

**SOCIEDAD DE AUDITORÍA  
PANEZ CHACALIAZA Y ASOC. S.C.R.LTDA**

**INFORME N° 008-2021-3-0070-DF**

**AUDITORIA FINANCIERA A UNIDAD EJECUTORA  
005: VENTANILLA UNICA DE COMERCIO EXTERIOR -  
SEGUNDA ETAPA, EN EL PLIEGO 03**

**"INFORME SOBRE ESTADOS FINANCIEROS DE  
PROPOSITO ESPECIAL - CONTRATO DE PRESTAMO  
3546/OC-PE"**

**PERÍODO  
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**TOMO 1  
LIMA - PERÚ  
ABRIL - 2021**

**"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"  
"AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA"**



**MINISTERIO DE COMERCIO EXTERIOR Y TURISMO**

**Unidad Ejecutora 005 Ventanilla Única de Comercio Exterior - Segunda Etapa**

**Proyecto Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla ÚNICA de Comercio Exterior – VUCE Segunda Etapa**

**Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE**

**Informe de auditoría sobre Estados financieros de propósito especial**

**Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020**

**Contenido**

**Estados financieros de propósito especial del Proyecto**

Informe del auditor independiente

Estados financieros:

- Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados
- Estado de Inversiones acumuladas
- Notas a los estados financieros

S/ = Sol

US\$ = Dólar americano

## RESUMEN EJECUTIVO

El presente documento contiene un resumen de los resultados de la auditoría financiera del Proyecto Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior, a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior - VUCE Segunda Etapa, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020.

### Antecedentes del Proyecto

Mediante Decreto Supremo N° 101-2016-EF de fecha 20 de abril de 2016, se aprobó la operación de endeudamiento externo entre la República del Perú y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, destinada a financiar parcialmente el Proyecto “Mejoramiento de los Servicios de Facilitación de Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única del Comercio Exterior (VUCE) Segunda Etapa San Isidro, Lima”, en cuyo contexto el Gobierno del Perú y el BID suscribieron el Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE, determinándose que el Organismo Ejecutor es el Ministerio de Comercio Exterior y Turismo – MINCETUR.

El Proyecto “Mejoramiento de los Servicios de Facilitación de Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única del Comercio Exterior (VUCE) Segunda Etapa, se encuentra co-financiado entre el Gobierno del Perú y el Banco Interamericano de Desarrollo – BID mediante el Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE, y para su ejecución se ha constituido la Unidad Ejecutora 005: Ventanilla Única de Comercio Exterior - Segunda Etapa, en el Pliego 035 - MINCETUR (en adelante la UE), a través de la Resolución Ministerial N°364-2016-MINCETUR/DM.

### Operaciones financieras del Proyecto

#### Aporte del Banco Interamericano de Desarrollo - BID

De acuerdo a la información de ingresos de fondos del proyecto VUCE 2.0 durante el periodo al 31 de diciembre de 2018, el Aporte BID es US\$2,600,000 y de Aporte Local US\$2,993,176, lo que asciende a un total de US\$5,593,176 que fueron utilizados para la revisión y optimización de procesos, talleres de trabajo, homologación de datos, diseño e instrumentos de gestión de riesgos, infraestructura de software y hardware, diseño de procesos, herramientas de atención al cliente y servicios de estrategia de gestión del cambio, entre otros.

El Aporte BID al 31 de diciembre de 2019, es US\$3,807,000 y de Aporte Local US\$1,380,776 lo que asciende a un total de US\$5,187,776; el Aporte BID al 31 de diciembre de 2020, es US\$3,103,200 y de Aporte Local US\$2,863,871 lo que asciende a un total de US\$5,966,871.

Al 31 de diciembre de 2020, el Aporte BID total acumulado es US\$9,510,000 y de Aporte Local total acumulado US\$7,237,823 lo que asciende a un total Aporte acumulado de US\$16,747,823.

De acuerdo al Estado de inversiones acumuladas, la inversión ejecutada acumulada con fondos del BID al 31 de diciembre de 2019 asciende a US\$4,746,150 representa 23,73% del total del presupuesto contrato de préstamo.

