

Codi de verificació:	 4Z55721Y1X0D6T000S20
Procediment: N488 Contractació de serveis	
Expedient: 3493/2025	Document: 34821/2025

MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DEL CONTRACTE

De conformitat amb els articles 28, 100, 101 i 116.4 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (en endavant, LCSP), s'emet aquesta memòria justificativa del contracte

Àmbit de gestió:	Direcció d'Economia i serveis corporatius
Servei:	Qualitat
Denominació del contracte:	Execució d'auditories internes i auditories de certificació

A. Objecte del contracte

A1. Descripció

És objecte de la present memòria justificativa, la contractació promoguda pel Servei de Qualitat, consistent en la prestació i execució dels **serveis d'auditories internes i de certificació** per garantir l'assoliment, manteniment i acreditació dels estàndards del Sistema de Gestió Integrat (SGI) de l'Ajuntament de Sant Cugat, d'acord amb les normes de les vessants de Qualitat (norma UNE-EN-ISO 9001), medi ambient (norma UNE-EN-ISO 14001) i Seguretat i salut laboral (norma UNE-EN-ISO 45001) segons la darrera versió vigent durant el període de contractació.

Els objectius generals són:

- Avaluar la idoneïtat i eficàcia del sistema de gestió per assolir els objectius establerts i garantir el compliment normatiu.
- Verificar la correcta aplicació del sistema i el compliment de les polítiques i procediments de l'organització.
- Contribuir a la millora, atès que dels resultats de les auditories es desprèn la necessitat de planificar i executar un pla d'accions per resoldre possibles incidències.
- Assegurar la transparència i el compliment normatiu.
- Fomentar una comunicació basada en fets objectius.
- Informar als membres de les àrees auditades sobre desviacions detectades, observacions, punts forts i oportunitats de millora.

L'abast inclourà tots els processos del **Mapa de processos de l'Ajuntament** ([disponible aquí](#)). El seu desenvolupament i execució podrà estendre's a tots els equipaments municipals i pot implicar a totes les persones treballadores de l'Ajuntament.

A2. Codi CPV

En aquest contracte, el codi CPV establert és

- **Lot 1. Serveis d'auditoria interna** 79212200-5.
- **Lot 2. Serveis de certificació** 79212000-3

A3. Divisió en lots

D'acord amb l'article 99.3 de la LCSP, l'objecte del contracte es divideix en dos lots diferenciats:

- **Lot 1: Serveis d'auditoria interna**
- **Lot 2: Serveis d'auditoria de certificació**

Aquesta divisió respon a la pròpia naturalesa i objectius de les auditories, que són diferents i complementàries, així com als requisits establerts per les normes ISO, que exigeixen que les auditories interna i de certificació siguin realitzades per entitats diferents per garantir la imparcialitat i evitar conflictes d'interessos.

- L'**auditoria interna (Lot 1)** té com a objectiu analitzar el funcionament del Sistema de Gestió Integrat (SGI), detectar possibles desviacions i proposar millores abans del procés de certificació. És una eina de control i millora contínua que permet a l'organització assegurar que el seu sistema compleix els requisits normatius i està preparat per a l'auditoria externa.
- L'**auditoria de certificació (Lot 2)**, té per finalitat verificar, de manera imparcial i independent que l'organització compleix amb els requisits establerts per les normes ISO. Aquesta auditoria només pot ser realitzada per un organisme de certificació acreditat per ENAC, que tingui la capacitat d'emetre certificacions oficials reconegudes.

Per aquest motiu, és imprescindible garantir la separació de les dues auditories tal com estableixen els estàndards internacionals, assegurant que cap empresa pugui participar en ambdós processos dins d'un mateix contracte, a fi d'evitar qualsevol interferència entre l'auditoria de control intern i el procés de certificació.

Per garantir aquesta independència i imparcialitat, els licitadors únicament podran presentar-se a un únic lot.

A4. Justificació de la no disponibilitat de mitjans propis per satisfer l'objecte del contracte per part de l'Ajuntament

L'Ajuntament de Sant Cugat no pot auditar les seves pròpies tasques tal com s'especifica en la normativa reguladora. La realització d'auditories requereix complir amb els requisits establerts per les normes UNE-EN-ISO 9001, UNE-EN-ISO 14001 i UNE-EN-ISO 45001, les quals, en els

seus **apartats 9.2**, determinen que els auditors/es han de garantir la imparcialitat i objectivitat del procés, especificant que no poden auditar la seva pròpia feina per evitar conflictes d'interès. fet que impossibilita que el personal intern pugui realitzar aquesta activitat.

