

 <p>Pastoral Social Caritas Colombiana <small>Por una Colombia justa y fraterna</small></p>	FORMATO	F-GA-06
	CONVOCATORIA PARA CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS	Versión: 05
		01/04/2024

No. 017-2024

Contratante: SECRETARIADO NACIONAL DE PASTORAL SOCIAL /CARITAS COLOMBIANA.

Domicilio del Contratante: Carrera 58 No. 80-87, Bogotá D.C., Colombia / Teléfono (601)9157779

Fecha de convocatoria y publicación página web: 20/06/2024

Plazo para presentar Propuesta de Servicios: 30/06/2024

Servicio Requerido: AUDITORIA EXTERNA

Tipo de contrato a suscribir: Prestación de Servicios.

Tipo de contratista: Persona natural () Persona jurídica ()

Plazo del contrato a suscribir: 30 DIAS

Lugar de Prestación de Servicios: SNPS/CC (Bogotá), Samaniego, Pasto, Tumaco, (Nariño)

Valor total del Contrato: De acuerdo con la propuesta técnica y económica que presente los postulantes a todo costo (gastos de desplazamiento) en este valor, debe estar incluido el IVA y todo impuesto que se cause en desarrollo del contrato a suscribir

Forma de Pago: Un solo pago a la entrega del informe final a satisfacción.

Proyecto solicitante: DCV-226/2021-004 "TEJIENDO ENTORNOS INCLUSIVOS PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL DEPARTAMENTO DE NARIÑO, COLOMBIA " BMZ

Código del proyecto: 281150 CC 1871

1. MARCO GENERAL DE LA ENTIDAD CONTRATANTE.

El Secretariado Nacional de Pastoral Social/Caritas Colombiana (SNPS/CC) es un organismo dependiente de la Conferencia Episcopal de Colombia, reconocido inicialmente por la XXXIII Asamblea Plenaria del Episcopado colombiano en el año de 1977. Posteriormente se constituyó como una organización sin fines de lucro con domicilio en Bogotá D.C., regida por la normatividad canónica con fundamento en la cual le fue otorgada personería jurídica por parte de la Conferencia Episcopal el 22 de marzo de 1996. El SNPS/CC cuenta con una Estrategia de intervención basada en la "Transformación social" que busca propiciar el desarrollo humano integral para la construcción de una paz sostenible. La estrategia consta de cuatro fases procesuales: respuesta solidaria en crisis, reconstrucción del tejido social, estabilización socio-económica y futuro deseado.

	FORMATO	F-GA-06
	CONVOCATORIA PARA CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS	Versión: 05
		01/04/2024

2. **MARCO GENERAL DEL PROYECTO** (El objetivo general del proyecto es: Mejorar la integración de las personas con discapacidad en sus familias, comunidades y por parte del Estado favoreciendo su desarrollo humano y el ejercicio de sus derechos y sus deberes.

El Secretariado Nacional de Pastoral Social – Caritas, requiere contratar los servicios de una firma de auditora, con el fin de efectuar la auditoría del **Proyecto DCV226/2021-004 "TEJIENDO ENTORNOS INCLUSIVOS PARA PERSONAS CON DISCAPACIDAD EN EL DEPARTAMENTO DE NARIÑO, COLOMBIA " BMZ"**, tal y como se estipula en el acuerdo entre El Secretariado Nacional de Pastoral Social – Caritas Colombia Identificado [SNPS/CC] y Cáritas Alemania. *Agradecemos realizar oferta así:*

Realizar una sola auditoría externa en la tercera semana de febrero 2025, para el periodo del 1 noviembre 2022 a 31 diciembre 2024, por un total de **906.091 EUROS** equivalentes a **\$4.043.146.459,41 aprox.**

3. OBJETO DEL CONTRATO A SUSCRIBIR

Efectuar la auditoría externa del Proyecto **DCV-226/2021-004 "Tejiendo entornos inclusivos para personas con discapacidad en el departamento de Nariño, Colombia " BMZ"**, especialmente al informe financiero del período [comprendido entre el 01.11.2022- 31.12.2024], valor ejecutado a auditar **\$\$4.043.146.459,41 aprox = 906.091 €**, presentado por el contratante a la agencia financiadora y expresar una opinión de auditoría conforme a ISA 800/805 sobre si el informe financiero del SNPS, presentado a los donantes, este acorde con los registros contables, procedimientos del SNPS, normas legales y cumple con los requisitos establecidos por las agencias financiadoras.