Al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo con el Estado de inversiones acumuladas, la inversión ejecutada acumulada con fondos del BID asciende a US\$9,152,793 representa 46.76% del total del presupuesto contrato de préstamo; existiendo un saldo disponible US\$10,847,207 que representa el 54.23% por ejecutar del total del presupuesto contrato de préstamo es de US\$20,000,000

### **Contrapartida local**

De acuerdo al Estado de inversiones acumuladas, la inversión ejecutada acumulada con fondos de la Contrapartida local, al 31 de diciembre de 2019, asciende a US\$4,373,952 y representa 10.24% del total del presupuesto contrato de préstamo.

Al 31 de diciembre de 2020, de acuerdo al Estado de inversiones acumuladas, la inversión ejecutada acumulada con fondos de la Contrapartida local del asciende a US\$7,237,823 representa 16.95% del total del presupuesto del contrato de préstamo; existiendo un saldo disponible por ejecutar de US\$35,462,177 que representa el 83.05% del total del presupuesto contrato de préstamo de US\$42,700,000.

### **Objetivos y alcance de la auditoría**

- Emitir una opinión sobre si los estados financieros han sido preparados, en todos sus aspectos importantes, de conformidad con los requerimientos del marco de información aplicable, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020.
- Evaluar el control interno del Proyecto con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del Proyecto y no para opinar sobre la efectividad del control interno.

La presente auditoría se llevó a cabo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. El examen comprendió la aplicación de procedimientos de auditoría para examinar de manera selectiva los gastos ejecutados por los componentes del Proyecto, así como los ingresos recibidos del BID y del aporte local y la sustentación de los fondos disponibles en bancos; asimismo, evaluamos las acciones de ejecución y logros del Proyecto para determinar específicamente, si los costos incurridos son aceptables, asignables y razonables bajo los términos del contrato de préstamo.

En relación al control interno del Proyecto, revisamos y evaluamos dicho sistema para obtener un entendimiento suficiente del diseño de las políticas y procedimientos relevantes de control y si tales políticas y procedimientos han sido puestos en operación durante el periodo auditado.

## Resultados de la auditoría

Como resultado de la auditoría practicada a los estados financieros de propósito especial del Proyecto, se emitieron los siguientes informes:

- **Informe sobre los estados financieros del Proyecto**

La auditoría realizada a los estados financieros del Proyecto que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, y el Estado de Inversiones Acumuladas por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020 y las notas explicativas de los estados financieros, no revelaron desviaciones significativas que afecten nuestra opinión.

- **Informe sobre el Control Interno**

Durante nuestra auditoría obtuvimos un entendimiento del control interno del Proyecto por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, y evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procedimientos de auditoría, con el propósito de expresar una opinión de los estados financieros del Proyecto y no para opinar sobre la efectividad del control interno, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aplicables en el Perú y la Norma Internacional de Control de Calidad (NICCC1). Como resultado de nuestra evaluación del control interno, no se han determinado debilidades materiales que afecten la opinión de auditoría.

Atentamente,

**J. Alberto Alcántara Bernaola**  
Socio

**PANEZ, CHACALIAZA Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL DE R.L.**

Lima, 19 de abril de 2021



Firmado digitalmente por:  
ALCANTARA BERNAOLA  
JOAQUIN ALBERTO PEDRO  
Motivo: Soy el autor del  
documento  
Fecha: 19/04/2021 15:05:18-0500

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

Al Coordinador General del

**Proyecto Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la  
Ventanilla única de Comercio Exterior - VUCE Segunda Etapa**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Proyecto de mejoramiento de los servicios de facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior – VUCE Segunda Etapa ejecutado por el Ministerio de Comercio Exterior y Turismo – MINCETUR, financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE del Banco Interamericano de Desarrollo – BID y aportes del Gobierno del Perú, los cuales comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020, el Estado de Inversiones Acumuladas por el período terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del Proyecto de Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior, por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020, han sido preparados, en todos los aspectos importantes de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual 7.03 del Contrato de Préstamo N°3546/OC-PE y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID.

