

***Visión:** ser una institución técnica e independiente que desarrolle una gestión eficiente y creíble, basada en la excelencia de sus talentos y reconocida en el ámbito nacional e internacional, orientada a preservar el valor de la moneda y la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero.*



DICTAMEN TÉCNICO EN EL CUAL SE SUSTENTAN LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS REQUERIDAS EN EL PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN

En cumplimiento del artículo 12 de la Resolución DNCP N° 453/24, en virtud del cual se solicita la emisión de dictamen técnico en el cual se sustenten las especificaciones técnicas requeridas en el procedimiento de contratación, refrendado por el responsable del área requirente o del técnico que las recomendó; se emite el siguiente dictamen en los siguientes términos:

INFORMACIÓN BÁSICA DE LA CONVOCATORIA (*)

- A. DENOMINACIÓN DE LA CONVOCATORIA:** LICITACIÓN DE MENOR CUANTÍA NACIONAL N° 53/2024 CONSULTORIA PARA EL ANÁLISIS DE BRECHAS DE LA CONFORMIDAD DE LA ACTIVIDAD DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DEL BCP, CON LOS COMPONENTES OBLIGATORIOS DEL MARCO INTERNACIONAL PARA LA PRÁCTICA PROFESIONAL (MIPP) – ID 444121.
- B. MONTO TOTAL DEL PAC:** Gs. 300.000.000.-
- C. ÁREA TÉCNICA REQUIRENTE DEL PROCESO:** Auditoría Interna del BCP.
- D. FUNCIONARIO/S RESPONSABLE/S DESIGNADO/S PARA LA ADMINISTRACION DEL CONTRATO, ENCARGADO/S DE LA CARGA EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN DE CONTRATACIONES PÚBLICAS DE LOS DOCUMENTOS CONTRACTUALES Y DE LOS INDICADORES DE CUMPLIMIENTO:**

TITULAR:

- Nombre y apellido: Edgar Virgilio Paredes Álvarez
- Cédula de Identidad: 658.387
- Fecha de nacimiento: 12/04/1965
- Número telefónico de contacto: 0216192805
- Cargo en el área requirente: Auditor Jefe de la Auditoría Interna del BCP

AUXILIAR 1:

- Nombre y apellido: José Félix Vargas Vera
- Cédula de Identidad: 998.219
- Fecha de nacimiento: 15/03/1966
- Número telefónico de contacto: 0216192604
- Cargo en el área requirente: Supervisor Financiero

AUXILIAR 2:

- Nombre y apellido: Nicolas Adolfo Yegros Arredondo
- Cédula de Identidad: 754.268
- Fecha de nacimiento: 10/10/1967

Visión: ser una institución técnica e independiente que desarrolle una gestión eficiente y creíble, basada en la excelencia de sus talentos y reconocida en el ámbito nacional e internacional, orientada a preservar el valor de la moneda y la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero.



- Número telefónico de contacto: **0216192587**
- Cargo en el área requirente: **Supervisor de Auditoría de Calidad**
-

E. MODALIDAD DE LA CONTRATACIÓN

CONTRATO CERRADO.

SECCIÓN I - DATOS DE LA CONVOCATORIA

➤ **Idioma de la oferta:**

La oferta deberá ser presentada en idioma castellano o en su defecto acompañado de su traducción oficial, realizada por un traductor público matriculado en la República del Paraguay.

La convocante permitirá con la oferta, la presentación de catálogos, anexos técnicos o folletos en idioma distinto al castellano y sin traducción:

...X... NO APLICA

➤ **Visita al sitio de ejecución del contrato:**

La convocante dispone la realización de una visita al sitio con las siguientes indicaciones:

...X... NO APLICA

➤ **Autorización del Fabricante:**

Los ítems a los cuales se le requerirá Autorización del Fabricante son los indicados a continuación:

...X... NO APLICA

➤ **Muestras:**

...X... NO APLICA

➤ **Periodo de validez de la Garantía de los bienes**

El periodo de validez de la Garantía de los bienes será el siguiente:

...X... APLICA

• **DETALLE DE LA/S GARANTÍA/S SOLICITADA/S:**

El Consultor deberá presentar una Nota de Compromiso de Buen Servicio y Calidad, emitida a nombre del Banco Central del Paraguay, en virtud de la cual manifieste que correrán a su cargo, por cuenta propia y sin costo para el BCP, las reposiciones, sustituciones, reparaciones y/o modificaciones que correspondan, cuando se observasen fallas y/o deficiencias en el servicio realizado, por causas que le fueran imputables, durante todo el plazo de prestación del servicio indicado en la Sección "Términos de Referencia" del PBC.

