



Informe referent a l'oferta rebudes en el Sobre 1 de la licitació del contracte basat per als serveis de col·laboració amb la Intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de les subvencions per cobrir les necessitats del servei U029- INTERVENCIÓ de l'Ajuntament de Rubí, dins de l'Acord Marc de l'ACM (exp. 2022.02 de CCDL). Exp. 14/2024/CAM. Lots número 1, 5 i 13 per a l'empresa Font del Ferro SL

A la data de signatura es reuneix la unitat tècnica de valoració del contracte basat per als serveis de col·laboració amb la Intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de les subvencions per cobrir les necessitats del servei U029- INTERVENCIÓ de l'Ajuntament de Rubí, dins de l'Acord Marc de l'ACM (exp. 2022.02 de CCDL). Exp. 14/2024/CAM. Lots número 1, 5 i 13 per a l'empresa Font del Ferro SL integrada per:

- Sr. Joan Sangrà Aragonès, Interventor
- Sra. Sonia de la Fuente Méndez, TAG de Compres

Per tal d'emetre el present informe de valoració de les proposicions d'acord amb els criteris d'adjudicació avaluables a partir d'un judici de valor.

Antecedents

En data 8 d'octubre de 2024 es signen les condicions específiques del contracte basat exp. 14/2024/CAM.

L'objecte del contracte basat és la col·laboració amb la Intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de les subvencions amb destinació a les entitats locals de Catalunya (expedient 2022.02) per cobrir les necessitats del U029 – INTERVENCIÓ GENERAL de l'Ajuntament de Rubí. Lots número 1, número 5 i número 13 per a l'empresa Font del Ferro SL.

En data 11 d'octubre de 2024, es convida a presentar oferta a través de la plataforma VORTAL, a les empreses adjudicatàries dels lot núm. 1, 5 i 13 de l'Acord Marc per als serveis de col·laboració amb la Intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de les subvencions amb destinació a les entitats locals de Catalunya de l'ACM (expedient 2022.02), adjudicat en sessió de la Comissió Executiva del CCDL de data 5 de març de 2024. Les empreses adjudicatàries dels lots número 1, 5 i 13 de l'Acord Marc són les següents:

Empreses adjudicatàries lots 1-5-13
ABAD SALTO AUDITORS SLP
AUREN AUDITORES SP SLP
CONSULTORIA EN GESTION INNOVADORA SL
ERNST&YOUNG SL



Empreses adjudicatàries lots 1-5-13
FAURA-CASAS AUDIOTRS CONSULTORS SL
GABINETE TÉCNICO DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA SA
GNC ASSURANCE & ADVISORY SLU
GNL RUSSEL BDEFORD AUDITORS SL
PLETA AUDITORES SLP
RSM SPAIN AUDITORES SLP
UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL

D'acord amb el previst a la clàusula 39.B del plec de clàusules administratives particulars que regulen l'Acord marc de col·laboració amb la Intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de les subvencions amb destinació a les entitats locals de Catalunya de l'ACM (expedient 2022.02), tal i com preveu l'article 221.4 apartat a) i b) de la LCSP, també és possible adjudicar els contractes basats mitjançant una nova licitació, entre les empreses adjudicatàries de l'Acord Marc, d'acord amb les previsions dels articles 221.5 i 221.6 de la LCSP i en els següents casos

Relació d'ofertes presentades

En data 5 de novembre de 2024 es procedeix a l'obertura de sobres 1 corresponents al criteris de puntuació subjectes a judici de valor. Les empreses que presenten oferta són les següents:

Empreses presentades 14/2024/CAM
ABAD SALTO AUDITORS SLP
FAURA-CASAS AUDIOTRS CONSULTORS SL
GNC ASSURANCE & ADVISORY SLU
PLETA AUDITORES SLP
UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL

Criteris d'adjudicació.

A les condicions específiques es defineixen els criteris de puntuació segons la clàusula trenta-novena del Plec de Clàusules Administratives que regulen aquest acord marc que s'estableix que els contractes basats amb nova licitació s'adjudicaran al licitador que hagi presentat la millor oferta amb criteris qualitat-preu.



