INFORME DEL COMITÉ DE EVALUACIÓN DE OFERTAS

OFERTA TÉCNICA – SOBRE N° 1

LLAMADO: LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS "CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM"

ID N° 438862

Asunción, 01 de abril de 2024.

En cumplimiento a lo establecido en el Art. 27° de la Ley Nº 2051/03 "De Contrataciones Públicas" elevamos al Directorio de la Empresa el Informe resultante del análisis de las ofertas técnicas presentadas en el marco de la LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS "CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM" con ID Nº 438862.

En ese sentido, primeramente resulta importante destacar que el Comité de Evaluación de Ofertas ha sido constituido por Resolución Nº 02 del Acta de Directorio N° 1731/2024 de fecha 19 de enero de 2024, indicándose que el mismo estará conformado por un representante de: Secretaria General y Gerencia Financiera.

Una vez verificadas las ofertas y de conformidad a lo establecido en el Art. 63° inc. b. punto b.1 y el Art. 67º del Decreto Nº 2992/19 que reglamenta la Ley N° 2051/03, pasamos a expresar cuanto sigue:

1. DATOS DEL LLAMADO:

CATEGORIA DEL BIEN/SERVICIO:	*5 - Consultorías, Asesorías e Investigaciones, Estudios y Proyectos de inversión*
NUMERO DEL PAC:	*438862*
MONTO GLOBAL ESTIMADO:	*₲ 212.000.000.-*
CERTIFICADO DE DISPONIBILIDAD PRESUPUESTARIA (CDP)	*AD REFERENDUM*
CONSTANCIA DE PREVISIÓN PRESUPUESTARIA U.P. N° 862/2023	*AÑO 2024: ₲ 212.000.000.-*
NOMBRE DEL LLAMADO:	*CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM*
MODALIDAD DE CONTRATACION:	*CO - Concurso de Ofertas*
PLURIANUALIDAD:	*AD REFERENDUM*
MÉTODO DE SELECCIÓN:	*Selección basada en calidad y costo*
FORMA DE ADJUDICACION:	*Por Total*
PLAZO DEL CONTRATO:	*Hasta Cumplimiento Total de Obligaciones*
FUENTE DE FINANCIAMIENTO:	*AD REFERENDUM*
RESOLUCIÓN Nº 02 DEL ACTA DE DIRECTORIO N° 1731/2024 DE FECHA 19 DE ENERO DE 2024	*POR LA CUAL SE APRUEBA EL PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES CORRESPONDIENTE A LA LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS "CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM" con ID Nº 438862*

Abg. Oscar Anuar Bajac Valdez
Secretario General
essapsa

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essapsa

2. ACTA DE APERTURA DE OFERTAS:

Conforme se desprende del Acta de Apertura de las Propuestas Técnicas U.O.C. de fecha 28 de febrero de 2024, se ha procedido a la apertura de las siguientes:

DOCUMENTACIÓN	OFERENTE 1 AYCA-AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	OFERENTE 2 LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS	OFERENTE 3 PCG AUDITORES Y CONSULTORES	OFERENTE 4 AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	OFERENTE 5 CCP-CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL	OFERENTE 6 CYCA-CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	OFERENTE 7 LOURDES CACERES AUDITORIA - CONTABILIDAD
Formulario de Presentación de Oferta Técnica	Presenta	Presenta	Presenta	Presenta	Presenta	Presenta	Presenta
Documento que acredite la identidad del Oferente /Poder del Representante	Presenta	Presenta	Presenta	Presenta	Presenta	Presenta	Presenta
Declaración Jurada de Inhabilidad de Contratación Art. 40	Presenta	Presenta	Presenta	Presenta/SIPE	Presenta	Presenta	Presenta
Hojas foliadas	434	365	322	Sin Folio	166	566	455

2.1 Observaciones realizadas en el acto de apertura de ofertas: de conformidad a lo establecido en el Art. 57º del Decreto Nº 2992/19, se ha procedido al análisis de las objeciones formuladas por los participantes en el acto de apertura de ofertas:

Observación: *En representación de la empresa AYCA, el Sr. Jonathan Ariel Gallagher Pérez con C.I. N°3.200.448, deja constancia de que en la oferta presentada por la empresa LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS, presenta su Garantía de mantenimiento de oferta en el sobre de propuesta técnica.*

Respuesta: El art. 103 del Decreto Nº 2992/19 que reglamenta la Ley N° 2051/03 en su parte pertinente indica que "*La garantía de mantenimiento de oferta deberá ser incorporada en el sobre de la oferta económica*"; y, considerando que la presente evaluación corresponde a los documentos de la oferta técnica (sobre N° 1) y que dicho documento no forma parte del análisis en esta etapa de la evaluación; el cumplimiento de este requisito será analizado en la etapa de la evaluación de la oferta económica (sobre N° 2).

Observación: *En representación de la empresa AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS, la Sra. Aida Monserrat Irala Almada con C.I. N°4.797.703, deja constancia de que en la oferta presentada por la empresa PCG CONSULTORES, visualiza que no observa las documentaciones que avalen la experiencia del plantel.*

Respuesta: Se verifica en el punto 3 del presente informe.

C.P. Jorge R. González Cabello
Gerente Financiero

Abg. Oscar Andar Gosser Valdez
Secretario General
essap sa

3. VERIFICACIÓN DE LAS OFERTAS RESPECTO A LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL PLIEGO DE BASES Y CONDICIONES:

3.1 Solicitud de aclaración de la oferta y la respuesta del oferente:

De conformidad a lo establecido en el Art. 59º y 62°del Decreto Nº 2992/19, se ha procedido a solicitar aclaraciones y la presentación de documentos de carácter formal cuya presentación han sido omitidos respecto a la oferta presentada:

REQUERIMIENTO DOCUMENTAL A PCG AUDITORES CONSULTORES:

- *Balance General y cuadro de Estado de Resultados de los años 2020 y 2021 para contribuyente de IRACIS/IRE.*
- *Declaración Jurada de Declaración de Miembros, de conformidad con el formulario estándar Sección Formularios. Al respecto, se visualiza que no se encuentran declarados todos los socios de la firma según la última Escritura de Modificación N° 96 del 27/10/2020 presentada con su oferta. Se solicita incluir a todas las personas requeridas a declarar en el Formulario y recordamos que deben corresponder de conformidad a los documentos societarios vigentes al momento de la presentación de ofertas. Así mismo, el número de cédula de identidad indicado en dicho formulario no corresponde a JOSÉ LOZANO.*

Habiendo concedido plazo de hasta el 13/03/2024 a las 09:00 hs., el oferente dio oportuna respuesta a la solicitud de la Convocante en fecha 12/03/2024 a las 09:06 hs.

REQUERIMIENTO DOCUMENTAL A LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS:

- *Presentar las documentaciones del personal propuesto en la oferta, conforme al siguiente detalle:*
  b) ***Copia autenticada*** *del título de grado del personal propuesto para la ejecución del contrato.*
  c) ***Copia autenticada*** *de los certificados de capacitaciones y/o especializaciones del personal propuesto para la ejecución de los trabajos.*

Habiendo concedido plazo de hasta el 13/03/2024 a las 09:00 hs., el oferente dio oportuna respuesta a la solicitud de la Convocante en fecha 12/03/2024 a las 09:12 hs.

REQUERIMIENTO DOCUMENTAL A CYCA - CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS:

c) Plan de Trabajo:

- *Metodología de Inventario.*
- *Plazo de ejecución de auditoría.*
- *Cronograma de Actividades.*

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essap SA

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap SA

Habiendo concedido plazo de hasta el 13/03/2024 a las 09:00 hs., el oferente dio oportuna respuesta a la solicitud de la Convocante en fecha 13/03/2024 a las 08:35 hs.

REQUERIMIENTO DOCUMENTAL A AYCA - AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS:

- *Balance General y cuadro de Estado de Resultados de los años 2020, 2021 y 2022 para contribuyente de IRACIS/IRE.*

Habiendo concedido plazo de hasta el 13/03/2024 a las 09:00 hs., el oferente dio oportuna respuesta a la solicitud de la Convocante en fecha 13/03/2024 a las 08:45 hs.

3.2 Verificación de la Capacidad Legal del Oferente:

Con la ponderación de "CUMPLE – NO CUMPLE", se ha realizado la verificación de las documentaciones presentadas por los oferentes, apartado REQUISITOS DE PARTICIPACION Y CRITERIOS DE EVALUACION punto 6. Requisitos Documentales para la evaluación de las condiciones de participación, con el fin de comprobar el cumplimiento de las condiciones establecidas, cuyo resultado se detalla a continuación:

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

DOCUMENTOS	AYCA – AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS	PCG AUDITORES – CONSULTORES	AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	CCP – CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL	CYCA – CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	LOURDES CACERES AUDITORIA Y CONTABILIDAD
SOBRE 1							
3. Certificado de Cumplimiento con la Seguridad Social. (**)	CUMPLE Certificado N° 422096	CUMPLE Certificado N° 420402	CUMPLE Certificado N° 420316	CUMPLE Certificado N° 422569	CUMPLE Certificado N° 421843	CUMPLE Certificado N° 420460	CUMPLE Certificado N° 419558
4. Certificado de Producto y Empleo Nacional, emitido por el MIC, en caso de contar. (**) SI APLICA. Para el Margen de Preferencia Local NO APLICA. *Considerando criterio de la Dirección Jurídica de la DNCP, a través del Dictamen DJ N° 13830/2021 sobre la inaplicabilidad del margen de preferencia local por estar esta Convocante domiciliada en Asunción, capital.*	Gestionado Certificado N° 170464	Gestionado Certificado N° 170162	No Gestionado	Gestionado Certificado N° 170293	**No Gestionado(4)**	Gestionado Certificado N° 169960	No Gestionado
5. Constancia de la presentación de la Declaración Jurada de bienes y rentas, activos y pasivos ante la Contraloría General de la República, para los sujetos obligados según los incisos a) y b) del numeral 2 del art. 1 de la Ley N° 6355/19 o Resolución Judicial que declare la aplicación de dicha Ley como Inconstitucional o disponga la Suspensión de sus efectos. (**) ***NO APLICA. SEGÚN CIRCULAR DNCP N° 10 Y 11/2022***	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
6. Certificado de Cumplimiento Tributario (**)	CUMPLE Certificado N° 4270171237620	CUMPLE Certificado N° 4270171559067	CUMPLE Certificado N° 4270170695870	CUMPLE Certificado N° 4270171451681	CUMPLE Certificado N° 4270171546712	CUMPLE Certificado N° 4270171539708	CUMPLE Certificado N° 4270170298642
7. Patente Comercial del municipio en donde esté asentado el establecimiento principal del oferente. (**)	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
8. Declaración Jurada de "Declaración de Miembros", de conformidad con el formulario estándar N° 6 - Sección "Formularios" (**)	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
9. Documentos legales							
9.1. Oferentes Individuales. Personas Físicas.							
a. Fotocopia simple de la Cédula de Identidad del firmante de la oferta. (*)	N/A	N/A	N/A	N/A	CUMPLE	N/A	CUMPLE Sipe N° 1780477
b. Constancia de inscripción en el Registro Único de Contribuyentes (*)	N/A	N/A	N/A	N/A	CUMPLE	N/A	CUMPLE Sipe N° 1780477
c. En el caso que suscriba la oferta otra persona en su representación, deberá acompañar una fotocopia simple de su cédula de identidad y una fotocopia simple del poder suficiente otorgado por Escritura Pública para presentar la oferta y representarlo en los actos de la licitación. No es necesario que el poder esté inscripto en el Registro de Poderes. (*)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Andrés Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3214

9.2. Oferentes Individuales. Personas Jurídicas.							
a. Fotocopia simple de los documentos que acrediten la existencia legal de la persona jurídica tales como la Escritura Pública de Constitución y protocolización de los Estatutos Sociales. Los estatutos deberán estar inscriptos en la Sección Personas Jurídicas de la Dirección de Registros Públicos. (*)	CUMPLE	CUMPLE Sipe N° 1782429	CUMPLE Sipe N° 1778527	CUMPLE Sipe N° 1781073	N/A	CUMPLE	N/A
b. Constancia de inscripción en el Registro Único de Contribuyentes.	CUMPLE	CUMPLE Sipe N° 1782429	CUMPLE	CUMPLE Sipe N° 1781073	N/A	CUMPLE	N/A
c. Fotocopia simple de los documentos de identidad de los representantes o apoderados de la sociedad.	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	N/A	CUMPLE	N/A
d. Fotocopia simple de los documentos que acrediten las facultades del firmante de la oferta para comprometer al oferente. Estos documentos pueden consistir en: un poder suficiente otorgado por Escritura Pública (no es necesario que esté inscripto en el Registro de Poderes); o los documentos societarios que justifiquen la representación del firmante, tales como las actas de asamblea y de directorio en el caso de las sociedades anónimas. (*)	**CUMPLE(1)**	**CUMPLE(2)** Sipe N° 1782429	CUMPLE	**CUMPLE(3)**	N/A	**CUMPLE(5)**	N/A
FORMULARIO N° 1	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
FORMULARIO N° 8	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
FORMULARIO N° 9	CUMPLE	CUMPLE Sipe N° 1782429	CUMPLE	CUMPLE Sipe N° 1781073	CUMPLE Sipe N° 1782413	CUMPLE	CUMPLE Sipe N° 1780477
FORMULARIO N° 10	CUMPLE	CUMPLE Sipe N° 1782429	CUMPLE	CUMPLE Sipe N° 1781073	CUMPLE Sipe N° 1782413	CUMPLE	CUMPLE Sipe N° 1780477

Los documentos indicados con asterisco (*) son considerados documentos sustanciales a ser presentados con la oferta.

Los documentos indicados con doble asterisco (**) deberán estar vigentes a la fecha y hora tope de presentación de oferta o al inicio de la etapa competitiva para procesos de SBE.

Las documentaciones figuradas "Activos o Históricos" en las Constancias SIPE presentadas, fueron verificadas, concluyendo que CUMPLEN con todas las condiciones establecidas en el llamado.

