

DICTAMEN TÉCNICO N° 4

Fiscalización Financiera Ejercicio 2023 y Auditoria Impositiva

(Art 40 inc a) Res DNCP N°4401 y Res DNCP N° 453 Art 12)

Asuncion : 02 de Agosto de 2024

UOC

Unidad o área requirente Dirección: Administración y Finanzas (DAF)

Funcionario o técnico responsable: Lic. Ignacia Riquelme

Dependencia y cargo que desempeña Directora.

- Justificación técnica que respalda la objetividad, imparcialidad, regularidad y la razonabilidad o proporcionalidad de los requerimientos técnicos solicitados (*).

Que el Servicio de Fiscalización Financiera del Ejercicio 2023 y Auditoria Impositiva es un proceso realizado en forma anual, el mismo se encuentra preconizado en la Ley 122/93 Art. 30 " El Movimiento financiero y administrativo de la Caja será fiscalizado por los Servicios Profesionales de auditores independientes, sin perjuicio de la fiscalización que realice la Contraloria General de la Republica por propia iniciativa o a pedido del Consejo de Administración y Art. 32. La Caja esta obligada a practicar anualmente el Balance Patrimonial"

Como se puede observar en los Términos de Referencia luego de las distintas verificaciones que se debe realizar durante la duración del trabajo, se deberá emitir dictámenes y su cumplimiento con las disposiciones legales y normativas aplicables en la C.J.P.P.M.

El estudio solicitado lo puede realizar todo profesional que cumpla con las puntuaciones transcritas en el Pliego de Bases y Condiciones y el mismo se realizo analizando la necesidad y realidad institucional y la normativa General el cual nos rige como Institución componente de las O.E.E. del Presupuesto General de la Nación.-

En la Caja de Jubilados Municipales es un proceso realizado anualmente, el objetivo es cumplir con las Normativas generales y vigentes y contar con los informes que coadyuden a un mejor control de los Estados Financieros, Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos, Situación Impositiva..-

- Identificar y Justificar de forma expresa si algún requerimiento podría limitar la participación de potenciales oferentes.

En este caso es una Consultoria Financiera e Impositiva y la participación de los oferentes interesados y sus requisitos a cumplir se encuentran establecidos en las puntuaciones por cada titulo y/o experiencia, es el único requerimiento solicitado

- Si en las bases licitatorias se indica se indica una marca especifica u otro derecho intelectual exclusivo, mencionar la justificación que respalda lo solicitado o que no existe otro modo de identificarlo. Se aclara que, en caso de incluirlos, los mismos tendrán carácter referencial-

NO APLICA

Firma del técnico o responsable del área requirente :

Aclaración :

Lic. Ignacia Riquelme
Directora de Administración y Finanzas

Firma del responsable UOC:

Aclaración :

Malvina León
Responsable U.O.C.
C.J.P.P.M.