

Oficio Nro. BDE-BDE-2023-0138-OF

Quito, D.M., 06 de marzo de 2023

Asunto: Solicitud de Ampliación de Plazo para la realización de la Junta General de Accionistas

Magister
Antonieta Cabezas
Superintendente de Bancos (s)
SUPERINTENDENCIA DE BANCOS DEL ECUADOR
En su Despacho

El 4 de agosto de 2022, el Banco de Desarrollo del Ecuador B.P. y la Firma de Auditoría PRICEWATERHOUSECOOPERS DEL ECUADOR CÍA. LTDA., celebraron el contrato de consultoría “Auditoría Externa y Comisario del Banco de Desarrollo B.P. para el ejercicio económico al 31 de diciembre de 2022; y, plazo que vence el 14 de julio de 2023.

Como parte del proceso de ejecución de la Auditoría a los estados financieros del 2022, en noviembre de 2022, la Firma de Auditoría PRICEWATERHOUSECOOPERS DEL ECUADOR CÍA. LTDA., Auditor externo y Comisario del Banco de Desarrollo del Ecuador B.P., solicitó acceso a los documentos y papeles de trabajo relacionados con la Auditoría de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2021 (año fiscal 2021), efectuada por la Firma Auditora KPMG DEL ECUADOR CÍA. LTDA.; con el fin de obtener y validar los saldos iniciales para el año 2022, que servirían para la entrega de resultados de la auditoría al 31 de diciembre del 2022; la firma auditora KPMG “[... no facilita el acceso a los papeles de trabajo del año 2021, necesarios para la auditoría a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 por parte de la firma auditora PWC; que la no ejecución del procedimiento de validación de saldos iniciales ocasionará una SALVEDAD en la opinión del Informe de Auditoría del año 2022, lo cual afecta directamente al Banco de Desarrollo del Ecuador B.P. en la calificación anual como institución financiera, es de suma importancia que se solucione de manera urgente gestionando la ejecución de los procedimientos adicionales manifestados por PWC, actual Auditor externo y Comisario del Banco y por lo tanto, se recomienda la realización de un contrato complementario para la ejecución de lo requerido por la firma auditora PWC. ...]”

Como parte del contrato, el producto correspondiente a la “Auditoría Externa”, tuvo como fecha de entrega máxima el 28 de Febrero del 2022, a la fecha, las áreas técnicas responsables de las observaciones generadas por la firma auditora, se encuentran generando los correspondientes informes de justificación de dichas observaciones.

Una vez absueltas las mismas y de acuerdo con lo establecido en la normativa vigente, los informes deben ser conocidos en primera instancia por el Comité de Auditoría del BDE, para posteriormente trasladar para el conocimiento del Directorio Institucional y recomendación de su aprobación por parte de la Junta General de Accionistas del Banco de Desarrollo del Ecuador B.P.

Adicionalmente, es menester destacar que los informes una vez conocidos por el Directorio, pasan a formar parte de la Memoria Institucional, uno de los puntos que también deben ser conocidos por la Junta General de Accionistas; lo cual también incide en la presentación de este instrumento.

Como se puede observar, si bien la firma Auditora Externa entregó su producto dentro del plazo estipulado en el Contrato, el BDE al momento se encuentra procesando las recomendaciones y observaciones emitidas en los informes; luego de lo cual, debe agotar varias instancias hasta ser conocidos y aprobados por la Junta General de Accionistas.

En este sentido, y sobre la base de las motivaciones expuestas, solicito muy comedidamente a su autoridad, se autorice la celebración de la Junta General Ordinaria de Accionistas del Banco de Desarrollo del Ecuador B.P., hasta el Quince (15) de mayo de 2023.

Adjunto encontrará el Cronograma tentativo de las Actividades citadas anteriormente.

Oficio Nro. BDE-BDE-2023-0138-OF

Quito, D.M., 06 de marzo de 2023

**CRONOGRAMA TENTATIVO DE ACTIVIDADES BDE B.P.
JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS**

No.	Fecha	Entregables
1	28/2/2023	Recepción de informes de PWC, Auditor externo y comisario
2	1/3/2023	Remisión de los informes de Auditoría externa a autoridades del Banco BDE B.P.
3	6/3/2023	Comité de Auditoria
4	9/3/2023	Acta y resolución del Comité de Auditoria
5	16/3/2023	Informe de viabilidad Jurídica
6	20/3/2023	Remitir al Presidente del Directorio los puntos a tratar con todos los documento habilitantes
7	27/3/2023	Convocatoria a Directorio
8	28/3/2023	Predirectorio
9	29/3/2023	Directorio para Conocimiento y Aprobación de:
		Informes de Auditor Externo y Comisario y Estados Financieros Auditados, con corte al 31 de Diciembre del 2022.
		Conocimiento de la terna para continuar con el proceso de selección y contratación del Auditor Externo y Comisario para el periodo 2023.
		Conocimiento y Recomendación del Directorio hacia Junta General de Accionistas para la Calificadora de Riesgos. Memoria Institucional 2022.
10	5/4/2023	Acta y resolución del Directorio del BDE B. P.
11	11/4/2023	Informes de viabilidad Jurídica para realizar la Junta General de Accionistas
12	14/4/2023	Envío de la información para convocatoria a Junta General de Accionista del BDE B.P.
13	20/4/2023	Convocatoria Junta General de Accionistas
14	8/5/2023	Reunión Junta General de Accionistas

Oficio Nro. BDE-BDE-2023-0138-OF

Quito, D.M., 06 de marzo de 2023

15	12/5/2023	Decisión de Aprobación de la Junta General de Accionistas sobre:
		Informes de Auditor Externo y Comisario; y, Estados Financieros Auditados, con corte al 31 de Diciembre del 2022.
		Resolución de aprobación de la terna para continuar con el proceso de selección y contratación del Auditor Externo y Comisario para el periodo 2023.
		Aprobación de la Calificadora de Riesgos.
		Memoria Institucional 2022.
16	16/5/2023	Envío de Resoluciones a la Superintendencia de Bancos por parte de la Secretaría General del BDE.
17	15/7/2023	Finalización de los Procesos Contractuales para el nuevo Auditor Externo y Comisario del Banco; así como, la Calificadora de Riesgos, para el Período 2023.

Atentamente,

Documento firmado electrónicamente

Mgs. Xavier Homero Castanier Jaramillo
GERENTE GENERAL

Copia:

Señor Magíster
Daniel Augusto Rodas Mahauad
Subgerente General de Negocios

Señor Magíster
Marcelo Israel Mendieta Muñoz
Subgerente de Gestión Institucional

Señor Magíster
Ruben Dario Jara Calle
Gerente de Operaciones

Señor Magíster
Washington Oswaldo Vázquez Ortíz
Director de Contabilidad

Señor Magíster
Danny Paul Morales Rubio
Gerente de Planificación

Señor Magíster
Jaime Roberto Miranda Haro
Gerente de Riesgos

Señor Doctor
Pablo Fernando Iñiguez Paredes
Gerente Jurídico

Señorita Doctora
María Isabel Iñiguez Paredes
Secretaria General

Oficio Nro. BDE-BDE-2023-0138-OF

Quito, D.M., 06 de marzo de 2023

mm