**Asunción, 16 de Agosto de 2023**

**SEÑOR DIRECTOR.**
**ABOG. PABLO FERNANDO SEITZ ORTIZ.**
**DIRECCION NACIONAL DE CONTRATACIONES PÚBLICAS.**
**PRESENTE:**

Me dirijo a usted y por su intermedio a quien corresponda dentro del marco del proceso del llamado para Contratación Directa **Nro. 09 ID Nro.422.574 AUDITORIA FINANCIERA DE DESEMPEÑO DE CUMPLIMIENTO Y AUDITORIA IMPOSITIVA DEL EJERCICIO FISCAL 2022,** cuya apertura técnica ha sido realizada el día 14 de Agosto de 2023.

Adjunto al presente los documentes que se detallan a continuación:

- Dictamen de evaluación técnica del Comité de Evaluación Institucional.
- Resolución Nro.412/2023 Acto administrativo de aprobación de puntajes técnicos
- Notificación realizada a los oferentes presentados con los puntajes obtenidos

Con relación a lo expuesto precedentemente, cumplo en comunicar que la apertura de Ofertas Económicas de las firmas consultoras que cumplen a cabalidad con los puntajes técnicos correspondientes se llevara a cabo el dia 21 de Agosto a las 08-00 horas, en el primer piso - Oficina de la Unidad Operativa de Contrataciones ubicada en Benajmin Constad 955 entre Colon y Montevideo, por lo que solicito la publicación del presente dando cumplimiento a las normativas vigentes.

Aprovecho la oportunidad para saludarlo muy atentamente.

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal · Unidad Operativa de Contrataciones

Malvina León
Responsable U.O.C.
C.J.P.P.M.

Asunción, 16 de agosto de 2023

# INFORME N° 07 /2023

## COMITÉ DE EVALUACION

**REF.** : **AUDITORÍA FINANCIERA DE DESEMPEÑO DE CUMPLIMIENTO Y AUDITORÍA IMPOSITIVA DEL EJERCICIO FISCAL 2022**

**MODALIDAD** : **CONTRATACIÓN DIRECTA N° 09/2023**

**ID N°** : **422.574**

En virtud a lo señalado en el Inc. "a" del Art. 54 de la Ley 2051/03 "DE CONTRATACIONES PÚBLICAS", el Art. 103 del Decreto reglamentario 2029/2019 y el Pliego de Bases y Condiciones se realiza el análisis de las ofertas técnicas presentada por los oferentes en el llamado de referencia.

**ANTECEDENTES:**

1- Resolución del Consejo de Administración "POR LA CUAL SE CONFORMA EL COMITÉ DE EVALUACION DE OFERTAS…";

2- Resolución del Consejo de Administración *"Por la cual se aprobó el PAC y el PBC del llamado…";*

3- Certificado de Disponibilidad Presupuestaria N° 011/2023 para el Rubro 266 *"CONSULTORÍAS, ASESORÍAS E INVESTIGACIONES"* por el monto total de Gs.90.000.000 emitido por el Dpto. de Presupuesto - Dirección de Administración y Finanzas;

4- Reporte del PAC;

5- Acta de Apertura de la UOC de fecha 14/08/2023;

6- Invitaciones, anexos, otros.

**PROCEDIMIENTO**

De acuerdo a lo dispuesto en el Art.34 de la Ley N° 2051, respecto al procedimiento para la Contratación Directa, y según el reporte del llamado publicado en el SICP, la Unidad Operativa de Contrataciones de la Institución, realizo la invitación a las siguientes firmas:

- **BCA- BENITEZ CODAS & ASOCIADOS;**
- **CONSULTORA KAAGUY S.R.L.;**
- **CONSULTORA PARAGUAYA S.A.;**
- **MARÍA LUCÍA GALEANO GONZÁLEZ;**
- **ROSA SILVERIA CASURIAGA VILLALBA.**

Conforme al acta de apertura y los antecedentes que este Comité tiene a la vista, presentaron su oferta las siguientes firmas: ***LUCÍA GALEANO & ASOCIADOS, PCG AUDITORES - CONSULTORES y CYCA CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS,*** se procede a la calificación, evaluación y puntuación técnica según el detalle de los siguientes cuadros:

