

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

### 1 Dades de la sol·licitud

**Data:** 15 de juny de 2026  
**Data prevista d'inici del servei:** 1 d'octubre de 2026  
**Nom del sol·licitants:**

Sergio Oleaga Pérez de Mendiguren: Director Econòmic financer del Consorci Sanitari Integral

### 2 Detall licitació

#### Centre/s destinatari:

- |                                                       |                                              |                                                       |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> CSI               | <input type="checkbox"/> ABS Collblanc       | <input type="checkbox"/> CAE Sant Feliu               |
| <input type="checkbox"/> HT                           | <input type="checkbox"/> ABS La Torrassa     | <input type="checkbox"/> CAE Cornellà                 |
| <input type="checkbox"/> HDM                          | <input type="checkbox"/> ABS Sagrada Família | <input type="checkbox"/> CAE La Torrassa              |
| <input type="checkbox"/> Centre de serveis compartits | <input type="checkbox"/> ABS Gaudí           | <input type="checkbox"/> Residència Francisco Padilla |
|                                                       | <input type="checkbox"/> Salut Pública       | <input type="checkbox"/> Residència Collblanc         |

#### Tipus de licitació:

- |                                                      |                                                 |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> Subministrament (fungibles) | <input type="checkbox"/> Concessió de serveis   |
| <input type="checkbox"/> Subministraments (Inversió) | <input type="checkbox"/> Mixt                   |
| <input checked="" type="checkbox"/> Servei           | <input type="checkbox"/> Serveis a les persones |
| <input type="checkbox"/> Obra                        |                                                 |

### 3 Elecció del procediment

- |                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> <b>Procediment Ordinari</b>                                 |
| <input checked="" type="checkbox"/> Obert no harmonitzat                             |
| <input type="checkbox"/> Obert Harmonitzat                                           |
| <input type="checkbox"/> Acord Marc                                                  |
| <input type="checkbox"/> Simplificat de la Llei de Contractes del Sector Públic      |
| <input type="checkbox"/> Simplificadíssim de la Llei de Contractes del Sector Públic |
| <input type="checkbox"/> Procediment Restringit ( Annex IV)                          |
| <input type="checkbox"/> <b>Procediment Extraordinari</b>                            |
| <input type="checkbox"/> Negociat sense publicitat                                   |
| <input type="checkbox"/> Diàleg Competitiu                                           |
| <input type="checkbox"/> Licitació amb negociació                                    |
| <input type="checkbox"/> Associació per a la innovació                               |

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

---

### 4 Informe de necessitats ( indicar la necessitat que es vol cobrir amb el contracte)

---

Contractació per part del Consorci Sanitari Integral del servei d'auditoria segons normativa d'aplicació com a entitat pública de la Generalitat adscrita al Departament de Salut.

Els Consorci, de conformitat amb el que disposa l'article 71 del text refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya, aprovat pel Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre (TRLFPC) i la Instrucció 01/2020 de la Intervenció General de 15 de gener de 2020, en relació amb el règim general a seguir en l'exercici del control financer (en endavant Instrucció 01/2020), són objecte de control financer mitjançant la forma d'auditoria sota la direcció de la Intervenció General o mitjançant la direcció i supervisió d'auditories contractades, d'acord amb el pla anual d'actuacions de control (PAAC) aprovat per a cada exercici econòmic.

Així mateix, l'article 71 bis del TRLFPC, estableix que les entitats a què fa referència l'apartat 1 de l'article 71 han de rebre cada any una auditoria financera dels seus comptes anuals. L'entitat ha de contractar societats d'auditoria o auditors de comptes privats, sens perjudici que la Intervenció General pugui fer altres controls o dirigir supervisar l'auditoria de comptes anuals segons el pla anual d'actuacions esmentat.

### 5 Modificació del contracte

---

SI  NO

La licitació es publica amb caràcter pluriennal, sense conèixer si la supervisió del control financer del Consorci s'inclourà o no al pla anual d'actuacions de control de la Intervenció General, per tant, es preveu com a modificació del contracte, la revisió de l'import anual d'adjudicació en un +15% per cada exercici que s'inclogui en aquest pla, doncs suposa un increment d'hores addicional a dedicar pel personal auditor, d'acord amb "l'annex 2. Recomanacions de la Intervenció General per a la contractació dels serveis d'auditoria de comptes anuals i de compliment normatiu per part dels consorcis de l'Administració de la Generalitat de Catalunya i els que hi estiguin adscrits" de la RESOLUCIÓ DE L'INTERVENTOR GENERAL, IG/38/2024 de 8 d'octubre de 2024.

