestas se presentarán de acuerdo con la estructura establecida para esta oferta en PLENA y contendrá 3 sobres, identificados como:

-A DOCUMENTACIÓN ADMINISTRATIVA

-B DOCUMENTACIÓN TÉCNICA

-C PROPOSICIÓN ECONÓMICA Y DEL RESTO DE CRITERIOS SUJETOS A VALORACIÓN OBJETIVA

a) Sobre A, denominado *"Documentación Administrativa" incluirá*:

Declaración responsable de la entidad licitadora conforme al **Anexo I**, indicando que cumple las condiciones para contratar exigidas por este pliego y por la LFCP, y firmada por persona debidamente apoderada. Caso de ser empresas que concurran conjuntamente la declaración responsable deberá ser por cada una de las empresas que concurren de manera conjunta.

Si se trata de empresas que concurren conjuntamente, deberá presentarse conforme al art. 13 de la LFC, un documento en el que se manifieste la voluntad de concurrencia conjunta, se indique el porcentaje de participación de cada una de las personas licitadoras y se designe un representante o apoderado único con facultades para ejercitar los derechos y cumplir las obligaciones que del contrato se deriven hasta la extinción del mismo, sin perjuicio de la existencia de facultades mancomunadas para los cobros y pagos.

En cualquier caso, los contratistas responderán solidariamente de las obligaciones contraídas.

No será necesaria la constitución en escritura pública de la Unión Temporal de Empresas hasta que se haya efectuado la adjudicación del contrato a su favor.

b) Sobre B, denominado *"Documentación técnica"*, con la información que permita realizar la valoración técnica de acuerdo a los criterios de adjudicación establecidos en la base décima de este pliego. Esta información se concreta en un Plan de trabajo, o Memoria de pre-planificación del trabajo, con expresión del enfoque a dar al trabajo, concreción del alcance de la revisión, identificación de los principales hitos, áreas o riesgos, y de los resultados esperados de la revisión. Incluirá en todo caso el cronograma previsto, con concreción de la cantidad de trabajo que se prevé asignar a cada uno de los miembros del equipo expresada en horas de trabajo, así como del total de horas que se prevé dedicar al contrato en cada uno de los periodos. Queda al criterio profesional del licitador la consideración de si la planificación del trabajo responde a un patrón similar reeditado en cada uno de los cinco ejercicios o, si por el contrario, se prevén diferencias que pudieran ser significativas en el enfoque del trabajo a realizar y/o en los recursos, en horas de trabajo, a destinar a cada ejercicio; el plan de trabajo aquí solicitado recogerá las consideraciones a realizar a este respecto de forma que permita evaluar la totalidad del periodo que abarca el contrato, siendo indiferente si para ello el licitador se remite a un "año tipo" que repetirá en los cinco ejercicios del contrato o si ofrece detalle diferenciado para cada uno de ellos. Es muy recomendable la inclusión de modelos de informe-tipo para cada uno de los informes anuales objeto del contrato, que permitan apreciar la concreción y extensión del alcance del trabajo.

c) Sobre C, denominado *"Proposición económica y del resto de criterios sujetos a*

valoración objetiva", en el que se incluirán:

- La proposición económica formulada por los licitadores. Se ajustará estrictamente al modelo contenido en el **Anexo II** y, en todo caso, observará las siguientes características:
  - Propondrá un importe fijo y concreto para el primer ejercicio que es objeto de la oferta, que será el tomado en consideración para la calificación de la oferta económica.
  - No se admitirán propuestas que contengan importes referenciados a ningún tipo de variable, unidades de obra, evolución de índices de precios, etc…
  - El importe ofertado será fijo e inamovible e incluirá la totalidad de los trabajos objeto de adjudicación, así como cualquier gasto que pudiera derivarse de su ejecución, incluidos desplazamientos, estancias, gastos administrativos, impuestos, tasas, timbres o sellos colegiales, etc…, con la única excepción de la cuota del Impuesto sobre el Valor Añadido.
- El equipo técnico asignado al trabajo: Organigrama del equipo de trabajo que va a realizar el contrato e identificación de sus miembros (nombre, apellidos y DNI o equivalente), así como de la función asignada dentro del equipo. Breve Currículum Vitae de cada uno de los miembros del equipo, conteniendo al menos los datos relativos a su titulación académica, habilitación si la tuviere para el ejercicio profesional de la Auditoría de Cuentas y fecha de la misma, experiencia profesional en el campo de la Auditoría (como profesional ejerciente o como colaborador). Al objeto de facilitar la apertura y valoración de estas ofertas, los datos cuantitativos resultantes de esta información se resumirán en un documento conforme al modelo del **Anexo III** de este Pliego, sin que ello exima de la necesidad de incluir en este sobre C toda la información detallada solicitada en este punto, que prevalecerá en todo caso sobre los datos resumidos en el Anexo III.
- Certificación expedida por las empresas o entidades objeto de las auditorías alegadas en cumplimiento del requisito confirmando la prestación del servicio. Esta certificación no será necesaria para el caso de que los servicios haya sido prestados a la Fundación Universidad Sociedad, en cuyo caso se deberá hacer mención de los servicios realizados para esta entidad.
- Copia de la inscripción en el registro del Plan de Igualdad en caso de disponer de la misma.
- Copia del Protocolo de Acoso debidamente aprobado por la entidad en caso de disponer del mismo.
- Informe de trabajadores en alta en un código de cuenta de cotización (ITA) de la Tesorería de la SS, del mes anterior a la presentación de sus ofertas con el fin de verificar el porcentaje de trabajadores fijos o indefinidos de la entidad. En su defecto, cualquier otro documento que permita verificar correctamente dicho criterio.

La inclusión de cualquier referencia o dato en los sobres A ó B que permita deducir alguno de los valores correspondientes a la oferta económica o a los criterios sujetos a valoración objetiva, dará lugar a la exclusión. Se advierte, en particular, de la prohibición de incluir en el "Plan de Trabajo" requerido en el sobre B ningún tipo de información o identificación personal de los miembros del equipo, debiéndose limitar su detalle y nominación a la función desarrollada dentro del equipo (responsable del trabajo, colaborador/a principal, colaborador/a auxiliar 1, etc…); la nomenclatura utilizada en este documento deberá permitir, no obstante, su directa e inequívoca correlación con cada una de las personas concretamente identificadas en el "Organigrama" a incluir en el sobre C, una vez se proceda a la apertura de éste.

10.- CRITERIOS DE ADJUDICACIÓN.

Para la selección de la empresa o empresas adjudicatarias se tendrán en cuenta los siguientes criterios y sus correspondientes ponderaciones, redondeando las valoraciones a 2 decimales.

