



INFORME DE VALORACIÓ DELS CRITERIS DE JUDICI DE VALOR DE L'EXPEDIENT "CL24-2025 AUDITORIA" DEL CONSORCI SANT GREGORI

El present informe està referenciat a la "Proposta tècnica del Servei d'auditoria financera i de compliment de la legalitat per al Consorci Sant Gregori de Girona (Expedient CL-2024 i amb número de referència 65.075)" firmat amb data 29/10/2025.

1. Programa de treball de l'auditoria de comptes i presentació de l'equip adicional al requerit com a criteri solvència i valoració, indicant les funcions de cada membre de l'equip adscrit al servei (8 punts)

(A) Execució del treball d'auditoria:

Es presenta un pla adequat, amb una estructura clara però amb alguns aspectes generals, trobant a faltar especificitats o característiques del Consorci Sant Gregori (2.5 punts)

(B) Enfocament metodològic i planificació de l'auditoria:

Metodologia ben estructurada, explicant tècniques d'auditoria, controls interns i calendarització. Clarament diferenciades i detallades les diferents fases del treball (planificació, obtenció d'evidències i conclusions) (3.5 punts)

(C) Emissió de l'informe i documentació:

Documentació completa, però amb alguns elements millorables. Es troba a faltar contingut específic dels diferents informes a lliurar (2 punts)

2. Mecanismes d'organització del servei (10 punts)

(A) Existència d'un sistema de gestió del servei i dels recursos humans:

Es presenta un model d'organització clar, detallat i amb mecanismes d'assignació de recursos. Ben diferenciat els diferents rols del personal encarregat dels treballs amb detall de les diferents tasques a desenvolupar per cada professional (5 punts)

(B) Mesures per afrontar la rotació del personal:

S'inclou un pla detallat de mitigació de la rotació, amb mecanismes de formació i assignació d'alternatives. S'informa per part de la firma de la implantació d'un pla de carrera pels seus treballadors, el qual permet el desenvolupament professional i formatiu dels diferents professionals que treballen a l'àrea d'auditoria. Aquest fet pressuposa una menor rotació dels seus treballadors. A la vegada es fa referència a personal no assignat inicialment a l'encàrrec,



amb dilatada experiència en el sector, que en cas de ser necessari per produir-se alguna baixa d'algun professional assignat inicialment a l'encàrrec, el pugui substituir amb plenes garanties (5 punts)

3. Calendari de les fases de treball de l'auditoria (4 punts)

(A) Adequació als terminis de lliurament requerits:

El calendari s'ajusta, però no es detallen les hores estimades i el calendari de treball en l'auditoria de compliment normatiu, tot i no ser obligatòria la seva contractació (2 punts)

(B) Desglossament de les fases de treball:

Fases de treball detallades i amb indicació de responsables i terminis (2 punts)

Valoració total Criteris judici de valor: 22 punts

A Sant Gregori, a data de la signatura electrònica.