



Exp. Adm.: 04/2023

**Acta valoració informe de les proposicions tècniques sotmeses a judicis de valor (sobre A)**

Núm.Exp. Plataforma Contractació: 2023_02	Modalitat: Contracte Administratiu
Unitat promotora: Consorci Urbanístic Rocarodona-Olvan	
Procediment: Obert simplificat	Tipus: Serveis
Objecte: Auditoria financera i de compliment dels comptes anuals del Consorci Urbanístic per al desenvolupament del sector d'activitats econòmiques Rocarodona-Olvan pels exercicis 2023 i 2024	

	Import €	IVA €	Import total €
Valor estimat del contracte (sense IVA) :	24.000€		
Pressupost licitació :	12.000€	2.520€	14.520€
Termini d'execució : 2 anys			

**Identificació de la sessió**

Data: 19 de gener de 2024

Horari: 11:00:00h

Lloc: Videoconferència

**Assistents**

Anna Alavedra Castellví	Presidenta	Coordinadora de Pressupostos, Entitats Participades i Contractació de l'Institut Català del Sòl
Alex Arrom Juárez	Secretari	Secretari del Consorci
Yasmina Sillero Ruiz	Vocal en representació de l'Ajuntament d'Olvan	Secretària-interventora accidental de l'Ajuntament d'Olvan
Marta Blanquet Grifoll	Vocal en representació de l'Institut Català del Sòl	Cap d'Àmbit de Control de Participades de l'Institut Català del Sòl



Doc original signat per:  
ALEJANDRO ARROM JUAREZ  
25/01/2024,  
ANNA ALAVEDRA CASTELLVI  
25/01/2024

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web [csv.gencat.cat](http://csv.gencat.cat) fins al 25/01/2027

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



075TEYMMEXTURFKOB8J73AVNE5VC52QK

Data creació còpia:  
25/01/2024 18:41:14

Pàgina 1 de 9

**Ordre del dia**

1. Constitució de la mesa.
2. Valoració de l'informe de les proposicions tècniques sotmeses a judici de valor (sobre A).
3. Torn obert de paraules.

**Desenvolupament de la sessió**

1. En presència de la presidenta s'obre la sessió, i un cop constituïda la mesa, s'exposa el contingut i els criteris emprats en l'informe de valoracions de les proposicions tècniques sotmeses a judici de valor presentades per les empreses al sobre A de la licitació.

**Acords**

Després d'examinar la informació presentada, la mesa acorda admetre i aprovar l'informe de valoració de les proposicions tècniques sotmeses a judicis de valor, d'acord amb el quadre i l'informe tramés per la unitat promotora que s'adjunten com annex.

La presidenta aixeca la sessió, de la qual estenc, com a secretari, aquesta acta.

El secretari

Vist i plau  
La Presidenta

Document electrònic administratiu garantit amb signatura electrònica amb certificats de l'Agència Catalana de Certificació. La política de signatura aplicable és 'Condicions tècniques de signatura electrònica dels actes administratius i de les manifestacions de voluntat en suport informàtic'.



Doc. original signat per:  
ALEJANDRO ARROM JUAREZ  
25/01/2024,  
ANNA ALAVEDRA CASTELLVI  
25/01/2024

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web [csv.gencat.cat](http://csv.gencat.cat) fins al 25/01/2027

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



075TEYMMEXTURFKOB8J73AVNE5VC52QK

Data creació còpia:  
25/01/2024 18:41:14

Pàgina 2 de 9

Annex de l'acta



Auditoria financera i de compliment dels comptes anuals del Consorci Urbanístic per al desenvolupament del sector d'activitats econòmiques Rocarodona-Olvan pels exercicis 2023 i 2024

IMPORT LICITACIÓ: 12.000€ més IVA

Nº oferta		ANNEX 1	ANNEX 2
		Declaració de responsable	Judicis de valor
1	CONSULTORIA EN GESTIÓN INNOVADORA S.L.	X	X
2	CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES, SL	X	X



Doc. original signat per:  
ALEJANDRO ARROM JUAREZ  
25/01/2024,  
ANNA ALAVEDRA CASTELLVI  
25/01/2024

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web [csv.gencat.cat](http://csv.gencat.cat) fins al 25/01/2027