### Base de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes del Ministerio de Comercio Exterior y Turismo – MINCETUR, entidad a cargo de la ejecución del Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE, a través del Proyecto de Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Perú, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

## Informe del auditor independiente (continuación)

### Párrafos de énfasis - Base contable y restricción a la distribución y la utilización

Llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros en la que se describe la base contable. Los estados financieros han sido preparados para asistir al Proyecto de Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N°3546/OC-PE y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestro informe está destinado únicamente para el Proyecto y el BID, y no debería ser distribuido ni utilizado por otros usuarios diferentes del Banco o del Proyecto. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no sería limitada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

### Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Coordinación General es responsable de la preparación de los estados financieros de conformidad con los requerimientos establecidos en la cláusula contractual 7.03 del Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID, así como por aquellos controles internos que el Coordinador General considere necesarios para que tales estados estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

### Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales sí, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos escepticismo profesional durante la auditoría. Asimismo:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

## Informe del auditor independiente (continuación)

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Proyecto de Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por la Coordinación General.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración del principio contable de empresa en funcionamiento y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Proyecto para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Proyecto de Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior del Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE deje de ser una Entidad en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del Proyecto de Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior, en relación, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Refrendado por:

*Panez, Chacaliza y Asociados Sociedad Civil de R.L.*

**Alberto Alcántara Bernaola** (Socio)  
 Contador Público Colegiado Certificado  
 Matrícula N° 3380

Lima, Perú  
 Abril 19, 2021





**Proyecto Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior – VUCE Segunda Etapa**  
**Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE**

**Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados**

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020

		Por el periodo del 01 enero al 31 diciembre 2020			Por el periodo del 01 enero al 31 diciembre 2019		
		Aporte BID	Aporte Local	Total	Aporte BID	Aporte Local	Total
		US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
<b><u>EFFECTIVO RECIBIDO</u></b>							
Acumulado al comienzo del período		6,407,000	4,373,952	10,780,952	2,600,000	2,993,176	5,593,176
Durante el período							
* Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)		3,103,000	2,863,871	5,966,871	3,807,000	1,380,776	5,187,776
* Intereses Recibidos							
<b>Total Efectivo Recibido</b>	<b>4</b>	<b>9,510,000</b>	<b>7,237,823</b>	<b>16,747,823</b>	<b>6,407,000</b>	<b>4,373,952</b>	<b>10,780,952</b>
<b><u>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</u></b>							
Acumulado al comienzo del período		4,746,150	4,373,952	9,120,102	2,589,765	2,452,154	5,041,919
Durante el período							
* Reintegros							
* Pagos por Bienes y Servicios	5	4,016,690	2,438,208	6,454,898	1,537,573	1,705,272	3,242,845
* Desembolsos pendiente de justificación	11	389,953	425,663	815,616	618,812	216,526	835,338
<b>Total Efectivo Desembolsado</b>		<b>9,152,793</b>	<b>7,237,823</b>	<b>16,390,616</b>	<b>4,746,150</b>	<b>4,373,952</b>	<b>9,120,102</b>
<b>Efectivo disponible al final del período</b>	<b>3</b>	<b>357,207</b>	<b>-</b>	<b>357,207</b>	<b>1,660,850</b>	<b>-</b>	<b>1,660,850</b>

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros.

**Proyecto Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior – VUCE**  
**Segunda Etapa, Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE**