En caso de que dicha Nota de Compromiso haya sido presentada por el Consultor al momento de la presentación de su oferta, la misma será válida durante la ejecución contractual, no siendo necesaria la presentación de la misma nuevamente.

SECCIÓN II - REQUISITOS DE PARTICIPACIÓN Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN

Visión: ser una institución técnica e independiente que desarrolle una gestión eficiente y creíble, basada en la excelencia de sus talentos y reconocida en el ámbito nacional e internacional, orientada a preservar el valor de la moneda y la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero.



CAPACIDAD TÉCNICA

El oferente deberá proporcionar evidencia documentada que demuestre su cumplimiento con los siguientes requisitos de capacidad técnica: **De acuerdo a lo indicado a continuación:**

LA PRESENTE LICITACIÓN SE EVALUARÁ DE LA SIGUIENTE MANERA:

EVALUACIÓN DE CALIDAD:

Para la selección de las ofertas, se utilizará el método de Selección basada en Calidad y Costo.

La evaluación se efectuará en dos etapas: Primero, la evaluación basada en **Calidad (Oferta Técnica)** y a continuación la basada en el **Costo (Oferta de Precio)**.

Solo se abrirán las Ofertas de Precio de aquellos Oferentes que hayan alcanzado el puntaje técnico mínimo requerido.

Las ponderaciones asignadas a las Ofertas son:

(Oferta Técnica) T = 0.7

(Oferta de Precio) P = 0.3

El Oferente a ser adjudicado será el que obtenga el puntaje más alto luego de realizada la evaluación combinada, de acuerdo a sus puntajes técnicos (Pt) y de precio (Pp) combinados, utilizando las ponderaciones (T = ponderación asignada a la Oferta Técnica; P = ponderación asignada a la Oferta de Precio; T + P = 1), conforme se indica:

$$P_{comb} = (Pt \times T) + (Pp \times P).$$

EVALUACIÓN DE LAS OFERTAS TÉCNICAS

El Comité de Evaluación evaluará las Ofertas Técnicas sobre la base de su cumplimiento con los Términos de Referencia y aplicando los criterios de evaluación y el sistema de puntos especificados a continuación. A cada propuesta se le asignará un puntaje técnico (Pt).

Puntaje mínimo aceptable para Ofertas Técnicas: 70 puntos. Las Ofertas Técnicas que no alcancen este puntaje mínimo serán rechazadas.

Los criterios y el sistema de puntos que se asignarán a la evaluación de las propuestas técnicas se definen a continuación:

- (i) Calificación del perfil del Oferente (Consultor individual o del Equipo de las Firms Consultoras o Consorciadas): máximo 50 puntos.
- (ii) Calificación del perfil del personal propuesto para el servicio (Consultor Principal o Líder): máximo 50 puntos.

Para la calificación de la propuesta técnica se tendrá en cuenta el sistema de puntuaciones detallado seguidamente:

El puntaje técnico máximo es de 100 puntos y el mínimo requerido para calificar es de 70 (setenta) puntos.

En la evaluación de la calidad se analizarán los antecedentes de la firma oferente, y la calificación y experiencia del personal asignado. Al efecto, se establecen los factores a evaluar, la importancia de cada factor (ponderación del factor), y los puntajes a utilizar para calificar cada factor (puntaje de calificación).

La calificación final de cada firma se obtendrá de la suma ponderada de los puntajes logrados en cada factor de evaluación.

Visión: ser una institución técnica e independiente que desarrolle una gestión eficiente y creíble, basada en la excelencia de sus talentos y reconocida en el ámbito nacional e internacional, orientada a preservar el valor de la moneda y la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero.



La evaluación técnica se realizará tanto para el Oferente (Consultor individual o del Equipo de las Firms Consultoras o Consorciadas) como para el personal propuesto para el servicio (Consultor Principal o Líder), con un mínimo de un consultor y un máximo de tres consultores asignados. Se deberá identificar claramente al Consultor Principal o Líder, así como a los siguientes, 2do. y 3ro. En caso de no especificarse, se tomará hasta los tres primeros por orden de presentación, en donde el 1ro. se tomará como Consultor Principal o Líder.

