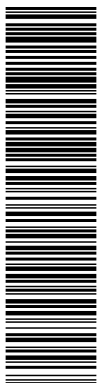


DOCUMENT ACTA DE REUNIÓ CONTRACTACIÓ: 901330-24 Acta 2	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: 3QI1X-85Y2F-WU66T Pàgina 1 de 5	SEGELL



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 3488664-3QI1X-85Y2F-WU66T ASAF637805F81EF4EF1E5B64EEBE3155388071) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Té pendents les signatures de: de Cap de Secció Control Intern II de ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA y de Conseller/a delegat/a de Habitatge 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/verificadoDocumento/home>



Exp. 901330/24-Iba

## ACTA 2

A la sala virtual a les nou hores del dia vint-i-quatre de juliol de 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) del procediment obert simplificat, per a la contractació del servei de col·laboració en les actuacions de control financer sobre beneficiaris de subvencions de l'Àrea Metropolitana de Barcelona dels exercicis 2022 i 2023.

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, com a Secretària accidental; la Senyora Silvia Rodríguez Sánchez, per delegació de l'Interventor; la senyora Yolanda Ripoll Tarraso, en substitució al 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 de l'única empresa presentada: GLOBAL & LOCAL AUDIT SL, que ha estat admesa a la licitació.

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

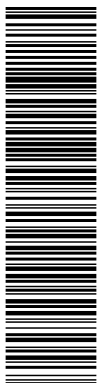
"El 12 de juny del 2024, el Decret de Gerència (doc. 1596/2024) aprova l'expedient de contractació del servei de col·laboració en les actuacions de control financer de beneficiaris de subvencions de l'AMB dels exercicis 2022 i 2023, així com els seus plecs de clàusules administratives i prescripcions tècniques que regiran la contractació del citat servei.

L'objecte del contracte és col·laborar i donar suport a la Intervenció General de l'Àrea Metropolitana de Barcelona (IGAMB) en les actuacions de control financer de beneficiaris de subvencions de l'AMB, d'acord amb el Pla anual de control financer 2023.

D'acord amb l'Acta 1 de la Mesa de Contractació constituïda el 9 de juliol del 2024, només s'ha presentat la proposició de l'empresa **GLOBAL & LOCAL AUDIT SL**.

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.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 3488664\_3QI1X-85Y2F-WU66T\_ASAF637805F91EF4EF1E5B64EEBE3155388071) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Té pendents les signatures de: de Cap de Secció Control Intern II de ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA y de Conseller/a delegat/a Habitatge 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://gambitio.amb.cat/verificadoDocumento/home



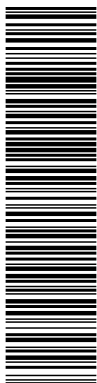
La memòria tècnica presentada pel licitador es valora segons els criteris i punts següents:

<b>Metodologia de treball:</b> descripció de les fases i l'abast del procediment per executar els treballs fins a la realització de l'objecte d'aquest contracte.	<b>25</b>
Es valorarà segons els criteris següents:	Desgloss punts
1.- Fase de planificació de l'auditoria: Determinació dels objectius dels treballs i l'abast del control financer, calendari d'execució dels treballs i equip de treball	12
2.- Fase d'execució: Coordinació de l'equip de treball adscrit al contracte, descripció de la naturalesa de les evidències suficients i descripció de les proves per obtenir-les	5
3.- Fase de conclusions: Tancament dels treballs i emissió dels memoràndums i informes, tractament de les possibles al·legacions, 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

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

- En la fase de planificació: descripció dels procediments per garantir la qualitat i el bon funcionament dels treballs de control financer, així com el calendari detallat de les diferents fases del control financer i els programes de treballs utilitzats.
- En la fase d'execució: els recursos materials, tecnològics i humans adscrits als treballs a realitzar, amb detall de les seves característiques i les seves aplicacions generals o específiques. El sistema de comunicació regular entre la unitat encarregada del contracte i l'adjudicatari per al seguiment adequat dels treballs.
- En la fase de conclusions: lliurament dels memoràndums i informes, provisionals i definitius, així com els papers de treballs utilitzats en la realització del control financer. Els procediments aplicats per a la revisió final de les conclusions i per les respostes de les al·legacions.
- En la recollida i tractament de la informació: l'organització interna destinada a garantir procediments i 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.

DOCUMENT ACTA DE REUNIÓ CONTRACTACIÓ: 901330-24 Acta 2	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: 3QI1X-85Y2F-WU66T Pàgina 3 de 5	SEGELL



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 3488664 3QI1X-85Y2F-WU66T ASAF637805F81EF4EF1E5B64EEBE315538880711) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Té pendents les signatures de: de Cap de Secció Control Intern II de ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA y de Conseller/a delegat/a Habitatge 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/verificadoDocumento/home>



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:

**GLOBAL & LOCAL AUDIT SL**

La memòria tècnica descriu cadascuna de les fases en els apartats següents:

- Objecte dels treballs de control financer sobre beneficiaris de subvencions de l'AMB
- Planificació dels treballs
- Fase d'execució
- Fase de tancament
- Procediments de recollida i tractament de la informació amb mitjans informàtics

La memòria es presenta d'una forma sintètica i ordenada en tots els seus apartats.