### 6 Motivació de la insuficiència de mitjans ( únicament en el cas de serveis)

---

El Consorci Sanitari Integral no pot actuar com a empresa d'auditoria independent dels seus estats financers.

### 7 Objecte del contracte

---

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

La realització dels serveis d'auditoria dels comptes anuals del Consorci Sanitari Integral que inclou tots els estats econòmics, patrimonials i pressupostaris que determina el Pla general de comptabilitat sota els que l'entitat presenta els comptes anuals i addicionalment els que s'estableixen a la normativa de comptabilitat pública de la Generalitat en desenvolupament d'aquests.

<b>Es material de pròtesis</b>	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
<b>Cal regular dipòsit del material</b>	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
<b>Té associat equips en cessió</b>	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
<b>Cal que manteniment/electromedicina intervingui</b>	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
<b>Requereix connexions específiques amb informàtica</b>	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
<b>Cal que informàtica decideixi sobre algun aspecte</b>	<input type="checkbox"/> SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO
<b>Serveis Implicats:</b> <i>no</i>		

### 8 Determinació del preu

**El preu de licitació correspon a l'actual preu contractat**  SI  NO  
**Si heu marcat que NO:**

**a. Informar de l'increment/ decrement d'import anual (amb i sense IVA) i el % d'increment/decrement respecte l'import actual**

Increment d'un +10,05% considerant la informació de mercat corresponent a licitacions actuals d'entitats del sector salut de la mateixa complexitat organitzativa i xifra de negoci, i les ofertes presentades en la licitació de l'any 2023, amb l'objectiu de garantir la màxima concurrència.

**b. Justifiqueu la metodologia de determinació del preu de licitació**

El preu de licitació és un preu a tant alçat i s'ha determinat considerant la complexitat de l'encàrrec i el següent escandall de costos:

-cost directe: a) costos de personal- 80% en funció del Conveni Col·lectiu aplicable al sector b) costos de material- 5%) en funció del seu valor de mercat. -cost indirecte: a) benefici industrial – 5% (aproximadament). b) despeses generals- 10% (aproximadament).

### 9 Sistema de determinació del preu i forma de pagament del preu

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

**a) Sistema de determinació del preu:**

- Preus unitaris  
 A tant alçat  
 Altres:

**b) Forma de pagament:**

- Total (un únic pagament):  
 Fraccionat.  
 La que s'assenyala al Plec de Clàusules Administratives Particulars i en el plec de prescripcions tècniques.

### 10 Pressupost del contracte

<b>Anualitats (durada del contracte)</b>	2 anys
<b>Pròrroga, si escau</b>	1 any

<b>Pressupost anual:</b>	23.000,00 euros sense IVA
<b>Pressupost de licitació amb IVA (pressupost anual * durada):</b>	55.660,00 euros amb IVA
<b>Pressupost de licitació sense IVA (pressupost anual * durada):</b>	46.000,00 euros sense IVA
<b>Pressupost pròrroga:</b>	23.000,00 euros sense IVA
<b>Tipus d'IVA</b>	21%
<b>Import IVA:</b>	9.660,00 euros
<b>Percentatge de modificació, si escau</b>	15%
<b>Import de modificació (vigència ordinària)</b>	6.900,00 euros sense IVA
<b>Import de modificació (pròrroga)</b>	3.450,00 euros sense IVA
<b>Valor estimat (pressupost anual * durada+pròrroga+import modificació):</b>	79.350,00 euros sense IVA

<b>Partida pressupostària</b>	227.0089
<b>Expedient d'abast plurianual</b>	<input checked="" type="checkbox"/> SI <input type="checkbox"/> NO

