TETÃ REMBIAPO HA MARANDU
MOTENONDEHA
MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS Y COMUNICACIONES

TETÃ REKUÁI GOBIERNO NACIONAL
Jajapo ñande rapera ko ãga guive
Construyendo el futuro hoy

MEMORANDUM DCP N° 679 /2016.

PARA : ***LIC. LILIAN CAÑETE,*** *Directora*
Unidad Operativa de Contratación (U.O.C.)

DE : ***Dirección de Crédito Público***

FECHA : *14 de diciembre de 2016.*

OBJETO : ***Llamado LCO Nº 100/2016 - Auditoría Externa***
Préstamo BID Nº 3372/OC--PR.

*Tenemos a bien dirigirnos a usted y por su intermedio donde corresponda, con relación al **SCEO Nº 1400/2016**, con el objeto de remitir adjunto las Planillas de Evaluación Técnica realizada a la firma PRICEWATERHOUSECOOPERS (única propuesta) correspondiente al llamado de referencia "Licitación por Concurso de Ofertas Contratación de Firma Independiente para Auditoria de Estados Financieros Programa de Mejoramiento del Tramo San Juan Nepomuceno – Empalme Ruta Nº 6 ", a fin de solicitar la emisión del Dictamen del Comité de Evaluación de Ofertas.*

Quedamos en espera del Dictamen en la brevedad, para su posterior remisión al Banco a los efectos de continuar con el proceso de contratación.

Atentamente.

CRISTINA AGUILERA, Jefa Interina
Dpto. de Registros de Operaciones y Gestión de Auditoría

LUIS ZELAYA, Coordinador
Coordinación de Gestión de Proyectos

OSCAR MARTÍNEZ B., Director
Dirección de Crédito Público

DCP/DRO/ac Alba Centurión

CRITERIO DE PUNTAJES PARA EVALUAR LAS PROPUESTAS TÉCNICAS

No. Préstamo: BID Nº 3372/OC-PR
Nombre Programa/Proyecto: PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DEL TRAMO SAN JUAN NEPOMUCENO EMPALME RUTA Nº 6
Solicitud de Propuesta y Período EJERCICIOS 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020.
Auditor: PRINCEWATERHOUSECOOPERS

CONCEPTO	Puntaje	PME [1]	Puntaje Total Asignado
1. Experiencia Específica del Auditor (servicios de auditoría en el Sector específico relacionado con la solicitud en los últimos cinco (5) años fiscales)		**5**	**5,00**
a) Experiencia de cinco (5) servicios de auditoría o más	5		
b) Experiencia menor a cinco (5) servicios de auditoría	3		
2. Experiencia, Formación Académica y Nivel Profesional del Personal		**45**	**43,12**
2.1. Personal superior de dirección - SOCIOS		**5**	**5,00**
2.1.1. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5		
b) Experiencia menor a (15) años.	3		
2.2. Personal de supervisión - DIRECTORES, GERENTES o SUPERVISORES		**15**	**15,00**
2.2.1. Nivel profesional			
a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	3	3	
b) Auditores titulados (titulación).	1		
2.2.2. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia profesional de diez (10) años o más; y	4-8	8	
b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4		
2.2.3. Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4	
2.3. Personal de campo - ENCARGADO DE EQUIPO - SENIORS y SEMI-SENIORS		**25**	**23,12**
2.3.1. Nivel profesional			
a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	5	5	
b) Auditores egresados (titulación académica); y	3		
c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1		
2.3.2. Experiencia profesional en auditoría			
a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más; y	8-15	15	
b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8		
2.3.3. Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5	
3. Enfoque Metodológico y Plan de Trabajo		**50**	**40,00**
3.1. Análisis del enfoque, métodos, áreas de trabajo y actividades previstas y su consistencia y correspondencia con el plan de trabajo propuesto en cuanto a:		**30**	**27,00**
(a) Nivel de descripción y dimensión de las áreas y actividades a desarrollar para el alcance de los resultados previstos;	0-10	10	
(b) Métodos y técnicas propuestas para realizar las actividades de auditoría, específicamente enfocados en el OE y Sector relacionado con la SP; y	0-10	10	
(c) Naturaleza y alcance de las actividades de auditoría relacionadas con aspectos clave de la propuesta, como ser: evaluación de riesgos, evaluación y diagnóstico del sistema de control interno del organismo ejecutor y de los principales ciclos operativos, examen de los procesos de adquisiciones y desembolsos, entre otros.	0-10	10	
3 Análisis y clasificación de la forma, contenido, cuadro de detalle y consistencia del plan de trabajo en cuanto a:		**15**	**8,00**
(a) Presentación del organigrama del personal asignado (ejecutivo y técnico), cronograma detallado de las actividades (horas persona) previstas, secuencia y	0-3	3	
consistencia de las actividades previstas entre sí y correspondencia de los plazos previstos en el cronograma para realizar las actividades con la entrega de los productos esperados;			
(b) Número total de horas persona presupuestadas está dentro del rango del 20% inferior o superior respecto del promedio aritmético simple de las SP calificadas:			
b.1. Entre cero (0) y diez (10) por ciento	7	7	
b.2. Entre un diez (10) y veinte (20) por ciento	3		
(c) Distribución mínima del número total de horas presupuestadas para las actividades del nivel gerencial de los trabajos de auditoría a cargo de los socios, directores, gerentes o			
supervisores:			
c.1. Entre un quince (15) y veinte (20) por ciento del total	5	5	
c.2. Menos de quince (15) por ciento del total	2		
3.3 Presentación general de la Propuesta en lo que se relaciona al concepto general y y cobertura de los términos de referencia y requerimientos de auditoría externa del BID.	0-5	**5**	**5,00**
TOTAL (1+2+3) =	**100**	**100**	**88,12**

