



**Informe de valoración de los criterios
sometidos a juicio de valor de la contratación
de la prestación del servicio de
“Auditoría de Cuentas Anuales de la
sociedad MERCASANTANDER SA”**

Santander a 31 de octubre de 2019



1.- Antecedentes del presente informe

EXPEDIENTE DE CONTRATACIÓN, PROCEDIMIENTO ABIERTO SIMPLIFICADO, DEL CONTRATO DE SERVICIOS DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS ANUALES PARA LOS EJERCICIOS 2019, 2020 Y 2021, CON POSIBILIDAD DE PRORROGAS ANUALES DE HASTA DOS AÑOS ADICIONALES (2022 y 2023).

En la reunión de la Mesa de Contratación del día 28 de Octubre de 2019 en las Oficinas de la Sociedad, sitas en la calle Joaquín Salas nº 6, se procedió a la recepción de las proposiciones presentadas al citado Procedimiento de licitación que fue debidamente publicado en la Plataforma de Contratación del Sector Público y en el Perfil del Contratante de la Sociedad el día 7/10/2019, que según el registro de entrada de la Sociedad fueron las siguientes:

- 1.- DESPACHO AUDITORES, S.L.U., 21/10/2019, a las 11:45 horas.
- 2.- NORTE AUDITORES Y ASESORES, S.L., 22/10/2019, a las 11:43 horas.
- 3.- ENRIQUE CAMPOS & AUDITORES, S.L., 24/10/2019, a las 10:46 horas.

La Mesa de Contratación acordó por unanimidad admitir todas las propuestas, al cumplir con los plazos y requisitos fijados en el Pliego de Cláusulas Particulares.

La Mesa de Contratación, al objeto de valorar los criterios sometidos a juicio de valor correspondientes a las propuestas presentadas por los tres licitadores que antes se han mencionado, acordó por unanimidad designar a don Juan José Fernández Gómez y doña Amparo Roselló, para que emitiesen el pertinente informe técnico, previa entrega de la documentación correspondiente a las ofertas técnicas presentadas por los tres licitadores.



La valoración se realizará a partir del análisis de la documentación entregada como oferta técnica, en cumplimiento de lo indicado en los pliegos que rigen la contratación. Los criterios de adjudicación son los siguientes:

PROPUESTA TÉCNICA	
Plan de Trabajo	15 PUNTOS
Propuestas de modelos de informes	5 PUNTOS
Pruebas y verificaciones	5 PUNTOS
TOTAL	25 PUNTOS

2.-Detalle de los Criterios de Adjudicación

La valoración se realizará sobre la metodología utilizada por los licitadores para el desarrollo de los trabajos objeto del contrato, en función de los siguientes subcriterios:

- El **Plan de Trabajo**: se valorará la propuesta de organización del servicio requerido y del equipo responsable de la ejecución del contrato, Se valorará especialmente una descripción detallada de la metodología que se va a utilizar para el desarrollo de las diferentes fases recogidas en el apartado 4 del PPT y propuesta de cronograma para la ejecución de dichas fases. De 0 a 15 puntos.

- **Propuestas de modelos de Informe** de Auditoría y Cuentas Anuales, acorde a lo dispuesto en el apartado 6 del PPT: se valorará la claridad, el detalle y concreción de los modelos propuestos. De 0 a 5 puntos



- **Pruebas y verificaciones** a realizar: se valorará contar con un documento en el que se indique la clase y naturaleza de los muestreos y pruebas de verificación a realizar, haciendo especial hincapié en la claridad, detalle del mismo. De 0 a 5 puntos.

Para cada criterio o subcriterio se asignará la puntuación de acuerdo con las siguientes calificaciones:

- **Deficiente:** cuando alguno de los puntos descritos sea incorrecto. Se otorgarán 0 puntos.

- **Insuficiente:** cuando la información suministrada en cada punto no haga referencia a todos los apartados referidos, Se otorgará 1/5 de la máxima puntuación.

- **Suficiente:** cuando la información suministrada contempla todos los puntos, pero no los desarrolla adecuadamente. Se otorgarán 2/5 de la máxima puntuación.

- **Buena:** cuando la información suministrada hace referencia a todos los apartados y están concretados y desarrollados. Se otorgarán 3/5 de la máxima puntuación.

- **Excelente:** cuando la información suministrada hace referencia a todos los puntos de forma detallada y minuciosa, desarrollándolos de manera convincente. Dicha puntuación se asignará en aquellas propuestas que demuestren un servicio de alta calidad. Se otorgará la máxima puntuación.

Las puntuaciones obtenidas se redondearán al tercer decimal.



3.- DESPACHO AUDITORES, S.L.U.

