

Asunción, 09 de agosto de 2017

**ACLARACIONES A CONSULTAS N° 01**  
**LLAMADO A CONCURSO N° 08/2017 – CONTRATACIÓN DE AUDITORIA**  
**EXTERNA.-**

Estimados oferentes:

A continuación se remiten las respuestas a consultas realizadas hasta la fecha por oferentes interesados en participar de la presente licitación.

**Consulta 1:** El trabajo solicitado es el de Auditoría de Estados Financieros del Proyecto PRY-T-AV “Fortalecimiento del cuidado integral de la TB con énfasis en la participación comunitaria y en la protección social”, y dicho proyecto consta de Balance, Estado de Resultados, y Notas o Cuadros Anexos a ser auditados.

**Respuesta:** Es correcta la información.

**Consulta 2:** Los auditores del ejercicio 2016 fueron los profesionales de CYCE, y el cambio para el ejercicio 2017 obedece a una rotación obligatoria por convenio.

**Respuesta:** La rotación tiene que ver con los procedimientos de la Institución.

**Consulta 3:** La propuesta sería por dos ejercicios (2017 y 2018), pero sujeta a revisión de renovación al final de cada ejercicio.

**Respuesta:** Así mismo, el periodo a ser auditado se encuentra contemplado en los TDRs. Página 05, ítem **CONTRATACIÓN** del Pliego de Bases y Condiciones.-

**Consulta 4:** Solicito por favor que nos confirme estos datos recabados y, como te había manifestado, necesitamos por favor obtener otras informaciones adicionales propias de la operativa de la Entidad, para que podamos estimar los alcances y las horas de trabajo que nos insumiría la realización de nuestros servicios profesionales, de manera de poder realizar la mejor estimación posible de honorarios y pasarles nuestra propuesta. Las informaciones que precisamos a esos efectos es la siguiente:

- Copia de los estados financieros con sus notas y anexos e informes de auditoría de la Entidad al 31.12.2016.

**Respuesta:** Sujeto a aprobación del Fondo Mundial.

**Consulta 5:** Nómina de Personas que conforman la Dirección y/o Comisión Directiva de Alter Vida (la Entidad).

**Respuesta:** La información se encuentra en la página web de Alter Vida.

**Consulta 6:** Nómina de Bancos Locales y/o del Exterior con los cuales opera la Entidad.

**Respuesta:** No corresponde.

**Consulta 7:** Nómina de Abogados y/o Asesores Legales con los cuales opera la Entidad.

**Respuesta:** No corresponde.

**Consulta 8:** Cantidad de empleados. Favor aclarar si los empleados están inscriptos en el IPS o facturan a la Entidad.

**Respuesta:** No corresponde.

**Consulta 9:** Cantidad de proveedores y volumen de facturas por compras recibidas por mes (promedio).

**Respuesta:** No corresponde.

**Consulta 10:** En caso de que la Entidad posea ingresos asociados al proyecto y facture por ellos, cantidad de facturas emitidas por mes (promedio).

**Respuesta:** No corresponde.

**Consulta 11:** Cantidad de recibos y cheques emitidos por pagos realizados por mes (promedio).

**Respuesta:** No corresponde.

**Consulta 12:** Sistema informático contable utilizado (aclarar si es un sistema integrado y qué módulos, o si es sólo contable).

**Respuesta:** La institución utiliza un Sistema Contable/Administrativo integrado denominado Multisoft.

**Consulta 13:** Fecha de vencimiento establecida por Uds. para la terminación y recepción de nuestro informe.

**Respuesta:** Los plazos están establecidos en los TDRs. Página 14, **ítem 11 EL CRONOGRAMA DE ENTREGA DE INFORMES SERÍA EL SIGUIENTE** del Pliego de Bases y Condiciones

**Consulta 14:** Fecha estimada en que Uds. tendrán cerrados los Estados Financieros al 31.12.2017 y puestos a nuestra disposición junto con toda la información relevante de auditoría para que podamos iniciar el trabajo de campo.

**Respuesta:** Todos los plazos e informes a ser entregados están establecidos en los TDRs. Página 11, **ítem 3 DOCUMENTACIONES DISPONIBLES PARA LA AUDITORÍA** del Pliego de Bases y Condiciones

**Consulta 15:** Mención de cualquier otro reporte que Uds. desean que revisemos en el marco de nuestro trabajo.

**Respuesta:** Toda la información relevante se encuentra en los TDRs. Página 13, **ítem 9 CARTA DE GESTIÓN** del Pliego de Bases y Condiciones

**Consulta 16:** En caso de disponer, estados financieros interinos más cercanos a la fecha, de ser posible en formato Excel.

**Respuesta:** En los TDRs. Se encuentra el importe estimado de la ejecución para el periodo 2017. Página 07, **ítem CUADRO DE PRESUPUESTO POR AÑO** del Pliego de Bases y Condiciones

**Consulta 17:** La Entidad no reporta actualmente a ningún organismo de contralor como ser: SEPRELAD, u otro organismo público o privado y, consecuentemente, nuestra labor no tendrá por objetivo la preparación y/o presentación de informes especiales ante entidades de control y fiscalización. En caso de existir, detallar cuáles, periodicidad y modelo de informe a emitir (con la copia del último informe presentado sería suficiente).

**Respuesta:** En el pliego y los TDRs están claramente especificados los informes a ser emitidos por el auditor. Página 13, **ítem 8 INFORME DEL AUDITOR** del Pliego de Bases y Condiciones

**Consulta 18:** Asimismo, los estados financieros del Proyecto serán llevados de acuerdo con normas legales y tributarias prescriptas en Paraguay y en guaraníes, los cuales contemplan el 100% de las operaciones realizadas por la Entidad. Otros estados contables (como por ej. convertidos a moneda extranjera o preparados conforme a otras normas de contabilidad - IFRS/US GAAP) no serán objeto de nuestra labor.

**Respuesta:** En los TDRs se menciona la moneda y modelos de los reportes financieros a ser entregados y auditados. Página 12, **ítem 6 ESTADOS FINANCIEROS DEL PROGRAMA DE SUBVENCIÓN, Inciso i** y Página 13, **ítem 8 INFORME DEL AUDITOR** del Pliego de Bases y Condiciones

**Consulta 19:** Una vez recibida y analizada la documentación e información solicitada, de ser necesario, estaremos coordinando una reunión para realizar un relevamiento más detallado.

**Respuesta:** Todas las consultas se deberán realizar por correo electrónico, dentro del periodo de consultas.