



CONSORCI SANITARI  
DEL MARESME

## INFORME DE VALORACIÓ I PUNTUACIÓ PER L'ADJUDICACIÓ DE:

### Entitat adjudicadora

**Organisme:** Consorci Sanitari del Maresme  
**NIF:** Q5856428-G  
**Òrgan de contractació:** Gerent del Consorci Sanitari del Maresme  
**Tipus de poder adjudicador:** Administració Pública  
**Responsable del contracte:** Director Econòmic Financer i de Serveis Generals / Intervenció Generalitat de Catalunya  
**Centres destinataris:** Centres del Consorci Sanitari del Maresme

### Objecte del contracte

**Descripció de l'objecte:** Serveis per a la realització de l'Auditoria Financera sobre els comptes anuals de l'entitat pública 2024 que forma part del sector públic de la Generalitat de Catalunya d'acord amb les normes del sistema europeu de comptes.

**Número d'expedient:** CSdM 41-24-SG

### Tramitació i procediment

**Tipus d'expedient:** Contracte de serveis  
**Tramitació:** Ordinària

**Procediment:** Obert simplificat

### Tipus d'informe

**Críteris subjectius**

**Críteris objectius i final**





## VALORACIÓ DELS CRITERIS SUBJECTIUS

EMPRESA OFERTANT:	Valor. Màx.	Total
<b>CORTÉS &amp; PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.</b>	<b>25,00</b>	<b>20,00</b>
<b>1) Valoració de la metodologia i el treball a desenvolupar pel licitador.</b>	<b>25,00</b>	<b>20,00</b>
Desenvolupament dels treballs, programes de treball i idoneïtat de les proves a realitzar, en base dels circuits de control intern i determinació de les àrees de risc.	5,00	4,00
Adapta molt el programa de treball i identifica cada punt a realitzar al membre de l'equip, tot i que no contempla la totalitat de punts d'una auditoria que es suposa realitzaria el soci. Estableix unes àrees de risc prèvies coherents amb l'activitat del Consorci (pg. 6).		
Desenvolupament del treball incloent descripció de les tasques per membre d'equip i les seves hores de dedicació	5,00	4,00
C&P preveu unes conclusions inicials al mes de març (pag 4) però no inclou el detall d'hores, tot i que mostra un detall exhaustiu dels treballs per categories en el programa de treball.		
Esquema definit, detallant fases i calendari, amb expressió de la metodologia a utilitzar	5,00	4,00
C&P preveu unes conclusions inicials al mes de març (pag 4) però no inclou el detall d'hores, tot i que mostra un detall exhaustiu dels treballs per categories.		
Tractament de la documentació i disponibilitat pel control de la Intervenció General (Escanejat, suport paper...)	5,00	4,00
C&P preveu compartir els paperes amb format digital (pag 10). Preveu compartir amb la IG, tot i que no estableix una concreció de la totalitat dels aspectes		
Sistema de control de qualitat dels treballs i coordinació amb la Intervenció general	5,00	4,00
C&P aporta un detall en el punt 1.6 de les funcions i coordinació amb IG, tot i que no incorpora tots els possibles aspectes d'un sistema de qualitat.		

**PUNTUACIÓ OBTINGUDA DELS CRITERIS SUBJECTIUS**

	Valoració Màx.	<b>CORTÉS &amp; PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.</b>	
		Valor Tèc.	Punts (Pop)
<b>1) Valoració de la metodologia i el treball a desenvolupar pel licitador.</b>	<b>25,00</b>	<b>20,00</b>	<b>25,00</b>
Desenvolupament dels treballs, programes de treball i idoneïtat de les proves a realitzar, en base dels circuits de control intern i determinació de les àrees de risc.	5,00	4,00	5,00
Desenvolupament del treball incloent descripció de les tasques per membre d'equip i les seves hores de dedicació	5,00	4,00	5,00
Esquema definit, detallant fases i calendari, amb expressió de la metodologia a utilitzar	5,00	4,00	5,00
Tractament de la documentació i disponibilitat pel control de la Intervenció General (Escanejat, suport paper...)	5,00	4,00	5,00
Sistema de control de qualitat dels treballs i coordinació amb la Intervenció general	5,00	4,00	5,00