**Divisió per lots**  SI  NO  
**Núm. de lots 1**

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

Lot únic	2027	2028	TOTAL
Pressupost de licitació sense IVA	23.000,00 €	23.000,00 €	46.000,00 €
Partida d'IVA	4.830,00 €	4.830,00	9.660,00 €
Pressupost de licitació amb IVA	27.830,00 €	27.830,00 €	55.660,00 €
Pressupost de modificació sense IVA (vigència ordinària)			6.900,00 €
Pressupost de pròrroga sense IVA			23.000,00 €
Pressupost de modificació sense IVA (pròrroga)			3.450,00 €
Pressupost de modificació TOTAL sense IVA (Pressupost de modificació per la vigència ordinària del contracte + Pressupost de modificació per a la pròrroga)			10.350,00 €
Pressupost de pròrroga sense IVA amb modificació			26.450,00 €
Valor estimat (pressupost anual * durada+pròrroga+import modificació)			79.350,00 €

- Les propostes es poden presentar a diferents lots  SI  NO
- Els licitadors poden ser adjudicatari de més d'un lot  SI  NO
- Els imports màxims dels lots es poden superar  SI  NO
- Els imports màxims dels articles es poden superar  SI  NO
- Les propostes s'hauran de presentar al lot sencer  SI  NO
- S'accepten variants  SI  NO

En cas de no dividir en lot l'objecte del contracte es requereix justificació expressa:

El present informe tècnic té per finalitat la justificació dels motius pels quals el contracte del Servei d'auditoria financera dels comptes anuals i de la liquidació pressupostària per al Consorci Sanitari Integral es realitza sense dividir el seu objecte en diferents lots.

### **I.- NORMATIVA QUE REGULA EL FRACCIONAMENT O NO EN LOTS D'UN CONTRACTE DEL SECTOR PÚBLIC.**

El fraccionament de l'objecte del contracte en lots es troba regulat a l'article 99 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que es transposen al ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del consell 201/23/UE 1 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014 ( en endavant LCSP ), en el que es disposa el següent:

*"3. Sempre que la naturalesa o l'objecte del contracte ho permetin, s'ha de preveure la realització independent de cadascuna de les seves parts mitjançant la seva divisió en lots, i es poden reservar lots de conformitat amb el que disposa la disposició addicional quarta.*

*No obstant això, l'òrgan de contractació pot no dividir en lots l'objecte del contracte quan hi hagi motius vàlids, que s'han de justificar degudament en l'expedient, excepte en els casos de contractes de concessió d'obres.*

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

*En tot cas, es consideren motius vàlids, a l'efecte de justificar la no-divisió en lots de l'objecte del contracte, els següents:*

*a) El fet que la divisió en lots de l'objecte del contracte comporti el risc de restringir injustificadament la competència. A l'efecte d'aplicar aquest criteri, l'òrgan de contractació ha de sol·licitar un informe previ a l'autoritat de defensa de la competència corresponent perquè es pronunciï sobre l'apreciació de la circumstància esmentada.*

*b) El fet que la realització independent de les diverses prestacions compreses en l'objecte del contracte en dificulti l'execució correcta des del punt de vista tècnic; o bé que el risc per a l'execució correcta del contracte procedeixi de la naturalesa del seu objecte, en implicar la necessitat de coordinar l'execució de les diferents prestacions, qüestió que es podria veure impossibilitada per la seva divisió en lots i l'execució per una pluralitat de contractistes diferents. Tots dos aspectes, si s'escau, s'han de justificar degudament en l'expedient."*

Igualment, el Decret Llei 3/2016 de 31 de maig, de mesures urgents en matèria de contractació pública aprovat pel Govern de la Generalitat de Catalunya estableix a l'article 5 estableix el següent:

*"En els contractes en què no hi hagi divisió per lots, s'haurà d'incloure a l'expedient un informe que en justifiqui els motius, i fer-ho constar al plec de clàusules administratives particulars o documents que regeixen les contractacions."*

Tal i com s'exposarà en el punt següent del present informe tècnic, concorren en aquest contracte els elements necessaris per justificar que el mateix no es divideixi en lots.

- L'objecte del contracte no admet fraccionament.

En el present cas, al tractar-se d'un contracte que té per objecte la prestació de serveis d'auditoria, el mateix ha de ser prestat per un únic contractista i no admet fraccionament.