C.P. Jorge A. González Caballero
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

(1) Se verifica que la oferta de **AYCA – AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS** está firmada por **FERNANDO JOSE ESTIGARRIBIA LEZCANO** y no se adjunta un *"poder suficiente otorgado por Escritura Pública"*, razón por la cual se ha revisado la CONSTITUCIÓN O ESTATUTO SOCIAL, escritura N° 64 del 24/04/1979, que en su ARTICULO SEPTIMO establece: "***LA DIRECCION Y ADMINISTRACION DE LA SOCIEDAD, ASI COMO EL USO DE LA FIRMA SOCIAL CORRESPONDERA A DOS SOCIOS, QUIENES ACTUANDO CONJUNTA, SEPARADA Y/O INDISTINTAMENTE, PODRAN REALIZAR TODOS LOS ACTOS, CONTRATOS Y OPERACIONES QUE REQUIERA EL DESARROLLO DE LA SOCIEDAD Y EL CUMPLIMIENTO DE SU OBJETO, SIN LIMITACION ALGUNA Y CON LAS MAS AMPLIAS Y COMPLETAS FACULTADES DE GOBIERNO, DIRECCION, ADMINISTRACION, AFECTACION Y DISPOSICION***". En ese orden, según escritura de modificación N° 3 del 09/01/2006, se establece en su parte pertinente: "***Los señores MANUEL STARK ROBLEDO Y FERNANDO JOSE ESTIGARRIBIA LEZCANO quedan como únicos socios de la sociedad, según manifestación de los comparecientes, quienes expresamente dan su conformidad por el acto de incorporación detallado en la presente escritura***"; por lo cual, el oferente acredita suficientemente la facultad del firmante de la oferta.

(2) Se verifica que la oferta de **LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS** está firmada por **MARIA LUCIA GALEANO** y no se adjunta un *"poder suficiente otorgado por Escritura Pública"*, razón por la cual se ha revisado la CONSTITUCIÓN O ESTATUTO SOCIAL, escritura N° 130 del 21/03/2012, que en su ARTICULO DECIMO establece: "***Los socios se reunirán de acuerdo a las necesidades que vayan surgiendo para tratar sobre las gestiones de la sociedad y decidir la conveniencia administrativa relativas a las operaciones efectuados por la sociedad. En cada reunión se labrarán actas las que deberán ser firmadas por los socios***". En ese orden, según Acta N° 3 del 17/10/2012, se establece en su parte pertinente: "***Por otra parte las socias de Lucia Galeano y asociados faculta suficientemente a la Lic. María Lucia Galeano quien su carácter de socia tiene el uso de la firma social conforme a los estatutos societarios y representar a la sociedad a suscribir los correspondientes instrumentos públicos y/o privados necesarios***"; por lo cual, el oferente acredita suficientemente la facultad del firmante de la oferta.

(3) Se verifica que la oferta de **AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS** está firmada por **AIDA ALMADA FERNANDEZ** y no se adjunta un *"poder suficiente otorgado por Escritura Pública"*, razón por la cual se ha revisado la CONSTITUCIÓN O ESTATUTO SOCIAL, escritura N° 35 del 10/05/2019, que en su ARTICULO SEPTIMO establece: "***DIRECCION Y ADMINISTRACION. La dirección y supervisión profesional de los trabajos que en la Sociedad se realicen deberá ser ejercida por cualquiera de las Socias Propietarias, o por un Profesional idóneo en la materia y contratado al efecto. La***

C.P. Jorge González Cabello Gerente Financiero essap sa

Abg. Oscar Alfaro Jensen Valdez Secretario General essap sa

representación legal y el uso de la firma social estará a cargo de cualesquiera de las socias propietarias, indistintamente, para obligar válidamente a la Sociedad...". En ese orden, según dicha escritura de constitución se establece que son socias de la sociedad la **Señora AIDA ALMADA FERNANDEZ** y la Señora CELESTE SALDIVAR GUERRERO; por lo cual, el oferente acredita suficientemente la facultad del firmante de la oferta.

(4) Se verifica que el oferente **CCP – CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL** presenta con su oferta el Certificado N° 167270 expedido para su utilización en llamados bajo la modalidad de contratación directa y recordando que el presente proceso corresponde a la modalidad de licitación por concurso de ofertas, dicho certificado no podrá ser aplicado y por tanto el oferente no podrá acogerse al beneficio según la legislación vigente al respecto.

(5) Se verifica que la oferta de **CYCA – CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS** está firmada por **NELSON DARIO DIAZ ROJAS** y no se adjunta un *"poder suficiente otorgado por Escritura Pública*", razón por la cual se ha revisado la CONSTITUCIÓN O ESTATUTO SOCIAL, escritura de modificación N° 23 del 14/08/2020, que en su ARTICULO CUARTO establece: "***ADMINISTRACION Y REPRESENTACION: La administración y representación de la sociedad estará a cargo un DIRECTORIO compuesto por los Socios de la Sociedad. La Representación de la Sociedad corresponderá al señor NELSON DARIO DIAZ ROJAS*, en forma individual, y podrá ser también con la firma de dos (2) directores en forma conjunta quienes también obligarán válidamente a la sociedad...**"; por lo cual, el oferente acredita suficientemente la facultad del firmante de la oferta.

3.2.1 Verificación de las Prohibiciones de los Incs. "a" y "b" del Artículo 40, según Resolución DNCP N° 849/15:

Con respecto a los criterios de calificación requeridos en el Pliego de Bases y Condiciones, con base a lo establecido en el Art. 40, incisos "a" y "b" de la Ley 2051/03 y en el marco de lo dispuesto en la Resolución DNCP Nº 849/2015, se ha procedido a verificar al oferente y sujetos individualizados participantes del llamado que han cumplido hasta este punto de la evaluación, a fin de constatar si los mismos se encuentran comprendidos en alguna de las prohibiciones del precepto legal precitado, según lo siguiente:

La verificación realizada se sustenta sobre la base de los datos declarados por los oferentes en el Formulario de Declaración Jurada de Miembros.

<u>Inciso "a":</u> Según correo electrónico de fecha 22/03/2024 recibido de la Dirección de Talento Humano de la Essap S.A., informa que *"En dicho contexto cumplimos en informar que según registros obrantes en el sistema informático de la Dirección de Talento Humano – Unidad de Administración y Control del*

C.P. Jorge González Caballero Gerente Financiero

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez Secretario General

Personal, las personas mencionadas en el cuadro, NO mantienen vinculación alguna con la Empresa".

Inciso "b": Según Consulta de ser o no Funcionario/a Público/a proveída desde el portal www.documentos.gov.py, "No registran datos en el Sistema Nacional de Administración de RRHH (SINARH) y Nomina de Funcionarios Permanentes o Contratados (Altas y Bajas)", las personas afectadas según Constancias SFP N° 5648120, 5648133, 5648126, 5648129, 5648137, 5648139, 5648145, 5648153, 5648165, 5648179, 5648233, 5648272, 5648278, 5648317, 5648283, 5648326, 5648214, 5648240, 5648246, 5648255, 5648287 y 5648320.

Por otra parte, según Constancia SFP N° 5648115, el Sr. **NELSON DARIO DIAZ ROJAS** con C.I. N° 450348 cuenta con registro en la Institución FAC. DE CIENCIAS ECON.ADM. Y CONTABLES, bajo el cargo "**PROFESOR"**, en vínculo de carácter "CARGO PERMANENTE", mes/año 2009.

Según Constancia SFP N° 5648156, el Sr. **NELSON JAVIER DIAZ JOHANNSEN** con C.I. N° 2167146 cuenta con registro en la Institución SER. NAC. DE CALIDAD Y SANIDAD VEGETAL Y DE SEMILLAS, bajo el cargo "ASESOR", en vínculo de carácter "**CONTRATADO**", mes/año 2012.

De igual manera, según Constancia SFP N° 5648183, el Sr. **MANUEL STARK ROBLEDO** con C.I. N° 742999 cuenta con registro en la Institución FAC. DE CIENCIAS ECON.ADM. Y CONTABLES, bajo el cargo **"PROFESOR"**, en vínculo de carácter CARGO PERMANENTE, mes/año 2008.

También, según Constancia SFP N° 5648196, el Sr. **GERARDO RAMON RUIZ GODOY** con C.I. N° 1227503 cuenta con registro en la Institución FAC. DE CIENCIAS ECON.ADM. Y CONTABLES, bajo el cargo **"PERSONAL DOCENTE PARA CURSOS ESPECIALIZADOS"**, en vínculo de carácter "**CONTRATADO**", mes/año 2022.

Finalmente, según Constancia SFP N° 5648265, el Sr. **CLAUDIO JAVIER BAREIRO VAZQUEZ** con C.I. N° 1887187 cuenta con registro en la Institución FAC. DE CIENCIAS ECON.ADM. Y CONTABLES, bajo el cargo **"PROFESOR"**, en vínculo de carácter CARGO PERMANENTE, mes/año 2024; y, en la Institución FAC. DE CIENCIAS ECONOMICAS (FCE), bajo el cargo **"ENCARGADO DE CATEDRA"**, en vínculo de carácter PERMANENTE, mes/año 1/2024.

En tal sentido, debemos recordar que el art. 40 PROHIBICIONES Y LIMITACIONES PARA PRESENTAR PROPUESTAS O PARA CONTRATAR de la Ley 2051/03 De Contrataciones Públicas establece: "*No podrán presentar propuestas en los procedimientos de contratación previstos en esta ley, ni contratar con los organismos, entidades y municipalidades: b) quienes conforme a la Ley de la Función Pública se encuentren imposibilitados;*"

C.P. Jorge A. Gomez Cabello
Contador Municipal
essap sa

Abg. Oscar Omar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

Por su parte, la referida Ley N° 1626/00 De la Función Pública, que tiene por objeto regular la situación jurídica de los funcionarios y de los empleados públicos, el personal de confianza, el contratado y el auxiliar, en su art. 2° establece: *"Aún cuando cumplan una función pública,* ***se exceptúan expresamente*** *de lo establecido en el artículo anterior a :... f) los* ***docentes*** *de la Universidad Nacional y de las instituciones oficiales de educación primaria, secundaria y técnica;"* y, art. 5° *"Es personal contratado la persona que en virtud de un contrato y por tiempo determinado ejecuta una obra o presta servicio al Estado.* ***Sus relaciones jurídicas se regirán por el Código Civil****, el contrato respectivo, y las demás normas que regulen la materia. Las cuestiones litigiosas que se susciten entre las partes serán de competencia del fuero civil.".*

Por lo expuesto, se concluye que los oferentes **PCG AUDITORES – CONSULTORES, CCP – CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL, LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS, CYCA – CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS, AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS, LOURDES CACERES AUDITORIA Y CONTABILIDAD y AYCA – AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS** no se encuentran imposibilitados para presentar propuestas en los procedimientos de contratación regidos por la Ley 2051/03 "De Contrataciones Públicas".

3.2.2 Verificación del Registro de Inhabilitados – DNCP / SIPE:

A modo de respaldar los controles sobre las firmas oferentes, se ha revisado el Registro de Inhabilitados y la sección Sanción a Proveedores del SICP, donde:

PCG AUDITORES – CONSULTORES con **RUC N° 80020816-1** no registra datos de inhabilitación y Amonestación; así tampoco las personas declaradas por el oferente en el Formulario de Declaración Jurada de Miembros, encontrándose habilitado al momento de la presentación y apertura de ofertas.

CCP – CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL con **RUC N° 612501-8** no registra datos de inhabilitación y Amonestación; así tampoco las personas declaradas por el oferente en el Formulario de Declaración Jurada de Miembros, encontrándose habilitado al momento de la presentación y apertura de ofertas.

AYCA – AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS con **RUC N° 80003971 -8** no registra datos de inhabilitación y Amonestación; así tampoco las personas declaradas por el oferente en el Formulario de Declaración Jurada de Miembros, encontrándose habilitado al momento de la presentación y apertura de ofertas.

LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS con **RUC N° 80072476-3** no registra datos de inhabilitación y Amonestación; así tampoco las personas declaradas por el oferente en el Formulario de Declaración Jurada de Miembros, encontrándose habilitado al momento de la presentación y apertura de ofertas.

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Rodolfo Bossen Valdez
Secretario General
essap sa

CYCA – CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS con **RUC N° 80016503-9** no registra datos de inhabilitación y Amonestación; así tampoco las personas declaradas por el oferente en el Formulario de Declaración Jurada de Miembros, encontrándose habilitado al momento de la presentación y apertura de ofertas.

AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS con **RUC N° 80107368-5** no registra datos de inhabilitación y Amonestación; así tampoco las personas declaradas por el oferente en el Formulario de Declaración Jurada de Miembros, encontrándose habilitado al momento de la presentación y apertura de ofertas.

LOURDES CACERES AUDITORIA Y CONTABILIDAD con **RUC N° 4750262-2** no registra datos de inhabilitación y Amonestación; así tampoco las personas declaradas por el oferente en el Formulario de Declaración Jurada de Miembros, encontrándose habilitado al momento de la presentación y apertura de ofertas.

