

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

1.- INTRODUCCIÓ I OBJECTE DE L'INFORME

Amb les reformes del Codi Penal operades en els anys 2010 i 2015, neix la necessitat d'implementar en les societats Models de Prevenció de Delictes, no només com la via per poder acollir-se a les causes d'exempció o atenuació de la responsabilitat penal que ara ja pot recaure directament en la persona jurídica, sinó també i sobretot, com el mecanisme adequat per millorar el seu funcionament intern i impregnar-la d'una cultura ètica i de compliment de la legalitat adequada per prevenir o reduir el risc de comissió de fets delictius per part dels representants o treballadors de la persona jurídica. Aquests models d'organització i gestió només seran útils, a efectes d'exempció de responsabilitat penal, si s'adopten i s'executen, abans de la comissió del delictes, i inclouen mesures de vigilància i control.

L'objecte del present informe és la valoració dels criteris amb judici de valor relatius a l'expedient de contractació número 22-2025 Contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (Compliance)

2.- INFORME DE VALORACIÓ DELS CRITERIS AMB JUDICI DE VALOR

La valoració dels criteris amb judici de valor (fins a 49 punts) respecte al procediment obert no harmonitzat de l'expedient de contractació número 22-2025 Contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (Compliance) es realitzarà en funció dels següents criteris d'acord al plec de clàusules administratives i tècniques particulars:

-	CRITERIS DE VALORACIÓ OBTINGUTS AMB JUDICI DE VALOR	49
1.1	Metodologia de treball	25
1.2	Autocontrol de la qualitat	10
1.3	Proposta de formació i forma d'execució	12
1.4	Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei	2

S'assignarà un màxim de 49 punts d'acord amb la qualitat i l'especificitat de la proposta de prestació de serveis presentada segons els requeriments tècnics.

La proposta que presenti una millor descripció d'acord amb l'exposat anteriorment, i que s'adapti millor a les necessitats de SIRUSA, obtindrà la puntuació màxima, en cadascun dels punts. La resta de propostes es valoraran comparativament. No serà valorada i, per tant, no es donarà puntuació a tota aquella documentació i informació que no s'adeqüi a les necessitats indicades o que no aportï contingut a la finalitat detallada en el Plec.

Per tal que els licitadors passin a la següent fase, s'estableix un llindar mínim del 50% dels criteris sotmesos a judici de valor (qualitatius). És a dir, per tal de passar a la següent fase, es requerirà un mínim de 24,50 punts de la puntuació en el conjunt dels criteris qualitatius per a continuar en el procés selectiu.

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

Segons el plec de clàusules administratives i tècniques particulars els elements a valorar són els següents:

1.- Metodologia de treball: fins a 25 punts

a) Planificació i objectius dels treballs

En aquest punt es valorarà el següent:

- Proposta de seguiment i revisió dels protocols interns aprovats (calendari, informes a remetre, metodologia de les mostres a analitzar,..) **5 punts**
- Proposta de seguiment i actualització del mapa de riscos penals. **5 punts**
- Proposta de seguiment i monitoratge del canal de denúncies (es valorarà proposta d'ús de mitjans electrònics) **5 punts**
- Proposta d'incoació i instrucció del procediment sancionador. **5 punts**

b) Protocol de comunicació

- Proposta de presentació al Consell d'Administració de les conclusions obtingudes. **5 punts**

2.- Autocontrol de la qualitat: fins a 10 punts

En aquest punt es valorarà l'existència d'un sistema de control intern

- Protocols interns d'acceptació i continuïtat de Relacions amb Clients i Encàrrecs específics. **2 punts.**
- Protocols interns de protecció de dades i garantia de drets digitals. **2 punts**
- Protocols interns de seguretat informàtica. **2 punts**
- Protocols ètics (independència, conflicte d'interès, confidencialitat, codi ètic, codi de conducta,..) **2 punts**
- Sistema de planificació, supervisió i revisió interna dels encàrrecs. **2 punts**

3.- Proposta de formació i forma d'execució: fins a 12 punts

En aquest punt es valorarà el següent:

- Possibilitat d'efectuar els següent mòduls de formació:
 - Mòdul bàsic sobre responsabilitat penal de les persones jurídiques (Antecedents, títols d'imputació de la persona jurídica, persones jurídiques

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

imputables i inimputables, persones jurídiques públiques exemptes de responsabilitat,..). **2 punts**

- Mòdul sobre els delictes atribuïbles a les persones jurídiques (descripció i explicació didàctica). **2 punts**

- Mòdul sobre whistleblowers i canal de denúncia interna (Directiva (UE) 2019/1937 de Parlament Europeu i de Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions de el Dret i llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.). **2 punts**

- Mòdul sobre els protocols interns aplicats (codi ètic, codi de conducta, manual de blanqueig de capital,..) **2 punts**

- Mòdul sobre protecció de dades personals i garantia de drets digitals. **2 punts**

- Possibilitat d'efectuar la formació per mitjans electrònics: **2 punts**.

4.- Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei: fins a 2 punts

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

A continuació, s'efectua valoració dels criteris amb judici de valor de forma individualitzada per cada una de les entitats que s'han presentat a la licitació:

1.- JAUSAS LEGAL Y TRIBUTARIO, S.L.P

A.1.- Metodologia de treball: fins a 25 punts

a) Planificació i objectius dels treballs

En aquest punt es valorarà el següent:

- **Proposta de seguiment i revisió dels protocols interns aprovats (calendari, informes a remetre, metodologia de les mostres a analitzar,..) 5 punts**

Fieldfisher proposa una metodologia estructurada per avaluar i actualitzar el mapa de riscos penals de SIRUSA, amb l'objectiu de garantir l'eficàcia del Programa de Prevenció i Vigilància de Riscos Penals. En primer lloc, es realitza un diagnòstic inicial mitjançant l'anàlisi documental del programa existent i entrevistes amb càrrecs clau de l'organització per entendre l'activitat i identificar riscos. A partir d'aquesta informació, s'elabora un informe de diagnòstic que inclou el marc normatiu, l'estat actual del programa, punts de millora i conclusions.

Posteriorment, es desenvolupa un informe d'anàlisi de riscos i una actualització de la matriu de riscos, identificant i valorant els riscos penals associats a les activitats de SIRUSA. Aquesta valoració inclou el risc inherent i residual, tenint en compte els controls existents, la probabilitat i l'impacte de cada risc, així com la identificació dels responsables dels processos afectats.

El resultat es presenta en forma de mapes de calor i gràfics visuals, acompanyats de propostes de mesures de control, detecció i reacció prioritzades, i un cronograma d'actuació. Els objectius generals d'aquesta tasca són conèixer en profunditat l'activitat i estructura de SIRUSA, avaluar el grau de desenvolupament del programa actual, identificar, valorar i mitigar els riscos penals, i complir amb els requisits legals establerts a l'article 31 bis del Codi Penal.