**Estado de Inversiones Acumuladas**

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020

CATEGORIA DE INVERSIÓN		Presupuesto Vigente		Acumulado al 31.12.2019		Del 01 enero al 31.12.2020		Acumulado al 31.12.2020		Saldo Disponible al 31.12.2020	
		BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local	BID	Aporte Local
<b>01 COMPONENTE 1 : SIMPLIFICACIÓN DE LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE COMERCIO EXTERIOR</b>		<b>2,352,745</b>	<b>761,876</b>	<b>2,114,743</b>	<b>451,457</b>	<b>125,097</b>	<b>2,943</b>	<b>2,239,840</b>	<b>454,400</b>	<b>112,905</b>	<b>307,476</b>
1.01	Revisión y optimización de procesos	2,005,000	435,000	1,908,772	425,072	85,293	2,943	1,994,065	428,015	10,935	6,985
1.02	Talleres de trabajo	2,745	5,876	2,745	5,876	-	-	2,745	5,876	-	-
1.03	Homologación de datos	245,000	21,000	203,226	20,509	39,804	-	243,030	20,509	1,970	491
1.04	Diseño de instrumentos de gestión de riesgos	100,000	300,000	-	-	-	-	-	-	100,000	300,000
<b>02 COMPONENTE 2 : DISEÑO Y PUESTA EN MARCHA DE LA VUCE 2.0</b>		<b>12,697,256</b>	<b>18,003,124</b>	<b>1,774,511</b>	<b>1,234,485</b>	<b>3,193,318</b>	<b>1,805,394</b>	<b>4,967,828</b>	<b>3,039,880</b>	<b>7,729,427</b>	<b>14,963,244</b>
2.01	Diseño y puesta en marcha de un nuevo Sistema Electrónico de Ventanilla Única 2.0	9,570,000	9,582,000	1,011,125	337,159	2,306,570	187,170	3,317,694	524,329	6,252,306	9,057,671
2.02	Infraestructura de hardware para la vuce 2.0	1,140,000	1,605,000	238,808	792,493	460,384	63,204	699,192	855,697	440,808	749,303
2.03	Infraestructura de software y hardware en las entidades de control	1,440,000	5,163,000	463,534	100,743	419,172	1,555,020	882,706	1,655,763	557,294	3,507,237
2.04	Diseño de procesos y ajustes software para la interoperabilidad	50,000	450,000	13,366	990	6,508	-	19,874	990	30,126	449,010
2.05	Sistemas de administración de zonas de tratamiento especial	497,256	1,203,124	47,678	3,101	684	-	48,362	3,101	448,894	1,200,022
<b>03 COMPONENTE 3 : SERVICIOS DE INFORMACIÓN PARA EL COMERCIO EXTERIOR</b>		<b>3,650,000</b>	<b>15,835,000</b>	<b>567,569</b>	<b>278,085</b>	<b>990,279</b>	<b>296,517</b>	<b>1,557,847</b>	<b>574,603</b>	<b>2,092,153</b>	<b>15,260,397</b>
3.01	Sistemas de información para servicios logísticos	1,790,000	5,110,000	140,327	16,033	549,064	108,808	689,391	124,842	1,100,609	4,985,158
3.02	Sistema de comunidad portuaria (callao)	600,000	2,935,000	154,351	34,288	406,691	187,709	561,042	221,997	38,958	2,713,003
3.03	Sistemas de información de inteligencia comercial	500,000	4,750,000	227,566	203,983	34,524	-	262,090	203,983	237,910	4,546,017
3.04	Sistemas de empresas (pyme)	520,000	2,080,000	45,325	23,781	-	-	45,325	23,781	474,675	2,056,219
3.05	Herramientas de atención al cliente (e-learning, capacit., fidelización de usuarios)	240,000	960,000	-	-	-	-	-	-	240,000	960,000
<b>04 COMPONENTE 4 : TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO Y GESTIÓN DEL CAMBIO</b>		<b>350,000</b>	<b>3,050,000</b>	<b>139,942</b>	<b>185,495</b>	<b>8,538</b>	<b>26,767</b>	<b>148,480</b>	<b>212,262</b>	<b>201,520</b>	<b>2,837,738</b>
4.01	Transferencia de conocimiento	150,000	1,350,000	77,147	133,868	2,425	-	79,572	133,868	70,428	1,216,132
4.02	Estrategia de gestión del cambio y diseminación de beneficios	200,000	1,700,000	62,794	51,627	6,113	26,767	68,908	78,393	131,092	1,621,607
<b>05 UNIDAD DE GESTION DEL PROYECTO Y ADECUACION FISICA</b>		<b>-</b>	<b>5,050,000</b>	<b>-</b>	<b>2,224,429</b>	<b>-</b>	<b>732,250</b>	<b>-</b>	<b>2,956,679</b>	<b>-</b>	<b>2,093,321</b>
5	Unidad de gestión del proyecto y adecuación física	-	5,050,000	-	2,224,429	-	732,250	-	2,956,679	-	2,093,321
<b>06 EVALUACIONES</b>		<b>450,000</b>	<b>-</b>	<b>14,905</b>	<b>-</b>	<b>4,741</b>	<b>-</b>	<b>19,647</b>	<b>-</b>	<b>430,353</b>	<b>-</b>
6	Evaluaciones	450,000	-	14,905	-	4,741	-	19,647	-	430,353	-
<b>07 AUDITORIAS</b>		<b>500,000</b>	<b>-</b>	<b>134,480</b>	<b>-</b>	<b>84,671</b>	<b>-</b>	<b>219,152</b>	<b>-</b>	<b>280,848</b>	<b>-</b>
7	Auditorias	500,000	-	134,480	-	84,671	-	219,152	-	280,848	-
<b>TOTAL</b>		<b>20,000,000</b>	<b>42,700,000</b>	<b>4,746,150</b>	<b>4,373,952</b>	<b>4,406,643</b>	<b>2,863,871</b>	<b>9,152,793</b>	<b>7,237,823</b>	<b>10,847,207</b>	<b>35,462,177</b>

Las notas que se adjuntan forman parte de los estados financieros.