CRITERIOS VALORABLES AUTOMÁTICAMENTE. HASTA 55 PUNTOS –SOBRE C

Oferta económica: hasta 50 puntos

A la oferta económica más baja se le asignará la puntuación máxima (50 puntos) y al resto de ofertas se les adjudicará la puntuación que resulte de forma inversamente proporcional, siendo la fórmula a aplicar la siguiente:

$$\text{Puntos oferta} = \frac{\text{Oferta más barata}}{\text{Oferta}} * 50$$

Podrá presumirse que una oferta es anormalmente baja cuando sea inferior a un 60% (4.996,- €) del importe máximo de licitación, en cuyo caso se estará a lo dispuesto en la LFC, respecto al procedimiento y consideraciones a seguir para resolver la admisibilidad o rechazo de dicha oferta.

Cuando se presente una oferta anormalmente baja que haga presumir que no va ser cumplida regularmente, la Administración antes de rechazar la oferta se comunicará dicha circunstancia a todas las licitadoras afectados para que en el plazo de cinco días presenten las alegaciones oportunas.

A la vista de las alegaciones de las empresas licitadoras y previas el asesoramiento técnico oportuno se resolverá motivadamente sobre la admisión de la oferta, pudiendo solicitarse un informe de la Junta de Contratación Pública en circunstancias excepcionales.

Equipo técnico asignado al trabajo: hasta 5 puntos

1. Del equipo técnico asignado al trabajo, que deberá cumplir los requisitos mínimos recogidos en la base sexta, se valorará la experiencia demostrable en las tareas relacionadas con la auditoría de cuentas de los y las miembros del equipo asignado con un **máximo de 3 puntos**. Corresponderán a la experiencia aportada por el/la responsable del trabajo, a razón de 0,2 puntos por año completo de ejercicio de la profesión.

   De los años de experiencia aportados por el/la responsable del trabajo, al menos el 80% deberá estar soportado por la correspondiente antigüedad de su alta en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas en calidad de ejerciente, no computándose a estos efectos los años de experiencia que, no cumpliendo con este requisito, excedan del 20% del total de la experiencia aportada.

   En la valoración de la experiencia no se computará la experiencia mínima requerida en acreditación de la solvencia técnica.

   Para la toma en consideración de su experiencia a efectos de esta valoración, la persona en cuestión debe tener asignada una participación en el trabajo de al menos el 10% de las horas totales presupuestadas, de acuerdo con los datos de planificación requeridos.

2. Del equipo técnico asignado al trabajo se otorgarán **2 puntos** si se aporta experiencia demostrable por parte del/la responsable o del jefe/a de equipo en auditoría de cuentas de alguna fundación universitaria en los últimos 3 años.

3. CRITERIOS SOCIALES. HASTA 15 PUNTOS – SOBRE C

Existencia de un Plan de Igualdad: 10 puntos:

Se valorará con 10 puntos a aquellas entidades que acrediten disponer de un Plan de Igualdad debidamente registrado en el Registro de Planes de Igualdad.

Existencia de un Protocolo de Acoso Laboral: 3 puntos:

Se valorará con 3 puntos el disponer de un Protocolo contra el acoso laboral.

Estabilidad laboral: 2 puntos:

Se valorará con 2 puntos a aquellas empresas que acrediten estar compuestas por al menos un 70% de personas con contrato fijo o indefinido.

CRITERIOS NO VALORABLES AUTOMÁTICAMENTE. HASTA 30 PUNTOS – SOBRE B

Plan de trabajo: hasta 30 puntos:

Se valorará con un máximo de hasta 12 puntos el cronograma y el presupuesto de horas de trabajo estimado para el contrato a incluir en la Memoria de pre-planificación del trabajo requerida en la base 9. La valoración de este factor se hará atendiendo a la suficiencia de los recursos previstos para la adecuada ejecución del contrato, pero también a la eficiencia de los mismos y a su distribución funcional y temporal, por lo que la mayor puntuación no tiene por qué corresponder, necesariamente, con el mayor número de horas ofertado.

Se valorarán con un máximo de hasta 18 puntos el resto de aspectos contenidos en la Memoria de pre-planificación del trabajo (enfoque dado al trabajo, definición del alcance de la revisión, identificación de los principales hitos, áreas o riesgos,…). Se valorará muy especialmente su adecuación, específica y expresa, al ámbito público y administrativo de la Fundación, así como la inclusión de los modelos de informe- tipo a los que se hace referencia en la base novena, en la medida que reflejen la adecuación de los anteriores aspectos (enfoque, alcance, riesgos, …) a los requerimientos del contrato.

11.- MESA DE CONTRATACIÓN.

La mesa de contratación estará formada por:

Presidente (titular): Dña. Iosune Pascual Azcárate
Secretaria (titular): D. Marta Elizari Reta
Vocales (titulares): Dña. Mª Jesús Gamboa Artieda
Dña. Elena Ustarroz Sanz

12.- DESARROLLO DEL PROCEDIMIENTO.

Concluido el plazo de presentación de proposiciones, se procederá a la calificación de la documentación administrativa presentada en el sobre A por quienes liciten.

En caso de que la documentación aportada fuera incompleta y ofreciese alguna duda, se requerirá a quien haya presentado oferta para que complete o subsane los certificados y documentos, en un plazo mínimo de cinco días naturales contados desde la notificación del requerimiento. Dicho requerimiento se producirá por medios telemáticos, a través del módulo de notificaciones de PLENA.

Calificada la documentación administrativa, la Mesa de Contratación procederá a la apertura del Sobre B, “Documentación técnica”, de las empresas admitidas y a su

valoración conforme a los criterios de adjudicación debidamente ponderados según los criterios que se señalan.

13.- APERTURA DE LAS PROPOSICIONES ECONÓMICAS Y DEL RESTO DE CRITERIOS SUJETOS A VALORACIÓN OBJETIVA.

La Mesa de Contratación, en la fecha y hora que se señale en el correspondiente anuncio publicado en el Portal de Contratación de Navarra, procederá a la apertura del sobre Proposición valorable Automáticamente, salvo el de aquéllas ofertas que hayan sido excluidas tanto por deficiencias en la documentación correspondiente al sobre A como en la documentación correspondiente al sobre B.

Una vez realizada la apertura de la documentación, se hará pública la puntuación obtenida por cada persona licitadora en la valoración de los criterios no valorables automáticamente, así como la oferta presentada en los criterios valorables automáticamente.

La Unidad Gestora procederá a la apreciación del carácter desproporcionado o anormal de las ofertas.

Cuando se identifique alguna oferta anormalmente baja que haga presumir que no va a ser cumplida regularmente, antes de rechazar la oferta la Unidad Gestora del contrato comunicará dicha circunstancia al licitador/empresas licitadoras que la hubiere presentado, conforme a lo previsto en el artículo 98 de la Ley Foral de Contratos Públicos.

14.- DOCUMENTACIÓN A PRESENTAR POR LAS PERSONAS A CUYO FAVOR VAYA A RECAER LA PROPUESTA DE ADJUDICACIÓN.