Les puntuacions a aplicar són les següents:

a) Criteris Subjectes a un judici de valor (40 punts)

a.1) Memòria tècnica dels treballs a executar (màx. 37 punts)

Caldrà presentar una memòria explicativa exposant com es realitzaran les previsions obligatòries contingudes a la clàusula 2 i següents del PPT, tot detallant la metodologia emprada per desenvolupar els treballs d'auditoria sol·licitats i concretats.

El contingut de la memòria contindrà els següents ítems:

- 1 La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic i els treballs sol·licitats. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització avaluant-se aquesta amb la proposta d'un cronograma que permeti el seguiment i avaluació continua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat. (fins a 9 punts per a cada lot)

La sistemàtica de valoració de cada lot que integra la memòria serà la següent:

DESCRIPCIÓ DELS ELEMENTS	PUNTUACIÓ
Exhaustiva, detallada i adequada	9 punts
Correcta i adequada	6 punts
Bàsica i coherent	3,5 punts
No aporta informació rellevant	0 punts

Puntuació 9 punts: La memòria es considerarà exhaustiva, detallada i adequada quan es presenti una proposta excel·lent que reculli amb profunditat tots els aspectes claus, amb innovacions i propostes innovadores, detall de tots els elements propostes i amb diagrames molt detallats.

Puntuació 6 punts: La memòria es considerarà correcta quan aquesta tingui una comprensió correcta però pugui haver alguna carència en els elements a valorar.

Puntuació 3,5 punts: La memòria es considerarà bàsica quan la proposta sigui bàsica, amb carències, sense detall dels elements a valorar o que sigui de difícil comprensió.

Puntuació de 0 punts: La memòria no aporta informació rellevant o aquesta no es considera adequada

- 2 El procés metodològic i l'organització dels treballs d'auditoria que es desenvoluparan amb esment exprés dels mitjans humans i materials que disposarà la licitadora tot indicant els mecanismes de recerca de la informació necessària per a realitzar els treballs i la identificació de la distribució de tasques dels membres de l'equip o resta de personal de l'empresa. (fins a 10 punts)

La sistemàtica de valoració d'aquests ítems de la memòria serà la següent:



DESCRIPCIÓ DELS ELEMENTS	PUNTUACIÓ
Exhaustiva, detallada i adequada	10 punts
Correcta i adequada	6,5 punts
Bàsica i coherent	3,5 punts
No aporta informació rellevant	0 punts

Els criteris de puntuació seran els mateixos que els expressats en el punt anterior amb el rang de puntuació que es detalla en aquest quadre.

a.2) Ampliació i millora de la composició de l'equip tècnic a adscriure a la prestació del servei, superior al requerit en l'equip mínim (max. 3 punts)

S'avaluarà la composició de l'equip tècnic en quant es completi amb altres professionals vinculats amb les tasques d'auditoria al sector públic. Caldrà presentar emplenat l'**Annex núm. 4** corresponent a l'adscripció de mitjans

En la clàusula 16, dins de l'apartat de solvència tècnica i professional, punt b) Indicació del personal tècnic o de les unitats tècniques, integrades o no en l'empresa, adscrites a l'execució del contracte, s'estableix que les empreses hauran de presentar un equip configurat, com a mínim, per un cap d'equip amb els requisits que allí es detallen.

Com que la configuració mínima és d'un cap d'equip es puntuarà l'ampliació o millora dels equips de la següent manera:

- Personal col·laborador – Fins a 1 punt per a cada persona col·laboradora, que s'adscriui a l'execució del contracte, i que compleix amb els requeriments establerts a la clàusula 16 del PCAP. A aquest punt se li aplicarà el percentatge de dedicació de cada persona col·laboradora, essent 1 punt si la dedicació de la persona col·laboradora és del 100%. La puntuació màxima serà de 3 punts.

b) Criteris Automàtics (60 punts)

S'avaluarà la puntuació obtinguda en qualitat en la selecció de l'acord marc, el preu i la reducció en el termini de lliurament. Per a la valoració del preu i del termini de lliurament caldrà presentar emplenat l'**Annex núm. 5** corresponent als criteris automàtics

b.1) Qualitat valorada en la selecció de l'acord marc (màx. 5 punts)

