ACTA DEL COMITÉ DE EVALUACIÓN Nº 04/2016

Llamado a Selección Directa Nº 02/2016
"CONTRATACIÓN DE FIRMA CONSULTORA PARA EL SERVICIO DE AUDITORÍA EXTERNA FINANCIERA - CONTABLE"

En la ciudad de Asunción, capital de la República del Paraguay, a los cuatro días del mes de abril del año dos mil dieciséis, siendo las 08:00 horas, se reúnen en la oficina de la Unidad Ejecutora de Proyectos (UEP), ubicada en Capitán Figari Nº 947 entre Manuel Domínguez y Teniente Fariña, los miembros del Comité de Evaluación conformado por Resolución DGAF Nº 31/2016, para dar inicio a la evaluación de la oferta correspondiente al Llamado a Selección Directa Nº 02/2016 *"CONTRATACIÓN DE FIRMA CONSULTORA PARA EL SERVICIO DE AUDITORÍA EXTERNA FINANCIERA-CONTABLE"*.

Para tal efecto, se hallan presentes los siguientes funcionarios que declaran estar designados:

DRA. MARÍA LIGIA AGUILAR, en representación de la Dirección de Salud Integral de la Niñez y la Adolescencia (DIRSINA);

LIC. JULIO IBARRA, en representación de la Dirección General de Programas de Salud;

ABOG. PEDRO SANTANDER, en representación de la Asesoría Jurídica – DGAF

C.P. PATRICIA GONZÁLEZ BURGOS, en representación de la Coordinación Administrativa - DGAF

LIC. ZAIDY YINDE, en representación de la Unidad Ejecutora de Proyectos (UEP).

La Unidad Ejecutora de Proyectos (UEP), entrega los documentos, objeto de análisis, los cuales consisten en:

a) Documentos del llamado: Solicitud de Propuesta (SP), No objeción a SP, CDP, Carta de Invitación, etc.
b) Acta de Apertura de fecha 30/03/2016.
c) Oferta de la firma: BDO Auditores Consultores

Antes de iniciar la evaluación de los documentos, todos los miembros del Comité firman la Declaración Jurada de no guardar parentesco cercano con el consultor a ser evaluado.

Primeramente, se deja constancia que el presente proceso de selección directa se encuentra incluido en el Plan de Adquisiciones aprobado por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) bajo el código PR-L1051-197-CD-CF, y la Solicitud de Propuestas (SP) cuenta con la no

objeción del BID según Nota CPR/C/2015/1868 del 29 de septiembre de 2015, complementada luego por Nota CPR/C/2016/164.

Posteriormente, por Nota CPR/C/2016/212 del 12 de febrero de 2016, el BID solicita que el proceso para la selección de la firma auditora se realice bajo la modalidad de Contratación Directa. La convocatoria fue autorizada por Resolución DGAF Nº 31 de fecha 17 de marzo de 2016.

Seguidamente se procede a dar lectura a las documentaciones arrimadas a estos autos, constatándose que por Nota DGAF/UEP Nº 58 de fecha 18 de marzo de 2016 fue cursada la invitación a la firma *BDO Auditores Consultores*. El plazo límite para la presentación de propuestas y apertura de sobres fue previsto para el día miércoles 30 de marzo de 2016 hasta las 10:00 horas.

La firma *BDO Auditores Consultores* ha presentado su Propuesta Técnica y Económica dentro de los plazos establecidos.

Seguidamente se procedió a evaluar la Propuesta Técnica del Oferente conforme a lo establecido en los Criterios de Evaluación, constatándose que la misma cumple con los requisitos del llamado. ***Anexo I - Grilla de Evaluación.***

De acuerdo a los procedimientos establecidos para la modalidad de contratación directa, posteriormente se procede a la apertura de la Propuesta Económica, constatándose cuanto sigue:

Firma Consultora	Monto de la Oferta Gs.
BDO Auditores Consultores	184.800.000

Luego del análisis realizado, este Comité de Evaluación sugiere que la adjudicación del presente proceso de selección recaiga en la firma ***BDO Auditores Consultores***, considerando que cumplen con todas las exigencias legales, técnicas y que el monto total de la oferta se encuadra dentro de lo presupuestado.

Demostrando conformidad, se da fin a la reunión del Comité de Evaluación, firmando el acta los presentes en 3 (tres) ejemplares de un mismo tenor y a un solo efecto.

