

## INFORME TÈCNIC. AVALUACIÓ SOBRE B

Serveis per a la realització de l'auditoria financera sobre els comptes anuals de l'Institut Cartogràfic i Geològic de Catalunya i l'auditoria de compliment de normativa aplicable, corresponents a l'exercici 2025

**Expedient: S-961/25 (ICGC-2025-51)**

### 1. INTRODUCCIÓ

D'acord amb l'establert en l'apartat O del quadre de característiques del plec de clàusules administratives (en endavant, "PCA"), la documentació inclosa en el Sobre B correspon a aquella avaluable mitjançant judicis de valor.

En aquest sentit, els criteris d'adjudicació aplicables a aquest sobre són:

|                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>CRITERIS D'ADJUDICACIÓ AVALUABLES MITJANÇANT JUDICIS DE VALOR:.....màx. 50 punts.</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|

**PROPOSTA TÈCNICA:** la puntuació màxima serà de **50 punts** i es valorarà la descripció dels serveis a portar a terme per la realització del contracte, segons els criteris següents:

**a) Qualificació i experiència del personal que executarà el contracte:.....**  
.....**màxim 22 punts.**

Es valorarà el grau d'experiència i especialització desenvolupada a través de l'execució de treballs similars de l'equip en l'àmbit de la Generalitat de Catalunya. Es valoraran amb major puntuació els equips de les empreses que demostrin tenir experiència auditant empreses públiques sotmeses al dret privat de la Generalitat de Catalunya i/o empreses sotmeses al PGCPGC.

**b) Metodologia de treball:.....màxim 20 punts.**

- Fase de planificació: objectius, identificació i avaluació àrees de risc, avaluació els circuits de control intern, estructura i contingut del memoràndum de planificació.

- Fase d'execució: naturalesa de les evidències suficients, mètodes d'obtenció d'evidències, criteris de selecció de mostres.

- Fase de tancament: procediment de conclusions, supervisió interna dels treballs, emissió de l'informe i contingut. Mecanismes de coordinació amb els responsables de l'ICGC en l'execució dels treballs.

**c) Control d'execució intern dels treballs:.....màxim 5 punts.**

Es descriuran els mecanismes de planificació relativa a la gestió, control i seguiment del treball d'auditoria, amb la identificació de la distribució de tasques dels membres de l'equip o resta de personal de l'empresa, indicant les hores de dedicació de cada membre.

**d) Procediments de control de qualitat:.....màxim 3 punts.**

Obtindran una major puntuació aquelles propostes que especifiquin mecanismes de control de qualitat que ajudin a desenvolupar els treballs encarregats amb el major grau d'excel·lència i aconseguir els objectius previstos.

**Aquelles empreses que presentin les propostes més detallades i concretes, tenint en compte les especificitats de l'ICGC, rebran les puntuacions més elevades. Per contra, les empreses que presentin els documents més genèrics amb procediments estàndards i sense tenir en compte les especificitats de l'ICGC rebran les puntuacions més baixes.**

**No es valoraran les pàgines de la proposta tècnica que excedeixi de 25 pàgines, tal i com es detalla en l'annex 10 d'aquest plec de clàusules administratives.**

**De conformitat amb l'establert a l'apartat N d'aquest quadre de característiques, totes aquelles propostes tècniques que no arribin als 25 punts en relació als criteris no avaluables mitjançant fórmules seran excloses de la licitació i el seu sobre C quedarà sense obrir.**

En data 30 d'octubre de 2025, es va procedir a l'obertura pública del sobre B, de l'empresa licitadora acceptada, que conté la documentació valorable mitjançant judicis de valor.

## **2. AVALUACIÓ**

De l'anàlisi de la proposta tècnica presentada per l'empresa UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL per al servei l'auditoria financera i l'auditoria de compliment de normativa aplicable, corresponents a l'exercici 2025, d'acord amb els criteris d'avaluació indicats en l'apartat anterior, s'extreuen les conclusions que s'exposen a continuació:

### **1. Qualificació i experiència del personal que executarà el contracte**

L'empresa UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL presenta un equip amb una sòlida trajectòria en l'auditoria de més de 200 treballs realitzats en entitats del sector públic català, incloent-hi empreses públiques subjectes al dret privat i al PGCPGC.

Aquesta experiència acredita un alt grau d'especialització en l'àmbit requerit pel contracte, així com un coneixement profund de l'entorn públic i de les metodologies específiques aplicables. A més, garanteix el domini del PGCPGC, fet que reforça la solvència tècnica de la proposta.

Per tot l'exposat anteriorment la puntuació d'aquest apartat és de **21 punts**.