Requisito Excluyente: Que el Consultor Principal o Líder cuente con la Certificación CIA vigente, esto debido a que la certificación aparte de ser reconocida mundialmente como el estándar para la competencia profesional en auditoría interna, nos garantizará que el profesional tiene conocimientos actualizados y está comprometido con las mejores prácticas de la profesión, lo cual es fundamental para evaluar y mejorar los procesos de auditoría interna del Banco Central del Paraguay.

El sistema de puntos que se asignará a la Propuesta Técnica es el siguiente:

MATRIZ DE EVALUACIÓN TÉCNICA

1. Calificación del perfil del Oferente (Consultor individual o del Equipo de las Firms Consultoras o Consorciadas) (Hasta 50 puntos)	50 puntos
<p>1.1 Experiencia en el Sector Privado Haber participado en trabajos realizados sobre:</p> <ul style="list-style-type: none"> i) Análisis de Brechas en relación con las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna (NIEPAI), realizadas en los últimos 5 (cinco) años (periodo comprendido entre los años 2020 al 2024 inclusive) en el sector privado; y/o, ii) Evaluación QA para certificar en calidad a unidades de auditorías internas del sector privado; realizadas en los últimos 5 (cinco) años (periodo comprendido entre los años 2020 al 2024 inclusive). <p>Documentación respaldatoria válida: presentar original o fotocopia autenticada de certificados o constancias de satisfacción de trabajos culminados, emitidos por clientes y/o recepciones definitivas y/u otro tipo de documentación en la cual conste la culminación de las consultorías dentro del periodo mencionado.</p> <p>Se asignará un puntaje máximo de 20 (veinte) puntos al Oferente que presente mayor cantidad de documentos que acrediten la experiencia y puntajes, directamente proporcionales a las demás propuestas conforme a la siguiente fórmula:</p> <p>$X \text{ PUNTOS} = 20 \text{ PUNTOS} \times (\text{cantidad de documentos presentados})$ (número de documentos presentados por el Oferente que acredite mayor cantidad)</p>	20
<p>1.2 Experiencia en Entidades Estatales (no incluida Banca Central): Haber participado en trabajos realizados sobre:</p> <ul style="list-style-type: none"> i) Análisis de Brechas en relación con las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna (NIEPAI), realizadas en los últimos 5 (cinco) años (periodo comprendido entre los años 2020 al 2024 inclusive) en entidades estatales, excluidas Bancas Centrales; y/o ii) Evaluación QA para certificar en calidad a unidades de auditorías internas del sector público, con excepción a Bancas Centrales; realizadas en los últimos 5 (cinco) años (periodo comprendido entre los años 2020 al 2024 inclusive). <p>Documentación respaldatoria válida: presentar original o fotocopia autenticada de certificados o constancias de satisfacción de trabajos culminados, y/o recepciones definitivas y/u otro tipo de documentación en la cual conste la culminación de las consultorías dentro del periodo mencionado, emitidos exclusiva y únicamente por la Institución que recibió el servicio.</p> <p>Se asignará un puntaje máximo de 10 (diez) puntos al Oferente que presente mayor cantidad de documentos que acrediten la experiencia y puntajes, directamente proporcionales a las demás propuestas conforme a la siguiente fórmula:</p> <p>$X \text{ PUNTOS} = 10 \text{ PUNTOS} \times (\text{cantidad de documentos presentados})$ (número de documentos presentados por el Oferente que acredite mayor cantidad)</p>	10

Visión: ser una institución técnica e independiente que desarrolle una gestión eficiente y creíble, basada en la excelencia de sus talentos y reconocida en el ámbito nacional e internacional, orientada a preservar el valor de la moneda y la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero.