La proposta presentada es troba ben estructurada i cobreix els aspectes essencials. Tanmateix, el contingut manté un caràcter genèric i no evidencia una adaptació específica a la realitat organitzativa de l'entitat contractant (SIRUSA).

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4 punts.

- **Proposta de seguiment i actualització del mapa de riscos penals. 5 punts**

Fieldfisher proposa una metodologia estructurada per garantir que la normativa interna i els protocols de SIRUSA en matèria de Compliance penal estiguin actualitzats, alineats amb la normativa vigent i siguin efectius en la seva aplicació. El procés s'inicia amb un inventari exhaustiu i classificació de tots els protocols, procediments i polítiques internes amb impacte en el compliment

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

normatiu, amb l'objectiu d'identificar-los, prioritzar-los segons la seva rellevància i arxivar-los en un repositori accessible. A partir d'aquest inventari, s'elabora un calendari anual de revisió que assegura una planificació estructurada, optimització de recursos i traçabilitat del procés. Les auditories documentals es duen a terme mitjançant l'anàlisi del contingut dels protocols, la seva aplicació pràctica, les dificultats operatives, la incorporació de novetats normatives i la proposta de millores. A més, es redacten informes anuals de seguiment que inclouen objectius, novetats legislatives, grau de compliment del pla d'acció, activitats realitzades, consultes internes, reunions de l'òrgan de control, registre de comunicacions i mesures adoptades, així com punts de millora i un pla d'acció per a l'any següent.

Aquest procés permet complir amb els requisits de l'article 31 bis del Codi Penal i amb la norma UNE 19601, acreditant documentalment el desenvolupament del sistema de Compliance i facilitant el reporting al Consell d'Administració.

La proposta presentada es troba ben estructurada i cobreix els aspectes essencials. Tanmateix, el contingut manté un caràcter genèric i no evidencia una adaptació específica a la realitat organitzativa de l'entitat contractant (SIRUSA).

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4 punts.

- **Proposta de seguiment i monitoratge del canal de denúncies (es valorarà proposta d'ús de mitjans electrònics) 5 punts**

Fieldfisher proposa assumir la gestió externa del Canal ètic de SIRUSA amb l'objectiu de garantir imparcialitat, objectivitat i compliment de la Llei 2/2023. Les funcions inclouen la recepció de comunicacions internes, la seva verificació preliminar, el control del bon funcionament del Canal, l'actualització del procediment de gestió i l'adaptació del sistema segons resultats i recomanacions.

A més, es planteja un sistema de monitoratge per identificar patrons de denúncies, detectar problemes recurrents i proposar millores normatives o accions formatives. Tot i que es descriuen les fases del procediment sancionador (recepció, investigació, informe i execució de sancions), la proposta manté un enfocament força genèric, sense detallar aspectes específics adaptats a la realitat de SIRUSA, la qual cosa pot limitar la seva aplicabilitat directa sense una posterior personalització.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4 punts.

- **Proposta d'incoació i instrucció del procediment sancionador. 5 punts**

Fieldfisher proposa un procediment estructurat per a la gestió de denúncies internes que puguin derivar en responsabilitats disciplinàries, en el marc del sistema de Compliance penal de SIRUSA. Aquest procediment consta de quatre fases: recepció i anàlisi preliminar de la comunicació, investigació interna,

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

elaboració de l'informe final i proposta de sanció. En la primera fase, es confirma la recepció de la denúncia i es valora la seva versemblança. Si es considera procedent, s'inicia una investigació interna per verificar els fets, amb la redacció d'un informe amb els resultats obtinguts. En funció de les conclusions, es pot arxivar la comunicació per manca de fonament, per mala fe de l'informant, o bé proposar la incoació d'un procediment disciplinari. En aquest darrer cas, Recursos Humans eleva la proposta de sanció a l'òrgan d'administració, que adopta una decisió ajustada a dret i ordena la seva execució.

Aquest plantejament, tot i ser coherent amb la normativa vigent, manté un enfocament força genèric i requerirà una adaptació específica a la realitat organitzativa i normativa interna de SIRUSA per garantir-ne l'efectivitat.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4 punts.

c) Protocol de comunicació

- **Proposta de presentació al Consell d'Administració de les conclusions obtingudes. 5 punts**

Fieldfisher preveu la remissió d'un informe anual de seguiment i una presentació en PowerPoint per informar el Consell d'Administració sobre les activitats de Compliance. Aquesta comunicació busca sensibilitzar els òrgans directius, transmetre informació rellevant i vincular el programa de Compliance amb la gestió del risc. Tot i això, altres propostes presentades en el procediment donen més pes a aquesta fase, incorporant més eines i recursos per reforçar la implicació institucional.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 3,5 punts.

A.2.- Autocontrol de la qualitat: fins a 10 punts

En aquest punt es valorarà l'existència d'un sistema de control intern

- **Protocols interns d'acceptació i continuïtat de Relacions amb Clients i Encàrrecs específics. 2 punts.**

Fieldfisher disposa de protocols interns específics per garantir la integritat i seguretat en la gestió de relacions amb clients i encàrrecs. Aquests inclouen un Manual de Prevenció de Blanqueig de Capitals i Finançament del Terrorisme (PBCFT), que estableix una Política d'Admissió de Clients i un Procés d'Alta de Clients. També compten amb un Sistema Intern d'Informació, que incorpora un Canal ètic accessible a tercers i un procediment de gestió de comunicacions rebudes, així com condicions generals de contractació publicades al seu lloc web. Aquests mecanismes asseguren el compliment normatiu, la traçabilitat de les relacions professionals i la protecció dels drets dels implicats.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

- **Protocols interns de protecció de dades i garantia de drets digitals. 2 punts**

Fieldfisher disposa d'un conjunt de protocols interns orientats a garantir el compliment de la normativa de protecció de dades i la salvaguarda dels drets digitals. Aquests inclouen procediments específics per a la gestió de bretxes de seguretat, l'exercici de drets per part dels interessats, la conservació de dades, i les transferències internacionals. També s'inclouen mesures de governança com el sistema RGPD amb la figura del Delegat de Protecció de Dades (DPD), protocols d'homologació de proveïdors, i mecanismes per a la devolució o eliminació de dades per part d'encarregats del tractament. A més, s'aplica el principi de privacitat des del disseny i per defecte, assegurant una gestió proactiva i preventiva de la privacitat en tots els processos.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

