

INFORME DE VALORACIÓ DEL SOBRE B DE L'EXPEDIENT 01SE/2023 RELATIU A LA CONTRACTACIÓ DEL SERVEI D'ASSESSORIA FISCAL I COMPTABLE PER L'AGRUPACIÓ D'EMPRESES MUNICIPALS DE TARRAGONA AIE (AEMT) I LES EMPRESES QUE FORMEN PART D'ELLA.

ANTECEDENTS

El 4 d'octubre de 2023, el Consell d'Administració de l'Agrupació d'Empreses Municipals de Tarragona va acordar aprovar el plec de prescripcions tècniques i de clàusules administratives del procediment de contractació del servei d'assessoria fiscal i comptable.

Finalitzat el termini de presentació d'ofertes, el 30 d'octubre de 2023, la Mesa de Contractació es va reunir per procedir a l'obertura del sobre A i B de la licitació, a la qual s'han presentat les següents empreses:

- Denver Abogados y Asesores Tributarios
- Dades i Serveis, SA
- Servicios Económicos Financieros 2012, SL
- Zapater Assessors, SL

La valoració dels criteris amb judici de valor (fins a 40 punts) respecte al procediment obert no harmonitzat de l'expedient de contractació número 01SE/2023, es realitzarà en funció dels següents criteris establerts a l'annex 3 del plec de clàusules administratives particulars:

S'assignarà un màxim de 40 punts d'acord amb la qualitat i l'especificitat de la proposta de Pla de Treball presentat.

El Pla havia de contenir els següents punts, indicats separatament i amb l'ordre indicat:

B.1.- Metodologia i planificació de la comptabilitat: fins a 15 punts

En aquest punt es valorarà l'organització i la proposta metodològica que proposi el licitador pel bon desenvolupament de les tasques de comptabilitat objecte d'aquesta licitació, és a dir, l'abast i detall de tasques i funcions a desenvolupar, el programa informàtic emprat, característiques del mateix així com les seves funcionalitats.

B.2.- Mitjans humans: fins a 20 punts

En aquest punt es valorarà l'experiència addicional de l'equip assignat a aquest projecte, així com l'organització interna del servei i l'assignació de responsabilitats. Els licitadors presentaran l'organigrama de la plantilla de personal, les seves funcions

amb el detall de les seves relacions mútues i la descripció dels llocs de treball per a l'execució del servei.

B.3.- Formació i actualitzacions legislatives: fins a 5 punts

En aquest punt es valoraran, en el seu cas, les jornades de formació, seminaris, newsletters, informacions periòdiques adreçades.. ofertades pel licitador, així com la seva organització, periodicitat, considerant la seva aplicabilitat i el benefici que suposa.

Es valorarà una exposició clara i coherent sobre els diferents punts. La proposta que presenti una millor descripció d'acord amb l'exposat anteriorment, i que s'adapti millor a les necessitats d'AEMT, obtindrà la puntuació màxima, en cadascun dels punts. La resta de propostes es valoraran comparativament. No serà valorada i, per tant, no es donarà puntuació a tota aquella documentació i informació que no s'adeqüi a les necessitats indicades o que no aportï contingut a la finalitat detallada en el Plec.

INFORME DE VALORACIÓ DELS CRITERIS SOTMESOS A JUDICI DE VALOR

Per part dels responsables d'administració de les empreses municipals que formen part de l'AEMT, s'ha analitzat la documentació presentada pels licitadors i els punts s'han assignat d'acord amb la qualitat i l'especificitat de la proposta presentada, segons els requeriments tècnics.

D'aquest anàlisi de la documentació es desprèn el present informe, que anirà valorant una a una les propostes de les empreses interessades, fins a arribar a la puntuació final.

Tal com s'especifica al plec administratiu, la proposta que presenti una millor descripció i que s'adapti millor a les necessitats d'AEMT, obtindrà la puntuació màxima en cada punt. La resta es valorarà comparativament. No serà valorada i, per tant no es donarà puntuació a tota aquella documentació i informació que no adequi a les necessitats indicades o que no aportï contingut a la finalitat detallada en el Plec.

B.1.- METODOLOGIA I PLANIFICACIÓ DE LA COMPTABILITAT

DENVER ABOGADOS

Apartat 1r (pàgines 1 a 4) no es valora, en tant no es demanava. El primer punt feia referència a la metodologia i planificació de la COMPTABILITAT. Per tant, només s'entra

a valorar l'apartat segon (pàgines 5 i 6), el qual s'identifica expressament com s'havia previst al plec.

