



Título:

CONTRATACIÓN DE SERVICIO RELACIONADOS AL LEVANTAMIENTO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESENTACIÓN DE DECLARACIÓN JURADA DE IMPUESTOS Y AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COOPERATIVA DE AHORROS, CREDITOS Y SERVICIOS MULTIPLES DE LOS EMPLEADOS DE LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS, INC. (COOPSIB)

Fecha de Actualización:  
Septiembre 2021

Dirección/Gerencia:

Gerencia

Página:

1 de 4

**Nombre del Servicio:**

Servicio relacionado al levantamiento de la información financiera, presentación de declaración jurada de impuestos y auditoría de los estados financieros de la Cooperativa de Ahorros, Créditos y Servicios Múltiples de los empleados de la Superintendencia de Bancos, INC. (COOPSIB)

**1) Descripción del servicio**

**a. Objetivo y Alcance del servicio requerido**

Objetivo

El objetivo de este proceso es la contratación de una firma de auditoría externa, especializada para la realización de los servicios descritos en la sección anterior.

Alcance

- 1) Levantamiento de la información financiera de la Cooperativa de Ahorros, Créditos y Servicios Múltiples de los Empleados de la Superintendencia de Bancos (COOPSIB) para los períodos enero - diciembre 2020 y enero - diciembre 2021.
- 2) Auditoría de los estados financieros de COOPSIB para los años terminados al 31 de diciembre 2020 y 2021, respectivamente.
- 3) Presentación declaración jurada de COOPSIB para los años terminados al 31 de diciembre 2020 y 2021.

**a. Cronograma de entrega del servicio requerido:**

Producto	Duración estimada de ejecución
Producto 1 - Levantamiento de la información financiera para el período 2020.	2 semanas a partir de la firma del contrato.
Producto 2 - Levantamiento de la información financiera para el período 2021.	2 semanas a partir de la realización del producto 1.
Producto 3 - Auditoría de los estados financieros de la COOPSIB al 31 de diciembre de 2020 y 2021.	3 semanas a partir de la realización del producto 2.
Producto 4 - Presentación de impuestos y Declaración Jurada correspondiente al período 2020 y 2021.	1 semana a partir de la realización del producto 3.

**1) Especificaciones técnicas del servicio:**

La Cooperativa de Ahorros, Créditos y Servicios Múltiples de los Empleados de la Superintendencia de Bancos, INC. (COOPSIB) está interesada en contratar una auditoría externa independiente, para los años 2020 y 2021 acorde a los siguientes elementos:

**1) Levantamiento de la información financiera de la COOPSIB para los períodos enero - diciembre 2020 y enero - diciembre 2021.**

El levantamiento de la información financiera para los períodos 2020 y 2021 consiste en la revisión detallada de las informaciones que soportan los sistemas de información y su correspondiente conciliación con los mismos de conformidad con el marco de información financiera aplicable.



Título:

CONTRATACIÓN DE SERVICIO RELACIONADOS AL LEVANTAMIENTO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESENTACIÓN DE DECLARACIÓN JURADA DE IMPUESTOS Y AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COOPERATIVA DE AHORROS, CREDITOS Y SERVICIOS MULTIPLES DE LOS EMPLEADOS DE LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS, INC. (COOPSIB)

Fecha de Actualización:  
Septiembre 2021

Dirección/Gerencia:

Gerencia

Página:

2 de 4

**2) Auditoría de los estados financieros de la COOPSIB para los períodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021.**

La auditoría consistiría en emitir una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros de la COOPSIB, de conformidad con el marco de información financiera aplicable, las normas legales y reglamentarias vigentes aplicables a esta.

**3) Presentación de la Declaración Jurada para los períodos terminados al 31 de diciembre de 2020 y 2021 (IR-2).**

Este servicio consiste en la presentación de la declaración jurada de impuestos para los períodos terminados al 31 de diciembre 2020 y 2021.

