INFORME DE EVALUACION

SOLICITUD DE PROPUESTA N° 13/2010

"Servicio de Auditoría Externa para el Programa de Fortalecimiento y Modernización de la Administración Fiscal II – FAPEP 1964/OC-PR – por el período comprendido entre Enero del 2010 a Diciembre del 2011"

El presente informe de evaluación se realiza conforme a lo establecido en el marco de la Solicitud de Propuesta Nº 13/2010 para ***"Servicio de Auditoría Externa para el Programa de Fortalecimiento y Modernización de la Administración Fiscal II – FAPEP 1964/OC-PR – por el período comprendido entre Enero del 2010 a Diciembre del 2011"***, cuenta con recursos provenientes conforme a la Carta Acuerdo Operación Individual FAPEP Nº 1964/OC-PR "Programa de Fortalecimiento y Modernización de la Administración Fiscal II (PROFOMAF II)".

1. La Comisión Evaluadora fue compuesta por las siguientes personas, según Resolución de la Coordinación General del Programa PROFOMAF II Nº 37/2010, del 04 de octubre de 2010:
   Por la Unidad Coordinadora del Programa (UCP):
   - Sr. Carlos Noguera. Coord.de Adquisiciones y Contrataciones del Programa.
   - Sra. Andrea Duarte. Ases.de Adquisiciones Contrataciones y Apoyo Legal del Programa.
   - Sra. Claudia Kurita. Coord. Administrativa y Financiera del Programa.
2. La Solicitud de Propuesta N° 13/2010 ***"Servicio de Auditoría Externa para el Programa de Fortalecimiento y Modernización de la Administración Fiscal II – FAPEP 1964/OC-PR – por el período comprendido entre Enero del 2010 a Diciembre del 2011"***, fue levantado al portal WEB de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas – DNCP para conocimiento de todos los interesados, así como por Notas de Invitación a seis (6) firmas en fecha 09 de Septiembre de 2010. Copia de las mismas se encuentran en el ***Anexo 1***.
3. La Lista Corta de seis (6) firmas precalificadas, cuenta con la No Objeción del Banco, bajo el Nº CPR/C/2010/2168, del 13 de agosto del 2010, y está constituida por las siguientes firmas:
   - AUDICON – Auditores, Contadores y Consultores;
   - AYCA - Auditores y Contadores Asociados;
   - CYCE – Consultores y Contadores de Empresas;
   - Deloitte & Touche Paraguay
   - PRICE WATHERHOUSE COOPERS;
   - BDO Rubinsztein & Guillen.
4. La firma que ha presentado sus propuestas para el Concurso en tiempo y forma fue;
   - BDO Rubinsztein & Guillen;
   - AYCA - Auditores y Contadores Asociados.
5. El plazo para la presentación de las propuestas y apertura de sobres fue previsto para el día jueves 30 de septiembre de 2010 a las 10:30 horas, en las oficinas de la Unidad Coordinadora del Programa.
6. En la fecha y hora estipulada fue realizado el acto de apertura de ofertas con la presencia de representantes de: a) BDO Rubinsztein & Guillen; y b) AYCA – Auditores y Consultores Asociados. En el **Anexo 2** se adjunta copia del Acta de Apertura.
7. Posterior a la recepción de las propuestas, el Comité de Evaluación procedió a la revisión y evaluación de las mismas.

8. Se dio continuidad a la evaluación de las propuestas de acuerdo a lo establecido en los formularios AF-100, AF-200 y AF-400 de los Pliegos de Bases y Condiciones. ***Anexo 3***. copia de las propuestas presentadas.

Criterio	Evaluación
Recaudos Legales	Pasa / No pasa
Especificaciones técnicas	Cumple / No cumple
Costos (debe cumplir con los dos criterios anteriores)	Menor

9. De la verificación realizada a los documentos legales presentados por los oferentes, se deja constancia de cuanto sigue:
    a. Que la firma AYCA – Auditores y Consultores Asociados, se encuentra en contravención en cuanto al cumplimiento tributario. Al respecto, se le ha solicitado el comprobante del pago tributario, el cual no ha sido acercado. Correspondió al Comité de Evaluación solicitar, vía internet a la página www.set.gov.py, perfil del contribuyente, los datos correspondientes a la firma AYCA, corroborándose el no cumplimiento de sus obligaciones tributarias. Por lo expuesto, este Comité desestima la Oferta de la firma AYCA – Auditores y Consultores Asociados. ***Anexo 4.***
10. Seguidamente se procedió a evaluar la propuesta técnica de la empresa conforme a lo establecido en el formulario AF-100 y AF-200. Se adjuntan como ***Anexo 5***, Grilla de Evaluación.
11. De toda la evaluación realizada por el Comité se desprende que la oferta evaluada que cumple con todos los requisitos del llamado y de las especificaciones técnicas mínimas solicitadas corresponde a la firma BDO Rubinsztein & Guillen, por lo cual será invitada a la apertura de Sobre Nº2, de la Oferta Económica; y a la firma AYCA – Auditores y Consultores Asociados se le cursará invitación para retirar su Oferta Económica sin abrir. Se adjunta como ***Anexo 6***.
12. Finaliza la Evaluación Técnica del presente Concurso, el día lunes 09 de noviembre de 2010, como muestra de conformidad, firman el presente informe, en dos ejemplares idénticos de un mismo tenor, las personas indicadas más abajo:

