DADES DE L'OPERACIÓ	
Codi Certificació SIFECAT	CTRL-CER-2312-PR15-011682-01
Codi de l'operació	PR15-011682
Nom de l'operació	Centre de Promoció, Atenció, i Acollida Turística de Cal Maco
Beneficiari de l'operació	Ajuntament d'Igualada
Executor:	Ajuntament d'Igualada

AL·LEGACIONS REBUDES

Amb data 08/08/2024, l'entitat beneficiària presenta a través de SIFECAT les al·legacions a l'informe provisional de la verificació administrativa efectuada en el marc de la certificació de despeses CER-2312-PR15-011682. Una vegada analitzades les esmentades al·legacions, així com la documentació que s'acompanya, es realitzen les següents consideracions:

4. LLISTA DE COMPROVACIÓ – CHECK LIST DE L'OPERACIÓ –FINANCER

1	Descripció incidència	1) S'ha comprovat la comptabilització de les despeses imputades mitjançant els majors comptables aportats, a excepció d'una sèrie de transaccions per a les quals no han sigut aportats els registres comptables. Aquesta incidència ocasiona correcció financera del 100% de les despeses afectades. 2) No es disposa del codi comptable identificatiu dels ingressos FEDER i l'import comptabilitzat a 31/12/2023.		
	Quantificació econòmica		Qualificació incidència	
	Al·legació	S'adjunta el certificat de disposar d'un sistema de comptabilitat separada signat en data juliol de 2024 'CERT_comptabilitat separada_PR15-011682'		
	Resolució	Una vegada analitzades les al·legacions es manté la incidència pel fet que l'entitat no ha aportat els registres comptables.		

6. LLISTA DE COMPROVACIÓ – CHECK LIST DE L'OPERACIÓ –MESURES ANTIFRAU

2	Descripció incidència	"*No s'ha tingut constància de la declaració del responsable legal de l'entitat conforme, no existeix vinculació entre proveïdor i l'entitat beneficiària siguin menors o no i siguin d'entitats públiques o privades. D'acord a la Decisió de la Comissió correspon aplicar una correcció financera del 100% en aplicació de la irregularitat nº 16 (C-2019). Manca de transparència. Existeix un model de document a presentar per esmenar aquest error a: https://municat.gencat.cat/ca/ajuts-i-subvencions/fons-europeus/feder_2014_2020/difusio-i-publicitat/ *No consta a l'expedient les Declaracions d'absència de conflicte d'Interés de les persones implicades en el procediment de contractació per a tots els contractes (veure CL Contractes i CL menors).		
	Quantificació econòmica		Qualificació incidència	
	Al·legació	S'adjunta la declaració de no vinculació entre els proveïdors i l'entitat. S'adjunten DACI de l'òrgan de contractació,		
	Resolució	*S'aporta declaració del responsable legal de l'entitat conforme, no existeix vinculació entre proveïdor i l'entitat beneficiària on consten tots els proveïdors corresponents a les despeses imputades en la cert 2312, a excepció de OLEA FERNANDEZ, ANA. D'acord a la Decisió de la Comissió correspon aplicar una correcció financera del 100% pel contracte afectat en aplicació de la irregularitat nº 16 (C-2019). Manca de transparència. * Amb la documentació aportada en al·legacions es manté la incidència pel fet que continuen faltant les DACIs de diversos contractes. Veure excell "resposta al·legacions"		

ACTUACIONS DE SEGUIMENT I RECOMANACIONS

Recomanacions/ Oservacions:

Accions de seguiment:

Barcelona, en data de signatura

07987593S SERGIO SANCHEZ (R: B78510153)

Digitally signed by 07987593S SERGIO SANCHEZ (R: B78510153)
Date: 2024.10.14 22:01:53 +02'00'

KPMG Auditores, S.L., en virtut de l'establert en el contracte de 23 de desembre de 2019 de serveis entre la Direcció General d'Administració Local (DGAL) i l'empresa KPMG Auditores, S.L. denominat "Servei d'assistència tècnica, a la Direcció General d'Administració Local, per a la realització de les verificacions previstes a l'article 125 del Reglament (UE) núm. 1303/2013 del Parlament Europeu i del Consell, de 17 de desembre de 2013, en relació a les operacions seleccionades a la resolució GAH/1214/2017, de 26 de maig per la qual se seleccionen les operacions de les entitats locals susceptibles de cofinançament pel PO FEDER de Catalunya 2014-2020, eixos prioritaris 4 i 6" que regeix aquest treball.

