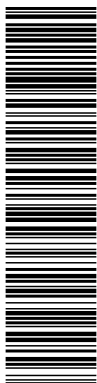


DOCUMENT ACTA DE REUNIÓ CONTRACTACIÓ: 900109-24 Acta 2	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: J4XSL-IGJPB-XT6HZ Pàgina 1 de 5	SEGELL



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 3463550\_J4XSL-IGJPB-XT6HZ62716D3A7F018B63B3F1113934C1F7E572FA6DEC) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Té pendents les signatures de: de Conseller/a delegada Habilitada de ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://gambito.amb.cat/verificadorDocumento/home



Exp.: 900109/24

## ACTA 2

A la sala virtual, a les nou hores del dia dos de juliol dos mil vint-i-quatre, es constitueix la Mesa de Contractació de forma virtual, per a la valoració del sobre A (Documentació relativa als criteris d'adjudicació ponderables en funció d'un judici de valor) obert simplificat, per a la contractació del servei de col·laboració en les actuacions d'auditoria de compliment 2023 dels consorcis adscrits a l'AMB.

La presideix el senyor Miquel Comino Haro, conseller delegat d'Habitatge de l'Àrea d'Administració i Territori i hi actuen com a vocals, la Senyora Glòria Vendrell Garrido, per delegació del Secretari General; la Senyora Silvia Rodríguez Sánchez, per delegació de l'Interventor; la senyora Montserrat Martí Rovira, com a vocal designat per l'òrgan de contractació dins la unitat encarregada del contracte i, la senyora Gemma Rodríguez Flores, com a Secretària de la Mesa.

Es declara obert l'acte amb les formalitats previstes a la normativa legal vigent i en conseqüència s'informa als assistents l'única empresa presentada: GABINETE TÉCNICO DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA; ha estat admesa a la licitació.

Els serveis tècnics han analitzat les ofertes i han emès informe al respecte, del mateix es dona lectura, essent el seu contingut el que segueix:

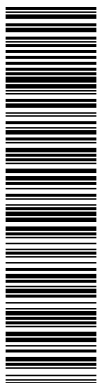
“ En la clàusula 11.1 del Plec de clàusules administratives s'estableix que els criteris d'adjudicació avaluable mitjançant judici de valor suposen una puntuació màxima de **25 punts**.

El licitador presenta una memòria tècnica explicativa pel que fa a la descripció de la metodologia i organització que seguirà en el desenvolupament dels treballs objecte del contracte, indicant les eines o recursos disponibles per prestar el servei. L'extensió de la memòria explicativa no supera els 60 fulls DINA-4.

La memòria tècnica presentada pel licitador es valora segons els criteris i punts següents:

Metodologia de treball: descripció de les fases i l'abast del procediment per executar els treballs fins a la realització de l'objecte d'aquest contracte.	25
Es valorarà segons els criteris següents:	Desgloss punts
1.- Fase de planificació de l'auditoria: Determinació dels objectius generals de l'auditoria, avaluació dels circuits del control intern i determinació de les àrees de risc.	12
2.- Fase d'execució: Descripció de la naturalesa de les evidències suficients, procediments per a obtenir-les i criteris de selecció de les mostres. Coordinació de l'equip de treball assignat als treballs, entre els seus components i aquests amb els responsables l'AMB.	5
3.- Fase de conclusions: Tancament de l'auditoria i emissió dels memoràndums, processos implantats relatius a la supervisió del treball i al control de qualitat.	5
4.- Procediments de recollida i tractament de la informació amb mitjans informàtics.	3

DOCUMENT ACTA DE REUNIÓ CONTRACTACIÓ: 900109-24 Acta 2	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: J4XSL-IGJPB-XT6HZ Pàgina 2 de 5	SEGELL



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 3463550 J4XSL-IGJPB-XT6HZ 62716D3A7F018B63B3F1113934C1F7E572FA6DBE) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Té pendents les signatures de: de Conseller/a delegada Habilitada de ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://gambito.amb.cat/verificadorDocumento/home>



Per aquest criteri de judici de valor es consideren puntuables els aspectes següents:

