

**Àrea d'Economia, Serveis Interns, Treball, Universitats, Innovació i Transparència.
Servei de Contractació**

ACTA NÚM. 45/20 DE LA MESA DE CONTRACTACIÓ TELEMÀTICA DE L'AJUNTAMENT DE SANTA COLOMA DE GRAMENET, DE DATA 3 DE NOVEMBRE DE 2020.

CONTRACTE: Serveis de suport a la Intervenció per a la realització del control financer dels exercicis 2020, 2021 i 2022, dividit en dos lots, amb mesures de contractació socialment responsable.

ASSISTENTS: Presidenta: Sra. Blanca Padrós Amat Vocals: Sr. Francesc Aragón Sánchez (Interventor) Sra. Juana Ricardo Hoyos en representació del Sr. Francisco Javier Ezquiaga Terrazas (Secretari) Sr. Fernando Hernández Baena (Gerent) Sra. Montse Llobet Esque en representació del servei promotor de la contractació. Secretària: Sra. M. Félix Alonso Cobo	Observadors: Sr. Jesús Sánchez Téllez (ECP) Sr. Samuel Núñez i Amela (ERC) Altres assistents: Sra. Catalina Martínez López S'han excusat:
---	---

A Santa Coloma de Gramenet, essent les 09:50 h. del dia indicat a l'encapçalament, es reuneix telemàticament la Mesa de Contractació de l'Ajuntament, amb caràcter permanent, designada mitjançant acord del Ple Municipal de data 15 de juliol de 2019, amb la presència de les persones assistents assenyalades, i amb el següent:

ORDRE DEL DIA

1. Aprovació de l'informe de classificació dels judicis de valor (lot 1) del contracte de referència.

Consten a l'expedient les declaracions de conflicte d'interès signades pels i les vocals de la Mesa assistents.

DESENVOLUPAMENT DE LA SESSIÓ

El Sr. Francesc Aragón explica als i les membres de la Mesa els antecedents de l'anterior licitació i a continuació exposa que el lot 2 ha quedat desert al no haver-se presentat cap licitador i com a conseqüència l'informe de valoració dels judicis de valor es refereix únicament al lot1.

Així, les propostes presentades que s'han examinat corresponen a l'esmentat lot del contracte de serveis de suport a la Intervenció per a la realització del control financer dels exercicis 2020, 2021 i 2022, pels dos licitadors presentats, els quals compten amb la suficient capacitat econòmica i tècnica per la realització d'aquest contracte. En base a la motivació que consta a l'informe tècnic, la classificació que resulta és la següent:

	Lot 1
FAURA-CASAS SL	25,00
UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL	23,00

La Mesa de Contractació ACORDA:

Primer.- Declarar desert el lot 2 del contracte per manca de licitadors.

Segon.- Aprovar la puntuació proposada a l'informe tècnic de valoració referent als judicis de valor (lot 1) del contracte de serveis de suport a la Intervenció per a la realització del control financer dels exercicis 2020, 2021 i 2022, dividit en dos lots, amb mesures de contractació socialment responsable.

Tercer.- Publicar aquest informe al perfil del contractant de l'Ajuntament per tal de continuar amb la tramitació de l'expedient.

La Presidència aixeca la sessió, de la qual s'estén aquesta acta. **EN DONO FE.**

LA PRESIDENTA, Blanca Padrós Amat Blanca Padrós Amat - DNI 38123678M (TCAT)	Firmado digitalmente por Blanca Padrós Amat - DNI 38123678M (TCAT) Fecha: 2021.01.04 16:34:19 +01'00'	LA SECRETÀRIA, M. Félix Alonso Cobo MARIA FELIX ALONSO COBO - DNI 35021161G (TCAT)	Firmado digitalmente por MARIA FELIX ALONSO COBO - DNI 35021161G (TCAT) Fecha: 2021.01.12 12:04:24 +01'00'
--	--	---	---

Mesa de Contractació num. 45/20
Aprovada en sessió data 15/12/2020
La Secretaria de la Mesa P.O. Rera

Intervenció

Servei de Fiscalització

Valoració de la memòria explicativa mitjançant judici de valor les ofertes presentades al lot 1 en relació amb l'expedient 2020-SE-O-23 de contractació de Serveis de Suport a la Intervenció per a la realització del control financer dels exercicis 2020, 2021,i 2022.

