INTERNO CE Nº 24/2013

A : ING. DARIO EULOGIO NUÑEZ GONZALEZ – Presidente

DE : COMITE DE EVALUACIÓN de la **Contratación Directa Nº 19/13 "Servicio de Auditoría Externa Contable e Impositiva – Prórroga de Apertura"**

OBJETO : Elevar informe de evaluación

FECHA : Asunción, 11 de octubre de 2013

Señor Presidente:

En cumplimiento del Art. 11 del decreto Nº 21.909 de fecha 11/08/2003 por el cual se reglamenta la Ley Nº 2051/03 de "Contrataciones Públicas", este Comité de Evaluación procede a la revisión y análisis de los documentos que forman parte de la **Contratación Directa Nº 19/13 "Servicio de Auditoría Externa Contable e Impositiva – Prórroga de Apertura".**

INFORME

1. En fecha 13/09/13 se ha realizado el acto de apertura de las ofertas de la Contratación Directa Nº 19/13 "Servicio de Auditoría Externa Contable e Impositiva" habiéndose realizado el cierre de la recepción de ofertas en la hora prevista. Se presentaron las ofertas de las firmas CYCA Contadores y Consultores Asociados, y Paraguay Consulting Group. No habiéndose presentado el mínimo de 3 ofertas requeridas por la Ley Nº 2051/2003, los sobres fueron devueltos a los oferentes y se declaró una prórroga de la apertura, según lo establecido en la Resolución DNCP N° 805/09.

2. En fecha 25/09/13 se ha realizado el acto de apertura de las ofertas de la Contratación Directa Nº 19/13 "Servicio de Auditoría Externa Contable e Impositiva - Prórroga de Apertura". habiéndose realizado el cierre de la recepción de ofertas en la hora prevista.

3. Han sido invitadas las siguientes firmas: CYCA Contadores y Consultores Asociados, Paraguay Consulting Group, AUDICON Auditores, Contadores & Consultores, GE Gestión Empresarial, CONTROLLER Contadores & Auditores, CONAUDIT Contadores y Auditores, además de todos los interesados que acceden al pliego de bases y condiciones a través del portal de Contrataciones Públicas..

4. Presentaron sus ofertas las firmas:
   a) CYCA Contadores y Consultores Asociados
   b) Paraguay Consulting Group
   c) AYCA Auditores y Consultores Asociados
   d) Accountants and Auditors – Contadores y Auditores

5. El acta de la apertura de los sobres fue labrada en fecha 25/09/13 a las 10:15 hs. en presencia de los siguientes funcionarios: Lic. Luís Amarilla (Auditoria Interna) y C.P. Diana Sugastti Neira (sub responsable U.O.C). Asistieron además: Alicia Vallejos por Accountants and Auditors, Carminia Agüero por CYCA, y Hector Díaz por AYCA.

6. **Procedimiento: (Art. 97 del Decreto Nº 21909/03)**
   El Comité de Evaluación analizará primero los sobres que contienen las propuestas técnicas y procederá a su examen y evaluación, aplicando los criterios y el sistema de puntos especificado. Como resultado de esta evaluación, a cada una de las propuestas le será asignado un puntaje técnico. Sólo las propuestas cuyo puntaje técnico sea igual o superior al mínimo establecido, serán consideradas para la evaluación económica, (cuyos sobres se abrirán en público) y entre éstas, se seleccionará a la firma que presente el precio más bajo.

   En base a lo dispuesto en la Carta de Invitación del concurso, la evaluación de ofertas constará de dos etapas:

   I) Evaluación técnica, y

   II) Evaluación económica, en la que se abrirán los sobres de las ofertas que alcanzan el puntaje técnico requerido, en base a lo previsto en el Art. 97º del Decreto 21909/03 – **Selección basada en precio:** *De conformidad con lo establecido en el articulo 54 inciso c) de la Ley, se podrá utilizar este método para seleccionar Consultoras que hayan de realizar trabajos de tipo estándar o rutinario (auditorías, diseño técnico de obras simples, servicios de supervisión y otros similares) para los que existen prácticas y normas bien establecidas.(…).*

