

Anexo Acta 1.090 del 07/04/2009

TERMINOS DE REFERENCIAS RELATIVOS A LA PRESENTACION DE PROPUESTAS PARA LA CONTRATACION DE SERVICIOS DE AUDITORIA EXTERNA PARA EL EJERCICIO 2009, DE LA CAJA MUTUAL DE COOPERATIVISTAS DEL PARAGUAY.

La Caja Mutual de Cooperativistas del Paraguay (CMCP) necesita contratar los servicios profesionales de una firma de Auditora Externa independiente, con el fin de que esta pueda:

- a) Emitir una opinión sobre Estados Contables, correspondientes al ejercicio a cerrarse el 31/12/2009.
- b) Evaluar y emitir un informe detallado sobre el Sistema de Control Administrativo Interno Vigente en la Entidad basado en el informe COSO (COMMITTEE OF SPONSORING ORGANIZATIONS), durante el periodo comprendido entre el 01/01/2009 al 31/12/2009.
- c) Emitir un informe sobre el Aspecto Impositivo de la Entidad al 31/12/2009, conforme a la Resolución N° 20/2008 de la SET.
- d) Emitir una opinión fundada sobre el grado de implementación y consistencia del sistema informático, durante el periodo comprendido entre el 01/01/2009 al 31/12/2009. El mismo deberá incluir un apartado especial sobre el grado avance e implementación del sistema informático adquirido durante ejercicios anteriores (con las causas y responsabilidades, de aquellos módulos o áreas que no han alcanzado aún el 100 % de la implementación y puesta en marcha)
- e) Emitir una opinión fundada sobre los cálculos actuariales aplicados en la CMCP sobre el sistema jubilatorio, durante el periodo comprendido entre el 01/01/2009 al 31/12/2009.
- f) Otros informes complementarios que puedan ser requeridos y solicitados por la Caja Mutual de Cooperativistas del Paraguay.

1- REQUISITOS (ver punto N° 7 Antecedentes y Enfoques del Trabajo)

Podrán presentar propuestas aquellas firmas auditoras con reconocida trayectoria y un mínimo de 5 (cinco) años de actividad profesional en el mercado nacional.

Los sobres a ser presentados deberán ajustarse a los términos de referencias inserto bajo él título: "Presentación de propuestas".

2- RESEÑA GENERAL

La Caja Mutual de Cooperativistas del Paraguay, es una Entidad sin fines de lucro especializada en brindar servicios jubilatorios y otros afines, a todos los cooperativistas y a los socios de entidades similares que se afilien en la misma.

La Caja Mutual de Cooperativistas del Paraguay se encuentra ubicada en la calle Colón N° 1083 casi Jejuí, además cuenta con 5 sucursales.

3- OBJETIVOS Y ALCANCE DE LOS SERVICIOS

Los servicios solicitados son aquellos indicados en los ítems a al f, más arriba en este Términos de referencias.

4- INFORMES

4.1 INFORMES TRIMESTRALES

- a) Informes sobre Estados Contables trimestrales.
- b) Evaluación e informe detallado sobre el Sistema de Control Administrativo Interno Vigente en la Entidad basado en el informe COSO (COMMITTEE OF SPONSORING ORGANIZATIONS), y el grado de implementación y avance del sistema informático, durante cada trimestre.

A partir del 2do. Trimestre, cada informe deberá contener un seguimiento sobre las observaciones mencionados en los anteriores trimestres.

- c) Informe inmediato sobre cualquier irregularidad o actos ilegales constatados, independiente de su materialidad o significatividad sobre los Estados Contables tomados en su conjunto.

4.2 INFORMES ANUALIZADO

Informes requeridos al cierre del ejercicio al 31/12/2009, que comprenderán:

- a) Dictamen sobre los Estados de Situación Patrimonial y de Resultados al 31/12/2009 examinados, que incluirán:
 - El Balance General
 - El Estado de Resultados
 - El Estado de Variación del Patrimonio Neto
 - El Estado de Flujo de Caja y
 - Las Notas a los Estados Contables
- b) Informaciones financieras complementarias:
 - Informe detallado sobre el Sistema de Control Administrativo Interno Vigente en la Entidad al 31/12/2009, basado en el informe COSO (COMMITTEE OF SPONSORING ORGANIZATIONS).
 - Informe sobre el Aspecto Impositivo de la Entidad al 31/12/2009,

conforme a la Resolución N° 20/2008 de la SET

- Clasificación y evaluación de los activos y riesgos crediticios, con la determinación de las necesidades de previsión, siguiendo los parámetros establecidos por las disposiciones vigentes al 31/12/2009.
- Informe sobre el grado de implementación y consistencia del sistema informático. El mismo deberá incluir un apartado especial sobre el grado avance e implementación del sistema informático adquirido durante ejercicios anteriores (con las causas y responsabilidades, de aquellos módulos o áreas que no han alcanzado aún el 100 % de la implementación y puesta en marcha) al 31/12/2009.
- Verificación sobre Leyes de Seguridad Social al 31/12/2009.
- Informes sobre los cálculos actuariales aplicados en la CMCP sobre el sistema jubilatorio, así como su opinión, de si dichos cálculos se adecuan a estándares internacionales similares.
- Verificación sobre el grado de cumplimiento de las obligaciones según las disposiciones legales vigentes.

