

Oficio No. 2025-Moore-0004

Para: Tecnóloga
Paulina Isabel Tapia Caicedo
**ADMINISTRADORA DEL CONTRATO
CT-CONAFIPS-GG-GAJP-007-2025**
Oficial de Gestión de Riesgos 1
**Corporación Nacional de Finanzas
Populares y Solidarias - CONAFIPS**

De: Ing. Fernando Castellanos R.
Representante Legal - Moore & Asociados Cía. Ltda.

Asunto: Entrega de Informes en cumplimiento del contrato

Lugar/Fecha: Quito, 27 de octubre de 2025

De mis consideraciones

En cumplimiento al contrato CT-CONAFIPS-GG-GAJP-007-2025 cuyo objeto es “CONTRATAR UNA FIRMA AUDITORA EXTERNA INDEPENDIENTE A FIN DE AUDITAR EL USO DE LOS RECURSOS FINANCIADOS POR LA CAF EN LOS DIFERENTES PROGRAMAS PARA EL PERIODO 2024 A LA CONAFIPS”, se adjunta al presente los siguientes informes:

1. Informe de auditor: Emitir opinión independiente sobre:
 - a) Cumplimiento de las condiciones establecidas en el Contrato de Préstamo entre la Corporación Andina de Fomento CAF, y la Corporación Nacional de Finanzas Populares y Solidarias CONAFIPS.
 - b) Cumplimiento de las condiciones establecidas en el Contrato de Garantía, Manual Operativo del Programa (MOP), y demás documentos relevantes para la ejecución del “Programa de microfinanciamientos a través de Cooperativas de Ahorro y Crédito (COAC)”. Incluye: Informes del auditor externo quien será el comisario de la CONAFIPS para la presente contratación, en la correcta ejecución del Contrato de Préstamo, Contrato de Garantía, Manual Operativo del Programa (MOP), y demás documentos relevantes, para la ejecución del “Programa de microfinanciamientos a través de Cooperativas de Ahorro y Crédito (COAC)”.
2. Carta de gerencia sobre la evaluación de suficiencia y efectividad del control interno: Emitir opinión sobre los controles internos implementados en la CONAFIPS, posibles diferencias y recomendaciones que pudieren aplicarse para

Quito, 27 de octubre de 2025

evitar errores u omisiones en el cumplimiento de las condiciones establecidas en el Contrato de Préstamo, Contrato de Garantía, Manual Operativo del Programa (MOP), y demás documentos relevantes, para la ejecución del “Programa de microfinanciamientos a través de Cooperativas de Ahorro y Crédito (COAC)”.

3. Informe sobre control de lavado de activos: Emitir opinión sobre los controles implementados para evitar actividades ilícitas, incluido el lavado de activos y financiamiento de delitos como el terrorismo en la ejecución del Contrato de Préstamo, Contrato de Garantía, Manual Operativo del Programa (MOP), y demás documentos relevantes, para la ejecución del “Programa de microfinanciamientos a través de Cooperativas de Ahorro y Crédito (COAC)”.
4. Informe de cumplimiento tributario: Informar sobre el cumplimiento tributario en lo que corresponda a la CONAFIPS, relacionado con el Contrato de Préstamo, Contrato de Garantía, Manual Operativo del Programa (MOP), y demás documentos relevantes, para la ejecución del “Programa de microfinanciamientos a través de Cooperativas de Ahorro y Crédito (COAC)”.
5. Resumen ejecutivo: Resumen y presentación ejecutiva sobre los resultados obtenidos de la auditoría externa.

Atentamente,

Moore & Asociados Cía. Ltda.

Ing. Fernando Castellanos R.
Socio auditor / Representante Legal
CI: 1708977069
Correo: fcastellanos@moore.ec
Teléfono: 2525547