Cod contracte	Nom cort	Nom cort (castellà)	Denominació del contracte	Denominació del contracte (castellà)	Objecte contracte català	Objecte contracte castellà	Adjudicador	Adjudicatari	Tipus contracte	Valor estimat	Normativa contractual	Procediment adjudicació	Forma d'adjudicació	Pressup. licitació sense IVA	Pressup. licitació amb IVA	Pressupost vigent amb IVA	Data adjudicació	Import adjudicat amb IVA	Import adjudicat sense IVA	Import subvencionable	Data formalització contracte	Data inici	Data fi	Data finalització	Import liquidació	Durada classes	Cual	Cual	Cual	Classificació contracte	Import certificado	Autorització d'ocupació d'espais	Informe de supervisió	Publicació licitació	Justificació "L'objecte del contracte que es vol ocupar/usar no està disponible"	Acreditació de la forma de pagament de la quota mensual del 2%	Declaracions d'absència de conflicte d'interès	Acta de lliurament	Certificat de no vinculació entre el proveïdor i l'entitat	Despesa elegible a ALDIPT	Cofinanciació no elegible a ALDIPT	Despesa no elegible a ALDIPT	Despesa no elegible a ARTEXT	OBSERVACIONES
2021.2.0032490.000			Estudi projecte execució part muntèries col Maco					FREDERIC PEBERS MONTFORT	OFA-01/1	3.500,00	LLEI 9/2017	ADJUDICACIÓ DIRECTA CONTRACTE MENOR	UNIC CRITERI	4.235,00	3.500,00	4.235,00	22/06/2021	4.235,00	3.500,00	3.500,00	17/11/2021	17/11/2021	17/12/2021			15,0				Elegible amb correcció financera del 10%	3.500,00	Si	Si	Si	NO	Si	Si	Si	Si	Si	3.500,00	10%	3.150,00	350,00		**Informe provisional:** *No consta justificació acreditada de l'existència de crèdit in document d'aprovació de la despesa* *No consta publicació trimestral del contracte (art. 63.4 LCSP)* *No consta la notificació de la davalla de contracte menor (art. 29 apdo.8 LCSP)* *No s'ha lliurat constància de la declaracions d'absència de conflicte d'interès signades per les persones implicades en el procediment de contractació. En concret, manca Declaració d'absència conflicte d'interès signat per Carles Crespo Vargas, Ivonne Carné Solanas, Carlota Camer Carner, Montserrat Monsalvatge Vidal i Montserrat Duch Sala* *No consta declaració de no vinculació entre el proveïdor i l'entitat* *No consta acta de recepció o conformitat del servei.* **Informe definitiu:** *S'aporta la documentació demanada. Per tant, s'accepta l'argumentació no correspon aplicar la correcció a l'informe definitiu.*
2021DD0396A000	CERTIFICAT DE COMPRENSIBILITAT A NIVELL DE PREVENCIÓ EN CAL SUNCREDA AL LLOFIU I DE CAL MACO	Certificado comprobación prevención incendios Cal Maco	CERTIFICAT DE COMPRENSIBILITAT A NIVELL DE PREVENCIÓ EN CAL SUNCREDA AL LLOFIU I DE CAL MACO	Certificado comprobación prevención incendios Cal Maco	CERTIFICAT DE COMPRENSIBILITAT A NIVELL DE PREVENCIÓ EN CAL SUNCREDA AL LLOFIU I DE CAL MACO	Certificado comprobación prevención incendios Cal Maco	Ajuntament d'Igualada	TUV RHEINLAND IBERICA INSP. CERTIFIC & TESTAING SA	OFA	2.900,00	LLEI 9/2017	ADJUDICACIÓ DIRECTA CONTRACTE MENOR	UNIC CRITERI	2.420,00	2.090,00	2.420,00	22/06/2022	2.420,00	2.090,00	2.090,00	17/11/2022	17/11/2022	17/12/2022			15,0				Elegible 100%	2.090,00	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	Si	2.090,00	0%	2.090,00	0,00		**Informe provisional:** *No consta justificació acreditada de l'existència de crèdit in document d'aprovació de la despesa* *No consta publicació trimestral del contracte (art. 63.4 LCSP)* *No consta la notificació de la davalla de contracte menor (art. 29 apdo.8 LCSP)* *No s'ha lliurat constància de la declaracions d'absència de conflicte d'interès signades per les persones implicades en el procediment de contractació. En concret, manca Declaració d'absència conflicte d'interès signat per Carles Crespo Vargas, Ivonne Carné Solanas, Carlota Camer Carner, Montserrat Monsalvatge Vidal i Montserrat Duch Sala* *No consta declaració de no vinculació entre el proveïdor i l'entitat* *No consta acta de recepció o conformitat del servei.* **Informe definitiu:** *S'aporta la documentació demanada. Per tant, s'accepta l'argumentació no correspon aplicar la correcció a l'informe definitiu.*
2021DD0505A000	CAL MACO_ REALITZACIÓ VIDEO "TINC LAPSE" _ SOBRE LA TRANSFORMACIÓ DEL TERRAT	CAL MACO REALIZACIÓN VIDEO TINC LAPSE_ SOBRE LA TRANSFORMACIÓN DEL TERRAT

