



**Evaluación propuestas
Auditores Externos
Auditoría EEFF 2021
DCV y Filiales
marzo de 2021**

Evaluación de Auditores – JJAA

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

Concepto	EY (***)	KPMG (**)	PwC (***)
Equipo (Socio y Gerente)	Juan Francisco Martínez (*); Isabel Valenzuela	Roberto Muñoz; Fabiola Escobar(*), Víctor Torres(*)	Agustín Silva; Raúl Arteaga
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. EY presentó reposición en 2019, pero la CMF la mantuvo. • 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
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) 	<ul style="list-style-type: none"> • CMF N°48 del 12/03/84 • Amplia experiencia en sector financiero (DCV, Superintendencia de Pensiones, Cuprum, Corpbanca, SBIF, Scotiabank, entre otros) 	<ul style="list-style-type: none"> • CMF N°24 del 05/01/84 • Amplia experiencia en sector financiero (Comité de Vigilancia, ABIF, Sinacofi, Bolsa Electrónica, Santander, Itaú, Bice, Cias. De Seguros, entre otros)

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

(**) Auditores EEFF de la empresa, periodo 2017 a 2020

(***) PwC: auditor del Comité de Vigilancia periodos 2017, 2018 y 2019. EY: auditor SSAE-18 / AT-205 año 2019 y 2020

Concepto

EY^(***)

KPMG^(**)

PwC^(****)

Equipo (Socio y Gerente)

Juan Francisco Martínez (*); Isabel Valenzuela

Roberto Muñoz; Victor Torres (*)

Agustín Silva; Claudia Klapp

Experiencia equipo

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.

Isabel cuenta con siete 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.

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.

Agustín, con más de 30 años de experiencia en ING Chile y PwC , tanto en Chile como en el extranjero en auditorías de empresas de diversos sectores y en un sin número de trabajos especiales como valorizaciones económicas, due diligence y otros. Su especialización está en el sector financiero donde ha participado y/o liderado auditorías de Bancos, Compañías de seguros, AFPs, Isapres, Fondos mutuos, AGFs, etc.

Claudia, con 15 años de experiencia, en Chile y 2 años en USA. Su trabajo se ha centrado en la auditoría financiera de la industria bancaria y mercado de capitales bajo IFRS y US GAAP.

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

(**) Auditores EEEF de la empresa, período 2017 a 2020

(****) PwC: auditor del Comité de Vigilancia periodos 2017, 2018 y 2019. EY: auditor SSAE-18 / AT-205 año 2019 y 2020

- De la evaluación, se desprende lo siguiente:
 - KPMG; obtiene la mejor puntuación, han sido los auditores de EEFF los últimos cuatro años y tienen amplio conocimiento del DCV, pero hemos tenido algunos problemas con procedimientos adicionales en el último período.
 - PwC; obtiene la segunda mejor puntuación, ha trabajado con el Comité de Vigilancia (problemas e impacto en los colaboradores, debido a su metodología y alcance).
 - EY; obtiene la tercera puntuación, tiene amplio conocimiento del DCV y efectuó nuestros reportes SSAE-18 y AT-205, los últimos dos años (problemas de coordinación y cumplimiento de los plazos por rotación del equipo en el último año).

- De la evaluación, se desprende lo siguiente:
 - Creemos que este año KPMG presentó una buena y competitiva propuesta, con una asignación de equipo de trabajo adecuada, lo que los pone en primer lugar. Tiene un muy buen conocimiento del DCV y sus filiales y, del proyecto DCVe y el cambio del sistema de facturación. En el caso de PwC, si bien presenta una buena oferta económica, llama la atención y preocupa la baja estimación de esfuerzo que efectúa (30% menos que su competencia) y, ofrece un equipo más reducido (no se asignó un profesional senior a cargo del trabajo en terreno, sino a un semi senior, profesional con menor experiencia).
 - Dados los antecedentes aportados, la mejor opción sería mantener a KPMG, de acuerdo a las siguientes consideraciones:
 - Amplio conocimiento del DCV y filiales.
 - Han sido auditores de EEFF y de reportes SSAE-18 y AT-205.
 - Propuesta con razonable cantidad de horas asignadas.
 - Mejor puntuación obtenida en la evaluación.
 - Finalmente, del ranking y considerandos, que se desprenden de la evaluación del servicio de Auditoría de EEFF, se ubica la propuesta de servicios de KPMG en el primer lugar, luego PwC y EY.