DRA. MARÍA LIGIA AGUILAR
Representante de la Dirección de Salud Integral de la Niñez y la Adolescencia

LIC. JULIO IBARRA
Representante de la Dirección General de Programas de Salud

ABOG. PEDRO SANTANDER
Representante de la Asesoría Jurídica - DGAF

C.P. PATRICIA GONZÁLEZ BURGOS
Representante de la Coordinación Administrativa - DGAF

LIC. ZAIDY YINDE
Representante de la Unidad Ejecutora de Proyectos - DGAF

Anexo I – GRILLA DE EVALUACIÓN

PROGRAMA DE DESARROLLO INFANTIL TEMPRANO (PR-L1051)
Préstamo 2667/OC-PR
Capitán Figari N° 947 entre Manuel Domínguez y Teniente Fariña • Asunción – Paraguay
Correo: uep.desarrollo.infantil.tempr@gmail.com • **Teléfono:** (021) 220 990

No. Préstamo: 2667/OC-PR
Nombre Programa/Proyecto: PROGRAMA DE DESARROLLO INFANTIL TEMPRANO
Solicitud de Propuesta y Período SP Nº 01/2016. PERIODOS: 2014/2015/2016/2017
Auditor: BDO AUDITORES Y CONSULTORES

CONCEPTO	Puntaje	PME[1]	Puntaje Total Asignado
1. Experiencia Específica del Auditor (servicios de auditoría en el Sector específico relacionado con la solicitud en los últimos cinco (5) años fiscales)		5	5,00
a) Experiencia de cinco (5) servicios de auditoría o más	5		
b) Experiencia menor a cinco (5) servicios de auditoría	3		
2. Experiencia, Formación Académica y Nivel Profesional del Personal		45	30,53
2.1. Personal superior de dirección - SOCIOS -		5	5,00
2.1.1. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5		
b) Experiencia menor a (15) años.	3		
2.2. Personal de supervisión - DIRECTORES, GERENTES o SUPERVISORES		15	12,00
2.2.1. Nivel profesional			
a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua),	3	3	
b) Auditores titulados (titulación)	1		
2.2.2. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia profesional de diez (10) años o más, y	4-8	8	
b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4		
2.2.3. Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4	
2.3. Personal de campo - ENCARGADO DE EQUIPO - SENIORS y SEMI-SENIORS -		25	13,53
2.3.1. Nivel profesional			
a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	5		
b) Auditores egresados (titulación académica), y	3	5	
c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1		
2.3.2. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más, y	8-15	15	
b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8		
2.3.3. Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5	
3. Enfoque Metodológico y Plan de Trabajo		50	43,00
3.1. Análisis del enfoque, métodos, áreas de trabajo y actividades previstas y su consistencia y correspondencia con el plan de trabajo propuesto en cuanto a:		30	30,00
(a) Nivel de descripción y dimensión de las áreas y actividades a desarrollar para el alcance de los resultados previstos,	0-10	10	
(b) Métodos y técnicas propuestas para realizar las actividades de auditoría, específicamente enfocados en el OE y Sector relacionado con la SP; y	0-10	10	
(c) Naturaleza y alcance de las actividades de auditoría relacionadas con aspectos clave de la propuesta, como ser evaluación de riesgos, evaluación y diagnóstico del sistema de control interno del organismo ejecutor y de los principales ciclos operativos, examen de los procesos de adquisiciones y desembolsos, entre otros.	0-10	10	
3.2 Análisis y clasificación de la forma, contenido, cuadro de detalle y consistencia del plan de trabajo en cuanto a:		15	8,00
(a) Presentación del organigrama del personal asignado (ejecutivo y técnico), cronograma detallado de las actividades (horas persona) previstas, secuencia y consistencia de las actividades previstas entre sí y correspondencia de los plazos previstos en el cronograma para realizar las actividades con la entrega de los productos esperados;	0-3	3	
(b) Número total de horas persona presupuestadas está dentro del rango del 20% inferior o superior respecto del promedio aritmético simple de las SP calificadas:			
b.1 Entre cero (0) y diez (10) por ciento	7	7	
b.2 Entre un diez (10) y veinte (20) por ciento	3		
(c) Distribución mínima del número total de horas presupuestadas para las actividades del nivel gerencial de los trabajos de auditoría a cargo de los socios, directores, gerentes o supervisores:			
c.1. Entre un quince (15) y veinte (20) por ciento del total	5	5	
c.2. Menos de quince (15) por ciento del total	2		
3.3 Presentación general de la Propuesta en lo que se relaciona al concepto general y cobertura de los términos de referencia y requerimientos de auditoría externa del BID.	0-5	5	5,00
TOTAL (1+2+3) =	**100**	**100**	**78,53**

