CONTRATO N° A-01/2013

Contratación de Servicios de Auditoría Contable, Financiera y Operativa

El PRESENTE CONTRATO celebrado el 20 de marzo del 2013, entre ***Dirección General de Estadística, Encuestas y Censos (DGEEC),*** con domicilio en *Naciones Unidas y Centeno - Zona Norte, Fernando de la Mora – Paraguay,* en lo sucesivo denominado "El Contratante", por una parte, y ***AUDICON Auditores, Contadores &Consultores***, con domicilio en Alberdi N° 1445 e/ 2da y 3ra, en lo sucesivo denominada "El Auditor", por la otra.

POR CUANTO el Contratante ha realizado una Solicitud de Propuestas para la selección y contratación de servicios de auditoría externa para el Proyecto "Programa del Censo Población y Vivienda – 2012" en lo sucesivo denominado el "Proyecto" financiado con el Préstamo No. 2542/BL-PR del Banco Interamericano de Desarrollo, en lo sucesivo denominado el "Banco", y ha aceptado una Propuesta del Auditor por la suma que se indica en la Sección VI de este Contrato.

LAS PARTES ACUERDAN LO SIGUIENTE:

Las palabras y expresiones utilizadas en este Contrato tendrán el mismo significado que en los Documentos de Solicitud de Propuestas.

1. <u>Alcance de los servicios</u>

- Los servicios a ser prestados por el Auditor deberán efectuarse de conformidad con los términos de este Contrato, el cual incluye:

  - Propuesta Técnica y Propuesta Económica.[[1]].
  - Acta de Acuerdo N° 01/2013 de Cronograma - Presentación de Informe y Personal Asignado.

  Todos estos documentos son incorporados al presente Contrato y pasan desde este momento a formar parte integral del mismo. En particular, se solicita al Auditor que efectúe una auditoría del *Proyecto*, de acuerdo con los requerimientos establecidos en la *Política de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID* (OP-273-2)

[1] Se indica a modo de referencia el siguiente orden de prelación: "Acta de negociación entre Contratante y Auditor, Propuesta del Auditor, Cartas aclaratorias a la Solicitud de Propuestas, Solicitud de Propuestas".

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445.770

99

y la *Guía de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo* (incluyendo los términos de referencia). El cronograma para la ejecución de los servicios solicitados se adjunta en el **Anexo A** de este Contrato.

2. Duración

2.1 El presente Contrato entrará en vigencia a partir de la firma del presente documento por ambas partes y, a menos que fuere terminado anticipadamente por el Contratante antes de su expiración, según lo estipulado en la Cláusula 8 de este Contrato, continuará vigente hasta la fecha en la cual el Contratante haya dado por aceptadas todas y cada una de las tareas encomendadas al Auditor, de acuerdo al cronograma previsto en el Anexo A adjunto. Cualquier prórroga de este plazo deberá ser concedida y aprobada previamente y por escrito por el Contratante.

3. Personal

3.1 Las partes convienen que las personas que se indican en la Propuesta Técnica (las "Personas") y sus experiencias respectivas son esenciales para la prestación de los servicios materia de este Contrato. En consecuencia, el Auditor se compromete a que dichas Personas estarán disponibles durante toda la duración de los servicios a que este Contrato da origen.

3.2 En el supuesto caso que cualquiera de dichas Personas dejare de prestar servicios para el Auditor o dejare de formar parte de las personas mencionadas en la Cláusula 3.1, el Auditor deberá informar al Contratante de dicha situación y procederá inmediatamente a reemplazar dicha persona con otra de conocimiento y experiencia comparables y que sea aceptable para el Contratante. Asimismo, si el Contratante estuviere disconforme con cualquier persona que estuviere prestando servicios como resultado de este Contrato, el Auditor, si es que el Contratante con su discreción así se lo solicita, deberá reemplazar dicha persona con otra de conocimiento y experiencia similares inmediatamente.

3.3 El señor **Lic. Edgar Colman Gómez, Socio Gerente de AUDICON Auditores, Contadores & Consultores**, será el responsable de la auditoría y actuará como el Representante del Auditor para los efectos de seleccionar cualquier reemplazo de personal y de entregar los "curriculum vitae" que sirvan para demostrar los antecedentes profesionales de cada uno de ellos. El Auditor será responsable de la exactitud y veracidad de la información contenida en cualquier documento de antecedentes personales que presente al Contratante, ya sea antes de la

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445.770

celebración de este Contrato o en cualquier momento en que se efectúe, si por cualquier razón se reemplaza a alguna de dichas Personas.

4. Desempeño

4.1 A la finalización de los trabajos descritos, el Auditor deberá entregar sus informes al Contratante[2].

4.2 El Contratante tendrá un plazo de quince (15) días desde la fecha de recepción de los informes, de conformidad a la Propuesta que se anexa, para hacerle al Auditor cualquier comentario y requerirle cualquier aclaración, revisión o modificación a los mismos, con la finalidad de asegurar la calidad de los productos y el cumplimiento de los términos de este Contrato. El Auditor tendrá un plazo de diez (10) días desde la fecha de la notificación del Contratante, para entregar dichas aclaraciones, efectuar tales revisiones o modificaciones sin costo adicional alguno para el Contratante, salvo, previa aprobación del mismo, de los gastos de viaje, alojamiento y comunicación a que hubiere lugar. Una vez entregadas y aceptadas dichas aclaraciones, revisiones o modificaciones, el trabajo se dará por cumplido.

4.3 Si en cualquier momento durante la vigencia de este Contrato el Contratante considerara que el desempeño del Auditor es insatisfactorio, el Contratante notificará e indicará por escrito al Auditor de la naturaleza del problema y el Auditor tendrá un plazo de quince (15) días hábiles desde la fecha de esa notificación para tomar las medidas correctivas que correspondan a fin de cumplir con los términos de este Contrato en lo que se refiere al desempeño.

5. Supervisión e Inspección

5.1 El Auditor deberá supervisar y ser responsable por la calidad del servicio prestado por aquellas Personas que éste asigne para prestar los servicios materia de este Contrato.

5.2 En la prestación de los servicios materia de este Contrato, el Auditor deberá reportar el progreso de los mismos al Contratante de acuerdo a los términos acordados.

5.3 El Auditor permitirá que el Banco, a través de sus representantes autorizados, inspeccione en cualquier momento la ejecución de sus labores y pueda revisar sus registros y documentos, para lo cual contará con su más amplia colaboración.

