BNF

TETÃ REKUÁI
GOBIERNO NACIONAL

Paraguay de la gente

CEO Nº 042/2019

Asunción, 23 de mayo de 2019.

SEÑORES:
SUBGERENCIA OPERATIVA DE CONTRATACIONES

REF: LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS BNF LCO N° 16/2019 "SERVICIO DE AUDITORÍA EXTERNA." EVALUACIÓN DE LAS PROPUESTAS TÉCNICAS PRESENTADAS.

Nos dirigimos a Ustedes, en atención al memorándum de fecha 10 de mayo de 2019 por el cual se remitió los antecedentes y las ofertas Técnicas presentadas de la **LICITACIÓN POR CONCURSO DE OFERTAS BNF LCO N° 16/2019 "SERVICIO DE AUDITORÍA EXTERNA"**, con ID N° 358204, con el objeto de presentar el informe del Comité de Evaluación de Ofertas sobre el resultado del análisis de las ofertas técnicas presentadas en cumplimiento a lo establecido en el Art. 27º de la Ley N° 2051/03.

El Comité de Evaluación de Ofertas ha sido constituido por Resolución N° 3 Acta 41 de fecha 5 de junio de 2018 del Directorio del Banco Nacional de Fomento por la cual fueron designados como integrantes del Comité de Evaluación de Ofertas del Banco Nacional de Fomento las siguientes personas: el Señor HUGO MARIANO DÍAZ VERA, como COORDINADOR, los señores JOSE ELPIDIO ALCARAZ ORTIZ, BALBINO BARRIOS GONZÁLEZ y OLGA CAROLINA AUADA DE GARDEL como MIEMBROS y la señora CYNTHIA SOLEDAD MONGELOS DAVID como SECRETARIA.

Al respecto, por Resolución N° 9 Acta 18 de fecha 28 de febrero de 2019, el Directorio del Banco Nacional de Fomento aprobó el PROGRAMA ANUAL DE CONTRATACIONES - EJERCICIO 2019, en el cual se halla contemplada la convocatoria de referencia. Asimismo, por Resolución Nº 10 Acta 27 de fecha 4 de abril de 2019 el Directorio del Banco Nacional de Fomento autorizó el llamado y aprobó el Pliego de Bases y Condiciones.

Una vez verificadas las ofertas técnicas, pasamos a exponer el resultado del análisis realizado:

- **Acta de apertura de sobres de ofertas**:

Conforme se desprende del Acta de apertura de sobres de **OFERTAS TECNICAS** realizada en fecha 10 de mayo 2019, se procedió a la apertura de los sobres de ofertas técnicas presentados por **AUDICON Auditores Contadores & Consultores, CONTROLLER Contadores y Auditores (PKF), CYCA Contadores y Consultores Asociados y BCA – BENITEZ CODAS & Asociados**.

- **Verificación cuantitativa de los documentos presentados conforme al Acta de Apertura de Ofertas Técnicas :**

Nº	Documentación	AUDICON Auditores Contadores & Consultores	CYCA Contadores y Consultores Asociados	CONTROLLER Contadores y Auditores (PKF)	BCA – BENITEZ CODAS & Asociados
1	Formulario de Presentación de Propuesta Técnica	Presenta	Presenta	Presenta	Presenta
2	Poder del Representante	Presenta	Presenta - SIPE	Presenta	Presenta
3	Declaración Jurada del Articulo 40	Presenta	Presenta - SIPE	Presenta	Presenta
4	Constitución de Sociedad	Presenta	Presenta - SIPE	Presenta	Presenta
5	Declaración Jurada del Menor	Presenta	Presenta - SIPE	Presenta	Presenta
6	Constancia de inscripción en el Registro Único del Contribuyente RUC	Presenta	Presenta - SIPE	Presenta	Presenta
7	Fotocopia simple de la Cédula de Identidad del firmante de la oferta	Presenta	Presenta - SIPE	Presenta - SIPE	Presenta
8	Patente Comercial – Municipal	Presenta	Presenta	Presenta	Presenta

