

## DOCUMENTACIÓ PREPARATÒRIA DE LA LICITACIÓ

### INFORME DE NECESSITAT I MEMÒRIA JUSTIFICATIVA

*(Servei de suport en la realització de la comptabilitat analítica d'FGC que tingui com a objectiu l'obtenció dels informes de comptabilitat analítica necessaris en l'àmbit d'FGC Ferroviària i FGC Turisme i Muntanya.)*

#### 1. Naturalesa i extensió de les necessitats

##### 1.1. Naturalesa de les necessitats

A l'actualitat, des de l'àrea Economicofinancera i Jurídica s'ha plantejat l'externalització de l'operativa de la comptabilitat analítica i necessaris en l'àmbit d'FGC Ferroviària i FGC Turisme i Muntanya.

##### 1.2. Extensió de les necessitats

#### a) Valor estimat i pressupost de licitació

##### Valor estimat

El valor estimat del contracte ascendeix a 210.000 € abans d'IVA, d'acord amb el següent desglossament:

- Pressupost de licitació: 70.000,00 €, abans d'IVA
- Import previst per possibles pròrrogues: 140.000,00 €, abans d'IVA

##### Pressupost de licitació

El pressupost de licitació global és el que es detalla a continuació:

Import global: 70.000,00 € abans d'IVA.

#### b) Termini d'execució del contracte

S'estableix un termini d'execució en 1 any, amb possibilitat de 2 pròrrogues anuals.

### 2. Idoneïtat de l'objecte i contingut per satisfer-lo

Constitueix l'objecte del contracte la realització d'un servei extern per dur a terme l'operativa de la comptabilitat analítica d'FGC que tingui com objectiu l'obtenció dels informes de comptabilitat analítica necessaris en l'àmbit d'FGC Ferroviària i FGC Turisme i Muntanya.

L'adjudicatari haurà de realitzar, com a mínim, les activitats que es detallen en el llistat a continuació, que inclou les tasques que es realitzen actualment per elaborar els informes de comptabilitat analítica de FGC Ferroviària (LMT i Mercaderies) i Turisme i Muntanya:

### Comptabilitat analítica ferroviària (LMT i Mercaderies)

Realitzar la comptabilitat analítica d'FGC Ferroviària, a partir de dos processos:

- **Tancament analític** (periodicitat mensual):
    - **Quadrar saldos:** quadrar els costos de nòmina, consums d'energia i telefonia, compres i despeses entre SAP FI (SAP Finances) i SAP CO (SAP Controlling), per garantir el mateix saldo en el dos mòduls i en el cas de mà d'obra directa quadrar el número d'hores entre SAP CO amb les hores que faciliten les àrees una vegada s'ha verificat que totes les ordres de treball estan finalitzades.
    - **Distribuir costos (cicle de distribució):** distribuir els costos dels centres superiors (per exemple infraestructures) cap als seus centres inferiors dependents (per exemple via, edificis, catenària, entre d'altres).
  - **Elaborar informes de comptabilitat analítica:** s'elabora un informe amb periodicitat trimestral per publicar la comptabilitat analítica de LMT i Mercaderies i un segon informe amb periodicitat mensual per publicar exclusivament el compte de resultats del negoci de mercaderies.
    - **Publicació de la comptabilitat analítica de LMT i Mercaderies** (*periodicitat trimestral*). Per a l'elaboració d'aquest document és necessari:
      - **Calcular el cost de les activitats:** es calcula el cost/hora de cadascuna de les activitats, considerant els costos indirectes o costos de suport (%) a partir de la descarrega d'informació provinent del mòdul de SAP CO.
      - **Crear l'informe de comptabilitat analítica per cadascun dels destins per cada centre existent:** es calculen els costos per concepte a partir dels valors estadístics proporcionats per a cada període (viatgers, viatgers x km i ingressos), així com les dades estadístiques que faciliten des d'operacions (circulacions, cotxes km, places km, entre d'altres).
      - **Calcular costos per trams i itineraris:** es calculen els costos en base a trams i itineraris considerant valors estadístics i fórmules de repartiment prèviament definides.
- FGC identifica com a **centre** el responsable de la despesa segons l'organització (per exemple: Presidència, direcció General, Operadora, etc.), com a **producte** l'activitat de la despesa realitzada (per exemple: xarxa, operadora, material mòbil i sistemes estacions, etc.) i com a **destí** el receptor de la despesa (per exemple: trams, itineraris, subcentrals, etc.)
- **Publicació de la comptabilitat analítica pel compte de resultats del negoci de Mercaderies** (periodicitat mensual). Per a l'elaboració d'aquest

document és necessari l'obtenció de les hores i els costos provinents de SAP CO vinculades al negoci de Mercaderies per a la seva informació i anàlisi de resultats.