| ***LUCÍA GALEANO & ASOCIADOS*** | |
|---|---|
| **Descripción** | **Puntaje** |
| **Formación Profesional 25 Puntos** | |
| Universitaria (Título de Grado) Ciencias Contables | 5 puntos |
| Post-grado en Ciencias Contables | 5 puntos |
| Estudio – Certificado Prevención de Lavado de Activos | 10 puntos |
| Curso Internacional de Aseguramiento ISAE 3.000 | 5 puntos |
| **EXPERIENCIA ESPECIFICA CON SECTORES PRIVADOS** | |
| **Experiencia en el Servicio de Auditoría Externa Impositiva** | 20 puntos |
| **Calificación**: SE otorgara 10 puntos por cada contrato y/o certificado de trabajo realizados en materia de Auditoría Impositiva – sector privado | |
| **Experiencia con Entidades Públicas** | 30 puntos |
| **Calificación:** Se otorgará 5 puntos por cada contrato y/o certificado de trabajo realizado, en materia de Auditoría de los Estados Contables y Ejecución Presupuestaria y Auditoría Impositiva en entidades que componen los O.E.E. del Presupuesto general de la Nación – hasta un máximo de 30 puntos. | |
| **Experiencia General** | |
| Experiencia comprobada de 10 (DIEZ) años en el ejercicio de Asesoramiento, Presupuestario, Financiero y la Auditoría Impositiva Externa a la Ejecución presupuestaria de Ingresos y gastos, Auditoría | 15 puntos |
| **Plan de Trabajo** | |
| Se otorga 10 puntos por la presentación detallada de un plan de trabajo que proponga la firma y que demuestre en ella mayor conocimiento y detalles en trabajos relacionados a los solicitados en los términos de referencia. | 10 puntos |
| **TOTAL** | **100 puntos** |

| ***PCG AUDITORES - CONSULTORES*** | |
|---|---|
| **Descripción** | **Puntaje** |
| **Formación Profesional 25 Puntos** | |
| Universitaria (Título de Grado) Ciencias Contables | 5 puntos |
| Post-grado en Ciencias Contables | 5 puntos |
| Estudio – Certificado Prevención de Lavado de Activos | 10 puntos |
| Curso Internacional de Aseguramiento ISAE 3.000 | 5 puntos |
| **EXPERIENCIA ESPECIFICA CON SECTORES PRIVADOS** | |

*MISIÓN: "Otorgar los beneficios de la jubilación y pensión a todo trabajador municipal a través de una gestión administrativa responsable, innovadora, con personal calificado y comprometido con el servicio de calidad".*

| | |
|---|---|
| **Experiencia en el Servicio de Auditoría Externa Impositiva** | 20 puntos |
| **Calificación**: SE otorgara 10 puntos por cada contrato y/o certificado de trabajo realizados en materia de Auditoría Impositiva – sector privado | |
| **Experiencia con Entidades Públicas** | 30 puntos |
| **Calificación:** Se otorgará 5 puntos por cada contrato y/o certificado de trabajo realizado, en materia de Auditoría de los Estados Contables y Ejecución Presupuestaria y Auditoría Impositiva en entidades que componen los O.E.E. del Presupuesto general de la Nación – hasta un máximo de 30 puntos. | |
| **Experiencia General** | |
| Experiencia comprobada de 10 (DIEZ) años en el ejercicio de Asesoramiento, Presupuestario, Financiero y la Auditoría Impositiva Externa a la Ejecución presupuestaria de Ingresos y gastos, Auditoría | 15 puntos |
| **Plan de Trabajo** | |
| Se otorga 10 puntos por la presentación detallada de un plan de trabajo que proponga la firma y que demuestre en ella mayor conocimiento y detalles en trabajos relacionados a los solicitados en los términos de referencia. | 10 puntos |
| **TOTAL** | **100 puntos** |

| ***CYCA CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS*** | |
|---|---|
| **Descripción** | **Puntaje** |
| **Formación Profesional 25 Puntos** | |
| Universitaria (Título de Grado) Ciencias Contables | 5 puntos |
| Post-grado en Ciencias Contables | 5 puntos |
| Estudio – Certificado Prevención de Lavado de Activos | 10 puntos |
| Curso Internacional de Aseguramiento ISAE 3.000 | 5 puntos |
| **EXPERIENCIA ESPECIFICA CON SECTORES PRIVADOS** | |
| **Experiencia en el Servicio de Auditoría Externa Impositiva** | 20 puntos |
| **Calificación**: SE otorgara 10 puntos por cada contrato y/o certificado de trabajo realizados en materia de Auditoría Impositiva – sector privado | |
| **Experiencia con Entidades Públicas** | 30 puntos |
| **Calificación:** Se otorgará 5 puntos por cada contrato y/o certificado de trabajo realizado, en materia de Auditoría de los Estados Contables y Ejecución Presupuestaria y Auditoría Impositiva en entidades que componen los O.E.E. del Presupuesto general de la Nación – hasta un máximo de 30 puntos. | |
| **Experiencia General** | |
| Experiencia comprobada de 10 (DIEZ) años en el ejercicio de Asesoramiento, Presupuestario, Financiero y la Auditoría Impositiva Externa a la Ejecución presupuestaria de Ingresos y gastos, Auditoría | 15 puntos |
| **Plan de Trabajo** | |
| Se otorga 10 puntos por la presentación detallada de un plan de trabajo que proponga la firma y que demuestre en ella mayor conocimiento y detalles en trabajos relacionados a los solicitados en los términos de referencia. | 10 puntos |
| **TOTAL** | **100 puntos** |

