



## PLIEGO ABSOLUTORIO ADJUDICACION DE MENOR CUANTIA N° 002-ORAS-CONHU-2010

### Solicitud de propuestas para la "Contratación del Servicio de Auditoría Externa para el Organismo Andino de Salud - Convenio Hipólito Unanue - Ejercicio fiscal 2009"

Consultas Postor 1:

1. Requerimos información sobre los EEFF, numero de cuentas bancarias, cantidad de documentos de egresos y/o gastos estimados, para estimar el número de auditores y asistentes en trabajo de campo.

**Respuesta**

**El ORAS CONHU cuenta con 02 cuentas corrientes, una en Nuevos Soles y otra en Dólares Americanos las cuales son conciliadas mensualmente. La cantidad de documentos de ingresos y egresos son aproximadamente de 30 archivadores de palanca.**

2. La bases (Sección V. Términos de referencia.- **VIII Equipo de trabajo - clave**) indica como horas estimadas: 20 horas (2.5 día) para el socio o gerente y supervisor; y para trabajo de campo un senior con 80 horas (10 días), lo cual difiere de plazo para el trabajo de auditoría que indica 30 días efectivos. Indicar el numero de auditores que la entidad sugiere, y si las horas deben estar sujetas al cronograma de 30 días efectivos.

**Respuesta**

**El plazo de ejecución máximo aceptable es de 30 días efectivos. El Oferente deberá estimar las horas diarias de participación del personal clave.**

3. Los criterios de evaluación y calificación (Sección III), no incluye la experiencia de la Firma Auditora (Formulario No. 2 – anexo), esto pondría poner en desventaja a la Firma Auditora?. consulta que tiene relación con la siguiente pregunta.

**Respuesta**

**Sólo se está pidiendo que el Oferente acredite tener una experiencia mínima de 5 años desarrollando servicios de auditoría, la evaluación se hace sobre el personal clave que proponga.**

4. El Formulario No. 2, "II Experiencia especifica en servicios de auditoria en los últimos cinco años", en la columna a la derecha indica "Documentación que se adjunta al formulario", Sin embargo líneas abajo indica: el ORAS CONHU está en facultad de verificar la información consignada en este Formulario y, de ser el caso, solicitar al postor acreditar con documentos la información proporcionada, lo que se entiende que solo es informativa o es necesario adjuntar copia de los todos los documentos?

**Respuesta**

**Según lo establecido en el literal 12.1 de la Sección I Instrucciones a los Oferentes,"..... los formularios deberán llenarse sin alteraciones en su formato y no se aceptarán sustitutos. Deberán completarse todos los espacios en blanco y adjuntar la información solicitada".**

**Lo anotado en la parte inferior izquierda del Formulario N°2 se refiere a la verificación de la información proporcionada mediante los documentos indicados.**

**En ese sentido, es necesario que el Oferente adjunte la información indicada que sustenta su experiencia específica.**

5. Agradeceremos, nos indiquen el presupuesto estimado para el servicio de auditoria de la referencia.

**Respuesta**

**Según nuestros procedimientos no se proporciona esta información.**

Consultas Postor 2:

1. Quien fue el auditor externo que audito el Organismo Andino de Salud – Convenio Hipólito Unanue –Ejercicio fiscal 2008, cuando emitió su dictamen y que tipo de dictamen fue?

**Respuesta**

**La firma auditora que efectuó la auditoría por el período 2008 es CORDERO Y ASOCIADOS S.R.L.**

**El dictamen de auditoría del período 2008 se emitió sin salvedades.**

2. Los estado financieros materia de la auditoria se preparan de acuerdo a NIIF o de acuerdo a la convención contable de base de caja?

**Respuesta**

**Los estados financieros de la institución se preparan de acuerdo a las NIIF.**

3. Los poderes del representante legal, que antigüedad pueden tener como máximo?

**Respuesta**

**30 días calendario anteriores a la fecha de presentación de ofertas.**

4. De acuerdo a los documentos alcanzados ustedes han determinado que para la presente auditoria se necesitan solo un socio, un supervisor y un senior? O el personal, su categoría y número a designar es a potestad de la Firma auditora?

