

NÚM. EXPEDIENT 15009340

LICITACIÓ SOBRE EL SERVEI D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DEL GRUP D'EMPRESSES TMB PER EL PERIODE 2019-2023

SOBRE 2.

CRITERIS D'ADJUDICACIÓ EL VALOR DELS QUALS ES DETERMINA MITJANÇANT UN JUDICI DE VALOR

	Punts
Informe sobre l'enfoc de plantejament del pla de treball de les auditories de les societats mercantils del Grup TMB, així com de la fundació: <i>- Fase de planificació i preliminar.</i> <i>- Treball de camp sobre els comptes de les societats per a emetre una opinió professional sobre l'acompliment de les normes comptables, així com avaluació dels controls interns, valoració dels complimentes de les obligacions fiscals i de la seguretat social;</i> <i>- Informe definitiu i cartes de recomanacions.</i> <i>Indicant terminis del treballs a efectuar. Aquest informe no pot tenir més de 8 planes.</i>	15
Millores: ☐ No ☒ Si. S'accepten les següents millores, d'acord amb els requisits, límits, modalitats, característiques i puntuació detallats a continuació: <i>Els licitadors podran proposar, com a millora en la seva oferta, la realització al seu càrrec i sense cost per les empreses el Grup TMB, de treballs, anàlisis, informes, etc, de caràcter i contingut econòmic, comptable, financer o similar -com per exemple: valoracions, informes sobre l'endeutament, de control financer, quadres de comandament, etc.- que no estiguin inclosos al plec de prescripcions tècniques i puguin resultar d'utilitat a les empreses auditades..</i>	5
Total	20

Valoració de la informació continguda al Sobre 2.

El resultat final de la mateixa, i la seva distribució detallada pels conceptes valorables, totalitzant 20 punts, queda com segueix:

Informe sobre l'enfoc de plantejament del pla de treball de les auditories de les societats mercantils del Grup TMB, així com de la fundació (15 punts):

1) Fase de Planificació i preliminar: 5 punts

Teòric	GTAC, SA		ERNST & YOUNG, SL	
2	PLANIFICACIÓ			
	Explicació gràfica (0,5). Grau de concreció i detall (1,5)	0,50 <u>1,50</u> 2,00	Explicació gràfica (0,5) Grau de concreció i detall (1,5)	0,25 <u>0,75</u> 1,00
3	PRELIMINAR			
	Explicació de les diferents empreses del grup i el seu entorn de transport públic col·lectiu de viatgers (1,5). S'anomenen i detallen els principals riscos a seguir i avaluar (1,5).	1,50 <u>1,50</u> 3,00	Explicació de les diferents empreses del grup i el seu entorn de transport públic col·lectiu de viatgers (1,5). S'anomenen i detallen els principals riscos a seguir i avaluar (1,5).	0,00 <u>0,75</u> 0,75
5		5,00		1,75

2) Treball de Camp: 5 punts

Teòric	GTAC, SA		ERNST & YOUNG, SL	
4	OBTENCIÓ D'EVIDÈNCIES DEL COMPTES MES SIGNIFICATIUS			
	Enumeració i detall molt complert i extensiu (4)	4,00	Enumeració i detall molt complert i extensiu (4)	2,50
1	ALTRES ASPECTES DE VALOR AFEGIT			
	Integració d'altres especialistes: (0,5). Plataforma global de auditoria per la monitorització de l'intercanvi d'informació entre auditor i client. (0,5)	0,25 <u>0,00</u> 0,25	Integració d'altres especialistes: (0,5). Plataforma global de auditoria per la monitorització de l'intercanvi d'informació entre auditor i client. (0,5)	0,50 <u>0,50</u> 1,00
5		4,25		3,50

3) Informe definitiu i cartes de recomanacions: 5 punts

Teòric	GTAC, SA		ERNST & YOUNG, SL	
2,50	TANCAMENT			
	Enumeració i descripció tasques de tancament (2), afegeix comprovació específica de l'informe de gestió (0,5).	2,00 0,50 2,50	Enumeració i descripció tasques de tancament (2), afegeix comprovació específica de l'informe de gestió (0,5).	1,25 0,00 1,25
2,50	INFORMES i CONTROL DE QUALITAT			
	Explicació detallada i completa (2,5)	2,50	Explicació detallada i completa (2,5)	1,25
5		5,00		2,50

Millores (5 punts):

Teòric	GTAC, SA		ERNST & YOUNG, SL	
5	PROPOSTES DE VALOR			
	2 informes FAS (2) i consultes varies (1,5).	2,00 <u>1,50</u> 3,50	Hores ofertes sense cost per a 3 tipus d'informes de valor afegit (3,75).	3,75

TOTAL PUNTUACIÓ PER JUDICI DE VALOR: SOBRE 2

Teòric	GABINET TÈCNIC D'AUDITORIA I CONSULTORIA, SA		ERNST & YOUNG, SL	
	FINAL			
20		17,75		11,50

Ismael Uruén
 Director del Servei Econòmic Financer
 Barcelona, a 12 de març de 2019