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



075TEYMMEXTURFKOB8J73AVNE5VC52QK

Data creació còpia:  
25/01/2024 18:41:14

Pàgina 3 de 9



**INFORME DE LES VALORACIONS DE LES PROPOSICIONS TÈCNiques SOTMESES A JUDICIS DE VALOR PRESENTADES AL CONCURS CONVOCAT MITJANÇANT PROCEDIMENT OBERT SIMPLIFICAT, PER A LA CONTRACTACIÓ D'UN SERVEI D'AUDITORIA FINANCERA I DE COMPLIMENT DE LEGALITAT DELS COMPTES ANUALS DELS EXERCICIS 2023 I 2024**

**1.- Objecte de l'informe**

Aquest informe s'emet per tal de valorar les proposicions tècniques presentades al concurs convocat, mitjançant procediment obert simplificat, per a l'adjudicació de la contractació d'un servei d'auditoria financera i de compliment de legalitat dels comptes anuals dels exercicis 2023 i 2024 del Consorci Urbanístic per al desenvolupament del sector d'activitats econòmiques Rocarodona-Olvan (en endavant el Consorci).

**2.- Antecedents**

El Consorci és una entitat de dret públic de la Generalitat de Catalunya, l'objectiu del qual és, d'acord amb el que prescriu l'article 2.1 dels seus estatuts, publicats en el DOGC 4896 d'1 de juny de 2007, el planejament urbanístic i dur a terme la gestió urbanística i la urbanització dels terrenys situats en el terme municipal d'Olvan, en l'àmbit anomenat "Les Ferreres-Olvan", passant posteriorment a denominar-se Rocarodona.

Segons l'article 23 dels esmentats Estatuts, el control financer del Consorci serà dut a terme per persones auditores nomenades pel Consell General.

Tant la Llei de Finances Públiques com l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana estableixen que les entitats de dret públic que han d'ajustar la seva activitat al dret privat se substitueix la intervenció prèvia per auditories fetes sota la direcció de la Intervenció General de la Generalitat.

De conformitat amb la Instrucció 1/2020 de la Intervenció General de 15 de gener de 2020 en relació al règim general a seguir en l'exercici del control financer, el Consorci resta subjecte al control financer i està subjecte a auditoria, que es pot realitzar mitjançant la contractació d'auditors externs.

El Reial Decret 1517/2011, de 31 d'octubre, pel qual s'aprova el Reglament que desenvolupa el Text Refós de la Llei d'Auditoria de Comptes, estableix la regulació de l'activitat d'auditoria de comptes i que aquesta ha de ser realitzada per persones autoritzades i independents, és necessari contractar a una empresa auditora que les pugui dur a terme.

A tal efecte, en data 5 d'octubre de 2023 es va emetre informe de necessitat de contractar el servei d'auditoria financera i de legalitat dels comptes anuals dels exercicis 2023 i 2024.

Per aquest motiu, s'ha iniciat un procediment obert simplificat per a la licitació d'un contracte de servei d'auditoria financera i de legalitat dels comptes anuals dels exercicis 2023 i 2024, amb una eventual pròrroga per dos anys més. L'import de licitació d'aquest contracte és de 12.000,00 euros.

Aquesta licitació es va fer pública mitjançant un anunci a la plataforma de contractació de la Generalitat de Catalunya, de data 13 de novembre de 2023, acompanyat del plec de prescripcions tècniques i el plec de clàusules administratives corresponents.



Doc. original signat per:  
ALEJANDRO ARROM JUAREZ  
25/01/2024,  
ANNA ALAVEDRA CASTELLVI  
25/01/2024

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web [csv.gencat.cat](http://csv.gencat.cat) fins al 25/01/2027

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



075TEYMMEXTURFKOB8J73AVNE5VC52QK

Data creació còpia:  
25/01/2024 18:41:14

Pàgina 4 de 9

En la data prevista es va presentar les següent empreses:

- CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES S.L.
- CONSULTORIA EN GESTIÓ INNOVADORA S.L.

### 3.- Normativa aplicable

- Llei 39/2015, d'1 d'octubre, del Procediment administratiu comú de les Administracions Públiques.
- Llei 26/2010, de 3 d'agost, de règim jurídic i de procediment de les administracions públiques de Catalunya.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

### 4.- Criteris de selecció d'ofertes

Un cop comprovat que les dues entitats estan inscrites al RELI o al ROLECE i que compleixen els requisits de solvència econòmica i financera i tècnica i professional procedim a la valoració dels criteris sotmesos a judici de valor.

