



28-09-17

ENTRADA

PLIEGO DE PRESCRIPCIONES TÉCNICAS

**CONTRATO DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL DESARROLLO,
SEGUIMIENTO Y MEJORA DEL PLAN DE AUDITORÍA INTERNA, Y
DE LOS SISTEMAS DE GESTIÓN DE RIESGO, CONTROL
INTERNO y CUMPLIMIENTO, EN CANAL DE ISABEL II, SOCIEDAD
ANÓNIMA**

Nº 231/2017

**PROCEDIMIENTO ABIERTO NO ARMONIZADO CON
ADJUDICACIÓN AL PRECIO MÁS BAJO**

ÍNDICE

- 1. INTRODUCCIÓN**
- 2. OBJETO**
- 3. DIRECCIÓN DEL SERVICIO**
- 4. DESCRIPCIÓN Y CARACTERÍSTICAS ESPECÍFICAS DE LOS SERVICIOS**
- 5. EQUIPO DE TRABAJO**
- 6. ESPECIFICACIONES TÉCNICAS**

1. INTRODUCCIÓN

La ampliación de las actividades de Canal de Isabel II, S. A., y su grupo de empresas, la complejidad de las mismas, el entorno cambiante en el que desarrolla aquellas, el elevado volumen de inversión en nuevas infraestructuras y la búsqueda continua de la excelencia en la prestación de servicios a los clientes, hace necesario considerar y gestionar de forma más eficiente el conjunto de riesgos que podrían afectar al cumplimiento de su misión.

Es por ello que Canal de Isabel II, S. A., decidió dotarse de una serie de herramientas que aseguren un razonable nivel de control interno, que permitan identificar fallos e ineficiencias cuya detección y corrección minimice los riesgos que impidan el cumplimiento de los objetivos estratégicos.

La nueva normativa vigente referente a los deberes y responsabilidades de los órganos de gestión y administración de las empresas – entre otras la responsabilidad penal de las personas jurídicas - los nuevos requerimientos existentes en el ámbito de transparencia, acceso a la información y buen gobierno, las exigencias derivadas del organismo encargado de la supervisión en materia del mercado de valores, junto con las mejores prácticas en materia de sistema de control de interno de la información financiera entre otros, exige el mantenimiento y mejora de la función de auditoría interna, gestión de riesgos, control interno y cumplimiento

2. OBJETO

El objeto del presente contrato es la prestación de los servicios de asistencia técnica para el desarrollo, seguimiento y mejora del plan de auditoría interna, y de los sistemas de gestión de riesgos, control interno y cumplimiento, en Canal de Isabel II, S. A.

3. DIRECCIÓN DEL SERVICIO

Canal de Isabel II, S. A., designará un representante que dirigirá al adjudicatario la realización del contrato de los servicios de la asistencia técnica.

4. DESCRIPCIÓN Y CARACTERÍSTICAS ESPECÍFICAS DE LOS SERVICIOS

4.1 Introducción

El Área de Auditoría Interna de Canal de Isabel II, S. A., ha llevado a cabo en los últimos años, una labor de asesoramiento y consulta con objeto de implantar la función de auditoría interna, gestión de riesgos, control interno y cumplimiento.

En este tiempo, la publicación de la nueva normativa que incide sobre la responsabilidad de los órganos gestores de las organizaciones con mayores exigencias de control y supervisión sobre las actividades de la misma, el establecimiento de un sistema integral de gestión de riesgos que ayude en la toma de decisiones y el hacer de la función de auditoría interna, además de una función independiente y objetiva, como un área de asesoramiento a los órganos decisores de la empresa, lleva consigo la necesidad de desarrollar, profundizar e incorporar las mejores prácticas en estas materias.

4.2 Servicios solicitados

Los servicios de asistencia técnica, que se concentrarán en labores de cooperación, colaboración y asesoramiento, comprenderán como mínimo las siguientes:

➤ Función de Auditoría Interna

La finalidad de esta primera parte del trabajo consiste en colaborar en la ejecución de las actividades contempladas en el Plan de Auditoría vigente, así como cualquier otra actividad que pueda ser solicitada a instancias de la Alta Dirección, o que puedan ser propuestas por el Área de Auditoría Interna y que sean aprobadas.

Estas actividades que se realizan con arreglo a las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de Auditoría Interna, serán, entre otras, las siguientes:

- Análisis de procesos.
- Elaboración de los programas de trabajo.
- Análisis de datos.
- Recopilación y análisis de evidencias.
- Elaboración previa de informes de auditoría.
- Seguimiento de recomendaciones.
- Inclusión de mejoras prácticas en el campo de auditoría interna.