| | | |

Codi contracte: 202220009207000 **Codi Certificació: CER-2312-PR15-011682**

Número Pregunta	Correcció	Tipologia Irregularitat	Descripció Irregularitat	% Correció Proposada	Al·legacions	Resposta al·legacions	Correcció després Al·legacions
1. AMBIT SUBJECCIÓ A LA LLEI (Preguntes 1 a 15)							
8	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta en l'expedient memòria justificativa de la contractació on es justifica la necessitat i la idoneïtat del contracte. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta. La justificació de la necessitat i la idoneïtat del contracte figura en la clàusula 2 del plec tècnic	Analitzades les al·legacions presentades pel beneficiari es manté la incidència ja que no consta informe on es motive la necessitat del contracte.	25,00%
10	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	La Clàusula 26 del PCAP indentifiquem que l'òrgan de contractació és l'Alcalde/Regidor d'Hisenda, Coordinació i Règim Intern. En resolució d'adjudicació sindica: "Atès que, segons disposa la Disposició Addicional Segona de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, la competència correspon a lAlcalde. Tanmateix, la competència correspon al regidor de Dinamització Econòmica per delegació segons el decret del dia 25.11.2020." Aquest decret no s'ha aportat. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	La clàusula 26 del PCAP fixa els abonaments al contractista i apareix correctament l'òrgan de contractació: Alcalde/ Regidor Dinamització Econòmica. En cap clàusula s'hi determina que l'òrgan de contractació sigui la Regidora d'Hisenda, Coordinació i Règim Intern. Adjuntem la delegació de competències del dia 25.1.2020	Analitzades les al·legacions presentades es manté la incidència posada de manifest en l'informe provisiona ja que, d'acord amb el decret de delegació, aquesta competència correspon a la Regidora d'Hisenda, Coordinació i Règim Intern.	25,00%
16	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta a l'expedient l'aprovació per part de l'òrgan de contractació de: 1. Del Plec de clausules administratives particulars (PCAP) i del Plec de prescipcions tècniques. No consta 2. De la despesa. No consta 3. De la corresponent obertura de la fase de licitació. No consta Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta. Es troba en la resolució del decret d'inici de 21.01.2022	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
18	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta certificat d'existència de crèdit Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta. Es troba en l'informe de fiscalització de 08.11.2021	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
19	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta resolució d'inici de l'expedient de contractació.No obstant, es comprova que la data del procediment és posterior a la comunicació realitzada per e-valisa per part de la DGPECR el dia 6/10/2019, de la necessitat d'implementar les mesures de control intern en el beneficiari que permeti garantir la correcta prestació de l'objecte contractual, entre elles la declaració d'absència de conflicte d'interessos signada pels òrgans de contractació. Consta declaració d'absència de conflicte d'interessos per al contracte de "CONTRACTACIÓ DEL SUBMINISTRAMENT I MUNTATGE DE MOBILIARI PEL CENTRE DE PROMOCIÓ, ATENCIÓ I ACOLLIDA TURÍSTICA A L'EDIFICI DE CAL MACO (Exp. 1/2022)" signada pels: IVONNE CARNÉ SOTERAS, secretària accidental de l'Ajuntament d'Igualada signat 18/12/2023. IRENE GALIANO VARGAS, signat 14/12/2023. MONTSERRAT MONCUNILL VIDAL, Interventora Accidental de l'Ajuntament d'Igualada signat 14/12/2023. No obstant, no consta DACI signada per l'òrgan de contractació. No consta a l'expedient documentació que vinculi les persones que formen la Mesa de Contractació. No s'ha tingut constància de la declaració del responsable legal de l'entitat conforme no existeix vinculació entre proveïdor i l'entitat beneficiària siguin menors o no i siguin d'entitats públiques o privades. D'acord a la Decisió de la Comissió correspon aplicar una correcció financera del 100% en aplicació de la irregularitat nº 16 (C-2019). Manca de transparència. Existeix un model de document a presentar per esmenar aquest error a: https://municat.gencat.cat/ca/ajuts-i-subvencions/fons-europeus/feder_2014_2020/difusio-i-publicitat/	100,00%	Sí que consta. Es troba en el decret d'inici del 21.01.2022 S'adjunta la DACI de l'òrgan de contractació, és la del Jordi Marcè Termes. S'ajunta, també, la declaració de no vinculació entre proveïdor i entitat.	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
2. FASE PRÈVIA A LICITACIÓ (Preguntes 16 a 74)							
46	SÍ	2. Fraccionament Artificial	Es limita l'import del següents contractes DP_FUSTERIA, DP_FUSTERIA2, 202220009207000 i 202220022178000, atès que s'observa un possible fraccionament de l'objecte del contracte. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 2 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 100% de correcció.	100,00%	No s'observa fraccionament de l'objecte de contracte, ja que el subministrament d'aquests contractes va ser una necessitat que va sorgir després d'aprovar-se la licitació i, per tant, no es podia preveure en els plecs de la mateixa.	Un cop analitzades les al·legacions es comprova que els dos contractes adjudicats en data 09/03/2022 mitjançant un procediment obert simplificat (contractes 202220009209000 i 202220009207000) tenen un objecte idèntic o similar als 3 contractes menors adjudicats en els darrers 12 mesos des de l'adjudicació dels dos contractes oberts (contractes DP_FUSTERIA, DP_FUSTERIA2 i 202220022178000), i que pot suposar un fraccionament de l'objecte del contracte. Per tant, en base a la irregularitat núm. 2 de la Decisió de la Comissió, i donat que s'han pres mesures de publicitat en els procediments oberts simplificats, s'aplica una correcció del 25% a cadascun d'aquests contractes.	25,00%
3. FASE LICITACIÓ I VALORACIÓ (Preguntes 75 a 120)							