CYNTHIA SOLEDAD MONGELOS DAVID
Secretaria
Comité de Evaluación de Ofertas

OLGA CAROLINA AUADA DE GARDEL
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

BALBINO BARRIOS GONZALEZ
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

JOSÉ ELPIDIO ALCARAZ ORTIZ
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

LIC. HUGO MARIANO DÍAZ VERA
Coordinador
Comité de Evaluación de Ofertas

- **Evaluación de los documentos presentados conforme al Acta de Apertura de Ofertas:**

N°	Documentación	AUDICON Auditores Contadores & Consultores	CYCA Contadores y Consultores Asociados	CONTROLLER Contadores y Auditores (PKF)	BCA – BENITEZ CODAS & Asociados
1	Formulario de Presentación de Propuesta Técnica	Presentó	Presentó	Presentó	Presentó
2	Poder del Representante	Presentó	Presentó Constancia SIPE en estado Activo	Presentó	Presentó
3	Declaración Jurada del Articulo 40	Presentó	Presentó Constancia SIPE en estado Vencido, no obstante el Documento obra en su oferta	Presentó	Presentó
4	Constitución de Sociedad	Presentó	Presentó Constancia SIPE en estado Activo	Presentó	Presentó
5	Declaración Jurada del Menor	Presentó	Presentó Constancia SIPE en estado Vencido, no obstante el Documento obra en su oferta	Presentó	Presentó
6	Constancia de inscripción en el Registro Único del Contribuyente RUC	Presentó	Presentó Constancia SIPE en estado Erróneo, no obstante el Documento obra en su oferta	Presentó	Presentó
7	Fotocopia simple de la Cédula de Identidad del firmante de la oferta	Presentó	Presentó Constancia SIPE en estado Activo	Presentó Constancia SIPE en estado Activo	Presentó
8	Patente Comercial – Municipal	Presentó	Presentó	Presentó	Presentó

- **Observaciones realizadas en el acto de apertura de sobres de ofertas técnicas:**

Observación N° 1: El representante de la firma **AUDICON Auditores Contadores & Consultores,** deja constancia de "*que la firma **BCA – BENITEZ CODAS & Asociados** no presenta la constancia de no tener sumarios, emitida por la Superintendencia de Bancos, la misma debe estar actualizada en el año 2019. Dicha documentación es de carácter sustancial, de acuerdo al Pliego de Bases y Condiciones*".

Observación N° 2: El representante de la firma **BCA – BENITEZ CODAS & Asociados**, deja constancia de que:
"*Sobre las propuestas técnicas de las firmas, según nuestro entender, en el Pliego de Bases y Condiciones de la Licitación por Concurso de Ofertas BNF LCO N° 16/2019 en el Documento N° V "Criterios de Ponderación para Evaluación de Propuestas Técnicas, Inciso 1. D) Actividades desempeñadas por el profesional en los últimos 5 años en bancos del país, inciso 2.A) antecedentes de trabajos realizados en entidades bancarias del país, inciso 2.B) Actividades principales relaciones a trabajados desempeñados en entidades bancarias en los últimos 5 años.*
Indican que la validez de la experiencia para esta licitación es exclusivamente en bancos del país y de los años 2018, 2017, 2016, 2015 y 2014.
En la propuesta Técnica de:
***Audicon** hallamos únicamente experiencias validas de:*
1. BNF: 2018, 2017, 2014 (EE.FF) y 2015 (EE FF)
En el 2015, Audicon realizó un Proyecto de Modernización al BNF
2. AFD: 2017 y 2016.
*En la propuesta de **PKF** hallamos:*
1. BNF EE.FF de 2016.
*En la propuesta técnica de **CYCA**, no hemos hallado experiencia en entidades bancarias.*
Las demás experiencias acreditadas en las Propuestas Técnicas no corresponden puntuar en la evaluación de esta licitación".

