

INFORME DE NECESIDAD E IDONEIDAD

CONTRATO DE SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL DESARROLLO Y ASISTENCIA DE AUDITORÍAS INTERNAS DE CIBERSEGURIDAD PARA CANAL DE ISABEL II, S.A, M.P.

EXPEDIENTE N.º: 100/2025

Área: Subdirección de Auditoría Interna, Gestión de Riesgos y
Control Interno

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 la prestación de los Servicios de asistencia técnica para el desarrollo y asistencia de auditorías internas de Ciberseguridad para Canal de Isabel II, S.A., M.P.

En concreto, el presente contrato tiene por objeto desarrollar y proporcionar asistencia en auditorías internas de Ciberseguridad que permitan, entre otros, analizar y auditar la situación general de Canal de Isabel II, S.A, M.P. en materia de seguridad informática, auditar los servicios, sistemas y procesos de la compañía encaminados a reducir las vulnerabilidades, comprobar la efectividad de las medidas diseñadas e implantadas y su alineación con el Esquema Nacional de Seguridad, y/o revisar la gobernanza y el modelo de buen gobierno de la Ciberseguridad.

Los trabajos a realizar podrán incluir, por ejemplo, la revisión de los controles tanto de Seguridad Informática como de otras unidades y procesos, como Sistemas de Información, Telecontrol, Telecomunicaciones, Formación, el Plan de Continuidad, dependiendo del alcance de las auditorías.

C. DIVISIÓN EN LOTES:

- ☒ NO
☐ SÍ

Canal de Isabel II, S.A., M.P. no ha dividido el objeto del contrato en lotes debido a que la citada división conllevaría el riesgo para la correcta ejecución del contrato debido a la propia naturaleza del objeto del mismo, al implicar la necesidad de coordinar la ejecución de las diferentes prestaciones por una pluralidad de contratistas diferentes. En ese sentido, es preciso que las actividades del contrato se desarrollen de forma conjunta dado que es un tema único y global a auditar por lo que resulta necesaria la unidad de criterio técnico en la realización de las tareas objeto del contrato por estar íntimamente relacionadas entre sí, aspecto que podría no producirse si se dividiesen las prestaciones del contrato en lotes o con una pluralidad de contratistas.

2. PLAZO DE DURACIÓN O DE EJECUCIÓN

El plazo de duración inicial de las prestaciones objeto del Contrato será de UN (1) AÑO a contar desde la fecha indicada en el acta de inicio de los trabajos.

No obstante lo anterior, Canal de Isabel II, S.A., M.P. se reserva el derecho a prorrogar el contrato por dos prórrogas de un año cada una (1 + 1), siendo el plazo de duración total del contrato, eventuales prórrogas incluidas, de TRES (3) AÑOS.

3. MEMORIA ECONÓMICA¹

A. PRESUPUESTO BASE DE LICITACIÓN (PBL)

	BASE	IVA	TOTAL
PBL	102.000 €	21.420 €	123.420,00 €

B. ÁMBITO DE APLICACIÓN

EMPRESA DEL GRUPO	Importe
CANAL DE ISABEL II, S.A. (M.P.)	102.000 €
TOTAL (Presupuesto Base de Licitación s/ IVA)	102.000 €

C. PARTIDA PRESUPUESTARIA

Gasto:			
CEGE	CUENTA	POSICIÓN	ORDEN
H130000	623001	G/623001/000001	62005872

Línea Estratégica:

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

D. ESTIMACIÓN DE DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTARIA POR ANUALIDADES

D.1 DISTRIBUCION DEL PRESUPUESTO INICIAL:

AÑO	GASTO	INVERSIÓN	TOTAL (s/IVA)
2025	17.000 €	N/A	17.000 €
2026	85.000 €	N/A	85.000 €
TOTAL (S/ IVA)	102.000,00 €	0,00	102.000,00 €

D.2 DISTRIBUCION DE LAS PRÓRROGAS:

AÑO	GASTO	INVERSIÓN	TOTAL (s/IVA)
2026	17.000 €	N/A	17.000 €
2027	102.000 €	N/A	102.000 €
2028	85.000 €	N/A	85.000 €
TOTAL (S/ IVA)	204.000,00	0,00	204.000,00

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

- ☒ **SI** Los datos comparativos figuran en el anexo a este documento.
☐ **NO**

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

- **52/2021** "SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL DESARROLLO Y ASISTENCIA DE AUDITORÍAS INTERNAS DE CIBERSEGURIDAD, EN CANAL DE ISABEL II, S.A., M.P."

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

- ☒ **SI** Código asignado: PCCYII 25 - 142
☐ **NO**

4. MEMORIA JUSTIFICATIVA

A. NECESIDAD E IDONEIDAD DEL CONTRATO

A.1: NECESIDADES QUE SATISFACER:

La Comisión de Auditoría, debido a la relevancia de la ciberseguridad en la Organización y en todas las entidades, tanto a nivel nacional como internacional, encargó a la Subdirección de Auditoría Interna acometer auditorías internas de ciberseguridad con un alcance mayor y más continuado, y para esto indicó que se dotase a la Función de Auditoría Interna de un contrato con el fin de disponer de una asistencia técnica especializada.

La Subdirección de Auditoría Interna, Gestión de Riesgos y Control Interno realizó una primera auditoría de ciberseguridad, con el alcance acotado a los Sistemas Financieros y de Telecontrol, según contemplaba el Plan de Auditoría Interna 2019-2021, aprobado por la Comisión de Auditoría en su sesión del 25 de febrero de 2019.