Sr. Carlos Noguera

Sra. Andrea Duarte

Sra. Claudia Kurita

CRITERIO DE PUNTAJES PARA EVALUAR LAS PROPUESTAS TECNICAS

No. Préstamo: FAPEP 1964/OC-PR
Nombre Programa/Proyecto: PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACION DE LA ADMINISTRACION FISCAL II
Solicitud de Propuesta y Período 13/2010 - Auditoria Externa al PROFOMAF II - 01/01/2010 AL 31/12/2011
Auditor: BDO Rubinsztein & Guillén Auditores Consultores

CONCEPTO	Puntaje	PME [1]	Puntaje Total Asignado
1. Experiencia específica del Auditor (auditoría de programas financiados por Organismos Multilaterales de Crédito (OMC) en los últimos tres (3) años fiscales)		**5**	**5,00**
a) Experiencia de diez (10) auditorías o más	5		
b) Experiencia entre cinco (5) y nueve (9) auditorías	3		
c) Experiencia menor a cinco (5) auditorías	1		
2. Experiencia, formación académica y nivel profesional del personal		**45**	**3,83**
2.1. Personal superior de Dirección - SOCIOS		**5**	**0,00**
2.1.1. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia de quince (15) años o más	5		
b) Experiencia menor a (15) años	3		
2.2. Personal supervisión - DIRECTORES, GERENTES o SUPERVISORES		**15**	**0,00**
2.2.1. Nivel profesional			
a) Auditores titulados (titulación, estudios de postgrado y educación continuada)	3	3	
b) Auditores titulados (titulación)	1		
2.2.2. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8	
b) Experiencia menor a diez (10) años	4		
2.2.3. Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4	
2.3. Personal de campo - ENCARGADO DE EQUIPO - SENIORS		**15**	**0,00**
2.3.1. Nivel profesional			
a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5	
b) Auditores egresados (titulación académica)	3		
c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	1		
2.3.2. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7	
b) Experiencia menor a seis (6) años	4		
2.3.3. Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3	
2.4. Personal de campo o apoyo - ASISTENTES, SEMI-SENIORS, JUNIORS		**10**	**3,83**
2.4.1. Nivel profesional			
a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4	
b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2		
2.4.2. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6	
b) Experiencia menor a tres (3) años	3		
3. Enfoque metodológico y Plan de Trabajo		**50**	**50,00**
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:		**25**	**25,00**
(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	0-5	5	
(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:		**20**	**20,00**
(a) Presentación del organigrama del personal asignado (ejecutivo y técnico) y del cronograma detallado de las actividades (horas persona) previstas	0-2	2	
(b) 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	
(c) Número total de horas persona presupuestadas está dentro del rango del 20% inferior o superior respecto del promedio aritmético simple de las SP calificadas			
c.1. Entre cero (0) y diez (10) por ciento	8	8	
c.2. Entre un diez (10) y veinte (20) por ciento	4		
(d) Distribución mínima del número total de horas presupuestadas para las actividades del nivel gerencial de los trabajos de auditoría a cargo de los socios, gerentes o supervisores:			
d.1. Veinte (20) por ciento o más del total	7	7	
d.2. Entre un quince (15) y veinte (20) por ciento del total	4		
d.3. Menos de quince (15) por ciento del total	2		
3.3 Presentación general de la Propuesta en relación 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**	**58,83**

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACION DE LA ADMINISTRACION FISCAL II - MINISTERIO DE HACIENDA - FAPEP 1964/OC-PR

DEV/FMR

Form. AF-200(Ene/07)

1. EXPERIENCIA DEL AUDITOR

1	Experiencia específica del Auditor (auditoría de programas financiados por Organismos Multilaterales de Crédito (OMC) en los últimos tres (3) años fiscales)		PME[1]	Puntaje Asignado
	a) Experiencia de diez (10) auditorías o más	5	5	5
	b) Experiencia entre cinco (5) y nueve (9) auditorías	3		
	c) Experiencia menor a cinco (5) auditorías	1		

