

El Director i la Gerent del CRG, com a **ÒRGAN DE CONTRACTACIÓ**, en relació a l'expedient de contractació relatiu als *Serveis d'Auditories dels comptes anuals de la Fundació Centre de Regulació Genòmica*.

NÚM. DE EXPEDIENT: CRG10/20

I.- Antecedents:

Primer.- Es va convocar procediment obert simplificat mitjançant anunci al Perfil de Contractant de data 30 de setembre de 2020.

Segon.- En data 19 d'octubre de 2020, va finalitzar el termini de presentació de les ofertes, havent presentat oferta els següents licitadors:

- ABAD SALTO AUDITORS S.L.P., amb NIF B43966696.
- GABINETE AUDIWORK, S.L., amb NIF B59401844.
- GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A., amb NIF A58604745.
- ERNST & YOUNG S.L., amb NIF B78970506.
- MAZARS AUDITORES, S.L.P., amb NIF B61622262.
- AUREN AUDITORES SP, S.L.P., amb NIF B87352357.
- UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L., amb NIF B65932725.
- PLETA AUDITORES, S.L.P., amb NIF B08198509.

Tercer.- Una vegada revisada la documentació continguda al sobre núm. 1, relatiu a la documentació general, s'ha detectat l'existència d'uns defectes i/o omissions esmenables i/o necessitat d'aclariments, en tots els casos, en la documentació aportada pels següents licitadors:

-	ABAD SALTO AUDITORS S.L.P.
-	GABINETE AUDIWORK, S.L.
-	GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A.
-	ERNST & YOUNG, S.L.
-	MAZARS AUDITORES, S.L.P.
-	AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
-	UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.
-	PLETA AUDITORES, S.L.P.

Totes i cadascuna de les empreses van contestar al requeriment i van aportar la documentació requerida, en temps i forma, motiu pel qual totes van quedar admeses en el present procediment.

Quart.- Mitjançant acta de constitució de la Mesa de Contractació i d'obertura del Sobre 1 relatiu a la documentació general, de qualificació de la documentació acreditativa dels requisits previs i proposta avaluable mitjançant criteris subjectes a judici de valor (i de qualificació de les esmenes) de data 26 d'octubre de 2020, es deixà constància del compliment dels requeriments administratius establerts en el Plec de Clàusules Administratives Particulars, i es deixà constància de la documentació aportada i de l'inici de l'estudi, anàlisi i valoració del contingut dels referits sobres.

S'acompanya a la present resolució informe tècnic de valoració de les propostes tècniques de data 26 d'octubre de 2020, emès per part del Responsable del Departament de Finances del CRG, en el que es fa constar la valoració del sobre núm. 1, propostes valorables mitjançant criteris subjectes a un judici de valor, presentada per cadascuna de les empreses licitadores, d'acord amb els criteris de valoració establerts a l'annex núm. 3 del Plec de Clàusules Administratives Particulars.

Les puntuacions relatives a criteris de valoració subjectes a judici de valor són les següents:

Empresa Llicitadora	Puntuació obtenida	Puntuació màxima
ABAD SALTO AUDITORS S.L.P.	4	25
GABINETE AUDIWORK, S.L.	2	25
GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A.	20	25
ERNST & YOUNG, S.L.	25	25
MAZARS AUDITORES, S.L.P	25	25
AUREN AUDITORES SP, S.L.P.	16	25
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.	20	25
PLETA AUDITORES, S.L.P.	20	25

Aquest Informe es va fer seu per part de la Mesa de Contractació en la referida acta.

Cinquè.- En data 28 d'octubre de 2020 es va procedir a l'obertura pública de les ofertes avaluables mitjançant l'aplicació de fórmules o criteris automàtics contingudes en el sobre núm. 2, prèvia comunicació als licitadors de les puntuacions obtingudes arrel de la valoració de les ofertes tècniques, amb el resultat que consta a l'acta indicada a l'apartat anterior i publicat al perfil de contractant de l'entitat.

