Falta lista de cantidades y precios (firmada por el Ordenador del Gasto).

acueducto
AGUA Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ

SOLICITUD DE TRÁMITE DE CONTRATACIÓN
"PRESTACIÓN DE SERVICIOS PERSONA JURÍDICA"

"PUBLICA"

13100-2018-0778
Bogotá, 20 de septiembre de 2018

PARA: FABIO MAURICIO CARDONA ARIAS
Director de Contratación y Compras

DE: MAURICIO GOMEZ ARANGO
Gerente Corporativo Financiero

ASUNTO: Objeto del Contrato: Realizar la Auditoría Externa integral especializada a los Estados Financieros de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P.

Apreciado Dr. Fabio Mauricio,

Muy comedidamente le solicitamos se sirva ordenar a quien corresponda adelantar el trámite de contratación del proceso cuyo objeto se describe en el asunto, para lo cual se anexa la siguiente información:

ACUEDUCTO DE BOGOTÁ E.S.P.
DIR. CONTRATACIÓN Y COMPRAS
PROCESOS DE CONTRATACIÓN
FECHA 21 SEP. 2018 HORA 08:00
SUJETO A VERIFICACIÓN
RECIBIDO:

1. Número del CDP: 1600045048, 1600045049
2. Número de la solicitud de pedido: 6000023738
3. Imputación presupuestal de: Funcionamiento – Honorarios
4. Los costos del servicio se deben transferir al centro de costo: 13100
5. Número del grupo en el plan de contratación: 147
6. Código de la ficha del sistema de gestión de infraestructura: N/A
7. Cotizaciones que sean soporte del presupuesto
8. Presupuesto oficial y formulario No. 1 "Lista de Cantidades y Precios Unitarios", impreso y en medio magnético
9. Matriz de Riesgos Previsibles en físico y medio magnético.
10. Visto bueno de la Gerencia de Tecnología: N/A
11. Estudios Previos

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS

Atendiendo lo establecido en el Manual de Contratación vigente, a continuación se detalla los lineamientos generales y específicos para surtir el presente proceso precontractual:

Tipo de Contrato: Prestación de servicios
Modalidad de selección: Invitación Pública simplificada
Proyecto: ***N/A***
Responsable del proyecto: N/A
Macroproyecto: N/A

OBJETO

a) Objeto del contrato: Realizar la auditoría externa integral especializada a los Estados Financieros de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P.

b) Ubicación de la ejecución del proyecto: Gerencia Corporativa Financiera

c) Descripción del proyecto: Realizar la Auditoria Externa de carácter permanente que le brinde a la Administración y a la Junta Directiva, su opinión sobre los Estados Financieros a Diciembre de la Empresa, preparados bajo NIIF – según lo previsto en las Resoluciones No.414 de 2014 y No.607 de 2016, emitidas por la Contaduría General de la Nación y demás normas aplicables.

d) Meta e indicadores del proyecto (alineado con PDD y Plan Estratégico): EBITDA – Sostenibilidad Financiera – Excelencia Empresarial

JUSTIFICACIÓN

NECESIDAD Y CONVENIENCIA:

a) Descripción de la necesidad: El artículo 33 del acuerdo 11 de 2010 de la Junta Directiva determina que sin perjuicio de las funciones inherentes a la Contraloría Distrital el Acueducto de Bogotá contara con una auditoria externa especializada de los estados financieros, con la función de presentar anualmente o cuando la Junta Directiva lo exija, informes sobre la opinión de los estados financieros y de los procesos de control interno.

   Así mismo el Capítulo I, título IV del Acuerdo 11 de 2009 de Junta Directiva – Código de Buen Gobierno, dispone la obligatoriedad de contar con auditorías externas a los estados financieros, de gestión y resultados.

b) Forma de satisfacer la necesidad: La Empresa a través de la Gerencia Corporativa Financiera requiere de la realización de una auditoria externa integral especializada a los estados financieros de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP. Actividad especificada en el Título IV del acuerdo 11 de 2009- Código de Buen Gobierno – emitido por la Junta Directiva.

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

Con lo anterior, queda evidenciada la existencia de una necesidad, para satisfacer el objeto mencionado.

c) Oportunidad: Por ser una actividad permanente, que se debe realizar en la Empresa por parte de la Gerencia Corporativa Financiera, el proceso se adelanta en el mes de septiembre de 2018, toda vez, que el contrato actual de la auditoria externa vence en el mes de octubre de 2018.