3.3 Verificación de la Capacidad Financiera:

De conformidad a lo establecido en los Requisitos de Participación y Criterios de Evaluación del PBC, se ha procedido a verificar la capacidad financiera, constatándose el siguiente análisis:

Referencia:
A) Contribuyente de IRACIS/IRE Deberán cumplir con el siguiente parámetro:
a. Ratio de Liquidez: activo corriente / pasivo corriente Deberá ser igual o mayor que 1, en promedio, de los tres (3) últimos años (2020, 2021 y 2022).
b. Endeudamiento: pasivo total / activo total No deberá ser mayor a 0,80 en promedio, de los tres (3) últimos años (2020, 2021 y 2022).
c. Rentabilidad: Porcentaje de utilidad después de impuestos o pérdida con respecto al Capital. El promedio de los tres (3) últimos años (2020, 2021 y 2022), no deberá ser negativo.
C) Contribuyentes de IRP Deberán cumplir el siguiente parámetro:
Eficiencia: (Ingreso/Egreso). Deberá ser igual o mayor que 1, el promedio, de los ejercicios fiscales requeridos. (años 2020, 2021 y 2022)

Oferente: AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS						
Ratios		Ejercicios			Promedio	Calificación
		2.020	2.021	2.022		
Liquidez	ac	29.793.602	13.714.782	35.430.005	4,35	CUMPLE
	pc	19.439.360	1.361.681	24.458.206		
	R=	**1,53**	**10,07**	**1,45**		
Endeudamiento	pt	19.439.360	1.361.681	24.458.206	0,48	CUMPLE
	at	29.793.602	13.714.782	35.430.005		
	R=	**0,65**	**0,10**	**0,69**		
Rentabilidad	ut	354.242	2.353.101	971.799	0,13	CUMPLE
	c	10.000.000	10.000.000	10.000.000		
	R=	**0,04**	**0,24**	**0,10**		

C.P. Jorge A. Gómez Sello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

Oferente: PCG AUDITORES – CONSULTORES						
Ratios		Ejercicios			Promedio	Calificación
		2.020	2.021	2.022		
Liquidez	ac	1.632.730.101	1.975.901.574	2.263.616.241	19,9	CUMPLE
	pc	161.229.600	41.158.840	1.446.986.787		
	R=	**10,13**	**48,01**	**1,56**		
Endeudamiento	pt	161.229.600	41.158.840	1.446.986.787	0,14	CUMPLE
	at	2.717.280.783	2.197.364.622	4.352.641.467		
	R=	**0,06**	**0,02**	**0,33**		
Rentabilidad	ut	16.203.759	22.917.519	91.124.582	0,19	CUMPLE
	c	220.000.000	220.000.000	220.000.000		
	R=	**0,07**	**0,10**	**0,41**		

Oferente: LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS						
Ratios		Ejercicios			Promedio	Calificación
		2.020	2.021	2.022		
Liquidez	ac	72.865.132	52.291.689	43.453.099	5,62	CUMPLE
	pc	29.022.806	20.051.898	3.700.706		
	R=	**2,51**	**2,61**	**11,74**		
Endeudamiento	pt	29.022.806	20.051.898	3.700.706	0,17	CUMPLE
	at	110.083.615	98.005.627	78.847.587		
	R=	**0,26**	**0,20**	**0,05**		
Rentabilidad	ut	15.285.049	12.177.969	12.968.912	0,27	CUMPLE
	c	50.000.000	50.000.000	50.000.000		
	R=	**0,31**	**0,24**	**0,26**		

Oferente: CYCA – CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS						
Ratios		Ejercicios			Promedio	Calificación
		2.020	2.021	2.022		
Liquidez	ac	407.343.866	435.871.387	764.254.776	20,70	CUMPLE
	pc	101.967.239	20.837.111	20.554.819		
	R=	**3,99**	**20,92**	**37,18**		
Endeudamiento	pt	101.967.239	20.837.111	20.554.819	0,10	CUMPLE
	at	435.855.491	477.168.715	799.781.805		
	R=	**0,23**	**0,04**	**0,03**		
Rentabilidad	ut	25.724.030	122.443.352	320.929.635	1,88	CUMPLE
	c	30.000.000	30.000.000	450.000.000		
	R=	**0,86**	**4,08**	**0,71**		

Oferente: AYCA – AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS						
Ratios		Ejercicios			Promedio	Calificación
		2.020	2.021	2.022		
Liquidez	ac	382.153.406	2.015.164.769	804.783.572	1,65	CUMPLE
	pc	222.571.682	1.124.703.182	556.293.593		
	R=	**1,72**	**1,79**	**1,45**		
Endeudamiento	pt	222.571.682	1.598.455.236	877.434.032	0,65	CUMPLE
	at	382.153.406	2.038.066.959	1.467.106.494		
	R=	**0,58**	**0,78**	**0,60**		
Rentabilidad	ut	159.581.724	280.029.998	150.060.740	3,19	CUMPLE
	c	50.000.000	0	0		
	R=	**3,19**	**0,00**	**0,00**		

OFERENTE: CCP – CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL						
Ratios		Ejercicios			Promedio	Calificación
		2020	2021	2022		
Eficiencia	I	272.009.094	254.240.908	296.607.095	1,00	CUMPLE
	E	270.993.986	253.961.813	297.750.100		
	R=	**1,00**	**1,00**	**1,00**		

C.P. Jorge A. Gonzalez Cabello
Gerente

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

OFERENTE: LOURDES CACERES AUDITORIA Y CONTABILIDAD						
Ratios		Ejercicios			Promedio	Calificación
		2020	2021	2022		
Eficiencia	I	152.190.910	231.504.597	465.716.817	1,13	CUMPLE
	E	140.129.868	193.909.923	420.186.864		
	R=	1,09	1,19	1,11		

3.3.1 Requisitos documentales para evaluar el presente criterio:

	AYCA – AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS	PCG AUDITORES – CONSULTORES	AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	CCP – CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL	CYCA – CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	LOURDES CACERES AUDITORIA Y CONTABILIDAD
a. Balance General y cuadro de Estado de Resultados de los años (2020, 2021 y 2022) para contribuyente de IRACIS/IRE.	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	N/A	CUMPLE	N/A
c. Formulario 104 de los últimos [2020, 2021 y 2022] años para contribuyentes de Renta Personal	N/A	N/A	N/A	N/A	CUMPLE	N/A	CUMPLE

3.4 Verificación de la Experiencia Requerida:

De conformidad a lo establecido en los Requisitos de Participación y Criterios de Evaluación del PBC, se ha procedido a verificar la experiencia requerida, constatándose el siguiente análisis:

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI essap

22 03 2024

COMUNICACIÓN INTERNA GF/DCG/UCC Nº 020/2024

Al : COMITÉ DE EVALUACIÓN DE OFERTAS.

DE : C.P. Jazmín Aranda –**Dirección de Contabilidad General**
C.P. Lucía Cardozo – **Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos**
C.P. Felicia Domínguez – **Jefa de Dpto. Costos de Producción - Interior**

REFERENCIA: Derivar Informe Técnico - ID 438.862

FECHA : 22/03/2024

Por medio de la presente, Tenemos el agrado de dirigirnos a ustedes a fin de dar cumplimiento a lo solicitado por el Comité de Evaluación de Ofertas, para que se constituya personal técnico para analizar las documentaciones de las propuestas técnicas que se presentaron en el marco del llamado mencionado en el punto de referencia, y elaborar el Informe Técnico respectivo.

En ese sentido, cumplimos en remitir el presente Informe Técnico al Comité de Evaluación de Ofertas – CEO con relación al llamado **"CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM2022" - ID Nº 438862"**

Atentamente.

C.P. Jazmín Aranda
Dirección de Contabilidad General

C.P. Lucía Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos

C.P. Felicia Domínguez
Jefa de Dpto. Costos de Producción - Interior

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essap sa

22 MAR

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI essap

COMUNICACIÓN INTERNA GF/DCG/UCC Nº 019/2024

Al : COMITÉ DE EVALUACIÓN DE OFERTAS.

DE : C.P. Jazmín Aranda – **Directora de Dirección de Contabilidad General**
Mg. C.P. Lucía Cardozo – **Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos**
C.P. Felicia Domínguez – **Jefa de Dpto. de Análisis de Costos – Interior**

REFERENCIA: **Remitir Informe de la Evaluación Técnica de Ofertas del llamado "CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM2022" - ID N° 438862"**

FECHA : 22/03/2024.

Tenemos el agrado de dirigirnos a ustedes a fin de dar cumplimiento a lo solicitado por el **Comité de Evaluación de Ofertas**, para que se constituya personal técnico para analizar las documentaciones de las propuestas técnicas que se presentaron en el marco del llamado mencionado en el punto de referencia, y elaborar el Informe Técnico respectivo..

En ese sentido, la Gerencia Financiera designo como personal técnico para dicho efecto a las siguientes funcionarias: C.P. Jazmín Aranda – **Directora de Dirección de Contabilidad General**, Mg. C.P. Lucía Cardozo – **Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos** y C.P. Felicia Domínguez – **Jefa de Dpto. de Análisis de Costos – Interior.**

Conforme al **ACTA DE APERTURA DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS UOC** de fecha **28/02/2024**, las empresas que se presentaron fueron las siguientes:

1) **Lourdes Cáceres Auditoria -Contabilidad**
2) **A & C.A. Auditores Y Consultores Asociados**
3) **PCG Auditores Consultores**
4) **Lucia Galeano Y Asociados**
5) **AYCA - Auditores Y Consultores Asociados**
6) **CYCA - Contadores Y Consultores Asociados**
7) **CCP - Consultora Contable Patrimonial**

El alcance de nuestra evaluación se limita a la verificación documental requerida por la Convocante, establecida en específicamente en los **REQUISITOS DE PARTICIPACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN - punto 8) Experiencia Requerida – Metodología de Evaluación de las Propuesta Técnica** del Pliego de Bases y Condiciones. El contenido y la autenticidad de dicha documentación son de exclusiva responsabilidad de los oferentes que se presentaron a la presente Licitación. El presente informe no verifica los documentos de carácter sustancial, u otros requisitos no contemplados en el punto mencionado, los cuales son atribuciones del Comité de Evaluación de Ofertas.

Limitación de la verificación: La evaluación realizada es el resultado de la verificación in situ de las documentaciones formales presentadas con las ofertas y las requeridas adicionalmente. Las mismas quedan en custodia en la Gerencia de la UOC por su carácter confidencial, aclarando que los firmantes del presente informe no guardan copia de los documentos analizados y evaluados.

Felicia Domínguez
Jefa Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucía Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín Aranda Camarra
Dirección de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. González Cabral
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI essap

METODOLOGÍA DE EVALUACIÓN DE LA PROPUESTA TÉCNICA:

Para el efecto, se considerará principalmente las **Calificaciones de la Empresa**, las **Calificaciones del Personal Técnico clave**, y la **Metodología y Plan de Trabajo propuestos**. La evaluación de la Propuesta Técnica será complementada con la evaluación de la Propuesta Económica, de acuerdo con el Artículo N° 54, Inciso a) de la Ley Nº 2051/2003 de "Contrataciones Públicas" y su Decreto Reglamentario Nº 2992/2019, Selección basada en calidad y costo.

Evaluación combinada de calidad y costo

El puntaje se obtendrá sumando los puntajes ponderados relativos a la Propuesta Técnica y la Propuesta Económica.

Propuesta Técnica: El puntaje máximo de la evaluación técnica será de 100 puntos y el mínimo puntaje técnico **(Pt)** requerido para calificar es **80 (ochenta) puntos.**

Experiencia y Capacidad Técnica Requeridas por la ESSAP S.A., conforme al Pliego de Bases y Condiciones:

a) Calificaciones de la Firma Proponente (Total 32 puntos)	
Experiencia en auditorias de estados contables a entidades del sector público y/o privados; Experiencia en asesoramiento contable, impositivo y/o organizacional (cualquiera de ellos) a sociedades anónimas.	4 puntos por cada trabajo (hasta un máximo de 32 puntos).
Obs.: Para Calificaciones de la firma se tendrá en cuenta Certificados de Trabajos y/o copia Contratos emitidos en los últimos 3 (tres) años, contados desde la fecha de presentación de la Oferta para la presente Licitación, con entidades públicas o privadas.	
En caso de Consorcio: Todas las partes combinadas deben cumplir con los requisitos mínimos de calificación solicitados. Cada uno de sus integrantes debe cumplir por lo menos con el 40% de los requisitos mínimos y el integrante principal debe cumplir por lo menos el 60% de ellos.	

b) Calificaciones del Personal Clave (Total 54 puntos)		
Experiencia del Socio y/ Director a cargo en auditorias de estados contables e impositivas a sociedades Anónimas Publico y/o Privadas	**Experiencia años según Título de Grado:**	**Hasta un máximo de 12 puntos.**
	Mayor a 10 años : 12 puntos	
	De 5 años hasta 10 años : 8 puntos	
	De 3 años hasta 5 años : 5 Puntos	
Experiencia del Gerente y del Supervisor a cargo en auditorías de estados contables e impositivas a entidades del sector público y/o Privado	**Experiencia años según Título de Grado:**	Hasta un máximo de 6 puntos por cada persona **(máx. 12 puntos)**
	Mayor a 8 años : 6 puntos	
	De 5 años a 8 : 3 puntos	
	3 a 5 años : 1 Punto	
Experiencia de los encargados del Trabajo en auditorías y asesoramiento contable, impositivo y/o organizacional a entidades del sector público y/o privado	**Experiencia años según Título de Grado:**	Hasta un máximo de 4 puntos por cada persona **(máx. 12 puntos)**
	Mayor a 5 años : 4 puntos	
	de 3 a 5: 3 puntos	

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín R. Arauda Canurra
Dirección de Planificación General
essap sa

C.P. Jorge
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Osmar Omar Goizen Valdez
Secretario General
essap sa

2

GOBIERNO DEL PARAGUAY | PARAGUÁI REKUÁI essap

Formación del equipo de trabajo: Cursos realizados de Postgrado y Maestrías en Auditorías, Contabilidad y afines.	Por cada persona: 3 puntos por cada maestría certificada, 2 puntos por cada especialización certificada, y un punto por otras **capacitaciones relacionadas de 40 horas o más certificadas**, de forma individual y/o acumulada. Puntuarán los títulos superiores de un mismo Programa recibidos, no se sumarán los títulos intermedios.	Hasta un máximo de 6 puntos por persona **(máx. 18 puntos)**
En caso de Consorcio: Todas las partes combinadas deben cumplir con los requisitos mínimos de calificación solicitados. Cada uno de sus integrantes debe cumplir por lo menos con el 40% de los requisitos mínimos y el integrante principal debe cumplir por lo menos el 60% de ellos.		

c) Plan de Trabajo y Cronograma (Total 14 puntos)		
Presentación del Plan de Trabajo de la Auditoría Impositiva y el Cronograma de Ejecución de las Tareas, conforme al alcance de la contratación.	7 puntos por cumplir con cada requisito.	Hasta un máximo de **(14 puntos)**
En caso de Consorcio: Todas las partes combinadas deben cumplir con los requisitos mínimos de calificación solicitados. Cada uno de sus integrantes debe cumplir por lo menos con el 15% de los requisitos mínimos y el integrante principal debe cumplir por lo menos el 40% de ellos.		