La auditoría deberá efectuarse de conformidad con las normas internacionales de auditoría emitidas por la organización internacional Federación Internacional de Contables (IFAC), normas internacionales sobre auditoría NIA 800 (auditorías de estados financieros preparados de conformidad con un marco de información financiera con fines especiales). Adicionalmente, la auditoría deberá desarrollarse cumpliendo con la totalidad de directrices y lineamientos que en materia de auditoría tiene Cáritas Alemania como agencia financiadora La auditoría deberá ser realizada por un auditor externo, independiente y calificado (Contador Público Certificado/Contador Público Autorizado).

La presente convocatoria está abierta a todas las personas naturales o jurídicas que consideren contar con todos los requisitos aquí descritos.

4. DOCUMENTOS QUE DEBEN ANEXAR LAS PERSONAS INTERESADAS EN PARTICIPAR EN LA CONVOCATORIA.

4.1. Personas naturales

 <p>Pastoral Social Caritas Colombiana <small>Por una Colombia justa y fraterna</small></p>	FORMATO	F-GA-06
	CONVOCATORIA PARA CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS	Versión: 05
		01/04/2024

- a. Diligencia formato de inscripción Online <https://forms.office.com/r/TiNi0ZZvCb> .
- b. Hoja de vida.
- c. RUT con información al día y actividad económica.
- d. Fotocopia de cedula de ciudadanía.
- e. Copia de los diplomas académicos obtenidos (universitarios, post grados, maestrías, etc.).
- f. Copia de la tarjeta profesional (si la profesión del candidato así lo exige).
- g. Certificados de experiencia profesional relacionada con la prestación el servicio y que cumplan con la experiencia solicitada.
- h. Certificados de antecedentes expedidos por la Procuraduría General de la Nación, Contraloría General de la República y por la Policía Nacional.
- i. Certificación de afiliación a fondo de pensiones, EPS Salud y ARL como independiente (estos serán solicitados en la siguiente etapa del proceso).
- j. Certificación bancaria del candidato (este será solicitado en la siguiente etapa del proceso).
- k. Examen medico ocupacional para contratista. (este será solicitado en la siguiente etapa del proceso).
- l. Propuesta técnica y económica desglosando los costos. En la propuesta técnica se debe incluir una referencia a la forma y alcance de presentación de los productos. La propuesta debe tener máximo 10 páginas y a la misma se anexará documento del plan de trabajo y cronograma.

4.2. Personas jurídicas

- a. Certificado de existencia y representación legal (no mayor a 30 días de expedición).
- b. Certificación bancaria de la persona jurídica (este será solicitado en la siguiente etapa del proceso).
- c. Certificados de experiencia relacionada con la prestación el servicio y que cumplan con la experiencia solicitada.
- d. RUT con información al día y actividad económica.
- e. Fotocopia de cédula de ciudadanía del representante legal.
- f. Autorización de órgano directivo para contratar (si se requiere para participar en la presente convocatoria).
- g. Propuesta técnica y económica desglosando los costos. En la propuesta técnica se debe incluir una referencia a la forma y alcance de presentación de los productos. Indicar un promedio de cobertura de los comprobantes de gastos verificados físicamente, por ejemplo: 10% del valor de cada posición presupuestaria y 65% del total de los costos. La propuesta debe tener máximo 10 páginas y a la misma se anexará documento del plan de trabajo y cronograma. **(mencionar bajo que normatividad se realizara la revisión del informe)**

 <p>Pastoral Social Caritas Colombiana <small>Por una Colombia justa y fraterna</small></p>	FORMATO	F-GA-06
	CONVOCATORIA PARA CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS	Versión: 05
		01/04/2024

- h. Presentación de la firma auditora, mencionando las cualificaciones y la experiencia del auditor
- i. Evidencia del registro en la Asociación Nacional de Contadores
- j. Presentación del grupo de auditores y el jefe del grupo
- k. Una parte financiera indicando los costos de la auditoria (días de trabajo y número de auditores), incluyendo todos los impuestos, costos de viaje (**a las jurisdicciones SNPS/CC (Bogotá), Samaniego, Pasto, Tumaco, (Nariño)**) y otros costos relacionados.
- l. La oferta firmada en papel membretado de la Oficina de Auditoria tiene que ser enviada escaneada por via de correo electrónico
- m. Certificación de la IFAC.