En el plazo máximo de siete días naturales desde que se practique la correspondiente notificación, el licitador a cuyo favor vaya a recaer la propuesta de adjudicación deberá presentar, a través de PLENA, los siguientes documentos:

a) *DOCUMENTACIÓN ACREDITATIVA DE LA PERSONALIDAD:*

   Si el licitador fuera una persona física, deberá presentar copia auténtica (compulsada notarial o administrativamente) del Documento Nacional de Identidad.

   Si el licitador fuera persona jurídica deberá presentar copia auténtica de la escritura de constitución, y en su caso, modificación, debidamente inscritas en el registro correspondiente, de conformidad con la norma que la regule.

   Copia auténtica del poder a favor de la persona que firme la proposición en nombre del licitador y del DNI de la persona apoderada. Si el licitador fuera persona jurídica, el poder deberá figurar inscrito en el Registro correspondiente, cuando este requisito fuera exigible conforme a la legislación que le sea aplicable.

   De conformidad con el D.F. 174/2004, por el que se regula el Registro de Licitadores de la Comunidad Foral, podrá sustituirse la documentación del punto 1 por el certificado de inscripción en el Registro expedido por su encargado, sin perjuicio de la facultad de la Mesa de Contratación de recabar del Registro la exhibición de dicha documentación, suponiendo la presentación a ésta licitación autorización suficiente para que la Mesa de Contratación solicite de oficio esta documentación.

Las empresas de Estados no pertenecientes a la Unión Europea o al Espacio Económico Europeo, además de acreditar su capacidad de obrar conforme a la legislación de su estado de origen y su solvencia económica y financiera, técnica o profesional, deberán justificar mediante informe de la respectiva representación diplomática española, que se acompañará a la documentación que se presente, que el Estado de procedencia de la empresa extranjera admite, a su vez, la participación de empresas españolas en la contratación con la Administración, en forma sustancialmente análoga. No obstante, no será exigible este informe de reciprocidad en relación con las empresas de Estados signatarios del Acuerdo sobre contratación pública de la Organización Mundial del Comercio.

b) *DOCUMENTACIÓN ACREDITATIVA DEL CUMPLIMIENTO DE LA SOLVENCIA ECONÓMICA Y FINANCIERA, Y DE LA SOLVENCIA TÉCNICA, conforme a lo estipulado en la base sexta.*

c) *DOCUMENTACIÓN ACREDITATIVA DEL EQUIPO TÉCNICO ASIGNADO AL TRABAJO, que permita verificar la exactitud de la información facilitada de acuerdo con lo requerido en la base novena:*

   Certificados acreditativos de la experiencia aportada por cada uno de los miembros del equipo técnico.

d) *OBLIGACIONES TRIBUTARIAS:*

   Alta, referida al ejercicio corriente, y, en su caso, último recibo del Impuesto sobre Actividades Económicas completado con una declaración responsable de no haberse dado de baja en la matrícula del citado impuesto.

   Certificado del Departamento de Economía y Hacienda del Gobierno de Navarra y, además, el de los órganos competentes de las Administraciones Públicas respecto de las cuales el licitador tenga obligaciones tributarias, acreditativos de que se halla al corriente de las mismas, expedido con una antelación no superior a seis meses de la fecha de expiración del plazo de presentación de proposiciones.

e) *CERTIFICADO EXPEDIDO POR LA SEGURIDAD SOCIAL acreditativo de hallarse al corriente en el pago de las obligaciones de la Seguridad Social que le imponen las disposiciones vigentes (salvo el supuesto de que el licitador no esté comprendido obligatoriamente dentro de su ámbito de aplicación), expedido con una antelación no superior a seis meses de la fecha de expiración del plazo de presentación de proposiciones.*

f) *Declaración de hallarse al corriente en el cumplimiento de las obligaciones de seguridad y salud en el trabajo y prevención de riesgos laborales impuestas por las disposiciones vigentes.*

g) *Certificado de titularidad de la cuenta bancaria a nombre del adjudicatario en la que se materializarán los pagos de las contraprestaciones del contrato.*

La falta de aportación de la documentación necesaria en dicho plazo supondrá la exclusión del licitador del procedimiento, sin perjuicio de la posibilidad de iniciar un expediente de prohibición para contratar con la Fundación conformidad con lo dispuesto en el artículo 22.1 j) y 23 de la LFC.

En este supuesto, la Mesa de Contratación/Unidad Gestora propondrá al órgano de contratación la adjudicación a favor del licitador siguiente, por el orden en que hayan quedado clasificadas las ofertas, previa presentación de la documentación prevista en este punto en el plazo máximo de siete días naturales desde la notificación de la propuesta de adjudicación

15.- ADJUDICACIÓN Y FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO.

El Órgano de Contratación resolverá la adjudicación, pudiendo declarar el procedimiento desierto si ninguna de las proposiciones se estima adecuada.

Transcurridos los 10 días naturales de suspensión desde la remisión de la notificación de la adjudicación, y en el plazo máximo de 30 días naturales se formalizará el contrato entre el adjudicatario y la Fundación Universidad-Sociedad en documento administrativo, que será título suficiente para acceder a cualquier registro público.

Cuando por causas imputables al contratista no pudiese formalizarse el contrato dentro del plazo indicado, la Fundación Universidad-Sociedad podrá acordar la resolución del mismo, previa audiencia del interesado. En tal supuesto, éste deberá abonar a la Fundación Universidad-Sociedad una cantidad equivalente al dos por ciento del valor estimado total del contrato e indemnizará los daños y perjuicios que haya ocasionado, en cuanto excedan de la anterior cantidad.

16.- EJECUCIÓN DEL CONTRATO.

El contratista deberá realizar el trabajo encomendado con, al menos y en todo caso, los profesionales que hubiese señalado en el momento de acreditar su solvencia técnica y profesional. No obstante, con autorización previa de la Directora-gerente de la Fundación Universidad-Sociedad, podrá sustituir algún miembro del equipo de trabajo siempre que los nuevos profesionales sean de un nivel y cualificación similar.

Las fechas de ejecución de los trabajos se ajustarán a los siguientes hitos:

- Visita preliminar de auditoría: Segunda quincena de Noviembre
- Visita final de auditoría: Primera semana de Marzo
- Entrega del balance auditado: antes del 31 de Marzo
- Entrega de borradores de informes: Final mes de abril, una vez recibidas las cuentas anuales formuladas.
- Entrega informes definitivos: Antes del 15 de mayo.
- Entrega memoria de actividades revisada: Antes del 15 de mayo.