### **2. Metodologia de treball**

La proposta analitzada identifica clarament l'objectiu dels treballs i la normativa d'aplicació. Així mateix, descriu amb detall les tres fases del treball, aportant una estructura metodològica clara i coherent. Aquestes tres fases son les que s'indiquen a continuació:

- Planificació: Inclou la identificació sistemàtica de riscos, l'anàlisi dels circuits de control intern, la definició d'objectius específics i la preparació d'un memoràndum amb una estructura ben delimitada. Aquesta fase demostra una comprensió profunda del context i assegura una base sòlida per a l'execució.
- Execució: Es concreta la definició d'evidències suficients, els mètodes per a la seva obtenció i els criteris de selecció de mostres, garantint la fiabilitat i representativitat dels resultats. La proposta mostra rigor tècnic i alineació amb les millors pràctiques.

- Tancament: Inclou el procediment per a l'elaboració de conclusions, la supervisió interna, l'emissió de l'informe final i els mecanismes de coordinació amb l'ICGC, assegurant la traçabilitat i la qualitat del producte final.

La metodologia proposada s'ajusta a les Normes Internacionals d'Auditoria (NIA-ES) i al sistema de control de qualitat ISQC1, evidenciant una adaptació clara a les especificitats i requeriments de l'ICGC. Aquesta alineació normativa reforça la credibilitat i la solvència tècnica de l'oferta.

Es valora positivament la claredat, el rigor metodològic i l'adequació a la normativa aplicable de la proposta presentada per Uniaudit.

Per tot l'exposat anteriorment la puntuació d'aquest apartat és de **19 punts**.

### **3. Control d'execució intern dels treballs**

La proposta inclou una descripció clara i ben estructurada de la distribució de tasques entre els membres de l'equip (ajudant, auditor expert, gerent i soci), especificant les funcions concretes de cada rol i la seva responsabilitat en les diferents fases del projecte. A més, s'indiquen les hores de dedicació previstes per cada perfil, fet que permet valorar la coherència entre la càrrega de treball i la complexitat de les tasques assignades.

El calendari de treball presentat és complet i amb terminis definits, la qual cosa facilita la supervisió i el seguiment del projecte. Aquesta planificació evidencia una gestió eficient dels recursos humans i una orientació clara cap a la qualitat i el compliment dels terminis. Malgrat això, cal esmentar que el calendari final caldrà que s'ajusti a les necessitats de l'ICGC.

Per tot l'exposat anteriorment la puntuació d'aquest apartat és de **3,5 punts**.

### **4. Procediment de controls de qualitat**

Uniaudit indica en la seva proposta que disposa d'un sistema de polítiques i procediments interns, recollits en el seu *Manual de Polítiques i Procediments*, basats en la norma tècnica sobre control de qualitat i en les normes internacionals ISQC1 publicades per la International Federation of Accountants (IFAC). Aquest marc normatiu ens indica que es garantirà que els processos interns compleixen els estàndards en matèria de qualitat i coherència metodològica. Els controls

interns descrits inclouen procediments de revisió sistemàtica, verificació de conformitat i seguiment continu, assegurant que totes les fases del treball s'executin amb rigor i traçabilitat. Aquesta estructura aporta seguretat sobre la correcta aplicació de les normes i la fiabilitat dels resultats.

Pel que fa als mecanismes de control extern, la proposta fa referència a la supervisió per part de l'ICAC, la Intervenció General i la Sindicatura de Comptes. Tot i que aquests mecanismes són els habituals en el sector públic i, per tant, no representen un valor afegit diferencial.

Per tot l'exposat anteriorment la puntuació d'aquest apartat és de **2 punts**.

### 3. PUNTUACIÓ FINAL DEL SOBRE B

De l'establert a l'apartat anterior, la puntuació final del sobre B és la següent:

| Empresa licitadora        | Puntuació apartat 1) | Puntuació apartat 2) | Puntuació apartat 3) | Puntuació apartat 4) | Total Sobre B |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL | 21                   | 19                   | 3,5                  | 2                    | 45,5          |

D'acord amb el previst en el plec de clàusules administratives, aquelles empreses licitadores que no arribin als 25 punts en l'avaluació dels criteris avaluable mitjançant un judici de valor, quedaran excloses de la licitació i el seu sobre C quedarà sense obrir. Atès que l'empresa UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL arriba a la puntuació mínima requerida, es proposa la seva admissió per l'obertura del sobre C.

Laura Marimón i Doña  
Cap de l'Àrea de Gestió  
de Persones

Meritxell Sapés Pérez  
Cap de l'Àrea de Gestió  
Econòmica

Tais Arza i Félez  
Subdirectora de Serveis  
Generals