4.3. Documentos comunes para personas naturales con equipo de trabajo y jurídicas

- a. Copia(s) de la(s) hoja(s) de vida del personal que pretenda involucrar en la ejecución del contrato, en el formato suministrado por la Institución. Todo cambio del personal con posterioridad a la presentación de la oferta debe ser notificado y aprobado por el SNPS-CC, así mismo, todo reemplazo de personal debe cumplir con igual o superior formación y experiencia que el inicialmente propuesto.

Los documentos soporte de la presente convocatoria, deberán ser enviados al correo electrónico **convocatoriapservicios@cec.org.co**, especificando en el asunto del mensaje el servicio requerido y ciudad a la que se postula.

Las personas que se postulan y no cumplan con el envío de la totalidad de los documentos y soportes requeridos dentro del plazo indicado en el recuadro inicial de este documento, **SERÁN EXCLUÍDOS** del proceso de selección.

5. FORMACIÓN, EXPERIENCIA Y OBLIGACIONES POR PARTE DE LAS PERSONAS INTERESADAS EN PARTICIPAR EN LA CONVOCATORIA.

Cumplir con formación profesional, experiencia, habilidades y competencias, descripción del cargo, obligaciones generales y específicas, como se indican a continuación:

5.1. Formación Profesional y Experiencia

Auditor externo, independiente y calificado (Contador Público Certificado/Contador Público Autorizado).

5.2. Obligaciones Generales

- a. Protección, reserva y confidencialidad efectiva de archivos, programas y demás información obtenida y producida en virtud de la ejecución de su contrato, que el

	FORMATO	F-GA-06
	CONVOCATORIA PARA CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS	Versión: 05
		01/04/2024

SNPS/CC no haya autorizado expresa y formalmente a usar en provecho personal, y/o entregar y difundir a terceros.

- b. Conocimiento y observancia de los procedimientos y criterios técnicos solicitados por el contratante y la agencia de financiación.
- c. Cumplimiento del plan de trabajo que se pacte, incluyendo lo relacionado con el cumplimiento de los compromisos que se establecerán contractualmente, así como los plazos y criterios para la entrega de productos.

5.3. Obligaciones Específicas

- a. Auditar el informe financiero del período [entre el 01.11.2022- 31.12.2024.], valor ejecutado a auditar **\$4.043.146.459,41 aprox = 906.091 €**, tal como se le presenta a la agencia financiadora y expresar una opinión de auditoría sobre si el informe financiero del SNPS/CC Proyecto **“DCV-226/2021-004 “Tejiendo entornos inclusivos para personas con discapacidad en el departamento de Nariño, Colombia ” BMZ”**, presentado al donante, está en consonancia con los registros contables, procedimientos del SNPS/CC, normas legales y normas de Caritas Alemania
- b. La auditoría debe efectuarse en el domicilio de la coparte que implementa el proyecto y donde se realiza su contabilidad, y en aquellos lugares, donde se ejecuta el proyecto arriba mencionado
- c. Examinar, evaluar e informar sobre el cumplimiento de los términos y condiciones del acuerdo [artículos del acuerdo] y las leyes, normativas y regulaciones aplicables en materia de contabilidad e impuestos y normas sociales.
- d. El auditor examinará, mediante muestreo, la documentación existente y justificativa de las declaraciones de gasto. El tamaño de la muestra se basará en el análisis de riesgos del auditor y eso debería estipularse en el informe. En el caso de que falte documentación de soporte, el auditor informará sobre la cantidad identificada.
- e. Examinar si el SNPS tiene acuerdos suscritos con las organizaciones a las que canaliza parte de los fondos y si el SNPS se ha ajustado a los requisitos de auditoría establecidos por las agencias financiadoras y ha tomado medidas basadas en los informes de auditoría recibidos de estas organizaciones.
- f. Revisar los registros contables, incluyendo los procedimientos administrativos establecidos por el organismo executor, la suficiencia y competencia de la documentación que soporta los gastos reportados en relación al proyecto, el estado de los intereses devengados en la cuenta del proyecto, la idoneidad de los controles presupuestarios y financieros y la inspección de la veracidad, confiabilidad, razonabilidad y procedencia de los gastos reportados en relación con la ejecución del proyecto.
- g. Evaluar los procedimientos de control interno y del sistema de contabilidad utilizado para registrar, procesar y resumir información financiera, así como una evaluación de los principios y prácticas aplicadas de conformidad con prácticas para entidades sin fines de lucro, y su aplicación de manera uniforme.