El presente análisis es elevado a la U.O.C. a los efectos de imprimir los trámites y diligencias correspondientes a fin de que posteriormente este Comité de Evaluación continúe con el proceso de evaluación de conformidad a lo establecido en la Ley 2051/03 "DE CONTRATACIONES PUBLICAS", Decreto reglamentario, el PBC y demás disposiciones normativas concordantes.

Es nuestro informe.

**Abog. Orlando D. Martínez M.**

**Abog. Liliana Ruiz Díaz**

**Miembros del Comité de evaluación de ofertas**

**RESOLUCION CJPPM Nº 412/2023**

**"POR LA CUAL SE APRUEBA LOS PUNTAJES DE LA EVALUACIÓN TÉCNICA DEL LLAMADO A CONTRATACIÓN DIRECTA N° 09 "AUDITORÍA FINANCIERA DE DESEMPEÑO DE CUMPLIMIENTO Y AUDITORÍA IMPOSITIVA DEL EJERCICIO FISCAL 2022"**

Asunción, 16 de agosto de 2.023

**VISTO:** El memorando N° 123 de la Unidad Operativa de Contrataciones que expresa: *"Me dirijo a usted y por su intermedio a quien corresponda, con relación al proceso de Contratación Directa N° 01 I.D. 422.574 "AUDITORÍA FINANCIERA DE DESEMPEÑO DE CUMPLIMIENTO Y AUDITORÍA IMPOSITIVA DEL EJERCICIO FISCAL 2022". Con relación a lo mencionado precedentemente, a fin de dar cumplimiento a las reglamentaciones establecidas en el Artículo 103 del Decreto Reglamentario 2992/2019 de la DNCP, solicito Resolución, a los efectos de pasar a la segunda etapa "Apertura Económica...".*----------

**CONSIDERANDO:** Que, el Decreto Nº 2992 *"POR EL CUAL SE REGLAMENTA LA LEY N° 2051/2003 "DE CONTRATACIONES PÚBLICAS"* en su Art. 103 inc. "b" dispone: *"Selección basada en la calidad y el costo. Para la contratación de servicios de consultoría se utilizará preferentemente el método de selección basado en la calidad y el costo establecido en la Ley. Los otros métodos de selección podrán ser utilizados en los casos previstos en el presente Reglamento. La selección basada en la calidad y costo es un proceso competitivo en el que la ponderación que se asigne a la calidad y al costo se detallará en la Solicitud de Propuesta y se determinará en cada caso de acuerdo con la naturaleza del trabajo que se ha de realizar....b) La Evaluación de las Ofertas: Se efectuará en dos etapas; primero la calidad, y a continuación el costo. Los encargados de evaluar las ofertas técnicas no tendrán acceso a las ofertas de precio sino hasta que la evaluación técnica haya concluido. Una vez finalizada la evaluación de la oferta técnica, basado en el informe de evaluación, la autoridad competente de la Convocante emitirá un acto administrativo con los puntajes obtenidos...".*---

Que, para dar cumplimento a las normas supra mencionadas y demás disposiciones legales concordantes resulta necesario que la Máxima Autoridad Administrativa de la institución emita un acto administrativo respecto a los puntajes obtenidos durante la Evaluación Técnica del llamado que nos ocupa, la cual fue realizada por el Comité de Evaluación de la institución.----------

Que, la Ley 122/93 "Relativas al Régimen de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal" en su Art. 28 dice: "El Presidente del Consejo es el representante legal de la Caja y ejerce la jefatura administrativa de la misma.", asimismo en su Artículo 29 expresa: *"Son atribuciones del Presidente del Consejo: a) Cumplir y hacer cumplir las disposiciones de esta Ley, los reglamentos" ...(Sic.).*----------

**POR TANTO:** Atento a las consideraciones que anteceden; ----------

**EL PRESIDENTE DE LA**

**CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL MUNICIPAL**

**RESUELVE**

UOC
Evelin Céspedes
RECIBIDO POR: Auxiliar Administrativo - UOC
FIRMA: EL
FECHA: 16/08/2023
HORA: 13:25 Hs.