Es tindrà en compte la puntuació obtinguda en l'apartat de criteris subjectes a un judici de valor de l'Acord Marc. Al convidar a totes les empreses es procedirà de la següent forma

La qualitat es valorarà seguint aquesta fórmula:

$$Puntuació qualitat = 5 \times \frac{Puntuació en qualitat de l'oferta a valorar}{Puntuació més elevada de les ofertes presentades}$$

Puntuació en qualitat de l'oferta = Mitjana de puntuació de criteris subjectes a un judici de valor que hagi obtingut cada empresa adjudicatària entre tots els lots als que s'hagi presentat

b.2) Preu (màx. 50 punts)

Es valorarà el preu establert amb la conversió del nombre d'hores ofertes i el preu presentat en el procés de selecció de l'acord marc en segons la fórmula corresponent:



$$\text{Puntuació preu} = 50 \times \frac{\text{Preu més econòmic de les ofertes presentades}}{\text{Preu de l'oferta a valorar}}$$

Preu de l'oferta = (hores ofertes Lot 1 x preu ofert Lot 1) + (hores ofertes Lot 5 x preu ofert Lot 5) + (hores ofertes Lot 13 x preu ofert Lot 13)

b.3) Reducció en el termini de lliurament (màx. 5 punts)

Es valorarà la reducció en el termini de lliurament establert de 3 mesos. Per cada 2 dies hàbils de reducció del termini s'obtindrà 1 punt fins a un màxim de 5 punts:

Reducció en el termini de lliurament	Puntuació
2 dies hàbils	1 punt
4 dies hàbils	2 punts
6 dies hàbils	3 punts
8 dies hàbils	4 punts
10 dies hàbils	5 punts

S'obriran els sobres amb el contingut de les ofertes que seran sotmesos a valoració sobre els criteris subjectes a judici de valor. La unitat tècnica de valoració emetrà informe sobre la valoració dels criteris subjectes a judici de valor de les ofertes presentades.

Una vegada emès l'informe de valoració dels criteris de judici de valor es procedirà a obrir els sobres amb els continguts de les ofertes amb criteris automàtics. La unitat tècnica de valoració emetrà informe sobre la valoració i proposta d'adjudicació a la millor oferta segons els criteris establerts.

Valoració dels Criteris subjectes a judici de valor.

a.1) Memòria tècnica dels treballs a executar (màx. 37 punts)

Es procedeix a analitzar cadascuna de les memòries presentades:

Oferta número 1. Abad Saltó Auditors, SLP

La memòria que presenta aquesta empresa està composta per:

1. TIPOLOGIA DE SERVEIS I METODOLOGIA
 - 1.1. OBJECCIONS DEL CONTRACTE
 - 1.2. METODOLOGIA DE TREBALL
 - 1.2.1 ASPECTES GENERALS
 - 1.2.2 FASE DE PLANIFICACIÓ I IDENTIFICACIÓ DE RISCOS
 - 1.2.3 FASE DE TREBALL DE CAMP
 - 1.2.4 FASE DE CONCLUSIONS I EMISSIÓ D'INFORMES
 - 1.3. EQUIP DE TREBALL
2. DESCRIPCIÓ DEL CALENDARI D'ACTUACIONS
 - Cronograma
 - Cronologia
3. PLA DE TREBALL AMB DETALL DE LA COORDINACIÓ ENTRE PROFESSIONALS ASSIGNATS



La valoració dels ítems corresponents a aquest apartat és la que s'adjunta a l'Annex 1 d'aquest informe

La puntuació obtinguda per **Abad Saltó Auditors, SLP** referent a la memòria tècnica dels treballs a executar és de **22,5 punts**.