D'altra banda, la norma UNE-EN-ISO/IEC 17021-1:2015 estableix els requisits per a la realització d'auditories de certificació de sistemes de gestió, exigint que els auditors/es siguin imparcials, i que estiguin acreditats per l'Entitat Nacional d'Acreditació (ENAC). Aquesta acreditació garanteix que les auditories de certificació compleixen els estàndards de les normes i tenen validesa reconeguda.

B. Dades econòmiques

B1. Determinació del preu:

- ☒ A tant alçat
☐ Preus unitaris
☐ Preus unitaris i pressupost màxim

B2. Pressupost base de licitació:

LOT 1 - Auditories internes				
	Import 2025	Import 2026	Import 2027	Import total
Preu base de licitació	3.500,00 €	3.500,00 €	3.500,00 €	10.500,00 €
IVA (21%)	735,00 €	735,00 €	735,00 €	2.205,00 €
Total	4.235,00 €	4.235,00 €	4.235,00 €	12.705,00 €

LOT 2 - Auditories de certificació				
	Import 2025 (inclou auditoria inicial i cert. acreditació)	Import 2026	Import 2027	Import total
Preu base de licitació	11.836,00 €	8.332,00 €	8.332,00 €	28.500,00 €
IVA (21%)	2.485,56 €	1.749,72 €	1.749,72 €	5.985,00 €
Total	14.321,56 €	10.081,72 €	10.081,72 €	34.485,00 €

Import total lots 1 + 2				
	Import total 2025	Import total 2026	Import total 2027	Import total
Preu base de licitació	15.336,00 €	11.832,00 €	11.832,00 €	39.000,00 €
IVA (21%)	3.220,56 €	2.484,72 €	2.484,72 €	8.190,00 €
Total	18.556,56 €	14.316,72 €	14.316,72 €	47.190,00 €

B3. Modificacions previstes del contracte

Descripció: No es preveuen modificacions

B4. Pròrroques

No es preuen pròrroques

B5. Valor estimat del contracte i mètode aplicat per al seu càlcul:

Els següents imports no inclouen l'IVA.

B.5 LOT 1 - Auditories internes	
Valor estimat del contracte SENSE IVA / Valor estimat del VEC. Els següents imports no inclouen l'IVA.	
Import període inicial del contracte (3 anys)	10.500,00 €
Import modificacions	0,00 €
Import pròrroques	0,00 €
Import modificacions a les pròrroques	0,00 €
Total valor estimat del contracte	10.500,00 €

B.5 LOT 2 - Auditories certificadores	
Valor estimat del contracte SENSE IVA / Valor estimat del VEC. Els següents imports no inclouen l'IVA	
Import període inicial del contracte (3 anys)	28.500,00 €
Import modificacions	0,00 €
Import pròrroques	0,00 €
Import modificacions a les pròrroques	0,00 €
Total valor estimat del contracte	28.500,00 €

B.5 LOT 1 + LOT 2	
Valor estimat del contracte SENSE IVA / Valor estimat del VEC. Els següents imports no inclouen l'IVA	
Import període inicial del contracte (3 anys)	39.000,00 €
Import modificacions	0,00 €
Import pròrroques	0,00 €
Import modificacions a les pròrroques	0,00 €
Total valor estimat del contracte	39.000,00 €

B4. El contracte està relacionat amb un projecte o programa finançat amb fons de la Unió europea? ☒ No

C. Existència de crèdit

C1. Aplicació pressupostària: 2025 11401 92200 2270600

Referència	Aplicació	Import	Text lliure
22025001925	2025 11401 92200 2270600	4.235,00	EXP. 3493/2025 LOT 1 Execució d'auditories internes. 3 anualitats (2025 a 2027)

Referència	Aplicació	Import	Text lliure
Anualitat	Aplicació	Import	Text lliure
2026	2025 11401 92200 2270600	4.235,00	EXP. 3493/2025 LOT 1 Execució d'auditories internes. 3 anualitats (2025 a 2027)
2027	2025 11401 92200 2270600	4.235,00	EXP. 3493/2025 LOT 1 Execució d'auditories internes. 3 anualitats (2025 a 2027)
Referència	Aplicació	Import	Text lliure
22025001926	2025 11401 92200 2270600	14.321,56	EXP.3493/2025 LOT 2 Execució d'auditories externes i de certificació 3 anualitats (2025 a 2027)
Anualitat	Aplicació	Import	Text lliure
2026	2025 11401 92200 2270600	10.081,72	EXP.3493/2025 LOT 2 Execució d'auditories externes i de certificació 3 anualitats (2025 a 2027)
2027	2025 11401 92200 2270600	10.081,72	EXP.3493/2025 LOT 2 Execució d'auditories externes i de certificació 3 anualitats (2025 a 2027)

Contractació anticipada: ☒ No

Contractació amb una subvenció vinculada: ☒ No

Contractació vinculada a fons europeus: ☒ No

C2. Expedient d'abast pluriennal:

C2. Expedient d'abast pluriennal			
Any	Import de l'anualitat	Import IVA	Total
2025	15.336,00 €	3.220,56 €	18.556,56 €
2026	11.832,00 €	2.484,72 €	14.316,72 €
2027	11.832,00 €	2.484,72 €	14.316,72 €
Total	39.000,00 €	8.190,00 €	47.190,00 €

D. Termini de durada del contracte / d'execució de la prestació

D1. Termini:

El contracte tindrà una durada inicial de tres anys (3) a comptar des de l'acceptació de la resolució de l'adjudicació per part del contractista.