- **Obtenció i distribució d'informació analítica per processos financers:** s'elabora informació analítica ad hoc segons necessitats de FGC per donar cobertura a processos financers claus com pot ser l'elaboració de previsions o del pressupost.

#### Comptabilitat analítica del negoci de Turisme i Muntanya (TIM)

Realitzar la comptabilitat analítica d'FGC Turisme i Muntanya per a les diferents divisions de negoci existents:

- **Elaborar informes comptabilitat analítica (periodicitat anual):**
  - o **Publicació de la comptabilitat analítica de Turisme i Muntanya:** mitjançant l'ús de les realitats estadístiques proporcionades per a cadascuna de les divisions de negoci (imputació d'hores, viatgers transportats i hores de funcionament, entre d'altres), així com l'extracció de les dades econòmiques provinents del mòdul de SAP CO, es calculen:
    - **Marge brut:** com a diferència entre els ingressos i els costos de fabricació incrementat per la part corresponent de costos de suport.
    - **Marge net:** incorporant al marge brut els costos d'estructura atribuïble incrementats per la part corresponent de costos de suport.
    - **Resultat d'activitat:** incorporant al marge net els costos d'estructura no atribuïble.
    - **Resultat de l'exercici:** incorporant al resultat de l'activitat les subvencions aplicables i altres resultats excepcionals.

Per tal d'elaborar aquestes tasques, l'empresa adjudicatària disposarà d'un temps de formació mínima que es preveu d'un màxim de 4 setmanes presencialment a les oficines d'FGC en que aprendrà la mecànica de funcionament interna d'FGC en relació a les activitats a desenvolupar.

Les tasques a realitzar corresponen, com a mínim, al suport en les activitats descrites en aquest apartat. En aquest sentit, per a realitzar els procediments descrits, s'estima la implantació de noves solucions i eines en el decurs del servei, motiu pel qual el proveïdor s'haurà d'adaptar als canvis que es produeixin en el procediment d'execució i donar suport en la transició al nou model.

Entre d'altres, es consideren com a tasques a realitzar el tractament de la informació dels sistemes d'FGC, la detecció d'inconsistències en la informació, l'aplicació dels criteris d'assignació i repartiment i la preparació de la informació i esborranys dels informes acordats en la prestació del servei que seran supervisats pels responsables d'FGC.

Per tal de dur a terme el seguiment del servei, es realitzaran reunions de seguiment amb el responsable del contracte en l'empresa adjudicatària, la periodicitat de les quals, serà acordada entre ambdues parts, amb un mínim d'una reunió posterior a la finalització del període d'enteniment i una reunió anual de seguiment.

### **3. Incorporació de condicions socials, mediambientals i d'innovació**

S'incorporen criteris mediambientals als criteris d'adjudicació a la present licitació.

### **4. Justificació de l'elecció del procediment**

Aquest contracte es licitarà mitjançant un procediment obert harmonitzat, d'acord amb el descrit a l'article 156 i següents de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic.

### **5. Criteris de solvència**

En el marc del que disposa la LCSP i per tal d'assegurar els nivells de concurrència indicats en l'apartat anterior, els criteris de solvència que seran d'aplicació en aquest procediment són els següents:

#### **5.1. Criteris de solvència tècnica/professional**

Els licitadors hauran d'acreditar disposar dels criteris de solvència tècnica o professional per a l'execució del contracte, que s'entendrà com la capacitat per garantir el coneixement tècnic, eficàcia, experiència i fiabilitat de l'empresa i s'acreditarà pels mitjans següents:

- Una relació dels principals serveis o treballs efectuats de la mateixa o similar naturalesa que els que constitueixen l'objecte del contracte en els darrers tres anys, quin **import anual acumulat l'any de major execució sigui igual o superior al 70% de l'annualitat mitja del contracte**. S'haurà d'indicar l'import, la data i el destinatari, públic o privat.
  - Els serveis o treballs efectuats s'han d'acreditar mitjançant certificats expedits o visats per l'òrgan competent.
- La disponibilitat, per part de l'entitat licitadora, de les següents **certificacions qualitatives**:
  - Certificació que acrediti el compliment d'estàndards reconeguts per a un Sistema de Gestió de Qualitat, corresponent a la ISO 9001, ITIL, COBIT o equivalent.

