

CONTRATO Nº 01/2024

Auditoría Externa del Proyecto PROINNOVA de los Ejercicios Fiscales 2023 y 2024 – Ad Referéndum”

El PRESENTE CONTRATO celebrado el 19 de marzo de 2024, entre el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología - CONACYT con domicilio en Dr. Justo Prieto 223 esquina Teófilo del Puerto en lo sucesivo denominado "El Contratante", por una parte, y Gestión Empresarial con domicilio en Guido Spano N°397 c/ Dr. Morra - Edificio Atrium - 4to piso en lo sucesivo denominada "El Auditor" por la otra.

POR CUANTO el Contratante ha realizado una SP para la selección y contratación de servicios de auditoría externa para el Proyecto o Programa "Innovación en Empresas Paraguayas - PROINNOVA" en lo sucesivo denominado indistintamente el "proyecto" o el "programa" identificado con el N°. 3602/OC-PR del Banco Interamericano de Desarrollo en lo sucesivo denominado el "Banco", y ha aceptado una Propuesta del Auditor por la suma que se indica en la Sección 4 de este Contrato.

LAS PARTES ACUERDAN LO SIGUIENTE:

Las palabras y expresiones utilizadas en este Contrato tendrán el mismo significado que en los Documentos de SP.

1. Alcance de los servicios

1.1 Los siguientes documentos indicados se entenderán como parte de este contrato y regulan los servicios a ser prestados por el Auditor:

- (a) Anexo 1 Fraude, Corrupción y Prácticas Prohibidas,
- (b) Contrato;
- (c) La Solicitud de Propuesta y sus Adendas o modificaciones;
- (d) La oferta del Proveedor;
- (e) los datos cargados en el SICP (reporte);
- (f) La resolución de adjudicación del Contrato emitida por la Contratante y su respectiva notificación;
- (g) Garantía de fiel cumplimiento de contrato.

(g)Garantía de fiel cumplimiento de contrato.

Todos estos documentos son incorporados al presente Contrato y pasan desde este momento a formar parte integral del mismo. En particular, se solicita al Auditor que efectúe una auditoría del Proyecto "Innovación en Empresas Paraguayas - PROINNOVA", de acuerdo a lo establecido en los Términos de Referencia, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (o las normas nacionales, estándares y sus prácticas que sean compatibles con dichas Normas Internacionales de Auditoría), los requerimientos de la Guía de Gestión Financiera para Proyectos financiados por el BID (OP-273-12) aprobada en Junio de 2019 y el Instructivo de Informes Financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa aprobado en Mayo 2018.

Lic. Ysaías López Gómez

³⁰ Se indica a modo de referencia el siguiente orden de prelación: "Acta de negociación entre Contratante y Auditor, Propuesta del Auditor actualizada a partir de la negociación si aplica incluyendo TDR ajustados, cronograma de servicios y personal asignado + EC 5, Cartas aclaratorias a la Solicitud de Propuestas, Solicitud de Propuestas,

Elaborado por:	Aprobado por:	SUME N°
SE <i>[Signature]</i>	AL <i>[Signature]</i>	23-1871

Dr. Justo Prieto N° 223, Villa Aurelia; Asunción. - Teléfonos (+595) 21 506 223 / 506 331 / 506 369 - www.conacyt.gov.py

CONTRATO N° 01/2024

Auditoría Externa del Proyecto PROINNOVA de los Ejercicios Fiscales 2023 y 2024 – Ad Referéndum”

- 1.2 Los ejercicios económicos materia del servicio de auditoría externa comprenden los ejercicios dentro del periodo del 01 de enero de 2023 al 31 de diciembre de 2024.
- 1.3 El cronograma para la ejecución de los servicios solicitados se adjuntará como parte de los documentos que son parte integral de este contrato explicado en 1.³¹.