Requisitos documentales para evaluar el presente criterio:

Copia simple de Contratos y/o facturas de ventas y/o constancias de cumplimiento de contratos de los 3(tres) últimos años: 2020, 2021 y 2022, en concepto de auditorías de estados contables o impositivos (por lo menos 1 trabajo por año).
Copia autenticada del título de grado del personal propuesto para la ejecución del contrato.
Copia autenticada de los certificados de capacitaciones y/o especializaciones del personal propuesto para la ejecución de los trabajo

ADENDA Nº 04: del 20 de febrero del 2024. Modifica en requisitos de participación y Criterios de Evaluación – Punto 9 Capacidad Técnica, que modifica cuanto sigue:

9 - **Capacidad Técnica.**

- Conforme a lo establecido en el Punto 8 – Experiencia Requerida.

9.1. **Requisitos documentales para evaluar el presente criterio:**

a) Contrato y/o Facturas de los últimos 3 (tres) años.
b) Copia autenticada de título de grado. Adjuntar documentos que avalen dicha experiencia.
c) Plan de Trabajo:

PLAN DE TRABAJO	DÍAS	PUNTAJE
✓ Metodología del Inventario. ✓ Plazo de Ejecución de Auditoría. ✓ Cronograma de actividades.		Máximo 14 puntos

Obs.: Las demás secciones del Pliego de Bases y Condiciones para la presente licitación que no hayan sido mencionadas en esta Adenda, permanecen válidas e inalterables.

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucía Cardozo
Jefa de Unidad de Auditorías de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín R. Aranda Camarra
Dirección de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge [illegible] Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Andar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

EL RESULTADO DE LAS EVALUACIONES DE LAS DOCUMENTACIONES VERIFICADAS ES EL SIGUIENTE:

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM								
CRITERIOS DE CALIFICACION								
Ítem	FIRMA PROPONENTE	LOURDES CÁCERES AUDITORIA - CONTABILIDAD	A & C.A. AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	PCG AUDITORES CONSULTORES	LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS	AYCA - AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	CYCA - CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	CCP - CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL
a	CALIFICACIONES DE LA FIRMA PROPONENTE - Total 32 Puntos	32	32	32	32	32	32	32
b	CALIFICACIONES DEL PERSONAL CLAVE - Total 54 puntos	54	54	54	38	54	54	54
c	METODOLOGÍA Y PLAN DE TRABAJO - Total 14 puntos	14	6	3	3	6	6	9
Total (a+b+c)	TOTAL DE PUNTOS SOLICITADOS (Máximo) 100 Puntos	100	92	89	73	92	92	95

Obs: El detalle de los puntajes obtenidos por las firmas según verificación documental, expuestos en el cuadro precedente, se encuentran adjuntos al presente informe en el **Anexo I.**

CONCLUSIÓN:

Conforme a todo lo expuesto con anterioridad, al análisis y verificación de la documentación presentada por los oferentes que acreditan la experiencia y capacidad técnica, concluimos lo siguiente:

La firma **1) LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS**, obtuvo una calificación final de **73 (setenta y tres)** puntos debido a que algunas de las documentaciones presentadas para evaluar al Personal clave o personal propuesto para la realización de los trabajos **NO** estaban debidamente autenticadas conforme a los criterios establecidos en el punto **8) Experiencia Requerida-*Requisitos documentales para evaluar el presente criterio*** de conformidad en el Pliego de Bases y Condiciones – PBC del presente llamado **NO** cumple con la Calificación Técnica Mínima requerida para calificar que es **80 (ochenta) puntos** por lo que queda descalificada del presente llamado.

Las siguientes firmas obtuvieron como puntaje final lo detallado a continuación

2) A & C.A. AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS, 92 (noventa y dos) puntos,

3) PCG Auditores Consultores, 89 (ochenta y nueve) puntos,

4) AYCA - Auditores Y Consultores Asociados, 92 (noventa y dos) puntos,

5) CYCA - Contadores Y Consultores Asociados, 92 (noventa y dos) puntos,

6) CCP - Consultora Contable Patrimonial, 95 (noventa y cinco) puntos respectivamente.

Si bien dichas firmas presentan como requisito un documental **Plan de Trabajo y Cronograma** para calificar el **Ítem c) Plan de Trabajo y Cronograma** de la *Experiencia y Capacidad Técnica*

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín R. Aranda Zamurra
Dirección de Contabilidad

C.P. Jorge A. González Caballero
Gerente de Contabilidad
essap sa

Abg. Oscar Aníbal Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

Requeridas por la ESSAP S.A., **NO** cumplen en su totalidad con lo solicitado en la **ADENDA Nº 04:** ***del 20 de febrero del 2024. Modifica en requisitos de participación y Criterios de Evaluación – Punto 9 Capacidad Técnica, 9.1. Requisitos documentales para evaluar el presente criterio:*** especificamente en el **Ítem c)** en la cual solicitó que el PLAN DE TRABAJO debía contemplar la ***Metodología del Inventario,*Plazo de Ejecución de Auditoria** y el ***Cronograma de actividades** en días, conforme al gráfico expuesto claramente en la ADENDA ya mencionada.

En síntesis, para la puntuación final de éstas firmas se consideró el plazo total fijado para la ejecución de los trabajos de Auditoria Externa, otorgando mayor puntaje a las firmas que presentan menor tiempo de ejecución y entrega de los informes solicitados y viceversa, atendiendo siempre a que el puntaje máximo para calificar este ítem es de **14 puntos.**

Y para concluir la firma **7) LOURDES CÁCERES AUDITORIA-CONTABILIDAD** obtuvo como puntaje final, el mayor previsto para los criterios de evaluación del presente llamado equivalente **a 100 (cien) puntos.**

El detalle de la puntuación y justificación de cada criterio se encuentra en las planillas del **ANEXO I**, adjuntas presente informe.

Queda a criterio del Comité de Evaluación de ofertas analizar los demás aspectos legales y económicos exigidos por la ESSAP S.A., a fin de proseguir con los trámites administrativos que correspondan

Es nuestro Informe

Mg. C.P. Lucía Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos

C.P. Felicia Domínguez
Jefa de Dpto. de Análisis de Costos – Interior

C.P. Jazmín Aranda
Dirección de Contabilidad General

C.P. Jorge A. González Caballo
Gerente Financiero
essap sa

C.P. Jorge A. González Caballo
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

ANEXO I

C.P. Jorge A. González Caballero
Gerente

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor: AYCA - AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

a) Calificación de la Firma. (TOTAL 32 PUNTOS)

Experiencia Laboral del Proveedor

Nº	Contratante	Trabajo realizado	Año	Justificación o Documento respaldotorio	Puntos asignados (Hasta 32 puntos)
1	Nº 23/2023 LINELLI Industria Textil Paraguay S.A.	Realizacion de auditoria externa y revision impositiva de los Estados Financieros del Ejercicio 2023	2023	Copia del contrato	4
2	Nº 40/2023 Universidad del Norte	Realizacion de auditoria externa y revision impositiva de los Estados Financieros del Ejercicio 2023	2023	Copia del contrato	4
3	Nº 58/2023 Empresa distribuidora especializada S.A.	Realizacion de auditoria externa y revision impositiva de los Estados Financieros del Ejercicio 2023	2023	Copia del contrato	4
4	Nº 17 FAIS Casa de bolsa S.A.	Realizacion de auditoria externa y revision impositiva de los Estados Financieros del Ejercicio 2023	2023	Copia del contrato	4
5	Nº 27/2022 Universidad del Norte	Realizacion de auditoria externa y revision impositiva de los Estados Financieros del Ejercicio 2023	2022	Copia del contrato	4
6	Nº 24/2022 OVETRIL S.A.	Realizacion de auditoria externa y revision impositiva de los Estados Financieros del Ejercicio 2022	2022	Copia del contrato	4
7	Nº 22/2022 COMINCO "Compañia Internacional de Comercio SRL"	Realizacion de auditoria externa y revision impositiva de los Estados Financieros del Ejercicio 2022	2022	Copia del contrato	4
8	Nº 25/2022 Alfa trading S.A.	Realizacion de auditoria externa y revision impositiva de los Estados Financieros del Ejercicio 2022	2022	Copia del contrato	4
				Total Puntaje de Experiencia en Auditorías	32

Felicia Dominguez
Jefe Opto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jacqueline Miranda Tamarra
Dirección de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. Gonzalez Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Andar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

Página 1

3193

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor: AYCA - AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

b) Calificación del Personal Propuesto para la Realización de los Trabajos Requeridos (TOTAL MÁXIMO 54 PUNTOS)

Nº	Nombre	Cargo propuesto	Títulos	Justificación o Documento respaldotorio	Puntos (HASTA 18 PUNTOS POR PERSONA)
1	Fernando Esnigarribia	Socio Director	Lic. Ciencias Contables Universidad Catolica - 1990	Copia autenticada de titulo Universitario	12
			Dr. Ciencias Contables Universidad del Pacifico - 2007	Copia autenticada de titulo de Post grado	3
			Prevencion de lavado de Activos financieros Instituto Tecnico Stanford - 2020 (48 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Normas de Auditoria vigentes aspectos triburario Instituto Tecnico Stanford - 2019 (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Seminario internacional para encargados seniors de Auditoria Moore Stephens AYCA 2014 (53 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
2	Manuel Stark Robledo	Supervisor encargado 1	Lic. Ciencias Contables Universidad Nacional Asuncion - 1999	Copia autenticada de titulo Universitario	6
			Prevencion y control de riesgo sobre lavados de Activos financieros Instituto Tecnico Stanford - 2014 (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Seminario internacional para encargados seniors de Auditoria Moore Stephens AYCA 2014 (53 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Prevencion y control de riesgo sobre lavados de Activos financieros Instituto Tecnico Stanford - 2020 (48 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso de participacion de los fundamentos y planilla de Auditoria Interna - 2020 (15 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso de activos en materia de reglamentacion de Auditoria externa Moore Stephens - 2017 (27 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmin Riquelme Tazarra
Director de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. Gonzalez Caballero
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Manuel Gossen Valdez
Presidente General
essap sa

3191

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor: AYCA - AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

			Capacitacion para Auditoria Independiente sobre requerimiento de Comision nacional de valores Consejo Nacional de Valores - 2013 (20 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso para auditoria externa Moore Stephens - 2017 (20 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
3	Gustavo Fernandez	Supervisor encargado 2	Contador Publico Universidad del Pacifico - 2007	Copia autenticada de titulo Universitario	6
			Prevencion lavado de Activos financieros del terrorismo AYCA - STANFORD Inst. Tecnico superior - 2023 (60 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Normas de Auditoria vigente y aspecos tributarios AYCA - STANFORD Inst. Tecnico superior - 2021 (44 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Normas de Auditoria vigente y aspecos tributarios AYCA - STANFORD Inst. Tecnico superior - 2020 (43 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Prevencion Lavado de Activos financieros del terrorismo AYCA - STANFORD Inst. Tecnico superior - 2020 (48 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Prevencion lavado de Activos financieros del terrorismo Moore Stephen - 2014 (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Seminario internacional para encargados seniors de Auditoria Moore Stephens AYCA 2013 (53 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
4	Estella Nuñez	Equipo de trabajo	Contador Publico Universidad Iberoamericana - 2010	Copia autenticada de titulo Universitario	4
			Especializacion en didactica Universitaria	Copia autenticada de certificado de especializacion	2
			Normas de Auditoria vigente y aspecos tributarios AYCA - STANFORD Inst. Tecnico superior - 2021 (44 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Normas de Auditoria vigente y aspecos tributarios AYCA - STANFORD Inst. Tecnico superior - 2020 (43 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Produc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmin B. Arcado Zamarra
Dirección de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. Gonzalez Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3190

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor: AYCA - AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

			Prevencion lavado de Activos financieros del terrorismo AYCA - STANFORD Inst. Tecnico superior - 2020 (48 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
5	Gustavo Ibarrola	Equipo de trabajo	Contador Publico Universidad Nacional de Asuncion - 2018	Copia autenticada de titulo Universitario	4
Total puntaje del Personal Propuesto:					54

c) Plan de trabajo - Cronograma- Metodologia de Inventario (TOTAL 14 PUNTOS)

Nº	Trabajo realizado	Plazo de Ejecución (DÍAS)	Cuenta (si/no)	Justificación	Puntos (HASTA 14 PUNTOS)
1	Metodología del Inventario	10 días	Si	Según el gráfico del cronograma de actividaddes se estimo 2 semanas 10 dias aproximadamente, para la realizacion de los trabajos de Inventario, fijados en la 2° semana y 3° semana abril.	2
2	Plazo de Ejecucion de la Auditoria	60 días	Si	Plazo Total de Ejecución 65 días y los ultimos 5 días contemplan la confección de Informes (Borrador y Final)	2
3	Cronograma de Actividades	65 días	Si	Plazo total fijado en el cronograma de actividades es de 65 días, distribuido en 3 meses, 13 semanas aproximadamente, la misma contempla la Ejecución de la Auditoria y la realización del Inventario.	2
TOTAL Plan de trabajo - Cronograma-Metodologia de Inventario					6
TOTAL PUNTAJE DE LA FIRMA (a+b+c)					92

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Gardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jacinta E. Aranda Gamarra
Directora de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge M. Gonzalez Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3195

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor		Lucia Galeano y ASOCIADOS			
a) Calificación de la Firma.					
Experiencia Laboral del Proveedor					
Nº	Contratante	Trabajo realizado	Año	Justificación	Puntos
1	Nº 11/2023 Hnos. Galhera - Agro Valle del sol S.A.	Verificacion de la informacion contable - Ejercicio 2023	2023	Copia del contrato	4
2	Nº 05/2023 Caja de jubilaciones y pensiones del personal municipal	Servicio de Auditoria financiera de desempeño de cumplimiento y Auditoría impositiva - Ejercicio 2022	2022	Copia del contrato	4
3	Nº 09/2023 Punto a punto S.R.L.	Servicio de informacion contable, Balance general y Estado de resultados -Ejercicio 2023	2023	Copia del contrato	4
4	Nº 02/2023 Morra S.A.	Servicio de informacion contable - Ejercicio 2023	2023	Copia del contrato	4
5	Nº 1/2023 SERIGRAF S.R.L.	Servicio de informacion contable - Ejercicio 2023	2023	Copia del contrato	4
6	Nº 17/2022 Direccion Nacional de Correos del Paraguay	Servicio de Auditoria impositiva - Ejercicio 2021	2021	Copia del contrato	4
7	Nº 04/2022 SERVITRAVEL S.A.	Servicio de informacion Contable - Ejercicio 2022	2022	Copia del contrato	4
8	Contrato de prestacion de servicios Municipalidad de Lambare	Prevision y Fiscalizacion de los Ingresos y depositos de Enero a Abril 2021	2021	Copia del contrato	4
Experiencia en Auditorias					32

