



Comunidad de Madrid

PLIEGO DE PRESCRIPCIONES TÉCNICAS DEL CONTRATO DENOMINADO DIAGNÓSTICO CONTABLE Y DE CONTROLES INTERNOS ESENCIALES DE LA AGENCIA DE VIVIENDA SOCIAL DE LA COMUNIDAD DE MADRID

Expte. A/SER-00087/2017

Las cuentas de la Agencia de Vivienda Social de la Comunidad de Madrid son auditadas en los términos establecidos en la normativa de aplicación para los Organismos Autónomos mercantiles de carácter comercial y financiero.

Sin perjuicio de la actividad desarrollada por los órganos de control a los que corresponde auditar la gestión económica, financiera y contable de la Agencia de Vivienda Social de la Comunidad de Madrid, por este organismo se ha valorado la posibilidad de realizar una auditoría externa. A tal efecto resulta necesario llevar a cabo un análisis previo para la determinación de los trabajos que se requieren y de los procedimientos a seguir.

Ofrecer información financiera fiable requiere analizar las prácticas contables actualmente aplicadas por la Agencia de Vivienda Social, contrastando sus normas de valoración y registro con el marco normativo de aplicación, e identificar posibilidades de mejora, evaluando el funcionamiento de sus procesos de generación de información financiera con el objetivo de asegurar su fiabilidad.

Cláusula 1. Objeto del contrato

El objeto del contrato consistirá en la realización de un diagnóstico contable y de controles internos esenciales sobre la información contable que prepara la Agencia de Vivienda Social de la Comunidad de Madrid que permita a sus gestores mejorar la calidad y fiabilidad de dicha información.

Cláusula 2. Fases de los servicios o trabajos a realizar

El trabajo que deberá prestar el adjudicatario del presente contrato de servicios se dividirá en las siguientes fases:





Comunidad de Madrid

I. Planificación

- Análisis del entorno de control, del marco de información financiera y comprensión de la actividad desarrollada por el organismo, su sector y operativa.
- Recopilación y análisis de recomendaciones de otros órganos de control.
- Evaluación de riesgos
- Preparación de los planes de trabajo, donde se fijen los hitos más significativos.
- Coordinación y definición del grado de colaboración del personal de la Agencia de Vivienda Social, con el objetivo de involucrar y comprometer a todos los agentes implicados en el desarrollo de los trabajos, así como garantizar una comunicación fluida entre todos ellos

II. Ejecución

- Evaluación de controles clave: diseño y efectividad
- Pruebas de detalle sobre ciclos (ingresos, tesorería...)
- Comparación de políticas y principios contables con el marco de información financiera
- Realización de pruebas sustantivas de verificación similares a las de una auditoría

III. Informe

- Elaboración y envío de borradores para previa discusión, antes de emisión de informe definitivo
- Informe de recomendaciones definitivo que contenga observaciones y recomendaciones, priorizadas por el coste/beneficio en su implantación





Comunidad de Madrid

- Presentación de conclusiones a los responsables de la Agencia de Vivienda Social de la Comunidad de Madrid

El objetivo de esta fase es asegurar la suficiencia de los controles existentes proponiendo las mejoras oportunas en base a las deficiencias detectadas en la fase anterior y proponer un plan de acción para la mejora de los procedimientos y controles.

Cláusula 3.- Condiciones de realización del trabajo

3.1 Equipo de trabajo

La empresa adjudicataria asume la obligación de que el número de personas necesarias para la cobertura del objeto de la contratación sea, como mínimo, el que se indica a continuación:

- | | |
|---|------------------------|
| 1 | Director |
| 1 | Gerente |
| 1 | Jefe de Equipo |
| 2 | Ayudantes de Auditoría |

Todo el equipo asignado tendrá experiencia contrastada en auditoría y en la realización de este tipo de diagnóstico para organismos públicos.

Serán por cuenta de la empresa adjudicataria todos los gastos que ocasione el personal a su servicio, así como la formación idónea para el trabajo a desempeñar, con pleno conocimiento de la legislación vigente.

El personal de la empresa adjudicataria no tendrá relación laboral alguna con la Comunidad de Madrid, habida cuenta de que la tarea es excepcional y no se prestará bajo la dirección ni organización de la misma, ni en horario ni en el resto de condiciones de trabajo que puedan tener los empleados de la Comunidad de Madrid.

La Agencia de Vivienda Social prestará su máxima colaboración en la preparación de los trabajos y en la entrega de información. La Agencia de Vivienda Social designará un Responsable, que será la persona que servirá de enlace con el adjudicatario en los aspectos relacionados con el objeto del contrato, canalizando la información solicitada.





Comunidad de Madrid

Por parte de este órgano gestor se adoptarán las medidas precisas en la ejecución del contrato de referencia, que impidan considerar la existencia de una relación de carácter estatutario o contractual, distinto al ordenamiento administrativo, que vincule a la Administración con el personal que realiza el trabajo o presta el servicio, para evitar que resulte vulnerada la normativa que regula el acceso al empleo público en la Comunidad de Madrid. El incumplimiento de esta cláusula, determinará la resolución del contrato.

3.2 Plazo de ejecución

El plazo de ejecución del trabajo será de dos meses.

3.3 Propiedad de los trabajos y protección de datos de carácter personal.

La empresa adjudicataria y el personal destinado por la misma a este proyecto, no podrá hacer uso de los informes o datos a los que tenga acceso con motivo de la realización de este trabajo.

El adjudicatario queda expresamente obligado a mantener absoluta confidencialidad sobre cualquier dato que pudiera conocer con ocasión del contrato.

El adjudicatario declara expresamente que conoce y queda obligado al cumplimiento de lo dispuesto en la Ley Orgánica 15/1999, de 13 de diciembre, de protección de datos de carácter personal.

El adjudicatario se compromete explícitamente a formar e informar a su personal de las obligaciones establecidas por dichas normas, para lo cual programará las acciones formativas necesarias.

Igualmente, serán de aplicación las disposiciones que en materia de protección de datos se desarrollen las normas anteriores y que se encuentren en vigor en el momento de la adjudicación del contrato, o que puedan estarlo durante su vigencia.

Madrid, a la fecha de la firma

LA DIRECTORA GERENTE

Fdo.: Isabel Pinilla Albarrán

