GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DOMINICANA

INDUSTRIA, COMERCIO
Y MIPYMES

Santo Domingo, D. N.-
Viernes 29 de octubre 2021.-

Al: Comité de Compras y Contrataciones
Ministerio de Industria, Comercio y Mipymes (MICM).

Asunto: **Informe Preliminar de Evaluación de Ofertas Técnicas de la Licitación Pública Nacional para la *Contratación de Firma de Auditores para los Servicios de Auditoría Externa a este Ministerio de Industria, Comercio y Mipymes (MICM)* de referencia *MICM-CCC-LPN-2021-0003.***

Distinguidos Señores:

Quiénes suscriben **Carlixto Gabriel, Andrés Terrero, Wendy Brito y Edgar López**, peritos designados por el Comité de Compras y Contrataciones para realizar las evaluaciones técnicas, legales y financieras del presente procedimiento de referencia **MICM-CCC-LPN-2021-0003,** tenemos a bien rendir el siguiente informe preliminar de evaluación de las propuestas técnicas recibidas en fecha **martes 26 de octubre del 2021**, las cuales listamos a continuación:

1. ***Campusano & Asociados, SRL – Portal Transaccional***
2. ***HLB Auditores & Consultores, SRL – Portal Transaccional***
3. ***Guzmán Tapia PKF, SRL – Física***
4. ***Malena DFK International, SRL – Física***
5. ***BDO Auditoría, SRL – Física***
6. ***MOORE ULA, SRL – Física***

Luego de revisadas las ofertas técnicas presentadas, en apego a los criterios de evaluación establecidos en el pliego de condiciones del referido procedimiento en las secciones ***"3.4 Criterios de Evaluación"*** y ***"3.6 Criterios de Calificación"*** el resultado preliminar de la evaluación es el siguiente:

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN

I. ELEGIBILIDAD

Criterios para Evaluar	Método de Comprobación	*Campusano & Asociados, SRL*	*HLB Auditores & Consultores, SRL*	*Guzmán Tapia PKF, SRL*	*Malena DFK International, SRL*	*BDO Auditoría, SRL*	*MOORE ULA, SRL*
		Cumple / No Cumple					
1. El oferente establece los ítems/lotes por los que presenta su oferta.	Cumple si presenta Formulario de Presentación de Oferta (**SNCC.F.034**) debidamente completado, firmado y sellado.	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**NO CUMPLE** (Este formulario no está debidamente completado).	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**
2. El Oferente aporta los datos requeridos para su identificación.	Cumple si presenta Formulario de Información del Oferente (**SNCC.F.042**) debidamente completado, firmado y sellado.	**NO CUMPLE** (No está firmado y sellado).	**CUMPLE**	**NO CUMPLE** (Este formulario no está debidamente completado).	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**
3. El Oferente demuestra que no se encuentra dentro de las prohibiciones para ser contratado por el Estado.	Cumple si presenta Declaración Jurada (en original) donde se manifieste que no se encuentra afectado por ninguna de las prohibiciones establecidas en el Artículo 14 de la Ley 340-06, donde manifieste si tiene o no juicio con el Estado dominicano, sus entidades del Gobierno Central, de las Instituciones Descentralizadas y Autónomas no Financieras, y de las Instituciones Públicas de la Seguridad Social y de si está sometido a un proceso de reestructuración mercantil, con firma legalizada por un Notario Público.	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**

Criterios para Evaluar	Método de Comprobación	*Campusano & Asociados, SRL*	*HLB Auditores & Consultores, SRL*	*Guzmán Tapia PKF, SRL*	*Malena DFK International, SRL*	*BDO Auditoría, SRL*	*MOORE ULA, SRL*
		Cumple / No Cumple					
4. El Oferente presenta la documentación legal donde queda expresado que su representante tiene plena facultad para realizar actividades comerciales en su nombre.	Cumple si presenta Poder de representación debidamente notariado, si se trata de una persona física que está siendo representada. Si se trata de sociedades, el Poder debe estar otorgado por el órgano societario que establezcan los Estatutos Sociales o por quien se encuentre habilitado legalmente para ello, si aplica.	**NO APLICA**	**NO APLICA**	**NO APLICA**	**NO APLICA**	**NO APLICA**	**CUMPLE**
5. El Oferente demuestra que está formalmente constituido.	Cumple si presenta copia de los **Estatutos Sociales,** debidamente registrados y certificada por la Cámara de Comercio y Producción.	**CUMPLE**	**NO CUMPLE** (Documento no registrado n/certificado ante la entidad correspondiente).	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**
6. El Oferente demuestra que está formalmente constituido.	Cumple si presenta lista de nómina de accionistas con composición accionaria actualizada, debidamente registrada y certificada por la Cámara de Comercio y Producción.	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**
7. El Oferente demuestra que está formalmente constituido.	Lista de presencia y última asamblea general ordinaria anual, debidamente registrada y certificada por la Cámara de Comercio y Producción.	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**