El contratista deberá planificar la ejecución del trabajo en orden al adecuado cumplimiento de los objetivos estipulados y de los hitos y fechas señalados, teniendo en cuenta para ello la necesaria coordinación con los servicios de la Fundación Universidad-Sociedad. En concreto deberá observar los siguientes requisitos:

- Para cada uno de los periodos del trabajo de campo en las dependencias de la Fundación Universidad-Sociedad deberá comunicar al servicio de Asuntos económicos, con al menos diez días de antelación sobre la fecha inicial, las fechas y propósito de las visitas, anticipando en lo posible los requerimientos de documentación a elaborar por los servicios administrativos.
- Para la verificación de inventarios, arqueos, inspecciones físicas o cualesquiera otras comprobaciones que pudieran interferir en el normal desenvolvimiento de las actividades ordinarias de la Fundación Universidad-Sociedad, el contratista deberá acomodarse a las fechas y horarios dispuestos para ello por la Dirección de las áreas afectadas.

17. DERECHOS Y OBLIGACIONES DE LA EMPRESA CONTRATISTA.

El contratista tendrá derecho al abono del precio convenido, siendo la forma de pago la que se señala en la base decimoctava de este Pliego.

El contratista, además de las obligaciones a las que se encuentra comprometido por lo

dispuesto en este pliego regulador y en su oferta, deberá cumplir las siguientes:

- Deberá tener suscritos los seguros a los que esté obligado por su actividad.
- Guardar sigilo respecto a los datos o antecedentes que, no siendo públicos o notorios, estén relacionados con el objeto del contrato o de los que tenga conocimiento con ocasión del mismo.
- Indemnizar todos los daños y perjuicios que se causen a terceros o a la Administración contratante como consecuencia de los servicios prestados al amparo de este contrato.

18.- PAGO DEL PRECIO A LA EMPRESA CONTRATISTA.

Para cada uno de los ejercicios el contratista expedirá, con posterioridad a la entrega en conformidad de la totalidad de los informes correspondientes a ese ejercicio, una única factura por la totalidad de los trabajos de ese periodo, tal y como se dispone en la base novena de este Pliego. Salvo disconformidad, en cuyo caso le serían comunicados al contratista los reparos u observaciones pertinentes, el importe total de la factura se abonará en el plazo máximo de treinta días a partir de la fecha de entrada de la factura.

Con independencia del periodo al que se refieran los Estados de Cuentas cuya revisión es objeto de facturación, y a los efectos de lo dispuesto en la base tercera de este Pliego, el reconocimiento de la obligación y el abono del importe facturado se realizarán con cargo al Presupuesto correspondiente al ejercicio en el que se produce la facturación.

19.- PENALIZACIONES.

Se considera penalizable toda acción u omisión de la empresa adjudicataria que suponga incumplimiento de las obligaciones asumidas y se tipificarán de la siguiente manera:

Faltas leves. Serán faltas leves de la empresa adjudicataria en el desarrollo de la prestación, todas aquellas conductas que, con carácter general, signifiquen el incumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato y que conculque de algún modo las condiciones establecidas en estas condiciones reguladoras en perjuicio leve de los servicios, y específicamente, incurrirán en falta leve de la adjudicataria en el desarrollo de la prestación las siguientes acciones u omisiones:

a. El retraso de uno a cinco días en la entrega de cualquiera de los informes que suponen la materialización del objeto del contrato. Dicho plazo se computará a partir de la fecha de entrega del informe fijada en el requerimiento formal que cabe realizar a la Fundación, una vez vencida la correspondiente fecha de entrega de entre las estipuladas en la base decimosexta de este Pliego.

b. Las negligencias o descuidos en el cumplimiento de sus obligaciones en general.

c. La inadecuada utilización de los medios, instalaciones y locales de la Fundación y de su sociedad gestora o la inobservancia de instrucciones o restricciones a este respecto, cuando de ello no se derive riesgo para su propia seguridad o para la de terceros.

Faltas graves. Son faltas graves imputables a la empresa:

a. El retraso en el inicio de la ejecución del contrato, la negligencia o descuido continuado, el retraso reiterado en el inicio de las actividades programadas y la no aportación del personal adecuado, que reúna los requisitos exigidos y en el número necesario para atender las necesidades del contrato.

b. El retraso de 6 a 15 días en la entrega de cualquiera de los informes que suponen la materialización del objeto del contrato. Dicho plazo se computará a partir de la fecha de entrega del informe fijada en el requerimiento formal que cabe realizar a la Fundación, una vez vencida la correspondiente fecha de entrega de entre las

estipuladas en la base decimosexta de este Pliego.

c. El incumplimiento de los compromisos ofertados y que han servido como criterio de adjudicación.

d. La inadecuada utilización de los medios, instalaciones y locales de la Fundación y de su sociedad gestora o la inobservancia de instrucciones o restricciones a este respecto, cuando de ello se derive riesgo un riesgo moderado para su propia seguridad o para la de terceros.

e. En general el incumplimiento grave de los deberes y obligaciones y la comisión de tres faltas leves en el transcurso de la duración del contrato.

Faltas muy graves. Se entenderá como falta muy grave de la adjudicataria en el desarrollo de la prestación, con carácter general, los incumplimientos que ocasionen un grave perjuicio o distorsión en la prestación contratada, y, específicamente, las siguientes acciones u omisiones:

a. La acumulación o reiteración de tres faltas graves cometidas en el transcurso de la duración del contrato.

b. La notoria y continuada falta de rendimiento, la prestación incorrecta y defectuosa del servicio, tanto en su calidad como en la cantidad.

c. El retraso de 16 a 30 días en la entrega de cualquiera de los informes que suponen la materialización del objeto del contrato. Dicho plazo se computará a partir de la fecha de entrega del informe fijada en el requerimiento formal que cabe realizar a la Fundación, una vez vencida la correspondiente fecha de entrega de entre las estipuladas en la base decimosexta de este Pliego.

d. Las ofensas verbales o físicas o el trato vejatorio al personal de la Fundación o a terceros en el ámbito de la ejecución del contrato.

e. La inobservancia de las cláusulas de protección de datos de carácter personal y del deber de secreto profesional.

f. La inadecuada utilización de los medios, instalaciones y locales de la Fundación o la inobservancia de instrucciones o restricciones a este respecto, cuando de ello se derive riesgo un grave riesgo para su propia seguridad o para la de terceros.

Las penalizaciones que habrán de imponerse en el caso de comisión de alguna falta tipificada en este condicionado serán las siguientes.

a. Incumplimientos leves, con hasta el 1% del importe de adjudicación.

b. Incumplimientos graves, desde el 1% hasta el 5% del importe de adjudicación.

c. Incumplimientos muy graves, desde el 5% hasta el 10% del importe de adjudicación. Esta penalidad podrá alcanzar el 20% del importe del contrato en caso de incumplimiento de las condiciones especiales de ejecución del contrato.

La reiteración en comisión de faltas dará lugar a lo siguiente:

a. La acumulación de cuatro faltas graves en el período de un año podrá dar lugar a la resolución de contrato.

b. Asimismo, la comisión de tres faltas graves o dos muy graves en seis meses podrá dar lugar a la resolución del contrato correspondiente, todo ello sin perjuicio de la responsabilidad civil o penal a que hubiere lugar y de la obligación de la empresa adjudicataria de pagar la multa.