Sisè.- Les propostes econòmiques i de criteris avaluables en base a fórmules automàtiques son les següents:

Empresa Licitadora	Oferta econòmica (IVA exclòs)	Experiència en auditories realitzades en entitats públiques
ABAD SALTO AUDITORS S.L.P.	24.074,56 euros	7 anys
GABINETE AUDIWORK, S.L.	24.825,00 euros	0 anys
GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A	18.050 euros	31 anys
ERNST & YOUNG S.L.	20.900 euros	15 anys
MAZARS AUDITORES, S.L.P.	24.074,56 euros	15 anys
AUREN AUDITORES SP, S.L.P.	24.000,00 euros	15 anys
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.	17,985,00 euros	17 anys
PLETA AUDITORES,S.L.P	24.075,00 euros	25 anys

Setè.- Les empreses GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A., ERNST & YOUNG S.L, AUREN AUDITORES SP, S.L.P i UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L. han fet ofertes que, presumptament, suposen preus anormalment baixos respecte als criteris indicats als Plecs de Clàusules Particulars. En data 29 d'octubre de 2020 es procedeix a sol·licitar informació i justificacions oportunes a les esmentades empreses. Les empreses GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA,

S.A., ERNST & YOUNG S.L, i UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L. han contestat, de forma satisfactòria, en temps i forma. L'empresa AUREN AUDITORES SP, S.L.P. no ha aportat cap justificació ni resposta dins del termini indicat.

Vuitè.- En conseqüència, les ofertes econòmiques i de criteris avaluable en base a fórmules automàtiques obtenen la següent puntuació:

EMPRESA	Import ofert (IVA exclòs)	Anys experiència	Puntuació Sobre 2
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL	17.985,00 euros	17	75
GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, SA	18.050,00 euros	31	74,82
ERNST & YOUNG S.L.	20.900,00 euros	15	68,03
MAZARS AUDITORES, S.L.P.	24.074,56 euros	15	62,35
PLETA AUDITORES,S.L.P.	24.075,00 euros	25	62,35
ABAD SALTO AUDITORS SLP	24.074,56 euros	7	42,35
GABINETE AUDIWORK, S.L.	24.825,00 euros	0	36,22

L'empresa AUREN AUDITORES SP, S.L.P. ha estat exclosa del present procediment de licitació per no aportar cap justificació ni resposta, respecte al requeriment sobre els seus suposats preus anormalment baixos, dins del termini indicat.

Novè.- Segons Informe de Valoració del Sobre 2 i Valoració Global, de data 6 de novembre de 2020, la valoració Global es la següent:

	UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.	GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A.	ERNST & YOUNG S.L.	MAZARS AUDITORES, S.L.P.	PLETA AUDITORES,S .L.P.	ABAD SALTO AUDITORS S.L.P.	GABINETE AUDIWORK, S.L.
PUNTS TOTALS	95	94,82	93,03	87,35	82,35	46,35	38,22

AUREN AUDITORES SP	Empresa exclosa
--------------------	-----------------

Aquest Òrgan de Contractació, en data 10 de novembre de 2020, va emetre resolució per la qual s'accepta la classificació i adjudicació proposada per la Mesa de Contractació del procediment relatiu a "*Serveis d'Auditories dels comptes anuals de la Fundació Centre de Regulació Genòmica*", amb número d'expedient CRG10/20.

Tanmateix, en la mateixa resolució de data 10 de novembre de 2020, es va requerir la documentació establerta a la clàusula 12 del Plec de Clàusules Administratives Particulars a l'empresa: UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L., per ser l'empresa que ha formulat les propostes amb millor relació qualitat-preu d'acord amb els criteris d'adjudicació previstos en el Plec de Clàusules Administratives Particulars.

Desè.- Per part de l'empresa UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L., s'ha donat compliment al requeriment efectuat, en temps i forma.