- **Respuestas a las observaciones realizadas en el acto de apertura de sobres de ofertas técnicas:**

De conformidad a lo establecido en el Art. 54°del Decreto N° 21909/03, el Comité de Evaluación de Ofertas procedió al análisis de las observaciones formuladas por los participantes en el acto de apertura de ofertas de ofertas técnicas:

CYNTHIA SOLEDAD MONGELOS DAVID
Secretaria
Comité de Evaluación de Ofertas

CAROLINA AUADA DE GARDEL
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

BALBINO BARRIOS GONZÁLEZ
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

JOSÉ ELPIDIO ALCARÁZ ORTIZ
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

Lic. HUGO MARIANO DÍAZ VERA
Coordinador
Comité de Evaluación de Ofertas

Observación N° 1: Se constató que **BCA – BENITEZ CODAS & Asociados** no presentó Constancia de la Superintendencia de Bancos de que la firma se halla inscripta en el Registro de Auditores, **actualizada** y que no cuenta con sumarios pendientes u otros impedimentos para la realización de los trabajos a ser contratados. Por nota BNF SEO N° 145 de fecha 17 de mayo de 2019, la Subgerencia de evaluación de Ofertas solicitó el mencionado documento al oferente **BCA – BENITEZ CODAS & Asociados**.

En respuesta, **BCA – BENITEZ CODAS & Asociados** presentó el documento requerido. El detalle se encuentra en el apartado "**Verificación de los Requisitos Generales Propuesta Técnica**".

Observación N° 2: Las observaciones señaladas fueron evaluadas por la Gerencia de Área de Auditoria Interna, según consta en los anexos del informe A.I. Nº 263/2019 de fecha 16 de mayo de 2019. El detalle se encuentra en el apartado "**Verificación de Criterios de Ponderación para Evaluación de Propuestas Técnicas**" y en los anexos que se acompañan al presente informe.

- **Verificación de Criterios de Ponderación para Evaluación de Propuestas Técnicas:**

Por nota BNF SEO N° 130 de fecha 10 de mayo de 2019, fueron remitidas a la Gerencia de Área de Auditoria Interna las propuestas técnicas presentadas por los oferentes **AUDICON Auditores Contadores & Consultores, CONTROLLER Contadores y Auditores (PKF), CYCA Contadores y Consultores Asociados y BCA – BENITEZ CODAS & Asociados**, para su verificación técnica conforme al Pliego de Bases y Condiciones.

La evaluación de la propuesta técnica se basa en el informe A.I. Nº 263/2019 de fecha 16 de mayo de 2019 de la Gerencia de Área de Auditoria Interna, la cual contempló el análisis de los siguientes factores:

- ✓ **TÉRMINOS DE REFERENCIA (Alcance del Estudio)** – **Anexo 1**
- ✓ **EVALUACIÓN DEL PERSONAL** – **Anexo 2**
- ✓ **EXPERIENCIAS DE LAS FIRMAS PROPONENTES** – **Anexo 3**

Los procedimientos y criterios de evaluación fueron analizados según se detallan en los anexos mencionados.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN TÉCNICA

FACTORES	BCA	AUDICON	PKF	CYCA
ANEXO 1	175	175	172	175
ANEXO 2	142	90	31	24
ANEXO 3	242	130	65	25
Total Puntos	**559**	**395**	**268**	**224**

Nota: Se asignó **un total de 700 puntos** (70%) para la distribución de la Propuesta Técnica. **El puntaje mínimo** requerido para la propuesta técnica será de **490 puntos** a fin de que sea tenida en cuenta la propuesta económica de los potenciales oferentes.