Los importes de las penalidades se harán efectivos mediante deducción de los pagos pendientes al contratista, así como de las garantías en los casos en que excedieran del importe de aquellos.

La imposición de estas penalidades no excluye la eventual indemnización de la Fundación como consecuencia de los daños y perjuicios ocasionados.

20.- REVISIÓN DE PRECIOS.

No se prevé la revisión de precios del contrato de conformidad con lo establecido en el art. 109 de la LFCP.

21.- RESOLUCIÓN DEL CONTRATO.

Son causas de resolución del contrato las establecidas en el artículo 160 de la LFCP, y en las previstas en este pliego, así como el incumplimiento por el adjudicatario de las obligaciones esenciales previstas en este pliego regulador.

En cuanto a los efectos de una posible resolución se estará, asimismo, a los previstos en dicha Ley.

22.- JURISDICCIÓN Y RECURSOS.

Teniendo el presente contrato naturaleza administrativa, cuantas incidencias se deriven de la ejecución del mismo y de la interpretación de las disposiciones de este pliego serán resueltas en primer término por el órgano de contratación.

Los acuerdos que dicte el órgano de contratación en el ejercicio de sus prerrogativas de interpretación, modificación y resolución, serán inmediatamente ejecutivos.

Contra este pliego y las resoluciones que se dicten en ejecución del mismo podrán interponerse, potestativamente, los siguientes recursos:

- Reclamación en materia de contratación pública ante el Tribunal Administrativo de Contratos Públicos de Navarra en el plazo de:
    - Diez días naturales contados a partir del día siguiente al de la publicación del anuncio de licitación para la impugnación de dicho anuncio y de la documentación que figura en él.
    - Diez días naturales contados a partir del día siguiente al de la notificación del acto impugnado cuando se recurran los actos de tramitación de la licitación y de adjudicación.
- Recurso Contencioso Administrativo ante el Juzgado Contencioso Administrativo de Pamplona en el plazo de dos meses. Este plazo se computará a partir del día siguiente a la notificación o publicación del acto que se recurra.
- Recurso de Alzada ante el Tribunal Administrativo de Navarra, en el plazo del mes siguiente a la notificación o publicación del acto que se recurra.

Los litigios derivados del presente contrato, se someterán a los tribunales de Pamplona renunciando las empresas licitadoras al fuero judicial que pudiera corresponderles.

23.- CLÁUSULAS DE INFORMACIÓN Y CONSENTIMIENTO.

La Fundación Universidad-Sociedad informa:

En cumplimiento de lo establecido en el Reglamento General de Protección de Datos, le informamos que los datos que se recaban en el presente procedimiento serán incorporados a un fichero con la finalidad de adjudicar el contrato.

Dichos datos no serán cedidos a terceros salvo las previsiones legales. Asimismo, le informamos que el responsable del fichero es la Fundación Universidad-Sociedad, a quien podrán dirigirse con el fin de ejercitar los derechos de acceso, rectificación, supresión y el resto de los derechos que le asisten a través del correo universidad.sociedad@unavarra.es

24.- PROPIEDAD Y USO.

Todos los informes que se elaboren para la ejecución del presente trabajo serán de la exclusiva propiedad de la Fundación Universidad-Sociedad.

La Fundación Universidad-Sociedad se reserva en exclusiva el derecho de utilización de los trabajos encomendados al adjudicatario, al que queda prohibido cualquier tipo de explotación de los mismos. Únicamente para el supuesto de mediar acuerdo entre las partes, podrá autorizarse la explotación al adjudicatario y sólo en los términos que se convengan.

El contratista mantendrá estricta observancia de las normas y usos de la profesión auditora respecto de la custodia, conservación y exhibición de los papeles y documentos de trabajo. En particular, se compromete a atender los requerimientos que pudiera formularle la Fundación Universidad-Sociedad respecto de la exhibición de los papeles y documentos de trabajo y colaboración con otros profesionales.

CONFIDENCIALIDAD

Al amparo de lo dispuesto en el artículo 23 de la LFCP, se informa a las licitadoras que la Fundación Universidad-Sociedad no divulgará dato alguno de la información técnica o mercantil que hayan facilitado, que forme parte de su estrategia empresarial y que éstos hayan designado como confidencial en la declaración responsable realizada conforme al anexo I y, en particular, los secretos técnicos o comerciales y los aspectos confidenciales de las ofertas.

Igualmente, al amparo del artículo 54, la Fundación Universidad-Sociedad exigirá a la empresa adjudicataria obligación de guardar sigilo respecto a datos o antecedentes que, no siendo públicos o notorios, estén relacionados con el objeto del contrato y de aquellos datos de los que tenga conocimiento con ocasión de su ejecución. El contratista deberá guardar el exigible secreto profesional respecto de los archivos, datos y documentos de que tenga conocimiento con motivo de la realización de su trabajo y no podrá hacer uso de dicho material, ni publicar o divulgar o proporcionar a terceros ningún dato o documento procedente de los mismos, de no mediar consentimiento expreso de la Fundación Universidad-Sociedad, obligándose a resarcir a la misma por los perjuicios que por incumplimiento de dicho compromiso pudieran irrogársele.

25. TRATAMIENTO Y PROTECCIÓN DE DATOS.

Tratamiento de datos de los licitadores

De acuerdo con lo dispuesto en la normativa vigente en materia de protección de datos informamos a los licitadores que el responsable del tratamiento de sus datos es la Fundación Universidad-Sociedad (sita en Edifcio El Sario, Campus Arrosadía, calle sadar s/n, Pamplona (Navarra), con número de teléfono 948 16 98 12 y dirección de correo electrónico universidad.sociedad@unavarra.es).

La Fundación Universidad-Sociedad, en virtud de la Ley Foral 2/2018 de 13 de abril, de Contratos, así como de la Ley 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno, está legitimada para tratar los datos que le faciliten los Licitadores con motivo de la participación en la presente licitación para las siguientes finalidades:

a) Gestionar la participación de los Licitadores en la licitación. Este tratamiento queda legitimado por el consentimiento válidamente prestado por éstos en el momento de la presentación de su candidatura.

b) En el caso de resultar adjudicatario de la licitación se emplearán los datos del adjudicatario para el control y ejecución de la relación jurídica que surja entre las partes. El tratamiento está legitimado en virtud de la ejecución del contrato que regirá la prestación de los servicios objeto de la presente licitación.

c) Publicación de los datos de los licitadores y los adjudicatarios a través de los medios que La Fundación Universidad-Sociedad considere oportunos, en especial a través de la página web (https://www.unavarra.es/fundacionuniversidadsociedad/informacion-general/portal-de-transparencia?languageId=100000), que recoge información acerca, entre otros aspectos, contrataciones y proveedores de la entidad. Esta finalidad está autorizada por la Ley 2/2018, de Contratos Públicos de Navarra.