 <p>Pastoral Social Caritas Colombiana <small>Por una Colombia justa y fraterna</small></p>	FORMATO	F-GA-06
	CONVOCATORIA PARA CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS	Versión: 05
		01/04/2024

- h. Evaluar la utilización y gestión de los bienes, incluyendo el control y disposición de los activos de conformidad con los lineamientos establecidos, la correcta aplicación de los procedimientos administrativos en la contratación de bienes, servicios y contratación de personal, así como una verificación sobre su correcta utilización y procedencia en cuanto a los fines del programa, y la confirmación de la existencia y su estado físico en aquellos casos que resulte aplicable.
- i. Evaluar la estructura y gestión de control interno, incluyendo aspectos relacionados con la organización del sistema contable, determinando si los registros auxiliares establecidos son adecuados para asegurar un buen control de los principales rubros contenidos en el informe financiero, la procedencia y autorización de las transacciones, y la revisión de las conciliaciones bancarias de las cuentas relacionadas con los recursos del proyecto.

5.4. Productos

- a. Diligenciar Lista de control Auditoria DCV anexo 1
- b. Informe de auditoría:

El informe escrito de auditoria debe seguir el formato y estructura acordado y aprobado por Cáritas Alemana (DCV) y la coparte y debe ser firmado por el auditor.

El informe de auditoría debe contener la siguiente información:

1. Detalles sobre la naturaleza y el alcance de la auditoria, periodo de tiempo y lugar de la auditoria, conclusiones relativas al ámbito y los estándares aplicados.
2. Confirmación explícita de los siguientes 5 puntos (si existieran razones para restringir esta confirmación, deberán aclararse los motivos).
 - Los registros contables fueron debidamente presentados.
 - Los informes financieros presentan debidamente todos los ingresos y egresos mediante los documentos de soporte
 - Se ha cumplido con el plan de Ingresos/Gastos – Plan de financiación.
 - Se ha respetado el fin específico y los fondos han sido utilizados austeramente y económicamente.
 - Se han respetado las partes contractuales entre el donador y el beneficiario.
3. Los siguientes documentos forman parte del informe de auditoría:
 - Cuadro de ingresos y egresos (Modelo Anexo 1)
 - Lista de control (Anexo 2) completada y firmada, eventualmente con observaciones adicionales.
 - Lista de inventario actualizada con los bienes adquiridos durante el transcurso del proyecto.

	FORMATO	F-GA-06
	CONVOCATORIA PARA CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS	Versión: 05
		01/04/2024

- Lista de personal del proyecto de la organización implementadora junto con la confirmación de que los salarios se equiparan a los habituales del lugar. Esta conformidad también debe ser explicada.
- Evaluación del informe de auditoría financiero con un análisis del presupuesto y los gastos por posición presupuestaria.
- Al final del periodo del proyecto, un informe financiero auditado consolidado que incluya una presentación de los ingresos y egresos por posición presupuestaria, así como la presentación de cualquier saldo existente de todo el periodo del proyecto.

c. Carta de gestión:

El auditor debe emitir por separado una carta de gestión, en la cual se informará sobre las irregularidades identificadas, da recomendaciones para su eliminación, así como informes con las implementaciones de las recomendaciones de auditorías previas, si hubiese habido. El informe de auditoría debe incluir la siguiente frase estándar: "Para más informaciones complementarias y recomendaciones véase la Carta de gestión.

- d. Además de los aspectos mencionados, la auditoria debe analizar los puntos fuertes y débiles de la administración general de la coparte. El objetivo es identificar puntos de aprendizaje para la coparte, mejorar sus estructuras y sus sistemas de manera sostenible. De este análisis resultará la lista de recomendaciones para la coparte que será parte de la carta de gestión

El planeamiento de calendario debe considerar las siguientes fechas:

Auditoría externa en la tercera semana de febrero 2025, para el periodo del 1 noviembre 2022 a 31 diciembre 2024:

Etapas de realización	Fechas
Inicio de actividades	17.02.2025
Fin de la revisión documental en cada jurisdicción.	24.02.2025 para el periodo de informe 01.11.2022 hasta el 31.12.2024
Entrega del Informe preliminar de auditoria (el informe preliminar tiene que ser aprobado por el SNPS/CC y Cáritas Alemana; retroalimentación y comentarios de Cáritas Alemana y SNPS/CC deben ser considerados e incluidos en el informe final.	28.02.2025 para el periodo de informe 01.11.2022 hasta el 31.12.2024
Entrega del informe final de auditoria	10.03.2025 para el periodo de informe 01.11.2022 hasta el 31.12.2024