## 11 Classificació que s'exigeix als licitadors i justificació

No és preceptiva

## 12 Criteris de Solvència tècnica o professional i econòmica i financera, amb la justificació.

Els criteris de solvència tècnica, econòmica i financera requerits a la licitació són els que millor poden justificar que l'empresa compta amb els recursos econòmics i tècnics suficients per donar resposta a la contractació de la prestació del servei objecte del contracte.

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

Es tracta de requisits de solvència que són adients i proporcionats, atenent a la naturalesa de l'objecte del contracte, el seu volum i, especialment, la seva complexitat.

Els licitadors hauran d'acreditar la seva solvència econòmica i financera, així com la solvència tècnica per participar en la licitació mitjançant l'aportació dels documents següents:

### a. Solvència econòmica i financera (art. 87 LCSP):

- El volum anual de negocis referit a l'any de major execució dels darrers tres anys conclusos ha de ser d'almenys una vegada i mitja el valor anual mitjà del contracte de cada un dels lots als quals les empreses concorrin.

En aquest sentit, el licitador haurà de presentar els seus comptes anuals aprovats i dipositats al Registre Mercantil o certificació de l'esmentat dipòsit mitjançant nota simple informativa expedida pel Registrador, i si l'empresari no està inscrit al Registre Mercantil dipositats en el registre oficial en el que hagi d'estar inscrit. Els empresaris individuals no inscrits en el Registre Mercantil acreditaran el seu volum anual de negocis mitjançant els seus llibres d'inventaris i comptes anuals legalitzats pel Registre Mercantil. **Els licitadors hauran d'aportar juntament amb els comptes anuals una declaració signada per l'apoderat indicant el volum de negocis global de l'empresa.**

- Justificant de l'existència d'una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil per riscos professionals, vigent fins el final del termini d'execució del contracte, per import igual o superior al valor estimat del contracte, així com aportar el compromís de la seva renovació o pròrroga que garanteixi el manteniment de la seva cobertura durant tota l'execució del contracte. L'acreditació d'aquest requisit s'efectuarà per mitjà de certificat expedit per l'assegurador, on han de constar obligatòriament:
  - Imports i riscos assegurats
  - Data de venciment de l'assegurança
  - Document de compromís vinculant de subscripció, pròrroga o renovació de l'assegurança, en els casos que procedeixi.
- Patrimoni net, o rati entre actius i passius, al tancament de l'últim exercici econòmic per al que estigui vençuda l'obligació d'aprovació de comptes anuals per import igual o superior a l'exigit a l'anunci de licitació o a la invitació a participar al procediment i en els plecs del contracte o, en el seu defecte, a l'establert reglamentàriament.
- El període mig de pagament a proveïdors de l'empresari, sempre que es tracti d'una societat que no pugui presentar compte de pèrdues o beneficis abreujats, sempre i quan no superi els límits que a aquests efectes s'estableixin per Ordre del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques.

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

### Solvència tècnica ( art. 90 LCSP):

- Els licitadors hauran d'acreditat experiència en auditories de comptes anuals d'entitats del sector públic de la Generalitat de Catalunya, amb un import anual acumulat en l'any de major execució dels darrers tres anys d'almenys el 70% de l'annualitat mitja del contracte.

Aquesta circumstància s'acreditarà mitjançant l'aportació d'una relació dels serveis realitzats per l'interessat en el curs dels darrers tres anys, especificant l'import, les dates i el destinatari públic. Els serveis realitzats s'entendran acreditats si s'aporta certificat expedit o visat per l'òrgan competent. Els certificats de bona execució emesos per destinataris públics podran ser comunicats directament per aquesta entitat a l'òrgan de contractació.