	Nombre del Programa	No. Programa	OMC	Ejercicio Fiscal
1	"Progr.Fort.Modernizacion Fiscal - MH"	Prést.1253 OC/PR	BID	2006/7
2	"Reforma de la Bca.Pública"	FAPEP 1428OC/PR	BID	2003/4/5/6/7
3	"Educ.Inicial y Prescolar - MEC"	Prést.1467 OC/PR	BID	2005/6/7/8/9
4	"Propaís II-Prog.Pyo.Inversiones Sociales - PRESID."	Prést.1422 OC/PR	BID	2006/7/8
5	"Progr.Apoyo Desarr. Ciencia, Tecnolog.e Innovac"	FAPEP 1691OC/PR	BID	2007/8
6	"MSP y BS - SENASA"	Prést.1312 OC/PR	BID	2006/7/8/9
7	"Progr.Nac. Caminos Rurales - MOPC"	Prést.1230 OC/PR	BID	2006/7/8/9
8	"Progr.Corredores Integr.Occidente - MOPC"	Prést.1278 OC/PR	BID	2007/8/9
9	"Progr.Corredores Viales del Paraguay - MOPC"	Prést.933 OC/PR	BID	2006/7
10	"UTEMAP"	ALA/2005/016868	Union Europea	2007/10
11	"PROFOMAF II - MH"	1964/OC-PR	BID	2008/9
12				
13				
14				
15				

[1] **PME**- Puntaje Máximo Elegible

NOTA

Listar trabajos de auditoría externa de préstamos financiados por OMC en los últimos 3 años, dando preferencia a las operaciones con el BID. El evaluador/revisor deberá tener en cuenta que la experiencia en Auditorías de Cooperaciones Técnicas, Programas de Empresariado Social o Pequeños Proyectos solamente será considerada cuando la naturaleza y el alcance del trabajo efectuado sean comparables a las de las Auditorías de Proyectos. *(Se pretende evaluar y priorizar la experiencia específica en auditorías requeridas por contratos de préstamo.)*

EXPERIENCIA, FORMACION ACADEMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.1. Personal Superior de Dirección - SOCIOS

CONCEPTO		PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre:	OSCAR GUILLEN CACERES		**Horas/Persona:**	24
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría				
	(a) Experiencia de quince (15) años o más	5	**5**	0
	(b) Experiencia menor a quince (15) años	3		
2. Nombre:	NATALIO RUBINSZTEIN		**Horas/Persona:**	6
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría				
	(a) Experiencia de quince (15) años o más	5	**5**	0
	(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	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	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	5	**5**	
	(b) Experiencia menor a quince (15) años	3		

[1] **PME**- Puntaje Máximo Elegible

Ponderación

Funcionario	Puntaje Asignado	Horas	Puntaje Ponderado
1	0	24	0,00
2	0	6	0,00
3	0	0	0,00
4	0	0	0,00
5	0	0	0,00
		30	**0,00**

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACION DE LA ADMINISTRACION FISCAL II
MINISTERIO DE HACIENDA
FAPEP 1964/OC-PR

EXPERIENCIA, FORMACION ACADEMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.2. Personal de Supervisión - DIRECTORES, GERENTES O SUPERVISORES

CONCEPTO	PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: JUAN CARLOS VILLALBA		**Horas/Persona:** 100		
2.2.1 Nivel Profesional		**15**		**0**
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3	0	
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8	0	
(b) Experiencia menor a diez (10) años	4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4	0	
2. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		**15**		**0**
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años	4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4		
3. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		**15**		**0**
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años	4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4		
4. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		**15**		**0**
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años	4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4		
5. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		**15**		**0**
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años	4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4		
6. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		**15**		**0**
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años	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	0	100	0,00
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
		100	**0,00**

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FISCAL II
MINISTERIO DE HACIENDA
FAPEP 1964/OC-PR

EXPERIENCIA, FORMACION ACADEMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.3. Personal de Campo - ENCARGADO DE EQUIPO, SENIORS

CONCEPTO	PUNTAJE	PME [1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: LAURO MENDOZA		**Horas/Persona:** 200		
2.3.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5	0	
(b) Auditores egresados (titulación)	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7	0	
(b) Experiencia menor a seis (6) años	4			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3	0	
2. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.3.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5		
(b) Auditores egresados (titulación)	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7		
(b) Experiencia menor a seis (6) años	4			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3		
3. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.3.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5		
(b) Auditores egresados (titulación)	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7		
(b) Experiencia menor a seis (6) años	4			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3		
4. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.3.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5		
(b) Auditores egresados (titulación)	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7		
(b) Experiencia menor a seis (6) años	4			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3		
5. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.3.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5		
(b) Auditores egresados (titulación)	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7		
(b) Experiencia menor a seis (6) años	4			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3		

[1] **PME**- Puntaje Máximo Elegible

Ponderación			
Funcionario	**Puntaje Asignado**	**Horas**	**Puntaje Ponderado**
1	0	200	0,00
2	0	0	0,00
3	0	0	0,00
4	0	0	0,00
5	0	0	0,00
		200	**0,00**

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FISCAL II – MINISTERIO DE HACIENDA – FASEP 1364/OC-PR

DEV/FMR

EXPERIENCIA, FORMACION ACADEMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.4. Personal de Campo o Apoyo - ASISTENTES, SEMI-SENIORS, JUNIORS

