BANCO CENTRAL
DEL PARAGUAY
Auditoría Interna

INFORME A.I. N° 0045/2020	13/05/2020
R E S E R V A D O	11:44:42
Asunción, 13 de Mayo de 2020	Pág.: 1 de 2

Señora
MARÍA EMILIA ACHA, Directora
Unidad Operativa de Contratación.

REF.: Consorcio Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay – Pago por servicios profesionales de Auditoría Externa Ejercicio 2019, Contrato N° 46/2019.

I. ANTECEDENTES.

- Facturas N°s. 001-001-0000001 y 001-001-0000003 de Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay de fecha 05/MAR/2020.

II. MARCO APLICABLE.

- Ley N° 2.051/03 "De Contrataciones Públicas".
- Resolución N° 9, Acta N° 48, de fecha 09/JUL/19, del Directorio del BCP, "*PLIEGO DE BASES y CONDICIONES - LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL N° 13/2019 - PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA EXTERNA PARA EL BANCO CENTRAL DEL PARAGUAY – ID N° 361074".*
- Resolución N° 5, Acta N° 82, de fecha 04/DIC/19, del Directorio del BCP, "*De Adjudicación al Consorcio* Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay, *el llamado a Contratación del servicio de Auditoría Externa para el BCP...*".
- Contrato N° 46/2019, del 17/DIC/19, suscrito entre el BCP y el Consorcio Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay.

III. REVISION DE AUDITORÍA.

A fin de dar curso al pago por servicios profesionales a la Auditoría Externa, se procedió a la verificación del cumplimiento de las disposiciones contractuales relacionadas al pago, por parte de la empresa auditora, a saber:

PBC – SECCIÓN III. CONDICIONES ESPECIALES DE CONTRATO.

Para el Item 1.

Punto 6.4. "...Condiciones de Pago.

Los pagos siguientes se harán de la siguiente manera:

a) Veinte por ciento (20%) del monto total del Ítem luego de la aprobación por parte de la auditoría Interna del informe de relevamiento de Actividades.

CARLOS CHAVES M.
BCP
Ernesto Velazquez Argaña
AUDITOR JEFE

GUILLERMO MACIEL AGÜERO
Director
Auditoría Financiera

Para el Ítem 2.

a) Veinte por ciento (20%) del monto total del Ítem luego de la aprobación por parte de la auditoría Interna del informe de relevamiento de Actividades.

Las facturas presentadas se ilustran en el siguiente cuadro:

CONTRATO N° 46/2019 – Ítem 1 (US$.437.000) , Item 2 (US$.122.980)	FACTURAS - DELOITTE	Monto según DELOITTE	Monto según A.I.
20% sobre US$.437.000.- Ítem 1	N° 0000001 05/MAR/2020	US$.87.400	US$.87.400
20% sobre US$.122.980.- Ítem 2	N° 0000003 05/MAR/2020	US$.24.596	US$.24.596
TOTAL		US$.111.996	US$.111.996

Producto de las revisiones realizadas, se pudo visualizar la presentación del relevamiento de las actividades de las auditorias financieras y presupuestarias, así como la de auditoria de gestión.

IV. CONCLUSION.

Por todo lo expuesto precedentemente, ésta Unidad de Control, no encuentra reparos, para proseguir los trámites administrativos necesarios para el pago de las Facturas N°s 1, y 3 por un total de US$.111.996, al Consorcio Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay.

Atentamente.

CARLOS MARIA CHAVES M.	GUILLERMO A. MACIEL AGUERO
Director	Director
Departamento de Auditoría de Gestión	Departamento de Auditoría Financiera

ERNESTO VELAZQUEZ ARGAÑA
Auditor Jefe

BANCO CENTRAL
DEL PARAGUAY
Auditoría Interna

INFORME A.I. N° 0045/2020	13/05/2020
R E S E R V A D O	11:44:42
Asunción, 13 de Mayo de 2020	Pág.: 1 de 2

Señora
MARÍA EMILIA ACHA, Directora
Unidad Operativa de Contratación.

REF.: Consorcio Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay – Pago por servicios profesionales de Auditoría Externa Ejercicio 2019, Contrato N° 46/2019.

I. ANTECEDENTES.

- Facturas N°s. 001-001-0000001 y 001-001-0000003 de Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay de fecha 05/MAR/2020.

II. MARCO APLICABLE.

- Ley N° 2.051/03 "De Contrataciones Públicas".
- Resolución N° 9, Acta N° 48, de fecha 09/JUL/19, del Directorio del BCP, "*PLIEGO DE BASES y CONDICIONES - LICITACIÓN PÚBLICA INTERNACIONAL N° 13/2019 - PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE AUDITORÍA EXTERNA PARA EL BANCO CENTRAL DEL PARAGUAY – ID N° 361074".*
- Resolución N° 5, Acta N° 82, de fecha 04/DIC/19, del Directorio del BCP, "*De Adjudicación al Consorcio* Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay, *el llamado a Contratación del servicio de Auditoría Externa para el BCP...*".
- Contrato N° 46/2019, del 17/DIC/19, suscrito entre el BCP y el Consorcio Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay.

III. REVISION DE AUDITORÍA.

A fin de dar curso al pago por servicios profesionales a la Auditoría Externa, se procedió a la verificación del cumplimiento de las disposiciones contractuales relacionadas al pago, por parte de la empresa auditora, a saber:

PBC – SECCIÓN III. CONDICIONES ESPECIALES DE CONTRATO.

Para el Item 1.

Punto 6.4. "...Condiciones de Pago.

Los pagos siguientes se harán de la siguiente manera:

a) Veinte por ciento (20%) del monto total del Ítem luego de la aprobación por parte de la auditoría Interna del informe de relevamiento de Actividades.

CARLOS CHAVES M.
BCP
AUDITOR JEFE

Ernesto Velázquez Argaña
AUDITOR JEFE

GUILLERMO MACIEL AGÜERO
Director
Auditoría Financiera

Para el Ítem 2.

a) Veinte por ciento (20%) del monto total del Ítem luego de la aprobación por parte de la auditoría Interna del informe de relevamiento de Actividades.

Las facturas presentadas se ilustran en el siguiente cuadro:

CONTRATO N° 46/2019 – Ítem 1 (US$.437.000) , Item 2 (US$.122.980)	FACTURAS - DELOITTE	Monto según DELOITTE	Monto según A.I.
20% sobre US$.437.000.- Ítem 1	N° 0000001 05/MAR/2020	US$.87.400	US$.87.400
20% sobre US$.122.980.- Ítem 2	N° 0000003 05/MAR/2020	US$.24.596	US$.24.596
TOTAL		US$.111.996	US$.111.996

Producto de las revisiones realizadas, se pudo visualizar la presentación del relevamiento de las actividades de las auditorias financieras y presupuestarias, así como la de auditoria de gestión.

IV. CONCLUSION.

Por todo lo expuesto precedentemente, ésta Unidad de Control, no encuentra reparos, para proseguir los trámites administrativos necesarios para el pago de las Facturas N°s 1, y 3 por un total de US$.111.996, al Consorcio Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay.

Atentamente.

CARLOS MARIA CHAVES M.	GUILLERMO A. MACIEL AGUERO
Director	Director
Departamento de Auditoría de Gestión	Departamento de Auditoría Financiera

ERNESTO VELAZQUEZ ARGAÑA
Auditor Jefe