PRESUPUESTO DEL PROCESO

FUENTE DE FINANCIACIÓN:

Fondo: 01Empresa
Posición Presupuestal: 311020301000100_Honorarios
Programa Presupuestario: Funcionamiento

El presupuesto de la **EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ - E.S.P.** para la ejecución del objeto de la presente invitación es la suma de **QUINIENTOS NOVENTA Y TRES MILLONES SETECIENTOS VEINTINUEVE MIL QUINIENTOS PESOS ($593.729.500) MC/TE IVA INCLUIDO.**

Aplica IVA *SI* ☒ *NO* ☐

Requiere vigencias futuras:

SI ☒ *NO* ☐

ANÁLISIS DE LAS CONDICIONES Y PRECIOS DEL MERCADO:

Actualmente la firma Ernst & Young Audit S.A.S. presta los servicios de Auditoría Externa a la EAAB cuyo alcance es igual al requerido en la presente solicitud. El valor del total del contrato es de **NOVECIENTOS SESENTA Y TRES MILLONES QUINIENTOS CUARENTA Y TRES MIL PESOS ($963.543.000) MC/TE IVA INCLUIDO,** para un periodo de 12 meses resultando en un valor mensual de **OCHENTA MILLONES DOSCIENTOS NOVENTA Y CINCO MIL DOSCIENTOS CINCUENTA PESOS ($ 80.295.250) MC/TE IVA INCLUIDO**

Por otra parte, en el mes de agosto de 2018, la Gerencia Corporativa Financiera solicitó cotización a tres (3) firmas reconocidas en el sector, para prestar los servicios profesionales con un plazo de seis (6) meses, con experiencia en Empresas de Servicios Públicos domiciliarios – E.S.P. y/o en Empresas Industriales y Comerciales (EIC) como auditores; las cuales fueron:

- Ernst & Young Audit S.A.S.,
- KPMG y
- PriceWaterhouseCoopers Ltda.

– **Ernst & Young Audit S.A.S** presentó una oferta de $835.795.000 incluido IVA.

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

- **PriceWaterhouseCoopers Ltda**. Radico un oficio agradeciendo el haberlos tenido en cuenta para presentar sus servicios de Auditoria Externa. Así mismo, informó que, lamentablemente por compromisos previamente adquiridos por su personal profesional que lo mantendrá ocupado por un lapso considerable, no es posible presentar una propuesta por los servicios profesionales solicitados.

- **KPMG** no presentó oferta.

En el siguiente cuadro se presenta el comparativo de las solicitudes de cotización:

COMPARATIVO DE PRECIOS PARA PROCESOS DE SUMINISTRO, COMPRAVENTA, PRESTACION DE SERVICIO, ARRENDAMIENTO, SUSCRIPCIONES Y DEMÁS NO REGULADOS POR SAI O RESOLUCIONES DE LA ENTIDAD

OBJETO:	Realizar la Auditoria Externa integral especializada a los Estados Financieros de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P.
ARS:	Gerencia Corporativa Financiera
PLAZO EJECUCION:	Seis (6) meses
FECHA DEL ANALISIS:	Septiembre de 2018

		INFORMACION DEL AREA:		EVALUACION DE OFERTAS						
				Ernst & Young Audit S.A.S.		PWC Contadores y Auditores Ltda		KPMG		
ITEM	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	CANTIDAD	VR. UNITARIO SIN IVA	V/TOTAL INCLUIDO IVA	VR. UNITARIO INCLUIDO IVA	V/TOTAL INCLUIDO IVA	VR. UNITARIO INCLUIDO IVA	V/TOTAL INCLUIDO IVA	OBSERVACIONES
1	Realizar la auditoria externa integral especializada a los Estados Financieros de la Empresa de Acueducto Alcantarillado de Bogotá E.S.P.		1	$ 702.348.739,5	$ 835.795.000	$ 0	$ 0	$ 0	$ 0	La firma KPMG manifesto no participar en esta invitación. Una vez revisadas las ofertas y cumpliendo con todos los requisitos técnicos y formales, la firma seleccionada fue Ernst & Young Audit S.A.S. por presentar un menor valor en su oferta
VALOR TOTAL					$ 835.795.000		$ 0		$ 0	

CLASIFICACIÓN REGISTRO ÚNICO DE PROVEEDORES RUP

Código UNSPSC	*Descripción*
84111600	Servicios financieros y de seguros / Servicios de contabilidad y auditorias / Servicios de auditoría.

ANÁLISIS DEL SECTOR

a) Aspectos Generales:

- Económico:

Al realizar el estudio de mercado se solicitó cotización a las empresas Ernst & Young Audit S.A.S., KPMG y PriceWaterhouseCoopers Ltda. Las dos últimas empresas no presentaron propuesta y Ernst presento propuesta por encima del presupuesto de la EAAB E.S.P. por lo que fue necesario solicitarle a la Dirección de Compras y Contratación la realización de un análisis de costos para llevar a cabo una Auditoría Externa integral especializada a los Estados Financieros de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P., quien realizo los cálculos dándole como resultado que la actividad a contratar esta alrededor de **SEISICIENTOS SESENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL TRESCIENTOS VEINTIUN PESOS ($ 661.468.321).**

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS

EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DE BOGOTA
COSTEO DE CONTRATO

PROYECTO: **Auditoría Externa Integral Especializada a los Estados Financieros de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP**