Los datos de carácter personal únicamente se tratarán y conservarán mientras persista la relación y una vez finalizada ésta mientras la Fundación Universidad-Sociedad esté legitimada para su tratamiento y/o conservación atendiendo a los plazos establecidos por la legislación vigente.

Respecto a los datos de carácter personal recogidos para su tratamiento los Licitadores tienen la posibilidad de ejercitar los derechos de acceso rectificación, supresión y portabilidad. Asimismo, en determinadas circunstancias los Licitadores tendrán derecho a solicitar la limitación u oposición del tratamiento de sus datos en cuyo caso la Fundación Universidad-Sociedad cesará en su tratamiento y únicamente conservará los mismos para el ejercicio o la defensa de reclamaciones.

El ejercicio de los citados derechos podrá hacerse mediante solicitud dirigida por escrito la Fundación Universidad-Sociedad a través de los datos de contacto indicados en el primer párrafo, en los términos que suscribe la legislación vigente. Asimismo, en cualquier momento las reclamaciones podrán dirigirse indistintamente al Responsable o la Agencia Española de Protección de datos a través de los formularios que ésta entidad tiene habilitados al efecto y que son accesibles a través de su página web, https://sedeagpd.gob.es.

Tratamiento de datos de los Responsables

Si para la prestación del servicio objeto del Pliego debiera accederse a datos de carácter personal cuyo Responsable sea la Fundación Universidad-Sociedad, el Adjudicatario, a los efectos de la normativa de protección de datos, ostentaría la condición de Encargado o Sub-encargado de tratamiento. Así las cosas, será necesario la formalización de un contrato en el que se regule las condiciones de dicho tratamiento, debiendo contener al menos los siguientes aspectos:

a) Compromiso de tratar los datos única y exclusivamente de acuerdo con las instrucciones documentadas que el Responsable de los datos le facilite debiendo poner en conocimiento del mismo cualquier indicación que, a juicio del adjudicatario, infrinja la normativa de protección de datos. La sujeción a las instrucciones del Responsable deberá producirse igualmente en el caso de otros sub-encargos de tratamiento y las transferencias internacionales de datos deberán ser autorizadas previamente por el Responsable.

b) En el caso de que el adjudicatario determine los fines y medios del tratamiento, será considerado responsable, estando afecto a las responsabilidades legales establecidas en la normativa de protección de datos.

c) A los efectos de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 32 del Reglamento General de Protección de Datos, compromiso de aplicación y actualización de las medidas técnicas y organizativas apropiadas para garantizar un nivel de seguridad adecuado al riesgo, todo ello teniendo en cuenta el estado de la técnica, los costes de aplicación, y la naturaleza, el alcance, el contexto y los fines del tratamiento, así como riesgos de probabilidad y gravedad variables para los derechos y libertades de las personas físicas.

d) Puesta a disposición del Responsable de toda la información necesaria para demostrar el cumplimiento de las obligaciones establecidas en el Reglamento General de Protección de Datos, así como en la correspondiente Ley Orgánica. En este sentido se compromete y obliga, a permitir y contribuir a la realización de auditorías, incluidas inspecciones, por parte

del Responsable o de otro auditor autorizado ésta.

e) En el supuesto de que para realizar las operaciones de tratamientos del Pliego fuera necesario realizar la evaluación de impacto del artículo 35 del Reglamento General de Protección de Datos, compromiso del adjudicatario a ayudar al Responsable en la realización y mantenimiento de las evaluaciones de impacto y consulta previa.

f) Obligación de notificación al Responsable, sin dilación indebida, las violaciones de la seguridad de los datos personales a su cargo de las que tenga conocimiento, juntamente con toda la información relevante para la documentación y comunicación de la incidencia.

g) Mantenimiento del registro de actividades de tratamiento al que se refiere el artículo 30 del Reglamento General de Protección de Datos, salvo que sea de aplicación la excepción prevista en su apartado 5.

h) A elección del Responsable, una vez cumplida la prestación del servicio, obligación del adjudicatario de suprimir todos los datos personales y las copias existentes, salvo que de acuerdo alguna norma legal estipule la necesidad de conservarlos. conservación, caso en el cual no procederá la supresión de los datos personales o devolver todos los datos personales una vez finalice la prestación de los servicios de tratamiento, y suprimir las copias que haya podido realizar.

ANEXO I.- DECLARACIÓN RESPONSABLE

D…… …… DNI por sí o en representación de ..... con CIF .....y con domicilio social en ..... enterado del Pliego de Condiciones para la contratación de la realización de los trabajos y redacción de los correspondientes informes de "AUDITORÍA EXTERNA DE LAS CUENTAS Y ESTADOS FINANCIEROS Y REVISIÓN DE MEMORIA DE ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN UNIVERSIDAD-SOCIEDAD PARA SUS EJERCICIOS 2023-2027",

DECLARA

Que reúne los requisitos de capacidad jurídica y de obrar exigidos en la Ley Foral 2/2018 de Contratos Públicos, y, en su caso, que el firmante ostenta la debida representación.

Que reúne el resto de requisitos legales para la ejecución de las prestaciones objeto del contrato, así como los exigidos por el presente pliego.

Que no presenta a licitación más de una oferta, ni en su nombre ni mediante empresas vinculadas, de acuerdo con la definición recogida en el artículo 20 de la Ley Foral de Contratos.

Que no está incurso en causa de prohibición para contratar y se encuentra al corriente en el pago del Impuesto de Actividades Económicas, de los tributos correspondientes a la Hacienda Foral de Navarra o aquélla en la que figure el domicilio social y en el pago de sus obligaciones con la Seguridad Social.

Que cumple los criterios de solvencia económica, financiera y técnica o profesional exigidos en el pliego.

Que en el caso de resultar adjudicatario ejecutará el contrato con criterios de equidad y transparencia fiscal, de acuerdo con la legislación fiscal vigente.

Que la dirección de correo electrónico para la realización de notificaciones a través de medios telemáticos es…….

Indicar si la empresa licitadora es una microempresa, una pequeña o una mediana empresa: SI/NO

En su caso, que declara como documentación confidencial la siguiente....., por las siguiente razones:.....

Y para que así conste y surta los efectos oportunos, expido y firmo la presente en

..... a ..... de..... de 2023

ANEXO II,- MODELO DE PROPOSICIÓN ECONÓMICA

D _____ con domicilio en

_____

y D.N.I. nº _____ por sí o en representación de

_____

(según proceda), enterado del Pliego de Condiciones para la realización de los trabajos y redacción de los correspondientes informes de "AUDITORÍA EXTERNA DE LAS CUENTAS Y ESTADOS FINANCIEROS Y REVISIÓN DE MEMORIA DE ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN UNIVERSIDAD-SOCIEDAD PARA SUS EJERCICIOS 2023-2027", se compromete a su total realización con sujeción estricta al documento señalado, de acuerdo con el siguiente precio total, IVA excluido (en cifra y letra):

En cifra	En letra
……..... €	…… euros

En caso de discrepancia entre las cantidades en letra y las cantidades en cifra, prevalecerán las cantidades en letra.