[2] A criterio del Banco, se podrá requerir que el Auditor envíe una copia de sus informes directamente a la Representación del Banco en el país.

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445 770

6. Honorario y gastos

6.1 A cambio de la prestación de los servicios materia de este Contrato, el Contratante pagará al Auditor la suma de **179.256.000.- (Guaraníes ciento setenta y nueve millones doscientos cincuenta y seis mil)**. El total de esta suma incluye los honorarios del Auditor y los gastos reembolsables necesarios para el cumplimiento del presente Contrato. La cifra mencionada anteriormente incluye gravámenes e impuestos aplicables en Paraguay.

6.2 Queda entendido que el personal del Contratante relacionado con el Proyecto suministrará plena colaboración en la preparación y localización de la información que se requiera, elaboración de análisis, etc. A tales efectos, el Contratante asume la responsabilidad por ello[3]. Si durante el desempeño de los trabajos del Auditor surgieran problemas no previstos que incrementaren significativamente el número de horas estimadas y de gastos, el Auditor tendrá la oportunidad de discutir la posible facturación adicional con el Contratante.

6.3 Asimismo, si el Contratante solicitara al Auditor la ampliación del alcance del trabajo contratado o la realización de tareas adicionales, la tarifa horaria a pagar por el Contratante queda establecida en **51.666.- (Guaraníes cincuenta y un mil seiscientos sesenta y seis)**, *en caso de tratarse de tareas a realizar por personal del* ***nivel staff*** *asignado al trabajo de campo*, y en **209.000.- (Guaraníes doscientos nueve mil)** *en caso de requerirse la participación directa y exclusiva de personal del* ***nivel gerencial*** del Auditor, más sus gastos asociados.

7. Pagos

7.1 El pago de los honorarios y gastos reembolsables indicados en la precedente Cláusula 6.1 será efectuado por el Contratante de la siguiente manera:

1. Los gastos reembolsables serán pagados al 100% una vez incurridos y debidamente justificados; y
2. Los honorarios y otros gastos serán pagados de acuerdo al siguiente esquema:

a.	*Año 2013 - 50% anticipo del Informe del Ejercicio 2012*	*29.876.000.-*
	50% Informe final del Ejercicio 2012	*29.876.000.-*
b.	*Año 2014 - 50% anticipo del Informe del Ejercicio 2013*	*29.876.000.-*
	50% Informe final del Ejercicio 2013	*29.876.000.-*
c.	*Año 2015 - 50% anticipo del Informe del Ejercicio 2014*	*29.876.000.-*
	50% Informe final del Ejercicio 2014	*29.876.000.-*

[3] Incluyendo la provisión de un espacio físico para los auditores en sus oficinas que les permita realizar sus labores en forma normal y sin interrupciones.

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445 770

8. Terminación

8.1 El Contratante, previa no-objeción del Banco, se reserva el derecho de terminar en cualquier momento el presente Contrato, mediante aviso anticipado y por escrito al Auditor en el supuesto que, según su discreción, considerare que el Auditor no ha cumplido con las obligaciones establecidas en el presente Contrato, incluyendo lo dispuesto en la Cláusula 4.3 de este Contrato. En este caso, el Contratante pagará al Auditor los servicios que éste hubiere prestado satisfactoriamente en forma total o parcial, así como los gastos reembolsables en que éste hubiere incurrido para realizar el trabajo, hasta la fecha de la terminación del Contrato.

8.2 El presente Contrato podrá ser renovado de forma sucesiva y hasta la finalización de la ejecución del Proyecto, de común acuerdo entre el Contratante y el Auditor, previa no-objeción del Banco.

9. Control administrativo: Modificaciones y ordenes de cambio

9.1 La facultad para firmar el presente Contrato por parte del Contratante y para aprobar cualquier modificación, adición u orden de cambio de cualquiera de los requisitos o disposiciones del mismo, ha sido delegada a **Lic. Edgar Colman Gómez, Socio Gerente de AUDICON Auditores, Contadores & Consultores**. Dicha facultad se extiende también a favor de cualquier persona que pudiera reemplazarla en su cargo y, además, la misma puede ser delegada a otros funcionarios del Contratante, en cuyo caso y de acuerdo con la Cláusula 10.2 de este Contrato, el Contratante deberá notificar por escrito al Auditor de ello y del alcance de dicha delegación de facultades.

9.2 Toda modificación, adición u orden de cambio, incluyendo la suma de este Contrato, deberá ser aprobada por el funcionario autorizado por el Contratante o su representante expresamente autorizado para ello, así como por el personal debidamente autorizado del Auditor. En el supuesto que el Auditor ejecutare cualquiera de los cambios antes indicados como resultado de las instrucciones de cualquier persona distinta a los funcionarios del Contratante indicados en la Cláusula 9.1, dichas modificaciones, adiciones o cambios se considerarán que se han efectuado sin la debida autorización y, por lo tanto, no se efectuará ajuste alguno en la suma del Contrato tendiente a reconocer cualquier incremento que pudiere derivarse de dichas modificaciones, adiciones o cambios.

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445.770

9.3 Toda modificación a este Contrato deberá contar con la no-objeción previa del Banco.

10. Control administrativo: Representantes designados, notificaciones y pedidos

10.1 La ***Dirección General de Estadística, Encuestas y Censos (DGEEC),*** *es la unidad con responsabilidad básica identificada como tal en el Contrato de Préstamo* No. 2542/BL-PR a los efectos de este Contrato celebrado entre el Contratante y el Auditor.