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Producc
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jacinto D. Arande Zamurra
Director Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

319

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor	Lucia Galeano y ASOCIADOS

b) Calificación del Personal Propuesto para la Realización de los Trabajos Requeridos - (Hasta 54 puntos)

Nº	Nombre	Cargo propuesto	Títulos	Justificación	Puntos
1	Maria Lucia Galeano Gonzalez	Director/Socio	Lic. Ciencias Contables y Auditoria Universidad del Pacifico - 1998	Copia autenticada de titulo Universitario	12
			Magister en Impuestos y Auditoria FOTRIEM - 2016	Copia autenticada de titulo de Post-grado	3
			Especializacion en impuestos y procedimientos FOTRIEM - 2011	Copia autenticada de titulo de Post-grado	2
			Curso en planificacion fiscal internacional FOTRIEM - 2016 (120 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
2	Jaime Romero	Supervisor encargado	Contador Publico Universidad de Lima - Peru - 1988	Copia autenticada de titulo Universitario y Res. N° 604*2002 que valida titulo universitario	6
			Magister en Administracion Universidad de Lima - Peru	Copia autenticada de titulo de Post-grado	3
			Dr. En ciencias contables Universidad del Pacifico - 2007	Copia autenticada de titulo de Post-grado	3
3	Sergio Benitez Paniagua	Equipo de trabajo	Lic. Contabilidad Universidad Catolica - 1992	Copia autenticada de titulo Universitario	4
			Especializacion en Administracion Financiera Gubernamental Universidad Nacional Itapua - 2012	Copia autenticada de certificado de especializacion	2
			Congreso latinoamericano de Auditoria Interna Instituto de Auditores Internos del Paraguay - 2012 (16 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Seminario Nacional XIV de presupuesto publico y los desafios Asociacion paraguaya de presupuesto Publico - 2011 (15 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
			Seminario Nacional XV de Fobricas publicas y democracia de los resultados Asociacion paraguaya de presupuesto Publico - 2012 (15 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
			Seminario Nacional XIII de Politicas publicas integradas al PGN Asociacion paraguaya de presupuesto Publico - 2010 (15 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Seminario Nacional XVI de Credibilidad y estabilidad de la politica fiscal Asociacion paraguaya de presupuesto Publico - 2013 (15 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
			Curso de oportunidades comerciales, financieras en el MERCOSUR y el ALCA- Seguro social UNIBE - 2003 (10 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
Total puntaje del Personal Propuesto:					38

Felicia Dominguez
Jefa Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jacinto R. Irendo Zamarra
Direccion General de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. Gonzalez Caballero
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Andar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

Página 2

319

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor	Lucia Galeano y ASOCIADOS

c) Plan de trabajo - Cronograma- Metodologia de Inventario (TOTAL 14 PUNTOS)

Nº	Trabajo realizado	Plazo de Ejecución (DÍAS)	Cuenta (si/no)	Justificación	Puntos (HASTA 14 PUNTOS)
1	Metodologia del Inventario	90 dias	Si	El Plan de actividades fue presentada en actividades/semanales, expresadas en horas, distribuidas en 12 semanas (3 meses). No se puede identificar el plazo exacto para la ejecución del Inventario	1
2	Plazo de Ejecución de la Auditoria	90 dias	Si	El Plan de actividades fue presentada en actividades/semanales, expresadas en horas, distribuidas en 12 semanas (3 meses). No se puede identificar el plazo exacto para la ejecución del Inventario	1
3	Cronograma de Actividades	90 dias	Si	El Plan de actividades fue presentada en actividades/semanales, expresadas en horas, distribuidas en 12 semanas (3 meses). No se puede identificar el plazo exacto para la ejecución del Inventario	1
TOTAL Plan de trabajo - Cronograma-Metodologia de Inventario					3
TOTAL PUNTAJE DE LA FIRMA (a+b+c)					73

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmin R. Arcaute Zamarra
Director de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Ing. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3197

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor - PCG AUDITORIA

a) Calificación de la Firma. (TOTAL 32 PUNTOS)

Experiencia Laboral del Proveedor

Nº	Contratante	Trabajo realizado	Año	Justificación o Documento respaldotorio	Puntos asignados (Hasta 32 puntos)
1	GOOD REFERENCE S.R.L RUC: 80105354-4	Contrato de Servicios de Asesoría y Control en Contabilidad General y Tributación Control de los Registros de Transacciones financieras, economicas y asesoramiento en los ajustes contables necesarios. **Fecha:** 13/07/2023	2023	Copia de Contrato	4
2	WHO S.R.L Ruc: 801053555-2	Contrato de Servicios de Asesoría y Control en Contabilidad General y Tributación Control de los Registros de Transacciones financieras, economicas y asesoramiento en los ajustes contables necesarios. **Fecha:** 13/07/2023	2023	Copia de Contrato	4
3	TRAAAINERS S.R.L Ruc: 80019339-3	Contrato de Servicios de Asesoría y Control en Contabilidad General y Tributación Control de los Registros de Transacciones financieras, economicas y asesoramiento en los ajustes contables necesarios. **Fecha:** 13/07/2023	2023	Copia de Contrato	4
4	CAPASA - Cañas Paraguayas Sociedad Anónima.	Contratación de Servicio de Auditoria Externa, Contable, Gestión Financiera e Impositiva - Plurianual CD Nº 06/2020. Contrato Nº 19/2020 Fecha: 11/12/2020	2020	Copia de Contrato	4
5	CONATEL - Comisión Nacional de Telecomunicaciones ID Nº 379903	Servicio de Auditoria Externa de los Estados Contables, Ejecución Presupuestaria del Ejercicio Fiscal 2020. Contrato Nº 31/2020 Fecha: 17/12/2020.	2020	Copia de Contrato	4
6	COPACO - S.A Compañía Paraguaya de Comunicaciones ID Nº 404574	Servicio de Auditoria Externa e Impositiva - Ejercicio Fiscal 2021 Contrato Nº 01/2022 Fecha: 18/02/2022	2022	Copia de Contrato	4
7	DINACOPA Dirección Nacional de Correos del Paraguay ID Nº 391571	Servicio de Auditoria Externa e Impositiva - Ejercicio Fiscal 2020 Contrato Nº 06/2021 Fecha: 19/07/2021	2021	Copia de Contrato	4
8	DINAPI - Dirección Nacional de Propiedad Intelectual ID Nº 384542	Servicio de Auditoria Externa a las Sociedades de Gestión Colectiva - Ejercicio 202	2021	Copia de Contrato	4
Total Puntaje de Experiencia en Auditorías					32

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín [illegible] Amarilla Genuarre
Dirección [illegible] Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. [illegible]
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Aruar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

319

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor - PCG AUDITORIA

b) Calificación del Personal Propuesto para la Realización de los Trabajos Requeridos (TOTAL MÁXIMO 54 PUNTOS)

Nº	Nombre	Cargo propuesto	Títulos	Justificación o Documento respaldotorio	Puntos (HASTA 18 PUNTOS)
1	Lic. Gerardo Ramón Ruiz Godoy	Socio Director	Grado Lic en Ciencias Contables y Administración, Universidad Catolica Nuestra Señora de la Asunción -UCA **Año 1997** 26/07/97	Presenta copia autenticada de su Titulo de Grado, cumple con el requisito de experiencia según titulo de grado.	12
			Postgrado: Magister a en Auditoria Integral Universidad Nacional de la Asunción - UNA **Fecha:** 09/08/2018	Presenta copia autenticada de su Titulo de Posgrado, cumple con el requisito	3
			Postgrado: Alta Especialización en Auditoría y Control de Gestión, Universidad Catolica Nuestra Señora de la Asunción -UCA **Carga Horaria:** 850 Hs. **Fecha:** 17/06/1998	Presenta copia autenticada de su Titulo de Posgrado, cumple con el requisito	2
			Otras Capacitaciones	Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito de otras capacitaciones de 40 hs o mas **1- Curso:** Diplomado en Prevención de Lavado de Activos FT/FP. Aprobado por Nota HF SEPRELAD/SEN N°638/2020. **Empresa:** Instituto Superior de Formación Tributaria, Comercial y Administrativa - FOTRIEM **Carga Horaria:** 120 Hs.	1
			Grado: Contador Público - 06/09/2010 Lic Administración de Empresas - 31/05/2013 **Universidad de la Integración de las Américas - UNIDA**	Presenta copia autenticada de su Titulo de Grado, cumple con el requisito de experiencia según titulo de grado.	6
			Postgrado: Especialista en Auditoria Integral Universidad Nacional de la Asunción - UNA **Fecha:** 29/03/2019	Presenta copia autenticada de su Titulo de Posgrado, cumple con el requisito	2
			Postgrado: Diplomado en Gestión de Seguros, mención de agentes de Seguros **Instituto Centro de Educación, Dirección, Orientación y Cultura - CEDOC** **Fecha:** Agosto 2012 - Abril 2013 **Carga horaria:** 400hs.	Presenta copia autenticada de su Titulo de Posgrado, cumple con el requisito	2

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jorge A. González Caballero
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Andresen Valdez
Secretario General
essap sa

3190

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor - PCG AUDITORIA					
2	Lic. Arsenio Miguel Recalde Estigarribia	Gerente Supervisor	Otras Capacitaciones	Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito, de 40 hs acumuladas. 1- Curso: Curso Internacional de Normas de Aseguramiento ISAE 3000 en cumplimiento a los Requisitos y Condiciones de la SET para el registro para prestar servicios de Auditoría Externa. Empresa: FOTRIEM. a Carga Horaria: 20 Hs. Fecha: 27 al 30 Enero/2020. 2- Curso: Normativa del Mercado de Valores Empresa: Asociación de Graduados - Facultad de Ciencias Contables UCA Carga Horaria: 20 Hs. Fecha: 06/08/2020.	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito de otras capacitaciones de 40 hs o más. 3- Curso: Diplomado en Prevención de Lavado de Activos FT/FP. Aprobado por Nota UIF SEPRELAD/SEN N°638/2020. Empresa: Instituto Superior de Formación Tributaria, Comercial y Administrativa - FOTRIEM Carga Horaria: 120 Hs.	1
3	Cayo Ruben Nuñez Peña	Senior / Encargado de Trabajo	Grado: Lic. Contaduría Pública. Universida Iberoamericana - UNIBE Año: 2008 Fecha: 19/12/2008	Presenta copia autenticada de su Título de Grado, cumple con el requisito de experiencia según título de grado.	4
			Otras Capacitaciones	Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito, de 40 hs acumuladas. 1- Curso: Riesgos y Metodos del Lavado de Activos, Preparación de Manuales de procedimiento. Empresa: FOTRIEM. a Carga Horaria: 32 Hs. Fecha: 31/03/2021 2- Curso: Control del Lavado de Activo Financieros. Nuevas Exigencias de Seprelad. Empresa: FOTRIEM Carga Horaria: 10 Hs. Fecha: 06/08/2020.	1
				3- Curso: Diplomado en Prevención de Lavado de Activos FT/FP. Empresa: Instituto Superior de Formación Tributaria, Comercial y Administrativa - FOTRIEM Carga Horaria: 120 Hs 30/12/2020	1
				Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito, de 40 hs acumuladas. 4- Curso: Enfoque basados en Riesgos y Métodos del Lavado de Activos para Empresas obligadas a reportar a la SEPRELAD y afinal del cumplimiento. Empresa: FOTRIEM Carga Horaria: 32 Hs. Fecha: 31/03/2021 5- Curso: Auditoria de Entidades del Sector Financiero. Empresa: PCG - AUDITORES CONSULTORES NEXIA Internacional Carga Horaria: 10 Hs. Fecha: 28/05/2021	1
				Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito, de 40 hs acumuladas. 6- Curso: Resolucion CNV 30/21 Normativa y Afectación en procedimientos de Auditoria. Empresa: PCG - AUDITORES Carga Horaria: 20 Hs. Fecha: 06/12/2021 7- Curso: Auditoria Externa de Empresas reguladas por la Comision Nacional de valores. Empresa: PCG - AUDITORES - CONSULTORES Carga Horaria: 20 Hs. Fecha: 23/05/2021	1

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín E. Aranda Gamarra
Dirección de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. G...
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3163

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor - PCG AUDITORIA

				Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito, de 40 hs acumuladas. **8- Curso:** Informes de Auditoria para CNV - BCP - INCOOP **Empresa:** PCG - AUDITORES- CONSULTORES **Carga Horaria:** 10 Hs. **Fecha:** 25/02/2021. **9- Curso**- Principios Tipologicos Regionales y del Paraguay en Prevención de Lavado de Activos/FT/FP- **Empresa:** FOTRIEM **Carga Horaria:** 32 Hs. **Fecha:** 26/02/2021	1
				Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito, de 40 hs acumuladas. **10- Curso:** Auditoria para Entidades Fiscalizadas por la Comisión Nacional de Valores - CNV **Empresa:** America Holding **Carga Horaria:** 10 Hs. **Fecha:** 22/07/2016. **11- Curso:** Planificación de Auditorias **Empresa:** PCG - AUDITORES- CONSULTORES **Carga Horaria:** 10 Hs. **Fecha:** 15/03/2021 **11- Curso:** Principios Tipologicos Regionales y del Paraguay en Prevención de Lavado de Activos/FT/FP. Empresa: PCG - AUDITORES- CONSULTORES **Carga Horaria:** 20 Hs.	1
4	C.P. Jesús Antonio Cabrera Jaquet	Auditor Senior Contador y Auditor	**Grado:** Contador UCA - Universidad Catolica Nuestra Señora de la Asunción **Año:** 2016 **Fecha:** 02/11/2016	Presenta copia autenticada de su Titulo de Grado, cumple con el requisito de experiencia según titulo de grado.	4
			Otras Capacitaciones	Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito, de 40 hs acumuladas. **1- Curso:** Impuesto a la Renta Personal **Empresa:** Consultora "Cristhian Ocampos" **Carga Horaria:** 18 Hs. **Fecha:** sep/2020. **2- Curso:** Curso IPS y MTEES **Empresa:** Orden Group S.A. Capacitaciones **Carga Horaria:** 22 Hs. **Fecha:** nov/2020	1
				Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito, de 40 hs acumuladas **3- Curso:** Programa Gestión de Riesgos **Empresa:** Banco Central del Paraguay - BCP **Carga Horaria:** 36 Hs. **Fecha:** sep/2020. **4- Curso:** Curso IPS y MTEES **Empresa** EDAN - Escuela de Negocios **Carga Horaria:** 8 Hs. **Fecha:** mayo/2021	1
				Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito. **5- Curso** - Capacitación De Cumplimiento - Nivel I **Empresa:** Universidad Regional E- Learning **Carga Horaria:** 40 Hs. **Fecha:** 19/02/15	1
				Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito. **6- Curso** - Capacitación De Cumplimiento - Nivel III **Empresa:** Universidad Regional E- Learning **Carga Horaria:** 40 Hs. **Fecha:** 02/06/15	1