Alba Centurión

1. EXPERIENCIA DEL AUDITOR

1 Experiencia Específica del Auditor (servicios de auditoría en el Sector específico relacionado con la solicitud en los últimos cinco (5) años fiscales)		PME[1]	Puntaje Asignado
		5	5
a) Experiencia de cinco (5) servicios de auditoría o más	5		
b) Experiencia menor a cinco (5) servicios de auditoría	3		

	Descripción del Servicio de Auditoría	Horas	Cliente	Ejercicio Fiscal
1	Prog.de Infraestructura Aeroportuaria - 2951/BL-BO	520	Minist. De Obras P.	2014/2015
2	Proyectos Carreteras Nacionales e Infraest. AIF 4923	450	ABC	2015
3	Proyecto Hidroelèctrico de Energia 2238/BL-BO	1.886	ENDE	2014/2015
4	Programa de Electricidad Rural, 2460/BL-BO	2.970	Minist. De Hidroc.	2012/2015
5	Linea de Transmisiòn Elèctrica , Prèst. Nº 2654/BL-BO	1.012	ENDE	2013/2014
6	Mejoramiento del Acceso Servicios de Salud-3151/BL	800	Minist. de Salud	2015
7	Mejor. Acceso a servicos Hospitalarios, Prèst. Nº2822	1.320	Minist. De Salud	2013/2015
8	Prog. Desarrollo Infantil 2719/BL--BO	1.780	Minist. De Salud	2013/2015
9	Prog. Fortalec. De Redes - 2614/BL-BO	1.850	Minist. De Salud	2013/2015
10	Prog. De Agua y Alcant. - 2199/BL-BO	3.540	Minist. Medio Amb.	2011/2014
11	Prog. Drenaje Pluvial - 2440/BL-BO	2.438	Gobierno Municip.	2012/2014
12	Inversiòn Areas Rurales - 5004-BO	1.750	Minist. Desarrollo	2011/2014
13	Alianzas Rurales - 4068-BO	1.100	Minist. De Econ.	2012/2013
14	Expandiendo Accesos en Salud - 4382-BO	700	Minist. de Salud	2012
15	Mejora Gestiòn Municipal - 2664/BL-BO	280	Minist. De Econ.	2013