126	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta a l'expedient evidència de la documentació dels licitadors. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consten les proposicions presentades pels licitadors. S'adjunta, de nou, el certificat de les ofertes presentades i les proposicions presentades	Analitzades les al·legacions presentades es manté la incidència posada de manifest en l'informe provisional ja que hi consten únicament les proposicions presentades en el procediment que va quedar desert.	25,00%
127	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta a l'expedient l'acta de creació de la mesa de contractació. No consta a l'expedient documentació que vinculi les persones que formen la Mesa de Contractació. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Aquesta informació es troba a la clàusula 12 del PCAP	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
128	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	Segons consta en la clàusula 12.1 del PCAP, la mesa de contractació queda recollida però no ha estat possible verificar la identitat de les persones que la conformen. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	La identitat de les persones que conformen la mesa es poden verificar amb les actes de la pròpia Mesa	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
130	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	Acta de la sessió de la Mesa d'obertura del SOBRE ÚNIC amb data 10.02.2022 signada per la presidenta i la secretària amb data 22.02.2022 on es revisa la documentació general. No s'aporta la documentacio del sobre unic. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consten a l'expedient. S'adjunten, de nou, les Actes	Analitzades les al·legacions presentades es manté la incidència posada de manifest en l'informe provisional ja que no consta la documentació del sobre únic.	25,00%
137	SÍ	11. Criteris d'exclusió, adjudicació, especif.tecn restrictives	En el ppt es fa referència a normes UNE sense incloure l'expressió equivalent. Les normes UNE amb caràcter general no son d'obligat compliment. Per tant, excepte que s'aporti la normativa nacional que obligui la utilització de normes UNE, es considera un requisit tècnic que restringueix la concurrència. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 11 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 10% de correcció.	10,00%	Tal com figura a la clàusula 5 del PPT els licitadors poden ofertar models equivalents en característiques i qualitats tècniques per tots els detalls tècnics del plec.	Respecte a la norma UNE esmentades en l'al·legació i atès que no s'inclou l'expressió "o equivalent" no es pot acceptar l'al·legació. La irregularitat núm 11 de la Decisió de la Comisió de 14/05/2019 estableix que serà considerada com a tal, l'ús d'especificacions tècniques que restringeixin l'accés dels operadors a un determinat procediment de contractació pública com és el cas en què s'exigeixin determinades marques, signatures o criteris sense incloure l'expressió obligatòria "o equivalent".Per tant, es manté la incidència	10,00%
146	SÍ	11. Criteris d'exclusió, adjudicació, especif.tecn restrictives	En el ppt es fa referència a normes UNE sense incloure l'expressió equivalent. Les normes UNE amb caràcter general no son d'obligat compliment. Per tant, excepte que s'aporti la normativa nacional que obligui la utilització de normes UNE, es considera un requisit tècnic que restringueix la concurrència. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 11 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 10% de correcció.	10,00%	Tal com figura en la pàgina 5, a la clàusula 5 del PTT, ja es parla de models equivalents en característiques i qualitats per a tots detalls tècnics del plec	Respecte a la norma UNE esmentades en l'al·legació i atès que no s'inclou l'expressió "o equivalent" no es pot acceptar l'al·legació. La irregularitat núm 11 de la Decisió de la Comisió de 14/05/2019 estableix que serà considerada com a tal, l'ús d'especificacions tècniques que restringeixin l'accés dels operadors a un determinat procediment de contractació pública com és el cas en què s'exigeixin determinades marques, signatures o criteris sense incloure l'expressió obligatòria "o equivalent".Per tant, es manté la incidència	10,00%
160	SÍ	20. Baixa Temerària	L'empresa Alravasa SA esta incursa en presumpció de temeritat , no consta a l'expedient documentació. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 20 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	No consta perquè tal com es recull en l'informe tècnic de l'Arquitecte de data 16.02.2022 i en l'acta de la mesa de data 18.02.2022 no procedeix demanar la justificació de la baixa perquè no compleix requisits tècnic i procedeix la seva exclusió.	Amb la al·legació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
161	SÍ	20. Baixa Temerària	L'empresa Alravasa SA esta incursa en presumpció de temeritat , no consta a l'expedient documentació. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 20 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	No consta perquè tal com es recull en l'informe tècnic de l'Arquitecte de data 16.02.2022 i en l'acta de la mesa de data 18.02.2022 no procedeix demanar la justificació de la baixa perquè no compleix requisits tècnic i procedeix la seva exclusió.	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
4. FASE ADJUDICACIÓ (Preguntes 121 a 143)							
173	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta requeriment de documentació prèvia adjudicació a l'empresa ROSA CERVETO MARTA MAS S.L. No consta evidència de notificació del requeriment a l'empresa adjudicatària Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí consta, es pot trobar al decret de requeriment de 22.02.2022 i l'evidència de notificació del requeriment.	Analitzades les al·legacions presentades per l'entitat beneficiària, es manté la incidència ja que encara que presenten justificant del requeriment de la documentació no presenten evidència de la notificació del requeriment.	25,00%