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Produc
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jacinto R. Arenda Camurra
Director de Administración General
essap sa

C.P. Jorge A. González Caballero
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3163

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor - PCG AUDITORIA					
				Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito. 7- Curso: Riesgo Operacional Empresa: Universidad Regional E-Learnig Carga Horaria: 40 Hs. Fecha: julio/2015	1
				Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito, de 40 hs acumuladas. 8- Curso: IRP - Impuesto a la Renta Personal Empresa: Consultora Tributaria "Cristhian Ocampos" Carga Horaria: 18 Hs. Fecha: dic/2020 9- Curso: Impuesto a la Renta Personal Empresa:Consultora Tributaria "Cristhian Ocampos" Carga Horaria: 18 Hs. Fecha: octubre/2020. 10- Curso: Impuesto IVA Empresa:Consultora Tributaria "Cristhian Ocampos" Carga Horaria: 9 Hs. Fecha: OCT/NOV 2020	1
5	Lic. Dolly Dayana González Vera	Auditor Senior	Grado: Lic. Ciencias Contables -UTIC Año: 2008 Fecha: 08/11/2012	Presenta copia autenticada de su Titulo de Grado, cumple con el requisito de experiencia según título de grado.	4
Total puntaje del Personal Propuesto:					54
c) Plan de trabajo - Cronograma- Metodología de Inventario (TOTAL 14 PUNTOS)					
Nº	Trabajo realizado	Plazo de Ejecución (DÍAS)	Cuenta (si/no)	Justificación	Puntos (HASTA 14 PUNTOS)
1	Metodología del Inventario	10 Días	Si	Según el gráfico del cronograma de actividades se estimo 2 semanas 10 días aproximadamente, para la realizacion de los trabajos de Inventario, fijados entre la ultima semana del segundo mes y la primera del tercer mes. (abril y mayo)	1
2	Plazo de Ejecución de la Auditoria	75 días	Si	Plazo Total de Ejecución 75 días y los últimos 15 días contemplan la confección de Informes (Borrador y Final)	1
3	Cronograma de Actividades	90 días	Si	Plazo total fijado en el cronograma de actividades es de 90 días, distribuido en 3 meses aproximadamente (Marzo, Abril y Mayo) la misma contempla la Ejecución de la Auditoria y Metodología del Inventario y presentación de Informes.	1
TOTAL Plan de trabajo - Cronograma-Metodología de Inventario					3
TOTAL PUNTAJE DE LA FIRMA (a+b+c)					89,00

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jesús M. Aranda Camarra
Dirección de Auditoría Interna
essap sa

C.P. Jorge A. Báez Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3187

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Oferente		A & C.A. AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS			
a) Calificación de la Firma.					
Experiencia Laboral del Oferente					
Nº	Contratante	Trabajo realizado	Año	Justificación	Puntos
1	Agroganadera SELVA S.A RUC: 80002768-6	Auditoria de los Estados Contables al 31/12/2022, Contrato Nº 89/2022 Fecha: 06/07/2023 Monto del Contrato Gs: 15.500.000	2022	Copia de Contrato	4
2	Emprendimientos Paraná S.A Ruc: 80105164-9	Auditoria de los Estados Contables al 31/12/2022, Contrato Nº 83/2022 Fecha: 31/03/2023 Monto del Contrato Gs: 15.400.000	2022	Copia de Contrato	4
3	DOXA S.A Sociedad Anonimas RUC: 80086095-0	Contrato de Prestación de Servicios de Auditoria Externa Impositiva, Contrato Nº 82/2022 Fecha:22/03/2023	2022	Copia de Contrato	4
4	Representaciones YAPIRACUAI S.A. RUC:80069125-3	Contrato de Prestación de Servicios de Auditoria Externa Impositiva, Contrato Nº 058/2021 Fecha:10/03/2022	2021	Copia de Contrato	1
5	Distribuidora E&S S.A. RUC: 80090770-1	Contrato de Prestación de Servicios de Auditoria Externa Impositiva, Contrato Nº 052/2021 Fecha:10/03/2022	2021	Copia de Contrato	1
6	Fergoen Sociedad Anónima RUC:80089647-5	Contrato de Prestación de Servicios de Auditoria Externa Impositiva, Contrato Nº 036/2020 Fecha:03/05/2021	2020	Copia de Contrato	4
7	Agroganadera Aline Doleon S.A RUC: 80031567-7	Contrato de Prestación de Servicios de Auditoria Externa Impositiva, Contrato Nº 035/2020 Fecha:03/05/2021	2020	Copia de Contrato	4
8	Wishumpex S.A RUC: 80028923-1	Contrato de Prestación de Servicios de Auditoria Externa Impositiva, Contrato Nº 031/2020 Fecha:03/05/2021	2020	Copia de Contrato	1
Total Puntaje de Experiencia en Auditorías					32

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jacinta Sifuentes Genarro
Dirección Contable
essap sa

C.P. Jorge A. Gonzalez Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3180

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Oferente	A & C.A. AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

b) Calificación del Personal Propuesto para la Realización de los Trabajos Requeridos (TOTAL MÁXIMO 54 PUNTOS)

Nº	Nombre	Cargo propuesto	Títulos	Justificación	Puntos
1	Lic. Aida Almada Fernández	Socio Director	Grado Lic en Contabilidad Universidad Nacional de Asunción -UNA Año 1999 02/08/1999	Presenta copia autenticada de su Titulo de Grado, cumple con el requisito de experiencia según título de grado.	12
			Postgrado: Maestría en Impuestos y Auditoría Instituto Superior de Formación Tributaria, Comercial y Administrativa - FOTRIEM. Carga Horaria: 1110Hs. Fecha: 16/02/2022	Presenta copia autenticada de su Título de Posgrado, cumple con el requisito.	3
			Postgrado: Especialista en Auditoría Impositiva, Instituto Superior de Formación Tributaria, Comercial y Administrativa-FOTRIEM. Carga Horaria: 390 Hs. Fecha: 14/09/2019	Presenta copia autenticada de su Título de Posgrado, cumple con el requisito.	2
			Otras Capacitaciones	Presenta copia autenticada de la capacitacion, cumple con el requisito. 1- Curso: Diplomado en Prevención de Lavado de Activos FT/FP Empresa: Instituto Superior de Formación Tributaria, Comercial y Administrativa - FOTRIEM Carga Horaria: 120 Hs. Fecha: 31/05/2021	1
2	Lic. CPN Claudia Saldivar	Socio Gerente	Grado Lic en Contabilidad Universidad Católica Nuestra Señora de la Asuncion - UCA Año 2003 03/11/2003	Presenta copia autenticada de su Título de Grado, cumple con el requisito de experiencia según título de grado	6
			Postgrado: Magister en Auditoría Contable y Tributación, Universidad Americana Fecha: Octubre/2012	Presenta copia autenticada de su Título de Posgrado, cumple con el requisito	3
			Postgrado: Especialista en Dotáctica Universitaria Universidad Nacional de Asunción -UNA Fecha: 13/04/2018	Presento copia autenticada de su Título de Posgrado, cumple con el requisito	2
			Otras Capacitaciones	Presenta copia autenticada de la capacitacion, cumple con el requisito. 1 Curso: Cierre Contable Tributario al 31/12/2023 Empresa: A&C A Auditoría Contabilidad, Asesoría. Carga Horaria: 40 Hs. 22/12/2023	1
3	Lic. Altagracia Carolina Faccioli Meza	Supervisor	Grado Contadora Publica Universidad Nacional de Asuncion - UNA Año 1998 31/08/1998	Presenta copia autenticada de su Título de Grado, cumple con el requisito de experiencia según título de grado.	6
			Postgrado: Especialización en Impuestos y Procedimientos Instituto Superior de Formación Tributaria, Comercial y Administrativa - FOTRIEM Fecha: 06/07/2021 - 390hS.	Presenta copia autenticada de su Título de Posgrado, cumple con el requisito	2

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Produce.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jezenia Alvarado Cuevara
Director Administrativo Financiero General
essap sa

C.P. Jorge A. Gonzalez Cat
Gerente de Finanzas
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3186

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Oferente		A & C.A. AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS			
			Otras Capacitaciones	Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 1- **Curso:** Curso de PAC - "Cierre Contable Tributario al 31/12/2023 - Ley 6380/19" **Empresa:** A&C.A. Auditoria, Contabilidad, Asesoría. **Carga Horaria:** 40 Hs. 22/12/2023	1
4	C.P. Blanca Noelia Morales Franco	Auditor Senior	Grado Contadora Publica Universidad Nacional de Asunción - UNA **Año 2019** 15/09/2019	Presenta copia autenticada de su Titulo de Grado, cumple con el requisito de experiencia de 3 a 5 años según título de grado.	3
			Postgrado: Especialización en Impuestos y Procedimientos Instituto Superior de Formación Tributaria, Comercial y Administrativa - FOTRIEM **Carga Horaria:** 390hS	Presenta copia autenticada de su Titulo de Posgrado, cumple con el requisito.	2
			Otras Capacitaciones	Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 1- **Curso:** Cierre Contable Tributario al 31/12/2023 **Empresa:** A&C.A. Auditoria, Contabilidad, Asesoría. **Carga Horaria:** 40 Hs. 22/12/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 1- **Curso:** Capacitacion de Auditores Externos Especializados - PLA/FT **Empresa:** Drampes y Asociados- Contadores- Auditores **Carga Horaria:** 40 Hs. 27/12/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 1- **Curso:** Formación del Auditor Junior **Empresa:** AH- Consultores y Auditores **Carga Horaria:** 40 Hs. **Fecha:** 28/06/2023	1
5	Lic. Delsy López	Auditor Senior	Grado Lic. en Ciencias Contables y Administrativas Universidad Columbia **Año 2011** 30/11/2011	Presenta copia autenticada de su Titulo de Grado, cumple con el requisito de experiencia según título de grado.	4
			Otras Capacitaciones	Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 1- **Curso:** Cierre Contable Tributario al 31/12/2023 **Empresa:** A&C.A. Auditoria, Contabilidad, Asesoría. **Carga Horaria:** 40 Hs. 22/12/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 2- **Curso:** Prevención y Control de Riesgo del Lavado de Activos y Financiacion del Terrorismos y proliferación de armas. **Empresa:** Lic. Williams Francisco Da Silva, MBA **Carga Horaria:** 40 Hs. 17/03 al 22/05/23	1
6	Lic. Alicia Moriniigo	Auditor Senior	Grado Lic. en Ciencias Contables UTIC **Año 2016** 09/11/2016	Presenta copia autenticada de su Titulo de Grado, cumple con el requisito de experiencia según título de grado, sin embargo se califica con 1 punto debido a que se alcanzo el puntaje máximo requerido para este criterio	1
Total puntaje del Personal Propuesto:					54

Jefe Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín R. Arevalo Gamarra
Dire. Administrativo Financiero General
essap sa

C.P. Jorge A. Gonzalez Cabral
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3181

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Oferente	A & C.A. AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

c) Plan de trabajo - Cronograma- Metodología de Inventario (TOTAL 14 PUNTOS)

Nº	Trabajo realizado	Plazo de Ejecución (DÍAS)	Cuenta (si/no)	Justificación	Puntos (HASTA 14 PUNTOS)
1	Metodología del Inventario	60 días	Si	Plazo total fijado en el cronograma de actividades es de 60 días, distribuido en 3 meses, 4 semanas por mes aproximadamente, la misma contempla la Ejecución de la Auditoría y Metodología del Inventario	2
2	Plazo de Ejecución de la Auditoría	60 días	Si	Plazo Total de Ejecución 60 días	2
3	Cronograma de Actividades	60 días	Si	Plazo Total Cronograma 60 días.	2
TOTAL Plan de trabajo - Cronograma-Metodología de Inventario					6
TOTAL PUNTAJE DE LA FIRMA (a+b+c)					92

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucía Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín Fernández Guanerra
Directora de Auditoría Interna General
essap sa

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Ing. Oscar Aguar Gresen Valdez
Secretario General
essap sa

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor					
a) Calificación de la Firma.		C.P. Lourdes Cáceres Galiardo L.C.			
Experiencia Laboral del Proveedor					
Nº	Contratante	Trabajo realizado	Año	Justificación	Puntos
1	Consorcio "TAPE RORY" RUC: 80055403-05	Auditoria de los Estados Contables al 31/12/2020. Contrato N° 13/2021 Fecha: 01/06/2021 Monto del Contrato Gs: 12.000.000	2021	Copia de Contrato	4
2	Ricardo Díaz Martínez RUC: 310695-6	Auditoria de los Estados Contables al 31/12/2020. Contrato N° 14/2021 Fecha: 01/06/2021 Monto del Contrato Gs.: 12.000.000.	2021	Copia de Contrato	4
3	Jónica S.A. RUC: 80012048-2	Auditoria de los Estados Contables al 31/12/2020. Contrato N°15/2021 Fecha: 01/06/2021 Monto del Contrato Gs.: 12.000.000.	2021	Copia de Contrato	4
4	Distribuidora R.O.S.R.L. RUC: 80098008-5	Auditoria de los Estados Contables al 31/12/2021. Contrato N° 21/2022 Fecha: 16/05/2022 Monto del Contrato Gs.: 17.000.000.	2022	Copia de Contrato	4
5	Iasarni RUC: 80016252-6	Contrato de Prestación de Servicios de Auditoría Impositiva según Resolución SET N° 20/98, 30/19, que reglamentan el Art. N°15 de la Ley 2421/04 Contrato N°10/2021	2021	Copia de Contrato	4
6	Grupo ADICO S.R.L. RUC: 80077432-9	Auditoria de los Estados Financieros al 31/12/2021. Contrato N° 22/2022 Fecha: 16/05/2022 Monto del Contrato Gs.: 16.500.000.	2022	Copia de Contrato	4
7	HSIEH HOLDINGS S.A RUC: 80050196-9	Prestacion de Servicios de Auditoria Impositiva Contrato N° 18/2022 Fecha: 04/02/2022	2022	Copia de Contrato	4
8	Coop. Mult. Ahorro, Crédito, Consumo Zevallos Cue LTDA.	Prestación de Servicios de Auditoría de Estados Financieros con informe de Cumplimiento según requerimientos de la INCOOP Contrato N° 19/2022 Fecha: 14/03/2022	2022	Copia de Contrato	4
Total Puntaje Calificación de la Firma.					32