- **Protocols interns de seguretat informàtica. 2 punts**

Fieldfisher disposa de protocols específics per garantir la seguretat informàtica en la gestió interna i en la prestació de serveis. Aquests inclouen un marc de dotació personal, una política de seguretat de la informació, un pla de seguretat, i procediments per a la gestió d'actius IT, la resposta davant incidents, i la restauració del servei. Aquest conjunt de mesures busca assegurar la protecció dels sistemes, la continuïtat operativa i la gestió eficaç de possibles contingències tecnològiques.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

- **Protocols ètics (independència, conflicte d'interès, confidencialitat, codi ètic, codi de conducta,...) 2 punts**

Fieldfisher disposa de protocols ètics que estableixen els principis i valors que han de regir la conducta professional dels seus membres. Aquests inclouen el Codi de Conducta de FIELDFISHER GLOBAL i el Codi Ètic i normes de conducta de JAUSAS, que defineixen els estàndards de comportament esperats, tant en l'àmbit intern com en la relació amb clients, col·laboradors i tercers. Aquests codis reforcen el compromís amb la integritat, la transparència i la responsabilitat, i constitueixen una base essencial per a la cultura de compliment i bones pràctiques dins de l'organització.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

- **Sistema de planificació, supervisió i revisió interna dels encàrrecs. 2 punts**

Fieldfisher compta amb un sistema intern de gestió que permet planificar, supervisar i revisar l'activitat professional associada a cada projecte o expedient de client.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

A.3.- Proposta de formació i forma d'execució: fins a 12 punts

Fieldfisher proposa un pla de formació integral per a tot el personal de SIRUSA, amb l'objectiu de fomentar una cultura de compliment ètic i normatiu. Les sessions, de caràcter general i específic, tindran una durada d'entre 60 i 90 minuts i es podran impartir de forma presencial o telemàtica. Inclouran materials didàctics en format PowerPoint i un test d'avaluació final. Els continguts es consensuaran amb SIRUSA i s'adaptaran al perfil dels participants

La proposta formativa presentada per Fieldfisher és completa i adequada, ja que cobreix els principals àmbits del compliment normatiu penal, adaptats al context de SIRUSA. Inclou continguts generals i específics, amb metodologia participativa i materials de suport. L'única diferència destacable respecte de la proposta amb major puntuació és que aquesta última incorpora un calendari d'actuació personalitzat per a l'entitat, fet que pot facilitar una millor planificació i seguiment de les accions formatives.

En aquest punt es valorarà el següent:

- **Possibilitat d'efectuar els següent mòduls de formació:**

- Mòdul bàsic sobre responsabilitat penal de les persones jurídiques (Antecedents, títols d'imputació de la persona jurídica, persones jurídiques imputables i inimputables, persones jurídiques públiques exemptes de responsabilitat,...). **2 punts**

Aquest mòdul ofereix una introducció general a la responsabilitat penal de les persones jurídiques, abordant els antecedents normatius, el marc legal vigent i la seva evolució. Es tracten els requisits per a la imputació penal, els subjectes i àmbits de risc, així com els mecanismes d'atenuació o exoneració de responsabilitat. La sessió inclou un espai per a dubtes i preguntes, amb l'objectiu de garantir la comprensió dels conceptes clau per part dels assistents.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

- **Mòdul sobre els delictes atribuïbles a les persones jurídiques (descripció i explicació didàctica). 2 punts**

Aquest mòdul formatiu ofereix una visió detallada del catàleg de delictes que poden generar responsabilitat penal per a les persones jurídiques, amb explicacions didàctiques i casos pràctics. S'analitzen els delictes de major risc en el sector públic, els principals riscos associats a l'activitat de SIRUSA, i la importància dels programes de Compliance penal com a eina preventiva. També s'inclouen exemples jurisprudencials d'imputació a empreses del sector públic, amb espai final per a dubtes i preguntes.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

- **Mòdul sobre whistleblowers i canal de denuncia interna (Directiva (UE) 2019/1937 de Parlament Europeu i de Consell, de 23 d'octubre de**

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions de el Dret i llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.). 2 punts

Aquest mòdul formatiu ofereix una explicació clara del marc normatiu aplicable al canal ètic, així com del seu concepte, abast i funcionament. Es detallen les garanties del procediment de gestió, les instruccions per fer una comunicació interna (amb demostració pràctica), i el procés de gestió de les comunicacions i investigacions internes. La sessió inclou casos pràctics per avaluar la comprensió i un torn de preguntes per resoldre dubtes dels participants.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

▪ **Mòdul sobre els protocols interns aplicats (codi ètic, codi de conducta, manual de blanqueig de capital,...) 2 punts**

Aquest mòdul té com a objectiu explicar de manera clara i didàctica les principals polítiques, protocols i procediments interns implementats a SIRUSA. El contingut s'adaptarà a l'abast real de la normativa interna existent i, si escau, es podrà dividir en diverses sessions formatives. La formació es dissenyarà conjuntament amb SIRUSA per garantir que sigui comprensible i útil per a tots els membres de l'organització.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

▪ **Mòdul sobre protecció de dades personals i garantia de drets digitals. 2 punts**

Aquest mòdul formatiu aborda el marc normatiu aplicable en matèria de protecció de dades, amb especial èmfasi en el sector públic. Es tracten els drets de les persones interessades i com exercir-los, així com les obligacions de SIRUSA i del seu personal. També s'explica com actuar davant incidents de seguretat, com ara les bretxes de dades, i es detallen les garanties associades als drets digitals. La sessió inclou casos pràctics i un torn de preguntes per reforçar la comprensió.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

- **Possibilitat d'efectuar la formació per mitjans electrònics: 2 punts.**

La proposta contempla la possibilitat d'impartir les sessions formatives tant de manera presencial com mitjançant mitjans electrònics, incloent la gravació de les sessions per facilitar-ne la consulta posterior per part del personal.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

A.4.- Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei: fins a 2 punts

Tot i que la proposta no inclou un apartat específic dedicat a mesures correctores o reajustaments del servei, sí que preveu mecanismes de millora contínua mitjançant informes anuals, identificació de punts crítics i adaptació dels procediments segons els resultats obtinguts.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0,5 punts.

