AUDITORIA INTERNA

**INFORME A.I. N° 088/2022**

R E S E R V A D O

Asunción, 25 de mayo de 2022



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 2021, Contrato N° 46/2019.

## ANTECEDENTES.

Presentación efectuada por la firma Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche en fecha 06/MAY/22, en la que adjunta su Factura N° 001-001-0000103 de la misma data.

## 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.

## REVISIÓN DE AUDITORÍA.

En referencia a la factura N° 103 de fecha 06/05/2022 recibida de la Firma Auditora Deloitte, para el pago por servicios profesionales de Auditoría Externa, se ha procedido a la verificación del cumplimiento de las disposiciones contractuales, a fin de dar curso al pago de esta etapa.

**PBC – SECCIÓN 6 - CONTRATO - INCISO III. CONDICIONES ESPECIALES DEL CONTRATO.**

**Para el Ítem 2**. *Punto 6.4 . "…Condiciones de Pago. Los pagos se harán de la siguiente manera:*

*f) Veinte por ciento (20%) del monto total del Ítem después de la entrega del Informe Final de la Auditoria de Gestión del Ejercicio 2021, con los descargos de los sectores afectados y opinión final del auditor externo..."*

La factura presentada es como sigue:

| **CONTRATO N° 46/2019 – Item 1** (US$.437.000), **Item 2** (US$.122.980) | **FACTURAS - DELOITTE** | **Monto según DELOITTE** | **Monto según A.I** |
|---|---|---|---|
| 20% sobre US$.122.980.- Ítem 2 | N° 0000103 f. 06/MAY/2022 | US$.24.596 | US$.24.596 |
| **TOTAL** | | **US$.24.596** | **US$.24.596** |

Ruth Leticia Cabrera — Firmado digitalmente por Ruth Leticia Cabrera Fecha: 2022.05.26 10:04:05 -04'00'

MAXIMO GUSTAVO BENITEZ GIMENEZ — Firmado digitalmente por MAXIMO GUSTAVO BENITEZ GIMENEZ Fecha: 2022.05.25 16:31:29 -04'00'

## Recepción del Informe final de la Auditoria de Gestión

Considerando que el plazo de entrega del Informe de AG establecido en el PBC fue el 29/04/2022, y que según esta Auditoría Interna ha venido comprobando, se ha dado un rezago en la falta de los descargos necesarios de las diferentes áreas del BCP a las observaciones recibidas de la Auditora Externa, se consideró oportuno extender el referido plazo para contar con todos ellos; así, se ha consensuado con la Auditoría Externa, la extensión de los plazos, para dentro de la siguiente semana venidera a la del vencimiento pactado originalmente en el contrato (primera semana de mayo/2022)

| *Informe* | *Plazo PBC* | *Plazo Acordado* |
|---|---|---|
| *Aud. Gestión al 31.12.2021* | *29.04.2022* | *1ra. Semana de Mayo/2022* |

Así, en fecha 04/05/2022, dentro del tiempo extendido previsto, tanto la Mesa Central de Entrada (mce@bcp.gov.py), como esta oficina recibe -vía correo electrónico- el informe final de la Auditoria de Gestión del Ejercicio fenecido al 31/DIC/2021, incluidos los descargos correspondientes.

## CONCLUSION.

Por todo lo expuesto precedentemente, esta Unidad de Control, no encuentra reparos, para proseguir los trámites administrativos necesarios para el pago de la Factura N° 0000103, por un total de US$.24.596, al Consorcio Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay.

Atentamente.

Ruth Leticia Cabrera — Firmado digitalmente por Ruth Leticia Cabrera Fecha: 2022.05.26 10:04:36 -04'00'

**RUTH LETICIA CABRERA**
Encargado de Despacho DAG

MAXIMO GUSTAVO BENITEZ GIMENEZ — Firmado digitalmente por MAXIMO GUSTAVO BENITEZ GIMENEZ Fecha: 2022.05.25 16:31:49 -04'00'

**MAXIMO GUSTAVO BENITEZ**
Auditor Jefe – Auditoría Interna