Feliciá Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucía Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jacinto P. Arevalo Zamarra
Director de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. [illegible] Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuncio Gestido Valdez
Secretario General
essap sa

Página 1

3182

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor	C.P. Lourdes Cáceres Gallardo L.C.

b) Calificación del Personal

Experiencia Laboral del Personal (Hasta 54 puntos)

Nº	Nombre	Cargo propuesto	Títulos	Justificación	Puntos
1	María Lourdes Caceres Gallardo	Directora - Socio	Grado - Contador Publico Universidad Nacional de Asunción UNA Año 2015 01/06/2015	Presenta copia autenticada de su Título de Grado, cumple con el requisito de experiencia **De 5 a 8 años** según título de grado.	8
			Postgrado: Master en Contabilidad y Auditoria Universidad Autonoma de la Asunción 06/03/2017	Presenta copia autenticada de su Título de PostGrado, cumple con el requisito	3
			Otros Capacitaciones	Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 1- Curso: Asesoramiento Contable, Impositivo a Sociedades Anonimas **Empresa:** - Gestiones Estrategicas(GES) **Carga Horaria:** 40 Hs. 26/09/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 2- **Curso:** Asesoramiento Contable, Impositivo a entidades del sector público **Empresa:** - Gestiones Estrategicas(GES) **Carga Horaria:** 40 Hs. 30/09/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 3 - Curso: Auditoria de Estados Contables a entidades del Sector Público **Empresa:** - Gestiones Estrategicas(GES) **Carga Horaria:** 40 Hs. 27/07/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 4- **Curso:** Auditoria de Estados Contables a Sociedades Anónimas **Empresa:** - Gestiones Estrategicas(GES) **Carga Horaria:** 40 Hs. 23/06/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 5- **Curso:** Diplomadoen Materia de lavado de Activos y Financiacion del Terrorismo. **Empresa:** Instituto Tec Sup - Alianal Global AYCA Stanford. **Carga Horaria:** 48 Hs. (Agosto/Octubre 2023)	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 6- **Curso:** Auditoria Interna Contemporánea - Técnicas Modernas. Curso internacional **Empresa** Jos Williams Francisco D i Silva. MBA. **Carga Horaria:** 100 Hs	1
				Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito. De 45 hs acumuladas. 7- **Curso:** Auditoria a los Estados Financieros (práctica) - **Empresa:** Grupo Consultor GRUN **Carga Horaria:** 20 Hs 8- **Curso:** Precios de Transferencia **Empresa:** IAE Contabilidad, Finanzas & Tributación **Carga Horaria:** 25 Hs.	1

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín B. Aranda Cisnarra
Director de Auditoría Interna
essap sa

C.P. Jorge [illegible] Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar [illegible] Bossen Valdez
Secretario General
essap sa

Página 2

3181

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor		C.P. Lourdes Cáceres Gallardo L.C.			
2	C.P. Leidy Diana Centurión Miño	Supervisora de Auditoria	Grado - Lic. Ciencias Contables Universidad del Norte -UNINORTE Año 2012	Presenta copia autenticada de su Título de Grado, cumple con el requisito de experiencia según título de grado.	6
			Otras Capacitaciones.	Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 1- Curso: Asesoramiento Contable, Impositivo a Sociedades Anonimas Empresa: - Gestiones Estrategicas(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 26/09/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 2- Curso: Asesoramiento Contable, Impositivo a entidades del sector público Empresa: Gestiones Estrategicas(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 30/08/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito 3- Curso: Auditoria de Estados Contables a entidades del Sector Público Empresa: - Gestiones Estrategicas(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 27/07/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 4- Curso: Auditoria de Estados Contables a Sociedades Anónimas Empresa: - Gestiones Estrategicas(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 23/06/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 5- Curso: Auditoria Especial en prevención de Lavado de Activos para sujetos obligados sin supervisor natural (dependientes directamente de SEPRELAD) automotores, inmobiliarios, ONGs, entre otros Empresa: Instituto Superior de Formación Tributaria, Comercial y Administrativa - ISTRIEM Carga Horaria: 50 Hs. 08/06/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito 6 - Curso: Fondo Contable - Nivel II - Proceso de registración contable en las empresas unipersonales Empresa: IAE Contabilidad, Finanzas & Tributación Carga Horaria: 68 Hs. 03/07/23 al 30/10/23	1
3	C.P. NILDA VIRINA CORREA PEDROZO	Supervisora de Auditoria	Grado - Contadora Pública Universidad Nacional de Asunción -UNA Año 2007 03/10/2007	Presenta copia autenticada de su Título de Grado, cumple con el requisito de experiencia según título de grado.	6
			Otras Capacitaciones.	Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 1- Curso: Asesoramiento Contable, Impositivo a Sociedades Anonimas Empresa: - Gestiones Estrategicas(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 26/09/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 2- Curso: Asesoramiento Contable, Impositivo a entidades del sector público Empresa: - Gestiones Estrategicas(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 30/08/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito 3- Curso: Auditoria de Estados Contables a entidades del Sector Público Empresa: - Gestiones Estrategicas(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 27/07/2023	1

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín Fernanda Zamarra
Director de Administración y Finanzas
essap sa

C.P. Jorge A. Gonzalez Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3180

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor					
				C.P. Lourdes Cáceres Gallardo L.C.	
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 4- Curso: Auditoría de Estados Contables a Sociedades Anónimas Empresa: - Gestiones Estrategicos(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 23/06/2023	1
4	C.P. NATALIA BENITEZ GALEANO	AUDITOR SENIOR	Grado - Contadora Pública Universidad Autónoma de Luque Año 2013 03/05/2013	Presenta copia autenticada de su Título de Grado, cumple con el requisito de experiencia según título de grado.	4
			Otras Capacitaciones.	Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 1- Curso: Asesoramiento Contable, Impositivo a Sociedades Anónimas Empresa: - Gestiones Estrategicas(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 26/09/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 2- Curso: Asesoramiento Contable, Impositivo a entidades del sector público Empresa: - Gestiones Estrategicas(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 30/08/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 3- Curso: Auditoría de Estados Contables a entidades del Sector Público Empresa: - Gestiones Estrategicas(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 27/07/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 4- Curso: Auditoría de Estados Contables a Sociedades Anónimas Empresa: - Gestiones Estrategicas(GES) Carga Horaria: 40 Hs. 23/06/2023	1
				Presenta copia autenticada de la capacitación, cumple con el requisito. 5- Curso: Gestión de Riesgos y Control Interno para responsables de Riesgos de las Cooperativas de Ahorro y Créditos Empresa: INCOOP-Instituto Nacional de Cooperativismo Carga Horaria: 130 Hs. Duración: 5 meses - Fecha: 20/12/2023	1
				Presenta copias autenticadas de la capacitaciones, cumple con el requisito de 40 hs acumuladas: 6- Curso: 1° Seminario Nacional de Auditoría Interna y Externa para el Sector Cooperativo del Paraguay Empresa: Federación de Cooperativas de Ahorro y Crédito - FECOAC Ltda. Carga Horaria: 20 Hs. Fecha: 08/11/2018 7- Curso: II 1° Seminario Nacional de Auditoría Interna y Externa para el Sector Cooperativo del Paraguay Empresa:Federación de Cooperativas de Ahorro y Crédito - FECOAC Ltda. Carga Horaria: 12 Hs. Fecha:10/10/2019 8 -Curso: Programa de Implementación del Manual PLD-FT/Manual de A.I. Cooperativas Empresa: Gestiones Estrategicas(GES) y AM Auditores y Asociados Carga Horaria: 8 Hs. Fecha:28/09/2019	1
5	C.P. MARIA ELIZABETH SAMANIEGO HEREDIA	AUDITOR SENIOR	Grado: Contadora Pública Universidad Autónoma de Asunción Año: 2002 Fechas: 26/08/2002	Presenta copia autenticada de su Título de Grado, cumple con el requisito de experiencia según título de grado.	4
	TOTAL PUNTAJE DEL PERSONAL PROPUESTO				54

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Produc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucía Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín R. Arévalo Zaracho
Dirección de Contabilidad General
essap sa

Abg. Oscar Ruben Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3173

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor	C.P. Lourdes Cáceres Gallardo L.C.

c) Plan de trabajo - Cronograma- Metodología de Inventario (TOTAL 14 PUNTOS)

Nº	Trabajo realizado	Plazo de Ejecución (DÍAS)	Cuenta (si/no)	Justificación	Puntos (HASTA 14 PUNTOS)
1	Metodología del Inventario	30 días	Si	Plazo total fijado en el cronograma de actividades es de 30 días. Informe Preliminar - Carta de Control Interno - 15 días. La misma contempla la Ejecución de la Auditoria y Metodología del Inventario	4,66
2	Plazo de Ejecución de la Auditoria	30 días	Si	Plazo Total de Ejecución 30 días	4,66
3	Cronograma de Actividades	30 días	Si	Plazo Total Cronograma 30 días.	4,66
TOTAL Plan de trabajo - Cronograma-Metodología de Inventario					14
TOTAL PUNTAJE DE LA FIRMA (a+b+c)					100

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucía Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín R. Arandia Gamarra
Dirección de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. González
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3173

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor: CYCA - CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

a) Calificación de la Firma. (TOTAL 32 PUNTOS)

Experiencia Laboral del Proveedor					
Nº	**Contratante**	**Trabajo realizado**	**Año**	**Justificación o Documento respaldotorio**	**Puntos asignados (Hasta 32 puntos)**
1	N° 14 ID 426837 A.N.N.P. "Administracion Nacional de Navegacion y Puertos"	Servicios de auditoria externa contable, financiera y tributacion. Ejercicio fiscal 2022 - 2023	2022-2023	Copia del contrato	4
2	N° 23/2023 ID 427090 CONATEL "Comision Nacional de telecomunicaciones"	Servicios de auditoria externa contable, presupuestarios e impositivos	2023	Copia del contrato	4
3	INFONA "Instituto Forestal Nacional"	Servicios de auditoría externa impositiva y financiera	2023	Copia del contrato	4
4	ANDE "Administracion Nacional de Electricidad"	Servicios profesionales de auditoria contable e impositiva. Ejercicio 2021-2022	2022	Copia del contrato	4
5	SENAVE "Servicio Nacional calidad y Sanidad vegetal y semillas"	Servicios de auditoria externa.	2022	Copia del contrato	4
6	SENACSA "Servicio Nacional calidad y salud Animal"	Servicios de auditoria externa.	2022	Copia del contrato	4
7	INC "Instituto Nacional de cemento"	Servicios de auditoria externa.	2022	Copia del contrato	4
8	Fondo Ganadero	Servicios de auditoria externa.	2022	Copia del contrato	4
Total Puntaje de Experiencia en Auditorías					32

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Joaquín R. Fernando Camarra
Dirección de Contabilidad General
essap sa

C.P. Joaquín A. Ramírez Caballero
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3177

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor: CYCA - CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

b) Calificación del Personal Propuesto para la Realización de los Trabajos Requeridos (TOTAL MÁXIMO 54 PUNTOS)

Nº	Nombre	Cargo propuesto	Títulos	Justificación o Documento respaldotorio	Puntos (HASTA 18 PUNTOS POR PERSONA)
1	Nelson Dario Diaz Rojas	Socio y/o Director	Lic. Contabilidad Universidad Nacional Asuncion - 1982	Copia autenticada de titulo Universitario	12
			Dr. En Ciencias Contable Universidad del Norte - 2011	Copia autenticada de titulo de Post-grado	3
			Curso de Actualizacion de Auditoria de seguros Cumbre Asesores - 2017 (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso de Actualizacion tributaria CET "Centro de estudios tributarios" (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso de Normas de Informacion Auditoria HP Auditores & Contadores (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Lic. Ciencias Contables Universidad Catolica Ntra. Sra. De la Asuncion - 1978	Copia autenticada de titulo Universitario	6
			Especializacion en Direccion de PYMES Universidad Catolica Ntra. Sra. De la Asuncion - 1983	Copia autenticada de certificado de especializacion	1
			Curso de Actualizacion de Auditoria de seguros Cumbre Asesores - 2017 (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso de lavado de Activos financieros Grupo de Accion Financiera Internacional - 2017 (12 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
			Curso de los Roles de los sujetos obligados Ley N°1015/97 y modificatorias para auditores y contadores Universidad Catolica (12 horas).	Copia autenticada de certificado de participacion	

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín [illegible] Granada Genarro
Director [illegible]
essap sa

C.P. Jorge A. [illegible]

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3170

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor: CYCA - CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