TOTAL VALORACIÓ CRITERIS JUDICI DE VALOR JAUSAS LEGAL Y TRIBUTARIO, S.L.P: 40,3 punts

A	CRITERIS DE VALORACIÓ OBTINGUTS AMB JUDICI DE VALOR	40,3
A.1	Metodologia de treball	19,5
A.2	Autocontrol de la qualitat	9,5
A.3	Proposta de formació i forma d'execució	10,8
A.4	Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei	0,5

2.- JUDILEX SL

A.1.- Metodologia de treball: fins a 25 punts

a) Planificació i objectius dels treballs

En aquest punt es valorarà el següent:

- **Proposta de seguiment i revisió dels protocols interns aprovats (calendari, informes a remetre, metodologia de les mostres a analitzar,..) 5 punts**

La proposta de seguiment i revisió dels protocols interns aprovats presentada és molt completa i específicament adaptada a les necessitats de SIRUSA, ja que combina una metodologia rigorosa amb una aplicació pràctica ajustada a la realitat operativa de l'organització. Inclou un pla anual de checkings prioritzats segons els riscos més rellevants per a l'empresa, com els ambientals i els vinculats a la corrupció, i es complementa amb anàlisis per mostreig, reunions periòdiques amb el Comitè de Compliance (CEPRAN), visites de control a les unitats responsables, i trobades formatives amb els departaments implicats. A més, es preveu l'elaboració d'informes detallats i un informe anual d'auditoria conforme a la norma UNE 19601, així com el seguiment actiu del canal intern d'informacions (SII), tot plegat amb l'objectiu de garantir una millora contínua i una alineació constant amb la normativa vigent i la cultura ètica de l'organització.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4,8 punts.

- **Proposta de seguiment i actualització del mapa de riscos penals. 5 punts**

La proposta de seguiment i actualització del mapa de riscos penals planteja una revisió anual rigorosa i adaptada a l'activitat i evolució normativa de SIRUSA,

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

basada en els estàndards UNE 19601. Aquesta revisió incorpora els resultats dels checkings anuals i es realitza mitjançant fitxes de risc individualitzades amb indicadors detallats com la probabilitat, impacte, controls existents, comprensió del risc i mesures correctores. El mapa de riscos es presenta de manera visual per facilitar-ne l'anàlisi i la presa de decisions, i es compara amb el de l'any anterior per avaluar l'eficàcia de les accions implementades. L'informe anual d'auditoria inclou un resum executiu amb les oportunitats de millora assolides i pendents, així com les no conformitats detectades i les mesures correctores proposades, tot plegat amb l'objectiu de garantir una millora contínua i una gestió proactiva dels riscos penals dins l'organització.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4,8 punts.

- **Proposta de seguiment i monitoratge del canal de denúncies (es valorarà proposta d'ús de mitjans electrònics) 5 punts**

La proposta de seguiment i monitoratge del canal de denúncies (SII) de SIRUSA és molt completa i alineada amb la Llei 2/2023 i la Directiva 2019/1937/UE, i inclou l'ús d'una plataforma electrònica pròpia multicanal (web, correu, telèfon i atenció presencial) que garanteix la confidencialitat, traçabilitat, seguretat i possibilitat d'informació anònima. El sistema es revisa setmanalment, amb registre anonimitzat i resposta dins el termini legal, i es manté una persona responsable identificada que actua com a interlocutora amb l'Oficina Antifrau. A més, es redacta una memòria anual amb estadístiques i propostes de millora, i es disposa d'un sistema de bústia única que inclou canals específics per a assetjament i compliance. Cada denúncia rep un informe preliminar en un màxim de 7 dies, on es determina si cal arxivar, incoar o derivar la informació, assegurant així una gestió eficient, imparcial i conforme a la normativa vigent.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4,8 punts.

- **Proposta d'incoació i instrucció del procediment sancionador. 5 punts**

La proposta d'incoació i instrucció del procediment sancionador contempla la gestió íntegra dels expedients derivats del sistema intern d'informacions (SII), garantint la imparcialitat, transparència i respecte als drets de les parts implicades. Tot i que SIRUSA ja disposa d'un protocol sancionador, aquest serà revisat i actualitzat si cal, i s'aplicarà a tots els procediments de compliance, seguint fases estructurades com la valoració preliminar, incoació, pràctica de proves i proposta de resolució. Es garanteix el compliment estricte del dret de defensa, la contradicció i la confidencialitat, d'acord amb l'article 31 bis del Codi Penal i la normativa aplicable. La instrucció es durà a terme mitjançant entrevistes, recopilació d'evidències i informes coordinats amb el CEPRAN, assegurant així un procés sancionador robust i alineat amb els requisits legals.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4,8 punts.

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

b) Protocol de comunicació

- **Proposta de presentació al Consell d'Administració de les conclusions obtingudes. 5 punts**

La proposta de protocol de comunicació presentada és estructurada i molt adaptada a la realitat de SIRUSA, amb l'objectiu de garantir la traçabilitat, la rendició de comptes i la implicació efectiva dels òrgans de govern en el sistema de compliment normatiu. Es basa en tres línies d'interacció: amb el Comitè de Compliance (CEPRAN), amb la direcció executiva i amb el Consell d'Administració. Inclou reunions mensuals amb la gerència, participació activa al CEPRAN amb redacció d'actes i propostes, i assistència anual al Consell per presentar els resultats del servei i les propostes de millora. També es preveu la comunicació interna amb la plantilla mitjançant briefings, notes informatives i formació, així com una jornada anual de difusió externa adreçada a entitats col·laboradores i proveïdors. Aquest model assegura que la informació estratègica arribi als responsables amb claredat i permeti una supervisió real i efectiva del sistema de compliance.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4,8 punts.

A.2.- Autocontrol de la qualitat: fins a 10 punts

En aquest punt es valorarà l'existència d'un sistema de control intern

- **Protocols interns d'acceptació i continuïtat de Relacions amb Clients i Encàrrecs específics. 2 punts.**

La proposta de protocols interns d'acceptació i continuïtat de relacions amb clients i encàrrecs específics estableix un sistema rigorós basat en principis d'independència, imparcialitat i seguiment continuat. Cada projecte és revisat prèviament per una persona externa a l'execució per avaluar-ne la viabilitat i els riscos reputacionals. Es defineix un pla d'acció anual amb objectius específics i revisió trimestral, i es fa un seguiment mensual mitjançant eines digitals de gestió de projectes. Es designa una persona de referència per centralitzar les comunicacions amb SIRUSA i es garanteix una coordinació fluida a través de canals únics i plataformes col·laboratives com Teams. A més, es disposa d'un quadre de comandament compartit i d'un sistema de reunions mensuals per avaluar l'estat del servei. La proposta també inclou mesures per garantir la seguretat jurídica, com la formació contínua de l'equip jurídic, la monitorització de canvis normatius i l'assessorament estratègic per prevenir litigis, tot plegat amb l'objectiu de garantir un servei estable, coherent i alineat amb les necessitats de l'organització.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

- **Protocols interns de protecció de dades i garantia de drets digitals. 2 punts**

La proposta de protocols interns de protecció de dades i garantia de drets digitals presentada per la licitadora assegura el ple compliment del Reglament