D2. Possibilitat i durada de les pròrroques: No es preveuen

D3. Programa de treball: Sí ☐ No ☒

E. Variants

Sí ☐ No ☒

F. Tramitació de l'expedient i procediment d'adjudicació

La contractació es tramitarà de forma ordinària condicionada a l'existència de crèdit adequat i suficient.

Procediment d'adjudicació: Obert simplificat abreujat, atès que es tracta d'un contracte de serveis amb un valor estimat inferior a 60.000,00 € i que no conté prestacions de caràcter intel·lectual.

G. Classificació empresarial

D'acord amb l'article 156.9 apartat b) de la LCSP, en els contractes que s'adjudiquin mitjançant procediment obert simplificat abreujat els licitadors no han d'acreditar cap classificació empresarial.

H. Criteris de solvència econòmica i financera i tècnica o professional

D'acord amb l'article 156.9 apartat b) de la LCSP, en els contractes que s'adjudiquin mitjançant procediment obert simplificat abreujat els licitadors no han d'acreditar la solvència econòmica i financera, en aquest sentit, no es fixen criteris de solvència.

H.1 Adscripció de mitjans materials i/o personals a l'execució del contracte

Sí ☒ No ☐

Descripció de mitjans adscrits:

De conformitat amb l'article 76.2 de la LCSP les empreses licitadores s'hauran de comprometre a adscriure els mitjans personals i materials suficients per a la correcta execució del contracte. En aquest sentit, en el PPT es descriuen un seguit de mitjans mínims a adscriure.

H.3 Certificats acreditatius del compliment de les normes de garantia de la qualitat i/o de gestió mediambiental

Sí ☐ No ☒

H.2 Habilitació empresarial o professional exigible per a la realització de l'activitat o servei:

Lot 1. Auditories internes. Sí ☐ No ☒

Lot 2. Auditories certificadores: L'empresa adjudicatària haurà d'estar degudament acreditada per ENAC (Entidad Nacional de Acreditación)

H.3 El contracte comporta un servei o una provisió de solucions per a l'exercici de competències i potestats administratives?

Sí ☐ No ☒

I. Criteris d'adjudicació tots avaluable de forma automàtica: fins a 100 punts

Els criteris d'adjudicació valoraran tant l'oferta econòmica com la qualitat i l'eficàcia del servei en relació amb les auditories internes i externes.

La puntuació màxima serà de **100 punts**, amb la mateixa distribució per als dos lots (Lot 1 Auditoria interna i Lot 2 Auditoria de certificació)

La puntuació es repartirà de la següent manera:

- A.1 Oferta econòmica: **fins a 25 punts**
- A.2 Criteris tècnics automàtics per garantir un servei eficaç i de qualitat: **fins a 75 punts**

A.1 - Oferta econòmica: fins a 25 punts.

S'assignarà la màxima puntuació al licitador que ofereixi el preu més baix i els punts corresponents a la resta d'ofertes s'assignaran aplicant la següent fórmula, arrodonida al segon decimal:

$$\text{Màxim de punts (25 punts)} \times (\text{oferta més econòmica} / \text{oferta considerada})$$

A.2.- Altres criteris automàtics per garantir un servei eficaç i de qualitat: fins a 75 punts

La incorporació de criteris automàtics garanteix la selecció d'un servei d'auditories alineat amb els objectius de l'Ajuntament, assegurant una auditoria eficient, estructurada i orientada a la millora del sistema de gestió. Aquestes valoracions asseguruen que l'auditoria aportï valor real, optimitzi recursos i impulsi la millora continua dels sistemes de gestió municipals.

Els criteris per a la proposta de millora valoren la planificació presentada pel contractista en relació amb les jornades, els dies i el nombre d'auditors/es. La metodologia i organització valoren l'eficiència en la planificació i execució de l'auditoria, evitant duplicitats, millorant la comunicació i garantint un coneixement profund del sistema de gestió. L'expertesa dels auditors és determinant per a la qualitat del servei, i la seva valoració objectiva permet seleccionar un equip capacitat per dur a terme una auditoria rigorosa i adaptada a les necessitats municipals. Finalment, l'apartat de documentació avalua la claredat, estructura i funcionalitat de la documentació que se'n desprèn de l'auditoria.