Atenent als punts antecedents,

ACORDA

PRIMER.- ADJUDICAR el procediment de contractació relatiu als "*Serveis d'Auditories dels comptes anuals de la Fundació Centre de Regulació Genòmica*", amb número d'expedient CRG10/20, d'acord amb els informes tècnics de valoració que s'accepten, a l'empresa **Uniaudit Oliver Camps, S.L.**, amb C.I.F.: B65932725, i adreça a BARCELONA, C/Tuset 20 - 24, 1^a Planta 08006, per un import de 17.985,00 euros, IVA exclòs, i un termini inicial d'un (1) any, amb possibilitat de pròrroga per dos (2) anys addicionals.

SEGON.- FACULTAR al Director i a la Gerent del CRG per tal que puguin realitzar tots els actes, tràmits i actuacions que siguin pertinents per la formalització del contracte.

TERCER.- NOTIFICAR el present acord a l'empresa adjudicatària i a la resta d'empreses participants.

QUART.- ORDENAR la PUBLICACIÓ del present acord al Perfil de Contractant de la Plataforma de Contractació de la Generalitat de Catalunya.



A Barcelona, 24 de novembre de 2020.

Òrgan de contractació del CRG

Director CRG
Luis Serrano

Gerent CRG
Bruna Vives

Finançament: L'objecte del present contracte està finançat amb els fons interns del Centre provinents de la Generalitat de Catalunya.

Informe respecte la Valoració del sobre 1 de l'expedient CRG10/20 “SERVEIS DE D’AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE LA FUNDACIÓ CENTRE DE REGULACIÓ GENÒMICA”

Objecte

El present informe justifica el sistema de puntuació utilitzat per valorar la informació de l'oferta Tècnica inclosa en el sobre 1 del present expedient de licitació, de conformitat amb els criteris d'adjudicació previstos a l'Annex 3 dels Plecs de Clàusules Particulars.

S'assigna a l'oferta tècnica continguda en el sobre núm. 1, la puntuació de la qual s'efectua per mitjà de criteris d'adjudicació avaluable en base a judici de valors, una puntuació màxima de 25 punts.

A continuació s'exposa la valoració desglossada de la següent manera:

1. ABAD SALTO AUDITORS S.L.P.

	ABAD SALTO AUDITORS S.L.P.	Puntuació Màxima
Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més completa en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.	1	5
Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.	1	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa	1	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector	1	10
	4	25

Justificació - ABAD SALTO AUDITORS S.L.P.

Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més complerta en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.

S'ha atorgat una puntuació d'1 punt. L'empresa presenta un quadre amb el pla de treball que consisteix en assignar un número de hores a cada treball a realitzar, però no fa menció a cap metodologia de treball i no permet avaluar plenament si, dins del marge de maniobra que pugui haver en l'execució de la feina, s'adequa a les activitats del Centre.

Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui complerta, coherent i s'ajusti al temps d'execució.

S'ha atorgat una puntuació d'1 punt. L'empresa presenta un cronograma on el treball de camp s'estén des de novembre a febrer. Aquest cronograma, sense especificar una previsió de nivell d'ocupació del staff del CRG ni detallar la feina a desenvolupar en cada fase, la qual cosa permetria ponderar si la disponibilitat del personal del CRG pot donar resposta adequada als requeriments de l'auditoria, dóna a entendre que les tasques s'estendran durant un període massa llarg i pot fer incompatible l'adequada atenció a l'auditoria i l'execució de les tasques pròpies del Departaments de gestió involucrats.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa.

S'ha atorgat una puntuació d'1 punt. L'empresa presenta uns punts generals conjuntament amb el sistema de protecció de dades on es diu que s'establiran mecanismes i procediments per a notificar les fallides de seguretat i a partir dels resultats, realitzar una avaluació de l'impacte en la protecció de dades. No s'inclou una descripció de les accions de prevenció que farà l'empresa ni l'esment a cap metodologia concreta, ni fa menció als mitjans disponibles. Manquen doncs dades per a poder emetre un judici de valor apropiat. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. S'atorga doncs, una puntuació baixa.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector.