174	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta la documentació requerida a l'adjudicatari ni evidència de recepció d'aquesta. Per tant, no hem pogut comprovar el compliment del termini de 10 dies hàbils Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta, es pot veure en el zip de documentac 'Documentació aportada ROSA CERVETO'	Analitzades les al·legacions presentades es manté la incidència posada de manifest en l'informe provisional ja que no consta evidència de la data de recepció de la doucmentació presentada per l'empresa.	25,00%
175	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	Recepció de la documentació: no consta Resolució d'adjudicació amb data 08/03/2022 No consta la documentació requerida a l'adjudicatari ni evidència de recepció d'aquesta. Per tant, no hem pogut comprovar el compliment del termini de 10 dies hàbils Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	En data 23.02.2022 ROSA CERVETO va acceptar notificació de requeriment, el termini de 10 dies hàbils per aportar documentació més garantia finalitzava el dia 9.03.2022, per tant, s'ha acomplert el termini atès que l'adjudicació és de data 8.03.2022. Igualment, s'adjunta informe traça sobre digital ROSA CERVETO	Analitzades les al·legacions presentades es manté la incidència posada de manifest en l'informe provisional ja que no consta evidència de la data de recepció de la doucmentació presentada per l'empresa i per tant, no s'ha pogut comprovar amb la documentació aportada el compliment del termini.	25,00%
182	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta les notificacions d'exclusió (ALRAVASA, SA) Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta la notificació d'adjudicació amb l'excussió ARL que va obrir el dia 11.03.2022	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
189	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consten evidències constitució de garantia definitiva. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Si que consta la carta de pagament	Analitzades les al·legacions presentades es manté la incidència posada de manifest en l'informe provisiona ja que no s'aporta l'aval bancari que es demana en el requeriment.	25,00%
5. FASE EXECUCIÓ CONTRACTE (Preguntes 144 a 173)							
200	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	Consta acta de recepció amb data 24/03/2023, la qual no es troba singada electrònicament. No s'admeten les fotocòpies de documents. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	S'adjunta l'acta de recepció amb còpia autèntica	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
201	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	Consta acta de recepció del subministrament amd data marc 2023 no signat. No s'admeten les fotocòpies de documents. Cal aportar el document amb les pertinents signatures digitals, o bé, es pot optar per presentar una còpia autèntica del document. Data del contracte: 19/12/2022 acta de recepció del subministrament amd data marc 2023 S'ha respectat el termini de 8 semanes Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	S'adjunta l'acta de recepció amb còpia autèntica	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
219	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta que l'òrgan de contractació ha publicat en el perfil del contractant un anunci de modificació en el termini de 5 dies des de l'aprovació de la mateixa Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%		No es presenten al·legacions, es manté la incidència.	25,00%
254	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta resolució d'inici de l'expedient de contractació.No obstant, es comprova que la data del procediment és posterior a la comunicació realitzada per e-valisa per part de la DGPECR el dia 6/10/2019, de la necessitat d'implementar les mesures de control intern en el beneficiari que permeti garantir la correcta prestació de l'objecte contractual, entre elles la declaració d'absència de conflicte d'interessos signada pels òrgans de contractació. Consta declaració d'absència de conflicte d'interessos per al contracte de "CONTRACTACIÓ DEL SUBMINISTRAMENT I MUNTATGE DE MOBILIARI PEL CENTRE DE PROMOCIÓ, ATENCIÓ I ACOLLIDA TURÍSTICA A L'EDIFICI DE CAL MACO (Exp. 1/2022)" signada pels: IVONNE CARNÉ SOTERAS, secretària accidental de l'Ajuntament d'Igualada signat 18/12/2023. IRENE GALIANO VARGAS, signat 14/12/2023. MONTSERRAT MONCUNILL VIDAL, Interventora Accidental de l'Ajuntament d'Igualada signat 14/12/2023. No obstant, no consta DACI signada per l'òrgan de contractació.	25,00%	Sí que consta en el decret de 21/01/2022 Sí que consta el DACI de la mesa de contractació, que és el Jordi Marcè Termes, DACI ROSA CERVETO JMT	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
6. DOCUMENTS REVISAT I PENDENTS (Preguntes 174 a 211)							
					Classificació del contracte I. Definitiu	Contracte elegible amb correcció financera del 25%.	