2. Duración

- 2.1 El presente Contrato entrará en vigencia a partir de la firma del presente documento por ambas partes por un periodo de 16 meses a menos que fuere terminado anticipadamente por el Contratante antes de su expiración, según lo estipulado en la Cláusula 8 de este Contrato o según acuerdo de partes. Cualquier prórroga de este plazo deberá ser concedida y aprobada previamente y por escrito por el Contratante.

3. Personal

- 3.1 Las partes convienen que las personas que se indican en la Propuesta Técnica (las “Personas”) y sus experiencias respectivas son esenciales para la prestación de los servicios materia de este Contrato. En consecuencia, el Auditor se compromete a que dichas Personas estarán disponibles durante toda la duración de los servicios a que este Contrato da origen.
- 3.2 En el supuesto caso que cualquiera de dichas Personas dejare de prestar servicios para el Auditor o dejare de formar parte de las personas mencionadas en la Cláusula 3.1, el Auditor deberá informar al Contratante de dicha situación y procederá inmediatamente a reemplazar dicha persona con otra de conocimiento y experiencia comparables a las presentadas en la Propuesta Técnica y que sea aceptable para el Contratante. Asimismo, si el Contratante estuviere disconforme con cualquier persona que estuviere prestando servicios como resultado de este Contrato, el Auditor, si es que el Contratante con su discreción así se lo solicita, deberá reemplazar dicha persona con otra de conocimiento y experiencia similares inmediatamente.
- 3.3 El señor Ysaías López Gómez - Socio será el responsable de la auditoría y actuará como el Representante del Auditor para los efectos de seleccionar cualquier reemplazo de personal y de entregar los “currículo vitae” que sirvan para demostrar los antecedentes profesionales de cada uno de ellos. El Auditor será responsable de la exactitud y veracidad de la información contenida en cualquier documento de antecedentes personales que presente al Contratante, ya sea antes de la celebración de este Contrato o en cualquier momento en que se efectúe, si por cualquier razón se reemplaza a alguna de dichas Personas.



Lic. Ysaías López Gómez
Socio

³¹ Cronograma actualizado para la prestación de los servicios solicitados, basado en el formulario TEC 3 de la propuesta del Auditor.

³² A criterio del Banco, se podrá requerir que el Auditor envíe una copia de sus informes directamente a la Representación del Banco en el país.

Elaborado por:	Aprobado por:	SUME N°
SE	AL	23-1871

Página 3 de 8

CONTRATO N° 01/2024

Auditoría Externa del Proyecto PROINNOVA de los Ejercicios Fiscales 2023 y 2024 – Ad Referendum”

6.2 Queda entendido que el personal del Contratante relacionado con el Proyecto suministrará plena colaboración en la preparación y localización de la información que se requiera, elaboración de análisis, etc. A tales efectos, el Contratante asume la responsabilidad por ello³³. Si durante el desempeño de los trabajos del Auditor surgieran problemas no previstos que incrementaren significativamente el número de horas estimadas y de gastos, el Auditor tendrá la oportunidad de discutir la posible facturación adicional con el Contratante.

6.3 Asimismo, si el Contratante solicitara al Auditor la ampliación del alcance del trabajo contratado o la realización de tareas adicionales, la tarifa horaria a pagar por el Contratante queda establecida en el monto resultante de las horas necesarias para realizar dicho trabajo por el costo unitario de los honorarios por hora establecido en la oferta en caso de tratarse de tareas a realizar por personal del nivel staff asignado al trabajo de campo, y en el monto resultante de las horas necesarias para realizar dicho trabajo por el costo unitario de los honorarios por hora establecido en la oferta en caso de requerirse la participación directa y exclusiva de personal del nivel gerencial del Auditor, más sus gastos asociados.