CONCEPTO	PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: MONICA MUÑOZ		**Horas/Persona:** 110		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4	0	
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6	0	
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
2. Nombre: MARIO MOSQUEIRA		**Horas/Persona:** 110		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**8**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4	2	
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6	6	
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
3. Nombre: ESTEBAN COLMAN MENDIETA		**Horas/Persona:** 10		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4	0	
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6	0	
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
4. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
5. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
6. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FISCAL II
MINISTERIO DE HACIENDA
FAPEP 1984/OC-PR

EXPERIENCIA, FORMACION ACADEMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.4. Personal de Campo o Apoyo - ASISTENTES, SEMI-SENIORS, JUNIORS

CONCEPTO	PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
7. Nombre:		Horas/Persona:		
2.4.1 Nivel Profesional		10		0
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
8. Nombre:		Horas/Persona:		
2.4.1 Nivel Profesional		10		0
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
9. Nombre:		Horas/Persona:		
2.4.1 Nivel Profesional		10		0
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
10. Nombre:		Horas/Persona:		
2.4.1 Nivel Profesional		10		0
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			

[1] **PME-** Puntaje Máximo Elegible

Ponderación			
Funcionario	Puntaje Asignado	Horas	Puntaje Ponderado
1	0	110	0,00
2	8	110	3,83
3	0	10	0,00
4	0	0	0,00
5	0	0	0,00
6	0	0	0,00
7	0	0	0,00
8	0	0	0,00
9	0	0	0,00
10	0	0	0,00
		230	3,83

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACION DE LA ADMINISTRACION FISCAL II
MINISTERIO DE HACIENDA
FAPEP 1964/OC-PR

3. ENFOQUE METODOLOGICO Y PLAN DE TRABAJO

CONCEPTO	PME[1]	PUNTAJE ASIGNADO
3,1 Análisis del enfoque, métodos, áreas de trabajo y actividades previstas y consistencia y correspondencia con el plan de trabajo propuesto en cuanto :	**25**	**25**
(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 Verificar los estados finacieros del proyecto, en corcordancia con los estandares establecidos.		3
a.2 Verificar el cumplimiento de las normas y procedimientos establecidos para las contrataciones.		3
a.3 Verificar el cumplimiento por el ejecutor con los términos y condiciones del convenio.		4
(b) Métodos y técnicas propuestas para realizar las actividades de auditoría. *(Ver nota al pie de página)*	**0-5**	**5**
b.1 "Metodologia de Auditoría de BDO".		5
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, examen de los procesos de adquisiciones y desembolsos, entre otros. *(Ver nota al pie de página)*	**0-10**	**10**
c.1 Criterios definidos por el Commite of Sponsoring Organization (COSO)		3
c.2 Examen de las transacciones financieras y registros contables.		3
c.3 Examen del cumplimiento de cláusulas contractuales de carácter contable-financiero.		4
3,2 Análisis y clasificación de la forma, contenido, cuadro de detalle y consistencia del plan de trabajo en cuanto a:	**20**	**20**
(a) Presentación del organigrama del personal asignado (ejecutivo y técnico) y del cronograma detallado de las actividades (horas persona) previstas	0-2	2
(b) 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
(c) Número total de horas persona presupuestadas está dentro del rango del 20% inferior o superior respecto del promedio aritmético simple de las SP calificadas		
c.1 Entre cero (0) y diez (10) por ciento	8	8
c.2 Entre un diez (10) y veinte (20) por ciento	4	
(d) Distribución mínima del número total de horas presupuestadas para las actividades del nivel gerencial de los trabajos de auditoría a cargo de los socios, gerentes o supervisores:		
d.1 Veinte (20) por ciento o más del total	7	7
d.2 Entre un quince (15) y veinte (20) por ciento del total	4	
d.3 Menos de quince (15) por ciento del total	2	
3,3 Presentación general de la Propuesta en relación 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**	**50**

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.

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FISCAL II
MINISTERIO DE HACIENDA
FAPEP 1984/OC-PR

INFORME
DE EVALUACION COMPLEMENTARIA

SOLICITUD DE PROPUESTA N° 13/2010

"Servicio de Auditoria Externa para el Programa de Fortalecimiento y Modernización de la Administración Fiscal II – FAPEP 1964/OC-PR – por el período comprendido entre Enero del 2010 a Diciembre del 2011"

El presente informe de evaluación se realiza conforme a lo establecido en el marco de la Solicitud de Propuesta Nº 13/2010 para ***"Servicio de Auditoria Externa para el Programa de Fortalecimiento y Modernización de la Administración Fiscal II – FAPEP 1964/OC-PR – por el período comprendido entre Enero del 2010 a Diciembre del 2011"***, cuenta con recursos provenientes conforme a la Carta Acuerdo Operación Individual FAPEP Nº 1964/OC-PR "Programa de Fortalecimiento y Modernización de la Administración Fiscal II (PROFOMAF II)".