<p>1.3 Experiencia en Banca Central: Haber participado en trabajos realizados sobre:</p> <ul style="list-style-type: none"> i) Análisis de Brechas en relación con las Normas Internacionales para el Ejercicio Profesional de la Auditoría Interna (NIEPAI); realizadas en los últimos 5 (cinco) años (periodo comprendido entre los años 2020 a 2024 inclusive) en Bancas Centrales; y/o ii) Evaluación QA para certificar en calidad a Bancas Centrales; realizadas en los últimos 5 (cinco) años (periodo comprendido entre los años 2020 al 2024 inclusive). <p>Documentación respaldatoria válida: presentar original o fotocopia autenticada de certificados o constancias de satisfacción de trabajos culminados, y/o recepciones definitivas y/u otro tipo de documentación en la cual conste la culminación de las consultorías dentro del periodo mencionado.</p> <p>Se asignará un puntaje máximo de 20 (veinte) puntos al Oferente que presente mayor cantidad de documentos que acrediten la experiencia y puntajes directamente proporcionales a las demás propuestas conforme a la siguiente fórmula:</p> <p>$X \text{ PUNTOS} = 20 \text{ PUNTOS} \times (\text{cantidad de documentos presentados})$ (número de documentos presentados por el Oferente que acredite mayor cantidad)</p>	20
<p>2. Calificación del perfil del personal propuesto para el servicio (Consultor Principal o Líder) (Hasta 50 puntos)</p>	50 puntos
<p>2.1 Formación Académica: Se asignará puntaje a la formación del Consultor Principal o Líder. Deberá presentar fotocopia autenticada de los documentos que acrediten la culminación de la formación académica (vg. títulos). Los puntajes serán asignados de la siguiente forma:</p>	
<p>a) Título de Grado (Requisito excluyente)</p>	5
<p>b) Postgrado (Diplomado / Maestrías)</p>	3
<p>c) Doctorados / Phd</p>	2
<p>2.2 Conocimiento específico: Se asignará puntaje a los conocimientos específicos del Consultor Principal o Líder. Deberá presentar fotocopia autenticada de los certificados y/o diplomas y/o documentos que demuestren la culminación de la formación y/o certificación solicitada. Los puntajes serán asignados de la siguiente manera:</p>	
<p>a) Certificación CIA (Certified Internal Auditor). (Requisito excluyente)</p>	20
<p>b) Curso Aprobado de QA (Quality Assement)</p>	7
<p>c) CISA (Certified Information Systems Auditor)</p>	7
<p>d) CRMA (Certification in Risk Management Assurance).</p>	6
<p>TOTAL DE PUNTOS (1+2)</p>	100

El Oferente deberá presentar un Currículo del Consultor Principal o Líder y de cada profesional propuesto (como mínimo un consultor y como máximo tres), conforme al Formulario respectivo incluido en la Sección Formularios, en el que consten sus experiencias en trabajos relacionadas al objeto del presente llamado a contratación. Dicho Currículo deberá estar firmado por el profesional propuesto. Cuando el Oferente presente más de un profesional para cada perfil, el Oferente deberá indicar el profesional que será evaluado y éste se constituirá en el profesional designado como Consultor Principal o Líder para el servicio.

El Oferente deberá garantizar la disponibilidad de el/os profesional/es propuesto/s para el servicio requerido. De conformidad a lo dispuesto en el Art. 92º de la Ley 7021/22, no se podrá reemplazar el personal técnico clave ofrecido en la propuesta, con la única excepción de aquellas que se encuentren debidamente justificadas y fuera del control del contratado.

excepción de aquellas que se encuentren debidamente justificadas y fuera del control del contratado.

EVALUACIÓN DE COSTO:

EVALUACIÓN DE LAS OFERTAS DE PRECIO

Se asignará un puntaje de 100 puntos a la Oferta de Precio más baja (Pp), y puntajes inversamente proporcionales a los precios de las demás ofertas determinados por la siguiente fórmula:

$$X \text{ PUNTOS} = 100 \text{ PUNTOS} \times \text{oferta más baja}$$

Visión: ser una institución técnica e independiente que desarrolle una gestión eficiente y creíble, basada en la excelencia de sus talentos y reconocida en el ámbito nacional e internacional, orientada a preservar el valor de la moneda y la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero.



Otra oferta

EVALUACIÓN COMBINADA

El puntaje total se obtendrá con la evaluación combinada, sumando los puntajes ponderados relativos a la Calidad y el Costo en base a la siguiente fórmula:

Puntaje Total = T*(Puntaje de Calidad) + P*(Puntaje de Costo), donde T es la ponderación de la propuesta técnica y P es la ponderación de la Propuesta de precio.

La adjudicación recaerá en el Oferente cuya oferta obtenga el puntaje más alto luego de la evaluación combinada.