10.1 El Auditor y el Contratante deberán notificarse, mutuamente y por escrito, los nombres de sus respectivos representantes autorizados para actuar de conformidad con las diferentes disposiciones de este Contrato. Dichas notificaciones deberán efectuarse (i) al momento de la firma de este Contrato y (ii) cuando las partes decidan nombrar a otras personas autorizadas, dentro del plazo de 10 (diez) *días* a partir de su designación. Cualquier notificación o solicitud que debiera hacerse según este Contrato, se considerará debidamente efectuada o presentada si es entregada por una parte a la otra, ya sea en mano o por correo, en las siguientes direcciones:

Contratante: *Naciones Unidas y Centeno - Zona Norte, Fernando de la Mora -* Paraguay

Auditor: Alberdi N° 1445 e/ 2da y 3ra

11. Responsabilidad

11.1 El Contratante reconoce que ni el Auditor, ni alguna de sus firmas asociadas, ni alguno de los socios, asociados o empleados de cualquiera de ellas serán responsables por cualquier pérdida, daño, costo o gasto en que el Contratante, sus funcionarios, empleados y representantes pudieren incurrir o sufrir, como resultado de cualquier acto del Auditor, alguna de sus firmas asociadas, o alguno de los socios, asociados o empleados de cualquiera de ellas con relación al desempeño de los servicios detallados en el presente Contrato, salvo la existencia de culpa grave, dolo o incumplimiento con su obligación de respetar la confidencialidad y no divulgación de la información del Contratante. En este sentido, el Contratante se obliga a no reclamar al Auditor o a sus firmas asociadas, así como a los socios, asociados o empleados de cualquiera de ellas, las arriba referidas pérdidas, daños, costos o gastos; sin embargo, no obstante ello, nada de lo anteriormente señalado operará de modo de liberar al Auditor o a sus firmas asociadas, sus socios, asociados o empleados por la responsabilidad, por cualquier daño o pérdida, que cualquiera de ellos pudiera tener debido a la existencia de culpa grave, dolo o incumplimiento de

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445.770

su obligación de respetar la confidencialidad y no divulgación de la información del Contratante.

12. Seguros

12.1 El Auditor será responsable de contratar los seguros pertinentes.

13. Propiedad de los papeles de trabajo

13.1 El Auditor es propietario de los papeles de trabajo y deberá conservarlos de acuerdo con los requisitos legales y profesionales de retención de registros vigentes a la fecha del presente Contrato.

14. Relación entre partes

14.1 Por tratarse de un contrato civil entre el Auditor y el Contratante, no existe ninguna relación ni obligación de tipo Empleador-Empleado.

15. Legislación, jurisdicción y solución de controversias

15.1. El presente Contrato se sujeta a la legislación y jurisdicción de la República de Paraguay.

15.2. Toda controversia que surja de este Contrato y que las Partes no puedan solucionar en forma amigable deberá someterse a proceso *arbitraje* conforme a la ley del país del Contratante.

16. Elegibilidad

16.1. Los Auditores deberán ser originarios de países miembros del Banco. Se considera que un Auditor tiene la nacionalidad de un país elegible si cumple con los siguientes requisitos:

(a) **Un individuo** tiene la nacionalidad de un país miembro del Banco si el o ella satisface uno de los siguientes requisitos:

(i) Es ciudadano de un país miembro; o
(ii) Ha establecido su domicilio en un país miembro como residente "bona fide" y está legalmente autorizado para trabajar en dicho país.

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445.770

49

(b) **Una firma** auditora tiene la nacionalidad de un país miembro si satisface los dos siguientes requisitos:

(i) Esta legalmente constituida o incorporada conforme a las leyes de un país miembro del Banco; y

(ii) Más del cincuenta por ciento (50%) del capital de la firma es de propiedad de individuos o firmas de países miembros del Banco.

17. Prácticas Prohibidas

17.1 El Banco exige a todos los Prestatarios (incluyendo los beneficiarios de donaciones), OEs y organismos contratantes, al igual que a todas las firmas, entidades o individuos oferentes por participar o participando en actividades financiadas por el Banco incluyendo, entre otros, solicitantes, oferentes, proveedores de bienes, contratistas, consultores, auditores, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de servicios y concesionarios (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas), observar los más altos niveles éticos y denuncien al Banco[4] todo acto sospechoso de constituir una Práctica Prohibida del cual tenga conocimiento o sea informado, durante el proceso de selección y las negociaciones o la ejecución de un contrato. Las Prácticas Prohibidas comprenden actos de: (i) prácticas corruptivas; (ii) prácticas fraudulentas; (iii) prácticas coercitivas; (iv) prácticas colusorias y (v) prácticas obstructivas. El Banco ha establecido mecanismos para la denuncia de la supuesta comisión de Prácticas Prohibidas. Toda denuncia deberá ser remitida a la Oficina de Integridad Institucional (OII) del Banco para que se investigue debidamente[5]. El Banco también ha adoptado procedimientos de sanción para la resolución de casos y ha celebrado acuerdos con otras Instituciones Financieras Internacionales (IFI) a fin de dar un reconocimiento recíproco a las sanciones impuestas por sus respectivos órganos sancionadores.

(a) El Banco define, para efectos de esta disposición, los términos que figuran a continuación:

(i) Una práctica corruptiva consiste en ofrecer, dar, recibir o solicitar, directa o indirectamente, cualquier cosa de valor para influenciar indebidamente las acciones de otra parte;

[4] En el sitio virtual del Banco (www.iadb.org/integrity) se facilita información sobre cómo denunciar la supuesta comisión de Prácticas Prohibidas, las normas aplicables al proceso de investigación y sanción y el convenio que rige el reconocimiento recíproco de sanciones entre instituciones financieras internacionales.

[5] Además, el Auditor deberá reportar cualquier caso sospechoso encontrado en cumplimiento con la Norma Internacional de Auditoría 240A.

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445.770

(ii) Una práctica fraudulenta es cualquier acto u omisión, incluida la tergiversación de hechos y circunstancias, que deliberada o imprudentemente, engañen, o intenten engañar, a alguna parte para obtener un beneficio financiero o de otra naturaleza o para evadir una obligación;

(iii) Una práctica coercitiva consiste en perjudicar o causar daño, o amenazar con perjudicar o causar daño, directa o indirectamente, a cualquier parte o a sus bienes para influenciar indebidamente las acciones de una parte;

(iv) Una práctica colusoria es un acuerdo entre dos o más partes realizado con la intención de alcanzar un propósito inapropiado, lo que incluye influenciar en forma inapropiada las acciones de otra parte; y

(v) Una práctica obstructiva consiste en:

a.1. destruir, falsificar, alterar u ocultar deliberadamente evidencia significativa para la investigación o realizar declaraciones falsas ante los investigadores con el fin de impedir materialmente una investigación del Grupo del Banco sobre denuncias de una práctica corrupta, fraudulenta, coercitiva o colusoria; y/o amenazar, hostigar o intimidar a cualquier parte para impedir que divulgue su conocimiento de asuntos que son importantes para la investigación o que prosiga la investigación, o

b.1. todo acto dirigido a impedir materialmente el ejercicio de inspección del Banco y los derechos de auditoría previstos en el párrafo 17.2 (f) de abajo.