1. La Comisión Evaluadora fue compuesta por las siguientes personas, según Resolución de la Coordinación General del Programa PROFOMAF II Nº 37/2010, del 04 de octubre de 2010:
   Por la Unidad Coordinadora del Programa (UCP):
   - Sr. Carlos Noguera. Coord.de Adquisiciones y Contrataciones del Programa.
   - Sra. Andrea Duarte. Ases.de Adquisiciones Contrataciones y Apoyo Legal del Programa.
   - Sra. Claudia Kurita. Coord. Administrativa y Financiera del Programa.
2. Conforme a lo solicitado por el Banco, en su correo electrónico del día miércoles 24 de noviembre del 2010, procedimos a rectificar la evaluación de la Propuesta Técnica de la firma **BDO Rubinsztein & Guillen** conforme a lo establecido en el formulario AF-200. Se adjunta como **Anexo 1**, **Grilla de Evaluación**.
3. De toda la evaluación realizada por el Comité, ratificamos que la oferta evaluada que cumple con todos los requisitos del llamado y de las Especificaciones Técnicas mínimas solicitadas corresponde a la firma **BDO Rubinsztein & Guillen**, por lo cual será invitada a la apertura de Sobre Nº2, de la Oferta Económica; y a la firma AYCA – Auditores y Consultores Asociados se le cursará invitación para retirar su Oferta Económica sin abrir.
4. Finaliza la Evaluación Técnica del presente Concurso de Precios, el día miércoles 24 de noviembre de 2010, como muestra de conformidad, firman el presente informe, en dos ejemplares idénticos de un mismo tenor, las personas indicadas más abajo:

Sr. Carlos Noguera

Sra. Andrea Duarte

Sra. Claudia Kurita

“Auditoría Externa para el Programa Fortalecimiento y Modernización de la Administración Fiscal II FAPEP 1964/OC-PR, periodo a auditar Enero 2010 - Diciembre 2011”

ANEXO 1

GRILLA DE EVALUACION

CRITERIO DE PUNTAJES PARA EVALUAR LAS PROPUESTAS TECNICAS

No. Préstamo: FAPEP 1964/OC-PR
Nombre Programa/Proyecto: PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACION DE LA ADMINISTRACION FISCAL II
Solicitud de Propuesta y Período 13/2010 - Auditoria Externa al PROFOMAF II - 01/01/2010 AL 31/12/2011
Auditor: BDO Rubinsztein & Guillén Auditores Consultores

CONCEPTO	Puntaje	PME [1]	Puntaje Total Asignado
1. Experiencia específica del Auditor (auditoría de programas financiados por Organismos Multilaterales de Crédito (OMC) en los últimos tres (3) años fiscales)		**5**	**5.00**
a) Experiencia de diez (10) auditorías o más	5		
b) Experiencia entre cinco (5) y nueve (9) auditorías	3		
c) Experiencia menor a cinco (5) auditorías	1		
2. Experiencia, formación académica y nivel profesional del personal		**45**	**39.04**
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	5		
b) Experiencia menor a (15) años	3		
2.2. Personal supervisión - DIRECTORES, GERENTES o SUPERVISORES		**15**	**15.00**
2.2.1. Nivel profesional			
a) Auditores titulados (titulación, estudios de postgrado y educación continuada)	3	3	
b) Auditores titulados (titulación)	1		
2.2.2. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8	
b) Experiencia menor a diez (10) años	4		
2.2.3. Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4	
2.3. Personal de campo - ENCARGADO DE EQUIPO - SENIORS		**15**	**10.00**
2.3.1. Nivel profesional			
a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5	
b) Auditores egresados (titulación académica)	3		
c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoria)	1		
2.3.2. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7	
b) Experiencia menor a seis (6) años	4		
2.3.3. Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3	
2.4. Personal de campo o apoyo - ASISTENTES, SEMI-SENIORS, JUNIORS		**10**	**9.04**
2.4.1. Nivel profesional			
a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4	
b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoria)	2		
2.4.2. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6	
b) Experiencia menor a tres (3) años	3		
3. Enfoque metodológico y Plan de Trabajo		**50**	**50.00**
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:		**25**	**25.00**
(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	0-5	5	
(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:		**20**	**20.00**
(a) Presentación del organigrama del personal asignado (ejecutivo y técnico) y del cronograma detallado de las actividades (horas persona) previstas	0-2	2	
(b) Secuencia y consistencia de las actividades previstas entre si y correspondencia de los plazos previstos en el cronograma para realizar las actividades con la entrega de los productos esperados	0-3	3	
(c) Número total de horas persona presupuestadas está dentro del rango del 20% inferior o superior respecto del promedio aritmético simple de las SP calificadas			
c.1. Entre cero (0) y diez (10) por ciento	8	8	
c.2. Entre un diez (10) y veinte (20) por ciento	4		
(d) Distribución mínima del número total de horas presupuestadas para las actividades del nivel gerencial de los trabajos de auditoría a cargo de los socios, gerentes o supervisores:			
d.1. Veinte (20) por ciento o más del total	7	7	
d.2. Entre un quince (15) y veinte (20) por ciento del total	4		
d.3. Menos de quince (15) por ciento del total	2		
3.3 Presentación general de la Propuesta en relación 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**	**94.04**