**Proyecto Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior – VUCE Segunda Etapa**  
**Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE**

**Notas a los Estados Financieros**

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

**1. DESCRIPCION DEL PROYECTO**

La República del Perú, tiene una economía relativamente abierta que depende cada vez más del comercio internacional y actualmente cuenta con diecisiete (17) acuerdos comerciales vigentes con cincuenta y dos (52) países, estos acuerdos constituyen una buena plataforma para facilitar el movimiento transfronterizo de bienes y servicios, expandir las oportunidades comerciales y promover el aumento de la productividad y competitividad del sector transable.

Bajo la nueva arquitectura de integración global y regional, la facilitación comercial tiene una importancia estratégica debido a la rápida transformación de la economía mundial, y a la creciente fragmentación de la producción e integración de las cadenas globales de valor. Por lo tanto, los esfuerzos que hagan los países en desarrollar iniciativas para facilitar el comercio, tales como Ventanillas Únicas de Comercio Exterior (VUCE) marcarán la diferencia, y contribuirán a generar ventajas competitivas.

La VUCE de Perú se inició con el propósito de solucionar los ineficientes canales de acceso que tenían los operadores a las Entidades del Estado encargadas de tramitar los permisos y autorizaciones para el comercio de las llamadas mercancías restringidas. Los objetivos de lo que ha sido la primera etapa de la VUCE fueron disminuir los tiempos de espera por parte de los usuarios para la obtención de esas autorizaciones, y los costos de desplazamiento de los mismos, así como las demoras y los rechazos de solicitudes, si bien hubo mejoras, aún los servicios de la VUCE no abarcan la totalidad de las entidades ni de los trámites, ni incorporan todas las funcionalidades de una Ventanilla Única, por lo que hay bastante espacio para optimizar los tiempos y costos en los que incurren los exportadores e importadores.

Mediante Decreto Supremo No. 002-2015-MINCETUR, se crea la Dirección de la Ventanilla Única de Comercio Exterior y Plataforma Tecnológica, bajo una nueva Dirección General de Facilitación del Comercio Exterior encargada de coordinar, desde el MINCETUR los asuntos relativos a mejoras de procesos, gestionar los sistemas de información que garanticen una operación integrada de la VUCE y velar por su correcta implementación.

Mediante Resolución Ministerial N° 364-2016-MINCETUR/DM, formalizan la creación de la Unidad Ejecutora 005: Ventanilla Única de Comercio Exterior- Segunda Etapa, en el Pliego 035: MINCETUR; la misma que opera a partir del año fiscal 2017. Fue creado mediante Decreto Supremo N° 165-2006-MEF, otorgándose rango de Ley a su creación, a través de la Primera Disposición Complementaria del Decreto Legislativo N° 1036, Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única del Comercio Exterior (VUCE) Segunda Etapa.

Con fecha 29 abril del 2016, se firma el Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE entre la República del Perú y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID, el cual es financiado por el importe total de US\$ 61,900,000; por parte del Banco Interamericano de Desarrollo US\$ 20,000,000 y como Aporte Local US\$ 41,900,000.

El Contrato de Préstamo N° 3546/OC-PE contiene cuatro componentes que comprende:

**Componente I:** Simplificación de procesos y procedimientos de comercio exterior.

Revisa y analiza el rediseño de los procesos y procedimientos de las Entidades de Control vinculadas a la VUCE que emiten autorizaciones y permisos para las operaciones de comercio exterior.

**Componente II:** Diseño y puesta en marcha de la VUCE 2.0.

Suministra la adecuada arquitectura al sistema de información de la VUCE y del soporte tecnológico compuesto de los aplicativos (software) y equipos (hardware).

**Componente III:** Servicio de información para el comercio exterior.

Proporciona a los exportadores e importadores y a los agentes de comercio exterior en general, la información oportuna sobre servicios de comercio exterior, trazabilidad de carga, mercados de comercio exterior, normativos asistencia técnica y capacitación permanente en el uso de la VUCE 2.0.

**Componente IV:** Transferencia de conocimiento y gestión del cambio.

Transfiere conocimiento a las unidades del MINCETUR que tienen funciones que coadyuvan a que la VUCE alcance sus objetivos, además contempla a la difusión eficaz de los beneficios de la VUCE.