Criterios para Evaluar	Método de Comprobación	*Campusano & Asociados, SRL*	*HLB Auditores & Consultores, SRL*	*Guzmán Tapia PKF, SRL*	*Malena DFK International, SRL*	*BDO Auditoría, SRL*	*MOORE ULA, SRL*
		Cumple / No Cumple					
8. El Oferente demuestra que está autorizado a realizar actividades industriales, comerciales y de servicios.	Cumple si presenta copia del certificado de **Registro Mercantil,** vigente.	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**
9. El Oferente presenta el documento de identidad del responsable legal de la empresa.	Cumple si presenta copia de Cédula y/o Pasaporte del Responsable Legal del Contrato.	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**
10. El Oferente demuestra que no ha tenido inconvenientes con la ley y el orden público.	Cumple si presenta certificación de **No Antecedentes Penales** (original y actualizada) expedido por la Procuraduría General de la República a favor del representante legal de la empresa.	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**
11. El oferente demuestra estar comprometido con el cumplimiento de los tiempos de ejecución de los servicios y la condiciones de pago.	Cumple si presenta carta compromiso indicando estar de acuerdo con los tiempos de ejecución de los servicios y las condiciones de pago establecidos en el presente proceso.	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**

Criterios para Evaluar	Método de Comprobación	*Campusano & Asociados, SRL*	*HLB Auditores & Consultores, SRL*	*Guzmán Tapia PKF, SRL*	*Malena DFK International, SRL*	*BDO Auditoría, SRL*	*MOORE ULA, SRL*
		Cumple / No Cumple					
12. El oferente demuestra estar de acuerdo con los valores éticos institucionales.	Cumple si presenta Código de Ética para Oferentes debidamente firmado y sellado por el representante legal de la empresa.	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**
RESULTADO FINAL DE EVALUACIÓN		**NO CUMPLE**	**NO CUMPLE**	**NO CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**

II. CAPACIDAD FINANCIERA

Criterios para Evaluar	Método de Comprobación	Campusano & Asociados, SRL	HLB Auditores & Consultores, SRL	Guzmán Tapia PKF, SRL	Malena DFK International, SRL	BDO Auditoría, SRL	MOORE ULA, SRL
		CUMPLE/NO CUMPLE					
1. Oferente demuestra contar con solvencia suficiente para la ejecución del proceso.	Cumple si presenta Estados Financieros de los dos (2) últimos ejercicios contables concluidos, o firma de auditores firmados por Contador Público Autorizado en cada una de sus hojas. Debe incluir: 1. Estado de situación o balance general. 2. Estado de resultado. 3. Estado de patrimonio. 4. Estado de flujo de efectivo. 5. Notas aclaratorias.	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
2. El oferente demuestra contar con un buen índice de solvencia.	Cumple si presenta Estados Financieros en original, completos y auditados del último período fiscal, certificado por una firma o un CPA y demuestre que posee buen índice de Solvencia. IS = Activo Total / Pasivo Total (Límite Esperado igual o Mayor que 1.0)	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE
3. El oferente demuestra contar con un buen índice de solvencia.	Cumple si presenta Estados Financieros en original, completos y auditados del último período fiscal, certificado por una firma o un CPA y demuestre que posee buen índice de liquidez. ILQ = Activo Corriente/ Pasivo Corriente (Límite Esperado igual o Mayor que 1.0)	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE	CUMPLE