#### Segons recomanació Intervenció

- Establir i recomanar criteris de solvència adequada d'execució dels treballs. En aquest sentit, és altament recomanable que els serveis es contractin a societats d'auditoria o auditors de comptes amb experiència en auditories de comptes anuals i de compliment en l'àmbit del sector públic de la Generalitat de Catalunya, i en especial, de consorcis.
- Indicació del personal tècnic o de les unitats tècniques, integrades o no en l'empresa, participants en el contracte, especialment aquells encarregats del control de qualitat.
- Descripció de les instal·lacions tècniques, de les mesures emprades per l'empresari per garantir la qualitat i dels mitjans d'estudi i investigació de l'empresa.
- Un control versarà sobre la capacitat tècnica de l'empresari i, si fos necessari, sobre els mitjans d'estudi i d'investigació de què disposi i sobre les mesures de control de la qualitat. Aquest podrà ser efectuat per l'òrgan de contractació o, en nom d'aquest, per un organisme oficial o homologat competent de l'Estat en què estigui establert l'empresari, sempre que hi hagi acord de l'esmentat organisme.
- Títols acadèmics i professionals de l'empresari i dels directius de l'empresa i, en particular, del responsable o responsables de l'execució del contracte així com dels tècnics encarregats directament de la mateixa, sempre que no s'avaluïn com un criteri d'adjudicació
- En els casos adequats, indicació de les mesures de gestió mediambiental que l'empresari podrà aplicar a l'executar el contracte.
- Declaració sobre la plantilla mitjana anual de l'empresa i del nombre de directius durant els tres últims anys, acompanyada de la documentació

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

justificativa corresponent quan li sigui requerit pels serveis dependents de l'òrgan de contractació.

- Declaració indicant la maquinària, material i equip tècnic del que es disposarà per a l'execució dels treballs o prestacions, a la qual s'adjuntarà la documentació acreditativa pertinent quan li sigui requerit pels serveis dependents de l'òrgan de contractació.
- Indicació de la part del contracte que l'empresari té eventualment el propòsit de subcontractar.

### **b.2. Solvència tècnica específica**

Els licitadors hauran d'aportar el Certificat del licitador i del Soci-Director proposat que acrediti la inscripció en el Registre Oficial d'auditories de Comptes de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes. En cas que el licitador sigui persona física haurà d'acreditar la seva inscripció com auditor en exercici per al període indicat.

## 13 Subcontractació

SI  NO

*No procedeix la subcontractació per les característiques de l'objecte del contracte.*

## 14 Obligació de Pòlissa de Responsabilitat Civil

A efectes de la responsabilitat civil i garantia financera a que es refereix l'article 26 i 27 de la Llei 22/2015, de 20 de julio, d'Auditoria de comptes, l'adjudicatari vindrà obligat segons determina l'article 65 del Real Decreto 2/2021, de 12 de enero, por el que se aprueba el Reglamento de desarrollo de la Ley 22/2015, de 20 de julio, de Auditoría de Cuentas.

## 15 Subrogació del personal

a) SI  NO

\* Nota: En el cas que hi hagi personal a subrogar, serà el que consta al Plec de Prescripcions Tècniques.

En el cas que hi hagi subrogació, el contractista té l'obligació de respondre dels salaris impagats als treballadors afectats per subrogació, així com de les cotitzacions a la Seguretat social meritades, encara en el cas que es resolgui el contracte i aquells siguin subrogats per un nou contractista, i sense que en cap cas aquesta obligació correspongui a aquest últim. En aquest cas, el Consorci Sanitari Integral, un cop acreditada la manca de pagament dels salaris esmentats, procedirà a la retenció de les quantitats degudes al

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

contractista per a garantir el pagament dels salaris esmentats, i a la no devolució de la garantia definitiva fins que no es acrediti l'abonament d'aquests.

### 16 Criteris d'adjudicació i condicions especials d'execució amb la justificació

La selecció de l'oferta més avantatjosa es determinarà d'acord amb l'aplicació de més d'un criteri d'adjudicació, tenint en compte que es tracta d'un servei i s'ha de valorar la millor relació qualitat-preu amb l'objectiu d'obtenir ofertes de gran qualitat per cobrir de la millor manera possible les necessitats de la institució. Els criteris d'adjudicació han estat seleccionats d'acord amb els requisits assenyalats a l'article 145.5 LCSP:

- Estan vinculats a l'objecte del contracte
- S'han formulat de manera objectiva i respectant els principis d'igualtat, no discriminació, transparència i proporcionalitat.
- Garanteixen que les ofertes seran avaluades en condicions de competència efectiva i amb especificacions que permeten comprovar de manera efectiva la informació aportada pels licitadors.