Oferta número 2. Faura-Casas, Auditors Consultors, SL

La memòria que presenta aquesta empresa està composta per:

1. DESCRIPCIÓ DELS OBJECTIUS DE L'AUDITORIA INTEGRAL
 - 1.1 OBJECTIUS AUDITORIA FINANCERA LOT 1
 - 1.2 OBJECTIUS AUDITORIA DE COMPLIMENT LOT 5
PRESSUPOSTARIS - LABORAL - FISCAL - CONTRACTACIÓ
 - 1.3 OBJECTIUS AUDITORIA OPERATIVA LOT 13
2. PROCES METODOLÒGIC I ORGANITZACIÓ DELS TREBALLS D'AUDITORIA
 - 2.1 FASE DE PLANIFICACIÓ
Anàlisi riscos
Determinació materialitat
Estructura i contingut del memoràndum de planificació
Implicació de l'equip de treball
 - 2.2 FASE D'EXECUCIÓ
Obtenció d'evidències
Implicació de l'equip de treball
 - 2.3 FASE DE TANCAMENT
Procediment de valoració d'evidències, conclusions i recomanacions
Qüestionari de qualitat i conclusió
Detall del procediment d'emissió dels informes i els seus continguts
Implicació de l'equip de treball
 - 2.4 COORDINACIÓ AMB INTERVENCIÓ I ENTITATS AUDITADES
Fase de planificació
Fase d'obtenció d'evidències
Fase de conclusions i emissió d'informes
 - 2.5 CALENDARITZACIÓ PER FASES

La valoració dels ítems corresponents a aquest apartat és la que s'adjunta a l'Annex 1 d'aquest informe.

La puntuació obtinguda per **Faura-Casas, Auditors Consultors, SL** referent a la memòria tècnica dels treballs a executar és de **28 punts**.

Oferta número 3. GNC Assurance & Advisory SLU

La memòria que presenta aquesta empresa està composta per:

- 1 DESCRIPCIÓ DEL SERVEI
 - 1.1 OBJECTIUS
 - 1.1.1 AUDITORIA DE CUENTAS
 - 1.1.2 AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO DE LA ELGALITAT



Ajuntament de Rubí

- 1.1.3 AUDITORIA OPERATIVA
- 1.2 ENFOCAMENT GLOBAL
- 1.3 DESENVOLUPAMENT DEL SERVEI
- 1.4 TEMPORALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS
- 2 METODOLOGIA
 - 2.1. GESTIÓ I COORDINACIÓ DEL SERVEI
 - 2.1.1 REUNIONS INICIALS DE LLENÇAMENT
 - 2.1.2 CONSTITUCIÓ DEL COMITÉ DE SEGUIMENT
 - 2.1.3 REUNIONS DE SEGUIMENT I REVISIÓ DE L'ESTAT DEL TREBALL GNC
 - 2.1.4 SUPERVISIÓ DE TASQUES I REPORT AL TÈCNIC RESPONSABLE DEL CONTRACTE
 - 2.1.5 IMPLANTACIÓ DE MESURES CORRECTORES
 - 2.2. GESTIÓ DOCUMENTAL I PROTOCOLS D'INTERCANVI
 - 2.3. EQUIP DE TREBALL I FUNCIONS ASSIGNADES
 - 2.3.1 EQUIP PROPOSAT
 - 2.3.2 FUNCIONS ASSIGNADES

La valoració dels ítems corresponents a aquest apartat és la que s'adjunta a l'Annex 1 d'aquest informe.

La puntuació obtinguda per **GNC Assurance & Advisory SLU** referent a la memòria tècnica dels treballs a executar és de **31 punts**.

Oferta número 4. Pleta Auditores, SLP

La memòria que presenta aquesta empresa està composta per:

METODOLOGIA DE TREBALL

OBJECTE I ABAST D'LES TREBALLS

Informes a realitzar

Abast dels treballs

CRONOGRAMA/ CALENDARI

FASES EN L'EXECUCIÓ DELS TREBALLS D'AUDITORIA

FASE DE PLANIFICACIÓ DE L'AUDITORIA

FASE D'OBTENCIÓ D'EVIDÈNCIES

FASE DE CONCLUSIONS, TANAMENT DE L'AUDITORIA I EMISSIÓ DELS INFORMES AUDITORIA I RECOMANACIONS

ORGANITZACIÓ FUNCIONAL

DESENVOLUPAMENT I COORDINACIÓ DELS TREBALLS

CRONOGRAMA GENERAL

PROCEDIMENTS PER LA RECOLLIDA I TRACTAMENT DE LA INFORMACIÓ AMB MITJANS INFORMÀTICS

La valoració dels ítems corresponents a aquest apartat és la que s'adjunta a l'Annex 1 d'aquest informe.