- Certificació que acrediti el compromís de l'empresa amb el medi ambient i la voluntat de reduir les emissions de CO<sub>2</sub>, corresponent a la ISO 14001 o equivalent.
- L'adscripció a l'execució del contracte un **equip de professionals integrat**, com a mínim per:
  - **Coordinador/a del servei** llicenciat o titulat amb grau universitari en Ciències Econòmiques o similar, i que acrediti un mínim de 10 anys d'experiència coordinant i gestionant projectes de definició, disseny, implementació de models de gestió de reporting d'informació financera i d'acompanyament en la gestió i evolució dels models.
    - L'experiència professional d'aquest perfil s'acreditarà mitjançant la presentació del CV que acrediti aquesta experiència i declaració responsable signada pel representant legal.
  - **Responsable del servei** llicenciat o titulat amb grau universitari en Ciències Econòmiques o similar, i que acrediti un mínim de 4 anys d'experiència desenvolupant projectes de definició, disseny, implementació de models de gestió de reporting d'informació financera i d'acompanyament en la gestió i evolució dels models. Serà necessari que tingui sòlids coneixements del software SAP i comptabilitat de costos. Es requereix un perfil amb habilitats d'anàlisi i expert en resolució de problemes.
    - L'experiència professional d'aquest perfil s'acreditarà mitjançant la presentació del CV que acrediti aquesta experiència i declaració responsable signada pel representant legal.

## 6. Criteris d'adjudicació

Els criteris d'adjudicació previstos per aquesta licitació es ponderen en:

- **Criteris sotmesos a l'aplicació de judicis de valor:** 40%
- **Criteris automàtics:** 60 % (40% preu, 20% tècnics-objectius)

El desglossament dels criteris és el que es detalla a continuació:

### **6.1. Criteris sotmesos a l'aplicació de judicis de valor – Sobre B (fins a 40 punts)**

Es valorarà la presentació d'una proposta que inclogui els criteris a continuació, que es ponderaran de la següent manera:

#### **Metodologia de treball: fins a 18 punts**

Es valorarà la presentació d'una proposta d'una metodologia de treball que aplicarà en la prestació dels serveis, indicant:

- La planificació i calendarització de les accions que es duran a terme en el marc del servei durant la llargada del contracte: fins a **3 punts**
- L'adquisició dels aprenentatges i les directrius que utilitzarà l'empresa per conèixer l'àrea i les tasques a fer: fins a **3 punts**
- El detall de les accions que es duran a terme per la correcta execució de les activitats del servei: fins a **3 punts**
- Els mecanismes que assegurin la qualitat del servei i la correcció de desviacions: fins a **3 punts**
- Els aspectes claus que s'ofereixen per a un correcte pla de devolució del servei en cas de ser requerit per part de FGC quan finalitzi el contracte: fins a **3 punts**
- El model de gestió de riscos, incloent-hi la descripció dels riscos inicials que es puguin identificar i el seu possible pla de mitigació: fins a **3 punts**

### **Seguiment del servei: fins a 12 punts**

Es valorarà el model de seguiment del servei proposat pel licitador, tenint en compte:

- Adequació i consistència del model de relació amb els agents implicats d'FGC, en relació a la utilització de diferents canals de comunicació i els interlocutors proposats: fins a **3 punts**
- Les reunions que es preveuen realitzar, de forma periòdica i la disponibilitat per a reunions extraordinàries: fins a **3 punts**
- Els informes que s'elaboraran per al seguiment del servei: fins a **3 punts**
- Presentació d'una plantilla o report periòdicament que permeti dur a terme el control de les hores treballades de cadascun dels membres de l'equip de treball, especificant a quina activitat del servei han estat dedicades: fins a **3 punts**

### **Equip de treball: fins a 6 punts**

Es valorarà la idoneïtat de l'equip proposat d'acord amb:

- Les mesures proposades pel licitador en relació a l'equip de treball per tal d'assegurar la continuïtat del projecte, com per exemple en períodes de vacances o baixes laborals: fins a **3 punts**
- Que el licitador disposi de personal addicional per a possibles substitucions de membres de l'equip, així com els plans de traspàs per a desenvolupar les tasques del contracte: fins a **3 punts**

### **Innovació de la prestació del servei: fins 4 punts**

Els licitadors podran proposar fins a 2 iniciatives relatives a capacitats i aspectes d'innovació que es puguin incorporar al servei, com per exemple l'automatització de tasques, automatització de la mesura d'indicadors de servei... Es tindrà en compte l'eficiència en l'execució de les tasques a desenvolupar, puntuant cadascuna un màxim de 2 punts, segons els criteris a continuació:

