

INFORME TÈCNIC DE DOCUMENTACIÓ AVALUABLE MITJANÇANT JUDICI DE VALOR

Havent procedit en data 05 de juny de 2025 a l'obertura del sobre B del procediment CSAPG 2025/10 relatiu al servei d'auditoria financera dels comptes anuals de l'entitat pública Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf pels exercicis 2025, 2026, i 2027 (en endavant CSAPG), es va fer entrega als tècnics de referència de la documentació tècnica aportada al sobre B de les empreses licitadores per tal de procedir a la valoració dels criteris avaluable mitjançant judici de valor, del que s'extreuen les següents conclusions.

El present informe es realitza un cop oberts els sobres A i B, estant encara pendent l'obertura del sobre C, amb la documentació tècnica avaluable de manera automàtica i la proposta econòmica.

La valoració s'ha efectuat per part del cap de comptabilitat del CSAPG.

1. Licitadors admesos a valorar

Al concurs de referència s'han presentat les empreses:

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

2. Criteris de Valoració

Els criteris subjectius basats en judici de valor i apreciació tècnica, són els indicats en l'apartat H del Quadre de Característiques del concurs objecte d'aquest informe:

1. Memòria detallada de la programació del treball a realitzar. Es valorarà la descripció detallada de la metodologia i el treball a desenvolupar pel licitador.

En aquesta valoració es tindrà en compte:

a) Metodologia: (fins a 25 punts).

- Es valorarà l'esquema que es defineixi, el detall de les fases, els calendaris d'actuació i els informes de revisió que emetrà el soci gerent, i que s'adaptin a l'estructura i necessitats del CSAPG. (fins a 15 punts).
- L'Avaluació dels circuits de control intern i determinació de les àrees de risc, i com aquests s'adaptin al CSAPG (fins a 10 punts).

b) Desenvolupament del treball (fins a 15 punts).

- Es valorarà les tasques a realitzar per cadascun dels membres de l'equip destinat a la prestació del servei, en el sentit que tan les tasques com la metodologia i els recursos de

què disposa cada membre siguin coherents amb els seus perfils i amb les necessitats de servei del CSAPG.

c) Tractament de la documentació: (fins 9 punts).

- Es valorarà per exemple, el tractament i lliurament de la documentació: si s'escanejarà tota la documentació, el format dels arxius i eines utilitzades, si es guardarà en suport paper, etc, així com la sistemàtica de referència entre papers de treball, tant físics com electrònics.

Seguidament es procedeix amb l'anàlisi de l'oferta tècnica presentada per part de l'empresa CORTÉS & PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.

D'acord amb els criteris d'adjudicació sotmesos a judici de valor prefixats l'apartat H del Quadre de Característiques específiques del contracte, es valora cada apartat de la següent forma:

- **Metodologia: (fins a 25 punts)**

- Aporten un ampli document sobre la metodologia a utilitzar. En aquest document hi trobem un esquema molt ben definit d'aquesta metodologia pormenoritzant el nivell de risc en cadascuna de les àrees a revisar. S'especifiquen amb detall les fases dels treballs, els calendaris d'actuació i els informes de revisió que emetrà el soci responsable de la firma. La metodologia plantejada s'adapta perfectament a l'estructura i necessitats del CSAPG.
- En el document d'oferta apareixen perfectament definits els circuits de control intern i determinació de les àrees de risc, i la seva adaptació al CSAPG.
- Per aquest subapartat s'atorguen 14 punts al licitador.

- **Desenvolupament del treball (fins a 15 punts)**

- Es defineixen perfectament les tasques que en cadascuna de les fases hauran de realitzar cadascun dels membres de l'equip. S'aporta un quadre explicatiu i esquemàtic perfectament detallat. Es valora molt positivament la revisió que realitza Faura Casas – Auditors Consultors, S.L. de la liquidació pressupostària per part del cap d'equip. Es consideren coherents les tasques assignades d'acord amb els perfils dels membres de l'equip i amb les necessitats de servei del CSAPG.
- Per aquest subapartat s'atorguen 14 punts per aquest apartat.

- **Tractament de la documentació: (fins 9 punts)**

- Es detalla en aquest apartat el tractament de la documentació, especificant com es confeccionarà l'expedient d'auditoria així com els papers de treball. Diferencia dos tipus d'expedients el permanent i el de l'exercici corrent. S'esmenta que es disposa d'un programari informàtic per a l'extracció i anàlisi de dades i totes les seves avantatges i funcionalitats. Automatització de tasques, esquemes, gràfics, i informes, tot garantint la seguretat de les dades.

- Es defineix un sistema de control de versions i mecanismes de seguretat per a connexions remotes. Es proporciona accés telemàtic per part del responsable del contracte als papers de treball. Es defineix la sistemàtica de revisió i control de qualitat.
- Per tot l'exposat anteriorment, s'atorguen 9 punts al licitador per aquest apartat.

En conclusió, la tècnica que subscriu el present informe consideren que la puntuació relativa als criteris de valoració subjectes a judici de valor ha de ser la que segueix:

EMPRESA	PUNTUACIÓ
CORTÉS & PÉREZ AUDITORES Y ASESORES ASOCIADOS, S.L.	37 punts

Per tot l'exposat, la tècnica sota-signant eleva el present informe a la Mesa de contractació, tot detallant la valoració exposada, amb el fi de que procedeixi d'acord amb la legislació vigent.

Vilafranca del Penedès, a la data de la signatura digital

Sr. Oscar Llorente
Cap de Comptabilitat
Consorci Sanitari de l'Alt Penedès i Garraf