



AECT HC EXPEDIENT AECT -HC- 0002-0131/2025.

PLEC DE PRESCRIPCIONS TÈCNIQUES PER AL CONTRACTE DE SERVEI D'AUDITORIA FINANCERA DELS COMPTES ANUALS

1. Entitat adjudicadora

- a) **Organisme:** Hospital de la Cerdanya (HC)
b) **NIF:** V-55096580
c) **Òrgan de contractació:** Director general de l'HC, per delegació expressa de la Comissió Executiva.
d) **Centre destinatari:** Hospital de la Cerdanya
e) **Responsable de contracte:** Directora econòmica financera de l'AECT
f) **Número d'expedient:** AECT -HC- 0002-0131/2025.
g)

2. Objecte del contracte

- a) **Descripció de l'objecte:** Contracte de servei d'auditoria Financera dels comptes anuals
b) **Divisió per lots:** No

3. Pressupost del contracte

Import anual de contracte: 18.000 €

Import màxim de licitació per a 5 anys: 90.000,00 €

S'entén per pressupost base de licitació el límit màxim de despesa que en virtut del contracte pot comprometre l'òrgan de contractació, sense incloure l'Impost de Valor Afegit (IVA).

IVA: El que correspongui, segons la legislació vigent.

Anualitats: 2025-2029

VALORACIÓ TECNICA

Pel present expedient: AECT HC 0002-0131/2025, la Mesa de contractació, en relació al procediment referenciat, va procedir a l'obertura de l' oferta presentada per la empresa :

1. Faura Casas



4. Criteris d'adjudicació

La valoració de les proposicions i la determinació de l'oferta amb la millor relació qualitat-preu es durà a terme per l'aplicació dels següents criteris de valoració, tots ells objectius:

Sobre B. Puntuació mitjançant judici de valor. Màxim 40 punts.

2. Criteris susceptibles de Judici de Valor	Fins	40,00	p.
2.1. Descripció dels treballs i àrees	Fins	5,00	p.
Es valorarà el plan de colaboracio: proposta de calendari amb dates - i descripcio dels treballs en base als circuits interns a l'AECT i a les àrees de risc detectades.	5,00		
2.2. Tasques de cada membre del equip		5,00	p.
Desenvolupament dels treballs de control per cada membre de l'equip i dedicació proposada a l'equip de l'AECT i a la Intervencio de la GC	5,00		
2.3. Programa de treballs amb esquema i metodologia		5,00	p.
Es valorarà una presentacio sinte.tic i esquematica de la metodologia i del calendari de treballs.	5,00		
2.4. Tractament de la documentacio		2,50	p.
Proposta de treballs digitalitzats: plataforma de comunicacio i stockage de les informacions tramitades.	2,50		
2.5. Revisio interna del treball abans de lliurar		2,50	p.
Revisio interna del licitador per el gerent abans restitucio dels treballs.	2,50		
2.6. Millores proposades respecte l'abast del contracte		10,00	p.
Coordinacio dels treballs amb la auditoria francesa i es valoraran sistemes que millorin transmissio dels treballs.	10,00		
2.7. Millores en la execucio del treball tenint en compte : el context de l' Agrupacio Europea i en transnacionalitat		5,00	p.
Es valorarà la proposta de millores relacionades amb la presència in situ de professionals coneixedors dels marcs normatius internacionals, la capacitat de comunicació català i francès l'establiment de protocols i calendaris coordinats per garantir una execució harmonitzada.	5,00		
2.8 Metodologia de comprovacio de la liquidacio pressupostaria de l'exercici		5,00	p.
Es valorarà els treballs proposats en la liquidacio pressupostaria en acord amb l'entitat , amb la normativa i les resolucions de la Intervencio General de la GC	5,00		



Puntuació mitjançant judici de valor.