La puntuació obtinguda per **Pleta Auditores, SLP** referent a la memòria tècnica dels treballs a executar és de **33,5 punts**

Oferta número 5. Uniaudit Oliver Camps, SL

La memòria que presenta aquesta empresa està composta per:

- 1. INTRODUCCIÓ

Informe referent a l'oferta rebudes en el Sobre 1 de la licitació del contracte basat per als serveis de col·laboració amb la Intervenció en les actuacions d'auditoria pública i control financer de les subvencions per cobrir les necessitats del servei U029- INTERVENCIÓ de l'Ajuntament de Rubí, dins de l'Acord Marc de l'ACM (exp. 2022.02 de CCDL). Exp. 14/2024/CAM. Lots número 1, 5 i 13 per a l'empresa Font del Ferro SL



2. PLANIFICACIÓ RELATIVA AL CONTROL I SEGUIMENT
 - 2.1. fase de planificació
 - 2.2. fase d'execució treball de camp
 - 2.3. fase de conclusions i memoràndums
 - 2.4. gestió de les incïències i propota de resolucióASPECTES CRÍTICS EN L'EXECUCIÓ
3. COORDINACIÓ AMB L'ENS LOCAL DURANT LA PRESTACIÓ DEL SERVEI
 - 3.1. planificació i distribució horària
 - 3.2. calendari de treball
 - 3.3. coordinació amb el personal de l'entitat

La valoració dels ítems corresponents a aquest apartat és la que s'adjunta a l'Annex 1 d'aquest informe.

La puntuació obtinguda per **Uniaudit Oliver Camps, SL** referent a la memòria tècnica dels treballs a executar és de **20,5 punts**

a.2) Ampliació i millora de la composició de l'equip tècnic a adscriure a la prestació del servei, superior al requerit en l'equip mínim (màx. 3 punts)

Es procedeix a analitzar cadascuna de les ofertes presentades segons l'Annex 4 presentat per cadascuna de les licitadores.

L'oferta presentada per **Abad Saltó Auditors, SLP** incorpora un col·laborador a l'equip. Aquesta oferta està en consonància amb la informació designada a la memòria. La puntuació obtinguda és d'**1 punt**.

L'oferta presentada per **Faura-Casas, Auditors Consultors, SL** comprèn tres col·laboradors a l'equip. Les implicacions de l'equip de treball en les diferents fases descrites en la memòria enumeren un soci, un gerent, un cap d'equip i un ajudant. La puntuació obtinguda és de **3 punts**.

L'oferta presentada per **GNC Assurance & Advisory SLU** inclou tres col·laboradors. De la memòria es desprèn un soci, un mànager, un cap d'equip i un ajudant. La puntuació obtinguda és de **3 punts**.

L'oferta presentada per **Pleta Auditores, SLP** conté tres col·laboradors. La relació de personal que es descriu en la memòria és un soci auditor, un cap d'equip i dos ajudants. La puntuació obtinguda és de **3 punts**.

L'oferta presentada per **Uniaudit Oliver Camps, SL** té en compte tres col·laboradors. En la memòria no es descriu la composició de l'equip de treball. La puntuació obtinguda és de **3 punts**.

El quadre resum de la puntuació de la composició de l'equip tècnic està detallat en l'Annex 2.



Ajuntament de Rubí

Puntuació dels Total Criteris subjectes a judici de valor.

