Deloitte.

Deloitte & Co. S.A. y Deloitte & Touche – Paraguay Consorcio Internacional
Brasilia 767
Asunción, Paraguay
Tel +595 (21) 237-5000
www.deloitte.com/py

Asunción, 28 de enero de 2020

Señores
Auditoría Interna
Banco Central del Paraguay
Federación Rusa y Cabo 1° Marecos
Asunción, Paraguay
Atención: Guillermo Maciel – Auditor Jefe Interino

En cumplimiento del Pliego de Bases y Condiciones de "Licitación pública internacional N° 13/19 – Contratación del servicio de auditoría externa para el Banco Central del Paraguay", cumplimos en presentar 1 (una) copia original del Acta de Apertura de la Auditoría externa financiera y presupuestaria, y a la Auditoría externa de gestión al Banco Central del Paraguay.

Sin otro particular, saludamos a ustedes muy atentamente.

Por Deloitte & Co. S.A. y Deloitte & Touche – Paraguay Consorcio Internacional

Aldo Britos

Representante legal

B.C.P.
AUDITORIA INTERNA
29-01-2020
MESA DE ENTRADA

FAUSTINA NUÑEZ O.
11:30 Horas.

Deloitte se refiere a una o más de las firmas miembro de Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una compañía privada del Reino Unido limitada por garantía ("DTTL"), su red de firmas miembro, y sus entidades relacionadas. DTTL y cada una de sus firmas miembro son entidades únicas e independientes y legalmente separadas. DTTL (también conocida como "Deloitte Global") no brinda servicios a los clientes. Una descripción detallada de la estructura legal de DTTL y sus firmas miembros puede verse en el sitio web www.deloitte.com/about.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited es una compañía privada limitada por garantía constituida en Inglaterra y Gales bajo el número de compañía 07271800, con domicilio legal en Hill House, 1 Little New Street, London, EC4a, 3TR, United Kingdom

Acta de Apertura de Auditoría Ejercicio 2019 al BCP.

En fecha 17 de diciembre de 2019 a las 15 horas, se reúnen los representantes del Banco Central del Paraguay (en adelante "BCP") y los representantes de Deloitte & Co. S.A. y Deloitte & Touche – Paraguay Consorcio Internacional (en adelante "Deloitte"), para tratar temas relacionados al inicio de la auditoría externa financiera y presupuestaria, y a la auditoría externa de gestión.

Participantes:

BCP:

- Miguel Ortigoza – Director de Contabillidad y Finanzas
- Antonio Núñez – Gerente de Contabilidad y Finanzas
- José Vargas – Encargado de Despacho de Auditoría Financiera
- Guillermo Maciel – Auditor Jefe Interino

Deloitte:

- Ana Lía Simancas – Socia de Auditoría
- Diana Meza – Gerente de Auditoría
- Marcia Valenzuela – Senior de Auditoría

Temas considerados:

Cronograma de vencimientos para el ejercicio 2019

El cronograma de vencimientos según el Pliego de Bases y Condiciones de fecha 9 de julio de 2019 difiere del cronograma de vencimientos establecido posteriormente por el Ministerio de Hacienda para algunos informes, a pesar de que el auditor solicitó atrasar los vencimientos dados los plazos tardíos de adjudicación, la Entidad solicitó se consideraran los plazos establecidos abajo, a lo cual el auditor hará el intento de cumplirlos:

N°	Informes 2019	Vencimiento
1	Presentación de ajustes contables propuestos por Auditoría Externa.	29/01/2020
2	Borrador de informes (estados contables, presupuestarios – fiscal, costo de la política monetaria).	14/02/2020
3	Informes definitivos.	21/02/2020
4	Borrador de la carta de control interno.	02/03/2020
5	Borrador del informe de Auditoría de gestión.	06/04/2020
6	Carta de control interno final.	30/03/2020
7	Informe final de Auditoría de gestión.	30/04/2020

Arqueo de bóveda

Agendado para el 30 de diciembre a las 13.00 hs., con el acompañamiento de 4 personas de Deloitte. La bóveda se encuentra operativa hasta esa fecha.

Envío de circulares

José F. Vargas, compartirá el modelo de circulares a ser consideradas para el envío.

MIGUEL ANGEL ORTIGOZA C
DIRECTOR
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

ANTONIO NUNEZ OJEDA
GERENTE
Gerencia de Contabilidad y Finanzas

José Félix Vargas Vera
Auditoría Interna

Ana Lía Simancas
Deloitte.

Marcia Valenzuela

Diana Meza

Guillermo Maciel Agüero
Auditor Jefe
Interino

Deloitte Connect

Se evaluará la utilización de la plataforma *Deloitte Connect* para la gestión de los pedidos y provisión de la información. Deloitte compartirá al banco una presentación con mayor información sobre la herramienta.

Asuntos de interés de auditoría

El banco proporcionará un listado de cambios que surgieron en este período con respecto de años anteriores. Ejemplos: registro de fondo de garantía de depósitos como cuenta de orden; concesión en comodato de la pileta olímpica a 25 años a la Secretaría Nacional del Deporte; previsiones sobre juicios; pasivo laboral.

Así también, se adelantarán aquellos trabajos que por lo general conlleva más tiempo al haber diferencia de criterios. Ejemplo: recálculo de la depreciación de activos fijos.

Auditoría de Gestión

Se evaluarán los 7 macro-procesos estratégicos a ser revisados para la auditoría de gestión del 2019. Tales macro-procesos serán seleccionados por el auditor externo y se coordinará previamente con auditoría interna.

En prueba de conformidad de las partes, se rubrica el acta en 3 (tres) ejemplares del mismo tenor y para el mismo efecto. ----------

MIGUEL ANGEL ORTIGOZA C.
DIRECTOR
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

ANTONIO NUNEZ OJEDA
GERENTE
Gerencia de Contabilidad y Finanzas

José Felix Vargas Vera
Auditoría Interna

Guillermo Maciel Agüero
Auditor Jefe
Interino

Marcia Valenzuela

Diana Meza

Ana Lía Simancas
Deloitte.