CÁLCULO DEL FACTOR MULTIPLICADOR

ITEM	DESCRIPCIÓN	%		
1.00	Salario Base		100,000%	2.484.996,49
2.00	Prestaciones Sociales		21,833%	
2.10	Cesantías	8,333%		207.074,76
2.20	Intereses Cesantías	1,000%		24.849,96
2.30	Vacaciones	4,167%		103.541,52
2.40	Prima Servicios	8,333%		207.074,76
3.00	Seguridad Social		32,936%	
3.10	Salud	8,500%		211.224,70
3.20	Pensión	12,000%		298.199,58
3.30	Fondo Solidaridad Pensional	1,000%		24.849,96
3.40	ARL	2,436%		60.534,51
3.50	Parafiscales	9,000%		223.649,68
4.00	Otros		0,000%	
4.10	Prima Localización	0,000%		-
4.20	Seguro Vida	0,000%		-
	FACTOR PRESTACIONAL		**154,769%**	**3.845.995,94**
5.00	Gastos Generales			
	Personal	19,00		
5.10	Gastos Oficina (Muebles, arrendamientos, servicios públicos, preparación propuestas, depreciación, gastos legales bancarios)		1,555%	38.649,74
5.20	Costo personal no facturado		1,448%	35.986,46
5.30	Certificación de Calidad		0,000%	-
5.40	OTROS CONCEPTOS		0,000%	-
6.00	Impuestos			
6.01	Imp. Tiernas Fin (4x1000)		0,534%	23.269,41
6.02	RETEICA		0,813%	20.186,34
6.03	Impuesto Contribucion Obra Publica		0,000%	-
6.04	IVA		0,000%	-
6.05	Retencion/Vr Total Obj Consul		11,773%	292.555,65
6.06	Timbre/Vr Total Obj		0,000%	-
6.07	Garantía de Seriedad		0,028%	696,46
6.08	Buen manejo Anticipo		0,000%	-
6.09	Cumplimiento		0,130%	3.222,04
6.10	Salarios Prestaciones		0,056%	1.380,96
6.11	Calidad de los Servicios		0,500%	12.426,64
7.00	Honorarios Profesionales-Técnicos		20,000%	496.999,30
				4771.395,158
	FACTOR MULTIPLICADOR CALCULADO		**192,065%**	**4.771.395,16**
	PLAZO EN MESES			**6,00**

VALOR TOTAL CONSULTORIA			661.468.321,65
VALOR PERSONAL + OFICINA			564.953.434,62
VALOR APLICANDO FMC	19,00		543.928.787,80
VALOR DEMAS GASTOS			-
VALOR ANTES DE IVA			**543.928.787,80**
IVA	19%		103.346.469,68
VALOR CONSULTORIA PARA ITERACION			647.275.257,48
DIFERENCIA DE COSTEOS			14.193.064,17
FACTOR MULTIPLICADOR FINAL			**196,215%**
VALOR APLICANDO FMC	19,00		555.856.732,48
VALOR DEMAS GASTOS			-
VALOR ANTES DE IVA			**555.856.732,48**
IVA	19%		105.612.589,17
VALOR TOTAL CONSULTORIA			661.468.321,65

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ D.C.
BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS

Luego de analizar los resultados del estudio de mercado y teniendo en cuenta la disponibilidad presupuestal, la Gerencia Corporativa Financiera estima como presupuesto oficial el valor del contrato actual mensualizado multiplicado por el número de meses[1] en que se va a prestar el servicio más un ajuste por el promedio del IPC y del SMMLV[2] cuyo valor es de **QUINIENTOS NOVENTA Y TRES MILLONES SETECIENTOS VEINTINUEVE MIL QUINIENTOS PESOS ($593.729.500) MC/TE IVA INCLUIDO**

Por lo anterior, la Gerencia Corporativa Financiera ratifica su presupuesto y solicita buscar en el mercado un proveedor que satisfaga la necesidad contractual y el valor de sus servicios se encuentre dentro del presupuesto asignado.

- **Técnico**: Los informes entregados por el contratista permiten retroalimentar los sistemas de información de la EAAB. E.S.P.

- **Regulatorio**: Artículo 33 del acuerdo 11 de 2010 de la Junta Directiva determina que sin perjuicio de las funciones inherentes a la Contraloría Distrital, la EAAB contará con una auditoria externa especializada de los estados financieros, con la función de presentar anualmente o cuando la Junta Directiva lo exija, informes sobre la opinión de los estados financieros y de los procesos de control interno.

  Así mismo el Capítulo I, título IV del Acuerdo 11 de 2009 de Junta Directiva – Código de Buen Gobierno, dispone la obligatoriedad de contar con auditorías externas a los estados financieros, de gestión y resultados.

b) Estudio de la oferta

- ¿Quién ofrece el servicio?:

  Firmas de consultoría y auditoría nacionales e internacionales especializadas en ofrecer servicios profesionales de alta calidad mediante un acompañamiento permanente que mejora el desempeño de los negocios mediante un acompañamiento permanente basados en la experiencia y la verificación de que los estados financieros de las empresas reflejen la situación financiera, patrimonial y económica adecuadamente de acuerdo con lo previsto en las normas vigentes. A continuación se detallan algunas de las empresas que presentan estos servicios de Auditoria:

  Ernst & Young Audit S.A.S

  En EY, tenemos el compromiso de construir un mejor entorno de negocios, donde haya mayor seguridad y confianza, crecimiento sostenible, desarrollo de talento en todas sus formas y una mayor colaboración.

