

Evaluación propuestas Auditores Externos EEFF 2022 DCV y Filiales

marzo 2022

DCV 

DCV  REGISTROS

DCV  ASESORÍAS
Y SERVICIOS



- Se solicitó propuestas a EY, PwC y Deloitte (KPMG: fue la auditora del año anterior, cumplió ciclo de 5 años).
- Las propuestas se analizaron bajo diferentes conceptos, según se muestra en las siguientes tablas:

Concepto	EY(**)	Deloitte (**)	PwC(**)
Equipo (Socio y Gerente)	Eduardo Rodríguez (*); Carolina Sáez (*)	Yessica Pérez, Felipe Pinto	Claudia Klapp; Violeta Morales
Cumplimiento (sanciones)	<ul style="list-style-type: none"> • En 2018 se multó a la empresa y al Ex socio Enrique Aceituno por los EEFF de Liberty Compañía de Seguros Generales SA al 31 de diciembre 2012 y 2013 • En 2019 se multó a la empresa y al Ex socio Enrique Aceituno por los EEFF de Aurus Capital SA al 31 de diciembre de 2016. • En 2021 se aplica sanción a EY por los EEFF de Vantrust Capital Corredores de Bolsa SA al 31 de diciembre de 2016. • En 2022 se aplica sanción a EY por los EEFF de Seguros CLC al 31 de diciembre de 2017 	<ul style="list-style-type: none"> • Sin sanciones 	<ul style="list-style-type: none"> • En 2012 y 2014 se multó a al empresa y al socio Sr. Luis Alejandro Joignant por caso La Polar. • En 2015 se multó a la empresa y al socio Javier Gática por transgresión de Normas de Auditoría respecto de partes relacionadas de cliente Minería (Cascadas). • 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, Combanc, Comder, Redbank, DCV, entre otros) 	<ul style="list-style-type: none"> • CMF N°__ del 12/03/10 • Amplia experiencia en sector financiero (Comité de Vigilancia DCV, Superintendencia de Pensiones, Cuprum, Corpanca, 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

(**) PwC: auditor del Comité de Vigilancia periodos 2017/2018 /2019. DTT: auditor del Comité de Vigilancia periodos 2020 /2021. EY: auditor SSAE-18 / AT-205 año 2019/2020/2021

Concepto	EY(**)	Deloitte (**)	PwC (**)
Equipo (Socio y Gerente)	Eduardo Rodríguez (*); Carolina Sáez (*)	Yessica Pérez, Felipe Pinto	Claudia Klapp; Violeta Morales
Experiencia equipo	<p>Eduardo, con 36 años de experiencia en los ámbitos de auditoría, due dilligence y conversión de EEFF, ha liderado importantes trabajos de auditoría, en importantes clientes del sector financiero y retail. Además fue el Socio a cargo de la auditoría de DCV en 2016.</p> <p>Carolina, con 16 años de experiencia en los sectores financieros, SAG y retail, especializándose en la industria financiera. Además fue la gerenta a cargo de la auditoría de DCV en 2016</p>	<p>Yessica, con 25 años de experiencia en los ámbitos de Seguros, Bancos, Empresas Financieras y Productivas entre otras. Amplios conocimientos de IFRS.</p> <p>Felipe, con 13 años de experiencia especializándose en el sector financiero..</p>	<p>Claudia, con 16 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.</p> <p>Violeta, con 8 años de experiencia en auditoría de empresas del sector financiero, seguros y AGF.</p>

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

(**) PwC: auditor del Comité de Vigilancia periodos 2017/2018 /2019. DTT: auditor del Comité de Vigilancia periodos 2020 /2021. EY: auditor SSAE-18 / AT-205 año 2019/2020/2021

