BANCO CENTRAL
DEL PARAGUAY
Auditoría Interna

INFORME A.I. N° 0040/2020	07/05/2020
R E S E R V A D O	11:44:42
Asunción, 07 de Mayo de 2020	Pág.: 1 de 3

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 2019, Contrato N° 46/2019.

I. ANTECEDENTES.

- Factura N° 001-001-0000002 de Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay de fecha 05/MAR/2020.

II. 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.

III. REVISION DE AUDITORÍA.

A fin de dar curso al pago por servicios profesionales a la Auditoría Externa, se procedió a la verificación del cumplimiento de las disposiciones contractuales relacionadas al pago, por parte de la empresa auditora, a saber:

GUILLERMO MACIEL AGUERO
Director
Auditoría Financiera

Ernesto Velázquez Argaña
AUDITOR JEFE

GAMA/JFVV
Mis documentos/Informe AI N° 0040.20 Pago a Deloitte por servicios profesionales de Auditoría Externa - Ejercicio 2019.
PC - KKXB

Ma. Acha
07/05/20.

PBC – SECCIÓN III. CONDICIONES ESPECIALES DE CONTRATO.

Para el Ítem 1.

Punto 6.4. "…Condiciones de Pago.

Los pagos siguientes se harán de la siguiente manera:

b) Diez por ciento (10%) del monto total del Ítem luego de la entrega del Dictamen de EEFF final, de los Informes del Presupuesto Fiscal y de los Estados de Costos de Políticas Monetaria finales, todos del Ejercicio fenecido al 31.12.2019.

La factura presentada se especifica en el siguiente cuadro:

CONTRATO N° 46/2019 – Ítem 1 b)	FACTURAS - DELOITTE	Monto según DELOITTE	Monto según A.I.
10% sobre US$.437.000.- Ítem 1	N° 0000002 05/MAR/2020	US$.43.700	US$.43.700
TOTAL		**US$. 43.700**	**US$. 43.700**

Según el "*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*" aprobado por Resolución N° 9, Acta N° 48, de fecha 09/JUL/19 emitida por el Directorio del BCP, que forma parte del Contrato N° 46/2019 de fecha 17/DIC/19, suscrito entre el BCP y el Consorcio Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay, *establece que " La entrega de los Dictámenes/Informes Finales y de los informes especiales sobre los estados financieros, presupuesto fiscal y estado de costo de política monetaria se realizará conforme a los siguientes plazos: Al 31 de diciembre de 2019, **a más tardar el 21 de febrero de 2020** …*".

Según mesa de entrada del BCP, los informes finales de los Estados Contables, Presupuestarios - Fiscal y de Costo de Política Monetaria del Ejercicio finalizado 31/12/2019, fueron recibidos en forma retrasada, a las 14:25hs. del día 27/FEB/2020.

GUILLERMO MACIEL AGÜERO
Director
Auditoría Financiera

Ernesto Velázquez Argaña
AUDITOR JEFE

GAMA/JFVV
Mis documentos/Informe AI N° 0040.20 Pago a Deloitte por servicios profesionales de Auditoría Externa - Ejercicio 2019.
PC - KKXB

BANCO CENTRAL
DEL PARAGUAY
Auditoría Interna

IV. CONCLUSION.

Por todo lo expuesto precedentemente, sin perjuicio de la aplicación de penalidades que correspondan por la presentación tardía del entregable citado en el punto precedente, consideramos que pueden proseguir los trámites administrativos correspondientes al pago de la factura N° 0000002 de fecha 5 de marzo del corriente año, presentada por el Consorcio Deloitte & Co S.A. y Deloitte & Touche, Paraguay.

Atentamente.

GUILLERMO A. MACIEL AGUERO	ERNESTO VELAZQUEZ ARGAÑA
Director	Auditor Jefe
Departamento de Auditoría Financiera	Auditoria Interna

GAMA/JFVV
Mis documentos/Informe AI N° 0040.20 Pago a Deloitte por servicios profesionales de Auditoría Externa - Ejercicio 2019.
PC - KKXB