S'ha atorgat una puntuació d'1 punt. L'empresa menciona que s'establiran mecanismes i procediments per a notificar les fallides de seguretat i a partir dels resultats, realitzar una avaluació de l'impacte en la protecció de dades. No s'inclou una descripció dels mitjans ni accions de prevenció que farà l'empresa. Manquen doncs dades per a poder emetre un judici de valor apropiat. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. S'atorga doncs una puntuació baixa.

2. GABINETE AUDIWORK, S.L.

	GABINETE AUDIWORK, Puntuació S.L. Màxima	
Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més complerta en quant a una adequada prestació	1	5

del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.

Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.	0	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa	0	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector	1	10
	2	25

Justificació - GABINETE AUDIWORK, S.L.

Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més completa en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.

S'ha atorgat una puntuació d'1 punt. L'empresa presenta explica molt breument el contingut de cada fase d'execució que, sense un desglossament complet de tasques, fa difícil avaluar correctament la metodologia en profunditat. Posteriorment en un altre apartat comenta la coordinació de tasques amb la proposta d'acordar interlocutors i calendari de reunions. Es fa difícil doncs valorar una proposta de metodologia per part de l'empresa i valorar el seu encaix amb les activitats del CRG. S'atorga doncs una puntuació baixa.

Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.

S'ha atorgat una puntuació de 0 punts. L'empresa no presenta un calendari i només menciona l'adequació a la planificació proposada per l'empresa adjudicatària. Si bé la manifestació seria correcta, no permet emetre un judici de valor sobre l'adequació de la disponibilitat dels recursos i del repartiment de les càrregues de treball al llarg del període d'execució.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa.

S'ha atorgat una puntuació de 0 punts. L'empresa no presenta una metodologia d'assegurament de la qualitat. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector.

S'ha atorgat una puntuació d'1 punt. L'empresa només menciona que s'obliga al compliment de la legislació i a l'adopció de les mesures necessàries sense explicar cap metodologia ni sistema. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes

reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. S'atorga doncs una puntuació baixa.

3. GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A.

	GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, Puntuació S.A. Màxima	
Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més completa en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.	5	5
Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.	5	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa	5	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector	5	10
	20	25

Justificació - GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A.

Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més completa en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un pla de treball amb l'enumeració de les etapes i un detall de totes les accions a realitzar en cada etapa, abast, i presenta una metodologia d'aplicació. Permet doncs, avaluar de forma completa la metodologia de treball i s'avalua l'adequació de la prestació del servei amb el màxim de puntuació.

Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un calendari explicant les accions a realitzar en cada període i fase, ajustant el treball als mesos de novembre i després

a febrer i març, i permet emetre un judici de valor sobre l'adequació de les càrregues de treball i disponibilitat del staff del CRG al llarg del període d'execució. S'atorga doncs el màxim de puntuació.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa detalla el pla d'assegurament de la qualitat basat en la supervisió del responsables del treball i descriu els procediments interns. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. La memòria és completa en aquest punt i s'atorga doncs el màxim de puntuació.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa detalla els sistema de protecció de dades aportant una eina informàtica de la pròpia empresa de mostreig a realitzar i mencionant l'adequació dels sistemes i la supervisió de l'organisme regulador. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. No s'atorga la puntuació màxima al considerar que encara existeixen metodologies, certificacions o sistemes que permeten un assegurament més complet.

4. ERNST & YOUNG, S.L.

	ERNST & YOUNG, S.L.	Puntuació Màxima
Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més complerta en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.	5	5
Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui complerta, coherent i s'ajusti al temps d'execució.	5	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa	5	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector	10	10
	25	25

Justificació - ERNST & YOUNG, S.L.

Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més complerta en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un pla de treball amb l'enumeració de les etapes i un detall de totes les accions a realitzar en cada etapa, abast, i presenta una metodologia d'aplicació. Permet doncs, avaluar de forma completa la metodologia de treball i s'avalua l'adequació de la prestació del servei amb el màxim de puntuació.

Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui complerta, coherent i s'ajusti al temps d'execució.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un calendari ajustant el treball als mesos de novembre i després a febrer i març, i permet emetre un judici de valor sobre l'adequació de les càrregues de treball i disponibilitat del staff del CRG al llarg del període d'execució.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa desglossa el pla d'assegurament de la qualitat, desglossant responsabilitats, polítiques i tipus de controls. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. La memòria és completa en aquest punt i s'atorga doncs el màxim de puntuació.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector.

S'ha atorgat una puntuació de 10 punts. L'empresa descriu la metodologia de protecció i encriptació de dades i aporta en l'esmena requerida d'aclariment la certificació ISO 27001:2014 – Sistemes de Seguretat de la Informació. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. Es considera que aquest sistema d'acreditació externa permet un bon assegurament de la qualitat i s'atorga per tant el màxim de puntuació.

5. MAZARS AUDITORES, S.L.P.

	MAZARS AUDITORES, S.L.P	Puntuació Màxima
Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més complerta en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.	5	5

Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.	5	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa.	5	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector	10	10
	25	25

Justificació - MAZARS AUDITORES, S.L.P

Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més completa en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un pla de treball amb l'enumeració de les etapes i un detall de totes les accions a realitzar en cada etapa, abast, i presenta una metodologia d'aplicació. Permet doncs, avaluar de forma completa la metodologia de treball i s'avalua l'adequació de la prestació del servei amb el màxim de puntuació.

Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un cronograma ajustant el treball als mesos de novembre i després a febrer i març, i permet emetre un judici de valor sobre l'adequació de les càrregues de treball i disponibilitat del staff del CRG al llarg del període d'execució.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa menciona el pla d'assegurament de la qualitat basat en procediments interns i en uns sistema internacional de control de qualitat que informa tant al comitè del país com al Comitè Internacional. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. La memòria és completa en aquest punt i s'atorga doncs el màxim de puntuació

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector.

S'ha atorgat una puntuació de 10 punts. L'empresa descriu els trets distintius del seu sistema de protecció de dades i menciona la disposició de la certificació ISO 2700. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. Es considera que aquest sistema d'acreditació externa permet un bon assegurament de la qualitat i s'atorga per tant el màxim de puntuació.

6. AUREN AUDITORES SP, S.L.P.

	AUREN AUDITORES SP S.L.P	Puntuació Màxima
Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més completa en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.	5	5
Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.	5	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa	5	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector	1	10
	16	25

Justificació – AUREN AUDITORES SP, S.L.P

Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més completa en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un pla de treball amb l'enumeració de les etapes i un detall de totes les accions a realitzar en cada etapa, abast, i presenta una metodologia d'aplicació. Permet doncs, avaluar de forma completa la metodologia de treball i s'avalua l'adequació de la prestació del servei amb el màxim de puntuació.

Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un calendari explicant les accions a realitzar ajustant el treball als mesos de novembre i després a febrer i març, i permet emetre un judici de valor sobre l'adequació de les càrregues de treball i disponibilitat del staff del CRG al llarg del període d'execució.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa detalla el pla d'assegurament de la qualitat basat en la supervisió dels responsables del treball i descriu els procediments interns. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. La memòria és completa en aquest punt i s'atorga doncs el màxim de puntuació.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector.

S'ha atorgat una puntuació d'1 punt. L'empresa només menciona que s'obliga al compliment de la legislació i a l'adopció de les mesures necessàries sense explicar cap metodologia ni sistema. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. La memòria només permet constatar un compliment estricte de les regulacions, per la qual cosa s'atorga una puntuació baixa.

7. UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.

	UNIAUDIT OLIVER CAMPS S.L.	Puntuació Màxima
Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més completa en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.	5	5
Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.	5	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa	5	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector	5	10
	20	25

Justificació – UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.

Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més completa en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un pla de treball amb l'enumeració de les etapes i un detall de totes les accions a realitzar en cada etapa, abast, i presenta una metodologia d'aplicació. Permet doncs, avaluar de forma completa la metodologia de treball i s'avalua l'adequació de la prestació del servei amb el màxim de puntuació.

Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un calendari explicant les accions a realitzar en cada període i fase, ajustant el treball als mesos de novembre i després a febrer i març, i permet emetre un judici de valor sobre l'adequació de les càrregues de treball i disponibilitat del staff del CRG al llarg del període d'execució.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa detalla el pla d'assegurament de la qualitat basat en la supervisió dels responsables del treball. Menciona la disposició de l'expedient als òrgans preceptius com a control extern. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. La memòria és completa en aquest punt i s'atorga doncs el màxim de puntuació

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa detalla el sistema de protecció de dades, basada àmpliament en l'automatització, aportant una eina informàtica de la pròpia empresa i explicant la garantia de la seguretat informàtica. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. No s'atorga la puntuació màxima al considerar que existeixen metodologies, certificacions o sistemes que permeten un assegurement més complet.

8. PLETA AUDITORES, S.L.P.

	PLETA AUDITORES, S.L.P.	Puntuació Màxima
Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més completa en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.	5	5
Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui completa, coherent i s'ajusti al temps d'execució.	5	5

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa	5	5
Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector	5	10
	20	25

Justificació – PLETA AUDITORES, S.L.P

Metodologia de treball d'execució de l'auditoria: es valoraran les propostes que presentin una metodologia de treball més complerta en quant a una adequada prestació del servei d'auditoria, incloent la descripció de les tasques a realitzar, segons la normativa vigent i les activitats del CRG.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un pla de treball amb l'enumeració de les etapes i un detall de totes les accions a realitzar en cada etapa, abast, i presenta una metodologia d'aplicació. Permet doncs, avaluar de forma completa la metodologia de treball i s'avalua l'adequació de la prestació del servei amb el màxim de puntuació.

Calendari de treball: la descripció de la metodologia de feina a desenvolupar en cada fase, tenint en compte que sigui complerta, coherent i s'ajusti al temps d'execució.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa presenta un cronograma on la fase d'obtenció d'evidències (treball de camp) s'estén des de novembre a desembre i després la fase final bàsicament a març amb alguns dies de febrer. Permet emetre un judici de valor sobre l'adequació de les càrregues de treball i disponibilitat del staff del CRG al llarg del període d'execució.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valoraran les propostes que presentin un pla d'assegurament de la qualitat de les auditories que realitza l'empresa.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa menciona el pla d'assegurament de la qualitat basat en procediments interns i menciona en resposta al requeriment de clarificació d'aquest punt fet pel CRG que el soci assignat figura inscrit en l'IRCA sota la norma UNE-EN-ISO 9001:2015. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. La memòria és completa en aquest punt i s'atorga doncs el màxim de puntuació.

Metodologia d'assegurament de la qualitat i sistemes de protecció de dades: Es valorarà el sistema de protecció de dades amb les recomanacions tècniques de l'ICAC i/o d'altres organismes professionals del sector.

S'ha atorgat una puntuació de 5 punts. L'empresa menciona les eines de tractament de dades i en el requeriment de clarificació d'aquest punt fet pel CRG menciona la inscripció en l'IRCA del soci assignat i el compliment i l'ajustament a la normativa. Tot i que la firma d'auditoria pot complir amb el que requereixen els organismes reguladors, aquest punt pretén valorar més en detall les accions i capacitats que dedica la firma en aquest punt. No s'atorga la puntuació màxima al considerar que encara existeixen metodologies, certificacions o sistemes que permeten un assegurament més complet.

Quadre resum de la puntuació

A continuació es detalla la puntuació assignada:

	Puntuació total	Puntuació màxima
ABAD SALTO AUDITORS S.L.P.	4	25
GABINETE AUDIWORK, S.L.	2	25
GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A.	20	25
ERNST & YOUNG, S.L.	25	25
MAZARS AUDITORES, S.L.P	25	25
AUREN AUDITORES SP, S.L.P.	16	25
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.	20	25
PLETA AUDITORES, S.L.P.	20	25

Barcelona 26 d'octubre de 2020

Sr. Jaume Bacardit

Responsable Dpt. de Finances del CRG.