

INFORME DE NECESIDAD E IDONEIDAD

SUMINISTRO DE LAS SUSCRIPCIONES DEL SISTEMA
AVANZADO DE AUDITORÍA CONTINUA ACL ANALYTICS
ENTERPRISE PARA CANAL DE ISABEL II, S.A., M.P.

CONTRATO Nº: 204/2023

Área: Planificación y Control

1. OBJETO DEL CONTRATO**A. TIPO DE CONTRATO:**

- ☐ CONTRATO DE OBRAS
☒ CONTRATO DE SUMINISTROS
☐ CONTRATO DE SERVICIOS

B. OBJETO DEL CONTRATO:

El objeto del contrato es el suministro de licencias en modo suscripción del sistema avanzado de Auditoría continua del software ACL Analytics Enterprise - Essentials Solution para Canal de Isabel II, S.A., M.P, su mantenimiento y soporte avanzado para el nuevo proyecto de Auditoría continua que se implantará en Canal de Isabel II, S.A., M.P. (en adelante Canal). También es objeto del contrato la asistencia técnica para la puesta en marcha de la solución y disponer de un soporte funcional avanzado adaptado a las necesidades propias del proyecto de Canal.

C. DIVISIÓN EN LOTES:

- ☒ NO
☐ SÍ

Canal de Isabel II, S.A., M.P. no ha dividido el objeto del contrato en lotes debido que la realización independiente de las diversas prestaciones comprendidas en el objeto del contrato dificultaría la correcta ejecución del mismo desde el punto de vista técnico, debido a que dichas prestaciones forman parte de un único servicio global.

2. PLAZO DE DURACIÓN O DE EJECUCIÓN

TRES (3) AÑOS, a contar desde la fecha de la firma del acta de inicio de los trabajos.

3. MEMORIA ECONÓMICA**A. PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN (PBL)**

	BASE	IVA	TOTAL
PBL	120.805,00 €	25.369,05 €	146.174,05 €

B. ÁMBITO DE APLICACIÓN

El contrato aplica a Canal de Isabel II, S.A., M.P.
El alcance del contrato no incluye suministros para empresas del Grupo

C. PARTIDA PRESUPUESTARIA

Gasto:			
CEGE	CUENTA	POSICIÓN	ORDEN
U166000	621200	G/621200/000003	62008504
U165000	622700	G/622700/000003	62006381

Línea Estratégica:

*	Descripción Línea Estratégica	*	Descripción Línea Estratégica
<input type="checkbox"/>	LE01: Asegurar garantía de Suministro	<input type="checkbox"/>	LE07: Transparencia, buen gobierno y compromiso
<input type="checkbox"/>	LE02: Garantizar calidad agua de consumo	<input type="checkbox"/>	LE08: Talento, compromiso y salud profesionales
<input type="checkbox"/>	LE03: Fortalecer continuidad de servicio	<input checked="" type="checkbox"/>	LE09: Liderar innovación y desarrollo
<input type="checkbox"/>	LE04: Calidad ambiental y eficiencia energética.	<input checked="" type="checkbox"/>	LE10: Sostenibilidad y eficiencia en la gestión
<input type="checkbox"/>	LE05: Cooperación con municipios de Madrid	<input type="checkbox"/>	N/A: No Aplica
<input type="checkbox"/>	LE06: Compromiso y cercanía con usuario		

D. ESTIMACIÓN DE DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTARIA POR ANUALIDADES

D.1 DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO INICIAL:

AÑO	GASTO	TOTAL (Sin IVA)
2024	95.305,00 €	95.305,00 €
2025	12.750,00 €	12.750,00 €
2026	12.750,00 €	12.750,00 €
TOTAL	120.805,00 €	120.805,00 €

D.2 DISTRIBUCION DE LAS PRÓRROGAS:

No aplica.

E. ¿ESTE CONTRATO ES SUSTITUCIÓN O RENOVACIÓN DE UNO YA EXISTENTE?

☐ SI
☒ NO

SI HA RESPONDIDO SÍ, INDICAR CUÁL/CUÁLES SON LOS CONTRATOS RENOVADOS:

No aplica.

F. ¿SE ENCUENTRA INCLUIDO EN LA PLANIFICACIÓN PLURIANUAL VIGENTE?

☐ SI

☒ NO

4. MEMORIA JUSTIFICATIVA

A. NECESIDAD E IDONEIDAD DEL CONTRATO

A.1: NECESIDAD DE LA PROPUESTA PLANTEADA:

Actualmente, la función de auditoría interna de obligado cumplimiento en empresas como Canal, se está enfrentando a nuevos desafíos y oportunidades.

Uno de estos retos es la auditoría de grandes volúmenes de datos, sin necesidad de seleccionar muestras, auditando todo el universo. Para aprovechar al máximo esta situación, los equipos de auditoría interna están adoptando programas y herramientas que les permiten realizar análisis masivos de datos. Estos programas ofrecen una amplia gama de beneficios y ayudan a los auditores internos a alcanzar sus objetivos de mejora de manera más efectiva.