3.1 Plan de Trabajo

- Deficiente - 0 Puntos

En el Plan de Trabajo se presenta una buena propuesta de organización del servicio requerido y del equipo responsable de la ejecución del contrato, pero en la descripción detallada de la metodología que se va a utilizar para el desarrollo de las diferentes fases **NO CUMPLE con las especificaciones recogidas en el apartado 4 del PPT** y en la propuesta de cronograma para la ejecución de dichas fases, se detallan unas fechas de entrega de informes y cierre de la Auditoría que no coinciden con las que necesita esta sociedad, dadas sus especificidades de pertenencia al Grupo MERCASA.

3.2 Propuesta de Modelos de Informes

- Excelente - 5 puntos

Se presentan unas Propuestas de modelos de Informe de Auditoría y Cuentas Anuales, acorde a lo dispuesto en el apartado 6 del PPT . Tiene una buena claridad, con un alto detalle y concreción de los distintos modelos propuestos.

3.3 Pruebas y Verificaciones

- Excelente - 5 puntos

Se presentan una serie de documentos donde se indica claramente y con un alto grado de detalle la clase y naturaleza de los muestreos y pruebas de verificación a realizar.



4.- NORTE AUDITORES Y ASESORES, S.L.

4.1 Plan de Trabajo

- Deficiente - 0 Puntos

En el Plan de Trabajo se presenta una buena propuesta de organización del servicio requerido y del equipo responsable de la ejecución del contrato, pero en la descripción detallada de la metodología que se va a utilizar para el desarrollo de las diferentes fases **NO CUMPLE con las especificaciones recogidas en el apartado 4 del PPT** y en la propuesta de cronograma para la ejecución de dichas fases, se detallan unas fechas de entrega de informes y cierre de la Auditoría que no coinciden con las que necesita esta sociedad, dadas sus especificidades de pertenencia al Grupo MERCASA.

4.2 Propuesta de Modelos de Informes

- Excelente - 5 puntos

Se presentan unas Propuestas de modelos de Informe de Auditoría y Cuentas Anuales, acorde a lo dispuesto en el apartado 6 del PPT . Tiene una buena claridad, con un alto detalle y concreción de los distintos modelos propuestos.

4.3 Pruebas y Verificaciones

- Excelente - 5 puntos

Se presentan una serie de documentos donde se indica claramente y con un alto grado de detalle la clase y naturaleza de los muestreos y pruebas de verificación a realizar.



5.- ENRIQUE CAMPOS & AUDITORES, S.L.

5.1 Plan de Trabajo

- **Excelente - 15 puntos**

En el Plan de Trabajo se presenta una buena propuesta de organización del servicio requerido y del equipo responsable de la ejecución del contrato y en la descripción detallada de la metodología que se va a utilizar para el desarrollo de las diferentes fases, **CUMPLE con las especificaciones recogidas en el apartado 4 del PPT** , además, en la propuesta de cronograma para la ejecución de dichas fases, se detallan unas fechas de entrega de informes y cierre de la Auditoria que coinciden exactamente con las que necesita esta sociedad, dadas sus especificidades de pertenencia al Grupo MERCASA.

5.2 Propuesta de Modelos de Informes

- **Excelente - 5 puntos**

Se presentan unas Propuestas de modelos de Informe de Auditoría y Cuentas Anuales, acorde a lo dispuesto en el apartado 6 del PPT . Tiene una buena claridad, con un alto detalle y concreción de los distintos modelos propuestos.

5.3 Pruebas y Verificaciones

- **Excelente - 5 puntos**

Se presentan una serie de documentos donde se indica claramente y con un alto grado de detalle la clase y naturaleza de los muestreos y pruebas de verificación a realizar.



6.- Tabla de puntuación de Criterios sometidos a Juicio de Valor

	Plan de Trabajo	Propuesta de Modelos	Pruebas y Verificaciones	TOTAL
DESPACHO AUDITORES, S.L.U.	0	5	5	10
NORTE AUDITORES Y ASESORES, S.L.	0	5	5	10
ENRIQUE CAMPOS & AUDITORES, S.L.	15	5	5	25

7. Conclusiones y Firmas de los evaluadores:

Hay una empresa que **supera** el umbral de 12 puntos recogido el apartado 3 de la CLÁUSULA DECIMOCUARTA del Pliego de Cláusulas Particulares del Expediente de Contratación:

ENRIQUE CAMPOS & AUDITORES, S.L.

Hay dos empresas que **NO superan** el umbral de 12 puntos recogido el apartado 3 de la CLÁUSULA DECIMOCUARTA del Pliego de Cláusulas Particulares del Expediente de Contratación.

DESPACHO AUDITORES, S.L.U.
NORTE AUDITORES Y ASESORES, S.L.

JUAN JOSÉ FERNÁNDEZ GÓMEZ
Director Gerente



MARÍA AMPARO ROSELLÓ
Departamento Administración