Criterios para Evaluar	Método de Comprobación	*Campusano & Asociados, SRL*	*HLB Auditores & Consultores, SRL*	*Guzmán Tapia PKF, SRL*	*Malena DFK International, SRL*	*BDO Auditoría, SRL*	*MOORE ULA, SRL*
		CUMPLE/NO CUMPLE					
4. El oferente demuestra estar al día en la declaración de sus obligaciones fiscales.	Cumple si presenta IR-2 ó IR-1, según aplique y sus anexos de los dos (2) últimos períodos fiscales. Los datos del IR-2 o IR-1 deben guardar relación con los datos de los estados financieros.	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**
5. El oferente demuestra contar con respaldo económico.	Cumple si presenta Referencias bancarias del presente año que demuestren solvencia y respaldo económico e indica los montos disponibles en líneas de crédito (si tiene).	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**
RESULTADO FINAL DE EVALUACIÓN		**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**	**CUMPLE**

III. CAPACIDAD TÉCNICA

Capacidad Técnica y Experiencia								
Requerimiento	**Desglose del requerimiento**	**Escala de puntuación**	**Oferentes**					
			Campusano & Asociados, SRL	***HLB Auditores & Consultores, SRL***	***Guzmán Tapia PKF, SRL***	***Malena DFK International, SRL***	***BDO Auditoría, SRL***	***MOORE ULA, SRL***
Análisis del enfoque, métodos, áreas de trabajo y actividades previstas y su consistencia y correspondencia con el plan de trabajo propuesto en cuanto a:	I. Nivel de descripción y dimensión de las áreas y actividades a desarrollar para el alcance de los resultados previstos;	5	5	5	5	5	5	5
	II. Métodos y técnicas propuestas para realizar las actividades de auditoría;	5	5	5	5	5	5	5
	III. Distribución mínima del número total de horas presupuestadas para las actividades del nivel gerencial de los trabajos de auditoría a cargo de los socios, gerentes y/o supervisores:	5 puntos evaluados de la siguiente manera:	5	5	5	5	5	5
	iii.a) veinte (20) por ciento o más	5						
	iii.b) Entre un quince (15) y un veinte (20) por ciento.	3						
	iii.c) Menor de quince (15) por ciento.	2						

Capacidad Técnica y Experiencia								
Requerimiento	**Desglose del requerimiento**	**Escala de puntuación**	**Oferentes**					
			Campusano & Asociados, SRL	***HLB Auditores & Consultores, SRL***	***Guzmán Tapia PKF, SRL***	***Malena DFK International, SRL***	***BDO Auditoría, SRL***	***MOORE ULA, SRL***
Análisis y clasificación de la firma, contenido, cuadro de detalle y consistencia del plan de trabajo.	i) Presentación del organigrama del personal asignado (ejecutivo y técnico) y del cronograma detallado de las actividades (horas/hombre) previstas.	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5
	ii) Secuencia y consistencia de las actividades previstas entre sí y correspondencia de los plazos previstos en el cronograma para realizar las actividades con la entrega de los productos esperados.	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5
Presentación general de la Propuesta en lo que se relaciona al concepto general, a los servicios a brindar con relación a los términos de referencia y a los requerimientos de auditoría externa del MICM.		15	15	15	15	15	15	15
Experiencia, formación académica y nivel profesional del personal superior (socios, gerentes y/o supervisores).	I. Auditores titulados (registro profesional, titulación).	5	5	5	5	5	5	5
	II. Auditores titulados (maestría, especialidades y/o educación continuada).	5	3	5	4	5	5	5

Capacidad Técnica y Experiencia								
Requerimiento	**Desglose del requerimiento**	**Escala de puntuación**	**Oferentes**					
			Campusano & Asociados, SRL	***HLB Auditores & Consultores, SRL***	***Guzmán Tapia PKF, SRL***	***Malena DFK International, SRL***	***BDO Auditoría, SRL***	***MOORE ULA, SRL***
	III. Experiencia profesional ponderada;	5 puntos evaluados de la siguiente manera:	5	5	5	5	5	5
	1. De diez (10) años o más;	5						
	2. Experiencia entre cinco (5) y nueve (9) años;	3						
	3. Experiencia menor a (5) años.	2						
Experiencia, formación académica y nivel profesional del personal de campo (seniors, auditores y asistentes).	I. Auditores titulados (registro profesional, titulación).	3	3	3	3	3	3	3
	II. Auditores titulados (maestría, especialidades y/o educación continuada).	3	2	3	2	3	2	3
	III. Experiencia profesional ponderada;	4 puntos evaluados de la siguiente manera:	4	4	4	4	4	4
	1. De ocho (8) años o más;	4						
	2. Experiencia entre tres (3) y siete (7) años;	3						
	3. Experiencia menor a (3) años.	2						