(b) Si se determina que, de conformidad con los Procedimientos de sanciones del Banco, cualquier firma, entidad o individuo actuando como oferente o participando en una actividad o auditoría financiada por el Banco incluidos, entre otros, solicitantes, oferentes, proveedores, contratistas, consultores, auditores, miembros del personal, subcontratistas, subconsultores, proveedores de bienes o servicios, concesionarios, Prestatarios (incluidos los Beneficiarios de donaciones), OEs u organismos contratantes (incluyendo sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) ha cometido una Práctica Prohibida en cualquier etapa de la adjudicación o ejecución de un contrato, el Banco podrá:

(i) no financiar ninguna propuesta de adjudicación de un contrato para la adquisición de servicios de auditoría;

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445.770

49

(ii) suspender los desembolsos de la operación, si se determina, en cualquier etapa, que un empleado, agencia o representante del Prestatario, el OE o el Organismo Contratante ha cometido una Práctica Prohibida;

(iii) declarar una contratación no elegible para financiamiento del Banco y cancelar y/o acelerar el pago de una parte del préstamo o de la donación relacionada inequívocamente con un contrato, cuando exista evidencia de que el representante del Prestatario, o Beneficiario de una donación, no ha tomado las medidas correctivas adecuadas (lo que incluye, entre otras cosas, la notificación adecuada al Banco tras tener conocimiento de la comisión de la Práctica Prohibida) en un plazo que el Banco considere razonable;

(iv) emitir una amonestación a la firma, entidad o individuo en el formato de una carta formal de censura por su conducta;

(v) declarar a una firma, entidad o individuo inelegible, en forma permanente o por determinado período de tiempo, para que (i) se le adjudiquen contratos o participe en actividades financiadas por el Banco, y (ii) sea designado proveedor servicios por otra firma elegible a la que se adjudique un contrato para ejecutar actividades y auditorías financiadas por el Banco;

(vi)remitir el tema a las autoridades pertinentes encargadas de hacer cumplir las leyes; y/o;

(vii)imponer otras sanciones que considere apropiadas bajo las circunstancias del caso, incluyendo la imposición de multas que representen para el Banco un reembolso de los costos vinculados con las investigaciones y actuaciones. Dichas sanciones podrán ser impuestas en forma adicional o en sustitución de las sanciones arriba referidas.

(c) Lo dispuesto en los incisos (i) y (ii) del párrafo 17.1 (b) se aplicará también en casos en los que las partes hayan sido temporalmente declaradas inelegibles para la adjudicación de nuevos contratos en espera de que se adopte una decisión definitiva en un proceso de sanción, o cualquier otra resolución.

(d) La imposición de cualquier medida que sea tomada por el Banco de conformidad con las provisiones referidas anteriormente será de carácter público.

(e) Asimismo, cualquier firma, entidad o individuo actuando como oferente o participando en una actividad o auditoría financiada por el Banco, incluidos, entre otros, solicitantes, oferentes, contratistas, consultores, auditores, miembros del personal, proveedores de servicios, concesionarios, Prestatarios

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445.770

99

(incluidos los beneficiarios de donaciones), OEs o contratantes (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas) podrá verse sujeto a sanción de conformidad con lo dispuesto en convenios suscritos por el Banco con otra IFI concernientes al reconocimiento recíproco de decisiones de inhabilitación. A efectos de lo dispuesto en el presente párrafo, el término "sanción" incluye toda inhabilitación permanente, imposición de condiciones para la participación en futuros contratos o adopción pública de medidas en respuesta a una contravención del marco vigente de una IFI aplicable a la resolución de denuncias de comisión de Prácticas Prohibidas.

(f) El Banco exige que los solicitantes, oferentes y sus representantes, contratistas, consultores, auditores, miembros del personal, proveedores de servicios y sus representantes, y concesionarios permitan al Banco revisar cualesquiera cuentas, registros y otros documentos relacionados con la presentación de propuestas y con el cumplimiento del contrato y someterlos a una auditoría por auditores designados por el Banco. Todo solicitante, oferente y su representante, contratista, consultor, auditor, miembro del personal, proveedor de servicios y concesionario deberá prestar plena asistencia al Banco en su investigación. El Banco también requiere que solicitantes, oferentes y sus representantes, contratistas, consultores, auditores, miembros del personal, proveedores de servicios y concesionarios: (i) conserven todos los documentos y registros relacionados con actividades financiadas por el Banco por un período de siete (7) años luego de terminado el trabajo contemplado en el respectivo contrato; y (ii) entreguen todo documento necesario para la investigación de denuncias de comisión de Prácticas Prohibidas y (iii) aseguren que los empleados o agentes de los solicitantes, oferentes y sus representantes, contratistas, consultores, auditores, proveedores de servicios y concesionarios que tengan conocimiento de las actividades financiadas por el Banco estén disponibles para responder a las consultas relacionadas con la investigación provenientes de personal del Banco o de cualquier investigador, agente, auditor, o consultor apropiadamente designado. Si el solicitante, oferente y su representante, contratista, consultor, auditor, miembro del personal, proveedor de servicios o concesionario se niega a cooperar o incumple el requerimiento del Banco, o de cualquier otra forma obstaculiza la investigación por parte del Banco, el Banco, bajo su sola discreción, podrá tomar medidas apropiadas contra el solicitante, oferente y su representante, contratista, consultor, auditor, miembro del personal, proveedor de servicios, o concesionario.

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445 770

99

(g) Cuando un Prestatario adquiera servicios distintos de servicios de auditoría directamente de una agencia especializada, todas las disposiciones contempladas en el párrafo 1.7 y ss. relativas a sanciones y Prácticas Prohibidas se aplicarán íntegramente a los solicitantes, oferentes y sus representantes, contratistas, consultores, auditores, miembros del personal, proveedores de servicios, concesionarios (incluidos sus respectivos funcionarios, empleados y representantes, ya sean sus atribuciones expresas o implícitas), o cualquier otra entidad que haya suscrito contratos con dicha agencia especializada para la provisión de servicios distintos de servicios de auditoría en conexión con actividades financiadas por el Banco. El Banco se reserva el derecho de obligar al Prestatario a que se acoja a recursos tales como la suspensión o la rescisión. Las agencias especializadas deberán consultar la lista de firmas e individuos declarados inelegibles de forma temporal o permanente por el Banco. En caso de que una agencia especializada suscriba un contrato con una firma o individuo declarado inelegible de forma temporal o permanente por el Banco, el Banco no financiará los gastos conexos y se acogerá a otras medidas que considere convenientes.