**Puntuació CRITERIS SUBJECTIUS:**

25,00	20,00	25,00
-------	-------	-------

**Serveis per a la realització de l'Auditoria Financera dels comptes anuals i de la liquidació pressupostària de l'exercici 2024 del  
Consorci Sanitari del Maresme**

**PUNTUACIÓ OBTINGUDA DELS CRITERIS OBJECTIUS**

Sense IVA

Import màxim de licitació:

16.806,00 €

Valor de ponderació

1

**EMPRESA: CORTÉS Y PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.**

	Punt. Max	Import ofert	Puntuació obtinguda		
<b>A. Oferta econòmica</b>	<b>49</b>	<b>15.500,00 €</b>	<b>49</b>		
<b>B. Millores respecte al personal assignat</b>	<b>16</b>		<b>Desglossament de punts</b>	<b>Oferta del licitador</b>	<b>Puntuació obtinguda</b>
Els membres de l'equip, llevat el soci i l'ajudant, han de disposar de titulació superior de tipus ROAC o Màster en matèries relacionades amb auditoria (1 punt x persona, amb un màxim de 2 punts)			2	Disposen de titulació superior (2 persones)	2
Si el Cap d'equip té coneixements en Auditoria d'entitats públiques del sector salut amb experiència superior a 2 auditories :					
▫ 3 auditories <b>2 punts</b>			3	Mes de 3 auditories	3
▫ més de 3 auditories <b>3 punts</b>					
En el cas de ser adjudicatari es sol·licitaran certificacions					
Si incorpora un auditor sènior amb coneixements en Auditoria d'entitats públiques del sector salut amb experiència superior a 2 auditories :					
▫ 3 auditories <b>2 punts</b>			3	Mes de 3 auditories	3
▫ més de 3 auditories <b>3 punts</b>					
En el cas de ser adjudicatari es sol·licitaran certificacions					
En cas que els treballs en auditories d'empreses siguin per un termini superior al sol·licitat:			2	SI	2
▫ Pel soci i el Gerent, en cas de que sigui > a 3anys en la categoria que exerceixen segons l'oferta . <b>0,5 punts per cadascun (màxim 1 punt)</b>			1	SI	1
▫ Per l'auditor expert, en cas de que sigui > a 2 anys s'atorgarà <b>0,5 punts per any (màxim 1 punt)</b>			1	SI	1
Aportació adicional en àrees relacionades amb l'activitat de l'empresa pública a auditar. Atorgació de <b>2 punts per àrea, amb un màxim de 4 punts.</b>			4	SI	4
<b>C. Millores proposades respecte l'abast del contracte: Es valora amb una puntuació màxima de 10 punts, aplicant la següent taula per a les ofertes admeses:</b>	<b>10</b>		<b>Desglossament de punts</b>	<b>Oferta del licitador</b>	<b>Puntuació obtinguda</b>
Anàlisi del projectes amb finançament afectat i el càlcul de les desviacions de finançament que impacten en el resultat i el romanent de tresoreria . <b>(2,5 punts).</b>			2,5	SI	2,5
Revisió de les desviacions de l'objectiu pressupostaria amb criteris SEC 2010 <b>(2,5 punts.)</b>			2,5	SI	2,5
Reducció de materialitat respecte les formules recollides en la IGAE (màx. <b>5 punts</b> , a distribuir segons el percentatge de reducció ofert)			5	SI	5