Posteriormente, se adjudicó un contrato mayor: 52/2021 "SERVICIOS DE ASISTENCIA TÉCNICA PARA EL DESARROLLO Y ASISTENCIA DE AUDITORÍAS INTERNAS DE CIBERSEGURIDAD, EN CANAL DE ISABEL II, S.A., M.P." iniciándose los trabajos el 23/10/2024 el cuál finalizará el 22/10/2025 ya que se ha decidido no emplear las prórrogas posibles.

Desde enero de 2025 existe un nuevo Marco Internacional para la Práctica Profesional (MIPP), que incluye el requisito temático de auditar la Ciberseguridad. Por lo que, para continuar cumpliendo con el marco internacional y mantener el certificado QA la unidad de Auditoría necesita disponer de los medios suficientes para realizar los trabajos que le sean encomendados promoviéndose este nuevo contrato que sustituya al 52/2021, todo ello en línea con la encomienda de la Comisión de Auditoría.

A.2: IDONEIDAD DE LA PROPUESTA PLANTEADA:

Es importante destacar los objetos diferentes respecto de otras funciones.

Siguiendo el "Modelo internacional de las Tres Líneas" del Instituto de Auditores Internos (IIA), ocupan los roles de primera línea los alineados directamente con la entrega de productos y/o servicios a los usuarios y/o clientes de la organización; los roles de segunda línea realizan actividades como la ciberseguridad, la seguridad informática o cumplimiento, es decir, aquellos que proporcionan asistencia a las unidades operativas y realizan servicios de apoyo en la Organización, realizando una función de implantación de procesos y control continuo. A veces estas unidades requieren asistencias técnicas, como ejemplo, la Dirección de Seguridad tiene contratos con objeto de obtener soporte en la definición, elaboración, implantación y gestión de la ciberseguridad, y realización de un control continuo de la misma en la compañía. El rol de tercera línea corresponde a Auditoría Interna, que realiza una función de aseguramiento independiente y objetiva, auditando los procesos tanto de la

primera como de la segunda línea y reportando a la Comisión de Auditoría los hallazgos y las deficiencias, con independencia y objetividad, con el fin de aplicar las salvaguardas necesarias. La realización de todos los trabajos se enmarcará bajo el cumplimiento del Marco Internacional para la Práctica Profesional (MIPP) que incluye las Normas Globales de Auditoría Interna complementadas por los requisitos temáticos, en concreto el de ciberseguridad, la metodología COSO Control Interno y la Política de Seguridad de la Información de la organización, entre otros. Esta asistencia técnica, para auditoría interna en temas de ciberseguridad, no puede ser prestada por los adjudicatarios de otros contratos donde se realice cualquier gestión o implantación de servicios relacionados con la seguridad de la información en la empresa, porque afectaría a su independencia.

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

Los trabajos objeto del contrato no pueden realizarse con los medios disponibles en la Subdirección de Auditoría Interna, Gestión de Riesgos y Control Interno por la complejidad de los temas a auditar y el alto grado de especialización que se requiere.

B. JUSTIFICACIÓN DE LOS VALORES ECONÓMICOS

En la reunión de la Comisión de Auditoría del 08 de abril de 2025, se acordó la finalización del contrato 52/2021 sin ejecutar las prórrogas y realizar un nuevo contrato con las mismas características. Por tanto, las características económicas y de duración del contrato son las mismas que las incluidas en la licitación del contrato al que sustituye (52/2021): duración del contrato de máximo TRES AÑOS (3), en formato de un año (1) de vigencia inicial prorrogable anualmente hasta un máximo de dos (2) prórrogas (1 año + 1 año + 1 año), 1.000 horas por año y un precio unitario de 102 €/h sin IVA.

En el contrato 52/2021, las horas anuales y el precio unitario, provienen de las decisiones adoptadas por los Consejeros miembros de la CAU en sesiones desde 2020 al 2023: Para definir el alcance de estos servicios, se presentaron varios posibles alcances temporales y de dedicación tomando como base precios medios de mercado, en línea con los análisis realizados para otros trabajos de Asistencia técnica.

Adicionalmente, cabe señalar que el precio unitario definido en el 100/2025 está alineado con las ofertas recibidas para el contrato 52/2021.

El presupuesto base de licitación asciende a CIENTO VEINTITRES MIL CUATROCIENTOS VEINTE EUROS (123.420,00 €), IVA incluido, **con un alcance mínimo del 50% y máximo del 100%**

Costes directos e indirectos y otros eventuales gastos calculados para su determinación:

Costes directos (mano de obra): 85%

Costes indirectos (desplazamientos, programas y material informático): 15%

Base imponible (sin I.V.A.): 102.000,00 euros

Importe del I.V.A. (21%): 21.420,00 euros

Importe total del presupuesto base de licitación: 123.420,00 euros

Precio unitario: 102 €/h

Horas: 1.000 h

PBL: 102.000 €

5. PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN

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

RESPONSABLE DEL CONTRATO:

Se designa como responsable del contrato a efectos de lo establecido en el artículo 62 de la LCSP a la Subdirectora de Auditoría Interna, Gestión de Riesgos y Control Interno.

Firma/s:

LLAMAS
TUTOR
SOLEDAD -

Firmado
digitalmente por
LLAMAS TUTOR
SOLEDAD -

AUTH

Fecha: 2025.12.09
13:25:06 +01'00'

AUTH

Firmado electronicamente por: Mariano González Sáez
En la fecha y hora 12.12.2025 13:49:05 CET

(Subdirectora de Auditoría Interna,
Gestión de Riesgos y Control Interno)

(Consejero Delegado)