Evaluación de Auditores – JJAA

DCV y Filiales		Notas (1 a 5)			Puntuación Final		
	Peso	EY (1) (2) (4)	DTT (3)	PwC (3)	EY	DTT	PwC
PROPUESTAS PROCESO DE AUDITORÍA EEFF 2022							
1. PROPUESTA - COSTO (Ponderado)	30%	4,7	4,7	4,3	1,40	1,41	1,30
1.1 Honorarios DCV	30%	1.940	1.870	1.856	-	-	-
<i>Impacto DCVe (Sistema de Facturación)</i>		250	284	150			
1.2 Honorarios DCVR		608	765	304			
1.3 Honorarios DCVAS		307	170	190			
TOTAL		3.105	3.089	2.500			
2. PROPUESTA - HORAS ASIGNADAS (Ponderado)	15%	4,5	4,9	4,3	0,67	0,74	0,65
2.1 Horas asignadas DCV		1.757	1.917	1.767	-	-	-
<i>Impacto DCVe (Sistema de Facturación)</i>		255	261	142			
2.2 Horas asignadas DCVR		644	473	289	-	-	-
2.3 Horas asignadas a DCVAS		391	121	181			
TOTAL		3.047	2.772	2.379			
3. PROPUESTA DE TRABAJO - COMPLETITUD DE SERVICIOS SOLICITADOS	15%	5,0	5,0	5,0	0,50	0,50	0,50
5.1 Informe de revisión intermedia 30 de junio	2%	5,0	5,0	5,0			
5.2 Informe de revisión anual 31 de diciembre	4%	5,0	5,0	5,0			
5.3 Informe a la Administración (control interno)	2%	5,0	5,0	5,0			
5.4 Procedimientos Adicionales	2%	5,0	5,0	5,0			
4. PROPUESTA DE TRABAJO - EQUIPO DE TRABAJO ASIGNADO	25%	4,5	5,0	4,5	1,13	1,25	1,13
4.1 Conformación del equipo de trabajo (experiencia y perfil)	25%	4,5	5,0	4,5			
5. SANCIONES y/o CUESTIONAMIENTOS	5%	3,0	5,0	4,5	0,15	0,25	0,23
5.1 Sanciones aplicadas y/o cuestionamientos	5%	3,0	5,0	4,5			
6. EVALUACION DE EXPERIENCIAS PREVIAS CON LA AUDITORA	10%	4,5	4,5	4,5	0,45	0,45	0,45
6.1 Evaluación general del servicio prestado	10%	4,5	4,5	4,5			
	100%			Nota Final	4,30	4,60	4,25

Notas:

- (1) Sanciones CMF en los últimos 5 años
- (2) Han sido auditores de EEFF de DCV/DCVR.
- (3) Han sido auditores del Comité de Vigilancia.
- (4) Han sido auditores de SSAE-18 / AT-205 de DCV/DCVR.

- De las propuestas y su evaluación, se desprende lo siguiente:
 - Deloitte (DTT); obtiene la mejor puntuación, han sido los auditores del Comité de Vigilancia los dos últimos años. Presenta una relación razonable entre esfuerzo (HH) y oferta económica. Su equipo de trabajo incluye socios y gerentes en los ámbitos requeridos, y staff de auditoría.
 - EY; obtiene la segunda puntuación, debido principalmente a su estimación de esfuerzo, a pesar de que tiene amplio conocimiento del DCV y ha efectuado nuestros reportes SSAE-18 y AT-205, los últimos tres. Además, incluyen una revisión de aspecto TI y de Ciberseguridad. Su equipo de trabajo incluye socios y gerentes en los ámbitos requeridos, auditores senior y staff.
 - PwC; obtiene la tercera mejor puntuación, debido a su oferta económica, fueron tres años los auditores del Comité de Vigilancia. Además, presenta una oferta que considera menos horas de auditoría para los procesos involucrados, entre un 15% y 5% menos que las otras auditoras, subestimando el esfuerzo respecto de DCVR. Su equipo de trabajo incluye socios y gerentes en los ámbitos requeridos, y equipo de auditores, con menos experiencia.

- Además, es importante considerar los siguientes antecedentes:
 - Ninguno de los oferentes han sido nuestros auditores de EEFF en los últimos cinco años, pero todas las auditoras han trabajado con el DCV en otros ámbitos o indirectamente.
 - EY es la única oferente con sanciones en los últimos cinco años, ni DTT ni PwC han tenido sanciones en el período. Si bien, es una buena opción, su oferta económica es intermedia, pero estima un esfuerzo mayor.
 - PwC llegó recientemente a acuerdos compensatorios con quienes los había demandado por el caso La Polar.
 - A todas las auditoras se les ofreció atender consultas y revisar sus propuestas.
 - No se invitó a KPMG, debido a que fueron los auditores los últimos 5 años, incluyendo el año pasado.

- De la evaluación, se desprende lo siguiente:
 - Creemos que este año Deloitte presenta una propuesta equilibrada, con una asignación de horas y equipo de trabajo, adecuada, tanto para DCV como sus filiales.
 - Finalmente, del ranking y considerandos, que se desprenden de la evaluación del servicio de Auditoría de EEFF, se ubica la propuesta de servicios de Deloitte en el primer lugar, luego EY y PwC.
 - Dados los antecedentes aportados, la mejor opción sería Deloitte, de acuerdo a las siguientes consideraciones:
 - Amplia experiencia en el mercado bancario y financiero.
 - Propuesta razonable en cuanto a esfuerzo estimado y precio.
 - No ha tenido sanciones por parte del regulador.