[1] Siete meses
[2] 15%IPC y 85%SMMLV

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS

Queremos construir un mejor entorno de negocios a través de nuestras propias acciones y en colaboración con personas y organizaciones con ideas afines. Éste es nuestro propósito, y la razón de que existamos como organización.

Operar en nuestra organización conlleva un fuerte sentido de responsabilidad, ya que prestamos servicio a diferentes stakeholders que confían en nosotros por la calidad y excelencia en todo lo que hacemos.

Queremos aprovechar nuestro alcance global y poder de convocatoria para iniciar un debate en torno a los retos a los que se enfrentan las economías y los mercados de capitales.

Cuanto mejor funcionan las empresas, mejor funciona el mundo. Conozca más sobre nuestro compromiso de construir un mejor entorno de negocios.

KPMG

KPMG es una red global de firmas que presta servicios de Auditoría, Impuestos y Consultoría. Estamos presentes en 154 países y somos 189.0000 colaboradores trabajando alrededor del mundo.

Las firmas miembro independientes de la red KPMG están afiliadas a KPMG International Cooperative ("KPMG International"), una entidad suiza. Cada empresa de KPMG es una entidad legalmente distinta y separada y se describe a sí misma como tal.

KPMG en Colombia

KPMG comenzó operaciones en Colombia en 1952, prestando los servicios de Auditoría, Impuestos y Asesoría.

En la actualidad KPMG es una de las más reconocidas Firmas de Auditoría y Asesoría del país, prueba de esto es el importante portafolio de clientes nacionales y multinacionales.

En Colombia la Firma cuenta con cinco (5) oficinas, donde laboran más de 1.200 profesionales: Contadores, Administradores de Empresa, Economistas, Abogados, Ingenieros Industriales, Ingenieros de Sistemas, seleccionados cuidadosamente.

Auditoría y Aseguramiento

Nuestro proceso de auditoría va más allá de la evaluación de la información

KPMG ha sido de los primeros en cumplir con muchas de las reglas desarrolladas para recuperar la confianza en la información financiera. La Metodología de Auditoría de KPMG (KAM) facilita y promueve la calidad del trabajo y cumple con nuestra meta de entregar auditorías independientes y rigurosas.

PricewaterhouseCoopers

Price Waterhouse inició sus actividades profesionales en Colombia desde 1947 y adquirió su nombre actual como PricewaterhouseCoopers en julio de 2000, con la fusión con los representantes de Coopers & Lybrand.

En Colombia, PricewaterhouseCoopers está plenamente comprometida con el desarrollo empresarial y financiero de nuestros clientes, y ofrece la gama más completa de servicios profesionales que las empresas puedan necesitar. Cuenta con un excelente posicionamiento en los sectores y mercados más importantes del país.

¿Por qué PwC?

Creemos que la calidad de nuestros servicios debe ser evaluada de acuerdo con los siguientes parámetros:

- Credibilidad pública y confianza
- Valor agregado para el cliente
- Rapidez y eficacia
- Relación costo - beneficio

PricewaterhouseCoopers está firmemente comprometida a prestar servicios que otorguen valor visible para nuestros clientes.

Es esencial que PricewaterhouseCoopers conozca profundamente el negocio de cliente a fin de ofrecerle servicios de calidad superior, con características distintas para cualquiera de sus áreas, y tratar sus necesidades en forma inmediata y eficaz, obteniendo beneficios que puedan ser percibidos.

Poseemos profesionales en la materia para atender las necesidades de nuestros clientes y usamos el apoyo de aquellos profesionales ubicados en los principales centros financieros internacionales cuando es necesario. Aún en una auditoría normal, abordamos las necesidades específicas del cliente. Respetamos la cultura de nuestros clientes, adaptándonos a ella de la mejor forma.

PricewaterhouseCoopers ofrece servicios de assurance, impuestos y asesoramiento, centrados en la industria, para generar confianza pública y mejorar el valor para los clientes y las partes interesadas.

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

Servicio de Auditoría

Construimos confianza en la sociedad y resolvemos problemas importantes.

¿Cómo podemos ayudarlos?

Nuestro compromiso es ofrecer servicios integrales de auditoría y aseguramiento de alta calidad, que están diseñados para ofrecer un valor real a nuestros clientes generando confianza para socios, accionistas y público en general. Nuestra auditoría se apoya en las mejores prácticas, un equipo de trabajo experto y calificado y contamos con el apoyo de nuestra red global.

Nexia Montes y Asociados

Somos una organización que cuenta con recursos humanos y tecnológicos altamente calificados, establecida para proporcionar servicios integrales de Consultoría, Revisoría Fiscal y Auditoria, dando confianza a los usuarios de la información y valor agregado a los administradores en el desarrollo de su gestión.

Servicios:

- Asesoría en sistemas contables y de operaciones
- Auditoría de servicios
- Auditoría en salud
- Auditoría externa
- Auditoría externa y gestión de resultados
- Asesorías tributarias
- Consultorías
- Conversión de estados financieros
- Due Diligence
- E-commerce
- Implementación de normas internacionales de Información Financiera
- Interventorías
- Revisoría fiscal
- Servicio de Prueba

Auditoria Externa:

A través de este servicio se evalúan los estados financieros de nuestros clientes y se emite una opinión profesional e independiente sobre la razonabilidad de las partidas que componen dichos estados. Se ofrecen además, servicios de revisión especial con el fin de emitir informes para usuarios específicos de dichos datos (bancos, entidades financieras y comités de acreedores entre otros).