Veure:

- Annex 2.1 LOT 1. Plantilla auto avaluable dels criteris automàtics per garantir un servei eficaç
- Annex 2.1 LOT 2 . Plantilla auto avaluable dels criteris automàtics per garantir un servei eficaç

J. Criteris per a la determinació de l'existència de baixes presumptament anormals

Per a l'apreciació d'ofertes desproporcionades o temeràries es tindrà en compte la següent fórmula:

La determinació de les ofertes que presentin uns valors anormals o temeraris s'ha de dur a terme en funció dels límits i els paràmetres objectius establerts a continuació:

- a. Si concorre una empresa licitadora, es considera que l'oferta és anormal si compleix els dos criteris següents:
 1. Que l'oferta econòmica sigui un 25% més baixa que el pressupost de licitació.
 2. Que la puntuació que li correspongui en la resta de criteris d'adjudicació diferents del preu (criteris avaluable de forma automàtica) sigui superior al 80% de la puntuació total.
- b. Si concorren dues empreses licitadores, es considera oferta anormal la que compleixi el criteri següent:
 1. Que la puntuació total que li correspongui en la suma de punts de tots els criteris d'adjudicació avaluable de forma automàtica sigui superior en més d'un 20% a la puntuació total més baixa.
- c. Si concorren tres o més empreses licitadores, es considera oferta anormal la que compleixi un dels dos criteris següents:
 1. Quan no hi ha cap puntuació per sota del 90% de la mitjana aritmètica de totes les puntuacions de criteris avaluable de forma automàtica:

Que la puntuació de la oferta sigui superior en més d'un 10% a la mitjana aritmètica de totes les puntuacions.
 2. Quan hi ha puntuacions per sota del 90% de la mitjana aritmètica de totes les puntuacions de criteris avaluable de forma automàtica:

Que, un cop excloses les puntuacions inferiors al 90% de la mitjana aritmètica de totes les puntuacions, la puntuació de la oferta sigui superior en més d'un 10% a la mitjana aritmètica de les puntuacions que no han estat excloses.

K. Condicions especials d'execució

K1. Condició social, mediambiental, econòmica o d'innovació:

S'estableix com a condició especial de tipus social el compromís de garantir el pagament en temps i forma dels salaris del personal adscrit al contracte i del compliment de les disposicions vigents en matèria laboral i Seguretat Social, així com garantir que el salari de les persones adscrites a l'execució del contracte siguin iguals per a dones i homes en aquelles categories i/o grups professionals equivalents per eliminar les desigualtats entre l'home i la dona, afavorint l'aplicació de mesures que fomentin la igualtat entre dones i homes a la feina

S'estableix com a condició especial de tipus mediambiental el compromís de lliurar tota la documentació derivada de l'execució del contracte únicament en format electrònic, evitant l'ús de paper. Aquesta mesura es justifica perquè contribueix a reduir l'impacte ambiental associat a l'execució del contracte, atesa la seva naturalesa. L'empresa adjudicatària haurà d'assegurar que tota la documentació, informes i comunicacions es gestionin de manera digital mitjançant la plataforma habilitada o altres mitjans telemàtics, promovent així el manteniment o la millora dels valors mediambientals.

K2. Condició especial d'execució relativa a la cessió de dades al contractista:

El present contracte requereix el tractament per part de l'empresa contractista de dades personals, amb la finalitat d'auditar els processos de l'Ajuntament de Sant Cugat

En conseqüència, s'estableixen com a condicions especials d'execució les següents obligacions del contractista:

- a) Respectar la finalitat per a la qual se cedeixen les dades.
- b) Sotmetre's en tot cas a la normativa nacional i de la Unió Europea en matèria de protecció de dades, sense perjudici del que estableix l'últim paràgraf de l'apartat 1 de l'article 202.
- c) Comunicar qualsevol canvi que es produeixi, al llarg de la vida del contracte, de la informació facilitada en la declaració prevista en l'annex 2 d'aquest plec.

Aquestes obligacions es consideren essencials, als efectes previstos en els articles 71.2 i 211.1.f) de la LCSP.

L. Cessió del contracte

Sí ☒ No ☐

L. Subcontractació Sí ☒ No ☐

Es permet la subcontractació de conformitat amb l'art. 215 de la LCSP.

M. Tramitació i pagament de les factures:

Les dades rellevants als efectes de tramitació de la facturació són les següents:

M1. Els codis específics que identifiquen el contracte són:

Centre gestor destinatari	Ajuntament de Sant Cugat del Vallès
Codi d'expedient	3493/2025

M2. La presentació de la factura s'ha de fer d'acord amb el règim següent:

☒ La facturació es durà a terme anualment i després de l'execució anual de la d'auditoria.