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACION DE LA ADMINISTRACION FISCAL II
MINISTERIO DE HACIENDA
FAPEP 1964/OC-PR

DEV/FMR

Form. AF-200(Ene/07)

1. EXPERIENCIA DEL AUDITOR

1	Experiencia específica del Auditor (auditoría de programas financiados por Organismos Multilaterales de Crédito (OMC) en los últimos tres (3) años fiscales)		PME[1]	Puntaje Asignado
	a) Experiencia de diez (10) auditorías o más	5	5	5
	b) Experiencia entre cinco (5) y nueve (9) auditorías	3		
	c) Experiencia menor a cinco (5) auditorías	1		

	Nombre del Programa	No. Programa	OMC	Ejercicio Fiscal
1	"Progr.Fort.Modernizacion Fiscal - MH"	Prést.1253 OC/PR	BID	2006/7
2	"Reforma de la Bca.Pública"	FAPEP 1428OC/PR	BID	2003/4/5/6/7
3	"Educ.Inicial y Prescolar - MEC"	Prést.1467 OC/PR	BID	2005/6/7/8/9
4	"Propaís II-Prog.Pyo.Inversiones Sociales - PRESID."	Prést.1422 OC/PR	BID	2006/7/8
5	"Progr.Apoyo Desarr. Ciencia, Tecnolog.e Innovac"	FAPEP 1691OC/PR	BID	2007/8
6	"MSP y BS - SENASA"	Prést.1312 OC/PR	BID	2006/7/8/9
7	"Progr.Nac. Caminos Rurales - MOPC"	Prést.1230 OC/PR	BID	2006/7/8/9
8	"Progr.Corredores Integr.Occidente - MOPC"	Prést.1278 OC/PR	BID	2007/8/9
9	"Progr.Corredores Viales del Paraguay - MOPC"	Prést.933 OC/PR	BID	2006/7
10	"UTEMAP"	ALA/2005/016868	Union Europea	2007/10
11	"PROFOMAF II - MH"	1964/OC-PR	BID	2008/9
12				
13				
14				
15				

[1] **PME**- Puntaje Máximo Elegible

NOTA

Listar trabajos de auditoría externa de préstamos financiados por OMC en los últimos 3 años, dando preferencia a las operaciones con el BID. El evaluador/revisor deberá tener en cuenta que la experiencia en Auditorías de Cooperaciones Técnicas, Programas de Empresariado Social o Pequeños Proyectos solamente será considerada cuando la naturaleza y el alcance del trabajo efectuado sean comparables a las de las Auditorías de Proyectos. *(Se pretende evaluar y priorizar la experiencia específica en auditorías requeridas por contratos de préstamo.)*

EXPERIENCIA, FORMACION ACADEMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.1. Personal Superior de Dirección - SOCIOS

CONCEPTO	PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: OSCAR GUILLEN CACERES		**Horas/Persona:**	24
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más	5	**5**	5
(b) Experiencia menor a quince (15) años	3		
2. Nombre: NATALIO RUBINSZTEIN		**Horas/Persona:**	6
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más	5	**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	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	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	5	**5**	
(b) Experiencia menor a quince (15) años	3		

[1] **PME**- Puntaje Máximo Elegible

Ponderación

Funcionario	Puntaje Asignado	Horas	Puntaje Ponderado
1	5	24	4.00
2	5	6	1.00
3	0	0	0.00
4	0	0	0.00
5	0	0	0.00
		30	**5.00**

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FISCAL II
MINISTERIO DE HACIENDA
FAPEP 1964/OC-PR

EXPERIENCIA, FORMACION ACADEMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.2. Personal de Supervisión - DIRECTORES, GERENTES O SUPERVISORES

CONCEPTO	PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: JUAN CARLOS VILLALBA		**Horas/Persona:** 100		
2.2.1 Nivel Profesional		15		15
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3	3	
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8	8	
(b) Experiencia menor a diez (10) años	4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4	4	
2. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años	4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4		
3. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años	4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4		
4. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años	4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4		
5. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años	4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4		
6. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación, estudio de post-grado y educación continuada)	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación)	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	8	8		
(b) Experiencia menor a diéz (10) años	4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4		

[1] **PME**- Puntaje Máximo Elegible

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FISCAL II
REPÚBLICA DEL PARAGUAY
PAZ Y JUSTICIA
MINISTERIO DE HACIENDA
FAPEP 1964/OC-PR

Ponderación			
Funcionario	**Puntaje Asignado**	**Horas**	**Puntaje Ponderado**
1	15	100	15.00
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
		100	**15.00**

EXPERIENCIA, FORMACION ACADEMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.3. Personal de Campo - ENCARGADO DE EQUIPO, SENIORS