Del análisis y verificación de las propuestas técnicas presentas por las firmas auditoras independientes AUDICON Auditores Contadores & Consultores, CONTROLLER Contadores y Auditores (PKF), CYCA Contadores y Consultores Asociados y BCA – BENITEZ CODAS & Asociados, se puede observar que únicamente el oferente **BCA – BENITEZ CODAS & Asociados obtuvo el puntaje** mínimo requerido conforme a la "Utilización de Criterios de Evaluación" reglamentado por la Ley N° 2051/03 "De Contrataciones Públicas".

- **Verificación de los Requisitos Generales Propuesta Técnica:**

La evaluación contempló el análisis de los siguientes factores

DOCUMENTOS LEGALES	AUDICON, Auditores Contadores & Consultores	CONTROLLER Contadores y Auditores (PKF)	CYCA Contadores y Consultores Asociados	BCA – BENITEZ CODAS & Asociados
Calificación Legal	**Cumple / No Cumple**	**Cumple / No Cumple**	**Cumple / No Cumple**	**Cumple / No Cumple**
Declaración jurada de no hallarse comprendido en las prohibiciones o limitaciones para contratar establecidas en el artículo 40 y de integridad de acuerdo al artículo 20, inc. "w", ambos de la Ley N° 2051/03, conforme con lo dispuesto en la Resolución Nº 330/07 de la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas.	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
Capacidad Legal				

CAROLINA AUADA DE GARDEL
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

BALBINO BARRIOS GONZÁLEZ
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

JOSÉ LEPIDO MOLINARI ORTIZ
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

AC. HUGO MARIANO DIAZ VERA
Coordinador
Comité de Evaluación de Ofertas

CYNTHIA SOLEDAD MONGELOS DAVID
Secretaria
Comité de Evaluación de Ofertas

Inciso a) Verificará los registros del personal de la convocante para detectar si el Oferente o sus representantes, se hallan comprendidos en el presupuesto del inciso "a" del artículo 40. **Inciso b)** Verificará por los medios disponibles, si el Oferente y los demás sujetos individualizados en las prohibiciones contenidas en la Ley Nº 1626/00 "De la Función Pública", aparecen en la base de datos del SINARH o bien de la Secretaría de la Función Pública.				
Declaración Jurada en la que se garantice que el oferente no se encuentra involucrado en prácticas que violen derechos de los menores estipulados en la Constitución Nacional, los Convenios 138 y 182 de la Organización Internacional del Trabajo (OIT), el Código del Trabajo, Código de la Niñez y la Adolescencia, demás leyes y normativas vigentes en la República del Paraguay, conforme al formato aprobado por la Dirección Nacional de Contrataciones Públicas	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
Copia autenticada u originales de los documentos que acrediten la existencia legal de la persona jurídica tales como la Constitución y protocolización de los Estatutos Sociales. Los estatutos deberán estar inscriptos en la Sección Personas Jurídicas y Asociaciones, y Registro Público de Comercio de la Dirección de Registros Públicos	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
Copia simple de la cédula tributaria (constancia de inscripción en el Registro Único de Contribuyentes RUC).	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
Copia autenticada u originales de los documentos que acrediten las facultades del firmante de la propuesta para comprometer al Proponente. Estos documentos pueden consistir en: •un poder suficiente otorgado por Escritura Pública (no es necesario que esté inscripto en el Registro de Poderes); o •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	Cumple
Patente Municipal Comercial e Industrial, correspondiente al semestre del acto de apertura de sobres.	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
OTRAS DOCUMENTACIONES A SER PRESENTADAS				
Carta Compromiso de que ninguna de las condiciones contenidas en las bases y condiciones del presente llamado, así como en las ofertas presentadas por los participantes podrá ser negociada.	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
Constancia de la Superintendencia de Bancos de que la firma se halla inscripta en el Registro de Auditores, actualizada y que no cuenta con sumarios pendientes u otros impedimentos para la realización de los trabajos a ser contratados.	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
Declaración Jurada del Impuesto al Valor Agregado correspondiente al mes precedente y del impuesto a la Renta, cuando corresponda, del último ejercicio fiscal	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
PROPUESTA TECNICA: Carta de PROPUESTA TÉCNICA, haciendo una descripción detallada de los servicios ofrecidos, conforme con los Términos de Referencia y que abarca los siguientes temas, en forma separada:				
Alcance General de los Trabajos	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
Términos de Referencia	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
Tiempo por actividad y técnicos que la ejecutaran de acuerdo con el formulario adjunto, individualizado como **Documento Nº I.**	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
Resumen de tiempos por técnicos (en horas), de acuerdo con el formulario adjunto individualizado como **Documento Nº II.**	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
PERSONAL PROFESIONAL CALIFICADO				
Los proponentes deberán presentar Curriculum u hojas de vida del personal que participará directamente en el trabajo, conforme a los datos consignados en el formulario adjunto, individualizado como **Documento Nº III.** *(El CV de los profesionales deberá ser presentado conforme al formulario).*	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple
REFERENCIA: Las referencias que deberán presentar los proponentes, contemplarán básicamente los siguientes aspectos:				
Demostrar experiencia profesional del proponente, **como mínimo de 5 (cinco) años en el ejercicio de auditoria a entidades Bancarias o Instituciones Financieras en el país**, comparables en amplitud y detalle a los que motivan esta licitación por concurso de ofertas y la fecha de elaboración, de acuerdo con el formulario adjunto individualizado como **Documento Nº IV** o a través de Certificados de Trabajos otorgados por empresas auditadas, sujetos a confirmación.	Cumple	Cumple	Cumple	Cumple