Ofereixen:

- Reunió inicial i definir pla treball.
- Recopilar i organitzar documentació.
- Assessorament jurídic i comptable.
- Assistència integral durant els tancaments trimestrals i anuals.
- Elaboració dels assentaments: regularitzacions, amortitzacions, provisions i comptabilització de l'IS.
- Informes legals i financers
- Auditors legals i internes
- Assistència i elaboració de comptes anuals i la seva presentació al Registre Mercantil.
- Programa: A3
- Presència per la comptabilitat d'algunes de les empreses.
- Registres legals i segurs.
- Formació contínua del seu personal.
- Comunicació oberta i constant.

Conclusions:

- Proposta centrada en l'assessorament.
- No fa referència a la proposta metodològica o procediment de la confecció de la comptabilitat.
- No especifica característiques, funcionalitats, accés remot, ... del programa informàtic emprat.

DADES I SERVEIS

Ofereixen:

- Interlocutor responsable assistit per la resta de l'equip.
- Confecció dels assentaments, de manera presencial a les empreses que ho requereixen.
- Programa: Gestium Financials (multiusuari, multitasca, accés remot, únic fitxer i còpies seguretat). Informes comptables (dia 10 del mes següent). Tants usuaris siguin necessaris. Remeses de cobrament i pagaments a clients i proveïdors.
- Sinó es presta la comptabilitat: es demanarà la documentació per calcular autoliquidacions tributàries. Tants usuaris siguin necessaris.

Conclusions:

- Concreta la metodologia relativa a la confecció de la comptabilitat.
- Detalla el programa informàtic i les seves característiques, així com el seu accés i usuaris.
- El programa permet l'exportació, en diferents formats, de les dades per tal generar informes.
- Assumeixen compromís de lliurar a les empreses els informes comptables, com a molt tard, el dia 10 del mes següent.

SERVICIOS ECONÓMICOS FINANCIEROS

No segueix el guió predeterminat. Tot i això, si anem a l'apartat de metodologia i planificació de la comptabilitat:

- Indiquen la relació de tasques a efectuar. (no aporten molt més que allò que es deia al plec tècnic respecte els treballs a realitzar).
- Fan seguiment i comprovació però no la confecció tal com es detalla al punt 2.1.2 del plec tècnic.
- Aplicatiu informàtic: A3SOC.

Conclusions:

- Proposta centrada en l'assessorament.
- No fa referència a la proposta metodològica o procediment de la confecció de la comptabilitat.
- No especifica característiques, funcionalitats, accés remot, ... del programa informàtic emprat.
- Es limita a fer relació de les obligacions comptables i fiscals, sense especificar metodologia.

ZAPATER ASSESSORS

No dona resposta al que es requereix a l'apartat b.1.

Conclusions:

- Relaciona 4 ítems bàsics però no especifica terminis, objectius, periodicitat dels informes o el seu contingut.
- No especifica característiques, funcionalitats, accés remot, ... del programa informàtic emprat.

Per tant, no hi ha detall de l'abast ni de les tasques i funcions a desenvolupar.

En base a tot l'exposat anteriorment, les puntuacions corresponents a aquest apartat són:

Metodologia i planificació de la comptabilitat	
Empresa	Valoració criteri
DENVER ABOGADOS Y ASESORES TRIBUTARIOS	5
DADES I SERVEIS, SA	15
SERVICIOS ECONÓMICOS FINANCIEROS 2012, SL	5
ZAPATER ASSESSORS, SL	0

B.2.- MITJANS HUMANS

DENVER ABOGADOS

- Equip liderat per Antonio de Alba: Advocat, més de 10 anys d'experiència en assessorament a grans empreses i més de 5 a empreses del sector públic. Màster en assessoria i gestió tributària.
- Maria Martí: Advocada i màster assessoria i gestió tributària. 3 anys d'experiència.
- Marc Verdaguer: Economista. Màster assessoria i gestió tributària. 3 anys d'experiència.
- Relaciona les empreses a les que han assessorat.

Conclusions:

- Les tres persones assignades al contracte disposen de la titulació requerida però l'experiència mínima de cinc anys només es detalla d'una de les persones (responsable).
- No presenta organigrama ni el detall de les seves funcions (es limita a designar un responsable i les altres dues persones donaran suport).

DADES I SERVEIS

- Responsable del contracte: Joan Sugrañes. Experiència més de 30 anys però no s'especifica formació.
- Albert Grau: Més de 30 anys d'experiència però tampoc s'especifica formació.
- Isaac Laparde: Economista amb experiència de més de 5 anys.
- Maria Martí: Llicenciada en dret. Màster universitari de dret de l'empresa i experiència de més de 20 anys.



- Xavier Artal: Llicenciat en dret. Experiència de més de 20 anys.
- Santiago Jové: Llicenciat en Dret. Màster universitari de dret de l'empresa i experiència de més de 15 anys.
- Irene Garcia: Experiència més de 20 anys però no s'especifica formació.
- Anna Maria Mislata: Experiència més de 30 anys però no s'especifica formació.
- Mar Morais: Experiència més de 10 anys però no s'especifica formació.