17.2 Los Auditores/Oferentes, al presentar sus ofertas, declaran y garantizan (en el formulario TEC-1):

(a) que han leído y entendido las definiciones de Prácticas Prohibidas del Banco y las sanciones aplicables a la comisión de las mismas que constan de este documento y se obligan a observar las normas pertinentes sobre las mismas;

(b) que no han incurrido en ninguna Práctica Prohibida descrita en este documento;

(c) que no han tergiversado ni ocultado ningún hecho sustancial durante los procesos de selección, negociación, adjudicación o ejecución de un contrato;

(d) que ni ellos ni sus agentes, personal, socios, directores, o funcionarios han sido declarados por el Banco o por otra IFI con la cual el Banco haya suscrito un acuerdo para el reconocimiento recíproco de sanciones, inelegibles para que se les adjudiquen contratos financiados por el Banco o por dicha IFI, o culpables de delitos vinculados con la comisión de Prácticas Prohibidas;

(e) que ninguno de sus directores, socios o funcionarios han sido director, socio o funcionario de ninguna otra compañía, firma o entidad que haya sido declarada inelegible por el Banco o por otra IFI y con sujeción a lo dispuesto en acuerdos suscritos por el Banco concernientes al reconocimiento recíproco de sanciones para que se le adjudiquen contratos financiados por el Banco o ha sido declarado culpable de un delito vinculado con Prácticas Prohibidas;

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445.770

(f) que han declarado todas las comisiones, honorarios de representantes, pagos por servicios de facilitación o acuerdos para compartir ingresos relacionados con actividades y auditorías financiadas por el Banco;

(g) que reconocen que el incumplimiento de cualquiera de estas garantías constituye el fundamento para la imposición por el Banco de una o más de las medidas que se describen en la Cláusula 17.1 (b).

18. Integración

18.1 Este Contrato y los documentos incorporados a este Contrato, según lo indicado en la Cláusula 1.1, constituyen el total del Contrato entre ambas partes. En el supuesto que se produjere cualquier ambigüedad o contradicción entre el texto del Contrato y cualquiera de sus documentos, prevalecerá lo indicado en el texto de este Contrato. En el caso que se produjere cualquier ambigüedad o contradicción entre los textos del presente Contrato, prevalecerá el texto de uno sobre el otro de acuerdo al siguiente orden de prelación: Adenda. Se deja constancia que no se efectúan promesas ni se establecen otros términos, condiciones u obligaciones distintos a los contenidos en este documento y los anexos adjuntos. El presente Contrato, asimismo, reemplaza cualquier comunicación, representación, entendimiento o contrato, verbal o por escrito, que las partes pudieran haberse hecho o prometido antes de la celebración de este Contrato.

POR EL CONTRATANTE

Firmado por: Lic. GERARDO FABIAN MARTI G.

Cargo: Director General de la DGEEC

Fecha:

POR EL AUDITOR

Firmado por: Lic. EDGAR COLMAN GÓMEZ

Cargo: Socio Gerente de AUDICON

Auditores, Contadores & Consultores

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445.770

ACTA DE ACUERDO N° 01/2013

DE

CRONOGRAMA-PRESENTACIÓN DE INFORME Y PERSONAL ASIGNADO

Entre la ***Dirección General de Estadística, Encuestas y Censos de la Secretaría Técnica de Planificación del Desarrollo Económico y Social dependiente de la Presidencia de la República,*** RUC Nº 80002761-2, con domicilio en ***Naciones Unidas y Saavedra - Zona Norte, Fernando de la Mora Asunción- Paraguay,*** representado en este acto por el Director General**, Lic. Gerardo Fabián Martí**, en lo sucesivo llamado "el **Contratante**", por una parte, y la firma **AUDICON Auditores, Contadores y Consultores,** representado por el **Lic. Edgar Colman Gómez,** Socio Gerente de la empresa, con C.I. Nº 1.266.632, domicilio en Alberdi Nº 1445 e/ Sicilia y Milano, RUC Nº 80019840-9, en lo sucesivo llamado "el **Auditor**", por la otra, de común acuerdo convienen firmar el Acta, en el marco del "Programa de Desarrollo del Sistema Estadístico Nacional a través del Censo de Población y Vivienda 2012 – Préstamo 2542/BL – PR" correspondientes a los Ejercicios 2012, 2013 y 2014 y financiado por el Banco Interamericano de Desarrollo:----------

1. **CRONOGRAMA Y PRESENTACIÓN DE INFORMES**

La proyección para realizar los trabajos de Auditoría Externa de los Ejercicios 2013 y 2014 conforme al siguiente cronograma:

Etapas de la Auditoría Independiente	Plazo Estimado
Aseguramiento Razonable	**Sujeto a confirmación por Banco**
Inicio de los Trabajos de Auditoría	Dentro de los **3 (tres)** días posteriores a la firma del Contrato, en coordinación con la Unidad Ejecutora del Programa.
Inicio de la Visita Preliminar, para revisión. Ejercicios 2013 y 2014	Dentro de los **10 (diez)** días posteriores a la confirmación del Banco para inicio de la revisión.
Entrega del Borrador del Informe de la visita preliminar Ejercicios ; 2013 y 2014	**15 (quince)** días posteriores al inicio de la visita preliminar, toda vez que la Unidad Ejecutora del Programa - UEP nos entregue los Informes y documentos a auditar, completos y totalmente conciliados, al inicio de nuestro trabajo.
Comentarios de la Entidad	En caso que los responsables de la **UEP** deseen incorporar comentarios pertinentes relacionados con las observaciones señaladas en el Borrador, requeriremos nos entreguen los mismos dentro de los siguientes **3 (tres)** días a la entrega del referido Borrador.