Desde la subdirección de Auditoría Interna, Gestión de Riesgos y Control Interno, se han identificado puntos necesarios, con las mejoras identificadas, se desarrollan a continuación:

- Análisis masivo de datos
Uno de los objetivos principales de mejora es la cantidad de datos de análisis. Por ello, se busca que puedan ser estudiados el conjunto total de datos, sin realizar muestras en los procesos auditar.
- Auditorías continuas
Es muy relevante el análisis en tiempo real mediante la realización de auditorías continuas. Con una herramienta que permita disponer de alarmas en tiempo real, detectando los hechos cuando se producen, de forma continua y transparente.
- Análisis de datos
Por último, se buscan mejoras en el análisis de datos en general, aprovechando atributos predefinidos de la herramienta que permita mediante fórmulas-operaciones-cruces de datos, realizar el análisis dinámico de los datos para decidir el foco y los puntos a analizar.

A.2: IDONEIDAD DE LA PROPUESTA PLANTEADA:

Conforme al Plan de Auditoría Interna 2022-2024 aprobado por la Comisión de Auditoría en febrero de 2022, se realiza el piloto P32. "PILOTO ANÁLISIS MASIVO DE DATOS" Este proyecto es motivado por la conveniencia de la Subdirección de Auditoría Interna, Gestión de Riesgos y Control Interno, de realizar el análisis masivo de datos en trabajos analíticos o de auditorías, con controles predefinidos y alertas automáticas.

A lo largo del año 2022, se realizaron reuniones con diferentes empresas tecnológicas que ofrecían programas analíticos, y reuniones con otras empresas del sector para que presentaran soluciones que ya tenían en uso. Una vez seleccionada la empresa que más se ajustaba a las necesidades y mediante la realización de un proyecto piloto se establecen las siguientes necesidades a cubrir:

- Conocer las opciones de las herramientas software que posibiliten realizar auditorías en continuo y con análisis masivo de datos.
- Probar la adecuación de la herramienta ACL Robotics para la realización de un sistema de Auditoría Interna en continuo de los datos reales de SAP financiero.

Para ello, la Subdirección de I+D+i, con el equipo de IT-Novación gestionó el proyecto P32. Piloto Análisis Masivo de Datos basado en la herramienta de mercado ACL Robotics como mejor valorada en el mercado

para ello. El objetivo del piloto era probar la capacidad y diferentes opciones de la herramienta, de análisis masivo de datos, controles predefinidos y análisis de datos, utilizando como ejemplo datos reales de la base de datos de SAP-Financiero de Canal.

El detalle de este Proyecto Piloto se plasma en el Informe de la Subdirección de Auditoría Interna, Gestión de Riesgos y Control Interno denominado *INFORME FINAL "P32. Piloto Análisis Masivo de Datos" (ACL ROBOTICS)* en el que se concluye el siguiente análisis favorable del proyecto:

5. CONCLUSIONES DEL PILOTO		
1	Análisis de 100% de los datos, sin posibilidad de alteración de los mismos.	Cumple
2	Existen elementos ya parametrizados para realizar análisis (Ej: Benford, duplicados)	Cumple
3	Fácil visualización de los datos analizados mediante cuadros de monitorización continua	Cumple
4	Establecimiento de controles automáticos	Cumple
5	Conexión a las bases de datos de Canal de Isabel II	Cumple parcial
6	Necesidad de Programación para obtener controles	No cumple

A.3: JUSTIFICACIÓN DE LA INSUFICIENCIA DE MEDIOS (PARA CONTRATOS DE SERVICIOS):

No aplica.

B. JUSTIFICACIÓN DE LOS VALORES ECONÓMICOS

El valor estimado se ha calculado a partir de los precios de mercado proporcionados por el fabricante del software objeto del contrato a través de su *partner* autorizado. Dicho presupuesto se desglosa del siguiente modo:

Costes directos:

- Suministro de licencias (suscripciones)	68,34%
- Servicio de Soporte (asistencia técnica)	31,66%
Total Costes Directos	100,00%

Costes indirectos:

- No existen

5. PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN

- ☒ ABIERTO
☐ NEGOCIADO

- ☐ **CONTRATACIÓN BASADA EN ACUERDO MARCO (AM)**
- ☐ **CONTRATACIÓN ESPECÍFICA DERIVADA DE SISTEMA DINÁMICO DE ADQUISICIÓN (SDA)**

Este expediente no se ha tramitado por el procedimiento de SDA ya que los trabajos de dimensionado del contrato (cierre de las necesidades y posterior obtención del presupuesto, así como cumplimiento de los requisitos de seguridad del software propuesto) para la elaboración del mismo se iniciaron en Julio de 2023 y el SDA no estaba disponible aún para Canal.

Firmas:

Firmado electronicamente por: Jesus Plaza Rubio
En la fecha y hora 03.04.2024 13:47:55 CEST

Jefe de ÁREA DE PLANIFICACIÓN Y CONTROL

Firmado electronicamente por: Ángel Rodríguez García
En la fecha y hora 03.04.2024 14:02:38 CEST

SUBDIRECTOR DE SISTEMAS INFORMÁTICOS

Firmado electronicamente por: JUAN SÁNCHEZ GARCÍA
En la fecha y hora 03.04.2024 14:56:33 CEST

DIRECTOR DE INNOVACIÓN E INGENIERÍA