M3. Òrgan encarregat de la validació de les factures:

Ajuntament de Sant Cugat

CIF: P0820400J

Punt d'entrada de factures electròniques: <https://efact.eacat.cat/bustia/?emisorId=2>**N. Revisió de preus**Sí ☐ No ☒**O. Termini de garantia**Sí ☒ No ☐ perquèTermini: **3 mesos****P. Programa de treball**Sí ☐ No ☒**Q. Existència de personal susceptible de subrogació d'acord amb el que regula l'article 130 LCSP i el conveni col·lectiu aplicable:**No ☒**R. Assegurança**

Assegurança de responsabilitat civil per riscos professionals que haurà d'estar en vigor durant tot el termini de vigència del contracte i el termini de garantia.

S. Penalitats:

Pel que fa a les condicions d'execució contemplades i als requisits establerts en el plec tècnic, es podrà considerar, en funció de la repercussió d'aquest incompliment, be la imposició de penalitats de fins a un 50% de l'import del contracte, be la resolució o be la consideració d'infracció greu als efectes establerts en la lletra c) de l'apartat 2 de l'article 71.

a) Infraccions molt greus:

- L'incompliment o compliment defectuós, per part del contractista de les obligacions i/o condicions d'execució del contracte establertes en els plecs de condicions tècniques i/o en l'oferta, quan produeixi un perjudici molt greu i no doni lloc a la resolució del contracte.
- L'incompliment de les obligacions en matèria mediambiental, socials o laborals establertes pel dret de La Unió Europea, el dret nacional, els convenis col·lectius o per les disposicions de dret internacional mediambiental, social i laboral que vinculen l'Estat i en particular dels establerts a l'annex V del la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.
- L'incompliment de la confidencialitat de les dades.
- L'incompliment de qualsevol dels aspectes i compromisos presentats a l'oferta i valorats mitjançant algun criteri d'adjudicació.

- Realitzar conductes que puguin produir l'efecte d'impedir, restringir o falsejar la competència com per exemple (ofertes de resguard, eliminació d'ofertes, assignació de mercats, rotació d'ofertes, etc.).

b) Infraaccions greus:

- L'incompliment o compliment defectuós, per part del contractista, de les obligacions i/o condicions d'execució del contracte establertes en els plecs de condicions tècniques o en l'oferta, quan constitueixi un perjudici greu.
- Desobediència en les indicacions efectuades pel responsable del contracte en relació a la prestació
- No observar els principis, les normes i els cànons ètics propis de les activitats, els oficis i/o les professions corresponents a les prestacions objecte dels contractes.
- No col·laborar amb l'òrgan de contractació en les actuacions que aquest realitzi per al seguiment i/o l'avaluació del compliment del contracte, particularment facilitant la informació que li sigui sol·licitada per a aquestes finalitats i que la legislació de transparència i els contractes del sector públic imposen als adjudicataris en relació amb l'Administració o administracions de referència, sens perjudici del compliment de les obligacions de transparència que els pertocin de forma directa per previsió legal.
- No complir amb els terminis parcials d'entrega dels treballs o la realització dels serveis establerts al plec de condicions tècniques o en la pròpia oferta.

c) Infraaccions lleus:

- L'incompliment o compliment defectuós, per part del contractista, de les obligacions i/o condicions d'execució del contracte establertes en els plecs de condicions tècniques o en l'oferta, quan no constitueixi falta molt greu o greu.
- No comunicar immediatament al responsable del contracte les deficiències o irregularitats en la prestació del servei.
- L'incompliment de les obligacions de caràcter formal o documental exigides en la normativa de prevenció de riscos laborals i que no estiguin tipificades com a greus o molt greus.

Independentment del rescabament per danys i perjudicis, en cas d'incompliment que no produeixi resolució del contracte es podran aplicar les penalitzacions següents:

- a) Faltes molt greus: multa de fins a un 10% del preu del contracte, entès com al pressupost del contracte.
- b) Faltes greus: multa de fins a un 6 % del preu del contracte, entès com al pressupost del contracte.
- c) Faltes lleus: multa de fins a un 3 % del preu del contracte, entès com al pressupost del contracte.

Si en l'apartat anterior no s'han fixat penalitats específiques pel que fa a la demora en l'execució, s'imposaran les penalitats corresponents d'acord amb l'article 193.3 de la LCSP.

Pel que fa a les condicions especials d'execució contemplades en l'apartat K2, es podrà considerar, en funció de la repercussió d'aquest incompliment en l'execució del contracte, bé la imposició de penalitats de fins a un 50% de l'import del contracte, be la resolució o be la consideració d'infracció greu als efectes establerts en la lletra c) de l'apartat 2 de l'article 71.