**Les fórmules aplicades per tal de valorar els criteris d'adjudicació són les que consten a la Directiu 1/2020 d'aplicació de fórmules de valoració i puntuació de les proposicions econòmica i tècnica de la Direcció General de Contractació Pública.**

La puntuació màxima de la totalitat dels criteris d'adjudicació és de 100 punts, distribuïts de la següent manera:

#### CRITERIS OBJECTIUS : fins a 65 punts

**PROPOSTA ECONÒMICA:** Atenent a circumstàncies econòmiques i de viabilitat financera de la institució, s'ha considerat convenient dotar amb 45 punts a la proposta econòmica d'acord amb la següent fórmula:

$$P_v = \left[ 1 - \left( \frac{O_v - OM}{IL} \right) x \left( \frac{1}{VP} \right) \right] x P$$

$P_v$  = Puntuació de l'oferta a Valorar

$P$  = Punts criteri econòmic

$O_{\bar{m}}$  = Oferta Millor

$O_{\bar{v}}$  = Oferta a Valorar

$IL$  = Import de Licitació

$VP$  = Valor de ponderació

Factor de modulació:1

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

Millores proposades respecte l'abast del contracte..... fins a 10 punts.

Es valoraran les propostes relatives als següents aspectes: (atorgant un màxim de 10 punts a la millor oferta):

- Accés telemàtic per part del responsable del contracte als papers de treball objecte de supervisió, segons la següent fórmula: si la té 10 punts i si no la té 0 punts.

(No es podrà introduir en el sobre B informació respecte aquestes millores donat que quedaria exclòs).

Millores respecte el personal assignat a la contractació:..... fins 10 punts.

Es valorarà la millora en la qualitat tècnica del personal que sigui superior a l'acreditació mínima descrita a l'apartat mitjans personals, així com el dimensionament més correcta per a dur a terme l'objecte del contracte de forma més coherent i amb més capacitat, coneixements i formació adients.

La valoració d'aquest apartat es farà en base a la següent distribució:

- Si el soci auditor té coneixements en auditories de consorcis del sector públic de la Generalitat de Catalunya amb una experiència superior a 5 auditories, mitjançant l'acreditació dels treballs realitzats en aquestes, s'atorgaran un màxim de 2 punts d'acord amb la següent distribució:
  - Si ha realitzat fins a 6 auditories: 1 punt.
  - Si ha realitzat de 7 a 10 auditories: 1,5 punts.
  - Si ha realitzat més de 10 auditories: 2 punts.
- Si el gerent té coneixements en auditories de consorcis del sector públic de la Generalitat de Catalunya amb una experiència superior a 5 auditories, mitjançant l'acreditació dels treballs realitzats en aquestes, s'atorgaran un màxim de 2 punts d'acord amb la següent distribució:
  - Si ha realitzat fins a 6 auditories: 1 punt.
  - Si ha realitzat de 7 a 10 auditories: 1,5 punts.
  - Si ha realitzat més de 10 auditories: 2 punts.
- Si el cap d'equip té coneixements en auditories de consorcis del sector públic de la Generalitat de Catalunya amb una experiència superior a 5 auditories, mitjançant l'acreditació dels treballs realitzats en aquestes, s'atorgaran un màxim de 2 punts d'acord amb la següent distribució:

Si ha realitzat fins a 6 auditories: 1 punt.

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

Si ha realitzat de 7 a 10 auditories: 1,5 punts.  
Si ha realitzat més de 10 auditories: 2 punts.

- Es valorarà l'aportació addicional a l'equip de treball d'experts en les següents àrees específiques i significatives relacionades amb l'activitat de l'empresa pública: experts en gestió de subvencions públiques, en matèria de contractació pública i en procediments jurídics (2 punts per expert amb un màxim de 4 punts).

Les ofertes presumptament anormals o desproporcionades s'apreciaran de conformitat amb el plec de clàusules administratives particulars

### CRITERIS SUBJECTIUS: fins a 35 punts

Els criteris qualitius han estat seleccionats d'acord a l'article 145.2 LCSP:

- Característiques funcionals i estètiques dels articles
- Accessibilitat
- Disseny per totes les persones usuàries
- Característiques socials
- Característiques mediambientals o innovadores
- Organització, qualificació i experiència del personal adscrit
- Comercialització i les seves condicions
- El servei posventa i l'assistència tècnica i els compromisos relatius a recanvis
- El procés de lliurament, el termini de lliurament o execució i seguretat del subministrament

Per a cadascun dels criteris de valoració qualitius/tècnics avaluable de forma subjectiva, que a continuació es relacionen, es realitzaran les valoracions en els termes previstos en cadascun dels criteris, obtenint cadascuna de les ofertes, en cadascun dels criteris, la puntuació corresponent.