FETS

1. En data 28 de juliol de 2020, la Junta de Govern Local va aprovar el plec de clàusules administratives i el plec de prescripcions tècniques per iniciar la licitació del contracte de serveis de suport a la Intervenció per a la realització del control financer dels exercicis 2020, 2021 i 2022, dividit en 2 lots, amb mesures de contractació socialment responsable.
2. Dins del termini legalment establert, les empreses interessades que han presentat les seves ofertes al **lot 1. Control financer Subvencions de l'Ajuntament i Patronat de la Música.**

Nom de l'empresa	
1	Faura –Casas, Auditors Consultors, SL
2	Uniaudit Oliver Camps SL

Seguint el procediment legalment establert, per part de la Mesa de Contractació es va procedir a l'obertura dels sobres A (documentació administrativa) i C (criteris de judici de valor), respectivament.

El Servei de Contractació, va remetre a aquesta intervenció amb data 28/09/2020, el contingut del sobre A dels licitadors, a efectes de la seva revisió.

Una vegada analitzades les dues empreses que han presentat oferta per lot 1, es comprova que donen compliment als requeriments de solvència tècnica mínima exigits al Plec de Clàusules Administratives particulars i als Plecs de prescripcions tècniques ambdues, per tantes va concloure **l'admissió al procediment de licitació, d'ambdues;**

En data 6/10/20 es va procedir a la obertura del sobre C.

Un cop examinades les memòries de gestió/proposta tècnica incorporades en el sobre C per aquestes dues empreses, s'ha realitzat la valoració dels aspectes tècnics objectes de valoració definits en l'apartat M del quadre resum del plec de clàusules administratives particulars corresponent amb el descrit a la Clàusula 12. del plec de prescripcions tècniques.

Es valoraran amb una puntuació de fins a 30 punts aquelles propostes que a judici de la Intervenció millor detallin cada fase (planificació, execució , i tancament), el procediment de la qualitat del control intern, l'organització del treball (calendari) així com que contemplin adequadament la relació dels riscos estimats i dels ítems que s'esperen avaluar.

Els criteris que s'han seguit per determinar la puntuació que li correspon a cada un dels apartats objecte de valoració són els que s'exposen a continuació:

Valoració baixa: s'ha donat aquesta valoració quan la memòria no incorpora aquest apartat o quan l'apartat s'ha incorporat en la memòria però el contingut d'aquest no s'adequa a la descripció d'aquest o el contingut exposat es considera insuficient.

Intervenció

Servei de Fiscalització

Valoració mitja: s'ha valorat amb puntuació mitja quan el contingut de l'apartat es presenta de forma esquemàtica i es detallen de forma genèrica els aspectes més rellevants del mateix.

També s'ha valorat amb aquesta puntuació el contingut dels apartats que només s'han adaptat al 50% de la descripció de l'apartat.

Valoració alta: el contingut de l'apartat presenta un contingut més detallat, concret i específic, adequat al objecte del treball i al Pla Anual de Control Financer, mapa de riscos adjunts com annex al Plec de clàusules tècniques, així com a la normativa d'auditoria del sector públic.

Considerant els criteris anteriors, el resultat de les valoracions i la justificació de les puntuacions donades es detalla a continuació;

Valoració memòries de gestió LOT 1:

	VALORACIÓ			Uniaudit Oliver Camps, SL	Faura-Casas Auditors Consultors, SL
	Baixa	Mitjana	Alta		
ASPECTES TÈCNICS GENERALS					
Avaluació de la metodologia					
<u>Fase planificació dels treballs:</u>					
Detall dels objectius	0	1	2	1	2
Determinació de la materialitat i anàlisi de riscos	0	1	2	1	1
Estructura i contingut del memoràndum de planificació	0	1	2	1	1
<u>Fase d'execució:</u>					
Descripció de la naturalesa de les evidències suficients	0	1	2	2	2
Mètodes d'obtenció d'evidències	0	1	2	2	2
Determinació de la mida i criteris de selecció de mostres	0	1	2	2	2
Compliment de legalitat en cada una de àrees: principals atributs a verificar	0	2	4	4	4
Anàlisi i revisió de la legislació i normativa d'aplicació que afecta al sector públic local, segons les diferents tipologies d'ens.	0	2	4	4	4
<u>Fase de tancament:</u>					
Descripció procediment de valoració d'evidències i formació de conclusions i recomanacions	0	1	2	1	1
Detall del procediment d'emissió dels informes i els seus continguts	0	1	2	2	2
<u>Qualitat:</u>					
Descripció procediments de control de qualitat intern	0	1	2	2	2
Avaluació de l'organització del treball					
Calendari i hores previstes per fases	0	1	2	1	1
Coordinació amb la Intervenció general de l'Ajuntament i entitats auditades	0	1	2	0	1
	0	15	30	23	25