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

General de Protecció de Dades (RGPD) i de la Llei Orgànica 3/2018. Inclou polítiques internes aprovades i revisades anualment, la signatura de compromisos específics de confidencialitat per part de totes les persones vinculades al servei, i la designació d'un Delegat de Protecció de Dades (DPO) acreditat. A més, es realitzen auditories periòdiques a càrrec d'una entitat externa especialitzada, garantint així un sistema robust, actualitzat i alineat amb els drets digitals i la seguretat de la informació dins l'organització. Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

- **Protocols interns de seguretat informàtica. 2 punts**

La proposta de protocols interns de seguretat informàtica garanteix un entorn tecnològic robust i segur per a la prestació del servei, amb una infraestructura certificada segons la norma ISO 27001. Aquesta infraestructura està protegida mitjançant controls d'accés restringits, encriptació de dades i sistemes tancats i auditats. A més, s'apliquen mesures preventives com el canvi periòdic de contrasenyes, la restricció d'accessos remots i la revisió mensual dels registres de seguretat. També es disposa d'un protocol de resposta immediata davant d'incidències, assegurant així la continuïtat i la seguretat jurídica del servei. Valoració del subcriteri, Excel·lent, segons fórmula 2 punts.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

- **Protocols ètics (independència, conflicte d'interès, confidencialitat, codi ètic, codi de conducta,..) 2 punts**

La proposta de protocols ètics estableix un marc sòlid de valors i comportaments per a tot el personal de la licitadora, amb un codi ètic i de conducta que inclou clàusules específiques sobre absència de conflictes d'interès, prevenció de la corrupció i del tràfic d'influències, així com deures de confidencialitat i lleialtat institucional. Totes les persones incorporades signen aquest codi juntament amb un compromís de confidencialitat, i es garanteix que són professionals del dret amb deure de secret professional. El codi es revisa periòdicament, es publica al web i es difon entre totes les persones vinculades. A més, es documenta cada reunió mitjançant actes resum, i es posa a disposició un canal intern d'informacions per comunicar possibles incompliments del codi ètic, reforçant així la transparència i la integritat del servei.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

- **Sistema de planificació, supervisió i revisió interna dels encàrrecs. 2 punts**

El sistema de planificació, supervisió i revisió interna dels encàrrecs proposat es basa en un **pla d'acció anual personalitzat**, amb objectius, calendaris i responsables definits. L'execució del servei es controla mitjançant **reunions mensuals d'equip**, revisió d'indicadors i detecció de desviacions per part de les persones sènior responsables. La licitadora utilitza una eina informàtica per fer el seguiment continu del contracte i realitza una **avaluació interna trimestral** per revisar protocols, resultats i aplicar millores. Aquest model de

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

seguiment constant permet detectar no conformitats i aplicar mesures correctores de manera àgil, assegurant l'alineació del servei amb les expectatives de SIRUSA i amb els requisits legals i ètics aplicables.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

A.3.- Proposta de formació i forma d'execució: fins a 12 punts

De forma global la proposta de formació i forma d'execució és molt completa i adaptada a les necessitats de SIRUSA, amb l'objectiu de fomentar una cultura de compliment normatiu transversal i pràctica. El programa formatiu inclou tres mòduls essencials (compliance penal, delictes i sistema intern d'informacions - SII) i dos mòduls pràctics sobre protocols específics, que es renoven anualment segons les necessitats detectades pel comitè de compliance. Els mòduls essencials es repeteixen cada tres anys i s'enregistren per formar part del Welcome Pack per a noves incorporacions. La formació es pot impartir de manera presencial, en streaming o gravada, amb recursos complementaris, qüestionaris i informes de seguiment. Els continguts aborden temes com la responsabilitat penal de la persona jurídica, els delictes atribuïbles a les organitzacions, el funcionament del canal de denúncies, l'aplicació de protocols interns i la protecció de dades personals. L'enfocament metodològic garanteix l'adaptació als diferents perfils professionals i l'assimilació efectiva dels coneixements, amb proves i seguiment individualitzat.

En aquest punt es valorarà el següent:

- Possibilitat d'efectuar els següent mòduls de formació:

- **Mòdul bàsic sobre responsabilitat penal de les persones jurídiques (Antecedents, títols d'imputació de la persona jurídica, persones jurídiques imputables i inimputables, persones jurídiques públiques exemptes de responsabilitat,..). 2 punts**

El mòdul bàsic sobre responsabilitat penal de les persones jurídiques és una proposta sòlida i ben enfocada. Ofereix continguts clars, adaptats al sector públic, amb formats presencials i digitals, i garanteix la formació inicial i recurrent de tota la plantilla. La seva integració al *Welcome Pack* reforça la cultura de compliment des de l'inici.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

- **Mòdul sobre els delictes atribuïbles a les persones jurídiques (descripció i explicació didàctica). 2 punts**

El mòdul és una proposta ben estructurada. Inclou explicacions didàctiques dels delictes amb responsabilitat penal corporativa, amb especial atenció als delictes rellevants per al sector públic (com corrupció, tràfic d'influències, malversació i medi ambient), i es complementa amb casos pràctics i protocols associats. El format és flexible (presencial i gravat per al Welcome Pack), i l'objectiu formatiu és clar.

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

▪ **Mòdul sobre whistleblowers i canal de denuncia interna (Directiva (UE) 2019/1937 de Parlament Europeu i de Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions de el Dret i llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.). 2 punts**

El mòdul sobre whistleblowers i el canal de denúncies intern (SII) és una proposta alineada amb la normativa vigent (Directiva UE 2019/1937 i Llei 2/2023). Ofereix una formació clara sobre el funcionament del canal, els drets de la persona informant i les obligacions del personal. El format és flexible (streaming i vídeo gravat per al Welcome Pack), fet que assegura l'accessibilitat i la formació contínua.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

▪ **Mòdul sobre els protocols interns aplicats (codi ètic, codi de conducta, manual de blanqueig de capital,..) 2 punts**

El mòdul sobre protocols interns aplicats destaca per la seva orientació pràctica i capacitat d'adaptació. Es realitza anualment i es dissenya a mida segons les necessitats detectades pel comitè de compliance. El contingut es basa en casos pràctics reals, amb anàlisi de situacions de risc i aplicació dels protocols corresponents, fet que afavoreix l'assimilació i aplicació efectiva per part del personal. Aquest enfocament fomenta la responsabilització individual i el coneixement operatiu dels protocols, aspectes clau per garantir el bon funcionament del sistema de compliment normatiu.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

▪ **Mòdul sobre protecció de dades personals i garantia de drets digitals. 2 punts**

El mòdul sobre protecció de dades personals i garantia de drets digitals és una proposta ben alineada amb la normativa vigent (RGPD i LOPDGDD) i amb un enfocament pràctic. Forma part del Welcome Pack i es programa periòdicament cada tres anys, assegurant la formació continuada. Els continguts aborden principis de protecció de dades, drets digitals, bones pràctiques de seguretat i el deure de confidencialitat. Aquesta formació reforça la responsabilitat individual i col·lectiva en el tractament de la informació, aspecte clau per garantir el compliment normatiu digital dins l'organització.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

- Possibilitat d'efectuar la formació per mitjans electrònics: 2 punts.