Codi contracte: 202220009209000 **Codi Certificació: CER-2312-PR15-011682**

Número Pregunta	Correcció	Tipologia Irregularitat	Descripció Irregularitat	% Correció Proposada	Al·legacions	Resposta al·legacions	Correcció després Al·legacions
1. AMBIT SUBJECCIÓ A LA LLEI (Preguntes 1 a 15)							
8	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta en l'expedient memòria justificativa de la contractació on es justifica la necessitat i la idoneïtat del contracte. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta. La justificació de la necessitat i la idoneïtat del contracte figura en la clàusula 2 del plec tècnic	Analitzades les al·legacions presentades pel beneficiari es manté la incidència ja que no consta informe on es motive la necessitat del contracte.	25,00%
10	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	La Clàusula 26 del PCAP indentifiquem que l'òrgan de contractació és l'Alcalde/Regidor d'Hisenda, Coordinació i Règim Intern. En resolució d'adjudicació sindica: "Atès que, segons disposa la Disposició Addicional Segona de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, la competència correspon a lAlcalde. Tanmateix, la competència correspon al regidor de Dinamització Econòmica per delegació segons el decret del dia 25.11.2020." Aquest decret no s'ha aportat. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	La clàusula 26 del PCAP fixa els abonaments al contractista i apareix correctament l'òrgan de contractació: Alcalde/ Regidor Dinamització Econòmica. En cap clàusula s'hi determina que l'òrgan de contractació sigui la Regidora d'Hisenda, Coordinació i Règim Intern. Adjuntem la delegació de competències del dia 25.1.2020	Analitzades les al·legacions presentades es manté la incidència posada de manifest en l'informe provisiona ja que, d'acord amb el decret de delegació, aquesta competència correspon a la Regidora d'Hisenda, Coordinació i Règim Intern.	25,00%
13	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta a l'expedient Informe Jurídic on s'informe favorablement el PCAP Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta, veure l'informe jurídic	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
18	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta certificat d'existència de crèdit Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta, es troba en l'informe de consignació	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
19	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	Consta resolució d'inici de l'expedient de contractació amb data 30/12/2021, on es comprova a l'expedient que és posterior a la comunicació realitzada per e-valisa per part de la DGPECR el dia 6/10/2019, de la necessitat d'implementar les mesures de control intern en el beneficiari que permeti garantir la correcta prestació de l'objecte contractual, entre elles la declaració d'absència de conflicte d'interessos signada pels òrgans de contractació. No consta a l'expedient documentació que vinculi les persones que formen la Mesa de Contractació. Consta declaració d'absència de conflicte d'interessos per al contracte de "PRODUCCIÓ, SUBMINISTRAMENT I INSTAL.LACIÓ DEL MOBILIARI I ELEMENTS DE L'ESPAI MUSEOGRÀFIC DEL CENTRE DE PROMOCIÓ, ATENCIÓ I ACOLLIDA TURÍSTICA DE CAL MACO" signada pels: IVONNE CARNÉ SOTERAS, secretària accidental de l'Ajuntament d'Igualada signat 24/01/2023 CARLOTA CARNER CARRER, Regidor d'Urbanisme, Governació i Talent. signat 25/01/2023 CARLES CRESPO VEIGAS, Arquitecte de l'Ajuntament d'Igualada, signat 26/01/2023. No obstant, no consta DACI signada per l'òrgan de contractació. INDICAR LA CORRECCIÓN FINANCIERA POR FALTA DE DACIS EN LA OBSERVACIÓN No s'ha tingut constància de la declaració del responsable legal de l'entitat conforme no existeix vinculació entre proveïdor i l'entitat beneficiària siguin menors o no i siguin d'entitats públiques o privades. D'acord a la Decisió de la Comissió correspon aplicar una correcció financera del 100% en aplicació de la irregularitat nº 16 (C-2019). Manca de transparència. Existeix un model de document a presentar per esmenar aquest error a: https://municat.gencat.cat/ca/ajuts-i-subvencions/fons-europeus/feder_2014_2020/difusio-i-publicitat/	100,00%	El projecte de Cal Maco es va iniciar al 2019 amb les obres, però el subministrament de mobiliari es va iniciar més tard, un cop es van finalitzar les obres. Per això, la data és posterior. La identitat de les persones que conformen la mesa es poden verificar amb les actes de la pròpia Mesa S'adjunta el DACI de l'òrgan de contractació, el regidor Jordi Marcè. S'adjunta la declaració de no vinculació entre proveïdor i entitat	Es verifica la identitat de les persones que conformen la mesa de contractació. S'aporten les DACIs de IVONNE CARNÉ I SOTERAS, Secretària accidental, CARLES CRESPO VEIGAS, Arquitecte, CARLOTA CARNER CARRER, Regidor d'Urbanisme, Governació i Talent. No obstant, manca la DACI de Montserrat Moncunill Vidal, secretària. Per tant, es manté la incidència.	25,00%
2. FASE PRÈVIA A LICITACIÓ (Preguntes 16 a 74)							
46	SÍ	2. Fraccionament Artificial	Es limita l'import del següents contractes DP_FUSTERIA, DP_FUSTERIA2, 202220009207000 i 202220022178000, atès que s'observa un possible fraccionament de l'objecte del contracte. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 2 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 100% de correcció.	100,00%	No s'observa fraccionament de l'objecte de contracte, ja que el subministrament d'aquests contractes, va ser una necessitat que va sorgir després d'aprovar-se la licitació i, per tant, no es podia preveure en els plecs de la mateixa.	Un cop analitzades les al·legacions es comprova que els dos contractes adjudicats en data 09/03/2022 mitjançant un procediment obert simplificat (contractes 202220009209000 i 202220009207000) tenen un objecte idèntic o similar als 3 contractes menors adjudicats en els darrers 12 mesos des de l'adjudicació dels dos contractes oberts (contractes DP_FUSTERIA, DP_FUSTERIA2 i 202220022178000), i que pot suposar un fraccionament de l'objecte del contracte. Per tant, en base a la irregularitat núm. 2 de la Decisió de la Comissió, i donat que s'han pres mesures de publicitat en els procediments oberts simplificats, s'aplica una correcció del 25% a cadascun d'aquests contractes.	25,00%
119	NO		Els anuncis de licitació fa referència al cofinançament europeu. Es recomana que s'esmeni tal circumstància amb una publicitat a posteriori.				
3. FASE LICITACIÓ I VALORACIÓ (Preguntes 75 a 120)							
126	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta a l'expedient evidència de la documentació dels licitadors. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Si consten les proposicions presentades pels licitadors 25/1/2022. S'adjunta el certificat de les ofertes presentades i les proposicions presentades	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