2	Guillermo Andresen	Gerente supervisor	Prevencion de Lavado Activos y financiamiento del terrorismo basado en sistemas de Administracion y Gestion de Riesgos (12 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso de actividades de importacion de vehiculos para compra y venta para audotores y contadores- 2023 (12 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
			Curso de lavado de activos financieros y compra - venta de inmuebles - 2023 (12 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso de lavado de activos financieros para bancos y financieras - 2023 (12 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
			Curso de lavado de activos financieros del terrorismo para un sistema de Adm. Y Gestion de riesgos - Mayo 2023 (12 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
			Curso de lavado de activos financieros para un sistema de Adm. Y Gestion de riesgos - Junio 2023 (12 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
			Curso de lavado de Activos financieros tributarios NP Auditores y contadores - 2023 (20 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso de organismos Internacional e intergubernamental en prevencion de lavado de Activos Financieros - 2023 (20 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
3	Numa Ficitas	Gerente supervisor	Lic. Contabilidad Universidad Tecnologica de Comercio y Desarrollo - 2014	Copia autenticada de titulo Universitario	6
			Especializacion en Auditoria y Contabilidad gubernamental Universidad Tecnologica de Comercio y Desarrollo - 2017	Copia autenticada de certificado de especializacion	2
			Curso sobre Normas internacionales de Auditoria Auditores y Contadores kudos - 2022 (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso de Actualizacion tributaria CET "Centro de estudios tributarios" (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1

Felicia Domínguez
Jefe Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmin Barrenda Recarte
Director de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. Gonzalez Casello
Director Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

317

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor: CYCA - CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

			Curso de Actualizacion de Auditoria de seguros Cumbre Asesores - 2017 (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
5	Zunilda Presentado	Encargada	Lic. Ciencias Contables Universidad Nacional de Asuncion - 1995	Copia autenticada de titulo Universitario	4
			Curso sobre Auditoria basada en riesgos Primera Escuela Auditores - 2023 (63 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Diseño de pruebas sobre saldos de Cuentas Contables Primera Escuela Auditores - 2023 (60 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso de Actualizacion tributaria CET "Centro de estudios tributarios" (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Formacion superior sobre contabilidad de seguros CEDOC - 2022 (70 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Curso de Normas de la comision nacional de valores Asociacion de Graduados NSA - 2023 (20 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
			Seminario de Auditoria y practicas, modulo III Primera Escuela Auditores - 2023 (24 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	
6	Nicolasa Alcaraz	Consultor Senior	Lic. Analisis de sistemas en informatica Universidad Tecnologica Intercontinental - 2010	Copia autenticada de titulo Universitario	4
			Curso de Actualizacion de Auditoria de seguros Cumbre Asesores - 2017 (40 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
Total puntaje del Personal Propuesto:					54

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Produc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmin D. Legarda Zamarra
Dirección de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. Gonzalez Cabello
Director Financiero
essap sa

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

31/4

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor: CYCA - CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS

c) Plan de trabajo - Cronograma- Metodologia de Inventario (TOTAL 14 PUNTOS)

Nº	Trabajo realizado	Plazo de Ejecución (DÍAS)	Cuenta (si/no)	Justificación	Puntos (HASTA 14 PUNTOS)
1	Metodología del Inventario	50 días	Si	Según el gráfico del cronograma de actividades se estimo 50 días, distribuidos en 2 meses aproximadamente, para la realizacion de los trabajos de Inventario.	2
2	Plazo de Ejecución de la Auditoria	66 días	Si	Plazo total fijado en el cronograma tentativo de trabajo de AuditoriaExterna es de 66 días.	2
3	Cronograma de Actividades	66 días	Si	Plazo total fijado en el cronograma tentativo de trabajo de Auditoria Externa es de 66 días.	2
TOTAL Plan de trabajo - Cronograma-Metodologia de Inventario					6
TOTAL PUNTAJE DE LA FIRMA (a+b+c)					92

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefe de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jazmín R. Arenda Figueiro
Director de Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. González Cc
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Andrés Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3173

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor Oferente	CCP - CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL

a) Calificación de la Firma.

Experiencia Laboral del Proveedor

Nº	Contratante	Trabajo realizado	Año de Ejecución del Contrato	Justificación	Puntos asignados
1	N° 05/2023 ID: 430483 INTN Instituto Nacional de tecnologia, normalizacion y metodologia	Servicios de Auditoria externa impositiva plurianual correspondiente al ejercicio 2023 - 2024	2023	Copia del contrato	4
2	N° 12/2022 ID: 411960 INTN Instituto Nacional de tecnologia, normalizacion y metodologia	Servicios de consultoria contable, Auditoria Impositiva correspondiente al ejercicio 2021	2022	Copia del contrato	4
3	N° 31/2023 ID: 425495 DINAC Direccion Nacional de Aeronautica civil	Servicios de Auditoria externa de los Estados Financieros 2022	2023	Copia del contrato	4
4	N° 20/2022 ID: 408785 DINAC Direccion Nacional de Aeronautica civil	Servicios de Auditoria externa de los Estados Financieros 2021	2022	Copia del contrato	4
5	N° 48/2022 ID: 407054 Credito Agricola de habilitacion	Servicios de Auditoria externa del periodo 2022	2022	Copia del contrato	4
6	N° 62/2022 ID: 388887 Municipalidad de Asuncion	Servicios de Auditoria externa en el Marco de la ejecucion de la asistencia financiera. Gobierno de Japon	2023	Copia del contrato	4
7	Contrato de servicios. Municipalidad de Arroyos y Estereos	Prestacion de Servicios	2021	Copia del contrato	4
8	Contrato de prestacion de servicios profesionales de Auditoria externa impositiva	Servicios de Auditoria externa Impositiva del ejercicio 2020	2021	Copia del contrato	4
					32

Felicia Domínguez
Jefe Opto. Costos de Producción Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jatania Fleitrado Gamarra
Dirección Contabilidad General
essap sa

Página 1

Abg. Oscar Andar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3172

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor Oferente	CCP - CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL

b) Calificación del Personal Clave

Experiencia Laboral del Personal (Hasta 54 puntos)

Nº	Nombre	Cargo propuesto	Títulos	Justificación	Puntos
1	Ricardo Olmedo	Director	Lic. Ciencias Contables Universidad Catolica - 1992	Copia autenticada de titulo Universitario	12
			Diploma en herramienta de Control y Gestion VIA Pro Desarrollo (320 horas)	Copia autenticada de certificado de especializacion	2
			Diploma de prevencion de lavado de Activo financiero y tributario Instituto superior de formacion tributaria - 2021 (120 horas)	Copia autenticada de certificado de especializacion	2
			Seminario sobre servicios de Auditoria externa impositiva Colegio de Contadores del Paraguay - 2019 (30 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	0
2	Claudio Bareiro	Gerente	Contador Publico Universidad Nacional de Asuncion - 2011	Copia autenticada de titulo Universitario	6
3	Hugo Suarez	Supervisor	Contador Publico Universidad Nacional de Asuncion - 2001	Copia autenticada de titulo Universitario	6
			Diploma en herramienta para el Contador VIA Pro Desarrollo (225 horas)	Copia autenticada de certificado de especializacion	2
			Master en Auditoria de control y gestion VIA Pro Desarrollo - 2013	Copia autenticada de titulo de Post grado	3
			Diploma en modelos de Auditoria VIA Pro Desarrollo - 2010	Copia autenticada de certificado de especializacion	1

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jacinto R. Alvarado Samurra
Director Contabilidad General
essap sa

C.P. Jorge A. Gonzalez Casillo

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

317

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

	Proveedor Oferente	CCP - CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL			
4	Arnaldo Jara	Equipo de trabajo	Contador Publico Universidad Nacional de Asuncion - 2001	Copia autenticada de titulo Universitario	4
			Capacitacion en didactica universitaria Universidad Nacional de Asuncion - 2013	Copia autenticada de certificado de especializacion	2
			Master en Auditoria de control y gestion VIA Pro Desarrollo - 2013	Copia autenticada de titulo de Post grado	3
			Diploma en materia preventiva de lavado de dinero contra el financiamiento del terrorismo - Auditoria de cumplimientos CEBANC	Copia autenticada de certificado de participacion	1
5	Miguel Escobar	Equipo de trabajo	Contador Publico Universidad Nacional de Asuncion - 2001	Copia autenticada de titulo Universitario	4
			Capacitacion en didactica de la educacion Superior Universidad Nacional de Asuncion - 2019	Copia autenticada de certificado de especializacion	2
			Diploma en materia preventiva de lavado de dinero contra el financiamiento del terrorismo AYCA - Stanford Inst. tecnologico Superior (48 horas)	Copia autenticada de certificado de participacion	1
6	Mariela Raquel Port	Equipo de trabajo	Lic. En Contabilidad Universidad de Villarrica Espiritu Santo - 2017	Copia autenticada de titulo Universitario	3
	Total puntaje del Personal Propuesto:				54

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc. Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jacinto Rodriguez Romero
Direccion de Desarrollo Gerencial
essap sa

C.P. Jorge A.
Gerente Financiero

Abg. Oscar Anuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3170

Licitación 438862 - CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM

Proveedor Oferente	CCP - CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL			
c) Plan de trabajo - Cronograma- Metodologia de Inventario (TOTAL 14 PUNTOS)				
Nº	**Trabajo realizado**	**Plazo de Ejecución (DIAS)**	**Cuenta (si/no)**	**Justificación**	**Puntos (HASTA 14 PUNTOS)**
1	Metodología del Inventario	40 días	Si	Según el gráfico del cronograma de actividades se estimo 40 días, distribuidos en 2 meses, 8 semanas aproximadamente, para la realizacion de los trabajos de Inventario.	3
2	Plazo de Ejecución de la Auditoria	40 días	Si	Plazo Total de Ejecución 40 días	3
3	Cronograma de Actividades	50 días	Si	Plazo Total Cronograma 50 dias.	3
TOTAL Plan de trabajo - Cronograma-Metodologia de Inventario					9

Felicia Dominguez
Jefe Dpto. Costos de Producc.
Ciudades del Interior
essap sa

C.P. Lucia Cardozo
Jefa de Unidad de Contabilidad de Costos
ESSAP SA

C.P. Jacinto Fernando Gesaurra
Director Administrativo General
essap sa

C.P. Ana M. Gonzalez Caballero
Jefe Dpto. Fondo Fijo
essap sa

Abg. Oscar Aldar Bossen Valdez
Secretario General
essap sa

3163

3.4.1 Requisitos documentales para evaluar el presente criterio:

	AYCA – AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS	PCG AUDITORES – CONSULTORES	AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	CCP – CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL	CYCA – CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	LOURDES CACERES AUDITORIA Y CONTABILIDAD
Copia simple *de contratos y/o facturas de ventas y/o constancias de cumplimiento de contratos de los 3(tres) últimos años: 2020, 2021 y 2022, en concepto de auditorias de estados contables o impositivos (por lo menos 1 trabajo por año)*	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
Copia autenticada *del título de grado del personal propuesto para la ejecución del contrato.*	CUMPLE	NO CUMPLE*	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
Copia autenticada *de los certificados de capacitaciones y/o especializaciones del personal propuesto para la ejecución de los trabajos.*	CUMPLE	NO CUMPLE*	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE

algunas de las documentaciones presentadas para evaluar al Personal Clave o personal propuesto para la realización de los trabajos **NO estaban debidamente autenticadas conforme a los criterios establecidos en el punto **8) Experiencia Requerida - Requisitos documentales para evaluar el presente criterio.***

CONCLUSIÓN:

Luego del análisis de las documentaciones presentadas por los oferentes en el marco de la licitación y de los informes elaborados por los Sectores que apoyaron la tarea de evaluación respectiva; la firma **LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS** no cumple con la totalidad de los criterios de orden técnico; y, las firmas **PCG AUDITORES – CONSULTORES, CCP – CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL, CYCA – CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS, AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS, LOURDES CACERES AUDITORIA Y CONTABILIDAD y AYCA – AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS** cumplen con la totalidad de los criterios de orden legal, económico y técnico que han sido requeridos en el Pliego de Bases y Condiciones.

Que, el mínimo puntaje técnico requerido para calificar es **80 puntos.**

Que, el puntaje técnico obtenido por las firmas oferentes es:

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essap sa

Abg. Oscar Aniuar Gossen Valdez
Secretario General
essap sa

3167

OFERENTE	PUNTAJE TÉCNICO
PCG AUDITORES – CONSULTORES	89
AYCA – AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	92
CCP – CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL	95
LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS	73
AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	92
CYCA – CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	92
LOURDES CACERES AUDITORIA Y CONTABILIDAD	100

Que, el Pliego de Bases y Condiciones en la sección Datos de la Licitación punto 29. Sistema de presentación de ofertas establece: "*La evaluación de las ofertas: se efectuará en dos etapas – Propuesta técnica (sobre 1) y luego el Costo – Propuesta de precio (sobre 2) permanecerán cerradas y quedarán depositadas en poder de LA CONVOCANTE hasta que se proceda a abrirlas al público.*
El Acto de Apertura de las ofertas económicas deberá convocarse a más tardar dos (2) días hábiles posteriores a la fecha de Notificación, en cuyo documento se comunicara el resultado de la evaluación de las propuestas técnicas y el horario de apertura de los sobres conteniendo las propuestas de precio (Sobre N° 2)"

Por tanto; el Comité de Evaluación,

RECOMIENDA:

1° HABILITAR a **ABRIR LA PROPUESTA DE PRECIO** en el marco del llamado a **LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS "CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE AUDITORÍA EXTERNA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y AUDITORÍA IMPOSITIVA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023 - AD REFERÉNDUM"** con **ID Nº 438862**, de los siguientes oferentes:

OFERENTE	PUNTAJE TÉCNICO
PCG AUDITORES – CONSULTORES RUC N° 80020816-1	89
AYCA – AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS RUC N° 80003971 -8	92
CCP – CONSULTORA CONTABLE PATRIMONIAL RUC N° 612501-8	95
AUDITORES Y CONSULTORES ASOCIADOS RUC N° 80107368-5	92
CYCA – CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS RUC N° 80016503-9	92

Ing. Oscar A[illegible] Valdez
Secretario General
essap sa

LOURDES CACERES AUDITORIA Y CONTABILIDAD RUC N° 4750262-2	100

2° DEVOLVER sin abrir la propuesta de precio del oferente **LUCIA GALEANO Y ASOCIADOS**, después de terminado el proceso de selección.

3° Elevar el presente Informe al Directorio de la Empresa, a través de la Unidad Operativa de Contratación, para la prosecución de los trámites administrativos restantes y se dicte la correspondiente Resolución.

MIEMBROS:

Representante Secretaria General

Abg. Oscar Andar Gosson Valdez
Secretario General
essap sa

Representante Gerencia Financiera

C.P. Jorge A. González Cabello
Gerente Financiero
essap sa