CYNTHIA SOLEDAD MONGELOS DAVID
Secretaria
Comité de Evaluación de Ofertas

ROSA MARIA ALVARA DE GARDEL
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

BALBINO BARRIOS GONZALEZ
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

JOSE FLORIANO CARAZ ORTIZ
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

Lic. HUGO MARIANO DÍAZ VERA
Coordinador
Comité de Evaluación de Ofertas

Nota: Según consultas realizadas en la base de datos del portal http://www.documentos.gov.py/ sobre si los oferentes o representantes legales son funcionarios públicos o no, y el informe GDC N° 278/2019 de fecha 17 de mayo de 2019 de la Gerencia Departamental de Cumplimiento referente a la **verificación de Prevención de Lavado de Dinero (LD), Financiamiento del Terrorismo (FT) y Proliferación de Armas de Destrucción Masiva (FP)**, se informa cuanto sigue:

OFERENTE NOMBRE Y APELLIDO DEL REPRESENTANTE	RUC C.I. Nº	REGISTRO EN EL SINARH COMO FUNCIONARIO PÚBLICO	PREVENCIÓN (LD), (FT) Y (FP)
BCA – BENITEZ CODAS & ASOCIADOS	**80022038-2**		Base de Datos Negativos – No se encontraron resultados para dicha búsqueda.
OSCAR RAFAEL BENITEZ CODAS	245.934	No registra Datos	
HUGO FLORENTIN BOBADILLA DIAZ	429.730	No Registra Datos	
JAVIER ANDRES BENITEZ DUARTE	1.223.601	No Registra Datos	
CONTROLLER CONTADORES Y AUDITORES (PKF)	**80026558-0**		Base de Datos Negativos – No se encontraron resultados para dicha búsqueda.
GERARDO ARIEL REYES SILVA	2.540.295	No registra Datos	
FERNANDO ALFONSO CARDOZO CASTIGLIONI	1.542.820	No registra Datos	
PERLA MARINA FATTORINI ORTEGA	1.550.604	No registra Datos	
DAICY ROCIO AGUILERA GARAY	1.858.476	No registra Datos	
KARIN DEL ROSARIO GAUTO ESCOBAR	1.549.891	No registra Datos	
HECTOR DAMIAN CACERES BAEZ	3.386.888	No registra Datos	
LILIANA CONCEPCION LOPEZ ACUÑA	2.547.288	Consultora – Contratado Fondo Ganadero (FG) (**)	
AUDICON AUDITORES, CONTADORES & CONSULTORES	**80019840-9**		Base de Datos Negativos – No se encontraron resultados para dicha búsqueda.
JACINTO SANTA MARIA AMMATUNA	728.140	No registra Datos	Relativo de un asociado cercano (RCA) esposo de Marta Beatriz Gonzalez Ayala
EDGAR COLMAN GOMEZ	1.266.632	Profesor Cargo Permanente Universidad Nacional de Asunción (**)	Base de Datos Negativos – No se encontraron resultados para dicha búsqueda.
MARTA BEATRIZ GONZALEZ AYALA	485.625	Profesor Cargo Permanente Universidad Nacional de Asunción (**)	Persona Políticamente Expuesta (PEP)
CLAUDIA FERREIRA MELGAREJO	1.129.278	Profesor Cargo Permanente Universidad Nacional de Asunción (**)	Base de Datos Negativos – No se encontraron resultados para dicha búsqueda.
CYCA CONTADORES Y CONSULTORES ASOCIADOS	**80016503-9**		Base de Datos Negativos – No se encontraron resultados para dicha búsqueda.
NELSON DARIO DIAZ ROJAS	450.348	No registra Datos	
ADELINA VIRGINIA BERENBROEK DE RUIZ	1.213.114	No registra Datos	