Posteriorment, en el cas que com a mínim una de les ofertes obtingui una puntuació igual o superior al 50% de la puntuació màxima establerta per a cada criteri, s'aplicarà a les puntuacions obtingudes inicialment de cada criteri la fórmula següent:

$$P_{op} = P \times \frac{VT_{op}}{VT_{mv}}$$

$P_{op}$  = Puntuació de l'Oferta a Puntuar

$P$  = Puntuació del criteri

$VT_{op}$  = Valoració Tècnica de l'Oferta que es Puntua

$VT_{mv}$  = Valoració Tècnica de l'oferta Millor Valorada

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

### 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: .....fins a 35 punts

En aquesta valoració es tindrà en compte:

- La descripció que realitzi el licitador del desenvolupament de la sistemàtica de treball, i idoneïtat de les proves a realitzar, en base a l'avaluació dels circuits de control intern i a la determinació de les àrees de risc (7 punts).
- La descripció del desenvolupament del treball incloent la descripció de les tasques a realitzar per cadascun dels membres de l'equip (7 punts).
- Detall del cronograma de treball, que s'ha de presentar amb un esquema definit, detallant fases i calendaris d'actuacions, i amb expressió de la metodologia del treball a utilitzar (7 punts).
- Tractament de la documentació: per exemple si s'escanejarà tota la documentació, si es guardarà en suport paper, etc, així com la sistemàtica de referència entre papers de treball, tant físics com electrònics (7 punts).
- Sistemàtica de 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 (7 punts).

A l'efecte, es puntuarà cada apartat, de la següent manera :

Valoració Insuficient: Descripció genèrica sense sistemàtica, metodologia i eines concretes, 25% del total de punts

Valoració Suficient: Inclou sistemàtica i metodologia bàsica i alguna eina, 50% del total de punts

Valoració Bona: Detalla sistemàtica i metodologia, processos, eines digitals/tecnològiques si s'escau, i mecanismes de seguiment i control, 75% del total de punts

Valoració Molt bona: Presenta sistemàtica i metodologia avançada amb eines digitals/tecnològiques si s'escau, mecanismes de seguiment i control i indicadors de qualitat i sistemes de control adaptades si s'escau, 100% del total de punts

D'acord amb l'article 146.3 de la LCSP i amb la finalitat d'assegurar una qualitat tècnica alta no serà avaluada la fase de criteris objectius dels licitadors que no obtinguin una puntuació mínima de 18 punts sobre el màxim de 35 punts d'aquest apartat després d'aplicar la fórmula establerta a la Directriu 1/2020 d'aplicació de fórmules de valoració i puntuació de les proposicions de la Direcció General de Contractació Pública.

**CONDICIONS ESPECIALS D'EXECUCIÓ:** De conformitat amb l'article 202 de la LCSP s'estableixen les condicions especials d'execució del contracte, d'obligat

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

compliment per part de l'empresa o les empreses contractistes, i que seran les que s'indiquin al quadre de característiques específiques.

### 17 Accés i tractament de les dades protegides de caràcter personal (LOPD)

**Accés a dades protegides de caràcter personal:**  SI  NO

**Quines?:**  Pacients  
 Administratiu  
 Personal

**L'execució del contracte requereix tractament de dades per part de l'empresa contractista:**

SI. La finalitat per la que es cedeixen les dades és per tal de portar a terme correctament l'execució del contracte i perquè l'objecte d'aquest així ho requereix.

NO

La definició de les condicions i garanties del tractament de la informació i dades de caràcter personal a les que l'adjudicatari pugui accedir com a conseqüència del compliment del contracte es regularan a l'encàrrec del tractament corresponent.