127	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta a l'expedient l'acta de creació de la mesa de contractació. No consta a l'expedient documentació que vinculi les persones que formen la Mesa de Contractació. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí consta, la mesa de contractació i les persones que la formen es determina en la clàusula 12 del PCAP	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
128	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta a l'expedient documentació que vinculi les persones que formen la Mesa de Contractació. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Aquesta informació es pot trobar en les actes de la pròpia mesa de contractació	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
130	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	Acta de la sessió de la Mesa d'obertura del SOBRE ÚNIC amb data 27.01.2022 signada 11/02/2022 on es revisa la documentació general. No s'aporta la documentacio del sobre unic. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Si consta aquesta documentació en l'expedient	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
160	SÍ	20. Baixa Temerària	L'empresa MOBLES BRÀFIM S.L.. esta incursa en presumpció de temeritat , consta a l'expedient documentació comunicació signat 03/02/2022. No consta notificació. No consta en l'expedient l'informe tècnic de l'arquitecte municipal sobre l'oferta anormalment baixa Per tant, es considera que es tracta de la irregularitat núm. 20 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta la notificació a BRAFIM, així com també la corresponent evidència. També consta l'informe tècnic de l'arquitecte municipal sobre l'oferta anormalment baixa	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
161	SÍ	20. Baixa Temerària	L'empresa MOBLES BRÀFIM S.L.. esta incursa en presumpció de temeritat , consta a l'expedient documentació comunicació signat 03/02/2022. No consta notificació. No consta en l'expedient l'informe tècnic de l'arquitecte municipal sobre l'oferta anormalment baixa Per tant, es considera que es tracta de la irregularitat núm. 20 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta la notificació a BRAFIM, així com també la corresponent evidència. També consta l'informe tècnic de l'arquitecte municipal sobre l'oferta anormalment baixa	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
4. FASE ADJUDICACIÓ (Preguntes 121 a 143)							
173	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta requeriment de documentació prèvia adjudicació a l'empresa MOBLES BRÀFIM SL No consta evidència de notificació del requeriment a l'empresa MOBLES BRÀFIM SL Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta el decret de requeriment de data 16.02.2022, així com la corresponent evidència d'enviament	S'aporta requeriment documentació prèvia a l'adjudicació en data 16/02/2022 però no la notificació d'aquest a l'empresa MOBLES BRÀFIM SL. Amb la documentació aportada en al·legacions es manté la incidència.	25,00%
174	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta la documentació requerida a l'adjudicatari ni evidència de recepció d'aquesta. Per tant, no hem pogut comprovar el compliment del termini de 10 dies hàbils Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta el decret de requeriment de data 16.02.2022, així com la corresponent evidència d'enviament	Consta a la notificació del requeriment de documentació prèvia a l'adjudicació l'acceptació per part de l'empresa en data 22/02/2022 S'aporta documentació justificativa exigida en l'apartat 4.2 de la clàusula 12 del PCAP. No obstant, no s'aporta la garantia definitiva. Per tant, es manté la incidència.	25,00%
175	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	Recepció de la documentació: no consta Resolució d'adjudicació amb data 08/03/2022 No consta la documentació requerida a l'adjudicatari ni evidència de recepció d'aquesta. Per tant, no hem pogut comprovar el compliment del termini de 10 dies hàbils Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	En data 22.02.2022 l'empresa adjudicatària va acceptar notificació de requeriment, el termini de 10 dies hàbils per aportar documentació més garantia finalitzava el dia 8.03.2022, per tant s'ha acomplert el termini atès que l'adjudicació és de data 8.03.2022. S'aporta documentació presentada per Bràfim.	S'aporta la documentació requrida a l'adjudicatàri, però no s'aporta el registre d'entrada d'aquesta i per tant no es pot comprovar el compliment del termini de 10 dies hàbils. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%
181	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consta notificació d'adjudicació als licitadors Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta, s'adjunta les notificacions i les evidències de les notificacions	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%
184	NO		L'anunci de l'adjudicació en el Perfil, no fa esment al cofinançament europeu en el moment de la licitació. Es recomana que s'esmeni tal circumstància amb una publicitat a posteriori.			l'entitat no presenta al·legacions, per tant es manté la observació.	
189	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No consten evidències constitució de garantia definitiva. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta la carta de pagament	Analitzades les al·legacions presentades es manté la incidència posada de manifest en l'informe provisiona ja que no s'aporta l'aval bancari que es demana en el requeriment.	25,00%
190	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	Notificacions d'adjudicació: NO CONSTA Resolució de l'adjudicació: 08/03/2022. Data del contracte: 09/03/2022 S'incompleix el termini, no s'ha formalitzat els 15 dies següents a l'adjudicació. No obstant, aquesta incidència no suposa correción financera. No consta notificació d'adjudicació als licitadors Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció	25,00%	Sí que consten. El contracte es va formalitzar el 10/03/2022, per tant, sí que s'ha complert el termini màxim de 5 dies hàbils, a comptar del següent a la data de notificació d'aquest acord. S'adjunta el contracte	S'aporta notificació de l'adjudicació a l'empresa adjudicatàrtia en data 08/03/2022. Per tant, es retira la incidència. S'incompleix el termini, no s'ha formalitzat els 15 dies següents a l'adjudicació. No obstant, aquesta incidència no suposa correció financera.	0,00%
198	NO		L'anunci d'adjudicació en el Perfil, no fa esment al cofinançament europeu en el moment de la licitació. Es recomana que s'esmeni tal circumstància amb una publicitat a posteriori.			l'entitat no presenta al·legacions, per tant es manté la observació.	
5. FASE EXECUCIÓ CONTRACTE (Preguntes 144 a 173)							
200	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No Consta acta de recepció. Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta l'Acta de recepció	Amb la documentació aportada en al·legacions es considera esmenada la incidència.	0,00%