#### **Criteris sotmesos a judici de valor (40 punts – puntuació màxima)**

A continuació, es reproduïxen els criteris sotmesos a judici de valor i les puntuacions obtingudes en cadascun d'ells que consten en el plec.

- Resum executiu (fins a 15 punts)

Aquest resum és imprescindible per a la valoració del contingut del sobre A.

Acreditació: el licitador presentarà un document resum dels continguts més significatius de la proposta de servei, destacant-ne la planificació, els recursos i les propostes de valor afegit.

S'atorgarà del 50% al 100% de la puntuació indicada en cada apartat quan la proposta presentada descriu de forma detallada i eficaç els procediments i la sistemàtica de treball, valorant amb la màxima puntuació a aquelles propostes que s'adeqüin de manera extraordinària a les necessitats i característiques de l'entitat.

S'atorgarà fins el 50% de la puntuació indicada quan la proposta presentada descriu de manera bàsica la sistemàtica i la planificació de les tasques.

No s'atorgarà cap punt quan la proposta sigui indefinida o inadequada per assegurar la correcta prestació del servei.

- Proposta tècnica (fins a 20 punts)



Doc original signat per:  
ALEJANDRO ARROM JUAREZ  
25/01/2024,  
ANNA ALAVEDRA CASTELLVI  
25/01/2024

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web [csv.gencat.cat](http://csv.gencat.cat) fins al 25/01/2027

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



075TEYMMEXTURFKOB8J73AVNE5VC52QK

Data creació còpia:  
25/01/2024 18:41:14

Pàgina 5 de 9



Acreditació: el licitador haurà de presentar un document referent a la descripció de la metodologia i organització que seguirà en el desenvolupament del servei objecte del present contracte, en relació a les fases d'execució dels treballs d'auditoria.

Aquesta proposta tècnica no podrà superar 30 pàgines d'una sola cara i es valorarà d'acord amb els següents criteris:

- Fase de planificació de l'auditoria, molt especialment la determinació dels objectius generals d'auditoria, l'aplicació de procediments analítics, l'avaluació dels circuits de control intern i la determinació de les àrees de risc (màxim 5 punts).
- Fase d'obtenció d'evidències, molt especialment la descripció de la naturalesa de les evidències suficients, els procediments per a obtenir-les, i els criteris de selecció de mostres. Es valoraran també els procediments per a la recollida de dades i tractament de la informació amb mitjans informàtics (màxim 5 punts).
- Fase de conclusions, tancament de l'auditoria i emissió dels informes i les dates màximes d'emissió dels informes (màxim 5 punts).
- Coordinació de l'equip de treball amb els responsables del Consorci amb la Intervenció General (màxim 5 punts). Caldrà indicar quines eines o recursos s'utilitzaran en la realització del servei.

S'atorgarà del 50% al 100% de la puntuació indicada en cada apartat quan la proposta presentada descriu de forma detallada i eficaç la planificació, els procediments i la sistemàtica de treball, valorant amb la màxima puntuació a aquelles propostes que s'adequin de manera extraordinària a les necessitats i característiques de l'entitat.

S'atorgarà fins el 50% de la puntuació indicada en cada apartat quan la proposta presentada descriu de manera bàsica els procediments i la sistemàtica de treball.

No s'atorgarà cap punt quan la proposta sigui indefinida o inadequada per assegurar la correcta prestació del servei.

- Proposta model de transició (fins a 5 punts)

Amb l'objecte de minimitzar l'impacte per al Consorci de la transició del servei, el licitador haurà d'acreditar-ho inclouen en la seva proposta un document en el que descriu el marc temporal, la planificació i els recursos necessaris per dur a terme la transició del servei.

Caldrà especificar també els requeriments d'informació i de documentació inicials necessaris per al licitador per tal que la transició tingui el menor impacte possible



Doc original signat per:  
ALEJANDRO ARROM JUAREZ  
25/01/2024,  
ANNA ALAVEDRA CASTELLVI  
25/01/2024

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al [web.csv.gencat.cat](http://web.csv.gencat.cat) fins al 25/01/2027

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



075TEYMMEXTURFKOB8J73AVNE5VC52QK

Data creació còpia:  
25/01/2024 18:41:14

Pàgina 6 de 9

tant en la prestació dels serveis d'auditoria durant el primer exercici del contracte com en el Consorci, sense alternar-ne la qualitat del servei.