En cuanto a la facturación y pago, el abajo firmante acepta expresamente lo dispuesto a este respecto en el Pliego de Condiciones señalado, comprometiéndose a su total realización con sujeción estricta al documento indicado.

La oferta total presentada incluye la totalidad de los trabajos objeto de adjudicación correspondiente a cada ejercicio, así como cualquier gasto que pudiera derivarse de su ejecución, incluidos desplazamientos, estancias, gastos administrativos, impuestos, tasas, timbres o sellos colegiales, etc., con la única excepción de la cuota correspondiente al Impuesto sobre el Valor Añadido, con renuncia expresa a cualesquiera revisión o actualización de precios durante todo el plazo de vigencia del contrato.

, de de 2023

ANEXO III.- EQUIPO TÉCNICO ASIGNADO AL TRABAJO: EXPERIENCIA ACREDITADA

D…… …… DNI por sí o en representación de ……. con CIF ……y con domicilio social en …… enterado del Pliego de Condiciones para la contratación de la realización de los trabajos y redacción de los correspondientes informes de "AUDITORÍA EXTERNA DE LAS CUENTAS Y ESTADOS FINANCIEROS Y REVISIÓN DE MEMORIA DE ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN UNIVERSIDAD-SOCIEDAD PARA SUS EJERCICIOS 2023-2027,

DECLARA

Que de acuerdo con lo dispuesto en la base 9º del citado Pliego de Condiciones, la experiencia de los miembros del equipo técnico asignado al trabajo que se acredita, a efectos de su valoración, en la documentación de detalle anexa, se resumen en los valores contenidos en el siguiente cuadro:

		Experiencia (en años completos):		
		Alta como ejercient e en el R.O.A.C.	Por cuenta ajena	Indistinta
	Responsable/Dir ector del trabajo			
	Colaborador/a Principal – Jefe/a de equipo			
	Colaborador/a auxiliar 1			
	Colaborador/a auxiliar 2			
	… … …			
	Colaborador/a auxiliar n			
	TOTALES			

Que la denominación empleada en la primera columna del cuadro precedente para designar los distintos puestos o funciones del equipo permite relacionar inequívocamente cada uno de ellos con las personas físicas identificadas en el documento “Organigrama” adjunto, así como con alguno de los puestos y funciones relacionados en el documento “Plan de Trabajo” incluido en el sobre nº 2.

, de de 2023

ANEXO IV.- PRESCRICIONES TÉCNICAS CONTRATO SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE CUENTAS ANUALES Y REVISIÓN DE MEMORIA DE ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN UNIVERSIDAD SOCIEDAD

1. OBJETO DEL CONTRATO

Constituye el objeto del contrato la realización de la auditoría externa de las Cuentas Anuales de la Fundación Universidad-Sociedad, que comprenden el balance, la cuenta de resultados y la memoria, por un periodo de 5 años, comprendiendo, por tanto, la realización de la auditoría de cuentas anuales correspondientes a todos los ejercicios que se cierren entre el 1 de enero de 2023 y el 31 de diciembre de 2027.

Al completar la auditoría, se emitirá un informe que contendrá su opinión técnica sobre las cuentas anuales examinadas.

Asimismo será objeto de este contrato la revisión de la memoria de actividades de la Fundación Universidad-Sociedad para dichos ejercicios (2023 a 2027) y su concordancia con las cuentas anuales auditadas. En concreto se analizaran todos los datos económicos contenidos en dicha memoria de actividades y se comprobará que coinciden con las cuentas anuales auditadas.

2. DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD Y PRINCIPALES MAGNITUDES

a) Constitución y Domicilio Social

La Fundación Universidad-Sociedad de la Universidad Pública de Navarra fue creada por Acuerdo de la Junta de Gobierno de 20 de diciembre de 1996, y quedó constituida por escritura pública otorgada el 10 de junio de 1997, con el objeto fundacional de fomentar el diálogo y canalizar la cooperación entre la Universidad y la Sociedad Navarra.

Siendo una entidad sin ánimo de lucro, declarada de interés social de conformidad con la Ley 44 del Fuero de Navarra, la Fundación nace y se ha desarrollado con la misma vocación de servicio público que ha inspirado a la Universidad desde su creación. Su misión es ser impulso permanente y catalizador de la cooperación activa entre la Universidad Pública de Navarra y la Sociedad, incrementando la empleabilidad de las personas en un entorno global.

b) Actividad

La organización dispone de un sistema de gestión por procesos revisado, actualizado y mejorado como principal herramienta para llevar a cabo su estrategia y alcanzar, a través de la calidad total, la satisfacción de nuestros clientes cubriendo sus necesidades y expectativas de forma integrada y estructurada. Fundación Universidad-Sociedad dispone de 4 procesos clave y 4 procesos de apoyo que dan servicio a los procesos clave:

- Proceso clave de Formación Permanente: el objetivo que se persigue es el de facilitar la inserción profesional y/o la actualización, especialización, reciclaje y ampliación de la formación adquirida de los participantes siendo conscientes de que la formación a lo largo de la vida es, cada vez más, una necesidad de las personas.
- Proceso clave de Prácticas: Su objetivo es que los y las estudiantes apliquen y complementen los conocimientos adquiridos en su formación académica,

favoreciendo la adquisición de competencias que les preparen para el ejercicio de actividades profesionales, faciliten su empleabilidad y fomenten su capacidad de emprendimiento. De este modo, el principal objetivo es colaborar en la mejora de la empleabilidad de las personas que participan en estos programas formativos.

- Proceso clave de Empleo: En 2022 nace el proceso de Empleo de la fusión del proceso de intermediación laboral y observatorio y los programas del Plan Integral de Mejora de la Empleabilidad y Emprendimiento para estudiantes de la UPNA. Las actividades comprendidas en este proceso están articuladas en torno al objetivo de mejorar la empleabilidad de los y las estudiantes de la UPNA, así como, de prestar a las entidades un servicio de intermediación laboral para conseguir candidaturas acordes a sus necesidades actuales de contratación.
- Proceso clave Idiomas: su principal objetivo es la mejora de la empleabilidad de los participantes en los programas formativos de idiomas siguiendo unos estándares de calidad. Los cursos ofertados se enmarcan en los diferentes niveles del Marco Común Europeo de Referencia para las Lenguas (MCER) y responden a una tipología diversificada según las propias necesidades del alumnado con el fin de incrementar su empleabilidad en un entorno global.