1 Experiencia Específica del Auditor (servicios de auditoría en el Sector específico relacionado con la solicitud en los últimos cinco (5) años fiscales)		PME[1]	Puntaje Asignado
a) Experiencia de cinco (5) servicios de auditoría o más	5	5	5
b) Experiencia menor a cinco (5) servicios de auditoría	3		

	Descripción del Servicio de Auditoría	Horas	Cliente	Ejercicio Fiscal
1	Préstamo Nº 2222/OC-PR	2,5 meses	SENASA/MSPyBS	2013/2014
2	Préstamo Nº 2163/OC-PR	4 meses	MOPC	2011/
3	Préstamo Nº 1880/BL-PR	3 meses	MEC	2010/2011
4	Préstamo Nº 1800/OC-PR	4 meses	MAG	2010/2011
5	Préstamo Nº 2014/BL-PR	2 meses	MH	2014/
6	Préstamo Nº 1822/OC-PR	4 meses	MOPC	2011/2012
7	Entre otros.			
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				

[1] **PME**- Puntaje Máximo Elegible

NOTA

Listar trabajos en los últimos 5 años, dando preferencia a los servicios de auditoría en el Sector específico relacionado con la solicitud, considerando el mismo tipo de servicio de auditoría solicitado o similar, tanto en el sector público como privado. *(Se pretende evaluar y priorizar la experiencia específica en auditorías requeridas por contratos de préstamo.)*

2.1. Personal Superior de Dirección - SOCIOS

CONCEPTO	PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: NATALIO RUBINSZTEIN		**Horas/Persona:** 47	
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5	5	5
(b) Experiencia menor a quince (15) años.	3		
2. Nombre:		**Horas/Persona:**	
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5	5	
(b) Experiencia menor a quince (15) años.	3		
3. Nombre:		**Horas/Persona:**	
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5	5	
(b) Experiencia menor a quince (15) años.	3		
4. Nombre:		**Horas/Persona:**	
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5	5	
(b) Experiencia menor a quince (15) años.	3		
5. Nombre:		**Horas/Persona:**	
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5	5	
(b) Experiencia menor a quince (15) años.	3		

[1] **PME**- Puntaje Máximo Elegible

Ponderación

Funcionario	Puntaje Asignado	Horas	Puntaje Ponderado
1	5	47	5,00
2	0	0	0,00
3	0	0	0,00
4	0	0	0,00
5	0	0	0,00
		47	**5,00**

2.2. Personal de Supervisión - DIRECTORES, GERENTES O SUPERVISORES

CONCEPTO	PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: CHRISTIAN BENITEZ		**Horas/Persona:** 94		
2.2.1 Nivel Profesional		15		12
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua),	3	3	3	
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más; y	4-8	8	5	
(b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4	4	
2. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más; y	4-8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4		
3. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua)	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más; y	4-8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4		
4. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más; y	4-8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4		
5. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más; y	4-8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4		
6. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua),	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	4-8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4		

[1] PME- Puntaje Máximo Elegible

Ponderación			
Funcionario	Puntaje Asignado	Horas	Puntaje Ponderado
1	12	94	12,00
2	0	0	0,00
3	0	0	0,00
4	0	0	0,00
5	0	0	0,00
6	0	0	0,00
		94	12,00