CONCEPTO	PUNTAJE	PME [1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: LAURO MENDOZA		**Horas/Persona:** 200		
2.3.1 Nivel Profesional		15		10
(a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5	3	
(b) Auditores egresados (titulación)	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7	4	
(b) Experiencia menor a seis (6) años	4			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3	3	
2. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.3.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5		
(b) Auditores egresados (titulación)	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7		
(b) Experiencia menor a seis (6) años	4			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3		
3. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.3.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5		
(b) Auditores egresados (titulación)	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7		
(b) Experiencia menor a seis (6) años	4			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3		
4. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.3.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5		
(b) Auditores egresados (titulación)	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7		
(b) Experiencia menor a seis (6) años	4			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3		
5. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.3.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados (titulación y educación continuada)	5	5		
(b) Auditores egresados (titulación)	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de seis (6) años o más	7	7		
(b) Experiencia menor a seis (6) años	4			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-3	3		

[1] **PME**- Puntaje Máximo Elegible

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FISCAL II
REPÚBLICA DEL PARAGUAY
PAZ Y JUSTICIA
MINISTERIO DE HACIENDA
FAPEP 1964/OC-PR

Ponderación			
Funcionario	**Puntaje Asignado**	**Horas**	**Puntaje Ponderado**
1	10	200	10.00
2	0	0	0.00
3	0	0	0.00
4	0	0	0.00
5	0	0	0.00
		200	**10.00**

EXPERIENCIA, FORMACION ACADEMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.4. Personal de Campo o Apoyo - ASISTENTES, SEMI-SENIORS, JUNIORS

CONCEPTO	PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: MONICA MUÑOZ		**Horas/Persona:** 110		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**10**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4	4	
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6	6	
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
2. Nombre: MARIO MOSQUEIRA		**Horas/Persona:** 110		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**8**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4	2	
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6	6	
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
3. Nombre: ESTEBAN COLMAN MENDIETA		**Horas/Persona:** 10		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**10**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4	4	
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6	6	
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
4. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
5. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
6. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FISCAL II
MINISTERIO DE HACIENDA
FAPE 1564/OC-PR

EXPERIENCIA, FORMACION ACADEMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.4. Personal de Campo o Apoyo - ASISTENTES, SEMI-SENIORS, JUNIORS

CONCEPTO	PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
7. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
8. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
9. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			
10. Nombre:		**Horas/Persona:**		
2.4.1 Nivel Profesional		**10**		**0**
(a) Auditores egresados (titulación académica)	4	4		
(b) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría)	2			
2.4.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de tres (3) años o más	6	6		
(b) Experiencia menor a tres (3) años	3			

[1] **PME-** Puntaje Máximo Elegible

Ponderación			
Funcionario	**Puntaje Asignado**	**Horas**	**Puntaje Ponderado**
1	10	110	4.78
2	8	110	3.83
3	10	10	0.43
4	0	0	0.00
5	0	0	0.00
6	0	0	0.00
7	0	0	0.00
8	0	0	0.00
9	0	0	0.00
10	0	0	0.00
		230	**9.04**

PROGRAMA DE FORTALECIMIENTO Y MODERNIZACIÓN DE LA ADMINISTRACIÓN FISCAL II * MINISTERIO DE HACIENDA * FAPEF 1564/OC-PR *

3. ENFOQUE METODOLOGICO Y PLAN DE TRABAJO

CONCEPTO	PME[1]	PUNTAJE ASIGNADO
3.1 Análisis del enfoque, métodos, áreas de trabajo y actividades previstas y consistencia y correspondencia con el plan de trabajo propuesto en cuanto :	**25**	**25**
(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 Verificar los estados finacieros del proyecto, en corcordancia con los estandares establecidos.		3
a.2 Verificar el cumplimiento de las normas y procedimientos establecidos para las contrataciones.		3
a.3 Verificar el cumplimiento por el ejecutor con los términos y condiciones del convenio.		4
(b) Métodos y técnicas propuestas para realizar las actividades de auditoría. *(Ver nota al pie de página)*	**0-5**	**5**
b.1 "Metodologia de Auditoría de BDO".		5
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, examen de los procesos de adquisiciones y desembolsos, entre otros. *(Ver nota al pie de página)*	**0-10**	**10**
c.1 Criterios definidos por el Commite of Sponsoring Organization (COSO)		3
c.2 Examen de las transacciones financieras y registros contables.		3
c.3 Examen del cumplimiento de cláusulas contractuales de carácter contable-financiero.		4
3.2 Análisis y clasificación de la forma, contenido, cuadro de detalle y consistencia del plan de trabajo en cuanto a:	**20**	**20**
(a) Presentación del organigrama del personal asignado (ejecutivo y técnico) y del cronograma detallado de las actividades (horas persona) previstas	0-2	2
(b) 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
(c) Número total de horas persona presupuestadas está dentro del rango del 20% inferior o superior respecto del promedio aritmético simple de las SP calificadas		
c.1 Entre cero (0) y diez (10) por ciento	8	8
c.2 Entre un diez (10) y veinte (20) por ciento	4	
(d) Distribución mínima del número total de horas presupuestadas para las actividades del nivel gerencial de los trabajos de auditoria a cargo de los socios, gerentes o supervisores:		
d.1 Veinte (20) por ciento o más del total	7	
d.2 Entre un quince (15) y veinte (20) por ciento del total	4	7
d.3 Menos de quince (15) por ciento del total	2	
3.3 Presentación general de la Propuesta en relación 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**	**50**

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.