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

Estos servicios de revisión son:

- Revisiones limitadas de rubros específicos de los estados financieros, incluyendo inventarios, cartera y resultados de la operación.
- Revisiones de procedimientos contables a fin de evaluar controles internos de la organización o sugerir su implantación, en caso de adolecer de ellos.
- Evaluación de estados financieros y áreas específicas con base en procedimientos pre convenidos.
- Evaluación de funciones de las auditorías internas.
- Evaluación del control interno, para verificar el grado de adhesión de las políticas establecidas por la administración para el control de los activos de la entidad y de terceros en su poder.

BDO Colombia.

BDO Colombia tuvo su origen en el año 1985 al constituirse bajo el nombre de sus socios fundadores Antequera Gómez Escobar & Asociados - AGE Contadores Públicos y Consultores.

En el año 1988 se convirtieron en la firma miembro en Colombia de la red internacional de contadores BDO.

Hoy, con tres décadas de experiencia en el mercado local y más de 3,000 clientes satisfechos a lo largo de nuestra historia, se consolidan como una de las cinco firmas de servicios profesionales más grandes del país, con 4 oficinas en Bogotá D.C., y sucursales en Barranquilla, Cali, y Medellín.

Gracias a su apoyo, entidades públicas, organismos multilaterales de crédito y compañías privadas de diversas industrias han logrado alcanzar sus objetivos corporativos.

Cuentan con un equipo multidisciplinario con más de 450 profesionales especializadas en la prestación de servicios de auditoría, consultoría, outsourcing, legal e impuestos.

Servicios:

- Auditoría Externa: Financiera y Contable
- Auditoría Externa de Gestión y Resultados
- Auditoría Interna
- Auditoría de Tecnologías de la Información
- Auditoría de Procesos de Negocios
- Compilación de Estados Financieros
- Debida Diligencia - Due Diligence
- Interventorías
- Trabajos con procedimientos convenidos, entre otros.

- ¿Cuál es la dinámica de servicios?

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

Participan las firmas especializadas con experiencia en auditoria externa, revisoría fiscal e implementación de NIIF. Lo anterior al tenor de la normatividad vigente al momento de la prestación del servicio.

Con la prestación del servicio a través de la entrega de los diferentes informes se busca:

- Otorgar confiabilidad a los usuarios de la información
- Garantizar la razonabilidad de la información contenida en los estados financieros
- Aumentar el grado de confiabilidad de los accionistas y/o inversionistas
- Representa un insumo para la toma de decisiones
- Identificación oportuna de riesgos

c) Estudios de la demanda

- ¿Cómo ha adquirido la Entidad Estatal en el pasado este servicio?

La EAAB ha adquirido este servicio mediante procesos de invitación pública, como también invitaciones directas.

Análisis del comportamiento de sus adquisiciones anteriores del bien, obra o servicio, teniendo en cuenta:

- Modalidad de selección del contratista: Invitación pública, como también invitación directa.
- Objeto del contrato: Realizar la Auditoría Externa integral especializada a los Estados Financieros de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P.
- Cantidad del servicio: Servicios semestrales y anuales.
- Autorizaciones, permisos y licencias requeridas para su ejecución: Otorgamiento de licencias del sistema empresarial pertenecientes a la EAAB.
- Valor de los contratos y forma de pago:

Numero de contrato	Tipo de Invitación	Clase de Contrato	Nombre contratista	Objeto	Forma de pago	Plazo	Vlr. total contrato	Fecha de inicio	Fecha terminación
1-05-13100-0551-2010	Privada o con pluralidad	Prestación de servicios	Deloitte & touche ltda	Realizar la auditoria externa especializada a los estados financieros de la empresa de acueducto y alcantarillado de Bogotá es	Pagos mensuales	2 Años	1.290.000.005	01/12/2010	30/11/2013
1-02-13100-1325-2013	Publica	Consultoria	Nexia international montes & asociados s.a.s	Realizar la auditoria externa especializada a los estados financieros de la empresa de acueducto y alcantarillado de Bogotá es	Por productos	2 Años	872.376.935	22/01/2014	21/01/2016
2-05-13100-0909-2015	Directo a un invitado	Prestación de servicios	Nexia international montes & asociados s.a.s	Realizar la auditoria externa integral a los estados financieros de la empresa de acueducto, alcantarillado y aseo de Bogotá es	Por productos	3 Meses	261.712.000	13/01/2016	20/04/2016
2-05-13100-0564-2016	Directo a un invitado	Prestación de servicios	Deloitte & touche ltda	Realizar la auditoria externa integral especializada a los estados financieros de la empresa de acueducto, alcantarillado y ase	Por productos	11 Meses	603.200.000	14/10/2016	01/09/2017
2-05-13100-0826-2017	Directo a un invitado	Prestación de servicios	Ernst & young audit sas	Realizar la auditoria externa integral especializada a los estados financieros de la empresa de acueducto, alcantarillado y ase	Pagos mensuales	12 Meses	963.543.000	17/10/2017	Vigente

Formato: M4FB0106F16-07

- Presupuesto con cargo al cual han sido ejecutados los contratos: funcionamiento y en algunos casos se han requerido vigencias futuras.