**Entregables:**

Ítem No.	Descripción	Unidad de Medida	Cantidad
1	Levantamiento de la información financiera de la COOPSIB para los períodos enero - diciembre 2020 y enero – diciembre 2021. Los productos por entregar por parte de la empresa contratada son los siguientes: <ul style="list-style-type: none"><li>- Balanza de comprobación ajustada para los períodos 2020 y 2021.</li><li>- Reportes y auxiliares en Excel que concilien con la información financiera presentada en las balanzas de comprobación.</li></ul>	Servicio	1
2	Auditoría de los estados financieros de la COOPSIB al 31 de diciembre de 2020 y 2021. Los productos por entregar por parte de la empresa contratada son los siguientes: <ul style="list-style-type: none"><li>- Estados financieros auditados con sus correspondientes notas (Estados financieros comparativos 2019 – 2020 y Estados financieros comparativos 2020 – 2021).</li><li>- Informe de los auditores independientes sobre los Estados Financieros.</li><li>- Carta a la gerencia sobre la auditoría a los estados financieros por los años 2020 y 2021.</li><li>- Informes periódicos de los avances de los procesos de auditoría y de los hallazgos encontrados.</li><li>- Adicionalmente a los informes ser entregados en físico, firmados y sellados por la firma de auditoría, deben entregar los informes finales en formato digital PDF y en formato Word y Excel.</li></ul>	Servicio	1
3	Presentación de la Declaración Jurada correspondiente a los períodos 2020 y 2021 (IR-2).	Servicio	1



<b>Título:</b> CONTRATACIÓN DE SERVICIO RELACIONADOS AL LEVANTAMIENTO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESENTACIÓN DE DECLARACIÓN JURADA DE IMPUESTOS Y AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COOPERATIVA DE AHORROS, CREDITOS Y SERVICIOS MULTIPLES DE LOS EMPLEADOS DE LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS, INC. (COOPSIB)		<b>Fecha de Actualización:</b> Septiembre 2021	
<b>Dirección/Gerencia:</b>	Gerencia	<b>Página:</b>	3 de 4

## 2. Requisitos al oferente, tanto para su selección o si resulta adjudicatario de los servicios:

- Poseer su Registro de Proveedor del Estado (RPE) en estado activo; además, deberá estar al día en el pago de sus impuestos.
- Al menos tres (3) años de experiencia proveyendo servicios similares. Deberá mostrar evidencias que respalden su experiencia y la prestación de estos servicios en los últimos cinco (5) años).
- Presentar su metodología de trabajo la cual deberá estar bien estructurada, cronológicamente ordenada y la descripción de métodos y técnicas para atender el alcance indicado.
- Presentar un cronograma y plan de trabajo. El cronograma debe incluir una breve explicación de las actividades principales y el tiempo de cada una de éstas, expresado en semanas de cinco (5) días laborables, el cual no deberá superar el Tiempo de Entrega establecido en estos Términos de Referencia. El plan de trabajo debe contener las actividades que abarque todos los temas y aspectos enumerados en el objetivo y alcance de este documento, así como el equipo de trabajo asignado.
- Presentar los currículos del personal (en los formatos estándares establecidos) que estará asignado al servicio. El personal propuesto deberá poseer las siguientes características: Nivel académico a nivel de Licenciatura en Finanzas, Economía y/o Administración de Empresas o áreas afines; el mismo debe tener más de un (1) año de experiencia en servicios similares.
- El oferente debe incluir un documento que describa el perfil de la firma, donde se relate trayectoria, principales clientes, y puede incluir folletos impresos y catálogos de servicios.