**Puntuació CRITERIS OBJECTIUS:**

**75**

### VALORACIÓ DELS CRITERIS SUBJECTIUS

	Valoració Màx.	CORTÉS & PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.	
		Valor Tèc.	Punts (Pop)
1) Valoració de la metodologia i el treball a desenvolupar pel licitador.	25	20,00	25,00
Desenvolupament dels treballs, programes de treball i idoneïtat de les proves a realitzar, en base dels circuits de control intern i determinació de les àrees de risc.	5	4,00	5,00
Desenvolupament del treball incloent descripció de les tasques per membre d'equip i les seves hores de dedicació	5	4,00	5,00
Esquema definit, detallant fases i calendari, amb expressió de la metodologia a utilitzar	5	4,00	5,00
Tractament de la documentació i disponibilitat pel control de la Intervenció General (Escanejat, suport paper...)	5	4,00	5,00
Sistema de control de qualitat dels treballs i coordinació amb la Intervenció general	5	4,00	5,00
<b>Puntuació CRITERIS SUBJECTIUS:</b>	<b>25,00</b>	<b>20,00</b>	<b>25,00</b>

### VALORACIÓ DELS CRITERIS OBJECTIUS

Valor econòmic :	16.806,00 €
VP (Valor de Ponderació) =	1
Durada del contracte:	1 any

### CORTÉS & PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.

	Punt. Max	Import ofert	Puntuació obtinguda		
<b>A. Oferta econòmica</b>	<b>49</b>	<b>15.500,00 €</b>	<b>49</b>		
<b>B. Millores respecte al personal assignat</b>	<b>16</b>		<b>Desglossament de punts</b>	<b>Oferta del licitador</b>	<b>Puntuació obtinguda</b>
Els membres de l'equip, llevat el soci i l'ajudant, han de disposar de titulació superior de tipus ROAC o Màster en matèries relacionades amb auditoria (1 punt x persona, amb un màxim de 2 punts)			2	Disposen de titulació superior (2 persones)	2
Si el Cap d'equip té coneixements en Auditoria d'entitats públiques del sector salut amb experiència superior a 2 auditories :					
= 3 auditories <b>2 punts</b>					
= més de 3 auditories <b>3 punts</b>			3	Mes de 3 auditories	3
En el cas de ser adjudicatari es sol·licitaran certificacions					
Si incorpora un auditor sènior amb coneixements en Auditoria d'entitats públiques del sector salut amb experiència superior a 2 auditories :					
= 3 auditories <b>2 punts</b>					
= més de 3 auditories <b>3 punts</b>			3	Mes de 3 auditories	3
En el cas de ser adjudicatari es sol·licitaran certificacions					
En cas que els treballs en auditories d'empreses siguin per un termini superior al sol·licitat:			2	SI	2
= Pel soci i el Gerent, en cas de que sigui > a 3anys en la categoria que exerceixen segons l'oferta . <b>0,5 punts per cadascun (màxim 1 punt)</b>			1	SI	1
= Per l'auditor expert, en cas de que sigui > a 2 anys s'atorgarà <b>0,5 punts per any (màxim 1 punt)</b>			1	SI	1
Aportació adicional en àrees relacionades amb l'activitat de l'empresa pública a auditar. Atorgació de <b>2 punts per area, amb un màxim de 4 punts.</b>			4	SI	4
<b>C. Millores proposades respecte l'abast del contracte: Es valora amb una puntuació màxima de 10 punts, aplicant la següent taula per a les ofertes admeses:</b>	<b>10</b>		<b>Desglossament de punts</b>	<b>Oferta del licitador</b>	<b>Puntuació obtinguda</b>
Anàlisi del projectes amb finançament afectat i el càlcul de les desviacions de finançament que impacten en el resultat i el romanent de tresoreria . <b>(2,5 punts).</b>			2,5	SI	2,5
Revisió de les desviacions de l'objectiu pressupostari amb criteris SEC 2010 <b>(2,5 punts.)</b>			2,5	SI	2,5
Reducció de materialitat respecte les formules recollides en la IGAE <b>(màx. 5 punts</b> , a distribuir segons el percentatge de reducció ofert)			5	SI	5

**Puntuació CRITERIS OBJECTIUS:** **75** **75**

### PUNTUACIÓ FINAL

	Punt. Max	CORTÉS & PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.
<b>Puntuació FINAL:</b>	<b>100</b>	<b>100,00</b>

Qui subscriu el present informe no es troba incurs en cap situació que es pugui qualificar de conflicte d'interès."