7. Este Comité ha procedido al análisis exhaustivo de las documentaciones contenidas en el **SOBRE Nº 1,** que a continuación se detalla:

8. **Tabla de verificación de las documentaciones solicitadas:**

DOCUMENTOS SOLICITADOS	CYCA Contadores y Consultores Asociados	Paraguay Consulting Group	AYCA Auditores y Consultores Asociados	Accountants and Auditors – Contadores y Auditores
a) Fotocopia simple de la cédula de identidad del firmante de la oferta	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
b) Fotocopia simple de la cédula tributaria del oferente (RUC)	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
c) Fotocopia simple de su Certificado de Cumplimiento Tributario, o última declaración de IVA y/o del Impuesto a la Renta	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
d) Fotocopia simple de la patente Municipal del Oferente;	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
e) Fotocopia simple de los estatutos y sus modificaciones (en caso de ser persona jurídica);	Cumple	Cumple	Cumple	No aplicable
f) Fotocopia autenticada de los documentos que acrediten las facultades del firmante de la oferta para comprometer al oferente. Estos documentos pueden consistir en: un poder suficiente otorgado por Escritura Pública (no es necesario que esté inscripto en el Registro de Poderes); ó los documentos societarios que justifiquen la representación del firmante, tales como las actas de asamblea y de directorio en el caso de las sociedades anónimas.*	Cumple	Cumple	Cumple	No aplicable
g) Declaración jurada de no estar comprendido en las prohibiciones o limitaciones para contratar (Art. 40) y de integridad (Art. 20, inc. "w"), de la Ley N° 2051/03.	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
h) Declaración Jurada de los Derechos del Menor.	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple

9. **Verificación de criterios de evaluación**

El puntaje mínimo requerido es de 85 (ochenta y cinco) puntos. Estos criterios se detallan a continuación:

	Variable	Puntaje Máximo	Paraguay Consulting Group	CYCA Contadores y Consultores Asociados	AYCA Auditores y Consultores Asociados	Accountants and Auditors – Contadores y Auditores
1	**Antecedentes de la firma:** Experiencia en trabajos de auditoría contable e impositiva a empresas privadas e instituciones públicas, que acredite la firma haber realizado. • 5 (cinco) puntos por cada auditoría a empresas privadas. • 6 (seis) puntos por cada auditoría a Instituciones Públicas. • 7 (siete) puntos por auditorías realizadas a entidades previsionales (Cajas de Jubilaciones, IPS) Deberán presentarse los correspondientes contratos o constancias.	40 puntos	40 puntos	40 puntos	40 puntos	6 puntos
2	**Experiencia de los profesionales propuestos:** Profesionales en área de Contabilidad, Economía y/o Administración: Con experiencia en Auditoría de Estados Contables e Impositivas a Entidades Públicas y Empresas Privadas. • 5 puntos por cada profesional con experiencia de 3 a 5 años. • 8 puntos por cada profesional con experiencia de 6 a 9 años. • 10 puntos por cada profesional con experiencia de 10 años o más. Deberán presentarse los correspondientes Currículums, con detalle de la experiencia de trabajos realizados.	35 puntos	35 puntos	35 puntos	35 puntos	35 puntos

	Variable	Puntaje Máximo	Paraguay Consulting Group	CYCA Contadores y Consultores Asociados	AYCA Auditores y Consultores Asociados	Accountants and Auditors – Contadores y Auditores
2	**Cronograma y plan de trabajo** diseñado de acuerdo a los términos de referencia, con metodología y enfoques orientados hacia la obtención de los informes requeridos por la Institución. La calificación máxima de este factor será de 25 puntos. • Se otorgará 25 puntos a la Metodología o Plan de Trabajo que presente mucha claridad y muy buena lógica en el cumplimiento de los términos de referencia; vinculación satisfactoria de horas/hombre asignadas a cada una de las actividades y el enfoque con el cual se encarará el servicio. • Se otorgará 20 puntos a la Metodología o Plan de Trabajo que presente adecuada lógica en el cumplimiento de los términos de referencia; vinculación moderada de horas/hombre asignadas a cada una de las actividades. • Se otorgará 15 puntos a la Metodología o plan de Trabajo que presente cierta correspondencia con los términos de referencia pero sin buena lógica.	25 puntos	20 puntos	25 puntos	20 puntos	20 puntos
Puntaje total		**100 puntos**	**95 puntos**	**100 puntos**	**95 puntos**	**61 puntos**