6. ACLARACIONES FRENTE A LOS PROCESOS DE CONVOCATORIA QUE ADELANTA EL SECRETARIADO NACIONAL DE PASTORAL SOCIAL-CARITAS COLOMBIANA (SNPS/CC)

	FORMATO	F-GA-06
	CONVOCATORIA PARA CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS	Versión: 05
		01/04/2024

6.1. Frente a la entidad Contratante

- a. La presente convocatoria se lleva a cabo en desarrollo del proceso de contratación dispuesto por la institución y constituye una herramienta para garantizar que la selección se haga de manera transparente y que genere igualdad de oportunidades para las personas interesadas en participar en la misma.
- b. No utiliza criterios de selección que involucren parámetros de discriminación entre los candidatos, incluyendo aquellos que se relacionan con su estado civil, raza, género, situación económica o religión que profesen.
- c. El SNPS/CC exige de sus contratistas la aceptación y cumplimiento de todas las políticas y códigos que hacen parte de la identidad institucional del SNPS-CC como lo son: Código de Conducta de la Caritas Internationalis, Política de Protección de Menores y Personas Vulnerables, Política de Prevención del Acoso, Política de Protección al Medio Ambiente y demás normas o políticas adoptadas por la institución.

6.1. Frente a los candidatos que se postulan a esta convocatoria

- a. El suministro de información o la presentación de documentación falsa, incompleta o adulterada, generará la exclusión del candidato del proceso de selección.
- b. La participación en este proceso de selección, conlleva un reconocimiento expreso y por parte de los participantes, incluyendo representante legal y directivos de las personas jurídicas que se postulan, con relación al hecho de no encontrarse vinculados o condenados a investigaciones penales relacionadas con lavado de activos, corrupción, tráfico y trata de personas, narcotráfico, financiamiento de terrorismo y conductas relacionadas con la vida e integridad de las personas.

7. CRITERIOS GENERALES DE EVALUACIÓN Y CRONOGRAMA DE SELECCION

7.1. Evaluación

Los participantes serán evaluados teniendo en cuenta los siguientes criterios y valores:

a. Personas jurídicas

CRITERIOS	VALOR
1. Hoja de Vida del personal a utilizar en el desarrollo del contrato	30%
2. Experiencia Específica en el área solicitada en esta convocatoria	30%
3. Propuesta Presentada y Entrevista	40%
TOTAL (1+2+3)	100%

Para realizar la auditoria, el auditor debe cumplir uno de los siguientes criterios:

 <p>Pastoral Social Caritas Colombiana <small>Por una Colombia justa y fraterna</small></p>	FORMATO	F-GA-06
	CONVOCATORIA PARA CONTRATOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA PERSONAS NATURALES O JURÍDICAS	Versión: 05
		01/04/2024

El auditor o la firma auditora es miembro de una asociación nacional u organización de contadores o auditores, que a su vez es miembro de la "Federación internacional de Contadores (International Federation of Accountants, IFAC).

El auditor o la firma auditora es miembro de una institución nacional de contabilidad o de auditoría. Si esta organización no es miembro de IFAC, entonces el auditor se compromete a asumir este compromiso de acuerdo a los estándares y éticas establecidas en este TdR.

Será aún más positivo, si el auditor tiene experiencia en auditoria/ verificación de proyectos en el sector no lucrativo financiados con fondos públicos o donantes internacionales

7.2. Cronograma para el proceso de selección

- a. Publicación de la convocatoria: 20 junio 2024
- b. Fecha de cierre: 30 junio 2024
- c. Selección y contratación: 5 julio 2024
- d. Inicio de labores: 17 febrero 2025

8. OBSERVACIONES FINALES

- a. La presente convocatoria no constituye oferta formal o promesa por parte del **Secretariado Nacional de Pastoral Social Cáritas Colombiana**, respecto a su adjudicación o celebración de contrato alguno.
- b. Las fechas de selección, contratación y/o inicio de labores podrán ser modificadas por parte de esta entidad en cualquier momento sin necesidad de notificar públicamente.
- c. De acuerdo con las necesidades que se presenten, podrá ser modificada en sus términos y alcance por parte de esta entidad en cualquier momento, mediante una adenda que se publicará en la misma forma establecida para este documento.
- d. Los datos proporcionados serán tratados de acuerdo a la política de tratamiento de datos personales del SNPS-CC y a la ley 1581 de 2012.
- e. **Tener en cuenta costos previstos para el año 2025 y mantener costos para esa fecha teniendo en cuenta que este valor se dejara provisionado del presupuesto del proyecto**