[1] **PME**- Puntaje Máximo Elegible

NOTA

Listar trabajos en los últimos 5 años, dando preferencia a los servicios de auditoría en el Sector específico relacionado con la solicitud, considerando el mismo tipo de servicio de auditoría solicitado o similar, tanto en el sector público como privado. *(Se pretende evaluar y priorizar la experiencia específica en auditorías requeridas por contratos de préstamo.)*

Alba Centurión

EXPERIENCIA, FORMACIÓN ACADÉMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.1. Personal Superior de Dirección - SOCIOS

CONCEPTO	PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: Daniel Moncada		**Horas/Persona:**	140
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5	5	5
(b) Experiencia menor a quince (15) años.	3		
2. Nombre: _____		**Horas/Persona:**	
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5	5	
(b) Experiencia menor a quince (15) años.	3		
3. Nombre: _____		**Horas/Persona:**	
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5	5	
(b) Experiencia menor a quince (15) años.	3		
4. Nombre: _____		**Horas/Persona:**	
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5	5	
(b) Experiencia menor a quince (15) años.	3		
5. Nombre: _____		**Horas/Persona:**	
2.1.1 Experiencia profesional en Auditoría			
(a) Experiencia de quince (15) años o más; y	5	5	
(b) Experiencia menor a quince (15) años.	3		

[1] PME- Puntaje Máximo Elegible

Ponderación

Funcionario	Puntaje Asignado	Horas	Puntaje Ponderado
1	5	140	5,00
2	0	0	0,00
3	0	0	0,00
4	0	0	0,00
5	0	0	0,00
		140	5,00

Alba Centurión

EXPERIENCIA, FORMACIÓN ACADÉMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.2. Personal de Supervisión - DIRECTORES, GERENTES O SUPERVISORES

CONCEPTO	PUNTAJE	PME[1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: Miguel Berrios		Horas/Persona:	460	
2.2.1 Nivel Profesional		15		15
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	3	3	3	
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más; y	4-8	8	8	
(b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4	4	
2. Nombre: Gualberto Medrano Cadima		Horas/Persona:	160	
2.2.1 Nivel Profesional		15		15
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	3	3	3	
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más; y	4-8	8	8	
(b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4	4	
3. Nombre:		Horas/Persona:		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más; y	4-8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4		
4. Nombre:		Horas/Persona:		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más; y	4-8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4		
5. Nombre:		Horas/Persona:		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más; y	4-8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años.	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-4	4		
6. Nombre:		Horas/Persona:		
2.2.1 Nivel Profesional		15		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua);	3	3		
(b) Auditores titulados (titulación).	1			
2.2.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de diez (10) años o más	4-8	8		
(b) Experiencia menor a diez (10) años	0-4			
2.2.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC	0-4	4		

[1] PME- Puntaje Máximo Elegible

Ponderación			
Funcionario	Puntaje Asignado	Horas	Puntaje Ponderado
1	15	460	11,13
2	15	160	3,87
3	0	0	0,00
4	0	0	0,00
5	0	0	0,00
6	0	0	0,00
		620	15,00