El quadre resum de la puntuació de criteris subjectes a un judici de valor està detallat en l'Annex 3 relatiu a la puntuació dels criteris subjectes a un judici de valor

Rubí, a la data de signatura del document per part de la Unitat tècnica de Valoració

L'Interventor General

TAG de Compres

ANNEX NUM. 1 PUNTUACIÓ MEMÒRIA CONTRACTE BASAT AUDITORIA PÚBLICA FONT DEL FERRO SL

ABAD SALTO AUDITORS, SLP		PUNTUACIONS	
MEMÒRIA EXPLICATIVA		Total	22,5
LOT 1 - AUDITORIA DE COMPTES	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	9
		La informació que es presenta en la memòria va en gran part enfocada a l'auditoria de comptes. En el quadre del pla de treball les tasques es troben bastant detallades	
LOT 5 - AUDITORIA DE COMPLIMENT	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	3,5
		Específicament sobre aquest aspecte hi ha un recull de tasques en el pla de treball i alguna pinzellada en la metodologia, informació molt bàsica pel que fa a aquest lot i sempre referenciant a l'aspecte financer en el pla de treball	
LOT 13 - AUDITORIA OPERATIVA	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	3,5
		Específicament sobre aquest aspecte hi ha un recull de tasques en el pla de treball i alguna pinzellada en la metodologia, informació molt bàsica pel que fa a aquest lot i sempre referenciant a l'aspecte financer en el pla de treball	
PROCÉS METODOLÒGIC	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 10	
El procés metodològic i l'organització dels treballs que es desenvoluparan amb esment exprés dels mitjans humans i materials que disposarà la licitadora tot indicant els mecanismes de recerca de la informació necessària per a realitzar els treballs i la identificació de la distribució de les tasques dels memetres de l'equip o la resta de personal de l'empresa	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	10 6,5 3,5 0	6,5
		El procés metodològic està bastant descrit pel que fa al treball de camp per a tots els lots. Hi ha un quadre de pla de treball que sintetitza tot.	
Aspectes formals: Arial 11 - 10 fulls DinA4 - adequació i claredat		SI/No	SI

ANNEX NUM. 1 PUNTUACIÓ MEMÒRIA CONTRACTE BASAT AUDITORIA PÚBLICA FONT DEL FERRO SL

FAURA- AUDITORS CONSULTORS, SL		PUNTUACIONS	
MEMÒRIA EXPLICATIVA		Total	28
LOT 1 - AUDITORIA DE COMPTES	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	9
		Definició dels elements necessaris per aconseguir l'objectiu de l'auditoria, amb claredat i coneixement.	
LOT 5 - AUDITORIA DE COMPLIMENT	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	9
		Definició molt exhaustiva de les tasques a realitzar en cada àmbit objecte d'anàlisi. En aquesta proposta queden molt clars els àmbits d'actuació de l'auditoria i les tasques a realitzar	
LOT 13 - AUDITORIA OPERATIVA	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	3,5
		S'informa a grans trets de les tasques a realitzar per l'assoliment dels objectius.	
PROCÉS METODOLÒGIC	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 10	
El procés metodològic i l'organització dels treballs que es desenvoluparan amb esment exprés dels mitjans humans i materials que disposarà la licitadora tot indicant els mecanismes de recerca de la informació necessària per a realitzar els treballs i la identificació de la distribució de les tasques dels memetres de l'equip o la resta de personal de l'empresa	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	10 6,5 3,5 0	6,5
		Procés metodològic correcte i adequat indicant les tasques a realitzar en cada fase i amb coneixement del sector	
Aspectes formals: Arial 11 - 10 fulls DinA4 - adequació i claredat		SI/No	SI