Capacidad Técnica y Experiencia								
Requerimiento	**Desglose del requerimiento**	**Escala de puntuación**	**Oferentes**					
			Campusano & Asociados, SRL	***HLB Auditores & Consultores, SRL***	***Guzmán Tapia PKF, SRL***	***Malena DFK International, SRL***	***BDO Auditoría, SRL***	***MOORE ULA, SRL***
Experiencia, formación académica y nivel profesional del personal de tecnología y de apoyo.	I. Auditores titulados (registro profesional, titulación).	4	4	4	4	4	4	4
	II. Auditores titulados (maestría, especialidades y/o educación continuada).	2	1.5	2	2	2	1.5	2
	III. Experiencia profesional ponderada; 1. De cinco (5) años o más; 2. Experiencia menor a (5) años.	4 puntos evaluados de la siguiente manera: 4 1	4	4	4	4	4	4
Experiencia, certificaciones y referencias en auditorias similares, aplicadas en dos o más instituciones similares, por parte de cada uno de los miembros del equipo de profesionales que participarán en los trabajos de la auditoria.	Experiencia, certificaciones y referencias en auditorias similares, aplicadas en dos (2) o más Instituciones.	30	30	30	30	30	30	30
	Experiencia, certificaciones y referencias en auditorias similares, aplicadas en 1 institución.	10						
Total			**96.5**	**100**	**98**	**100**	**98.5**	**100**

Observaciones:

- **El personal Gerencial de la firma Campusano & Asociados, SRL no tiene Maestría, aunque tiene Certificaciones internacionales y Diplomados y el personal a cargo 50% la tiene.**
- **Una parte del personal de la firma Guzmán Tapia PKF, SRL no cuenta con Maestría, aunque muchos de sus técnicos tienen Certificaciones Internacionales.**

- **Una parte del personal de campo y de apoyo tecnológicos de la firma BDO Auditoría, SRL no cuenta con Maestría, aunque muchos de sus técnicos tienen Certificaciones Internacionales.**

RECOMENDACIONES

1. **Campusano & Asociados, SRL, debe subsanar lo siguiente:**
   Elegibilidad: Formulario de Información del Oferente (SNCC.F.042) sin firma y sello de la empresa.
   Capacidad Técnica: Nos constan los anexos (contratos, informes de auditoría, etc) requeridos en el formulario **SNCC.D.049** de experiencia como contratista.

2. **HLB Auditores & Consultores, SRL, debe subsanar lo siguiente:**
   Elegibilidad: Estatutos Sociales, no cuentan con sello y registro en cámara de comercio y producción.

3. **Guzmán Tapia PKF, SRL, debe subsanar lo siguiente:**
   Elegibilidad: Formulario **SNCC.F.034 y SNCC.F.042** no están debidamente identificados y completados.
   Capacidad Técnica: Comunicación de la Cámara de Cuentas indicando que el oferente/proponente forma parte de la lista de firmas de auditoría validadas por dicho órgano para realizar auditorías externas a instituciones del sector público.

4. **Malena DFK International, SRL, debe subsanar lo siguiente:**
   Capacidad Técnica: Nos constan los anexos (contratos, informes de auditoría, etc) requeridos en el formulario **SNCC.D.049** de experiencia como contratista.

5. MOORE ULA, SRL, debe subsanar lo siguiente:
   Capacidad Técnica: La certificación de la cámara de cuentas es del año 2015, debe presentar más actualizada. Las certificaciones de servicios de auditoría deben ser de instituciones gubernamentales y las presentadas corresponden a empresas privadas.

GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DOMINICANA

INDUSTRIA, COMERCIO
Y MIPYMES

Firma de Peritos evaluadores				
NOMBRES DE PERITOS ACTUANTES	A	NA		FIRMA DE PERITOS ACTUANTES
		J	NJ	
1. Perito Técnico – Carlixto Gabriel	X			
2. Perito Técnico – Andrés Terrero	X			
3. Perito Legal – Wendy Brito	X			
4. Perito Financiero – Edgar López	X			