201	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	No Consta acta de recepció. Data del contracte: 09/03/2022 Es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	Sí que consta l'Acta de recepció	Acta de recepció: 30/11/2022 Data del contracte: 09/03/2022 Es comprova que s'excedeix el termini establert al contracte pel lliurament del subministrament (8 setmanes). Per tant, es considera que es tracta de la irregularitat núm. 23 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%
254	SÍ	16. Manca Transparència / Igualtat	Consta resolució d'inici de l'expedient de contractació amb data 30/12/2021, on es comprova a l'expedient que és posterior a la comunicació realitzada per e-valisa per part de la DGPECR el dia 6/10/2019, de la necessitat d'implementar les mesures de control intern en el beneficiari que permeti garantir la correcta prestació de l'objecte contractual, entre elles la declaració d'absència de conflicte d'interessos signada pels òrgans de contractació. No consta a l'expedient documentació que vinculi les persones que formen la Mesa de Contractació. Consta declaració d'absència de conflicte d'interessos per al contracte de "PRODUCCIÓ, SUBMINISTRAMENT I INSTAL.LACIÓ DEL MOBILIARI I ELEMENTS DE L'ESPAI MUSEOGRÀFIC DEL CENTRE DE PROMOCIÓ, ATENCIÓ I ACOLLIDA TURÍSTICA DE CAL MACO" signada pels: IVONNE CARNÉ SOTERAS, secretària accidental de l'Ajuntament d'Igualada signat 24/01/2023 CARLOTA CARNER CARRER, Regidor d'Urbanisme, Governació i Talent. signat 25/01/2023 CARLES CRESPO VEIGAS, Arquitecte de l'Ajuntament d'Igualada, signat 26/01/2023. No obstant, no consta DACI signada per l'òrgan de contractació. Per tant, es considera que es tracta de la irregularitat núm. 16 de la Decisió C(2019) 3452 final 14.5.2019 amb un 25% de correcció.	25,00%	El projecte de Cal Maco es va iniciar al 2019 amb les obres, però el subministrament de mobiliari es va iniciar més tard, un cop es van finalitzar les obres. Per això, la data és posterior. La identitat de les persones que conformen la mesa es poden verificar amb les actes de la pròpia Mesa S'adjunta el DACI de l'òrgan de contractació. S'adjunta la declaració de no vinculació entre proveïdor i entitat	Es verifica la identitat de les persones que conformen la mesa de contractació. S'aporten les DACIs de IVONNE CARNÉ I SOTERAS, Secretària accidental, CARLES CRESPO VEIGAS, Arquitecte, CARLOTA CARNER CARRER, Regidor d'Urbanisme, Governació i Talent. No obstant, manca la DACI de Montserrat Moncunill Vidal, secretària. Per tant, es manté la incidència. "	25,00%
					Classificació del contracte I. Definitiu	Contracte elegible amb correcció financera del 25%.	