AUDICON AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES Tel.: 445 770

99

"*AUDITORIA CONTABLE FINANCIERA Y OPERATIVA*"

"Programa de Desarrollo del Sistema Estadístico Nacional a través del Censo de Población y Vivienda 2012 – Préstamo 2542/BL – PR"

Etapas de la Auditoría Independiente	**Plazo Estimado**
Inicio de la Visita Final	Ejercicio 2012: Marzo 2013 Ejercicio 2013: Febrero 2014 Ejercicio 2014: Febrero 2015
Entrega del Borrador del Informe Final	Ejercicio 2012: 16/04/2013 Ejercicio 2013: 31/03/2014 Ejercicio 2014: 31/03/2015
Entrega del Informe Final	Ejercicio 2012: 26/04/2013 Ejercicio 2013: 15/04/2014 Ejercicio 2014: 15/04/2015
Auditoría Financiera	**Ejercicios 2012, 2013 y 2014**
Inicio de los trabajos de Auditoría al Cierre	Dentro de los **3 (tres)** días posteriores a la firma del Contrato, y en coordinación con la Unidad Ejecutora del Programa de los Ejercicios 2012, 2013 y 2014.
Entrega del Borrador del Informe de Auditoría	**35 (treinta y cinco)** días posteriores al inicio de los trabajos de campo de cada Ejercicio a Auditar, toda vez que la Unidad Ejecutora del Programa - **UEP** nos entregue los Informes Financieros a auditar, completos y totalmente conciliados, en la primera semana del inicio de nuestro trabajo.
Comentarios de la Entidad	En caso que los responsables de la **UEP** deseen incorporar comentarios pertinentes relacionados con las observaciones señaladas en el Borrador, requeriremos nos hagan llegar los mismos, dentro de los siguientes **5 (cinco)** días posteriores a la entrega del referido Borrador.
Entrega del Informe Final de Auditoría Externa	Ejercicio 2012: 26/04/2013 Ejercicio 2013: 15/04/2014 Ejercicio 2014: 15/04/2015

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445 770

2. PERSONAL ASIGNADO

Cargo a Desempeñar	Nombre del/la Profesional
Socio a Cargo	**Lic. Edgar Colman Gómez**
Socia Responsable del Control de Calidad	**Dra. Marta González Ayala**
Socias Integrantes del Comité de Auditoría	**Lic. Claudia Ferreira Melgarejo**
	Lic. Guillermina Decoud Enciso
Personal Especializado en Informática	**Lic. Walter Daniel Allegretti**
Auditor Sénior	**C.P. Griselda Irala Ahrens**
Asistentes	**1 a 2 asistentes según necesidad**

OBSERVACIÓN: Para la ejecución de los trabajos, se asignara exclusivamente personal profesional graduado en el área Contable y con una fuerte capacitación y experiencia más de 15 años en Auditoría Externa.

La Consultora no asignará estudiantes de los primeros años de la carrera de Contaduría Pública para este trabajo, en caso de requerir más auditores se realizara con otros profesionales con similar especialización en auditoría.

.

En prueba de conformidad se suscriben 2 (dos) ejemplares de un mismo tenor y a un solo efecto en la Ciudad de Fernando de la Mora, República del Paraguay, a los 21 días del mes de marzo de 2013.----------

Lic. Gerardo Fabián Martí
Director General
DGEEC

Lic. Edgar Colmán Gómez
Socio Gerente
AUDICON – Auditores, Contadores & Consultores

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445 770

99

TEC - 8 PLAN DE TRABAJO y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

PROGRAMA DE DESARROLLO DEL SISTEMA ESTADÍSTICO NACIONAL A TRAVÉS DEL CENSO DE POBLACIÓN - PRÉSTAMO 2542/BL-PR

ORGANISMO EJECUTOR : DGEEC **EJERCICIO 2012**

ACTIVIDADES	Carga Horaria	2012	2013			
		XII	I	II	III	IV
CONOCIMIENTO PRELIMINAR DEL PROYECTO	79:00:00					
Entrevistas con los Principales Ejecutivos	4:00:00					
Evaluación de la Capacidad Institucional	6:00:00					
Reuniones para discusión de avance del trabajo e informes preliminares	10:00:00					
Lectura del Contrato de Préstamos, Adendas reglamentos	2:00:00					
Evaluación de la estructura organizacional	4:00:00					
Evaluación de sistema de Información	3:00:00					
Evaluación del sistema de control interno relacionado con el proyecto	4:00:00					
Lectura y evaluación del Reglamento Operativo del Programa	4:00:00					
Lectura y evaluación de los Planes Operativos Anuales - POA	8:00:00					
Lectura y análisis de las notas recibidas y remitidas al BID	4:00:00					
Evaluación del proceso de contratación del personal de la UEP	2:00:00					
Seguimiento de los Informes de Auditoría y de Inspección del BID	4:00:00					
Evaluación de la implementación de recomendaciones	4:00:00					
Imprevistos	20:00:00					
Validación de los componentes de Programa						
Fondo Rotatorio	**50:00:00**					
Evaluación del Control Interno	2:00:00					
Revisión integral de las Solicitudes de Reposición de Fondos	15:00:00					
Verificación de los documentos originales	15:00:00					
Circularización a Bancos	1:00:00					
Valuación de M/E.	1:00:00					
Conciliación del Fondo Rotatorio con los registros del BID	2:00:00					
Preparación de Sumarias, analíticas y Referenciación	4:00:00					
Supervisión	10:00:00					
PRESTAMO BID N° 2542/BL-PR						
CATEGORÍA DE INVERSIÓN	**272:00:00**					
Componente I: Apoyo a la realización del Censo	**120:00:00**					
Subcomponente I: Preparación y actividades pre - censales	40:00:00					
Subcomponente II: Empadronamiento censal	40:00:00					
Subcomponente 3: Actividades post- censales de procesamiento, evaluación y difusión de resultados	40:00:00					
Componente II: Apoyo al Desarrollo del SEN	**100:00:00**					
Subcomponente I: Investigación y análisis de la información censal	25:00:00					
Subcomponente 2: Estandarización de Clasificadores Económicos	25:00:00					
Subcomponente 3: Consolidación de un Sistema Integrado de Encuestas	25:00:00					
Subcomponente 4: Desarrollo organizacional de la DGEEC	25:00:00					
Operativos transversales	**10:00:00**					
Gerencia y Administración	**10:00:00**					
Evaluación	**10:00:00**					
Auditorías	**8:00:00**					
Imprevistos	**3:00:00**					
Costos Financieros	**1:00:00**					
Supervisión	**10:00:00**					
INSUMO OPERACIONAL ATN/0C-12996-PR						
CATEGORÍA DE INVERSIÓN	**62:00:00**					
Componente 1: Apoyo a la Campaña de Comunicaciones	30:00:00					
Componente 2: Apoyo a la Plataforma Informática	16:00:00					
Componente 3 Agestia Especializada	16:00:00					
Análisis y Evaluación de la Presentación General de:	**10:00:00**					
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	2:00:00					
Estado de Inversiones	2:00:00					
Notas a los EFA´s	2:00:00					
Información Financiera Complementaria	2:00:00					
Supervisión	2:00:00					
Otros Procedimientos	**155:00:00**					
Evaluación del cumplimiento de cláusulas contractuales	3:00:00					
Revisión y evaluación de los procedimientos administrativos y operativos	8:00:00					
Evaluación de la ejecución del plan financiero	6:00:00					
Evaluación del cumplimiento de las disposiciones legales vigentes	4:00:00					
Evaluación de los procedimientos de adquisición	80:00:00					