7. Pagos

7.1 El pago de los honorarios y gastos indicados en la precedente Cláusula 6.1 será efectuado por el Contratante de la siguiente manera:

- a. Primer Pago: 10% Gs. 7.576.800 (guaraníes siete millones, quinientos setenta y seis mil ochocientos) IVA incluido, a la presentación del documento de planificación que incluya la matriz y respuesta de riesgos, y el correspondiente cronograma de trabajo de auditoría correspondiente al periodo del 01/01/2023 al 31/12/2023.
- b. Segundo Pago: 40% Gs. 30.307.200 (guaraníes treinta millones trescientos siete mil doscientos) IVA incluido, a la presentación al ejecutor de los informes borradores o preliminares correspondientes a la auditoría del periodo comprendido entre el 01/01/2023 al 31/12/2023.
- c. Tercer Pago: 50% Gs. 37.884.000 (guaraníes treinta y siete millones ochocientos ochenta y cuatro mil) IVA incluido, a la aceptación de los informes finales por parte del Organismo Ejecutor/Contratante y/o Administrador de Contrato correspondientes a la auditoría del periodo comprendido entre el 01/01/2023 al 31/12/2023.
- d. Cuarto Pago: 10% Gs. 7.576.800 (guaraníes siete millones, quinientos setenta y seis mil ochocientos) IVA incluido, a la presentación del documento de planificación que incluya la matriz y respuesta de riesgos, y el correspondiente cronograma de trabajo de auditoría correspondiente al periodo del 01/01/2024 al 31/12/2024.
- e. Quinto Pago: 40% Gs. 30.307.200 (guaraníes treinta millones trescientos siete mil doscientos) IVA incluido, a la presentación al ejecutor de los informes borradores o preliminares correspondientes a la auditoría del periodo comprendido entre el 01/01/2024 al 31/12/2024.

³³ Incluyendo la provisión de un espacio físico para los auditores en sus oficinas que les permita realizar sus labores en forma normal y sin interrupciones.



Elaborado por:	Aprobado por:	SUME N°
SE	AL	23-1871

Dr. Justo Prieto N° 223, Villa Aurelia, Asunción. – Teléfonos (+595) 21 506 223 / 506 331 / 506 369 – www.conacyt.gov.py

CONTRATO N° 01/2024

Auditoría Externa del Proyecto PROINNOVA de los Ejercicios Fiscales 2023 y 2024 – Ad Referéndum”

10. Control administrativo: Representantes designados, notificaciones y pedidos
- 10.1 La Unidad Ejecutora del Proyecto PROINNOVA “Innovación en Empresas Paraguayas” es la unidad con responsabilidad básica identificada como tal en el Contrato de Préstamo N° 3602/OC-PR a los efectos de este Contrato celebrado entre el Contratante y el Auditor.
- 10.2 El Auditor y el Contratante deberán notificarse, mutuamente y por escrito, los nombres de sus respectivos representantes autorizados para actuar de conformidad con las diferentes disposiciones de este Contrato. Dichas notificaciones deberán efectuarse (i) al momento de la firma de este Contrato y (ii) cuando las partes decidan nombrar a otras personas autorizadas, dentro del plazo de 3 días hábiles a partir de su designación. Cualquier notificación o solicitud que debiera hacerse según este Contrato, se considerará debidamente efectuada o presentada si es entregada por una parte a la otra, ya sea en mano o por correo, en las siguientes direcciones:

Contratante Dr. Justo Prieto 223 esquina Teófilo del Puerto

Auditor Guido Spano N°1397 c/ Dr. Morra - Edificio Atrium – 4to piso.