- Oferentes que han participado en los procesos de selección y contratistas.
  - Deloitte & Touche Ltda
  - Nexia
  - Ernst & Young Audit S.A.S

- Comportamiento de los contratistas e imposición de sanciones: Adecuado y sin lugar a imposición de multas y/o sanciones.

- Condiciones de pago establecidas en los contratos: pago por productos, como también mensualidades.

- Tiempos y lugares de entrega acordados: Según lo convenido contractualmente. Los productos se han recibido en la Gerencia Corporativa Financiera.

- Garantías exigidas y siniestros: Pólizas de Cumplimiento laborales y de calidad.

- ¿Cómo adquieren las Entidades Estatales y las empresas privadas este servicio?

  Consultado los Procesos de Contratación de otras Entidades en el aplicativo Sistema Electrónico de Contratación Pública –SECOP, se encuentra que dichas empresas realizan su contratación teniendo en cuenta la Ley 1150 de 2007 respecto a Contratación Directa, Selección Abreviada de Menor Cuantía y el Régimen Especial.

PLAZO DE EJECUCIÒN:

El plazo es de siete (7) meses para la prestación de los servicios, el cual se establecerá desde la fecha del acta de inicio de labores, estimada para día 1 de noviembre de 2018 hasta el 31 de mayo de 2019.

FORMA DE PAGO:

- Mensualidades iguales vencidas y con pago a treinta (30) días a partir de la fecha de radicación de la factura, previamente aprobada por el supervisor del contrato.

FORMULA DE AJUSTE:

➢ Especifique si el contrato tiene ajustes ☐ SI aplica ☒ NO aplica

VISITA Y/O CONFERENCIA TÉCNICA

➢ Especifique si debe realizarse visita y/o conferencia técnica ☐ SI ☒ NO

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX. (571) 3447000 www.acueducto.com.co

ABONO DE LA OFERTA:

- Especifique si aplica abono de oferta ☐ SI aplica ☒ NO aplica

REQUISITOS DE EVALUACIÓN Y DE PONDERACIÓN:

Las exigencias señaladas a continuación se formulan teniendo en cuenta la naturaleza del objeto, el valor, el tipo de contrato a celebrar y las actividades a contratar, especialmente teniendo en cuenta las necesidades de la Empresa, exigencias que resultan proporcionales para el proceso y que garantizan a la Empresa la selección objetiva del futuro contratista, el que a través de su propuesta demuestre satisfacer en mejores condiciones las necesidades de la Empresa.

De acuerdo con lo previsto en el Manual de Contratación de la EAAB – E.S.P. se deben justificar los requisitos de evaluación que se tuvieron en cuenta al momento de realizar la evaluación técnica a un invitado.

Requisitos habilitantes:

a) Se podrá acreditar con la suma de hasta cuatro (4) contratos, suscritos en los últimos (5) años, cuyo valor sumado sea igual o superior al 200% del valor del presupuesto oficial expresado en SMMLV.

b) El objeto de los contratos con los cuales se acredite la experiencia deberá ser: Auditoria Externa y/o revisoría fiscal en empresas de servicios públicos domiciliarios – E.S.P. y/o Empresas Industriales y Comerciales (EIC).

c) La experiencia solicitada debe estar inscrita y en firme en el RUP código No. 84111600

d) El proponente no debe haber sido sancionado pecuniariamente o disciplinariamente o inhabilitado para prestar este tipo de servicios por la Junta Central de Contadores dentro de los tres (3) últimos años.

e) Los proponentes deben allegar certificado de antecedentes disciplinarios vigente expedido por la Junta Central de Contadores.

Requisitos ponderables:

a) Identifique los criterios ponderables a evaluar:

Las ofertas cuyo valor total consignado en la carta de presentación de la oferta supere el presupuesto oficial serán rechazadas.

La EAAB-ESP procederá a escoger el método de evaluación económica de manera aleatoria para lo cual tomará hasta las centésimas de la Tasa Representativa del Mercado (TRM) que fije la Superintendencia Financiera de Colombia, y se

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

determinará el método de acuerdo a los rangos establecidos en el cuadro que se presenta a continuación.

Esta TRM se tomará del sitio web del Banco de la República de Colombia, http://www.banrep.gov.co/series-estadisticas/see_ts_cam.htm#trm.

Sistema por TRM:

NÚMERO	RANGO TRM	MÉTODO
1	DE 0,00 A 0,19	A MENOR VALOR
2	DE 0,20 A 0,39	MEDIA ARITMETICA BAJA
3	DE 0,40 A 0,59	MEDIA ARITMETICA
4	DE 0,60 A 0,79	MEDIA GEOMETRICA
5	DE 0,80 A 0,99	MEDIA GEOMÉTRICA CON MENOR VALOR OFERTADO.