El licitador o licitadors que resultin adjudicatari del present contracte, en aplicació del Decret-Llei 14/2019, de 31 d'octubre, pel que s'adopten mesures urgents per raons de seguretat pública en matèria d'administració digital, contractació del sector públic i telecomunicacions, es comprometen al següent:

- A presentar, abans de la formalització del contracte -juntament amb la documentació a presentar com a futur adjudicatari-, una declaració en la que es posi de manifest on seran ubicats els servidors i des d'on es prestaran els serveis associats als mateixos.
- A comunicar qualsevol canvi que es produeixi, mentre duri l'execució del contracte, de la informació facilitada a la declaració referida en el punt anterior.
- A indicar en la seva oferta si tenen previst subcontractar els servidors o els serveis associats a aquests i, si és així, a indicar el nom o perfil empresarial del subcontractistes, que s'haurà de definir per referència a les condicions de solvència professional o tècnica.

Totes aquestes obligacions tenen la consideració d'obligacions especials d'execució, tenint, per tant, el caràcter d'obligacions contractuals essencials als efectes del previst a la lletra f) de l'apartat 1 de l'article 211.

### 18 Mostres i demostracions

## MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE

S'han de presentar mostres a la fase inicial?	<input type="checkbox"/>	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Es necessitaran mostres en altre fase?	<input type="checkbox"/>	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
Es necessita demostracions?	<input type="checkbox"/>	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO

### 19 Visita/es al/s centre/s?

És obligatori realitzar visita/es per a presentar proposta?	<input type="checkbox"/>	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO
-------------------------------------------------------------	--------------------------	----	-------------------------------------	----

### 20 Documentació

#### Annexos:

- Annex 1 criteris objectius
- Annex 2 de criteris d'adjudicació
- Annex 3 Documents a incorporar als sobres
- CONTRACTE DE CESSIÓ DE DADES PERSONALS - SERVEI D'AUDITORIA DE COMPTES: model de contracte a signar per l'adjudicatari en la fase de formalització del contracte
- RESOLUCIÓ DE L'INTERVENTOR GENERAL, de 14 de juliol de 2022, per la qual s'aprova el contingut mínim dels plecs de prescripcions tècniques particulars per a la contractació dels serveis d'auditoria de comptes anuals i de compliment normatiu dels consorcis de la Generalitat de Catalunya i dels consorcis adscrits a aquesta Administració i s'estableixen recomanacions per a les licitacions

#### Documents que els licitadors han d'aportar en el sobre A

1. Índex
2. Dades complementàries ( Model 1)
3. Declaració de confidencialitat (Model 2)
4. Si s'escau, compromís de constituir-se formalment en una Unió Temporal d'Empreses (Model 3)
5. Document Europeu Únic de Contractació (DEUC)
6. Document d'absència de conflicte d'interessos

#### Documents que els licitadors han d'aportar en el sobre B

1. Model 8 (Documentació sobre B)
2. Memòria detallada de la programació del treball a realitzar
3. Qualsevol altra documentació acreditativa requerida al Plec de Prescripcions Tècniques i susceptible de valoració subjectiva

#### Documents que els licitadors han d'aportar en el sobre C

1. Model 9 Declaració econòmica
2. Annex 1 Criteris objectius
3. Sistema d'accés telemàtic als papers de treball objecte de supervisió

## **MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE**

---

4. Currículum i acreditació d'experiència de l'equip de treball proposat per l'execució del contracte.
5. Qualsevol altra documentació acreditativa requerida al Plec de Prescripcions Tècniques i susceptible de valoració objectiva

*Sergio Oleaga Pérez de Mendiguren  
Director Econòmicofinancer del Consorci Sanitari Integral*

## **MEMÒRIA JUSTIFICATIVA DE CONTRACTE**

---

### **21 Informe de valoració de la despesa**

---

*S'ha rebut en aquesta Direcció Economicofinancera, per a la seva valoració, l'expedient de despesa generada per la contractació corresponent a la memòria justificativa adjunta.*

*De l'examen i contingut de l'apartat corresponen a la determinació del preu i pressupost del contracte de la memòria, i un cop examinats els registres comptables, es preveu que existirà crèdit suficient al pressupost del Consorci Sanitari Integral, per tant, la Direcció Economicofinancera informa favorablement la proposta presentada en la data que consta en la present signatura, per la posterior autorització de la despesa, si s'escau, de l'Òrgan de Contractació.*

*L'eficàcia del contracte en relació a les despeses per a exercicis posteriors queda condicionada a l'aprovació dels pressupostos dels referits exercicis.*

**Sergio Oleaga Pérez de Mendiguren**  
**Director economicofinancer del Consorci Sanitari Integral**