Taula d'avaluació – Descripció dels treballs i àrees

Subcriteri	Descripció	Puntuació màxima	Faura Casas
2.1 Descripció dels treballs i àrees	La descripció que realitzi el licitador del desenvolupament dels treballs, programes de treball, calendari amb dates i idoneïtat de les proves a realitzar, en base a l'avaluació dels circuits de control intern a l'AECT i a la determinació de les àrees de risc.	5	Faura Casas ha presentat una descripció exhaustiva del desenvolupament dels treballs, incloent-hi els corresponents programes, calendaris i terminis de lliurament, elaborada a partir de l'avaluació dels circuits de control intern de l'hospital i de la identificació de les àrees de risc. Entre les pàgines 5 i 35 de la seva memòria es detalla de manera completa tot el procés, fet que justifica l'atorgament de la màxima puntuació en aquesta valoració.
Puntuació final			5/5

Taula d'avaluació – Tasques de cada membre del equip

Subcriteri	Descripció	Puntuació màxima	Faura Casas
2.2 Tasques de cada membre del equip	La descripció del desenvolupament del treball incloent la descripció de les tasques a realitzar per cadascun dels membres de l'equip en cadascunes de les 3 fases (planificació, obtenció d'evidències, conclusions) i amb la Intervenció de la Generalitat de Catalunya	5	Així mateix, es valora amb 5 punts, la puntuació màxima, la descripció del desenvolupament del treball, que inclou la definició detallada de les tasques a realitzar en cadascunes de les 3 fases u amb la Intervenció de la generalitat de Catalunya . Les tasques estan descrites entre els membres de l'equip (pàgines 43 a 45): 1.soci responsable , 2. Gerent, 3. Cap d'equip, 4.Ajudant sènior i junior. Aquesta informació queda recollida i desenvolupada a la seva memòria entre les pàgines 36 i 46.
Puntuació final			5 / 5



Taula d'avaluació – Programa de treballs amb esquema i metodologia

Subcriteri	Descripció	Puntuació màxima	Faura Casas
2.3 Programa de treballs amb esquema i metodologia	Els programes de treball dels membres de l'equip en relació a les fases (planificació, obtenció d'evidències, conclusions) s'han de presentar amb un esquema definit, detallant fases i calendaris d'actuacions, i amb expressió de la metodologia del treball a utilitzar.	5	Igualment, Faura Casas obté la puntuació màxima de 5 punts en aquest apartat, que a la memòria es desenvolupa entre les pàgines 47 i 70. En aquest tram, s'hi presenten els programes de treball dels membres de l'equip en relació amb les diferents fases, així com un esquema definitiu que detalla les fases i els calendaris d'actuació (pàgina 47), juntament amb la metodologia de treball que es preveu utilitzar.
Puntuació final			5 / 5

Taula d'avaluació – Tractament de la documentació

Subcriteri	Descripció	Puntuació màxima	Faura Casas
2.4 Tractament de la documentació	Proposta de treballs digitalitzats: plataforma de comunicació i stockage de les informacions tramitades.	2.5	En aquest apartat, Faura Casas obté 2,5 punts per l'adequat tractament de la documentació i dels papers de treball, ja que estableix mesures de seguretat (Antivirus, VPN securitzada d'accés restringit) per a les connexions remotes i defineix la sistemàtica de referència entre els papers de treball, tal com es descriu a la seva memòria entre les pàgines 71 i 76.
Puntuació final			2,5 / 2,5



Taula d'avaluació – Revisió interna del treball abans de lliurar

Subcriteri	Descripció	Puntuació màxima	Faura Casas
2.5 Revisió interna del treball abans de lliurar	La revisió que, abans de presentar els esborranys d'informes, efectuarà tant el gerent com el soci, dels treballs realitzats pel cap d'equip i pels assistents.	2.5	En aquest apartat, Faura Casas obté només 1,5 punt, ja que no és el gerent qui realitza la revisió de l'esborrany abans de la seva presentació. Tot i que signa com a responsable de l'informe, la revisió interna es porta a terme pel responsable superior. pàgines 77, 78 i 79 de la seva memòria.
Puntuació final			1,5 / 2,5