2.3. Personal de Campo - ENCARGADO DE EQUIPO (SENIORS Y SEMI-SENIORS)

CONCEPTO	PUNTAJE	PME [1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: DALMA FLEITAS		**Horas/Persona:**	210	
2.3.1 Nivel Profesional		25		17
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación con	5			
(b) Auditores egresados (titulación académica), y	3	5	1	
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más; y	8-15	15	11	ERROR - Puntaje
(b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5	5	
2. Nombre: SILVIA VERA		**Horas/Persona:**	258	
2.3.1 Nivel Profesional		25		8
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación con	5			
(b) Auditores egresados (titulación académica); y	3	5	1	
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más; y	8-15	15	4	
(b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5	3	
3. Nombre: MARIA AUXILIADORA LÓPEZ		**Horas/Persona:**	28	
2.3.1 Nivel Profesional		25		25
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación con	5			
(b) Auditores egresados (titulación académica); y	3	5	5	
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más; y	8-15	15	15	ERROR - Puntaje
(b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5	5	
4. Nombre: ENRIQUE BENITEZ		**Horas/Persona:**	40	
2.3.1 Nivel Profesional		25		23
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación con	5			
(b) Auditores egresados (titulación académica); y	3	5	3	
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más; y	8-15	15	15	ERROR - Puntaje
(b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5	5	
5. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.3.1 Nivel Profesional		25		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación con	5			
(b) Auditores egresados (titulación académica), y	3	5		
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más; y	8-15	15		
(b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5		

[1]PME- Puntaje Máximo Elegible

Ponderación			
Funcionario	Puntaje Asignado	Horas	Puntaje Ponderado
1	17	210	6,66
2	8	258	3,85
3	25	28	1,31
4	23	40	1,72
5	0	0	0,00
		536	13,53

3. ENFOQUE METODOLÓGICO Y PLAN DE TRABAJO

	CONCEPTO	PNE[1]	PUNTAJE ASIGNADO	
3,1	**Análisis del enfoque, métodos, áreas de trabajo y actividades previstas y su consistencia y correspondencia con el plan de trabajo propuesto en cuanto a:**	30	30	
	(a) Nivel de descripción y dimensión de las áreas y actividades a desarrollar para el alcance de los resultados previstos, *(Ver nota al pie de página)*	0-10	10	
	a.1 Se utiliza la metodología del Puntaje Global.		10	
	a.2			
	a.3			
	(b) Métodos y técnicas propuestas para realizar las actividades de auditoría, específicamente enfocados en el OE y Sector relacionado con la SP; y *(Ver nota al pie de página)*	0-10	10	ERROR
	b.1 Se utiliza la metodología del Puntaje Global.		10	
	b.2			
	(c) Naturaleza y alcance de las actividades de auditoría relacionadas con aspectos clave de la propuesta, como ser: evaluación de riesgos, evaluación y diagnóstico del sistema de control interno del organismo ejecutor y de los principales ciclos operativos, entre otros. *(Ver nota al pie de página)*	0-10	10	
	c.1 Se utiliza la metodología del Puntaje Global.		10	
	c.2			
	c.3			
3,2	**Análisis y clasificación de la forma, contenido, cuadro de detalle y consistencia del plan de trabajo en cuanto a:**	15	8	
	(a) Presentación del organigrama del personal asignado (ejecutivo y técnico), cronograma detallado de las actividades (horas persona) previstas, secuencia y consistencia de las actividades previstas entre sí y correspondencia de los plazos previstos en el cronograma para realizar las actividades con la entrega de los productos esperados;	0-3	3	ERROR
	(b) Número total de horas persona presupuestadas está dentro del rango del 20% inferior o superior respecto del promedio aritmético simple de las propuestas calificadas.			
	b.1 Entre cero (0) y diez (10) por ciento	7		
	b.2 Entre un diez (10) y veinte (20) por ciento	3		
	(c) Distribución mínima del número total de horas presupuestadas para las actividades del nivel gerencial de los trabajos de auditoría a cargo de los socios, directores, gerentes o supervisores			
	c.1 Entre un quince (15) y veinte (20) por ciento del total	5	5	
	c.2 Menos de quince (15) por ciento del total	2		
3,3	**Presentación general de la Propuesta en lo que se relaciona al concepto general y cobertura de los términos de referencia y requerimientos de auditoría externa del BID.**	0-5	5	
	TOTAL (3.1 + 3.2 + 3.3) =	50	43	

NOTA. Sección 3.1.
El Evaluador/Revisor tiene dos opciones para calificar los criterios descritos en: a), b) y c):

(1) Desagregar sub-criterios en los renglones indicados, asignando el intervalo de puntaje (0-10), a su criterio. Por ejemplo. a 1 = 4; a 2 = 3; a.3 = 3, o
(2) No desagregar en sub-criterios y asignar el puntaje global (0-10) directamente.