Criterios de Evaluación en caso de Consorcios:

En caso de Consorcios, se analizarán en conjunto los siguientes puntos:

Todos los integrantes del Consorcio deberán cumplir los requisitos legales de carácter sustancial en su totalidad.

En cuanto al cumplimiento de los demás requisitos, se deberá indicar en la oferta cuál es el Socio Líder del Consorcio, quien deberá cumplir con al menos el 60% de los criterios de calificación, y el 40% restante lo cumplirán el o los demás integrantes del Consorcio.

OTROS CRITERIOS QUE LA CONVOCANTE REQUIERA

Otros criterios para la evaluación de las ofertas a ser considerados en ésta contratación serán:

- | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| a) La convocante se reserva el derecho a requerir la información y/o documentación adicional que estime pertinente a fin de acreditar la veracidad de la información contenida en la documentación presentada por el oferente. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

CRITERIO DE DESEMPATE DE OFERTAS

En caso de que dos o más Oferentes solventes, que cumplan con todos los requisitos establecidos en el Pliego de Bases y Condiciones del llamado, igualen en precio y sean sus ofertas las más bajas, el Comité de Evaluación determinará cuál de ellos es el mejor calificado para ejecutar el contrato, utilizando los criterios en el siguiente orden:

- a) Mayor cantidad de experiencia específica en Bancas Centrales: en la ejecución de trabajos en Bancas Centrales realizadas en los últimos 5 (cinco) años (periodo comprendido entre los años 2020 a 2024 inclusive).
- b) Mayor cantidad de experiencia específica en Entidades Estatales (no incluida Banca Central): en la ejecución de trabajos en entidades estatales, excluidas Bancas Centrales, realizadas en los últimos 5 (cinco) años (periodo comprendido entre los años 2020 al 2024 inclusive).

De persistir el empate luego de la aplicación de los criterios en el orden enunciado, la Convocante determinará cuál es la oferta a ser adjudicada, exponiendo las razones de su elección en el Informe de Evaluación o en el acto administrativo de adjudicación.

CRITERIOS DE ADJUDICACIÓN

Para la selección de las ofertas, se utilizará el método de Selección basada en Calidad y Costo.

La evaluación se efectuará en dos etapas: Primero la evaluación basada en Calidad (Oferta Técnica) y a continuación la basada en el Costo (Oferta de Precio).

El puntaje mínimo requerido en la Oferta Técnica para calificar es de 70 puntos.

Solo se abrirán las Ofertas de Precio de aquellos Oferentes que hayan alcanzado el puntaje técnico mínimo requerido.

El Oferente a ser adjudicado será el que obtenga el puntaje más alto luego de realizada la evaluación combinada (Técnica y de Precio).

Las ponderaciones asignadas a las Ofertas son: Oferta Técnica: 0.7 y Oferta de Precio: 0.3.

SECCIÓN III- SUMINISTROS REQUERIDOS – ESPECIFICACIONES TÉCNICAS

➤ Identificación de la unidad solicitante y justificaciones (*)

El presente llamado a ser publicado ha sido solicitado por: la Unidad de Auditoría Interna del Banco Central del Paraguay, de acuerdo a las necesidades de la Institución y con la aprobación correspondiente. El

Visión: ser una institución técnica e independiente que desarrolle una gestión eficiente y creíble, basada en la excelencia de sus talentos y reconocida en el ámbito nacional e internacional, orientada a preservar el valor de la moneda y la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero.



funcionario responsable del área requirente según Dictamen Técnico: Edgar Virgilio Paredes (en carácter de Auditor Jefe de la Unidad de Auditoría Interna).

La necesidad que se pretende satisfacer mediante la contratación realizada radica en: contar con una evaluación externa independiente, que revise, analice, evalúe y establezca las oportunidades de mejora que pudieran surgir para cumplir con la Definición de la Profesión, las Normas y el Código de Ética del IIA Global.

Con relación a la planificación, se indica que se trata de un llamado: nuevo, debido a que responde a una necesidad actual.

Las especificaciones técnicas establecidas se justifican en: las necesidades actuales de la Institución, en su infraestructura, conocimiento del área técnica, entre otros.