Asunción, 02 de diciembre de 2010.

INFORME
DE EVALUACION ECONOMICA

SOLICITUD DE PROPUESTA N°13/2010

"Auditoría Externa para el Programa de Fortalecimiento y Modernización de la Administración Fiscal II FAPEP 1964/OC-PR, periodo a auditar Enero 2010 - Diciembre 2011"

El presente informe de evaluación se realiza conforme a lo establecido en el marco de la Solicitud de Propuesta Nº 13/2010 para ***"Auditoría Externa para el Programa de Fortalecimiento y Modernización de la Administración Fiscal II FAPEP 1964/OC-PR, periodo a auditar Enero 2010 - Diciembre 2011",*** que cuenta con recursos provenientes de la FAPEP 1964/OC-PR "Programa de Fortalecimiento y Modernización de la Administración Fiscal II".

1. La Comisión Evaluadora fue constituida según Resolución PROFOMAF II Nº 37/2010, de fecha 04 de octubre del 2010, emanada por el Coordinador General del Programa, por las siguientes personas:

   Por la Unidad Coordinadora del Programa
   Sr. Carlos Noguera. Coordinador de Adquisiciones y Contrataciones
   Sra. Claudia Kurita. Coordinadora Financiera/Administrativa y Contable
   Sra. Andrea Duarte. Asesora en Adquisiciones-Contrataciones y Apoyo Legal del Programa

2. Luego de que el BID emitiera la No Objeción al proceso de Evaluación Técnica, con el numero BID Nº CPR/C/2010/3244 de fecha 25 de noviembre de 2010, se procedió a cursar invitación a la firma que ha calificado técnicamente, estableciéndose como fecha de apertura del sobre Nº2, de la Propuesta Económica, el día miércoles 01 de diciembre de 2010 a las 09:30 horas.

3. Se deja constancia de que se ha cursado la nota correspondiente a la firma AYCA Auditores y Consultores Asociados, a los efectos de retirar su sobre de Oferta Económica, sin que la misma fuera abierta, según procedimientos establecidos en la Política 2350-7 del BID. **Anexo 1**.

4. Se procedió a la apertura de los Sobres Nº 2, de la Propuesta Económica, en la fecha y hora establecidos, con la presencia del representante de la firma BDO Rubunsztein & Guillén – Auditores Consultores, verificándose el siguiente detalle. **Anexo 2 Acta de Apertura**.

Empresa	Monto de la oferta Gs.	Monto Total Gs.
BDO Rubinsztein & Guillén – Auditores Consultores	66.500.000	66.500.000

5. De acuerdo a los procedimientos establecidos para la modalidad de SBCC, se detalla a continuación los detalles de las puntuaciones ponderadas:

Firma Consultora	**Evaluación Propuesta de Precio 40%**			**Evaluación Propuesta Técnica 60%**		**Evaluación Combinada**
	Precio sin IVA (Gs.)	Ponderac. Precio	Puntaje Precio	Puntaje Técnico	Puntaje Técnico Ponderado	(Puntaje Precio + Puntaje Técnico Ponderado)
BDO Rubinsztein & Guillén – Auditores Consultores	66.500.000	40	**40**	94.2	**56.5**	**96.5**

6. Visto el procedimiento del BID, y considerando que la firma **BDO Rubinsztein & Guillén – Auditores Consultores** cumple con todas las exigencias legales, técnicas y que el monto total de la oferta se encuadra dentro de lo presupuestado, se sugiere invitar a la firma mencionada para negociar el contrato.

Asunción, 01 de diciembre de 2010.

7. Este Comité da por concluido el proceso de evaluación de la Propuesta Económica y presenta el Informe de Evaluación a la Coordinación General del PROFOMAF II, para su correspondiente consideración.

8. Siendo las 11:25, finaliza la evaluación del Sobre Nº 2, del presente Concurso de Precios, el día miércoles 01 de diciembre de 2010 y como muestra de conformidad, firman el presente informe, en tres ejemplares idénticos de un mismo tenor, las personas indicadas más abajo:

Sr. Carlos Noguera
Coordinador de Adquisiciones
y Contrataciones

Sra. Claudia Kurita
Coord. Financiera/Administrativa y Contable

Sra. Andrea Duarte
Asesora en Adquisiciones-
Contrataciones y Apoyo
Legal del Programa