



Evaluación propuestas Audidores Externos Auditoría EEFF 2020

DCV / DCVR

Marzo de 2020

Evaluación de Auditores – JJAA

- Se solicitó propuestas a EY, KPMG, PwC y Deloitte.
- Las propuestas se analizaron bajo diferentes conceptos, según se muestra en las siguientes tablas:

Concepto	EY(***)	KPMG (**)	PwC (***)	Deloitte
Equipo (Socio y Gerente)	Juan Francisco Martínez (*); Isabel Valenzuela	Roberto Muñoz; Fabiola Escobar(*), Víctor Torres(*)	Agustín Silva; Raúl Arteaga	Yessica Pérez; Felipe Pinto
Cumplimiento (sanciones)	<ul style="list-style-type: none"> • En 2018 se multó a la Empresa con 1.200UF y al socio Enrique Aceituno con 800UF por auditoría a Seguros Liberty, tema relacionado con no haber obtenido un adecuado conocimiento de las funciones de auditoría interna, no teniendo suficiente evidencia para identificar riesgos relativos a facturación e incobrables. • Sin nuevas sanciones 	<ul style="list-style-type: none"> • En 2018 se multó a la Empresa con 3.000UF y al socio Joaquín Lira con 2.000UF por auditoría a Aurus Capital AGF, relacionado con información recibida de forma indirecta y que se encontraba adulterada por el gerente de inversiones, lo que reflejaba datos incorrectos en los EEFF. Esto no fue documentado como hallazgos significativos. Asimismo utilizaron procedimientos "Roll Forward" para validación de saldos, tomando como base los saldos del ejercicio anterior, en instancias que se habían detectado inconsistencias para ese periodo auditado. • Sin nuevas sanciones 	<ul style="list-style-type: none"> • En 2012 se le multó con 8.000UF por La Polar, se multó con 6.000UF al socio Sr. Luis Alejandro Joignant. • En febrero de 2014 se les multa nuevamente por transgresiones a Normas de Auditoría, 2.000UF y 1.500UF. • En 2015 se le multó con 2.000UF por transgresión de Normas de Auditoría respecto de partes relacionadas de cliente Minería (Cascadas). Además, se multó con 1.500UF al socio Sr. Javier Gatica. • Sin nuevas sanciones 	<ul style="list-style-type: none"> • En 2012 se le multó con 1.200UF por no observar infracciones en informes de auditoría externa y de control interno, respecto de los estados financieros de los años 2009, 2010 y 211 para cliente asegurador. • Sin nuevas sanciones
Experiencia empresa	<ul style="list-style-type: none"> • CMF N°551 del 26/11/02 • Amplia experiencia en sector financiero (Banco de Chile, Bank Of China, Principal AGF, Combank, Comder, Redbank, DCV, entre otros) • IPSOS: EY mejor marca entre las empresas de Auditoría y Consultoría 	<ul style="list-style-type: none"> • CMF N°48 del 12/03/84 • Amplia experiencia en sector financiero (DCV, Superintendencia de Pensiones, Cuprum, Corpbanca, SBIIF, Scotiabank, entre otros) 	<ul style="list-style-type: none"> • CMF N°24 del 05/01/84 • Propuesta sin información reciente de experiencia de la empresa, en el sector financiero 	<ul style="list-style-type: none"> • CMF N°27 del 10/01/84 • Amplia experiencia en sector financiero (Banco Central, Banco del Estado, Larrain Val CB, Grupo BICE, entr otros)

(*) Han participado en los equipos de auditoría previos en DCV

(**) Auditores EEFF de la empresa, periodos 2017, 2018 y 2019

(***) PwC: auditor del Comité de Vigilancia periodos 2017, 2018 y 2019. EY: auditor SSAE-18 / AT-205 año 2019

Evaluación de Auditores – JJAA

■ Continuación

Concepto	EY (***)	KPMG (**)	PwC (***)	Deloitte
Equipo (Socio y Gerente)	Juan Francisco Martínez (*); Isabel Valenzuela	Roberto Muñoz; Fabiola Escobar(*), Víctor Torres(*)	Agustín Silva; Raúl Arteaga	Yessica Pérez; Felipe Pinto
Experiencia equipo	<p>Juan Francisco, con 30 años de experiencia en EY, ha liderado importantes trabajos de auditoría, entre ellos Banco de Chile y Banco Estado u otros importantes clientes del sector financiero. Además fue el Socio a cargo de las auditoría de DCV durante los años 2009 al 2011 y del 2015 al 2016.</p> <p>Isabel, cuenta con 7 años de experiencia en la industria financiera. Ha atendido a diversos clientes del rubro financiero, principalmente Administradoras de Fondos de Pensiones. Cuenta con certificación en IFRS, US GAAP y ha trabajado en revisiones SOX.</p>	<p>Roberto, con más de 27 años de experiencia en auditoría externa, ha prestando servicios a entidades de seguros, corredores de Bolsa, Adm.de Fondos Mutuos, Factoring, y otras del sector financiero. Cuenta con un alto grado de especialización en funciones de Auditoría y Control de Gestión. Estuvo a cargo del proyecto de la CMF para implementación de IFRS en Cía. de seguros, y asesoría en proyectos de convergencia a IFRS durante los últimos 2 años.</p> <p>Fabiola y Víctor, han liderado el equipo a cargo de la auditoras de EEFF del DCV.</p>	No se señala experiencia reciente del equipo a cargo	<p>Yessica, ingresó a Deloitte en 1996. Posee experiencia en diversos tipos de empresa tales como, Compañías de Seguro, Bancos y Filiales, Holding, Empresas Financieras y Productivas entre otras.</p> <p>Profesional con un conocimiento detallado de las IFRS.</p> <p>Felipe, ingreso a Deloitte el 2008, Posee experiencia en revisión de los trabajos de acuerdo a la Circular N°1.962 de la SVS a diferentes intermediarios de valores del mercado</p>
Horas	2.401	2.800	1.640	2.431
Recursos	Socio, Gerente, Senior y Staff	Socio, Managing Director, Gerente, Senior, Semi Senior y Staff	No entrega información	Socio, Socio Concurrente, Gerente, Senior A, Semi Senior y Asistente A

(*) Han participado en los equipos de auditoría previos en DCV

(**) Auditores EEFF de la empresa, periodos 2017, 2018 y 2019

(***) PwC: auditor del Comité de Vigilancia periodos 2017, 2018 y 2019. EY: auditor SSAE-18 / AT-205 año 2019

Análisis de Propuestas de Auditores - JJAA

- Para el análisis de las propuestas, se efectuó una evaluación ponderada de criterios tales como: oferta económica, entregables, procedimientos adicionales, sanciones, evaluación de servicios prestados, experiencia y, conocimiento del DCV.
- Para el servicio de Auditoría de EEFF, se ubica la propuesta de servicios de KPMG en el primer lugar, luego EY, PwC y Deloitte.
- Se recomienda mantener a KPMG, dadas las siguientes consideraciones:
 - Amplio conocimiento del DCV/DCVR y del mercado.
 - Han sido los auditores de EEFF los últimos 3 años.
 - Propuesta con razonable cantidad de horas asignadas.
 - Buena puntuación obtenida en la evaluación.