➤ **Especificaciones técnicas**

DETALLE DE LO SOLICITADO

1. Antecedentes

La Unidad de Auditoría Interna del Banco Central del Paraguay requiere una evaluación exhaustiva para alinearse con las Normas Globales de Auditoría Interna. Esto es esencial para fortalecer la gobernanza, mejorar la gestión de riesgos y optimizar la eficiencia operativa.

2. Objetivo General

Evaluar y diagnosticar la situación actual de la Unidad de Auditoría Interna, identificando las BRECHAS y formulando recomendaciones para su alineación con las Normas Globales de Auditoría Interna, con el fin de obtener la Certificación QA.

3. Objetivos Específicos

- Identificar áreas de no conformidad con las Normas Globales de Auditoría Interna y Formular recomendaciones específicas para subsanar las brechas identificadas.
- Asistir en la implementación de las recomendaciones.
- Preparar la unidad para la auditoría de certificación QA, mediante el Análisis de Brechas.

4. Alcance de los Servicios

1. Evaluación de conformidad con las Normas Globales de Auditoría Interna.
2. Análisis de brechas y desarrollo de recomendaciones.
3. Asistencia en la implementación de mejoras.
4. Preparación y simulacro de auditoría para la certificación QA.
5. Capacitación del personal de auditoría interna.

5. Plazo, Período de Ejecución y Lugar

- **Plazo:** La ejecución del proyecto de consultoría será de 30 (treinta) semanas.
- **Período de Ejecución:** Desde la fecha indicada al efecto en la Orden de Inicio del servicio hasta la presentación del informe final, dentro del plazo antes indicado.
- **Lugar:** Banco Central del Paraguay, Asunción, Paraguay.

6. Coordinación, Supervisión e Informes

- **Coordinación:** La coordinación estará a cargo del Auditor Jefe.
- **Supervisión:** La supervisión será realizada por los Departamentos de Auditoría Financiera, Auditoría de Gestión y Auditoría Tecnológica.
- **Informes:** El Consultor presentará informes iniciales, parciales y finales conforme al cronograma de trabajo.

7. Cronograma de Trabajo

Fase	Actividades
------	-------------

Misión: Preservar y velar por la estabilidad del valor de la moneda y promover la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero, para colaborar con el bienestar del país.

Visión: ser una institución técnica e independiente que desarrolle una gestión eficiente y creíble, basada en la excelencia de sus talentos y reconocida en el ámbito nacional e internacional, orientada a preservar el valor de la moneda y la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero.



1. Preparación y Planificación	1. Reunión inicial para definir el alcance del trabajo y los objetivos. 2. Revisión de documentos relevantes (Estatuto de Auditoría Interna, políticas y procedimientos). 3. Desarrollo del plan de evaluación.
2. Evaluación del Cumplimiento de Normas	4. Revisión de conformidad con las Normas Globales. 5. Realización de entrevistas con miembros clave de la unidad. 6. Observación directa de prácticas y procesos de auditoría.
3. Análisis de Diagnóstico	7. Identificación de desviaciones entre las prácticas actuales y las Normas Globales. 8. Análisis de las causas raíz de las desviaciones.
4. Recomendaciones y Mejora Continua	9. Desarrollo de Recomendaciones: Formular recomendaciones detalladas y específicas para abordar las brechas identificadas. 10. Plan de Implementación: Elaborar un plan de acción que detalle los recursos necesarios, responsables y plazos para la implementación de las recomendaciones.
5. Presentación de Resultados	11. Informe Preliminar: Preparar un informe preliminar que resuma los hallazgos y recomendaciones. 12. Revisión con la Alta Dirección: Realizar una reunión con la alta dirección para discutir el informe preliminar y obtener su feedback. 13. Informe: Incorporar los comentarios de la alta dirección y preparar el informe final. 14. Presentación: Presentar formalmente el informe a la alta dirección y al comité de auditoría.
6. Implementación de Recomendaciones	15. Desarrollo de Procedimientos: Actualizar y documentar los procedimientos de auditoría interna. 16. Capacitación del Personal: Realizar sesiones de capacitación para asegurar que el personal esté capacitado en los nuevos procedimientos y normas. 17. Actualización de Políticas: Revisar y actualizar las políticas de auditoría interna para alinearlas con las Normas Globales. 18. Desarrollo de Herramientas de Control: Diseñar e implementar herramientas y plantillas de control interno.
7. Prueba y Ajuste	19. Ejercicio de Prueba: Conducir una auditoría interna utilizando los nuevos procedimientos y herramientas. 20. Revisión de la Prueba: Evaluar el desempeño del ejercicio piloto y realizar ajustes necesarios.
8. Evaluación de Conformidad y Mejora Continua	21. Autoevaluación: Realizar una autoevaluación de la conformidad con las Normas Globales.