- L'aplicació de cap de les propostes es considera adequada, és a dir, no és possible la seva aplicació en el marc del servei i aquesta no suposa una millora en l'eficiència de l'execució de les tasques a desenvolupar: **0 punts**
- L'aplicació d'una de les propostes es considera adequada, és a dir, és possible la seva aplicació en el marc del servei i aquesta suposa una millora en l'eficiència de l'execució de les tasques a desenvolupar: **2 punts**
- L'aplicació de les dues propostes es considera adequada, és a dir, que és possible la seva aplicació en el marc del servei i aquesta suposi una millora en l'eficiència de l'execució de les tasques a desenvolupar: **4 punts.**

Per a cadascun dels criteris de valoració tècnics susceptibles d'un judici de valor es realitzaran les valoracions en els termes previstos en cadascun dels criteris, obtenint cadascuna de les ofertes, en cadascun dels criteris, la puntuació corresponent. Posteriorment, en el cas que com a mínim una de les ofertes obtingui una puntuació igual o superior al 50% de la puntuació màxima establerta per a cada criteri (o, si s'escau, subcriteri), s'aplicarà a les puntuacions obtingudes inicialment de cada criteri o subcriteri la fórmula següent, d'acord amb la Directriu 1/2020 de la Direcció General de Contractació Pública:

$P_{op}$  = Puntuació de l'Oferta a Puntuar  
 $P$  = Puntuació del criteri  
 $VT_{op}$  = Valoració Tècnica de l'Oferta que es Puntua  
 $VT_{mv}$  = Valoració Tècnica de l'oferta Millor Valorada

$$P_{op} = P \times \frac{VT_{op}}{VT_{mv}}$$

En cada criteri o subcriteri les puntuacions finals que es concediran a les empreses seran les que resultin d'aplicar aquesta fórmula. No obstant, en el cas que cap de les ofertes obtingui una puntuació igual o superior al 50% de la puntuació de cada criteri o subcriteri, no s'aplicarà la fórmula anterior.

## **6.2. Criteris avaluable de forma automàtica – Sobre C (fins a 60 punts)**

### **Oferta econòmica: fins a 40 punts**

L'oferta econòmica serà valorada en un màxim de 40 punts. En aquest sentit, els licitadors hauran de presentar una oferta a la baixa respecte al pressupost de licitació abans d'IVA, això és, una oferta a la baixa respecte als 70.000 €. El licitador que superi en la seva oferta el pressupost de licitació, serà exclòs. El licitador que iguali el pressupost de licitació, obtindrà zero punts. L'oferta més baixa, la més econòmica, assolirà la màxima puntuació, això és 40 punts. A la resta de propostes, se les puntuarà d'acord amb la puntuació obtinguda de l'aplicació de la següent fórmula:

$$P_v = \left[ 1 - \left( \frac{O_v - OM}{IL} \right) \times \left( \frac{1}{VP} \right) \right] \times 40$$

- $P_v$  = Puntuació de l'oferta a valorar

- P = Punts criteri econòmic = 40
- Om = Oferta millor
- Ov = Oferta a valorar
- IL = Import de licitació (import fix)
- VP= Valor de ponderació = 2

El sistema de valoració emprat per valorar les proposicions econòmiques és l'establert a la Directriu 1/2020 d'aplicació de fórmules de valoració i puntuació de les proposicions econòmica i tècnica de la Direcció General de Contractació Pública.

S'aplica un VP de 2, atès que es tracta d'un contracte amb mà d'obra intensiva on els costos més rellevants del contracte estan constituïts pels costos de personal i determinades baixes en relació al preu de licitació podrien afectar negativament les condicions laborals i/o salarials dels treballadors, d'acord amb l'establert a la Directriu anteriorment esmentada.

#### **Criteris tècnics objectius: fins a 20 punts**

A continuació es detalla com es desglossaran els criteris tècnics objectius en la present licitació:

#### **Anys d'experiència addicional del perfil de Coordinador/a del servei: fins a 6 punts**

Es valorarà l'experiència addicional del Coordinador/a del servei tenint en compte el grau d'experiència addicional a l'exigida com a solvència tècnica (10 anys), és a dir, l'experiència específica de coordinació de projectes en l'àmbit economicofinancer desenvolupant projectes de definició, disseny, implementació de models de gestió de reporting d'informació financera i d'acompanyament en la gestió i evolució dels models. Es puntuarà en relació als següents criteris:

- Al licitador que no acrediti cap any d'experiència addicional, se'l puntuarà amb **0 punts**.
- Al licitador que acrediti entre 1 i 2 anys d'experiència addicional, se'l puntuarà amb **2 punts**.
- Al licitador que acrediti entre 3 i 4 anys d'experiència addicional, se'l puntuarà amb **4 punts**.
- Al licitador que acrediti 5 anys o més d'experiència addicional, se'l puntuarà amb la màxima puntuació, això és **6 punts**.