ANNEX NUM. 1 PUNTUACIÓ MEMÒRIA CONTRACTE BASAT AUDITORIA PÚBLICA FONT DEL FERRO SL

GNC ASSURANCE&ADVISORY, SL		PUNTUACIONS	
MEMÒRIA EXPLICATIVA		Total	31
LOT 1 - AUDITORIA DE COMPTES	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	6
		Objectiu resumit. Comú per a cada lot: enfocament global, desenvolupament del servei, pla de col·laboració, calendari, fases de treball	
LOT 5 - AUDITORIA DE COMPLIMENT	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	6
		Objectiu indicant àmbits d'actuació en general, l'enfocament pel que fa a les fases i accions es fa de forma global com s'explica en el punt anterior	
LOT 13 - AUDITORIA OPERATIVA	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	9
		Objectiu indicant àmbits d'actuació en general, l'enfocament pel que fa a les fases i accions es fa des de l'òptica de l'eficiència i economia de l'entitat i l'assoliment dels objectius	
PROCÉS METODOLÒGIC	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 10	
El procés metodològic i l'organització dels treballs que es desenvoluparan amb esment exprés dels mitjans humans i materials que disposarà la licitadora tot indicant els mecanismes de recerca de la informació necessària per a realitzar els treballs i la identificació de la distribució de les tasques dels membres de l'equip o la resta de personal de l'empresa	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	10 6,5 3,5 0	10
		Estableix les fases del projecte amb les actuacions a realitzar i estructura d'organització dels treballs, base documental i repartiment per a cada membre la seva responsabilitat en les actuacions	
Aspectes formals: Arial 11 - 10 fulls DinA4 - adequació i claredat		SI/No	SI

ANNEX NUM. 1 PUNTUACIÓ MEMÒRIA CONTRACTE BASAT AUDITORIA PÚBLICA FONT DEL FERRO SL

PLETA AUDITORES, SLP		PUNTUACIONS		
MEMÒRIA EXPLICATIVA		Total	33,5	
LOT 1 - AUDITORIA DE COMPTES	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9		OBSERVACIONS
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogongrama que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada	9	9	Explicació sobre l'informe a realitzar i objectiu de l'auditoria, bona explicació de les tasques a realitzar en auditoria de comptes
	Correcta i adequada	6		
	Bàsica i coherent	3,5		
	No aporta / Informació irrellevant	0		
LOT 5 - AUDITORIA DE COMPLIMENT	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9		OBSERVACIONS
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogongrama que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada	9	9	Explicació sobre l'informe a realitzar i objectiu de l'auditoria, explicacions sobre activitat de l'empresa
	Correcta i adequada	6		
	Bàsica i coherent	3,5		
	No aporta / Informació irrellevant	0		
LOT 13 - AUDITORIA OPERATIVA	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9		OBSERVACIONS
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogongrama que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada	9	9	Explicació sobre l'informe a realitzar i objectiu de l'auditoria, explicacions genèriques. Cal posar en valor que la informació està personalitzada a la tipologia d'empresa a auditar.
	Correcta i adequada	6		
	Bàsica i coherent	3,5		
	No aporta / Informació irrellevant	0		
PROCÉS METODOLÒGIC	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 10		OBSERVACIONS
El procés metodològic i l'organització dels treballs que es desenvoluparan amb esment exprés dels mitjans humans i materials que disposarà la licitadora tot indicant els mecanismes de recerca de la informació necessària per a realitzar els treballs i la identificació de la distribució de les tasques dels memetres de l'equip o la resta de personal de l'empresa	Exhaustiva, detallada i adequada	10	6,5	Tot i que la memòria no té un esquema molt clar el contingut del text és correcte i treballat, amb coneixement dels processos d'auditoria Hi ha un detall de tasques i responsables
	Correcta i adequada	6,5		
	Bàsica i coherent	3,5		
	No aporta / Informació irrellevant	0		
Aspectes formals: Arial 11 - 10 fulls DinA4 - adequació i claredat		SI/No	SI	