Las firmas que obtienen el puntaje mínimo de precalificación son:

a) CYCA Contadores y Consultores Asociados
b) Paraguay Consulting Group
c) AYCA Auditores y Consultores Asociados

10. De acuerdo con las documentaciones obrantes y a las exigencias del Pliego de Bases y Condiciones de la Convocante, se ha precalificado las firmas: CYCA Contadores y Consultores Asociados, Paraguay Consulting Group, y AYCA Auditores y Consultores Asociados por obtener los puntajes mínimos requeridos. Los correspondientes sobres ofertas de precios deberán ser abiertos en acto público.

Atentamente,

Lic. Rafael Araujo Macchi
Responsable de Proc. Adm.

Abog. Jorge Díaz Rojas
Asesor Legal

C.P. Alberto R. Garay O.
Jefe Dpto. Financiero

Tabla de verificación y puntuación de las documentaciones solicitadas

Variable	PUNTAJE MAXIMO	PARAGUAY CONSULTING GROUP	CYCA CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	AYCA	ACCOUNTANTS AND AUDITORS
1) Antecedentes de la firma: Experiencia en trabajos de auditoría contable e impositiva a empresas privadas e instituciones públicas, que acredite la firma haber realizado.	40 puntos	Cant. de constancias	Cant. de constancias	Cant. de constancias	Cant. de constancias
• 5 (cinco) puntos por cada auditoría a empresas privadas.		9	10	16	0
• 6 (seis) puntos por cada auditoría a Instituciones Públicas.		13	22	6	1
• 7 (siete) puntos por auditorías realizadas a entidades previsionales (Cajas de Jubilaciones, IPS)		4	8	2	0
Deberán presentarse los correspondientes contratos o constancias.					
2) Experiencia de los profesionales propuestos: Profesionales en área de Contabilidad, Economía y/o Administración: Con experiencia en Auditoría de Estados Contables e Impositivas a Entidades Públicas y Empresas Privadas.	35 puntos	Cant. de prof, propuestos	Cant. de prof, propuestos	Cant. de prof, propuestos	Cant. de prof, propuestos
• 5 puntos por cada profesional con experiencia de 3 a 5 años.		1	2	---	---
• 8 puntos por cada profesional con experiencia de 6 a 9 años.		1	3	6	1
• 10 puntos por cada profesional con experiencia de 10 años o más.		4	4	4	4
Deberán presentarse los correspondientes Currículums, con detalle de la experiencia de trabajos realizados.					
3) Cronograma y plan de trabajo diseñado de acuerdo a los términos de referencia, con metodología y enfoques orientados hacia la obtención de los informes requeridos por la Institución.	25 puntos				
• Se otorgará 25 puntos a la Metodología o Plan de Trabajo que presente mucha claridad y muy buena lógica en el cumplimiento de los términos de referencia; vinculación satisfactoria de horas/hombre asignadas a cada una de las actividades y el enfoque con el cual se encarará el servicio.		---	25 puntos	---	---
• Se otorgará 20 puntos a la Metodología o Plan de Trabajo que presente adecuada lógica en el cumplimiento de los términos de referencia; vinculación moderada de horas/hombre asignadas a cada una de las actividades.		20 puntos	---	20 puntos	20 puntos
• Se otorgará 15 puntos a la Metodología o plan de Trabajo que presente cierta correspondencia con los términos de referencia pero sin buena lógica.		---	---	---	---

INTERNO CE Nº 26/2013

A : ING. DARIO EULOGIO NUÑEZ GONZALEZ – Presidente

DE : COMITE DE EVALUACIÓN de la Contratación Directa Nº 19/13 "Servicio de Auditoría Externa Contable e Impositiva" – Prórroga de Apertura.