Taula d'avaluació – Millores proposades respecte l'abast del contracte

Subcriteri	Descripció	Puntuació màxima	Faura Casas
2.6 Millores proposades respecte l'abast del contracte	Millora respecte a l'abast del contracte: la coordinació dels treballs amb l'auditoria francesa. Es valoraran aquells sistemes que millorin la transmissió i coordinació dels treballs , valorant-se especialment aquells elements que facilitin: - La coordinació fluida amb entitats homòlogues d'altres estats membres, especialment amb l'auditoria francesa. - L'ús de plataformes digitals segures i compartides que permetin una transmissió eficaç de la documentació i dels resultats de l'auditoria	10	Com a millora (pàgines 85-86), Faura Casas proposa la realització de reunions presencials si es considera convenient amb l'auditor francès, així com l'accés i l'ús de plataformes digitals segures i compartides, que permeten una transmissió eficaç de la documentació , dels papers de treball previ a l'emissió de l'informe i al moment de contrastar els resultats de l'auditoria. Tenint en compte la particularitat del nostre hospital i el control i coordinació amb la auditoria francesa, aquesta millora rep la puntuació màxima de 10 punts en aquest apartat. Pagina 86.
Puntuació final			10/10



Taula d'avaluació – Millores en la execució del treball tenint en compte : el context de l' Agrupació Europea i en transnacionalitat

Subcriteri	Descripció	Puntuació màxima	Faura Casas
2.7 Millores en la execució del treball tenint en compte : el context de l' Agrupació Europea i en transnacionalitat	Es valorarà la proposta de millores relacionades amb la presència in situ de professionals coneixedors dels marcs normatius internacionals, la capacitat de comunicació català i francès l'establiment de protocols i calendaris coordinats per garantir una execució harmonitzada.	5	Una altra de les millores (pàgina 87) que aporta Faura Casas és la incorporació de professionals amb coneixement del marc jurídic i normatiu de Catalunya i França, així com la capacitat d'elaborar els informes i les comunicacions en francès i en català. Tenint en compte la particularitat del nostre hospital multilingüe, aquesta millora rep la puntuació màxima de 5 punts en aquest apartat.
Puntuació final			5/5

Taula d'avaluació – Metodologia de comprovació de la liquidació pressupostaria de l'exercici

Subcriteri	Descripció	Puntuació màxima	Faura Casas
2.8 Metodologia de comprovació de la liquidació pressupostaria de l'exercici	Metodologia de la liquidació pressupostaria de l'exercici: Es valorarà els treballs proposats en la liquidació pressupostaria en acord amb l'entitat , amb la normativa i les resolucions de la Intervenció General de la GC	5	Durant el programa de treball, amb les fases i els calendaris d'actuació, Faura Casas proposa a la seva memòria els treballs de revisió, verificació, control i avaluació, d'acord amb la normativa i les resolucions de la intervenció general de la Generalitat de Catalunya, per a la liquidació pressupostària. Aquest control, que serà realitzat pel cap d'equip, es detalla entre les pàgines 68 i 70 de la memòria, i se li atorga la puntuació màxima de 5 punts en aquest apartat.
Puntuació final			5 / 5



• Taula resum – Puntuació Sobre B (judici de valor)

Bloc	Punts màxims	Faura Casas
1.Descripció dels treballs i arees	5	5
2.Tasques de cada membre del equip	5	5
3.Programa de treballs amb esquema i metodologia	5	5
4.Tractament de la documentació	2.5	2.5
5.Revisió interna del treball abans de lliurar	2.5	1.5
6.Millores proposades respecte l'abast del contracte	10	10
7.Millores en la execució del treball tenint en compte : el context de l' Agrupació Europea i en transnacionalitat	5	5
8.Metodologia de comprovació de la liquidació pressupostaria de l'exercici	5	5
Total Sobre B	40	39

D'acord amb l'anàlisi tècnica realitzada en el marc del Sobre B, l'oferta de Faura Casas obté 39 punts sobre 40.

Resta pendent l'avaluació econòmica corresponent al Sobre C, que es valorarà segons la fórmula establerta en el plec i que determinarà el resultat global definitiu d'acord amb la millor relació qualitat-preu.

Puigcerdà, data de la signatura digital