AUDICON
AUDITORES CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445 770

99

TEC - 8 PLAN DE TRABAJO y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

PROGRAMA DE DESARROLLO DEL SISTEMA ESTADÍSTICO NACIONAL A TRAVÉS DEL CENSO DE POBLACIÓN - PRÉSTAMO 2542/BL-PR

ORGANISMO EJECUTOR : DGEEC **EJERCICIO 2012**

ACTIVIDADES	Carga Horaria	2012	2013			
		XII	I	II	III	IV
Revisión analítica de las compras del periodo	4:00:00					
Análisis de Retribución al Personal y Cargas Sociales	4:00:00					
Preparación de Sumarias, analíticas y Referenciación	4:00:00					
Visita a los Beneficiarios de Los Proyectos	30:00:00					
Supervisión	15:00:00					
Redacción del Informes de Auditoría	**90:00:00**					
Informe de la Visita Preliminar	30:00:00					
Informe borrador del Informe Final	20:00:00					
Informe Final	20:00:00					
Dictamen sobre los Estados Financieros Básicos	6:00:00					
Dictamen sobre los procesos de Adquisiciones y Desembolsos	4:00:00					
Informe de Control Interno	8:00:00					
Total de Carga Horaria	**718:00:00**					

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445.770

AUDICON

TEC - 8 PLAN DE TRABAJO y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

PROGRAMA DE DESARROLLO DEL SISTEMA ESTADÍSTICO NACIONAL A TRAVÉS DEL CENSO DE POBLACIÓN - PRÉSTAMO 2542/BL-PR

ORGANISMO EJECUTOR : DGEEC **EJERCICIO 2013**

ACTIVIDADES	Carga Horaria	2013		2014			
		XI	XII	I	II	III	IV
CONOCIMIENTO PRELIMINAR DEL PROYECTO	**79:00:00**						
Entrevistas con los Principales Ejecutivos	4:00:00						
Evaluación de la Capacidad Institucional	6:00:00						
Reuniones para discusión de avance del trabajo e informes preliminares	10:00:00						
Lectura del Contrato de Préstamos, Adendas reglamentos	2:00:00						
Evaluación de la estructura organizacional	4:00:00						
Evaluación de sistema de Información	3:00:00						
Evaluación del sistema de control interno relacionado con el proyecto	4:00:00						
Lectura y evaluación del Reglamento Operativo del Programa	4:00:00						
Lectura y evaluación de los Planes Operativos Anuales - POA	8:00:00						
Lectura y análisis de las notas recibidas y remitidas al BID	4:00:00						
Evaluación del proceso de contratación del personal de la UEP	2:00:00						
Seguimiento de los Informes de Auditoría y de Inspección del BID	4:00:00						
Evaluación de la implementación de recomendaciones	4:00:00						
Imprevistos	20:00:00						
Validación de los componentes de Programa							
Fondo Rotatorio	**50:00:00**						
Evaluación del Control Interno	2:00:00						
Revisión integral de las Solicitudes de Reposición de Fondos	15:00:00						
Verificación de los documentos originales	15:00:00						
Circularización a Bancos	1:00:00						
Valuación de M/E.	1:00:00						
Conciliación del Fondo Rotatorio con los registros del BID	2:00:00						
Preparación de Sumarias, analíticas y Referenciación	4:00:00						
Supervisión	10:00:00						
PRESTAMO BID N° 2542/BL-PR							
CATEGORÍA DE INVERSIÓN	**272:00:00**						
Componente I: Apoyo a la realización del Censo	**120:00:00**						
Subcomponente I: Preparación y actividades pre - censales	40:00:00						
Subcomponente II: Empadronamiento censal	40:00:00						
Subcomponente 3: Actividades post- censales de procesamiento, evaluación y difusión de resultados	40:00:00						
Componente II: Apoyo al Desarrollo del SEN	**100:00:00**						
Subcomponente I: Investigación y análisis de la información censal	25:00:00						
Subcomponente 2: Estandarización de Clasificadores Económicos	25:00:00						
Subcomponente 3: Consolidación de un Sistema Integrado de Encuestas	25:00:00						
Subcomponente 4: Desarrollo organizacional de la DGEEC	25:00:00						
Operativos transversales	**10:00:00**						
Gerencia y Administración	**10:00:00**						
Evaluación	**10:00:00**						
Auditorías	**8:00:00**						
Imprevistos	**3:00:00**						
Costos Financieros	**1:00:00**						
Supervisión	**10:00:00**						
INSUMO OPERACIONAL ATN/0C-12996-PR							
CATEGORÍA DE INVERSIÓN	**62:00:00**						
Componente 1: Apoyo a la Campaña de Comunicaciones	30:00:00						
Componente 2: Apoyo a la Plataforma Informática	16:00:00						
Componente 3 Agestia Especializada	16:00:00						
Análisis y Evaluación de la Presentación General de:	**10:00:00**						
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	2:00:00						
Estado de Inversiones	2:00:00						
Notas a los EFA´s	2:00:00						
Información Financiera Complementaria	2:00:00						
Supervisión	2:00:00						
Otros Procedimientos	**155:00:00**						
Evaluación del cumplimiento de cláusulas contractuales	3:00:00						
Revisión y evaluación de los procedimientos administrativos y operativos	8:00:00						
Evaluación de la ejecución del plan financiero	6:00:00						
Evaluación del cumplimiento de las disposiciones legales vigentes	4:00:00						
Evaluación de los procedimientos de adquisición	80:00:00						
Revisión analítica de las compras del periodo	4:00:00						
Análisis de Retribución al Personal y Cargas Sociales	4:00:00						
Preparación de Sumarias, analíticas y Referenciación	4:00:00						
Visita a los Beneficiarios de Los Proyectos	30:00:00						
Supervisión	15:00:00						
Redacción del Informes de Auditoría	**90:00:00**						
Informe de la Visita Preliminar	30:00:00						
Informe borrador del Informe Final	20:00:00						