8. Productos Esperados y Presentación de Informes

Actividades	Entregables
1. Reunión inicial para definir el alcance del trabajo y los objetivos. 2. Revisión de documentos relevantes (Estatuto de Auditoría Interna, políticas y procedimientos). 3. Desarrollo del plan de evaluación.	1. Acta de la reunión inicial. 2. Informe de revisión documental. 3. Plan de evaluación detallado.
4. Revisión de conformidad con las Normas Globales. 5. Realización de entrevistas con miembros clave de la unidad. 6. Observación directa de prácticas y procesos de auditoría.	4. Matriz de conformidad con las Normas Globales. 5. Resúmenes de entrevistas. 6. Informe de observación.
7. Identificación de desviaciones entre las prácticas actuales y las Normas Globales. 8. Análisis de las causas raíz de las desviaciones.	7. Informe de brechas. 8. Análisis de causas raíz.
9. Desarrollo de Recomendaciones: Formular recomendaciones detalladas y específicas para abordar las brechas identificadas. 10. Plan de Implementación: Elaborar un plan de acción que detalle los recursos necesarios, responsables y plazos para la implementación de las recomendaciones.	9. Informe de recomendaciones. 10. Plan de implementación detallado.
11. Informe Preliminar: Preparar un informe preliminar que resuma los hallazgos y recomendaciones. 12. Revisión con la Alta Dirección: Realizar una reunión con la alta dirección para discutir el informe preliminar y obtener su feedback. 13. Informe: Incorporar los comentarios de la alta dirección y preparar el informe final. 14. Presentación: Presentar formalmente el informe a la alta dirección y al comité de auditoría.	11. Informe preliminar. 12. Acta de reunión con la alta dirección. 13. Informe 14. Presentación formal del informe

Visión: ser una institución técnica e independiente que desarrolle una gestión eficiente y creíble, basada en la excelencia de sus talentos y reconocida en el ámbito nacional e internacional, orientada a preservar el valor de la moneda y la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero.



15. Desarrollo de Procedimientos: Actualizar y documentar los procedimientos de auditoría interna. 16. Capacitación del Personal: Realizar sesiones de capacitación para asegurar que el personal esté capacitado en los nuevos procedimientos y normas. 17. Actualización de Políticas: Revisar y actualizar las políticas de auditoría interna para alinearlas con las Normas Globales. 18. Desarrollo de Herramientas de Control: Diseñar e implementar herramientas y plantillas de control interno.	15. Manual de procedimientos actualizado. 16. Programa de capacitación y registros de asistencia. 17. Políticas de auditoría interna actualizadas. 18. Herramientas y plantillas de control diseñadas e implementadas.
19. Ejercicio de Prueba: Conducir una auditoría interna utilizando los nuevos procedimientos y herramientas. 20. Revisión de la Prueba: Evaluar el desempeño del ejercicio piloto y realizar ajustes necesarios.	19. Informe del ejercicio de prueba. 20. Informe de revisión y ajustes del piloto.
21. Autoevaluación: Realizar una autoevaluación de la conformidad con las Normas Globales.	21. Informe de autoevaluación.

Formato de Presentación:

- Dos (2) ejemplares impresos, con carátula, en idioma español.
- Versión digital en formato PDF o Word.
- Aprobación de informes parciales a cargo de los Departamentos DAF, DAG y DAT.
- Aprobación del informe final a cargo del AJ.

Modificaciones y Aclaraciones: Cualquier necesidad de aclaración o modificación de los informes deberá ser realizada por escrito y dirigida al Consultor dentro del período establecido. El informe final deberá ser aprobado por escrito para finalizar el servicio.

9. Referencias

Incluir referencias de proyectos similares realizados en los últimos 10 años, con detalles de contacto para verificación.