T. Cessió de dades al contractista

☒ Sí, d'acord amb l'article 214 de la LCSP.

Denominació de l'activitat de tractament: N488 Contractació de serveis

Responsable del tractament de les dades personals: Ajuntament de Sant Cugat del Vallès

Finalitat: gestionar la seva participació en aquest procediment de contractació

De conformitat amb la legislació, europea i espanyola, de protecció de dades de caràcter personal, els titulars de les dades personals podran exercitar els drets d'accés, rectificació, supressió, limitació, portabilitat i, si escau, oposició, mitjançant la remissió d'un escrit dirigit a Ajuntament de Sant Cugat del Vallès, Atenció Ciutadana, Plaça de la Vila, 1, 08172 Sant Cugat del Vallès, indicant "Ref. Protecció de dades" o bé exercir el seu dret a través de la Seu Electrònica, mitjançant el tràmit N149 Gestió dels drets de dades personals.

Per a més informació es pot consultar la pàgina web: <https://www.santcugat.cat/web/proteccio-de-dades>. En cas d'estimar una vulneració del dret a la protecció de dades, podrà presentar una reclamació, en primer lloc, davant el nostre Delegat de Protecció de Dades dpd@santcugat.cat o, si escau, davant l'Autoritat Catalana de Protecció de Dades <https://apdcat.gencat.cat/ca/inici/>

U. Responsable del contracte

Urgell Graell i Pedrós - Cap del servei de Qualitat

Amb independència de la unitat encarregada del seguiment i execució ordinària del contracte l'òrgan de contractació haurà de designar un responsable del contracte, per a supervisar la seva execució i adoptar les decisions i dictar les instruccions necessàries amb la finalitat d'assegurar la correcta realització de la prestació pactada, i podrà ser una persona física o jurídica, vinculada a l'entitat contractant o aliena, segons disposa l'article 62.1 de la LCSP.

V. Constitució de la Mesa de Contractació

No es constituirà, perquè d'acord amb el que preveu l'article 326.1 de la LCSP és potestativa la seva constitució en els procediments oberts simplificats de tramitació sumaria recollits a l'article 159.6 de la LCSP.

W. Tinència d'Alcaldia de l'àmbit del Servei promotor del contracte

Tinença d'alcaldia de l'àmbit d'Economia, Coneixement i Organització

ANNEX 1. Informe tècnic de justificació del pressupost de licitació

De conformitat amb els articles 100, 101 i l'article 116.4, lletra d) de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (en endavant, LCSP), el present informe s'emet als efectes de justificar el pressupost de licitació

El pressupost base de licitació s'ha fixat en **39.000,00 € (IVA exclòs)** per a un període de **tres (3) anys**, estructurat en **dos lots diferenciats**. Cada lot es formalitzarà mitjançant contractes específics:

- **Lot 1:** Serveis d'auditoria interna
- **Lot 2:** Serveis de certificació

El càlcul de l'import s'ha determinat a partir de l'anàlisi de licitacions similars d'altres ajuntaments i entitats públiques, l'experiència en contractacions prèvies amb el mateix objecte i abast de l'Ajuntament de Sant Cugat, i les tarifes proposades per ENAC 2025

Els criteris utilitzats han estat els següents:

1. Anàlisi de contractes similars a la Plataforma de Serveis de Contractació Pública (PSCP)

S'han examinat contractes publicats a la PSCP amb característiques similars, incloent-hi serveis d'auditoria interna i d'auditoria externa de certificació en Sistemes de Gestió Integrats trinorma. Aquesta anàlisi ha permès obtenir referències sobre preus de mercat i metodologies aplicades en altres contractes .

2. Consulta de les tarifes d'acreditació d'ENAC 2025

Els càlculs s'han basat en les tarifes publicades per [ENAC – Tarifes 2025](#). Segons ENAC, el cost del procés d'avaluació es determina en funció de el nombre d'auditors requerits, els dies necessaris per a realitzar l'auditoria i l'estudi de la documentació tècnica.

3. Experiència prèvia de l'Ajuntament en la contractació d'auditories internes i certificadores

L'Ajuntament compta amb una llarga experiència en la contractació de serveis d'auditoria interna i de certificació per a les mateixes normes i amb el mateix abast. Aquesta experiència ha servit com a referència per a la definició del pressupost.

La quantia del pressupost base es considera estimativa i té el caràcter de pressupost màxim i limitatiu d'aquest contracte.

Conclusió:

El pressupost base de licitació s'ha ajustat a les condicions del mercat i a les necessitats específiques del contracte aplicant criteris de proporcionalitat entre el cost i l'abast del servei .