- En la fase de planificació, descripció del procediment que proporcioni una seguretat raonable per a l'anàlisi i avaluació del risc i els criteris d'importància relativa que es prenguin en consideració. L'aplicació de procediments per a la gestió de la qualitat interna per garantir el bon funcionament dels treballs d'auditoria. El calendari detallat per data i fase per a cadascuna de les auditories i programes de treball proposats de cada àrea d'anàlisi.
- En la fase d'execució, els recursos materials, tecnològics i humans adscrits a l'objecte de treball, el detall de les característiques i aplicacions generals o específiques d'aquests. El programa de comunicació entre les entitats a auditar, la unitat encarregada del contracte i l'adjudicatari per al seguiment adequat dels treballs.
- En la fase de conclusions, la descripció de l'ordre de tancament dels treballs de cadascuna de les entitats, el lliurament dels memoràndums i els papers de treball, així com el mitjà tecnològic disponible, tant pels lliuraments parcials durant el desenvolupament dels treballs com pels lliuraments finals d'aquests. La descripció dels procediments aplicats per a la revisió final de conclusions i recomanacions.
- En la recollida i tractament de la informació, descripció de l'organització interna destinada a garantir els procediments i les respostes per assegurar la integritat de la informació tractada. La implementació dels controls de gestió de les aplicacions informàtiques utilitzades, l'acreditació i rols dels usuaris envers les aplicacions i les certificacions en l'Esquema Nacional de Seguretat (ENS) com a garantia del compliment dels requisits de seguretat de la informació exigits legalment.

La proposta ha d'obtenir un mínim de **15 punts** dels criteris d'adjudicació avaluats segons judici de valor, en el cas de no assolir-los quedarà exclosa de la licitació.

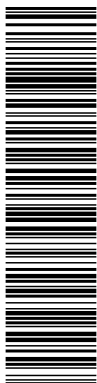
A continuació es valora la proposició presentada per l'empresa:

### **GABINETE TÉCNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA SA**

La memòria tècnica està dividida en els apartats següents:

- Fase de planificació de l'auditoria: Determinació dels objectius generals de l'auditoria, avaluació dels circuits de control intern i determinació de les àrees de risc.
- Fase d'execució: Descripció de la naturalesa de les evidències suficients, procediments per a obtenir-les i criteris de selecció de les mostres. Coordinació de l'equip de treball assignat als treballs, entre els seus components i aquests amb els responsables de l'AMB.
- Fase conclusions: Tancament de l'auditoria i emissió dels memoràndums, processos implantats relatius a la supervisió del treball i el control de qualitat.
- Procediments de recollida i tractament de la informació amb mitjans informàtics.

DOCUMENT ACTA DE REUNIÓ CONTRACTACIÓ: 900109-24 Acta 2	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: J4XSL-IGJPB-XT6HZ Pàgina 3 de 5	SEGELL



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 3463550 J4XSL-IGJPB-XT6HZ 62716D3A7F018B63B3F1113934C1F7E572FA6DBC) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Té pendents les signatures de: de Conseller/a delegada Habilitada de ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://gambito.amb.cat/verificadorDocumento/home>



La memòria es presenta d'una forma clara, ordenada i entenedora, figurant com a primer apartat un resum executiu del seu contingut, el qual es desenvolupa en la resta d'apartats de la memòria.

### 1. Fase de planificació

La descripció d'aquesta fase s'ha realitzat de forma exhaustiva i ordenada i es fixen els objectius i abast dels treballs següents:

- Verificar que els actes, operacions i procediments de gestió econòmica-financera dels Consorcis s'han desenvolupat de conformitat amb les normes que els hi són d'aplicació.
- Obtenir millores operatives i d'eficiència mitjançant el coneixement de les entitats, per ajudar a la Direcció a millorar els sistemes d'informació i amb una anàlisi dels processos.

També, inclou el calendari previst per a cadascuna de les fases dels treballs (planificació, execució i emissió de memoràndums i informes), que s'adequa al previst en el plec de condicions, així com per a cadascun dels consorcis a auditar es detallen les àrees de risc que han considerat a la vista dels comptes anuals del 2023.

En aquesta primera fase inicial es porten a terme un seguit d'actuacions com ara reunions amb els responsables designats, preparació dels programes de treball o proves de procediment i substantives.

La finalitat d'aquesta fase és assolir els programes de treball a mida de cada consorci auditat, per les seves característiques i circumstàncies.

D'acord amb les consideracions exposades, la valoració és de **12 punts**.

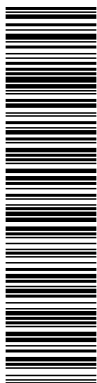
### 2. Fase d'execució

En aquesta fase es faran les reunions que es considerin necessàries de seguiment amb els responsables dels treballs de l'AMB i dels consorcis auditats, la preparació de les conclusions i comunicació dels resultats.

Respecte els recursos humans es preveu destinar un equip de treball format per 7 persones (dos socis, dos caps d'equip i tres auxiliars), tots ells amb estudis de Grau, dels quals 4 tenen titulació de postgrau o màster i 2 estan inscrits al Registre Oficial d'Auditors de Comptes. Es considera la possibilitat d'ampliar el nombre d'auxiliars en cas de necessitats del calendari.