Alba Centurión

EXPERIENCIA, FORMACIÓN ACADÉMICA Y NIVEL PROFESIONAL DEL PERSONAL

2.3. Personal de Campo - ENCARGADO DE EQUIPO (SENIORS Y SEMI-SENIORS)

CONCEPTO	PUNTAJE	PME [1]	PUNTAJE ASIGNADO	PUNTAJE TOTAL ASIGNADO
1. Nombre: Veronica Achocana		Horas/Persona:	1080	
2.3.1 Nivel Profesional		25		22
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua)	5	5	5	
(b) Auditores egresados (titulación académica); y	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más; y	8-15	15	12	
(b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5	5	
2. Nombre: Flora Valencia		Horas/Persona:	640	
2.3.1 Nivel Profesional		25		25
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua)	5	5	5	
(b) Auditores egresados (titulación académica); y	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más; y	8-15	15	15	
(b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5	5	
3. Nombre:		Horas/Persona:		
2.3.1 Nivel Profesional		25		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua)	5	5		
(b) Auditores egresados (titulación académica); y	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más; y	8-15	15		
(b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5		
4. Nombre:		Horas/Persona:		
2.3.1 Nivel Profesional		25		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua)	5	5		
(b) Auditores egresados (titulación académica); y	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más; y	8-15	15		
(b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5		
5. Nombre:		Horas/Persona:		
2.3.1 Nivel Profesional		25		0
(a) Auditores titulados y expertos (estudios de postgrado, educación continua)	5	5		
(b) Auditores egresados (titulación académica); y	3			
(c) Auditores (estudiantes de contabilidad y auditoría).	1			
2.3.2 Experiencia profesional en Auditoría				
(a) Experiencia profesional de cinco (5) años o más; y	8-15	15		
(b) Experiencia menor a cinco (5) años.	0-8			
2.3.3 Experiencia específica en programas financiados por OMC y Sector de la SP	0-5	5		

[1]PME- Puntaje Máximo Elegible

Ponderación			
Funcionario	Puntaje Asignado	Horas	Puntaje Ponderado
1	22	1080	13,81
2	25	640	9,30
3	0	0	0,00
4	0	0	0,00
5	0	0	0,00
		1720	23,12

Alba Centurión

3. ENFOQUE METODOLÓGICO Y PLAN DE TRABAJO

CONCEPTO	PME[1]	PUNTAJE ASIGNADO
3,1 Análisis del enfoque, métodos, áreas de trabajo y actividades previstas y su consistencia y correspondencia con el plan de trabajo propuesto en cuanto a:	30	27
(a) Nivel de descripción y dimensión de las áreas y actividades a desarrollar para el alcance de los resultados previstos; *(Ver nota al pie de página)*	0-10	
a.1		
a.2		9
a.3		
(b) Métodos y técnicas propuestas para realizar las actividades de auditoría, específicamente enfocados en el OE y Sector relacionado con la SP; y *(Ver nota al pie de página)*	0-10	
b.1		
b.2		9
(c) Naturaleza y alcance de las actividades de auditoría relacionadas con aspectos clave de la propuesta, como ser: evaluación de riesgos, evaluación y diagnóstico del sistema de control interno del organismo ejecutor y de los principales ciclos operativos, entre otros. *(Ver nota al pie de página)*	0-10	
c.1		
c.2		9
c.3		
3,2 Análisis y clasificación de la forma, contenido, cuadro de detalle y consistencia del plan de trabajo en cuanto a:	15	8
(a) Presentación del organigrama del personal asignado (ejecutivo y técnico), cronograma detallado de las actividades (horas persona) previstas, secuencia y consistencia de las actividades previstas entre sí y correspondencia de los plazos previstos en el cronograma para realizar las actividades con la entrega de los productos esperados;	0-3	3
(b) Número total de horas persona presupuestadas está dentro del rango del 20% inferior o superior respecto del promedio aritmético simple de las propuestas calificadas:		
b.1 Entre cero (0) y diez (10) por ciento	7	0
b.2 Entre un diez (10) y veinte (20) por ciento	3	
(c) Distribución mínima del número total de horas presupuestadas para las actividades del nivel gerencial de los trabajos de auditoría a cargo de los socios, directores, gerentes o supervisores:		
c.1 Entre un quince (15) y veinte (20) por ciento del total	5	5
c.2 Menos de quince (15) por ciento del total	2	
3,3 Presentación general de la Propuesta en lo que se relaciona al concepto general y cobertura de los términos de referencia y requerimientos de auditoría externa del BID.	0-5	5
TOTAL (3.1 + 3.2 + 3.3) =	50	40

NOTA. Sección 3.1.
El Evaluador/Revisor tiene dos opciones para calificar los criterios descritos en: a), b) y c):

(1) Desagregar sub-criterios en los renglones indicados, asignando el intervalo de puntaje (0-10), a su criterio. Por ejemplo: a.1 = 4; a.2 = 3; a.3 = 3, o
(2) No desagregar en sub-criterios y asignar el puntaje global (0-10) directamente.

Alba Centurión