ANNEX 2.1 Oferta dels criteris automàtics mitjançant fórmules per garantir un servei eficaç

LOT 1 – Auditories internes

Criteris d'adjudicació automàtics. Fins a 75 punts.		75,00
0. Proposta de millora – Fins a 30 punts		30 punts
Es valorarà la proposta del/la contractista per a la planificació de les jornades d'auditoria sobre el terreny (excloent-hi les jornades destinades a la planificació, gestió, etc.) amb l'objectiu de garantir una revisió eficient del sistema de gestió trinorma i el seu abast. A efectes de còmput, s'entén per jornada (dia) el període de 5 hores (de 09:00 a 14:00h) per cada auditor/a. El nombre total de jornades es calcularà segons la fórmula següent: $Jornades\ totals = (Nre.\ d'auditors/es\ per\ dia) \times (Nre.\ de\ dies\ d'auditoria)$		
0.1 Nombre de dies d'auditoria proposats (5 hores de 09:00 a 14:00h)		
El/la contractista planificarà un mínim de 5 dies d'auditoria: 15 punts		Màx.15
El/la contractista planificarà un mínim de 4 dies d'auditoria: 10 punts		
El/la contractista planificarà un mínim de 3 dies d'auditoria: 5 punts		
0.2 Nombre d'auditors/es assignats/des per dia		Màx. 15
El/la contractista assignarà més de 3 auditors/es per dia: 15 punts.		
El/la contractista assignarà 3 auditors/per dia: 10 punts		
El/la contractista assignarà 2 auditors/es per dia: 5 punts		
1. Metodologia i organització de l'auditoria – Fins a 11 punts		11 punts
Es valora l'enfocament metodològic per garantir una auditoria eficient, coordinada i alineada amb el sistema de gestió de l'Ajuntament.		
1.1 Reducció d'entrevistes duplicades:		
Cada auditor/a realitzarà les entrevistes integrant les tres vessants de referència: Qualitat, Medi Ambient i Seguretat i Salut Laboral, evitant així duplicitats i redundàncies. (Sí/No) – 2 punts		
1.2 Coordinació i comunicació interna de l'equip auditor:		
Es contempla un pla de coordinació entre els auditors per assegurar una comunicació fluida i continua durant l'auditoria? (Sí/No) – 2 punts		
1.3 Coneixement previ del sistema de gestió:		
S'assumeix el compromís que l'equip auditor coneixerà el sistema de gestió implantat el primer dia de l'auditoria? (Sí/No) – 5 punts		
1.4 Intercanvi de Bones Pràctiques:		
L'auditor/a compartirà experiències comparatives, casos d'èxit i bones pràctiques d'altres organitzacions similars, per enriquir el procés d'auditoria. (Sí/No) – 2 punts		
2. Experiència de l'equip auditor – Fins a 20 punts		20

Es valora la trajectòria i experiència de l'equip auditor en diferents àmbits d'auditoria.		punts
2.1 Experiència en auditories de sistemes integrats		Màx. 10
100% de l'equip auditor amb experiència demostrable en auditories de sistemes integrats: 10 punts		
75% de l'equip auditor amb experiència demostrable: 7 punts		
60% de l'equip auditor amb experiència demostrable: 5 punts		
2.2 Experiència en auditories a administracions locals i/o organismes similars en funcions		Màx. 10
100% de l'equip auditor amb experiència demostrable en auditories a administracions locals i/o organismes similars en funcions: 10 punts		
75% de l'equip auditor amb experiència demostrable: 7 punts		
60% de l'equip auditor amb experiència demostrable: 5 punts		
3. Qualitat i claredat dels informes d'auditoria – Fins a 14 punts		14 punts
Es valora la capacitat dels informes per proporcionar informació estructurada i la disponibilitat d'un segell digital unificat, que facilita la seva incorporació i difusió en diferents canals.		
Els informes inclouen una visió integrada i transversal de les tres normes del Sistema de Gestió Integrat (SGI)? (Sí/No) 3,50 punts		
Els informes presenten recomanacions concretes i prioritzades per facilitar la presa de decisions? (Sí/No) 3,50 punts		
Els informes agruparan les troballes amb característiques comunes per facilitar-ne el tractament posterior? (Sí/No) 3,50 punts		
Els informes inclouen una valoració de les oportunitats de millora i possibles accions correctives? (Sí/No) 3,50 punts		
OFERTA ECONÒMICA. Fins a 25 punts.		25 punts
S'assignaran aplicant la següent fórmula, arrodonida al segon decimal:		
Màxim de punts (25 punts) x (oferta més econòmica / oferta considerada)		