Només és objecte de valoració l'experiència addicional acreditada pel licitador, sense incloure l'experiència mínima exigida com a solvència (10 anys).

L'experiència professional d'aquest perfil s'acreditarà mitjançant la presentació del CV que acrediti aquesta experiència i declaració responsable signada pel representant legal.

#### **Anys d'experiència addicional del perfil de Responsable del servei: fins a 9 punts**



valorarà l'experiència addicional del Responsable del servei tenint en compte el grau d'experiència addicional a l'exigida com a solvència tècnica (4 anys), és a dir, els anys d'experiència específica desenvolupant projectes de definició, disseny, implementació de models de gestió de reporting d'informació financera i d'acompanyament en la gestió i evolució dels models. Es puntuarà en relació als següents criteris:

- Al licitador que no acrediti cap any d'experiència addicional, se'l puntuarà amb **0 punts**.
- Al licitador que acrediti el nombre més gran d'anys d'experiència addicional, se'l puntuarà amb la màxima puntuació, això és **9 punts**.
- A la resta de propostes se les puntuarà d'acord amb la puntuació obtinguda de l'aplicació de la següent fórmula:

$$\frac{\text{Oferta}}{\text{Millor oferta (més anys addicionals)}} \times 9 = \text{Puntuació oferta}$$

Només és objecte de valoració l'experiència addicional acreditada pel licitador, sense incloure l'experiència mínima exigida com a solvència (4 anys).

L'experiència professional d'aquest perfil s'acreditarà mitjançant la presentació del CV que acrediti aquesta experiència i declaració responsable signada pel representant legal.

**Adhesió al compliment dels principis de sostenibilitat, seguretat i criteris socials: fins a 5 punts**

- **Desplaçament sostenible:** Que el licitador acrediti que realitzarà els desplaçaments a les instal·lacions d'FGC per realitzar els treballs amb vehicles sostenibles o en transport públic.
  - o Els transports es realitzaran a peu o transport públic: **2 punts**
  - o Els transports es realitzaran amb vehicle híbrid o elèctric: **1 punt**
  - o Els transports es realitzaran amb vehicle de combustió: **0 punts**
- **Assegurança en l'àmbit de la ciberseguretat:** que l'empresa disposi d'una assegurança en l'àmbit de la ciberseguretat per fer front a possibles atacs informàtics i mantenir la seguretat de la informació de FGC. Es requereix que faciliti un comprovant o certificat conforme en disposa per a obtenir la puntuació: fins a **1 punt**
- **Pla de diversitat:** que l'empresa disposi d'un pla de diversitat o equivalent, per tal de garantir la inclusió a l'entitat de tots els col·lectius minoritaris que puguin formar part de l'empresa: fins a **1 punt**.
- **Pla de contingència:** que l'empresa disposi d'un pla de contingència o equivalent, per tal de disposar d'un protocol d'actuació davant de possibles desviacions o inconvenients que puguin tenir lloc durant l'execució del servei: fins a **1 punt**.

El licitador haurà de presentar els certificats per als criteris citats anteriorment que ho requereixin, una declaració responsable on detalli cadascuna de les mesures de contractació socialment responsable que es valorin, així com la documentació i els certificats que acreditin la seva disposició.

### **7. Justificació insuficiència de mitjans (informació a emplenar per l'àrea)**

FGC no disposa de personal suficient per dur a terme les necessitats actuals objecte d'aquest contracte i per tant, proposa la contractació aliena d'aquest servei d'elaboració de la comptabilitat analítica.

### **8. Decisió de no dividir en lots**

Aquesta licitació es compon d'un sol lot, essent les prestacions a contractar un tot que ha de ser tractat de forma conjunta i global. La divisió en lots podria comportar el tractament dels diferents elements que componen l'objecte de forma diferenciada i no integrada, afectant a l'objectiu i finalitat del servei, així com a la visió integradora i global que precisen els treballs descrits.

### **9. Aspectes pressupostaris**

#### 9.1. Àrea Pressupostària

703 - Administració Corporativa i Control Intern

#### 9.2. Concepte pressupostari

Inversió: No

Explotació: Sí

Ingrés: No

#### 9.3. Partida pressupostària

Natura comptable/Ordre: 6230300

Dotació: 703000000, per un import de 70.000 €

Signat

Josep Uber i Portero

Gemma Mascarell Balcells

Cap d'Administració Corporativa i Control  
Intern

Directora Economicofinancera FGC

Signat electrònicament

Signat electrònicament