Tiene su domicilio social en Pamplona, Edificio El Sario, calle Arrosadía s/n, y su C.I.F. es G31603509.

c) Régimen Legal

La Entidad se rige por sus estatutos sociales, por la Ley Foral 10/1996 y por el artículo 44 y siguientes del Fuero Navarro.

d) Principales magnitudes económico-financieras:

A modo informativo copiamos el balance abreviado y cuenta de pérdidas y ganancias abreviadas de las últimas cuentas anuales auditadas:

FUNDACIÓN UNIVERSIDAD-SOCIEDAD

BALANCE ABREVIADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

(Cifras en euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
ACTIVO NO CORRIENTE		**63.832**	**64.863**
Inmovilizado intangible	**5.1**	**22.899**	**24.581**
Aplicaciones informáticas		22.899	24.581
Inmovilizado material	**5.2**	**40.933**	**40.282**
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		40.933	40.282
ACTIVO CORRIENTE		**1.625.811**	**2.236.453**
Usuarios y otros deudores de las actividad propia	**6 y 8**	**594.319**	**1.050.796**
Periodificaciones		**39.764**	**20.158**
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**6**	**991.728**	**1.165.499**
Tesoreria		991.728	1.165.499
TOTAL ACTIVO		**1.689.643**	**2.301.316**

FUNDACIÓN UNIVERSIDAD-SOCIEDAD

BALANCE ABREVIADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

(Cifras en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
PATRIMONIO NETO		**479.887**	**407.575**
Fondos Propios	**10**	**479.887**	**407.575**
Dotación fundacional		**24.040**	**24.040**
Dotación fundacional		24.040	24.040
Reservas		**383.534**	**372.065**
Otras Reservas		383.534	372.065
Excedente del ejercicio	**3**	**72.313**	**11.470**
PASIVO CORRIENTE		**1.209.756**	**1.893.741**
Deudas a corto plazo	**7.1**	**5.246**	**675**
Deudas con entidades de crédito		5.246	675
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**7.1**	**293.386**	**454.211**
Acreedores varios		143.484	144.088
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		-	154.518
Otras deudas con las Administraciones Públicas	**11**	133.719	134.878
Anticipos de matriculas		16.183	20.727
Periodificaciones		**911.124**	**1.438.855**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**1.689.643**	**2.301.316**

FUNDACIÓN UNIVERSIDAD-SOCIEDAD

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA DE LOS EJERCICIOS 2022 y 2021

(Cifras en euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Ingresos de la actividad propia		**5.027.426**	**4.970.946**
Cuotas de asociados y afiliados		1.815.095	1.907.857
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	**12.4**	2.268.943	2.295.290
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	**13.2**	287.638	192.486
Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio (cesión espacios UPNA)		9.773	7.731
Aplicación de la encomienda		645.977	567.582
Gastos por ayudas y otros	**12.1**	**(1.801.390)**	**(1.777.777)**
Ayudas monetarias (Becas)		(1.801.390)	(1.777.777)
Otros ingresos de la actividad		**506**	**45**
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		506	45
Gastos de personal		**(1.895.732)**	**(2.008.674)**
Sueldos, salarios y asimilados		(1.379.561)	(1.498.301)
Cargas sociales	**12.2**	(460.402)	(443.123)
Seguridad social de los becarios		(54.758)	(51.602)
Provisiones		(1.011)	(15.648)
Otros gastos de la actividad	**12.3**	**(1.227.858)**	**(1.141.013)**
Servicios exteriores		(1.225.108)	(1.137.200)
Cesión Espacios UPNA		(9.773)	(7.731)
Derechos de inscripción en exámenes oficiales		(108.007)	(106.705)
Material docente y de oficina		(30.933)	(22.248)
Primas de seguros		(20.094)	(18.611)
Publicidad y propaganda		(12.404)	(5.906)
Tasas de apertura y expedición de títulos		(81.353)	(77.499)
Trabajos realizados por terceros		(849.013)	(799.113)
Viajes, dietas y atenciones protocolarias		(48.086)	(43.735)
Otros		(65.445)	(55.652)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(2.750)	(3.813)
Amortización del inmovilizado	**5**	**(30.639)**	**(32.057)**
Excesos de provisiones		**-**	**-**
EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		**72.313**	**11.470**
Gastos financieros		**-**	**-**
Por deudas con terceros			-
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		**-**	**-**
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		**72.313**	**11.470**
Impuestos sobre beneficios		-	-
VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**72.313**	**11.470**
Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		-	**-**
RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		**72.313**	**11.470**

Puede consultarse el documento completo en el portal de transparencia de la Fundación Universidad-Sociedad (https://www.unavarra.es/digitalAssets/251/251816_100000INF-AUDIT-Y-CCAA-FUS-2022_Parte1.pdf)

3. ALCANCE Y CONTENIDO DEL CONTRARO

Se realizará el trabajo de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, así como con las normas de auditoría en vigor publicadas por el Instituto de Contabitidad y Auditoría de Cuentas, resultado de la adaptación de las NIA para su aplicación en España (NIA-ES), así como las normas técnicas complementarias publicadas por el ICAC y que se encuentren en vigor. Dicha normativa exige que la entidad auditora sea independiente y que cumpla con los demás requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría.
El objetivo de la auditoría es obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contenga la opinión sobre las mismas.

De acuerdo con el contenido de la normativa reguladora de la auditoría de cuentas y en particular de la NIA-ES 700 (Revisada) y de la NIA-ES 701, el informe de auditoría incluirá una descripción de los "Aspectos más relevantes de la auditoría", que comprenderán aquellos aspectos que, según el juicio profesional del auditor, sean considerados como los riesgos de incorrección material más significativos, detallándose en el informe en qué modo han sido tratados en la auditoría. Dichos aspectos serán tratados en el contexto de la auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre las citadas cuentas anuales, y no se expresará una opinión por separado sobre dichas cuestiones.

4. INFORMES A EMITIR Y CALENDARIO DE REALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS

La estructura y contenido de los informes de auditoría están establecidos en la normativa reguladora de la actividad de auditoría de la normativa vigente. En concreto, los modelos de informe se encuentran en las NIA-ES de la serie 700 revisadas y en la NIA-ES 701, publicadas mediante Resolución de 23 de diciembre de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

La Fundación Universidad-Sociedad no se encuentra obligada legalmente a someter sus cuentas anuales a auditoría. La finalidad principal perseguida por la Fundación Universidad-Sociedad es poder contar con un informe de auditoría de sus cuentas para uso interno y para poder acreditar frente a terceros mayor grado de fiabilidad en relación con el contenido de sus cuentas anuales.

Calendario

La entidad adjudicataria deberá comprometerse a realizar los trabajos de auditoría y la emisión de informes respetando en todos los ejercicios el siguiente calendario:

- Visita preliminar de auditoría: Segunda quincena de Noviembre
- Visita final de auditoría: Primera semana de Marzo
- Entrega del balance auditado: antes del 31 de marzo
- Entrega de borradores de informes: Final mes de abril, una vez recibidas las cuentas anuales formuladas.
- Entrega informes definitivos: Antes del 15 de mayo.
- Entrega memoria de actividades revisada: Antes del 15 de mayo.