10. Cronograma de Pago

Fase	Entrega final de los siguientes documentos	% s/ monto total del contrato
Firma del Contrato	- Contrato debidamente firmado.	-
Preparación y Planificación	- Acta de la reunión inicial. - Informe de revisión documental. - Plan de evaluación detallado.	-
Evaluación del Cumplimiento de Normas y Análisis de Diagnóstico	- Informe de diagnóstico. - Análisis de causas raíz.	20%
Recomendaciones y Mejora Continua	- Informe de recomendaciones. - Plan de implementación detallado.	10%
Presentación de Resultados	- Informe preliminar de diagnóstico. - Acta de reunión con la alta dirección. - Presentación formal del informe.	20%
Implementación de Recomendaciones y Prueba y Ajuste	- Manual de procedimientos actualizado. - Programa de capacitación y registros de asistencia. - Políticas de auditoría interna actualizadas. - Herramientas y plantillas de control diseñadas e implementadas. - Informe del ejercicio de prueba. - Informe de revisión y ajustes del piloto.	10%
Evaluación de Conformidad y Mejora Continua	- Informe de autoevaluación final	40%
	Total	100%

11. Compromiso de Confidencialidad

Todos los datos e información proporcionados por el Banco Central del Paraguay y los resultados del trabajo del Consultor se considerarán confidenciales y no serán divulgados a terceros sin el consentimiento expreso del BCP.

Visión: ser una institución técnica e independiente que desarrolle una gestión eficiente y creíble, basada en la excelencia de sus talentos y reconocida en el ámbito nacional e internacional, orientada a preservar el valor de la moneda y la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero.



El personal interviniente por el Consultor deberá firmar un Acuerdo de Confidencialidad de la Información, dado que el personal contratado podría acceder a información confidencial de la Institución.

La firma del Acuerdo de Confidencialidad se realizará al momento de la suscripción de la Orden de Inicio del servicio. La Auditoría Interna será la responsable de gestionar la firma de dicha documentación.

En caso de que se incorporen otros funcionarios o empleados del Consultor, la Auditoría Interna será la encargada de gestionar la firma del Acuerdo de Confidencialidad por parte de estos.

➤ **Plan de entrega de los servicios:**

Ítems	Descripción del Servicio	Cantidad	Unidad de medida	Lugar y horario de entrega de los Servicios	Plazo de ejecución/ prestación de los Servicios	Plazo de vigencia del Contrato
De acuerdo a la Lista de Precios publicada en el SICP.	De acuerdo a la Lista de Precios publicada en el SICP.	De acuerdo a la Lista de Precios publicada en el SICP.	De acuerdo a la Lista de Precios publicada en el SICP.	Los servicios serán prestados en el Complejo Edificio del BCP, sito en Av. Federación Rusa y Av. Augusto Roa Bastos, de lunes a viernes de 08:00 a 16:00 hs. y/o en forma remota en las oficinas del Consultor, conforme lo indique el área administradora del Contrato, y siempre que no afecte la calidad del servicio y de conformidad al plan de trabajo presentado.	El plazo total de prestación de los servicios no podrá exceder las treinta (30) semanas , contado a partir de la fecha que se establezca al efecto en la Orden de Inicio del servicio a ser emitida por el área administradora del Contrato, dentro de los 10 (diez) días hábiles siguientes a la suscripción del Contrato. La ejecución de las diferentes etapas se realizará conforme a lo establecido en el apartado "7) CRONOGRAMA DE TRABAJO" de esta sección.	El plazo de vigencia será a partir de la fecha que se establezca al efecto en la Orden de Inicio del servicio a ser emitida por el área administradora del Contrato, dentro de los 10 (diez) días hábiles siguientes a la suscripción del Contrato, hasta el cumplimiento total de las obligaciones contractuales.

➤ **Otras aclaraciones:**

a) FORMA DE PAGO ESPECÍFICA.

...X... APLICA. Por culminación de fases/etapas.

b) ANTICIPO.

...X... NO APLICA.

c) COMPROMISO DE CONFIDENCIALIDAD.

...X... APLICA.

Visión: ser una institución técnica e independiente que desarrolle una gestión eficiente y creíble, basada en la excelencia de sus talentos y reconocida en el ámbito nacional e internacional, orientada a preservar el valor de la moneda y la eficacia, integridad y estabilidad del sistema financiero.



FIRMA DEL RESPONSABLE DEL ÁREA REQUIRENTE (*):

FIRMA DEL RESPONSABLE DE LA UOC (*):

(*) Datos obligatorios solicitados en Circular DNCP N° 27/24.