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal · PRESIDENCIA ·

**Art. 1º** **APROBAR,** los puntajes de la Evaluación Técnica del llamado a CONTRATACIÓN DIRECTA N° 09 ID N° 422.574 **"AUDITORÍA FINANCIERA DE DESEMPEÑO DE CUMPLIMIENTO Y AUDITORÍA IMPOSITIVA DEL EJERCICIO FISCAL 2022""**, resultante de la evaluación realizada por el Comité de Evaluación de la institución conforme al detalle del siguiente cuadro:----------

| OFERENTE | PUNTAJE TOTAL OBTENIDO |
|---|---|
| Lucia Galeano & Asociados | 100 |
| PCG Auditores - Consultores | 100 |
| CYCA Contadores y Consultores Asociados | 100 |

**Art. 2º** **COMUNICAR,** a quienes corresponda y cumplido archivar. ----------

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal · PRESIDENCIA

**BERNABE PERALTA ANTUNEZ**
**PRESIDENTE**

Asunción, 16 de AGOSTO de 2023

Señores
CYCA CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS
*REF. Apertura Económica*

Presente:

Visto; el llamado por Contratación Directa Nº 09 ID 422.574, para " SERVICIO DE AUDITORIA FINANIERA DE DESEMPEÑO DE CUMPLIMIENTO Y AUDITORIA IMPOSITIVA DEL EJERCICIO FISCAL 2022" cuya fecha de apertura técnica fuera en FECHA -14-08-2022.-

Al respecto, cumplo en notificarle que vuestra firma obtuvo el puntaje técnico requerido en el PBC, que asciende a 100 PUNTOS por lo que se invita a participar al acto de apertura económica.

Respecto al mismo se comunica que la apertura económica está prevista para el día lunes 21-08-2022 a las 08:00hs. La misma se llevara a cabo en las Oficinas de la UOC-Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal, sito en B. Constant N° 955 entre Colon y Montevideo

QUEDA USTED DEBIDAMENTE NOTIFICADO

Atentamente. -

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal · Unidad Operativa de Contrataciones

*Sra. Maiv ina León*
*Responsable U.O.C.*

Asunción, 16 de AGOSTO de 2023

Señores
PCG AUDITORES CONSULTORES
*REF. Apertura Económica*

Presente:

Visto; el llamado por Contratación Directa N° 09 ID 422.574, para " SERVICIO DE AUDITORIA FINANIERA DE DESEMPEÑO DE CUMPLIMIENTO Y AUDITORIA IMPOSITIVA DEL EJERCICIO FISCAL 2022" cuya fecha de apertura técnica fuera en FECHA -14-08-2022.-

Al respecto, cumplo en notificarle que vuestra firma obtuvo el puntaje técnico requerido en el PBC, que asciende a 100 PUNTOS por lo que se invita a participar al acto de apertura económica.

Respecto al mismo se comunica que la apertura económica está prevista para el dia lunes 21-08-2022 a las 08:00hs. La misma se llevara a cabo en las Oficinas de la UOC-Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal, sito en B. Constant N° 955 entre Colon y Montevideo

QUEDA USTED DEBIDAMENTE NOTIFICADO

Atentamente. -

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal · Unidad Operativa de Contrataciones

***Sra. Malvina León***
***Responsable U.O.C.***

Asunción, 16 de Agosto de 2023

Señor
Lucia Galeano & Asociados
*REF. Apertura Económica*

Presente:

Visto; el llamado por Contratación Directa N° 09 ID 422.574, para " SERVICIO DE AUDITORIA FINANIERA DE DESEMPEÑO DE CUMPLIMIENTO Y AUDITORIA IMPOSITIVA DEL EJERCICIO FISCAL 2022" cuya fecha de apertura técnica fuera en FECHA -14-08-2022.-

Al respecto, cumplo en notificarle que vuestra firma obtuvo el puntaje técnico requerido en el PBC, que asciende a 100 PUNTOS por lo que se invita a participar al acto de apertura económica.

Respecto al mismo se comunica que la apertura económica está prevista para el día lunes 21-08-2022 a las 08:00hs. La misma se llevara a cabo en las Oficinas de la UOC-Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal, sito en B. Constant N° 955 entre Colon y Montevideo

QUEDA USTED DEBIDAMENTE NOTIFICADO

Atentamente. -

Caja de Jubilaciones y Pensiones del Personal Municipal
Unidad Operativa de Contrataciones

*Sra. Malvina León*
*Responsable U.O.C.*