S'atorgarà del 50% al 100% de la puntuació indicada en cada apartat quan la proposta presentada descriu de forma detallada i eficaç la planificació, els procediments i la sistemàtica de treball, valorant amb la màxima puntuació a aquelles propostes que s'adeqüin de manera extraordinària a les necessitats i característiques de l'entitat.

S'atorgarà fins el 50% de la puntuació indicada en cada apartat quan la proposta presentada descriu de manera bàsica els procediments i la sistemàtica de treball.

No s'atorgarà cap punt quan la proposta sigui indefinida o inadequada per assegurar la correcta prestació del servei.

Vistos aquests criteris, la documentació tècnica aportada pels licitadors i que s'ha tingut en compte per valorar els criteris sotmesos a judicis de valor és la següent (la puntuació obtinguda s'assenyala en negreta):

**Valoració licitador CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES S.L (40 punts)**

**Resum executiu (15 punts):** El licitador aporta de forma detallada, ordenada i clara la planificació que té prevista que es duguï a terme, així com la dels mitjans humans dels que disposa per desenvolupar el servei que es licita.

**Proposta tècnica (20 punts):**

En la fase de la planificació, l'empresa licitadora obté la màxima puntuació de **5 punts** ja que la seva proposta inclou una planificació detallada dels treballs a realitzar, detallant les diferents fases dels treballs, les àrees d'estudi, incloent l'avaluació del control intern i les àrees de risc.

Pel que fa a fase d'obtenció d'evidències, s'explica en tot detall i de forma eficaç els procediments i metodologia per la obtenció d'evidències en totes les àrees, tant a nivell financer com a nivell de compliment de legalitat. Per aquest motiu, obté **5 punts**.

A la fase de conclusions, l'empresa licitadora obté **5 punts**, ja que detalla exhaustivament la forma com preveu emetre els informes i la documentació annexa, juntament amb el seu calendari.

En relació a la coordinació de l'equip, el licitador descriu de manera detallada en cadascuna de les fases del treball, les reunions que es proposen tant amb els responsables del Consorci com amb la Intervenció General i quines eines són les que preveu utilitzar per assolir els objectius, la puntuació atorgada és de **5 punts**.

**Proposta model de transició (5 punts):** Per últim, pel que fa al model de transició, el licitador justifica que, en cas de resultar-ne adjudicatari, no caldria cap transició, ja que és ell mateix l'actual auditor de l'entitat i, per tant, no suposa cap impacte pel Consorci, raonament que no és erroni.

**En conclusió l'empresa CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES S.L. rep una puntuació total de 40 punts.**



Doc original signat per:  
ALEJANDRO ARROM JUAREZ  
25/01/2024,  
ANNA ALAVEDRA CASTELLVI  
25/01/2024

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web [csv.gencat.cat](http://csv.gencat.cat) fins al 25/01/2027

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



075TEYMMEXTURFKOB8J73AVNE5VC52QK

Data creació còpia:  
25/01/2024 18:41:14

Pàgina 7 de 9



**Valoració CONSULTORIA EN GESTIÓ INNOVADORA S.L**

**Resum executiu (0 punts):** En l'oferta presentada pel licitador no s'ha trobat un resum executiu o res similar per poder valorar. Hi ha altra documentació però que no es considera rellevant per valorar el contingut del servei que es precisa.

**Proposta tècnica (7,5 punts):**

Fase de planificació, el licitador descriu de forma bàsica aquesta fase ja que no aporta cap informació sobre quins són els objectius generals de l'auditoria i no fa referència a l'avaluació dels circuits de control intern. Per aquest motiu, obté **2,5 punts**.

Pel que fa a la fase d'obtenció d'evidències, el licitador no descriu la metodologia de com s'obtidran les evidències en els treballs d'auditoria, en conseqüència la puntuació és de **0 punts**.

A la fase de conclusions, l'empresa licitadora descriu de forma bàsica el tancament dels treballs i emissió dels informes sense que s'inclogui un calendari ni forma de lliurament dels informes. Per aquest motiu, la puntuació és de **2,5 punts**.

En relació a la coordinació de l'equip de treball amb els responsables del Consorci i amb la Intervenció General, el licitador descriu de manera breu la comunicació entre les parts implicades però sense detallar un calendari de reunions. En conseqüència, la puntuació és de **2,5 punts**.