La VUCE, funciona como un sistema integrado que permite a las partes involucradas en el comercio y transporte internacional gestionar, a través de medios electrónicos los trámites requeridos por las diversas Entidades competentes, conforme a la normatividad vigente, o solicitados por dichas partes para el tránsito, ingreso o salida del territorio nacional de las mercancías.

## **Misión**

La Ventanilla Única de Comercio Exterior Segunda Etapa, como parte del Sector Comercio Exterior y Turismo debe contribuir al desarrollo sostenible del Sector, es por ello que tiene la misión de optimizar los procesos y simplificar los trámites de comercio exterior reduciendo los tiempos y costos de transacción en los que incurren los exportadores e importadores, dotándolos así como a las empresas de servicios vinculados al comercio exterior, de información sobre los servicios y normas para las operaciones de Comercio Exterior.

## **Visión**

El Perú es un país exportador de bienes y servicios con valor agregado que consolida los mercados internacionales, reconocido también internacionalmente como destino turístico sostenible, donde el Comercio Exterior y el Turismo contribuyen a mejorar la calidad de vida de la población, bajo ese contexto la visión de la Ventanilla Única de Comercio Exterior-VUCE segunda etapa es contribuir a mejorar la competitividad del sector transable peruano con el fin que los agentes de Comercio Exterior enfrenten costos competitivos de operación.

Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única del Comercio Exterior - VUCE segunda etapa, es una Unidad Ejecutora del Ministerio de Comercio Exterior y Turismo, su Sede Central se encuentra ubicada en la Calle Uno Oeste N° 050 Urb. Corpac - San Isidro (Jirón Pietro Torrigiano N° 367), se encarga de la facilitación del Comercio Exterior, administrado por el MINCETUR el cual es importante porque implica mejorar la colaboración entre los Organismos Gubernamentales vinculados con el Comercio Exterior, así como aumentar la competitividad del Sector.

## **Objetivos**

El Proyecto tiene como principal objetivo, lo siguiente:

- Integrar y mejorar los procesos, a través de la simplificación y uniformización de los procedimientos, formularios y plazos de los trámites que se efectúan ante las Entidades competentes, para la realización de Operaciones de Transporte Internacional de carga, así como el tránsito, ingreso o salida de mercancías, desde o hacia el territorio nacional.
- Canalizar la información requerida y provista por las Entidades competentes para la realización de operaciones de transporte internacional de carga, así como el tránsito, ingreso o salida de mercancías, desde o hacia el territorio nacional, a través de medios electrónicos y otros, con el fin de facilitar el Comercio Exterior.
- Facilitar, coordinar y velar porque el intercambio de información sea de manera electrónica y gratuita entre las Entidades competentes, y entre éstas y las demás entidades de la administración pública que no integrando la VUCE, cuenten con la información necesaria para efectuar los trámites referidos en el primer párrafo del presente artículo.
- Brindar seguridad jurídica a través de la provisión de información certera y vinculante a las partes involucradas con el Comercio Exterior y los servicios de transporte internacional de carga. Los lineamientos generales para el logro de los objetivos de la VUCE son los siguientes:
  - La automatización e incorporación a la VUCE de los procesos optimizados y estandarizados de las Entidades competentes.
  - La integración de los procesos interinstitucionales e interinstitucionales a efectos de lograr la interoperabilidad de la VUCE.
  - La gestión compartida y distribuida de los servicios y medios electrónicos que conforman la VUCE, por parte de los integrantes de la misma.
  - La coordinación e integración entre las Entidades del Estado y el Sector Privado.
  - La mejora continua del servicio prestado.
  - El aprovechamiento de soluciones y de la infraestructura desarrollada e implementada que pueda ser compartida.

Los beneficios previstos para el Estado son los siguientes:

- Mayor efectividad y eficiencia en la utilización de recursos.
- Mejor gestión de riesgo aduanero.
- Incremento en la satisfacción de los usuarios de comercio exterior.
- Mayor integridad y transparencia.
- Incremento en la seguridad.

## 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los principios y prácticas contables utilizados por el Proyecto Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior (VUCE) segunda etapa para el registro de sus operaciones se efectuaron en concordancia con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, normativa contable dictados por el Órgano Rector del Sistema de Contabilidad, las que a continuación se detallan:

### **Bases Contables**

#### **a) Efectivo**

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base contable del efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de las NICSP, de acuerdo con las cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se devengan e incurren y no cuando se pagan.