OBJETO : Elevar informe de evaluación

FECHA : Asunción, 24 de octubre de 2013

Señor Presidente:

En cumplimiento del Art. 11 del decreto Nº 21.909 de fecha 11/08/2003 por el cual se reglamenta la Ley Nº 2051/03 de "Contrataciones Públicas", este Comité de Evaluación procede a la revisión y análisis de los documentos de ofertas económicas de las ofertas precalificadas en la Contratación Directa Nº 19/13 "Servicio de Auditoría Externa Contable e Impositiva" – Prórroga de Apertura.

Conforman el presente comité:

- Abog. Jorge Antonio Díaz Rojas: Asesor Legal
- Lic. Rafael María Araujo Macchi: Responsable de Procedimientos Administrativos
- C.P. Alberto R. Garay O.: Jefe Departamento Financiero

INFORME

1. Este comité ha presentado su Interno CE N°24/2013 del 11/10/2013, donde se ha informado acerca de las firmas precalificadas en la Contratación Directa N° 19/2013 "Servicio de Auditoría Externa", que son:
   a. CYCA Contadores y Consultores Asociados
   b. Paraguay Consulting Group
   c. AYCA Auditores y Consultores Asociados

   Las documentaciones y datos presentados por los oferentes fueron analizados según los criterios de evaluación establecidos en el Pliego de Bases y Condiciones del llamado, el cual, fue elaborado en base a lo dispuesto en el Art. 97 del Decreto Reglamentario Nº 21909/03. *("Selección basada en precio: se podrá utilizar este método para seleccionar Consultoras que hayan de realizar trabajos de tipo estándar o rutinario (auditorías, diseño técnico de obras simples, servicios de supervisión y otros similares) para los que existen prácticas y normas bien establecidas. En este método se establece un requisito de calificación para la calidad elevado, preferentemente no inferior a 85 puntos sobre cien. Se invita a las Consultoras a presentar ofertas en dos sobres separados. Primero se abren los sobres con las ofertas técnicas, las que se evalúan. Aquellas que obtienen menos del puntaje mínimo se rechazan y los sobres con las ofertas financieras de las Consultores restantes se abren en público. A continuación se selecciona a firma Consultora que ofrece el precio más bajo. Cuando se aplique este método, la calificación mínima se establecerá teniendo presente que todas las oferta que excedan el mínimo compiten sólo con respecto al costo. La calificación mínima se indicará en la Carta de Invitación.")*

2. Fueron notificadas acerca de la fecha de la apertura de ofertas económicas las empresas participantes del llamado, según memorandums de la Unidad Operativa de Contrataciones de fecha 15/10/2013, adjuntos al presente Interno.

3. El acta de la apertura de los sobres de precios fue labrada en fecha 17 de octubre de 2013 a las 10:15 hs. en presencia de los siguientes funcionarios: Lic. Luís Amarilla (Auditoria Interna) y C.P. Diana Sugastti Neira (sub responsable U.O.C).

4. El cuadro de ofertas presentadas es el siguiente:

Nº	Detalle	CYCA Contadores y Consultores Asociados	Paraguay Consulting Group	AYCA Auditores y Consultores Asociados
1	**Servicios de Auditoría Contable e Impositiva**	**Gs. 35.217.600**	**Gs. 22.000.000.-**	**Gs. 22.000.000.-**

5. Se verifica un **empate de precios** entre las firmas que presentan el precio más bajo: **Paraguay Consulting Group y AYCA Auditores y Consultores Asociados, con la suma de Gs. 22.000.000.- (Guaraníes veintidós millones**). Por tanto, se procede a aplicar el Criterio de Desempate establecido en el numeral 23 del Anexo B de la Carta de Invitación del llamado:

Criterio para desempate de ofertas: *En caso de empate en los precios ofertados por dos o más oferentes que cumplan con todas las condiciones legales y técnicas solicitadas, se tomará como criterio de desempate la mayor cantidad de contratos o certificaciones de trabajos anteriores presentados.*

a. Paraguay Consulting Group

Nº	CONSTANCIAS Y CONTRATOS PRESENTADOS:	FECHA
1	CAJA JUB ANDE	22/11/2012
2	CAJA JUB ANDE	2011
3	CONATEL	30/05/2011
4	CONATEL	01/06/2010
5	SENAVE	19/12/2008
6	CAPASA	21/11/2011
7	CAPASA	07/07/2010
8	CAPASA	03/04/2009
9	ESSAP	2011
10	ERSSAN	21/01/2011
11	ERSSAN	05/04/2010
12	ERSSAN	11/03/2009
13	ERSSAN	25/01/2008
14	CAJA JUB PERSONAL MUNICIPAL	28/10/2010
15	INCOOP	24/12/2009
16	COPACO	02/12/2011
17	CAJA MEDICA	13/08/2012
18	MINISTERIO DE JUSTICIA Y TRABAJO	26/11/2010
19	ASEGURADORA YACYRETA	25/10/2010
20	FORTIN S.A.	01/06/2008
21	FORTIN S.A.	03/08/2009
22	ENVACO S.A.	01/03/2008
23	FERROTECNICA PYA.	01/09/2010
24	ENVACO S.A.	01/10/2009
25	AFS	15/07/2010
26	COOP. COODEÑE	19/08/2008

La firma Paraguay Consulting Group presenta 26 (veintiséis) contratos/constancias de servicios anteriores.

b. AYCA Auditores y Consultores Asociados

Nº	CONSTANCIAS Y CONTRATOS PRESENTADOS:	FECHA
1	BANCO ITAPUA	25/04/2012
2	GRUPO INDUSTRIAL FRONTANILLA	15/10/2012
3	ADMIRABLE S.A.	18/09/2012
4	CLUB CENTENARIO	25/06/2012
5	CRUZ ROJA PARAGUAYA	25/07/2012
6	CRUZ ROJA PARAGUAYA	25/07/2012
7	SALUM Y WENZ	24/10/2012
8	CONGRESO DE LA NACION	15/07/2008
9	PARAGUAY EDUCA	03/08/2010
10	INDI	2010
11	SECRETARIA DEL MERCOSUR	28/03/2012
12	BNF	15/06/2013
13	MSP Y BS	JUN/2013
14	AGPE	11/04/2008
15	CAJA MEDICA	04/11/2002
16	CAJUBI	19/07/2001
17	VALORES CASA DE BOLSA	03/05/2010
18	PARAGUAY TRADING	23/06/2010
19	FINANCIERA SANA ANA	05/05/2010
20	SOLAR	MAYO/2010
21	CEFISA	12/05/2008
22	BANCO INTEGRACION	22/12/2003
23	SOLAR	21/10/2002
24	ANDE	31/10/2002

La firma AYCA Auditores y Consultores Asociados presenta 24 (veinticuatro) contratos/constancias de servicios anteriores.

6. Sugerencia de adjudicación:

En base a los datos expuestos, los precios presentados y el criterio de desempate aplicado, se sugiere la adjudicación de la **Contratación Directa Nº 19/13 "Servicio de Auditoría Externa Contable e Impositiva"** – Prórroga de Apertura a la firma **Paraguay Consulting Group, por la suma de Gs. 22.000.000.- (Guaraníes veintidós millones).**

La propuesta total de adjudicación asciende a la suma de Gs. 22.480.000.- (Guaraníes cuatrocientos ochenta mil) que representa el 48,88% del total previsto para el llamado, de Gs. 45.000.000.-

Atentamente,

Lic. Rafael Araujo Macchi
Responsable de Proc. Adm.

Abog. Jorge Díaz Rojas
Asesor Legal

C.P. Alberto R. Garay O.
Jefe Dpto. Financiero

CAJA DE JUBILACIONES Y PENSIONES DEL PERSONAL DE LA CJPPA COMITE DE EVALUACION