**Proposta model de transició (0 punts):** el licitador no presenta cap proposta de model de transició, per tant no obté cap puntuació.

**En conclusió l'empresa CONSULTORIA EN GESTIÓ INNOVADORA S.L rep una puntuació total de 7,5 punts.**



Doc original signat per:  
ALEJANDRO ARROM JUAREZ  
25/01/2024,  
ANNA ALAVEDRA CASTELLVI  
25/01/2024

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web [csv.gencat.cat](http://csv.gencat.cat) fins al 25/01/2027

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



075TEYMMEXTURFKOB8J73AVNE5VC52QK

Data creació còpia:  
25/01/2024 18:41:14

Pàgina 8 de 9



**5.- Quadre resum de les puntuacions**

	CORTÉS Y ASOCIADOS AUDITORES S.L.		CONSULTORIA EN GESTIO INNOVADORA S.L.	
	Puntuació màxima	Valoració	Valoració	
<b>1. Resum executiu</b>	15,00	15,00	0,00	
El licitador presentarà un document resum dels continguts més significatius de la proposta de servei, destacant-ne la planificació, els recursos i les propostes de valor afegit.				
- S'atorgarà de 50% al 100% de la puntuació indicada en cada apartat quan la proposta presentada descriu de forma detallada i eficaç la sistemàtica i planificació dels treballs i tasques, atorgant la màxima puntuació a aquelles propostes que s'adeqüen de manera extraordinària a les necessitats i característiques de l'entitat.		15,00	0,00	
- S'atorgarà el 50% de la puntuació indicada en cada apartat quan la proposta presentada descriu de manera bàsica la sistemàtica i la planificació de les tasques.				
- No s'atorgarà cap punt quan la proposta sigui indefinida o inadequada per assegurar la correcta prestació del servei.				
<b>2. Proposta tècnica</b>	20,00	20,00	7,50	
El licitador haurà de presentar informació referent a la descripció de la metodologia i organització que seguirà en el desenvolupament del servei objecte del present contracte, en relació a les fases d'execució dels treballs d'auditoria. (màxim 30 pàgines una sola cara).				
- Fase de planificació de l'auditoria, molt especialment la determinació dels objectius generals d'auditoria, l'aplicació de procediments analítics, l'avaluació dels circuits de control intern i la determinació de les àrees de risc.	5,00	5,00	2,50	
- Fase d'obtenció d'evidències, molt especialment la descripció de la naturalesa de les evidències suficients, els procediments per a obtenir-les, i els criteris de selecció de mostres. Es valoraran també els procediments per a la recollida de	5,00	5,00	0,00	
- Fase de conclusions, tancament de l'auditoria i emissió dels informes i les dates màximes d'emissió dels informes.	5,00	5,00	2,50	
- Coordinació de l'equip de treball amb els responsables del Consorci i amb la Intervenció General.	5,00	5,00	2,50	
<b>3. Proposta de model de transició</b>	5,00	5,00	0,00	
Amb l'objecte de minimitzar l'impacte per al Consorci de la transició del servei, el licitador haurà d'incloure en la seva proposta el marc temporal, la planificació i els recursos necessaris per dur a terme la transició del servei.				
Caldrà especificar també els requeriments d'informació i de documentació inicials necessaris per al licitador per tal que la transició tingui el menor impacte possible tant en la prestació dels serveis d'auditoria durant el primer exercici del contracte com en el Consorci, sense atemptar-ne la qualitat del servei.				
<b>Valoració dels criteris subjectes a judicis de valor</b>	40,00	40,00	7,50	

MARTA BLANQUET GRIFOLL - DNI 47528423M (TCAT)

Signat digitalment per MARTA BLANQUET GRIFOLL - DN CN=GRIFOLL, O=TCAT, C=ES, E=MARTA.BLANQUET@TCAT.CAT

**Marta Blanquet Grifoll**  
Cap d'àmbit de participades



Doc original signat per:  
ALEJANDRO ARROM JUAREZ  
25/01/2024,  
ANNA ALAVEDRA CASTELLVI  
25/01/2024

Document electrònic garantit amb signatura electrònica. Podeu verificar la seva integritat al web [csv.gencat.cat](http://csv.gencat.cat) fins al 25/01/2027

Original electrònic / Còpia electrònica autèntica

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ



075TEYMMEXTURFKOB8J73AVNE5VC52QK

Data creació còpia:  
25/01/2024 18:41:14

Pàgina 9 de 9