**1. Fase de planificació**

La fase de planificació dels treballs descriu l'estructura i contingut de la memòria de planificació, l'anàlisi de riscos, la importància relativa i materialitat, criteri per a la selecció dels beneficiaris de les subvencions, procediments de treball, criteris de selecció de mostres, supervisió i control

En el cas que sigui necessari poden determinar els criteris de la mostra per a la selecció de beneficiaris i subvencions, en cas que així ho designi la IGAMB.

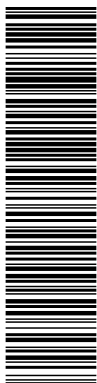
Destaquen la supervisió interna de cadascun dels components de l'equip i la supervisió global que l'auditor responsable dels treballs porta a terme abans del lliurament dels memoràndums provisionals. La supervisió es porta a terme des de l'inici fins a la finalització de tot el treball i s'acrediten en els papers de treball corresponents.

El calendari que proposa el licitador preveu l'aprovació de la memòria de planificació als 20 dies de l'inici dels treballs. El Plec de prescripcions tècniques estableix un termini de 15 dies a partir de la signatura del contracte per presentar la memòria de planificació, per tant és factible aquest termini per aprovar i signar la memòria de planificació.

Per altra banda, millora el termini per presentar la proposta d'informe un cop estigui consensuat amb la IGAMB el memoràndum de conclusions i escurcen en 5 dies el termini per a la remissió de l'informe definitiu després de l'anàlisi de les possibles al·legacions.

D'acord amb les consideracions exposades, la valoració és de **9 punts**.

DOCUMENT ACTA DE REUNIÓ CONTRACTACIÓ: 901330-24 Acta 2	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: 3QI1X-85Y2F-WU66T Pàgina 4 de 5	SEGELL



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 3488664\_3QI1X-85Y2F-WU66T\_A5AF637805F81EF4EF1E5B64EEBE3155388071) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Té pendents les signatures de: de Cap de Secció Control Intern II de ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA y de Conseller/a delegat/a Habitatge 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>



## 2. Fase d'execució

En aquesta fase s'executen les proves de compliment i les proves substantives per obtenir l'evidència dels sistemes i procediments aplicats i les relacionades amb la integritat i exactitud i validesa de la informació.

Totes les conclusions són fonamentades en documentació de suport i papers de treball. El contingut dels papers de treball mostren l'evidència suficient, pertinent i vàlida, assolida per l'aplicació i avaluació de les proves realitzades. Sempre es verifica que els treballs s'han realitzat d'acord amb les normes aplicables.

Per a la coordinació dels treballs amb la IGAMB proposen l'ús d'una plataforma per intercanviar la informació entre l'equip i els tècnics de l'AMB, que desenvolupa les funcions de repositori dels documents dels treballs. Permet conèixer en temps real l'estat dels treballs, les proves i procediments executats i les observacions. Aquest sistema pot avançar les dates de realització dels treballs.

En aquesta fase es faran les reunions que es considerin necessàries de seguiment amb els responsables dels treballs de l'AMB.

Respecte els recursos humans es preveu destinar un equip de treball format per 4 persones (un auditor responsable dels treballs, un cap d'equip i dos ajudants), tots ells llicenciats o graduats, dels quals 2 tenen titulació de màster i 1 està inscrit al Registre Oficial d'Auditors de Comptes.

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

## 3. Fase de conclusions

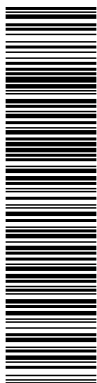
Cal destacar que, prèvi a l'emissió dels informes, aquests es revisen per un soci independent diferent de l'auditor responsable de la direcció dels treballs.

Presentaran els informes provisionals i informes definitius de control financer, incorporant les al·legacions corresponents.

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

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

Proposen guardar o emmagatzemar els suports documentals, els papers de treball i els informes en un espai virtual anomenat OneDrive, amb els elements de seguretat que aporta l'entorn Microsoft Azure. En aquest espai accedeixen l'equip de treball adscrit i els tècnics de l'AMB. Aquest sistema permet un seguiment en tot moment de l'evolució dels treballs.



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 3488664\_3QI1X-85Y2F-WU66T\_A5AF637805F91EF4EF1E5B64EEBE31553880711) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. Té pendents les signatures de: Cap de Secció Control Intern II de ÀREA METROPOLITANA DE BARCELONA y de Conseller/a delegat/ada Habitatge 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/verificadoDocumento/home



Pel que fa a la documentació tramesa pels beneficiaris de les subvencions analitzades o centres gestors, podran dipositar la documentació o les dades directament en l'espai del citat entorn, degudament compartimentat per garantir la privacitat de les dades o s'habilita un correu electrònic de comunicació bidireccional amb la IGAMB, els centres gestors i els beneficiaris de les subvencions.

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.

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

La Valoració de la memòria tècnica, d'acord amb els criteris depenents d'un judici de valor, és la següent:

VALORACIÓ PROPOSTA TÈCNICA	GLOBAL & LOCAL AUDIT SL
Fase de planificació	9
Fase d'execució	2
Fase de conclusions	2
Procediments de recollida i tractament de la informació	2
<b>TOTAL PUNTUACIÓ</b>	<b>15</b>

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

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 avaluable 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 trenta minuts i s'estén aquesta acta de la sessió per la Secretària de la Mesa, que serà signada també pel President i els Vocals.