(**) Se constató que los señores socios, LILIANA CONCEPCION LOPEZ ACUÑA de **CONTROLLER CONTADORES Y AUDITORES (PKF)** y EDGAR COLMAN GOMEZ, MARTA BEATRIZ GONZALEZ AYALA y CLAUDIA FERREIRA MELGAREJO de **AUDICON AUDITORES, CONTADORES & CONSULTORES** figuran en la base de datos del SINARH, sin embargo analizada la condición de los mismos concluimos que no les alcanzan las prohibiciones y limitaciones para presentar propuesta para contratar establecidas en el Art. 40, incisos A) y B), por sus respectivas condiciones.

- **Verificación en el Registro de Inhabilitados:**

De la verificación realizada en el Sistema de Información de las Contrataciones Públicas de la DNCP en fecha 23 de mayo de 2019 se constató que los oferentes no se encuentran en el Registro de Inhabilitados.

CINTHIA SOLEDAD MONGELOS DAVID
Secretaria
Comité de Evaluación de Ofertas

CAROLINA AYALA DE GARDEL
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

BALBINO BARRIOS GONZÁLEZ
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

JOSÉ ELPIDIO ALCARAZ ORTIZ
Miembro
Comité de Evaluación de Ofertas

Lic. HUGO MARIANO DÍAZ VERA
Coordinador
Comité de Evaluación de Ofertas

- **Recomendación:**

De la evaluación de las propuestas técnicas presentadas por los oferentes **AUDICON Auditores Contadores & Consultores, CONTROLLER Contadores y Auditores (PKF), CYCA Contadores y Consultores Asociados y BCA – BENITEZ CODAS & Asociados,** en el marco de la Licitación por Concurso de Ofertas BNF LCO Nº 08/2018 "Servicio de Auditoría Externa", de conformidad con lo establecido en el Art. 27º de la Ley Nº 2051/03 "De Contrataciones Públicas", este Comité de Evaluación de Ofertas concluye que **BCA – BENITEZ CODAS & Asociados**, **es la única que cumple** con los requisitos y puntajes mínimos exigidos de la convocatoria.

Atentamente,

Comité de Evaluación de Ofertas

CAROLINA AUADA DE GARDEL
MIEMBRO

BALBINO BARRIOS GONZALEZ
MIEMBRO

JOSE ELPIDO ALCARAZ ORTIZ
MIEMBRO

HUGO MARIANO DIAZ VERA
COORDINADOR

CYNTHIA S. MONGELOS DAVID
SECRETARIA