11. Responsabilidad


- 11.1 El Contratante reconoce que ni el Auditor, ni alguna de sus firmas asociadas, ni alguno de los socios, asociados o empleados de cualquiera de ellas serán responsables por cualquier pérdida, daño, costo o gasto en que el Contratante, sus funcionarios, empleados y representantes pudieren incurrir o sufrir, como resultado de cualquier acto del Auditor, alguna de sus firmas asociadas, o alguno de los socios, asociados o empleados de cualquiera de ellas con relación al desempeño de los servicios detallados en el presente Contrato, salvo la existencia de culpa grave, dolo o incumplimiento con su obligación de respetar la confidencialidad y no divulgación de la información del Contratante. En este sentido, el Contratante se obliga a no reclamar al Auditor o a sus firmas asociadas, así como a los socios, asociados o empleados de cualquiera de ellas, las arriba referidas pérdidas, daños, costos o gastos; sin embargo, no obstante ello, nada de lo anteriormente señalado operará de modo de liberar al Auditor o a sus firmas asociadas, sus socios, asociados o empleados por la responsabilidad, por cualquier daño o pérdida, que cualquiera de ellos pudiera tener debido a la existencia de culpa grave, dolo o incumplimiento de su obligación de respetar la confidencialidad y no divulgación de la información del Contratante.

12. Seguros


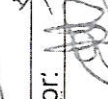
- 12.1 El Auditor será responsable de contratar los seguros pertinentes.

13. Propiedad de los papeles de trabajo

- 13.1 El Auditor es propietario de los papeles de trabajo y deberá conservarlos de acuerdo con los requisitos legales y profesionales de retención de registros vigentes a la fecha del presente Contrato.



Lic. Ysaías López Gómez
Socio

Elaborado por:	Aprobado por:	SUME N°
SE 	AL 	23-1871

CONTRATO Nº 01/2024

Auditoría Externa del Proyecto PROINNOVA de los Ejercicios Fiscales 2023 y 2024 – Ad Referendum”

14. Relación entre partes

14.1 Por tratarse de un contrato civil entre el Auditor y el Contratante, no existe ningunarelación ni obligación de tipo Empleador-Employado.

15. Legislación, jurisdicción y solución de controversias

15.1. El presente Contrato se sujeta a la legislación y jurisdicción de la República de Paraguay.

15.2. Toda controversia que surja de este Contrato y que las Partes no puedan solucionar en forma amigable deberá someterse a proceso (Selecciónar judicial/arbitraje) conforme a la ley del país del Contratante.

16. Elegibilidad

16.1. Los Auditores deberán ser originarios de países miembros del Banco³⁴. Se considera que un Auditor tiene la nacionalidad de un país elegible si cumple con los siguientes requisitos:

a) Un individuo es considerado un nacional de un país miembro del Banco si cumple con los siguientes requisitos:

- i. es ciudadano de un país miembro; o
- ii. ha establecido su domicilio en un país miembro como residente “bona fide” y está legalmente habilitado para trabajar en el país del domicilio.

b) Una firma es considerada que tiene la nacionalidad de un país miembro si cumple los siguientes requisitos:

- i. está legalmente constituida o incorporada bajo las leyes de un país miembro del Banco; y
- ii. más del cincuenta por ciento (50%) del capital de la firma es de propiedad de individuos o firmas de países miembros del Banco.



Lic. Ysaías López Gómez
Socio

³⁴ Cuando la operación es financiada por el BID o el FOMIN, los Países Elegibles son: Alemania, Argentina, Austria, Bahamas, Barbados, Bélgica, Belice, Bolivia, Brasil, Canadá, Colombia, Costa Rica, Chile, Croacia, Dinamarca, Eslovenia, Ecuador, El Salvador, España, Estados Unidos, Finlandia, Francia, Guatemala, Guyana, Haití, Holanda, Honduras, Israel, Italia, Jamaica, Japón, México, Nicaragua, Noruega, Panamá, Paraguay, Perú, Portugal, Reino Unido, República de Corea, República Dominicana, República Popular de China, Suecia, Suiza, Surinam, Trinidad & Tobago, Uruguay y Venezuela. Cuando la operación sea financiada por un fondo administrado por el BID, los países elegibles dependerán del acuerdo con el donante

Elaborado por:	Aprobado por:	SUME Nº
SE	AL	23-1871