LOT 2 – Auditories certificadores

Criteris d'adjudicació automàtics. Fins a 75 punts.	75,00
--	--------------

1. Proposta de millora – Fins a 30 punts	30 punts
<i>Es valorarà la proposta del/la contractista per a la planificació de les jornades d'auditoria sobre el terreny, excloent-hi les jornades destinades a la planificació, anàlisi i estudi documental i elaboració d'informes.</i> <i>A efectes de còmput, s'entén per jornada (dia) el període de 5 hores (de 09:00 a 14:00h) per cada auditor/a. El nombre total de jornades es calcularà segons la fórmula següent:</i> <i>$Jornades\ totals = (Nre.\ d'auditors/es\ per\ dia) \times (Nre.\ de\ dies\ d'auditoria)$</i>	
0.1 Proposta de dies 5 hores (de 09:00 a 14:00h) – 15 punts	Màx. 15
El/la contractista planificarà un mínim de 5 dies d'auditoria: 15 punts	
El/la contractista planificarà un mínim de 4 dies d'auditoria: 10 punts	
El/la contractista planificarà un mínim de 3 dies d'auditoria: 5 punts	
0.2 Proposta número d'auditors assignats per realitzar l'auditoria – 15 punts	Màx. 15
El/la contractista assignarà més de 3 auditors/es a cada sessió d'auditoria: 15 punts.	
El/la contractista assignarà 3 auditors/es a cada sessió d'auditoria: 10 punts	
El/la contractista assignarà 2 auditors/es a cada sessió d'auditoria: 5 punts	
1. Metodologia i organització de l'auditoria – Fins a 12 punts	12 punts
<i>Es valora l'enfocament metodològic per garantir una auditoria eficient, coordinada i alineada amb el sistema de gestió de l'Ajuntament.</i>	
a. Reducció d'entrevistes duplicades: Cada auditor/a realitzarà les entrevistes integrant les tres vessants de referència: <i>Qualitat, Medi Ambient i Seguretat i Salut Laboral</i>, evitant així duplicitats i redundàncies. (Sí/No) – 3 punts	
b. Coordinació i comunicació interna de l'equip auditor: Es contempla un pla de coordinació entre els auditors per assegurar una comunicació fluida i continua durant l'auditoria? (Sí/No) – 2 punts	
c. Coneixement previ del sistema de gestió: S'assumeix el compromís que l'equip auditor coneixerà el sistema de gestió implantat el primer dia de l'auditoria? (Sí/No) – 5 punts	
d. Intercanvi de Bones Pràctiques: L'auditor/a compartirà experiències comparatives, casos d'èxit i bones pràctiques d'altres organitzacions similars, per enriquir el procés d'auditoria. (Sí/No) – 2 punts	

2. Experiència de l'equip auditor – Fins a 20 punts	20 punts
<i>Es valora la trajectòria i experiència de l'equip auditor en diferents àmbits d'auditoria.</i>	
2.1 Experiència en auditories de sistemes integrats en les normes de Qualitat (norma UNE-EN-ISO 9001), medi ambient (norma UNE-EN-ISO 14001) i Seguretat i salut laboral (norma UNE-EN-ISO 45001) - 10 punts	Màx. 10
100% de l'equip auditor amb experiència demostrable en auditories de sistemes integrats: 10 punts	
75% de l'equip auditor amb experiència demostrable: 7 punts	
60% de l'equip auditor amb experiència demostrable: 5 punts	
2.2 Experiència en auditories a administracions locals i/o organismes similars en funcions – 10 punts	Màx. 10
100% de l'equip auditor amb experiència demostrable en auditories a administracions locals i/o organismes similars en funcions: 10 punts	
75% de l'equip auditor amb experiència demostrable: 7 punts	
60% de l'equip auditor amb experiència demostrable: 5 punts	
3. Documentació – Fins a 13 punts	13 punts
<i>Es valora la capacitat dels informes per proporcionar informació estructurada i la disponibilitat d'un segell digital unificat, que facilita la seva incorporació i difusió en diferents canals.</i>	
3.1 Qualitat i claredat dels informes d'auditoria – 8 punts	8 punts
Els informes inclouen una visió integrada i transversal de les tres normes del Sistema de Gestió Integrat (SGI)? (Sí/No) 2 punts	
Els informes presenten recomanacions concretes i prioritzades per facilitar la presa de decisions? (Sí/No) 2 punts	
Els informes agruparan les troballes amb característiques comunes per facilitar-ne el tractament posterior? (Sí/No) 2 punts	
Els informes inclouen una valoració de les oportunitats de millora i possibles accions correctives? (Sí/No) 2 punts	
3.2 Segell únic de certificació – 5 punts	5 punts
El segell inclou totes les normes certificades en format JPG i aplicable a diferents canals de comunicació. (Sí/No) 5 punts	
OFERTA ECONÒMICA. Fins a 25 punts.	25 punts
S'assignaran aplicant la següent fórmula, arrodonida al segon decimal:	
<i>Màxim de punts (25 punts) x (oferta més econòmica / oferta considerada)</i>	