ANNEX NUM. 1 PUNTUACIÓ MEMÒRIA CONTRACTE BASAT AUDITORIA PÚBLICA FONT DEL FERRO SL

UNIADUIT OLIVER CAMPS, SL		PUNTUACIONS	
MEMÒRIA EXPLICATIVA		Total	20,5
LOT 1 - AUDITORIA DE COMPTES	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	3,5
		Objectiu bàsic i coherent. No hi ha informació concreta sobre cada lot, expliquen la metodologia general sense entrar en detall del lot	
LOT 5 - AUDITORIA DE COMPLIMENT	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	3,5
		Objectiu bàsic i coherent. No hi ha informació concreta sobre cada lot, expliquen la metodologia general sense entrar en detall del lot	
LOT 13 - AUDITORIA OPERATIVA	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 9	
La descripció, l'adequació i el detall dels objectius de la proposta d'acord amb l'objecte del lot específic al qual es vol presentar. S'haurà de definir cada fase i acció, especificant la manera i forma en la qual es prestarà el servei i la seva calendarització. Avaluant-se aquesta amb la proposta d'un crogonograma que permeti el seguiment i avaluació contínua dels treballs d'auditoria en quant a l'obtenció d'una major qualitat	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	9 6 3,5 0	3,5
		Objectiu bàsic i coherent. No hi ha informació concreta sobre cada lot, expliquen la metodologia general sense entrar en detall del lot	
PROCÉS METODOLÒGIC	SISTEMÀTICA DE VALORACIÓ	MÀXIM 10	
El procés metodològic i l'organització dels treballs que es desenvoluparan amb esment exprés dels mitjans humans i materials que disposarà la licitadora tot indicant els mecanismes de recerca de la informació necessària per a realitzar els treballs i la identificació de la distribució de les tasques dels memetres de l'equip o la resta de personal de l'empresa	Exhaustiva, detallada i adequada Correcta i adequada Bàsica i coherent No aporta / Informació irrellevant	10 6,5 3,5 0	10
		Explicació bastant acurada sobre la seva metodologia, fases, aspectes crítics. La memòria es presenta amb caràcter general i transversal. Sembla com si seguís l'estructura de la memòria a presentar en la licitació de l'acord marc	
Aspectes formals: Arial 11 - 10 fulls DinA4 - adequació i claredat		SI/No	SI



Annex número 2

ANNEX NUM. 2 PUNTUACIÓ AMPLICACIÓ EQUIP CONTRACTE BASAT AUDITORIA PÚBLICA FONT DEL FERRO SL

Licitadora	Col·laborad or 1	% dedicació	Col·laborad or 2	% dedicació	Col·laborad or 3	% dedicació	a.2) Total Equip
ABAD SALTO AUDITORS SLP	1	100%					1
FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS SL	1	100%	1	100%	1	100%	3
GNC ASSURANCE & ADVISORY SLU	1	100%	1	100%	1	100%	3
PLETA AUDITORES SLP	1	100%	1	100%	1	100%	3
UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL	1	100%	1	100%	1	100%	3
Puntuació màxima	1	100%	1	100%	1	100%	3



Annex número 3

PUNTUACIÓ CONTRACTE BASAT AUDITORIA PÚBLICA FONT DEL FERRO SL

CRITERIS SUBJECTES A UN JUDICI DE VALOR

a.1) Total Memòria

Licitadora	a.1.1) Lot 1	a.1.2) Lot 5	a.1.3) Lot 13	a.1.4) Metologia	a.1) Total Memòria
ABAD SALTO AUDITORS SLP	9	3,5	3,5	6,5	22,5
FAURA-CASAS AUDIOTRS CONSULTORS SL	9	9	3,5	6,5	28
GNC ASSURANCE & ADVISORY SLU	6	6	9	10	31
PLETA AUDITORES SLP	9	9	9	6,5	33,5
UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL	3,5	3,5	3,5	10	20,5
Puntuació màxima	9	9	9	10	37

a.2) Total Equip

Licitadora	Col·laborad or 1	% dedicació	Col·laborad or 2	% dedicació	Col·laborad or 3	% dedicació	a.2) Total Equip
ABAD SALTO AUDITORS SLP	1	100%					1
FAURA-CASAS AUDITORS CONSULTORS SL	1	100%	1	100%	1	100%	3
GNC ASSURANCE & ADVISORY SLU	1	100%	1	100%	1	100%	3
PLETA AUDITORES SLP	1	100%	1	100%	1	100%	3
UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL	1	100%	1	100%	1	100%	3
Puntuació màxima	1	100%	1	100%	1	100%	3

a.) TOTAL JUDICI DE VALOR

Licitadora	a.1) Total Memòria	a.2) Total Equip	a) Total Judici valor
ABAD SALTO AUDITORS SLP	22,5	1	23,5
FAURA-CASAS AUDIOTRS CONSULTORS SL	28	3	31
GNC ASSURANCE & ADVISORY SLU	31	3	34
PLETA AUDITORES SLP	33,5	3	36,5
UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL	20,5	3	23,5
Puntuació màxima	37	3	40