La memòria preveu expressament la possibilitat d'efectuar la formació per mitjans electrònics, tant en format streaming en directe (a través de plataformes com Microsoft Teams o Google Meet) com en format gravat i editat, amb materials complementaris, qüestionaris i acreditació automàtica de participació, fet que garanteix una formació accessible, escalable i reutilitzable, especialment útil per a noves incorporacions mitjançant el *Welcome Pack*.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

A.4.- Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei: fins a 2 punts

La proposta de mesures correctores i reajustaments del servei planteja un sistema actiu de millora contínua per garantir l'evolució i adaptació del model de prevenció de delictes i les activitats de compliance. Inclou millores organitzatives com la incorporació d'una segona persona experta en compliance per reforçar el control i la qualitat del servei, així com la participació activa com a membre expert extern del comitè de compliance de SIRUSA. També s'estableix un sistema estructurat de detecció i resposta a no conformitats mitjançant indicadors clau (KPI), checkings, informes i visites de seguiment, amb mesures correctores personalitzades i seguiment de la seva eficàcia. A més, es preveu un reajustament anual del model i del pla d'acció, amb una auditoria anual que inclou propostes de millora estratègica i adaptació a canvis normatius, organitzatius o tècnics. Finalment, s'aporten millores tecnològiques com l'ús d'una plataforma electrònica pròpia per al canal de denúncies, certificada i adaptada a la normativa, i la possibilitat de desplegar sistemes de seguiment i tiqueting per garantir la traçabilitat i eficàcia de les actuacions.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,9 punts.

TOTAL VALORACIÓ CRITERIS JUDICI DE VALOR DE JUDILEX, S.L.: 46,8 punts

A	CRITERIS DE VALORACIÓ OBTINGUTS AMB JUDICI DE VALOR	46,8
A.1	Metodologia de treball	24
A.2	Autocontrol de la qualitat	9,5
A.3	Proposta de formació i forma d'execució	11,4
A.4	Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei	1,9

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

3.- CEL ABOGADOS S.L.P

A.1.- Metodologia de treball: fins a 25 punts

a) Planificació i objectius dels treballs

En aquest punt es valorarà el següent:

- **Proposta de seguiment i revisió dels protocols interns aprovats (calendari, informes a remetre, metodologia de les mostres a analitzar,..) 5 punts**

Els treballs consisteixen en una sèrie d'activitats de seguiment, revisió i millora contínua de protocols interns relacionats amb la prevenció de riscos penals. Es preveuen les accions següents:

- Revisió bimensual presencial dels protocols interns aprovats, amb l'emissió d'un informe de seguiment que inclourà propostes de millora i un calendari d'execució.
- Actualització del mapa de riscos penals, tant per la seva evolució interna com per modificacions del Codi Penal que introdueixin nous delictes que puguin generar responsabilitat penal per a la persona jurídica.
- Monitoratge del canal de denúncies, mitjançant mitjans electrònics.
- Inici i instrucció de procediments sancionadors en cas d'incompliments dels protocols de prevenció.

Valoració crítica:

La descripció de la planificació i els objectius dels treballs és molt genèrica i no aporta un grau de detall suficient per poder realitzar una valoració precisa. Es fan referències àmplies a tasques com el seguiment de protocols, l'actualització del mapa de riscos o la gestió del canal de denúncies, però no s'especifica ni la metodologia concreta d'execució, ni els criteris tècnics que es faran servir, ni els recursos previstos, ni el calendari detallat d'actuacions.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,5 punts.

- **Proposta de seguiment i actualització del mapa de riscos penals. 5 punts**

Veure punt anterior.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,5 punts.

- **Proposta de seguiment i monitoratge del canal de denúncies (es valorarà proposta d'ús de mitjans electrònics) 5 punts**

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,5 punts.

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

- **Proposta d'incoació i instrucció del procediment sancionador. 5 punts**

Veure punt anterior.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,5 punts.

b) Protocol de comunicació

- Proposta de presentació al Consell d'Administració de les conclusions obtingudes. **5 punts**

Únicament s'indica *"Es presentarà informe al Consell d'Administració de les conclusions obtingudes amb caràcter trimestral"*

Valoració crítica:

Descripció molt genèrica i no aporta un grau de detall suficient.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,5 punts.

A.2.- Autocontrol de la qualitat: fins a 10 punts

En aquest punt es valorarà l'existència d'un sistema de control intern

- **Protocols interns d'acceptació i continuïtat de Relacions amb Clients i Encàrrecs específics. 2 punts.**

El licitador únicament informa que disposa d'un protocol intern d'acceptació de clients en ocasió del compliment de la normativa de prevenció de blanqueig de capitals i la financiació del terrorisme.

Valoració crítica:

Descripció molt genèrica i no aporta un grau de detall suficient.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0,6 punts.

- **Protocols interns de protecció de dades i garantia de drets digitals. 2 punts**

El licitador únicament informa que disposa d'uns protocols interns de protecció de dades i garantia de drets digitals, de conformitat amb el Reglament (UE) 2016/679 de 27 d'abril o la Llei Orgànica 3/2018 de 5 de desembre.

Valoració crítica:

Descripció molt genèrica i no aporta un grau de detall suficient.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0,6 punts.

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

- **Protocols interns de seguretat informàtica. 2 punts**

El licitador únicament informa que disposa d'uns protocols interns de seguretat informàtica (equips amb encriptació i comunicacions amb firewalls).

Valoració crítica:

Descripció molt genèrica i no aporta un grau de detall suficient.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0,6 punts.

- **Protocols ètics (independència, conflicte d'interès, confidencialitat, codi ètic, codi de conducta,...) 2 punts**

No s'informa.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0 punts.

- **Sistema de planificació, supervisió i revisió interna dels encàrrecs. 2 punts**

No s'informa.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0 punts.

A.3.- Proposta de formació i forma d'execució: fins a 12 punts

En aquest punt es valorarà el següent:

- Possibilitat d'efectuar els següent mòduls de formació:

- **Mòdul bàsic sobre responsabilitat penal de les persones jurídiques (Antecedents, títols d'imputació de la persona jurídica, persones jurídiques imputables i inimputables, persones jurídiques públiques exemptes de responsabilitat,...). 2 punts**

Es proposa la possibilitat d'efectuar aquest mòdul, tanmateix, no es detalla la forma d'execució.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0,6 punts.

