

INFORME DEL CONTRATO DE AUDITORIA DE LOS PROGRAMAS MOVES III Y PRAAST FINANCIADOS CON EL PLAN DE RECUPERACIÓN, TRANSFORMACIÓN Y RESILIENCIA – PRTR - DE LA FUNDACIÓN DE LA ENERGIA DE LA COMUNIDAD DE MADRID

ENTIDAD CONTRATANTE	FUNDACIÓN DE LA ENERGÍA DE LA COMUNIDAD DE MADRID
N.º EXPEDIENTE:	F-LIC-2024/04

TIPO DE PROCEDIMIENTO	ABIERTO SIMPLIFICADO ABREVIADO
------------------------------	--------------------------------

FECHA	30/10/2024	Doc.	INFORME TÉCNICO SOBRE EL DOCUMENTO PRESENTADO POR LOS LICITADORES
--------------	------------	-------------	--

A la vista de la documentación aportada por la empresa Red2Red S.L. atendiendo a la solicitud de aclaración respecto a las carencias detectadas en la memoria técnica respecto a las actuaciones a llevar a cabo, cronograma, entregables y experiencia del equipo de trabajo asignado en la realización de auditorías de gestión de fondos europeos y de fondos MRR se procede a su análisis en este informe técnico.

1. ANÁLISIS DE LAS ACLARACIONES PRESENTADAS RESPECTO DE LA MEMORIA TÉCNICA

La empresa Red2Red S.L. con NIF B-82719774 ha presentado una memoria técnica tal y como se establece en el apartado 7 del PPT sobre la que se han solicitado aclaraciones.

Se analiza a continuación si las aclaraciones presentadas por la empresa Red2Red S.L. respecto de la memoria técnica se ajustan a lo requerido en el PPT y en el PCAP.

1.1. En relación con los requisitos técnicos exigidos.

Las aclaraciones presentadas por Red2Red S.L. justifican el contenido de la memoria que fue aportada en el sobre único indicando que cumplen con lo señalado respecto a su contenido. Sin embargo, se han detectado incidencias en cada uno de los apartados que con carácter mínimo ha de recoger la memoria técnica.

Sobre el primer apartado de la memoria, propuesta metodológica, no se aporta información sobre la base metodológica del trabajo. Incorpora las actuaciones a llevar a cabo, pero sin reflejar la metodología a utilizar para la ejecución de cada uno de los apartados, limitándose a recoger lo previsto en el PPT en sus apartados 3, 4 y 5, de manera que del mismo no se desprende la metodología propuesta para llevar a cabo la ejecución del servicio. Respecto a este punto, se solicitaron aclaraciones que no se han aportado, indicándose que en la memoria se

ofrecen modelos de herramientas de verificación y de informes y enfocando metodológicamente las tareas en la memoria técnica. Contenido del que adolece el documento.

En el segundo apartado, los entregables, la memoria técnica se limita a copiar la denominación de los entregables que se determinan en el Pliego de Prescripciones Técnicas (PPT) sin aportar mayor información o procedimientos de trabajo necesarios para la consecución de los servicios. Misma incidencia se detecta en el tercer apartado, cronograma, limitándose a recoger el literal expresado dentro del apartado 6 Equipo de trabajo para la realización de la auditoría, tal y como se expone en la propia aclaración, sin aportar más información al respecto.

Se considera que la información proporcionada como aclaraciones en lo relativo a la formación y experiencia de la empresa y el equipo de trabajo no aporta la información necesaria sobre los aspectos de los que adolece la memoria técnica presentada, no cumple con lo requerido en el apartado 6 del PPT de la licitación respecto a la experiencia requerida en la realización y prestación de servicios auditoría de gestión, y en particular, en la gestión de fondos europeos y procedentes del Mecanismos de Recuperación y Resiliencia, dado que en su aclaración indica que la experiencia está directamente relacionada con el objeto del servicio, consistiendo los servicios señalados en verificaciones administrativas e in situ así como en controles de nivel 1 que según el licitador de corresponden con lo requerido en el PPT. Sin embargo, atendiendo a la relación de trabajos aportada en la memoria técnica, dichos trabajos no se corresponden con el alcance previsto en una auditoría de gestión, que consiste en verificar el sistema de gestión y control interno implantado y en una auditoría de cumplimiento normativo, que consiste en verificar el cumplimiento de las bases reguladoras y los requisitos establecidos en la convocatoria de los programas de ayuda objeto de análisis, siendo trabajos de mayor amplitud y alcance que los que se presentan como equivalentes, siendo controles de carácter documental y sobre el terreno, trabajos que en ningún caso pueden ser equivalentes a servicios de auditoría de gestión y de cumplimiento normativo de fondos europeos y procedentes de Mecanismos de Recuperación y Resiliencia. Por tanto, los trabajos no son equivalentes a lo requerido en el PPT.

De modo que la memoria técnica presentada junto con las aclaraciones aportadas no se ajusta al contenido mínimo que conforme al apartado 7 del PPT debe contener ni a los requisitos técnicos mínimos exigidos en el mismo. No cuenta con información respecto a las actuaciones a llevar a cabo y la información proporcionada respecto a metodología, actuaciones a llevar a cabo, cronograma y entregables no facilita un nivel de detalle que permita conocer cómo va a ejecutarse el trabajo, más allá de lo contenido en el PPT. La información proporcionada respecto a la experiencia de la empresa y el equipo de trabajo propuesto indica que cuenta con una amplia experiencia en la prestación de determinados servicios relacionados con la gestión de fondos europeos de distinta índole, pero no acredita una experiencia mínima en servicios específicos de auditorías de gestión y cumplimiento normativo, conforme a lo establecido en el apartado 6 del PPT, , aportándose experiencia en la realización de verificación y controles nivel 1, trabajos que no son equivalentes al servicio de auditoría requerido consistente en verificar el sistema de gestión y control interno implantado y en una auditoría de cumplimiento normativo, para verificar el cumplimiento de las bases reguladoras y los requisitos establecidos en la convocatoria de los programas de ayuda objeto de análisis.

Atendiendo a las aclaraciones aportadas la experiencia no se corresponde con la experiencia en servicios específicos de auditoría de gestión conforme a lo establecido en el PPT, que sean trabajos de auditoría de gestión de fondos europeos y de fondos MRR.

1.2. Conclusión

Se considera que las aclaraciones presentadas por la empresa Red2Red no se ajustan a lo requerido, consistiendo en la justificación del contenido de la memoria presentada sin aclarar los aspectos solicitados por la Comisión de Asistencia al objeto de determinar si la memoria técnica se ajustaba o no a lo requerido en el PPT.

La memoria técnica, por tanto, adolece de carencias respecto a las actuaciones a llevar a cabo, cronograma, entregables y experiencia de la empresa y del equipo de trabajo en la realización de auditorías de gestión de fondos europeos y de fondos MRR, no ajustándose a los requisitos exigidos en la cláusula 1 apartado 9 del Pliego de Condiciones Administrativas Particulares (el PCAP) y en el apartado 7 del Pliego de Prescripciones Técnicas (el PPT) y, por tanto, no se considera apta.

En Madrid a fecha de firma.