**Respuesta**

**La información proporcionada sobre el número de personal clave es referencial, el Oferente debe evaluar y asignar según la necesidad siempre que se considere los cargos establecidos Socio, Supervisor y senior.**

5. Con cuantos bancos trabajan, con cuantas cuentas, y cual es el promedio de giro de cheques promedio mensual por cuenta han manejado en el 2009?

**Respuesta.**

**El ORAS CONHU trabaja con el Banco de Crédito del Perú y cuenta con una Cuenta corriente en nuevos soles y otra en dólares americanos. Se giran en promedio 30 cheques mensuales.**

6. Cuanto personal trabaja para la Institución en planilla y fuera de planilla?

**Respuesta**

**Dicha información será proporcionada a la firma a la que se adjudique la buena pro.**

7. Con que estudio de abogados trabajan. Existen contingencias o juicios al final del año 2009?

**Respuesta El nombre del estudio y la información legal se proporcionará a la firma a la que se adjudique la buena pro.**

8. Tienen inventario de los activos fijos al 31.12.09 y de cuantos ítems comprende?

**Respuesta**

**Se cuenta con inventario de activos al 31.12.2009 y son aproximadamente 150 bienes.**

9. En el año 2009 con cuantos donantes han trabajado y cuantos proyectos han ejecutado y/o administrado y por que importe?

**Respuesta**

**La revisión de las donaciones no es materia del presente proceso.**

10. Hay proyectos administrados y/o ejecutados en el año 2009 que han sido auditados, por quienes y que tipo de dictamen?

**Respuesta**

**Tenemos proyectos ejecutados en el año 2009, pero la contabilidad de estos es independiente a la del ORAS CONHU, por lo que no son materia de este proceso.**

11. En el año 2009 cuantos files de palanca se han necesitado para archivar la información relacionada con los ingresos y los egresos de la Institución?

**Respuesta**

**Aproximadamente 30 archivadores**

12. Con que software trabajaron la contabilidad del año 2009?

**Respuesta**

**SAP Business One**

13. Existen análisis de las cuentas que conforman los estados financieros de la Institución al 31.12.09?

**Respuesta**

**Existen anexos de las cuentas de Balance al 31.12.09**

14. Cuentan con manual de funciones y/o de procedimientos?

**Respuesta**

**Se tiene Manual de Organización y Funciones; y Manual de Procedimientos.**

15. Tienen un presupuesto anual aprobado y lo van ejecutando y/o revisando en el transcurso del año?

**Respuesta**

**Se tiene aprobado un presupuesto anual y se realizan revisiones durante el año.**

16. La SUNAT los han acotado en algún año abierto a la inspección fiscal por algún impuesto?

**Respuesta**

**El ORAS CONHU por su calidad de Organismo Internacional goza de inmunidad tributaria por lo que esta exento de todo tributo. Pero tiene el beneficio de recuperación del Impuesto General a las Ventas.**

17. Que atraso tiene la contabilidad Institucional?

**Respuesta**

**La contabilidad está al día**

18. Tienen auditores internos?

**Respuesta**

**No se tiene previsto en el Manual de Organización y Funciones un área de Auditoría Interna.**

19. Hay necesidad de viajar a provincias como consecuencia de la auditoría?

**Respuesta**

**No.**

20. Los informes a emitir son en Inglés y Español y cuantos?

**Respuesta**

**Los informes son en idioma español y en 8 ejemplares.**

21. Tienen conciliaciones bancarias mensuales?

**Respuesta**

**Se cuenta con conciliaciones bancarias mensuales**

22. Tienen operaciones fuera del País? La documentación esta en Lima?

**Respuesta**

**Toda la documentación está en nuestra sede en Lima**

Lima, 03 de febrero de 2010.