- **Mòdul sobre els delictes atribuïbles a les persones jurídiques (descripció i explicació didàctica). 2 punts**

Es proposa la possibilitat d'efectuar aquest mòdul, tanmateix, no es detalla la forma d'execució.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0,6 punts.

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

▪ **Mòdul sobre whistleblowers i canal de denuncia interna (Directiva (UE) 2019/1937 de Parlament Europeu i de Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions de el Dret i llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.). 2 punts**

Es proposa la possibilitat d'efectuar aquest mòdul, tanmateix, no es detalla la forma d'execució.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0,6 punts.

▪ **Mòdul sobre els protocols interns aplicats (codi ètic, codi de conducta, manual de blanqueig de capital,..) 2 punts**

Es proposa la possibilitat d'efectuar aquest mòdul, tanmateix, no es detalla la forma d'execució.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0,6 punts.

▪ **Mòdul sobre protecció de dades personals i garantia de drets digitals. 2 punts**

Es proposa la possibilitat d'efectuar aquest mòdul, tanmateix, no es detalla la forma d'execució.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0,6 punts.

- **Possibilitat d'efectuar la formació per mitjans electrònics: 2 punts.**

Es proposa la possibilitat d'impartir la formació presencialment o per mitjans electrònics, amb registre i control d'assistència, i test d'avaluació d'assoliment de conceptes.

Tanmateix, no efectua cap descripció sobre el procediment.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0,6 punts.

A.4.- Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei: fins a 2 punts

No s'informa.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 0 punts.

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

TOTAL VALORACIÓ CRITERIS JUDICI DE VALOR DE CEL ABOGADOS S.L.P.: 12,9 punts

A	CRITERIS DE VALORACIÓ OBTINGUTS AMB JUDICI DE VALOR	12,9
A.1	Metodologia de treball	7,5
A.2	Autocontrol de la qualitat	1,8
A.3	Proposta de formació i forma d'execució	3,6
A.4	Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei	0

4.- MOLINS PARES S.L.P

A.1.- Metodologia de treball: fins a 25 punts

a) Planificació i objectius dels treballs

En aquest punt es valorarà el següent:

- **Proposta de seguiment i revisió dels protocols interns aprovats (calendari, informes a remetre, metodologia de les mostres a analitzar,..) 5 punts**

La proposta preveu una supervisió contínua i sistemàtica dels protocols interns de SIRUSA per garantir-ne l'actualització i adequació a l'activitat de l'organització. Inclou l'anàlisi del sistema de gestió de compliance existent, la revisió documental i la realització d'entrevistes amb personal clau per identificar riscos penals. Aquest procés es desenvolupa en dues fases: una primera d'anàlisi documental i cultural, i una segona d'entrevistes estructurades amb suport d'un qüestionari orientatiu. Les entrevistes poden ser gravades amb consentiment i es documenten mitjançant actes electròniques. El resultat d'aquesta fase és un document de diagnòstic que inclou una proposta de millora i un cronograma d'actuació. El termini previst per a aquesta fase és d'entre quatre i cinc setmanes. La proposta és detallada i metodològicament fonamentada, però no incorpora indicadors mesurables per fer seguiment de l'eficàcia dels protocols revisats

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4,5 punts.

- **Proposta de seguiment i actualització del mapa de riscos penals. 5 punts**

La proposta de Molins&Parés per al seguiment i actualització del mapa de riscos penals presenta un bon nivell de desenvolupament tècnic i metodològic, amb una estructura analítica clara i alineada amb les normes UNE-ISO aplicables. El model parteix d'una identificació rigorosa dels delictes aplicables, l'anàlisi d'activitats de risc i la valoració de probabilitat i impacte, per després calcular el risc inherent i el risc residual mitjançant la valoració dels controls existents. Tot i que no s'hi preveu un sistema de seguiment continuat ni mecanismes d'alerta per detectar canvis organitzatius o normatius entre actualitzacions, la proposta està ben estructurada i compleix de manera raonable

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

amb els estàndards exigibles per a un sistema de compliance penal robust i eficient.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4 punts.

- **Proposta de seguiment i monitoratge del canal de denúncies (es valorarà proposta d'ús de mitjans electrònics) 5 punts**

La proposta de Molins&Parés per al seguiment i monitorització del canal de denúncies destaca com la més completa i robusta entre les diferents opcions presentades. Inclou la gestió integral del canal, la recepció de comunicacions per múltiples vies (incloent-hi denúncies anònimes), la realització d'investigacions internes amb garanties de confidencialitat i respecte als drets de les parts, i l'elaboració d'un informe de conclusions en un termini màxim de tres mesos. El procediment està perfectament estructurat, amb designació prèvia dels responsables, fluxos d'actuació clars i compromís de transparència amb la persona denunciant. A més, es preveu la redacció d'un protocol específic de gestió del canal i la seva notificació a l'Oficina Antifrau. Aquesta proposta reflecteix un alt nivell de maduresa tècnica, sensibilitat institucional i alineació amb la normativa vigent, consolidant-se com la millor valorada en aquest àmbit.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 5 punts.

- **Proposta d'incoació i instrucció del procediment sancionador. 5 punts**

La proposta de Molins&Parés per a la incoació i instrucció del procediment sancionador presenta una estructura clara i alineada amb els requisits normatius, incloent la definició de fases, òrgans intervinents, garanties procedimentals i mesures posteriors a la sanció. El protocol contempla la classificació de la gravetat de les infraccions, la comunicació confidencial de les sancions, la revisió del programa de prevenció i l'obligació de denúncia en cas de delictes. Tot i això, en comparació amb la resta de propostes del document, aquesta resulta una mica genèrica en el desenvolupament operatiu, amb menys detall en els mecanismes d'execució i seguiment.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4,5 punts.

d) Protocol de comunicació

- **Proposta de presentació al Consell d'Administració de les conclusions obtingudes. 5 punts**

Molins&Parés proposa una sessió presencial d'aproximadament dues hores amb el Consell d'Administració de SIRUSA per presentar les conclusions de l'informe de diagnòstic i el mapa de riscos penals. Aquesta presentació inclourà també les principals mesures i propostes de millora identificades durant el procés, amb suport audiovisual i sota la supervisió de l'OVC. A més, es preveu l'elaboració d'un protocol de reporting que estableixi els mecanismes de comunicació entre l'òrgan de compliment, la direcció i el Consell d'Administració. Aquest protocol definirà les funcions i l'estatus jurídic de

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

l'OVC, la periodicitat de les reunions (mínim trimestral), el rol de l'expert extern com a secretari i la forma de documentar les sessions. També s'hi inclou l'obligació d'elaborar un informe anual amb els temes tractats. La proposta mostra una estructura sòlida i orientada a garantir un flux d'informació regular i transparent entre els òrgans de govern i l'òrgan de compliment.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 4,8 punts.