5- INTERPRETACION DE LOS DOCUMENTOS.

Los interesados que tuviesen dudas sobre la interpretación de los documentos de los Términos de referencias al llamado podrán solicitar a la Caja Mutual de Cooperativistas del Paraguay, las aclaraciones del caso.

Las consultas deberán ser presentadas por escrito en la brevedad posible y serán aclaradas a través de circulares que se remitirán a los participantes del concurso, hasta el 30/04/2009.

A los efectos del presente llamado y para cualquier comunicación que requieran los interesados, se tendrá constituido el domicilio de la Caja Mutual de Cooperativistas del Paraguay, en la Avda. Colon N° 1083 casi Jejuí de la Ciudad de Asunción, pudiendo anticipar sus consultas a la casilla de correo junta.vigilancia@cmcp.org.py

6- PRESENTACIÓN DE LAS PROPUESTAS.

Las Propuestas se presentarán en sobres cerrados y separados, en las Oficinas de la Unidad de Auditoría Interna de la Caja Mutual de Cooperativistas del Paraguay hasta las 13:00 Hs. del lunes 04/05/2009, con la siguiente leyenda:

“Llamado para selección y contratación de Firmas Auditoras, para el ejercicio a finalizar el 31/12/2009”

OFERENTE.....

Las propuestas que sean presentadas después de la fecha y hora indicadas más arriba, no serán recibidas, por lo tanto quedarán automáticamente descalificadas.

Las propuestas serán abiertas el martes 05/05/2009, a las 18:30 hs. por los

Miembros de la Junta de Vigilancia de la Caja Mutual de Cooperativistas del Paraguay y serán evaluadas atendiendo el fiel cumplimiento de los Términos de Referencias, como factor fundamental.

7- ANTECEDENTES Y ENFOQUES DEL TRABAJO.

Cada oferente deberá presentar 2 sobres:

Contenido del sobre Nº 1 (Propuesta Técnica):

Carta de presentación, propuesta técnica, cronograma de trabajos e informes trimestrales y anuales.

.....

Registro Único de Contribuyentes.

.....

Certificado de antecedentes policiales y penales de los Socios o Directivos de la Firma Auditora.

.....

En caso de que algún Socio o personal técnico de la Firma Auditora fuera afiliado de la CMCP, estos para tener derecho a los beneficios y servicios de la Caja deben hallarse al día en el cumplimiento de sus obligaciones estatutarias y reglamentarias según el Art. 63 del Estatuto Social vigente.

.....

Copia autenticada de la cédula de identidad y acta de nombramiento del representante legal de la Firma Auditora.

.....

Copia autenticada de la constitución de la Firma Auditora y sus posteriores modificaciones, donde consta el representante.

.....
Fotocopia autenticada de la última DDJJ del I.V.A. de la entidad, presentada ante la SET.
.....

Certificado de no interdicción judicial.
.....

Certificado de no quiebra y/o convocatoria de acreedores.
.....

Garantía de mantenimiento de oferta emitida por un Banco de plaza de conocido renombre y/o una póliza de seguro a la orden de la Caja Mutual, con una vigencia de (60) sesenta días calendarios a partir de la fecha de presentación de las oferta.(5% sobre el importe de la oferta presentada).
.....

Certificado de inscripción en el registro de auditores externos emitido por la Superintendencia de Bancos del (BCP) y la SET.
.....

Antecedentes generales de la Firma. De existir membresías o cooperación con firmas auditoras internacionales, el alcance de las mismas y una copia de la carta o documentos que lo justifican
.....

Listado del personal designado para el trabajo.
.....

Resumen de trabajos efectuados para intermediarios financieros y de jubilaciones.
.....

Estructura organizativa interna de la Firma Auditora.
.....

Currículo vitae de los auditores a ser designados para la revisión y examen de los Estados Contables de la CMCP.(Socio, Gerente, Supervisor, Seniors y Juniors)

.....
Currículo vitae del auditor a ser designado para la auditoría de sistema informático.

.....
Currículo vitae del auditor a ser designado para la auditoría sobre aspectos impositivos.

Contenido del sobre No. 2 (Propuesta económica)

Se deberá indicar en forma precisa, el monto de los honorarios profesionales (IVA incluido), y la forma de pago correspondiente.

.....
Lic. Eladio González
Secretario

Lic. Luis María Fleitas
Presidente

JUNTA DE VIGILANCIA – C.M.C.P.

Quedamos a disposición para cualquier aclaración o comentario que crea necesario sobre el presente.

Atentamente.