Lo anterior, está establecido en el procedimiento M4FB0109F22-02 – Condiciones y términos prestación de servicios simplificada

CONDICIONES PARA LA CELEBRACIÓN Y EJECUCIÓN DEL CONTRATO:

DESCUENTOS POR MORA O ATRASOS EN LAS OBLIGACIONES CONTRACTUALES

En los contratos celebrados por la EAAB – E.S.P. se establecerá una cláusula de descuentos por mora o atrasos de conformidad con lo establecido en el Manual de Contratación.

CLAUSULA COMPROMISORIA

Requiere la inclusión de la cláusula compromisoria en el contrato:

SI ☐ NO ☒

CLAUSULAS EXCEPCIONALES O EXORBITANTES

- Especifique si aplican las cláusulas excepcionales

  ☐ **SI** aplican ☒ **NO** aplican

VINCULACIÓN DE POBLACIÓN EN CONDICIÓN DE DISCAPACIDAD

- Especifique si aplica la vinculación de población en condición de discapacidad para la ejecución del contrato

  ☐ **SI** aplica ☒ **NO** aplica

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

SUPERVISIÓN E INTERVENTORÍA CONTRACTUAL:

- Especifique según el caso:

  ☒**SUPERVISIÓN**

- Justificación, según el caso:

  La Gerencia Corporativa Financiera considera que el contrato debe contar con una supervisión, lo anterior al tenor de lo normado en la manual de Supervisión Interventoría de la EAAB.

- Descripción del perfil del Supervisor y del personal de apoyo:

  Profesional con título en Contaduría Pública, en Ciencias Económicas y/o Administrativas y/o experiencia profesional en el Área Financiera.

GARANTIAS CONTRACTUALES:

Las garantías a aplicar se encuentran acordes a las establecidas en la Circular 5 de 2014:

☒ SI ☐ NO

Garantía de Calidad: 20% del valor del contrato y un plazo de 19 meses (7 meses plazo del contrato, más 12 meses adicionales)

RIESGOS PREVISIBLES

#	Clase	Fuente	Etapa	Tipo	Descripción	Consecuencia de la ocurrencia del evento	Probabilidad	Impacto	Valoración	Categoría	¿A quién se le asigna?	Tratamiento/Control a ser implementado	Impacto después del tratamiento: Probabilidad	Impacto después del tratamiento: Impacto	Impacto después del tratamiento: Valoración	Impacto después del tratamiento: Categoría	¿Afecta la ejecución del contrato?	Responsable por implementar el tratamiento	Fecha prevista en que se inicia el tratamiento	Fecha prevista en que la completa el tratamiento	Monitoreo y revisión: ¿Cómo se hará el monitoreo y revisión?	Monitoreo y revisión: Periodicidad
1	Específico	Interno	Selección	Operacional	Retraso en la entrega de los informes mensuales y trimestrales	No contar con la información oportuna para ajustar procesos y presentaciones a la Junta Directa de la EAB	1. Raro	3. Moderado	2. Menor	Bajo	Entidad	Establecer un cronograma de entregas de los informes o en su defecto, hacer efectivas las garantías previstas en el contrato	1. Raro	3. Moderado	2. Menor	Bajo	SI	EAB - Supervisor del Contrato	Fecha de Inicio del contrato	Fecha de Terminación Contrato	Seguimiento a la ejecución del contrato	Mensual
2	Específico	Interno	Selección	Operacional	Retrasos en la entrega de la opinión de la razonabilidad de los estados financieros a 31 diciembre de 2019	No contar con el dictamen para ser presentado oportunamente ante la Junta Directiva de la Empresa	1. Raro	3. Moderado	2. Menor	Bajo	Entidad	Desarrollo de un cronograma de entregas de los productos contratados o en su defecto, hacer efectivas las garantías previstas en el contrato	1. Raro	3. Moderado	2. Menor	Bajo	SI	EAB - Supervisor del Contrato	Enero de 2019	Fecha de Terminación Contrato	Seguimiento a la ejecución del contrato	Mensual
3	Específico	Externo	Ejecución	Operacional	Incumplimiento del Contratista en el pago de salarios y prestaciones sociales a su personal	i) No cumplimiento de la Entidad Contratada por pares del personal ii) Demandas a la Entidad Contratada y a la EAB	2. Improbable	4. Mayor	6	Alto	Contratista	1. Revisión por parte del supervisor del contrato de los requerimientos para el pago: certificados de paz y salvo con los salarios y prestaciones sociales y planillas de cotización del personal 2. Imposición de sanciones al Contratista por el no pago de salarios y prestaciones a su personal 3. Establecimiento de la garantía única de cumplimiento y el amparo para el pago de salarios y prestaciones sociales	1. Raro	4. Mayor	5	Media	SI	Entidad Contratada	Fecha de Inicio del contrato	Fecha de Terminación Contrato	1. Revisión por parte del supervisor de la EAB del cumplimiento de los requisitos para pago al Contratista	Mensual

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

CONDICIONES TÉCNICAS PARTICULARES E INFORMACIÓN ADICIONAL

➢ **Personal y Perfiles.**

- Experto en materia Tributaria, teniendo en cuenta la calidad de contribuyente a la cual pertenece la EAAB – E.S.P.
- Especialista en Auditoría de Sistemas de Información, preferiblemente con experiencia en el sistema financiero SAP.
- Especialistas en Normas NIIF. Resoluciones No.414 de 2014 y No.607 de 2016, emitidas por la Contaduría General de la Nación.
- Especialista en reservas actuariales de los pasivos pensionales y beneficios a empleados bajo normatividad local, NIIF e IFRS.
- Especialista en Riesgos Financieros, Operativos, Administrativos, de Gestión y regulatorios.
- Un Gerente
- Un Socio

Nota: La EAAB E.S.P. se reserva el derecho de aceptar o no al inicio o en el transcurso de la ejecución del contrato las personas propuestas en el equipo asignado por el oferente ganador.