Conclusions:

- Aporta a l'equip 4 persones amb la formació mínima, així com experiència addicional a la mínima requerida.
- Identifica al responsable del contracte, així com al seu suplent, els quals s'encarregaran de la comptabilitat.
- Detalla les persones responsables de la confecció de les declaracions tributàries.

SERVICIOS ECONÓMICOS FINANCIEROS

- Lluís Vidiella: Llicenciat Econòmiques i Empresarials. Més de 40 anys experiència.
- Ignasi Climent: Empresarials. Experiència més de 30 anys.
- Isabel Garcia, Maria Bermejo, Eva Domingo, Andrea Garcia, Mireia Domènech no tenen la formació requerida.
- Marta Baiges: Llicenciada Econòmiques i empresarials. Experiència més de 14 anys.

Conclusions:

- Aporta a l'equip 3 persones amb la formació mínima, així com experiència addicional a la mínima requerida.
- Identifica al responsable del contracte.
- Identifica al responsable de temes fiscals.
- Identifica de forma genèrica les tasques de cada persona.

ZAPATER ASSESSORS

- Elisabet Zapater: Empresarials. Més de 30 anys d'experiència.
- Noelia Safont: Econòmiques i Empresarials. Màster en fiscalitat. Més de 13 anys d'experiència.
- Rosa Benet: Finances i Comptabilitat. No disposa de l'experiència mínima de 5 anys.
- Paula Querol: ADE. Màrqueting (no relacionat). Experiència mínima de 5 anys no compleix.

- Roger Garcia: estudiant. No disposa ni la formació ni l'experiència mínima requerida.

Conclusions:

- No identifica les tasques assignades a cadascuna de les persones per a l'execució del contracte.

Mitjans humans	
Empresa	Valoració criteri
DENVER ABOGADOS Y ASESORES TRIBUTARIOS	0
DADES I SERVEIS, SA	20
SERVICIOS ECONÓMICOS FINANCIEROS 2012, SL	13,33
ZAPATER ASSESSORS, SL	6,66

B.3.- FORMACIÓ I ACTUALITZACIONS LEGISLATIVES

DENVER ABOGADOS

No segueix el guió predefinit. Si s'analitza el punt cinquè relatiu a formació:

- Programarà formació si així ho requereixen les empreses.
- Relaciona possibles temes a tractar.
- Es facilitarà documentació elaborada per experts professionals.
- Formacions de 5 hores diàries.
- Facilita l'esquema de la formació i durada.
- Adaptació a les necessitats i perfil dels treballadors.

Conclusions:

- Detalla l'abast, les característiques i s'adapta a les necessitats de l'organització.

DADES I SERVEIS

- S'ofereix webinars i seminaris en línia.
- Butlletins setmanals amb canvis legislatius i possibilitat d'incloure consells pràctics.
- Circulars.
- Consultes personalitzades.

Conclusions:

- No especifica ni l'organització ni la periodicitat de la formació.
- Es desconeix si ofereix cursos a mida o són només relatius a novetats legislatives.

SERVICIOS ECONÓMICOS FINANCIEROS

NO FA REFERÈNCIA A AQUEST PUNT

ZAPATER ASSESSORS

- Canal de formació de Wolters Kluwer. Cursos de formació online.
- Pàgina web pròpia que té un apartat de notícies d'actualitat més rellevants.

Conclusions:

- No especifica ni l'organització ni la periodicitat de la formació.
- Es desconeix si ofereix cursos a mida o són només relatius a novetats legislatives.
- Es desconeix la periodicitat en que s'actualitzen les novetats legislatives en la seva web.

Formació i actualitzacions legislatives	
Empresa	Valoració criteri
DENVER ABOGADOS Y ASESORES TRIBUTARIOS	5
DADES I SERVEIS, SA	3,33
SERVICIOS ECONÓMICOS FINANCIEROS 2012, SL	0
ZAPATER ASSESSORS, SL	1,66

Un cop finalitzada la valoració dels apartats sol·licitats al sobre B, detallats al plec administratiu, la taula resum global de valoracions és:

EMPRESA	B.1. (15 punts)	B.2. (20 punts)	B.3. (5 punts)	PUNTUACIÓ TOTAL
	Metodologia i Planificació	Mitjans Humans	Formació i actualitzacions legislatives	
Denver Abogados y Asesores Tributarios	5	0	5	10
Dades i Serveis, SA	15	20	3,33	38,33
Servicios económicos financieros 2012, SL	5	13,33	0	18,33
Zapater Assessors, SL	0	6,66	1,66	8,32

Tarragona, novembre de 2023

SMHAUSA

EMMCT

EMDET

EMT