### Requerimientos Auditoría.

La Oferta Técnica debe contener por lo menos las siguientes secciones:

- Objetivos de las auditorías.
- Alcance y metodología para utilizar en cada trabajo.
- Cronograma de ejecución de cada auditoría, incluyendo actividades y distribución en el equipo de auditoría.
- Plan de trabajo de la auditoría, el cual deberá incluir las fechas de entrega de los informes.
- Equipo de trabajo indicando su responsabilidad y experiencia en:
  - Trabajos de auditoría a cooperativas.
  - Trabajos similares realizados
- Indicación de la disponibilidad de tiempo para el inicio de los trabajos.
- Confirmación de que la firma no se encuentra impedida o involucrada en demandas o procesos judiciales relacionados con el ejercicio de la profesión.
- Especificación de entregables.
- Certificación de no Conflictos de Intereses con el trabajo a realizar.

## 3. Requisitos al personal de la empresa:

### Requisitos Mínimos de Participación para las Firmas de Auditoría

- 1) La firma auditora asignará el trabajo al personal profesional necesario y calificado, para garantizar la entrega de los informes en los plazos establecidos en el contrato.



<b>Título:</b> CONTRATACIÓN DE SERVICIO RELACIONADOS AL LEVANTAMIENTO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESENTACIÓN DE DECLARACIÓN JURADA DE IMPUESTOS Y AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COOPERATIVA DE AHORROS, CREDITOS Y SERVICIOS MULTIPLES DE LOS EMPLEADOS DE LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS, INC. (COOPSIB)		<b>Fecha de Actualización:</b> Septiembre 2021	
<b>Dirección/Gerencia:</b>	Gerencia	<b>Página:</b>	4 de 4

2) La firma auditora deberá contar con el personal con la capacidad técnica y en la cantidad suficiente y éste deberá cumplir con los requerimientos éticos, de independencia y secreto profesional.

#### 4. Criterios de Evaluación Técnica

##### Documentación Técnica: (NO Subsanable)

Ítem	Descripción	Cumple / No Cumple
1	<b>Formulario de Experiencia del Oferente (SNCC.D.049).</b> El oferente debe tener al menos tres (3) años de experiencia. Debe presentar al menos tres (3) trabajos similares realizados en los últimos cinco (5) años. Para esto debe presentar el formulario de experiencia del oferente con los soportes de finiquito de usos (recepción final o provisional de los trabajos, copias de contratos, copias de órdenes de compras, entre otros, con el fin de evidenciar lo indicado en el formulario de experiencia del oferente).	
2	<b>Experiencia profesional del Personal Principal (SNCC.D.048).</b> El personal designado como líder o encargado por el oferente debe tener una experiencia ofreciendo servicios similares.	
3	<b>Currículo del Personal Profesional Propuesto en el nivel de Encargado (SNCC.D.045).</b> El currículum vitae del personal debe tener nivel de Licenciatura en el campo de Contabilidad, Economía, Administración de Empresas y/o áreas afines.	
4	<b>Metodología o Plan de Trabajo Técnico – Operativo.</b> La Metodología deberá estar bien estructurada, cronológicamente ordenada y la descripción de métodos y técnicas para atender el alcance indicado, tanto para el aspecto de normas contables como financieras.	
5	<b>Cronograma y Plan de Trabajo.</b> El oferente debe presentar un cronograma y plan de trabajo adecuado al servicio requerido.	
6	<b>Documento que describa el perfil de la firma,</b> donde se relate trayectoria, principales clientes, y puede incluir folletos impresos y catálogos de servicios.	
7	<b>Remitir comunicación sellada y firmada</b> donde haga constar que se compromete en caso de ser adjudicado en el proceso a firmar Acuerdo de Confidencialidad de las informaciones recibidas de la COOPSIB y que tanto el cómo adjudicatario y su personal que estará involucrado en los servicios definidos en el alcance, deberán preservar absoluta confidencialidad de la información y documentación bajo su responsabilidad. Que reconoce que el incumplimiento generará la aplicación de sanción, de acuerdo con lo establecido en el borrador de contrato.	

Magnolia García	Diana Mojica
Enc. Div. Contabilidad	Especialista de Control Contable
Firma: 	Firma: 