➤ Gestión de Riesgos

Una vez implantada la función de gestión de riesgos, documentada dicha función con los correspondientes niveles de responsabilidad dentro de la organización, esta parte del proyecto consistiría, entre otras actividades, en las siguientes:

- Actualización del mapa de riesgos.
- Automatización de indicadores de impacto y probabilidad.
- Análisis de la ejecución de los controles asignados a cada riesgo.

- Inclusión de mejores prácticas en el ámbito de la gestión de riesgos.
- Seguimiento de los planes de acción detectados como consecuencia de la gestión de riesgos.
- Desarrollos a medida según necesidades del área.

➤ **Control Interno**

Con objeto de proporcionar a la organización un grado de seguridad razonable para la consecución de los planes de empresa, junto con las anteriores actividades que forman parte de esta asistencia técnica, Canal de Isabel II, S. A., continuara con el desarrollo y mejora del control interno.

El adjudicatario colaborará y asesorará en las actividades de control interno, bajo el entorno de COSO 2013, para conseguir disponer de que componentes y principios, de los tres objetivos, están presentes y en funcionamiento.

Esta actividad de control interno como mecanismo para que la organización alcance sus planes, se coordinará con la gestión de riesgos, sus políticas y procedimientos.

El adjudicatario en esta parte del trabajo deberá realizar a requerimiento de Canal de Isabel II, S.A., y siguiendo sus indicaciones, entre otras, algunas de las siguientes actividades:

- Asesoramiento y colaboración en el diseño e implantación de nuevas medidas de control interno, o mejora, en su caso, de las existentes.
- Colaborar y asesorar en la efectividad de los test de diseño y efectividad de controles existentes y futuros.
- Colaborará y asesorará en el diseño e implantación de aquellas nuevas exigencias de control interno que puedan venir demandadas por la organización, o como consecuencia de un requerimiento normativo nuevo.
- Inclusión de mejores prácticas en el ámbito de control interno.
- Análisis global de la implantación de COSO 2013 y posibles acciones de mejora.

➤ **Cumplimiento**

Implantada la función de cumplimiento, con el desarrollo de algunos dominios en estos servicios solicitados las actividades serían entre otras las siguientes:

- Incorporación de nuevos dominios relevantes para la organización.
- Revisión de la documentación existente (manuales, políticas y procedimientos) de la función para adaptarla en su caso a nuevos requerimientos o mejores prácticas.
- Análisis, revisión, modificación de los controles existentes, así como desarrollo de nuevos que inciden en una mayor seguridad en el desarrollo de la función.
- Actualización, desarrollo y seguimiento del plan de monitorización de la función.

5. EQUIPO DE TRABAJO

El adjudicatario se compromete a aportar personal con la experiencia y formación adecuadas bajo la dependencia de un Socio-Director en los términos establecidos en el anexo I Características del Contrato, del Pliego de Cláusulas Administrativas Particulares.

De cualquier cambio que se realice en el equipo de trabajo será informado al Área de Auditoría Interna.

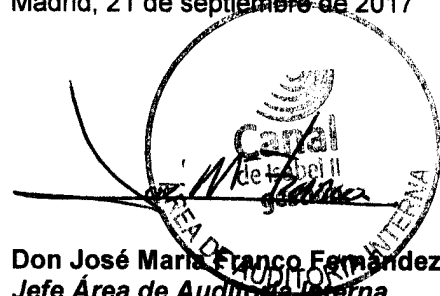
En caso de producirse cambios en el equipo propuesto, los sustitutos deberán tener como mínimo la misma antigüedad y especialidad que los sustituidos al iniciar el trabajo.

6. ESPECIFICACIONES TÉCNICAS

La propuesta deberá incluir los siguientes apartados, y en el mismo orden:

- Introducción. Debe incluir como mínimo:
 - Identificación del objeto del procedimiento al que se refiere la oferta.
 - Datos de la empresa licitadora.
- Resumen ejecutivo de las especificaciones técnica donde el licitador deberá sintetizar la misma, prestando especial atención a los aspectos más destacables.
- Plan de trabajo. Desarrollo de la propuesta y enfoque de los trabajos de auditoría interna, gestión de riesgos, control interno y cumplimiento, con la propuesta de posibles pasos a realizar y enfoque con las mejores prácticas del mercado. Con especial atención a:
 - Desarrollo gestión de riesgos.
 - Evolución del control interno.
 - Pasos en el avance de la función Cumplimiento.
- Procedimientos que se aplicarán para controlar y garantizar la calidad de los trabajos que se desarrollen.

Madrid, 21 de septiembre de 2017


Don José María Franco Fernández
Jefe Área de Auditoría Interna


Don Rafael Prieto Martín
Director General