La firma disposa d'un software propi d'auditoria "MASTER" que ajuda a la planificació i execució del treball i optimitzar els treballs.

DOCUMENT ACTA DE REUNIÓ CONTRACTACIÓ: 900109-24 Acta 2	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: J4XSL-IGJPB-XT6HZ Pàgina 4 de 5	SEGELL



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 3463550\_J4XSL-IGJPB-XT6HZ62716D3A7F018B63B3F1113934C1F7E572FA6DBEC) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Té pendents les signatures de: de Conseller/a delegada Habilitada de AREA METROPOLITANA DE BARCELONA. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://gambito.amb.cat/verificadorDocumento/home>



Es recull que la Firma te implantat un sistema de control de qualitat intern comunicat i supervisat pel "Instituto de Contabilidad y Auditoria de Cuentas" (ICAC), en aquest sentit incorporen a l'equip de treball un soci més com a responsable.

D'acord amb les consideracions exposades, la valoració és de **4 punts**.

### 3. Fase de conclusions

En aquesta fase de tancament de l'auditoria es generen les conclusions i l'emissió dels memoràndums i informes. Presentaran els memoràndums relatius als treballs d'auditoria provisionals i definitius. En els definitius s'adjuntarà una proposta d'informe de control financer.

També, es porta a terme la supervisió per l'auditor responsable dels treballs, pel que fa a la planificació, les àrees determinades de risc o d'interès especial i les conclusions de l'auditoria. Tot i això, la supervisió és continuada per assessor a l'equip en tot moment. En aquest apartat inclouen una descripció dels procediments de control de qualitat interns aplicats per la firma, responsabilitat que recau en un Comitè de Socis i intervé en l'acceptació i continuïtat de clients, recursos humans i formació, execució i seguiment dels encàrrecs realitzats.

### 4. Procediments de recollida i tractament de la informació amb mitjans informàtics

La metodologia es basa en establir un sistema de subministrament de la informació comptable àgil per a reduir el temps de dedicació del personal de l'entitat auditada, com elaborar llistes prèvies de petició de documentació i disposar d'accés directe als sistemes d'informació comptable de l'equip d'auditoria.

Tots els membres de l'equip d'auditors assignats als treballs disposen d'ordinador i connexions segures mitjançant el seu servidor. Pels treballs d'auditoria disposen de l'eina MASTER, dissenyada per la pròpia firma, que permet registrar, organitzar, compartir la informació i garantir la integritat i confidencialitat de les dades dels clients.

L'intercanvi de dades processades s'efectua de manera encriptada mitjançant contrasenya per protegir la informació. Tots els procediment d'execució del treball i de control de qualitat de la firma incorporen controls de seguretat, tant pels de tipus personal com pels d'arxius informàtics.

Per altra banda, l'empresa GTAC té en compte el principis bàsics que preveu el Reial decret 311/2022, del 3 de maig, pel qual es regula l'Esquema Nacional de Seguretat.

D'acord amb les consideracions exposades, la valoració és de **2 punts**."



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 3463550 J4XSL-IGJPB-XT6HZ 62716D3A7F018B63B3F1113934C1F7E572FA6DBC) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Té pendents les signatures de: de Conseller/a delegat/a Habilitada de AREA METROPOLITANA DE BARCELONA. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: <https://gambito.amb.cat/verificadorDocumento/home>



Analitzat l'informe emès, la Mesa el fa seu i en conseqüència accepta íntegrament les valoracions i puntuacions atorgades:

VALORACIÓ PROPOSTA TÈCNICA	GABINETE TÉCNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA SA
Fase de planificació	12
Fase d'execució	4
Fase de conclusions	4
Procediments de recollida i tractament de la informació	2
<b>TOTAL PUNTUACIÓ</b>	<b>22</b>

La puntuació obtinguda així com la resta de les valoracions es comunicarà a tots els licitadors prèviament a l'obertura en acte públic del sobre B, aquell que conté la documentació relativa als criteris d'adjudicació avaluables automàticament mitjançant l'aplicació de fórmules matemàtiques. Amb posterioritat a la celebració d'aquest acte públic es farà pública al Perfil de contractant l'acta en la seva integritat.

I no havent-hi més assumptes dels quals tractar s'acaba aquest acte a les nou hores i deu minuts i se n'estén aquesta acta de la sessió per la Secretària de la Mesa i que serà signada també pel President i els Vocals.