

**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	18/10/2024	Doc.	INFORME TÉCNICO SOBRE EL DOCUMENTO PRESENTADO POR LOS LICITADORES
--------------	------------	-------------	--

A la vista de la documentación aportada por las empresas licitadoras, se emite el presente informe, a los efectos de valorar la adecuación de dicha documentación 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).

En el apartado 7 del PPT relativo a la documentación técnica a aportar se indica que los licitadores deberán presentar dentro del sobre único una Memoria técnica en la que se describan como mínimo las actuaciones a llevar a cabo, metodología, cronograma, entregables y equipo de trabajo asignado incluyendo su dedicación. Dicha Memoria técnica es uno de los documentos a aportar en el sobre único del procedimiento por las dos empresas licitadoras, Ernst & Young S.L. y Red2Red S.L. y cuyo contenido se procede a analizar en este informe técnico.

1. ANÁLISIS DE LA DOCUMENTACIÓN TÉCNICA PRESENTADA

La empresa Ernst and Young S.L. con NIF B78970505 ha presentado una memoria técnica tal y como se establece en el apartado 7 del Pliego de Prescripciones Técnicas (el PPT).

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.

Se analiza a continuación si dicha documentación técnica cumple o no con los requisitos exigidos en el PPT y en el PCAP.

1.1. En relación con los requisitos técnicos exigidos.

Respecto a la revisión de las memorias técnicas presentadas, se observa lo siguiente:

- a. **Ernst & Young S.L.** presenta una memoria descriptiva de los trabajos a desarrollar que incorpora todos los apartados que con carácter mínimo ha de recoger dicha memoria según se indica en el apartado 7 del PPT: actuaciones a llevar a cabo, metodología, cronograma, entregables y equipo de trabajo asignado. El documento consta de 23 páginas.

Respecto a las actuaciones a llevar a cabo para la realización del servicio, se ha detallado la metodología a aplicar con un programa de trabajo circunscrito a cada ámbito de actuación, dividido en fases y con concreción de los resultados a obtener, conforme al alcance de la auditoría establecido: Auditoría de los sistemas de gestión y control, auditoría de cumplimiento de legalidad y auditoría de carga, edición y volcado en BDNS y CoFFEE.

Se ha concretado con claridad y precisión las actuaciones que se desarrollarán en cada una de las fases previstas para su ejecución fijando objetivos claros, el desarrollo de las actividades a llevar a cabo y los resultados obtenidos.

El cronograma presentado desglosa y detalla cada una de las actividades divididas por fases de una manera clara y minuciosa de las actuaciones a llevar a cabo en las tres fases propuestas.

Respecto de los entregables a presentar resultado de los trabajos propuestos, se ha facilitado información adicional sobre procedimientos, documentación incorporada y pautas definidas conforme a la metodología que rige este tipo de servicios de auditorías de gestión.

La memoria técnica incluye el equipo de trabajo propuesto para la realización de la auditoría de gestión señalando que se ha seleccionado un equipo de profesionales especializados con un alto grado de experiencia en la ejecución de proyectos relacionados con la gestión y control de Fondos Europeos y, en concreto, en la prestación de servicios de auditoría y control de proyectos financiados con fondos MRR, con un detalle de las funciones asignadas a cada uno de los integrantes del equipo. Se propone el mismo equipo de trabajo para la realización de los trabajos descritos en los apartados 3 y 4 y el apartado 5.

La memoria técnica presentada se adecúa a los requisitos técnicos previstos en el PPT en su apartado 3, Descripción técnica del servicio, apartado 4, seguimiento del plan de acción propuesto, apartado 5, documentación de los trabajos de auditoría realizados, apartado 6, equipo de trabajo y apartado 7, documentación técnica a aportar. La Memoria técnica incorpora el contenido mínimo que se indica en el pliego y además amplía y desarrolla dicho contenido, tanto en la exposición de las actuaciones a llevar a cabo, como en la metodología que se va a emplear, presentando un completo cronograma que facilitará el seguimiento de los trabajos a desarrollar y detallando el procedimiento y contenido de los entregables a presentar. Además, hace constar que el equipo de trabajo propuesto se ajusta a lo solicitado en relación con la experiencia mínima necesaria para la realización de este tipo de auditorías de gestión.

- b. **Red2Red S.L.** presenta una memoria descriptiva de los trabajos a desarrollar que no incorpora todos los apartados que con carácter mínimo ha de recoger dicha memoria, según se indica en el apartado 7 del PPT: actuaciones a llevar a cabo, metodología, cronograma, entregables y equipo de trabajo asignado. El documento consta de 45 páginas, 9 páginas se corresponden con la memoria técnica y 36 páginas se refieren a formación y experiencia de la empresa y del equipo de trabajo propuesto.

La memoria técnica presentada cuenta con 4 apartados: propuesta metodológica para abordar las tareas a llevar a cabo, entregables, cronograma y formación y experiencia del equipo y de la empresa.

En el apartado de propuesta metodológica que se va a emplear para a llevar a cabo el trabajo, se realiza una breve descripción de las actividades a realizar, pero sin reflejar de forma clara y detallada la metodología a utilizar para la ejecución de cada uno de sus apartados, limitándose a recoger lo preceptuado en el PPT en sus apartados 3, 4 y 5, de manera que del mismo no se desprende cómo va a llevarse a cabo la ejecución del servicio.

En el apartado de entregables se relacionan los entregables previstos en el apartado 5 del PPT, sin aportar mayor información, procedimientos de trabajo o documentación adicional a tener en cuenta

En el apartado del cronograma se incorpora un detalle temporal que recoge las actuaciones a llevar a cabo, pero sin dar un detalle de las actividades concretas a realizar en cada una de las fases de la auditoría ni lo realizado por los integrantes del equipo propuesto. A su vez, se han propuesto dos equipos de trabajo distintos, uno para la fase denominada de auditoría y otro diferente para la realización de la fase de seguimiento.

En el apartado de formación y experiencia se aporta información sobre los trabajos y proyectos que ha llevado a cabo la empresa, con una relación de los principales clientes, descripción del trabajo y fechas de realización, tanto de la empresa como del equipo de trabajo. La empresa aporta una relación de proyectos ejecutados que en su mayoría hacen referencia a la prestación de determinados servicios de gestión relacionados con diferentes fondos europeos, como Programas Operativos Feder, fondos FEDER, FSE, etc, fundamentalmente la realización de verificaciones administrativas e in situ. Sin embargo, de la información aportada no se desprende que la empresa y el equipo propuesto cuenten con experiencia en la realización y prestación de servicios de auditoría de gestión y, en particular, en la gestión de fondos europeos y procedentes del Mecanismo de Recuperación y Resiliencia (MRR).

La Memoria técnica presentada no se ajusta al contenido mínimo que conforme al apartado 7 del PPT debe contener. No cuenta con información respecto a las actuaciones a llevar a cabo y la información proporcionada respecto a metodología, cronograma y entregables no facilita ningún 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 del 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 auditoría de gestión, conforme a lo establecido en el apartado 6 del PPT, debiendo contar con un equipo de profesionales con una mínima experiencia para cada perfil profesional en la realización de auditorías de gestión de fondos europeos y de fondos MRR.

1.2. Conclusión

Se propone a la Comisión de Asistencia la admisión de la oferta de la empresa Ernst & Young S.L. dado que la memoria técnica aportada se corresponde con lo requerido en el apartado 7 del PPT, contenido que recoge ampliamente y la solicitud de aclaración a la empresa Red2Red S.L. respecto de las carencias detectadas en su 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.

En Madrid a fecha de firma.