Intervenció

Servei de Fiscalització

Valoració sobre C_LOT 1
UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL

ASPECTES TÈCNICS GENERALS		
Avaluació de la metodologia	Punts	Justificació de les puntuacions
Fase planificació dels treballs:		
Detall dels objectius	1	Valoració mitja: No es detallen els objectius concrets relatius a l'objecte del contracte del Lot 1 control financer de subvencions.
Determinació de la materialitat i anàlisi de riscos	1	Valoració mitja: Tant la determinació de la materialitat com l'anàlisi de riscos s'identifiquen i descriuen de forma general, però no s'identifiquen elements concrets basats en l'objecte del contracte del Lot 1.
Estructura i contingut del memoràndum de planificació	1	Valoració mitja: S'enumeren els apartats que incorpora la estructura del memoràndum i el contingut s'exposa de forma general.
Fase d'execució:		
Descripció de la naturalesa de les evidències suficients	2	Valoració alta: Es descriu de forma clara el concepte de les evidències suficients i la forma d'obtenció d'aquestes.
Mètodes d'obtenció d'evidències	2	Valoració alta: S'enumeren els diferents mètodes d'obtenció d'evidències i es descriu el contingut de cada una d'aquests mètodes.
Determinació de la mida i criteris de selecció de mostres	2	Valoració alta: Es descriu de forma ampla els aspectes a considerar per a la determinació de la mida de la mostra i per altre part s'enumeren els diferents mètodes per la selecció dels ítems de la mostra.
Compliment de legalitat segons tipologia de reglament regulador de la subvenció: principals atributs a verificar	4	Valoració alta: Es descriu de manera molt detallada els atributs a validar, diferenciant les diferents tipologies de subvencions i les fases de cada una d'elles.
Procediments de revisió dels comptes justificatius: atributs a verificar	4	Valoració alta: Es descriu de manera molt detallada els atributs a validar, diferenciant les diferents tipologies de subvencions i les fases de cada una d'elles.
Fase de tancament:		
Descripció procediment de valoració d'evidències i formació de conclusions i recomanacions	1	Valoració mitja: Es descriu de forma genèrica la formació de les conclusions finals, identificant els apartats claus. Però no es descriu el procediment de valoració d'evidències.
Detall del procediment d'emissió dels informes i els seus continguts	2	Valoració alta: Es descriu el procediment d'emissió dels informes adequat al procediment regulat en el plec de condicions tècniques, considerant les diferents fases i detallant el contingut d'aquestes. Addicionalment es proposa estructura detallada de l'informe.
Qualitat:		
Descripció procediments de control de qualitat intern	2	Valoració alta: Es descriu de forma detallada els procediments de control de qualitat, establint diferents figures de supervisió dels treballs.
Avaluació de l'organització del treball		
Calendari i hores previstes per fases	1	Valoració mitja: Les hores s'exposen per entitats i per membre d'equip però no per fases de treball.
Coordinació amb la Intervenció general de l'Ajuntament i entitats auditades	0	Valoració baixa: No es proposen reunions de coordinació amb la Intervenció general de l'ajuntament ni amb el Patronat de la Música.
PUNTUACIÓ TOTAL	23	



