

Buenos Aires, 10 de marzo de 2017

SOLICITUD DE PROPUESTAS N° 02/2016

“Servicio de Auditorías Financieras, Auditorías de Control Interno y de Inspecciones Puntuales (Spot Check) de Proyectos de Implementación Nacional y Micro Evaluaciones de Asociados en la Implementación”

CIRCULAR ACLARATORIA N° 1

En el marco del procedimiento licitatorio de referencia, se responden las siguientes consultas:

Consulta 1) Modelo ejemplo de información financiera remitida por cada proyecto (la información financiera a auditar)

Respuesta: La información financiera consiste en un 1) Informe combinado de gastos – CDR. La preparación de este Informe está a cargo del PNUD, que utiliza un programa contable corporativo denominado ATLAS. El CDR constituye un estado financiero oficial que debe ser certificado por los auditores. Los estados financieros del proyecto, si se certifican, deben conciliarse con los gastos que se consignan en el CDR y deberán adjuntarse al informe de auditoría. El CDR se prepara en dos secciones; la primera sección contiene la información de los gastos totales correspondientes a un año fiscal, desagregados por fuentes de financiamiento y actividades. 2) Informe Cuenta de anticipos: La preparación de esta información está a cargo del PNUD, que utiliza un programa contable corporativo denominado ATLAS. El Informe Cuenta de anticipos refleja el detalle del saldo disponible en poder del Proyecto (saldo de cierre según informe financiero) al 31 diciembre del año que se audita. 3) Estado de Activos y Equipos en posesión del Proyecto. En base a los registros del Libro Mayor de Bienes y Equipos, los Proyectos elaborarán, firmarán y presentarán a los auditores el Estado de Activos y Equipos en posesión del Proyecto, que reflejará los bienes del inventario que aún no han sido transferidos al gobierno. (Por favor referirse al listado que figura en la página 38 del Documento de Licitación).

Consulta 2) Breve descripción por proyecto del tipo de actividad realizada y su principal objeto

Respuesta: Pueden ver la descripción de algunos de los proyectos en el siguiente link:
<http://www.ar.undp.org/content/argentina/es/home/operations/projects/overview.html>

El universo de proyectos a ser auditados lo definirá el PNUD cada año.

Consulta 3) *Detalle por proyecto de información clave que permita dimensionar el volumen de operaciones y documentación a relevar, por ejemplo: de volúmenes de cantidad de comprobantes de gastos en el año, cantidad de personal, sistemas contables utilizados, cantidad de activos fijos, etc.*

Respuesta: El tamaño de transacciones por proyecto es muy variable. Para una idea general, ver el cuadro que figura en la Sección 7 (pág. 131) del Documento de Licitación y para las características de los proyectos ver el siguiente link:

<http://www.ar.undp.org/content/argentina/es/home/operations/projects/overview.html>

Consulta 4) *La cotización a presentar es por cada período o implica también cotizar años o períodos adicionales, si es así, cuáles.*

Respuesta: La cotización de las auditorías y Spot checks es un porcentaje fijo sobre cada informe de gastos que no varía durante el período total del contrato. Ver el numeral 15 de la hoja de datos, página 23, del Documento de Licitación.

Consulta 5) *Qué información va a haber disponible para poder validar los saldos iniciales de la información financiera? Se podrá acceder a los papeles de los auditores actuales?*

Respuesta: La información financiera disponible son los reportes emitidos y firmados por el PNUD y los proyectos. Sobre los papeles de trabajo, podrán contactar a las firmas actuales directamente.

Consulta 6) *¿Quiénes son los auditores de los proyectos licitados de la información al cierre al 31 de diciembre de 2016?*

Respuesta: La AGN y dos firmas privadas.

Consulta 7) *Copia de las “UN Entity accounting standards” mencionados en los modelos de informe presentados en el pliego*

Respuesta: Ver el siguiente link:

https://www.google.com.ar/url?sa=t&rct=j&q=&esrc=s&source=web&cd=3&cad=rja&uact=8&ved=0ahUKEwjLrZgZv8nSAhVCh5AKHXq1AmUQFggI&url=https%3A%2F%2Fhr.un.org%2Fsites%2Fhr.un.org%2Ffiles%2Fhandbook%2FIPSAS%2520Policy%2520Framework_Second%2520Edition%25202013.pdf&usq=AFQjCNF8jN4Lu57jjTGGbOH5dMX3XUgTRQ&sig2=UPdeQFPMsDuQ5lpz3UQwUw&bvm=bv.149397726.d.Y2I

Consulta 8) *Ejemplo de formulario FACE*

Respuesta: Bajar modelo de formulario FACE del siguiente link:

<http://www.ar.undp.org/content/dam/argentina/Publications/PNUD%20Argentina%20acuerdos/Actualizac2016/PNUDArgent-FACE-InformeFinanciero.xlsx?download>

Consulta 9) Cantidad de microevaluaciones que se realizaron en periodos anteriores, aproximadamente.

Respuesta: Se realizaron aproximadamente 15 (quince) micro evaluaciones.

Consulta 10) Tipo de sistema o forma de reporte de donde se obtiene la información a auditar por proyecto.

Respuesta: Los reportes financieros se pueden descargar de una plataforma de PNUD. Asimismo, cada proyecto lleva su contabilidad de manera independiente, utilizando diferentes sistemas.

Consulta 11) Fecha límite de entrega de informes, de existir.

Respuesta: Los informes de auditoría se entregan generalmente a mediados de abril de cada año. Los informes de Spot check puede variar, ya que se realizan a demanda a lo largo del año.

Consulta 12) En la hoja de Datos se establece que la duración prevista del Contrato es de 3 años. Por otro lado en la Sección 11 se indica en el Artículo 1, apartado 3)...”el período de vigencia del contrato, el cual será de 3 años renovable anualmente...”. Solicitamos nos confirmen que el período de cotización es de 3 años.

Respuesta: Se firmará un Contrato a Largo Plazo por 3 años, cuyo modelo se encuentra en la Sección 11 del Documento de licitación, el cual incluye en su anexo 2 el contrato de servicios profesionales, el cual es renovado anualmente, sujeto a una evaluación satisfactoria de los servicios prestados, de acuerdo a lo indicado en el artículo 1 de dicha sección.

Consulta 13) Respecto del listado preliminar de proyectos incluidos en la Sección 7 “Formulario de Propuesta Financiera”, solicitamos:

- a) Se nos indique si los montos indicados para cada proyecto en el “Listado preliminar de proyectos y gastos estimados” – columna “Presupuestos estimados 2017” son en pesos o en dólares?
- b) Cuáles son las características en general de los 35 proyectos enunciados? Explicar brevemente el tipo de proyecto y el objeto del mismo.

Respuesta:

- a) Los montos están expresados en dólares estadounidenses
- b) Podrán ver ejemplos de proyectos PNUD en el siguiente link:

<http://www.ar.undp.org/content/argentina/es/home/operations/projects/overview.html>

Consulta 14) Respecto de las micro evaluaciones se menciona que incluyen 7 áreas temáticas y se adjunta un cuestionario de micro evaluación por cada una de ellas. Estas 7 áreas deben realizarse y/o cumplimentarse en su totalidad en cada revisión?

Respuesta: Sí, las micro evaluaciones requieren la revisión de las 7 áreas.

Adquisiciones PNUD