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445 770

99

TEC - 8 PLAN DE TRABAJO y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

PROGRAMA DE DESARROLLO DEL SISTEMA ESTADÍSTICO NACIONAL A TRAVÉS DEL CENSO DE POBLACIÓN - PRÉSTAMO 2542/BL-PR

ORGANISMO EJECUTOR : DGEEC **EJERCICIO 2013**

ACTIVIDADES	Carga Horaria	2013		2014			
		XI	XII	I	II	III	IV
Informe Final	20:00:00						
Informe de Aseguramiento razonable de las Solicitudes de Desembolsos	10:00:00						
Dictamen sobre los Estados Financieros Básicos	6:00:00						
Dictamen sobre los procesos de Adquisiciones y Desembolsos	4:00:00						
Informe de Control Interno	8:00:00						
Total de Carga Horaria	**718:00:00**						

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445 770

AUDICON, Auditores, Contadores & Consultores

TEC - 8 PLAN DE TRABAJO y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

PROGRAMA DE DESARROLLO DEL SISTEMA ESTADÍSTICO NACIONAL A TRAVÉS DEL CENSO DE POBLACIÓN - PRÉSTAMO 2542/BL-PR

ORGANISMO EJECUTOR : DGEEC EJERCICIO 2014

ACTIVIDADES	Carga Horaria	2014		2015			
		XI	XII	I	II	III	IV
CONOCIMIENTO PRELIMINAR DEL PROYECTO	79:00:00						
Entrevistas con los Principales Ejecutivos	4:00:00						
Evaluación de la Capacidad Institucional	6:00:00						
Reuniones para discusión de avance del trabajo e informes preliminares	10:00:00						
Lectura del Contrato de Préstamos, Adendas reglamentos	2:00:00						
Evaluación de la estructura organizacional	4:00:00						
Evaluación de sistema de Información	3:00:00						
Evaluación del sistema de control interno relacionado con el proyecto	4:00:00						
Lectura y evaluación del Reglamento Operativo del Programa	4:00:00						
Lectura y evaluación de los Planes Operativos Anuales - POA	8:00:00						
Lectura y análisis de las notas recibidas y remitidas al BID	4:00:00						
Evaluación del proceso de contratación del personal de la UEP	2:00:00						
Seguimiento de los Informes de Auditoría y de Inspección del BID	4:00:00						
Evaluación de la implementación de recomendaciones	4:00:00						
Imprevistos	20:00:00						
Validación de los componentes de Programa							
Fondo Rotatorio	**50:00:00**						
Evaluación del Control Interno	2:00:00						
Revisión integral de las Solicitudes de Reposición de Fondos	15:00:00						
Verificación de los documentos originales	15:00:00						
Circularización a Bancos	1:00:00						
Valuación de M/E.	1:00:00						
Conciliación del Fondo Rotatorio con los registros del BID	2:00:00						
Preparación de Sumarias, analíticas y Referenciación	4:00:00						
Supervisión	10:00:00						
PRESTAMO BID N° 2542/BL-PR							
CATEGORÍA DE INVERSIÓN	272:00:00						
Componente I: Apoyo a la realización del Censo	**120:00:00**						
Subcomponente I: Preparación y actividades pre.- censales	40:00:00						
Subcomponente II: Empadronamiento censal	40:00:00						
Subcomponente 3: Actividades post- censales de procesamiento, evaluación y difusión de resultados	40:00:00						
Componente II: Apoyo al Desarrollo del SEN	**100:00:00**						
Subcomponente I: Investigación y análisis de la información censal	25:00:00						
Subcomponente 2: Estandarización de Clasificadores Económicos	25:00:00						
Subcomponente 3: Consolidación de un Sistema Integrado de Encuestas	25:00:00						
Subcomponente 4: Desarrollo organizacional de la DGEEC	25:00:00						
Operativos transversales	**10:00:00**						
Gerencia y Administración	**10:00:00**						
Evaluación	**10:00:00**						
Auditorías	**8:00:00**						
Imprevistos	**3:00:00**						
Costos Financieros	**1:00:00**						
Supervisión	**10:00:00**						
INSUMO OPERACIONAL ATN/0C-12996-PR							
CATEGORÍA DE INVERSIÓN	**62:00:00**						
Componente 1: Apoyo a la Campaña de Comunicaciones	30:00:00						
Componente 2: Apoyo a la Plataforma Informática	16:00:00						
Componente 3 Agestia Especializada	16:00:00						
Análisis y Evaluación de la Presentación General de:	**10:00:00**						
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados	2:00:00						
Estado de Inversiones	2:00:00						
Notas a los EFA´s	2:00:00						
Información Financiera Complementaria	2:00:00						
Supervisión	2:00:00						
Otros Procedimientos	**155:00:00**						
Evaluación del cumplimiento de cláusulas contractuales	3:00:00						
Revisión y evaluación de los procedimientos administrativos y operativos	8:00:00						
Evaluación de la ejecución del plan financiero	6:00:00						
Evaluación del cumplimiento de las disposiciones legales vigentes	4:00:00						
Evaluación de los procedimientos de adquisición	80:00:00						
Revisión analítica de las compras del periodo	4:00:00						
Análisis de Retribución al Personal y Cargas Sociales	4:00:00						
Preparación de Sumarias, analíticas y Referenciación	4:00:00						
Visita a los Beneficiarios de Los Proyectos	30:00:00						
Supervisión	15:00:00						
Redacción del Informes de Auditoría	**90:00:00**						

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 445 770

AUDICON, Auditores, Contadores & Consultores

TEC - 8 PLAN DE TRABAJO y CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES

PROGRAMA DE DESARROLLO DEL SISTEMA ESTADÍSTICO NACIONAL A TRAVÉS DEL CENSO DE POBLACIÓN - PRÉSTAMO 2542/BL-PR

ORGANISMO EJECUTOR : DGEEC **EJERCICIO 2014**

ACTIVIDADES	Carga Horaria	2014		2015			
		XI	XII	I	II	III	IV
Informe de la Visita Preliminar	30:00:00						
Informe borrador del Informe Final	20:00:00						
Informe Final	20:00:00						
Informe de Aseguramiento razonable de las Solicitudes de Desembolsos	10:00:00						
Dictamen sobre los Estados Financieros Básicos	6:00:00						
Dictamen sobre los procesos de Adquisiciones y Desembolsos	4:00:00						
Informe de Control Interno	8:00:00						
Total de Carga Horaria	718:00:00						

AUDICON
AUDITORES - CONTADORES Y CONSULTORES
Tel.: 545-770