Intervenció

Servei de Fiscalització

Valoració sobre C_LOT 1

FAURA-CASAS CONSULTORES I ASESORES, SL

ASPECTES TÈCNICS GENERALS		
Avaluació de la metodologia	Puntuació	Justificació de les puntuacions
Fase planificació dels treballs:		
Detall dels objectius	2	Valoració alta : Els objectius es presenten de forma concreta , detallen els objectius concrets relatius a l'objecte del contracte del Lot 1 control financer de subvencions.
Determinació de la materialitat i anàlisi de riscos	1	Valoració mitja: Tant la determinació de la materialitat com l'anàlisi de riscos s'identifiquen i descriuen de forma general i no s'identifiquen elements concrets basats en l'objecte del contracte del Lot 1.
Estructura i contingut del memoràndum de planificació	1	Valoració mitja: S'enumeren els apartats que incorpora la estructura del memoràndum i el contingut s'exposa de forma general.
Fase d'execució:		
Descripció de la naturalesa de les evidències suficients	2	Valoració alta: Es descriu de forma clara el concepte de les evidències suficients i la forma d'obtenció d'aquestes.
Mètodes d'obtenció d'evidències	2	Valoració alta: S'enumeren els diferents mètodes d'obtenció d'evidències i es descriu el contingut de cada una d'aquests mètodes.
Determinació de la mida i criteris de selecció de mostres	2	Valoració alta: Es descriu de forma amplia els aspectes a considerar per a la determinació de la mida de la mostra i per altre part s'enumeren els diferents mètodes per la selecció dels ítems de la mostra.
Compliment de legalitat segons tipologia de reglament regulador de la subvenció: principals atributs a verificar	4	Valoració alta: Es descriu de manera molt detallada els atributs a validar, diferenciant les diferents tipologies de subvencions i les fases de cada una d'elles.
Procediments de revisió dels comptes justificatius: atributs a verificar	4	Valoració alta: Es descriu de manera detallada els atributs a validar, però sense diferenciar les diferents tipologies de subvencions i les fases de cada una d'elles.
Fase de tancament:		
Descripció procediment de valoració d'evidències i formació de conclusions i recomanacions	1	Valoració mitja: Es descriu de forma genèrica la formació de les conclusions finals, identificant els apartats claus. Però no es descriu el procediment de valoració d'evidències.
Detall del procediment d'emissió dels informes i els seus continguts	2	Valoració alta: Es descriu el procediment d'emissió dels informes adequat al procediment regulat en el plec de condicions tècniques, considerant les diferents fases i detallant el contingut d'aquestes.
Qualitat:		
Descripció procediments de control de qualitat intern	2	Valoració alta: Es descriu de forma detallada els procediments de control de qualitat, establint diferents figures de supervisió dels treballs.
Avaluació de l'organització del treball		
Calendari i hores previstes per fases	1	Valoració alta: Es proposa el calendari per fases i especifica hores de treball
Coordinació amb la Intervenció general de l'Ajuntament i entitats auditades	1	Valoració mitja: Es proposen reunions de coordinació amb la Intervenció general de l'ajuntament, però no es fa menció a les reunions amb l'altre entitat a auditar (Patronat de la Música)
PUNTUACIÓ TOTAL	25	

Intervenció

Servei de Fiscalització

De la comparativa de les dues ofertes i tenint en consideració els criteris utilitzats per valorar cada un dels apartats de les memòries objectes de valoració, es desprèn que les dues ofertes estan per sobre d'una valoració mitja i en termes generals presenten un contingut adequat i que garanteixen el nivell de qualitat notable per la realització del treball objecte del lot 1.

La diferència en la puntuació total de Faura -Casas amb dos punts per sobre de la valoració de Uniaudit Oliver Camps, radica en els ítems del detall dels objectius i el de Coordinació amb la Intervenció general de l'Ajuntament i entitats auditades.

En la memòria explicativa de Faura -Casas es detallen els objectius concrets relatius a l'objecte del contracte del lot que es valora, a diferència de l'altre oferta de l'empresa Uniaudit Oliver Camps, que descriu els objectius de manera molt genèrica.

Pel que fa a l'ítem de la Coordinació amb la Intervenció general de l'Ajuntament i entitats auditades, Uniaudit Oliver Camps no respon al que es demana, a diferència de Faura que fa un anàlisi més detallat.

- La oferta presentada per **UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL** es situa per sobre d'una valoració mitja donat que es representa el **77 % de la puntuació màxima**.
- Mentre que la oferta presentada per **FAURA-CASAS, CONSULTORES I ASESORES, SL** es situa també per sobre d'una valoració mitja, i representa el **83 % de la puntuació màxima**.

Per tot l'exposat es proposa a la mesa de contractació:

- 1- Aprovar la puntuació global obtinguda per cada un dels licitadors vàlidament admesos, segons valoració mitjançant judici de valor de la memòria de gestió aportada per aquests:

	Lot 1
Faura-Casas , SL	25,00
Uniaudit Oliver Camps, SL	23,00

Santa Coloma de Gramenet, a 29 d'octubre de 2020.

L'Interventor

Francesc Aragón Sánchez