Si se toma esta decisión le será comunicada por escrito al representante legal del oferente ganador.

➢ **Equipo requerido.**

- La EAB - E.S.P. proporcionará por su cuenta dos (2) equipos de cómputo con las respectivas licencias de acceso al sistema SAP y un espacio máximo para cuatro (4) personas.

➢ **Informes:**

- Opinión sobre los Estados Financieros a diciembre 31 de 2018, preparados bajo NIIF – Resoluciones No.414 de 2014 y No.607 de 2016 y emitidas por la Contaduría General de la Nación y demás normas aplicables.
- La EAAB – E.S.P. requiere que la opinión sea entregada a más tardar el día cinco (5) de marzo de 2019.
- Informe mensual sobre los avances respecto de las actividades realizadas por la administración para dar solución a la salvedad emitida en su informe por los Auditores Externos a diciembre 31 de 2017.
- Informe trimestral sobre la evaluación integral del componente tributario; entre otros, revisión de procedimientos, constitución de provisiones, exactitud y oportunidad en la elaboración y presentación de las diferentes declaraciones y sus pagos.
- Informe a diciembre 31 de 2018 sobre el ambiente de control general del área de informática.

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

OBLIGACIONES TÉCNICAS DEL CONTRATISTA

➢ **Alcance del contrato**:

- Presentar el cronograma del plan de trabajo a desarrollar y las fechas de entrega de los informes de recomendaciones.
- Asistir a las sesiones del Comité de Auditoria y a las reuniones de la Junta Directiva cuando sea invitado.
- Comprender y evaluar las políticas, procedimientos y prácticas contables aplicadas por la EAAB para el procesamiento de la información, la preparación y presentación de sus Estados Financieros, de acuerdo con lo previsto en las normas NIIF vigentes y aplicables a la EAAB.
- Comprender y evaluar los sistemas de control internos y de gestión utilizados por la EAAB – E.S.P.
- Enviar y obtener confirmaciones directas sobre las cuentas y conceptos que estimen pertinentes de acuerdo con la materialidad para tal propósito.
- Hacer pruebas de Auditoria sobre los bienes muebles e inmuebles de la empresa, examinar el método de depreciación y /o amortización aplicados, así como su deterioro.
- Realizar visitas a las obras, construcciones en curso y bienes en montaje, cuando lo considere necesario para el ejercicio de sus funciones.
- Comprender y evaluar el proceso de facturación, la aplicación de pagos, el deterioro de la cartera y formular las recomendaciones pertinentes.

NORMAS TECNICAS APLICABLES

No Aplica

BENEFICIOS TRIBUTARIOS EN MATERIA AMBIENTAL

No Aplica

GESTION DE LA INFORMACIÓN

¿El proceso tiene componentes tecnológicos?

SI ☐ *NO* ☒

ENTREGA DE BIENES:

Indicar si para la ejecución del contrato al contratista se le entregan bienes de la EAAB - ESP

SI ☐ *NO* ☒

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co

GENERACIÓN DE ACTIVOS:

¿Para la ejecución del contrato se generan activos a la EAAB - ESP?

SI ☐ *NO* ☒

Elaborados los estudios previos se evidencia la necesidad de adelantar el proceso de contratación público.

APROBACIÓN

La información consignada en este documento fue estructurada y verificada por las siguientes personas:

Funcionario	Nombre	Firma	Fecha
Proyectado por:	Edwin Javier Sánchez		19/09/2018
Revisado por:	William Castillo Franco		19/09/2018
Aprobado por:	Mauricio Gómez Arango		19/09/2018
Declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y a las disposiciones jurídicas, técnicas y administrativas y por lo tanto, lo presentamos para la Firma del Gerente Corporativo Financiero.			

7869

Revisada la información, el Gerente Corporativo Financiero, aprueba la solicitud de contratación en los términos previstos en este documento.

MAURICIO GÓMEZ ARANGO
Gerente Corporativo Financiero

Persona de contacto: William Castillo F
Ext: 4115
E-mail: wcastillof@acueducto.com.co

ACUEDUCTO DE BOGOTÁ E.S.P.
DIR. CONTRATACIÓN Y COMPRAS
PROCESOS DE CONTRATACIÓN
FECHA 21 SEP. 2018 HORA 08:00
SUJETO A VERIFICACIÓN
RECIBIDO:

Av. Calle 24 # 37-15. Código Postal: 111321. Bogotá D.C. - Colombia
PBX: (571) 3447000 www.acueducto.com.co