A.2.- Autocontrol de la qualitat: fins a 10 punts

En aquest punt es valorarà l'existència d'un sistema de control intern

- Protocols interns d'acceptació i continuïtat de Relacions amb Clients i Encàrrecs específics. 2 punts.

La proposta d'autocontrol de qualitat presentada per Molins&Parés inclou un conjunt ampli de mesures organitzatives, tecnològiques i procedimentals, estructurades en 32 punts. Aquestes abasten aspectes com la disponibilitat de recursos materials i humans, protocols interns en matèria de seguretat, protecció de dades, riscos laborals, formació, sistemes de supervisió, doble revisió, resposta a consultes, control de terminis i elaboració d'informes periòdics. També es fa referència a certificacions i protocols específics relacionats amb el compliment normatiu. Tot i que la proposta cobreix els requisits generals exigits en l'oferta, no concreta de manera explícita el compliment de cadascun dels subapartats demanats, fet que en dificulta la traçabilitat directa respecte als criteris d'avaluació establerts.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,6 punts.

- Protocols interns de protecció de dades i garantia de drets digitals. 2 punts

La resposta s'efectua de forma global, la valoració és idèntica a l'anterior.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,6 punts.

- Protocols interns de seguretat informàtica. 2 punts

La resposta s'efectua de forma global, la valoració és idèntica a l'anterior.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,6 punts.

- Protocols ètics (independència, conflicte d'interès, confidencialitat, codi ètic, codi de conducta,..) 2 punts

La resposta s'efectua de forma global, la valoració és idèntica a l'anterior.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,6 punts.

- Sistema de planificació, supervisió i revisió interna dels encàrrecs. 2 punts

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

La resposta s'efectua de forma global, la valoració és idèntica a l'anterior.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,6 punts.

A.3.- Proposta de formació i forma d'execució: fins a 12 punts

En aquest punt es valorarà el següent:

- Possibilitat d'efectuar els següent mòduls de formació:

- **Mòdul bàsic sobre responsabilitat penal de les persones jurídiques (Antecedents, títols d'imputació de la persona jurídica, persones jurídiques imputables i inimputables, persones jurídiques públiques exemptes de responsabilitat,..). 2 punts**

Molins&Parés proposa un programa de formació adaptat a SIRUSA, basat en la metodologia pràctica del mètode Harvard (Case Study), impartit per dos professionals (un soci i un advocat col·laborador), amb sessions presencials o telemàtiques de 60 minuts. El programa inclou cinc mòduls: responsabilitat penal de les persones jurídiques, delictes atribuïbles, whistleblowers i canal de denúncies, protocols interns (codi ètic, conducta, blanqueig de capitals) i protecció de dades. Cada mòdul combina teoria i pràctica (excepte els dos darrers, que són teòrics), amb casos reals o hipotètics per fomentar la participació i l'aprenentatge. Al final de cada sessió es lliura un test per avaluar l'assoliment dels continguts i garantir la traçabilitat de la formació dins del sistema de compliance.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

- **Mòdul sobre els delictes atribuïbles a les persones jurídiques (descripció i explicació didàctica). 2 punts**

La resposta s'efectua de forma global, la valoració és idèntica a l'anterior.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

- **Mòdul sobre whistleblowers i canal de denuncia interna (Directiva (UE) 2019/1937 de Parlament Europeu i de Consell, de 23 d'octubre de 2019, relativa a la protecció de les persones que informin sobre infraccions de el Dret i llei 2/2023, de 20 de febrer, reguladora de la protecció de les persones que informin sobre infraccions normatives i de lluita contra la corrupció.). 2 punts**

La resposta s'efectua de forma global, la valoració és idèntica a l'anterior.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

- **Mòdul sobre els protocols interns aplicats (codi ètic, codi de conducta, manual de blanqueig de capital,..) 2 punts**

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

La resposta s'efectua de forma global, la valoració és idèntica a l'anterior.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

▪ Mòdul sobre protecció de dades personals i garantia de drets digitals. 2 punts

La resposta s'efectua de forma global, la valoració és idèntica a l'anterior.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

- Possibilitat d'efectuar la formació per mitjans electrònics: 2 punts.

La resposta s'efectua de forma global, la valoració és idèntica a l'anterior.

Valoració del subcriteri, segons fórmula 1,8 punts.

A.4.- Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei: fins a 2 punts

Molins&Parés estableix un pla d'actuació per corregir qualsevol desviació en la prestació del servei, que inclou la detecció precisa de la causa, la planificació d'accions correctores amb terminis i responsables, i la verificació de l'eficàcia de les mesures aplicades. Es compromet a comunicar qualsevol desviació a SIRUSA en un màxim de 12 hores i, si cal, a emetre una nova proposta correctiva en 24 hores. També es preveu la revisió sistemàtica dels errors, la convocatòria de reunions en 24 hores per reajustar el servei si SIRUSA ho sol·licita, i la creació d'un comitè de seguiment mensual. A més, la firma es posa a disposició de l'entitat per implementar millores tècniques addicionals si es requereixen.

Valoració del subcriteri, Excel·lent, segons fórmula 1,8 punts.

TOTAL VALORACIÓ CRITERIS JUDICI DE VALOR DE MOLINS PARES S.L.P.: 43,40 punts

A	CRITERIS DE VALORACIÓ OBTINGUTS AMB JUDICI DE VALOR	43,4
A.1	Metodologia de treball	22,8
A.2	Autocontrol de la qualitat	8
A.3	Proposta de formació i forma d'execució	10,8
A.4	Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei	1,8

Data: 23/06/2025	Núm: 22/2025
Informe de valoració dels criteris amb judici de valor relatiu a l'expedient de contractació del servei d'expert en compliment normatiu penal (compliance) (Expedient: 22-2025)	

TAULA RESUM GLOBAL DE VALORACIONS DE CRITERIS DE JUDICI DE VALOR:

A	CRITERIS DE VALORACIÓ OBTINGUTS AMB JUDICI DE VALOR	JAUSAS LEGAL Y TRIBUTARIO, S.L.P	JUDILEX SL	CEL ABOGADOS S.L.P	MOLINS PARES S.L.P
A.1	Metodologia de treball	19,5	24	7,5	22,8
A.2	Autocontrol de la qualitat	9,5	9,5	1,8	8
A.3	Proposta de formació i forma d'execució	10,8	11,4	3,6	10,8
A.4	Proposta de mesures correctores i reajustaments del servei	0,5	1,9	0	1,8
		40,3	46,8	12,9	43,4