#### **b) Unidad monetaria**

Los registros del Proyecto son llevados en moneda contable de la operación y en moneda local. Para el cálculo de la conversión de los fondos recibidos en la moneda de la operación (US\$ dólares) a la moneda local, se utiliza la tasa de cambio acordada entre el Banco y el Proyecto VUCE 2.0 en la fecha efectiva de la conversión, la información al expresarse en US\$ debe utilizarse el tipo de cambio de la monetización y para el Aporte Local será la tasa de cambio del último día hábil del mes anterior.

Los gastos pagados al 100% con aporte local, se convierten a la moneda de la operación utilizando el tipo de cambio compra del último día del mes anterior.

Los Estados Financieros adjuntos, han sido preparados sobre la base de los registros contables acumulación (o devengados) que se llevan en términos monetarios nominales de la fecha en que se realizan las transacciones en el momento de su ocurrencia conforme lo define la NICSP 1 y en concordancia con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, oficializadas por la Dirección General de Contabilidad Pública mediante Resolución N° 011-2013-EF/51.01.

Los Estados Financieros, Presupuestarios y la Información Complementaria, han sido preparados de acuerdo a lo establecido en la Directiva N° 003-2020 EF/51.01 "Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos para el Cierre del Ejercicio Fiscal 2020".

### **Procedimientos operativos**

#### **a) Cuentas especiales bancarias**

El contrato de Préstamo establece la obligación de designar con transparencia a la Institución Bancaria Nacional para la recepción de los desembolsos del Banco Interamericano de Desarrollo - BID, en este sentido, la Unidad Ejecutora designó al Banco de la Nación, para la recepción de dichos fondos y ha abierto otra cuenta en el mismo banco, para monetizar a Soles, a efecto de atender los pagos a consultores, contratistas y proveedores.



### b) Captaciones de fondos de la cuenta del Proyecto

Los procedimientos de gestión financiera adoptados con arreglo a lo establecido por el cofinanciado en sus normas aprobadas, se basa en la presentación de una solicitud de avance de fondos (o adelanto de fondos), cuyo monto se estima en base a las necesidades reales de liquidez del Proyecto, programadas por la Unidad Ejecutora del Proyecto para un período determinado.

Asimismo, para que el Proyecto vuelva a solicitar un adelanto, deberá sustentar y presentar los pagos efectuados en una justificación de gastos o rendición de cuentas cuando se haya utilizado el 80% del monto adelantado, la misma que se presenta al Banco Interamericano de Desarrollo – BID, en Dólares americanos, y que, por dicho monto, en el supuesto de que los gastos resultaran elegibles, el Banco efectúa el correspondiente desembolso.

### c) Gastos ejecutados de carácter Local

La Unidad Ejecutora 005 VUCE, dada su autonomía administrativa, financiera y de gestión, está autorizada a canalizar recursos del Tesoro Público, para cofinanciar los componentes del Proyecto, incluido los impuestos de Ley.

## 3. EFECTIVO NETO DISPONIBLE

Al 31 de diciembre de 2020, el efectivo por parte de la fuente de financiamiento BID, se encuentra depositado en las Cuentas bancarias del Proyecto VUCE 2.0, incluyen los ingresos generados por ganancia y/o pérdida cambiaria.

### Efectivo disponible

	2020	2019
	US\$	US\$
Cta. corriente US\$ N° 060-68001410	-	1,595,115
Cta. corriente S/ N° 000-68367573 (*)	357,207	65,735
<b>Total</b>	<b>357,207</b>	<b>1,660,850</b>

(\*) El equivalente en moneda nacional es de S/1,292,270 de acuerdo al tipo de cambio de S/3.6177 según control de monetizaciones al 31.12.2020, el mismo que se encuentra conformado de la siguiente manera:

	S/	US\$
Saldo Libro Bancos	126,073	34,849
Cheques en Cartera	1,159,757	320,578
Cheque en Tránsito	6,440	1,780
	<b>1,292,270</b>	<b>357,207</b>

### Conciliación del saldo de flujo de efectivo y el saldo de la cuenta corriente designada al 31.12.2020:

	US\$
Saldo según estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados al 31.12.2020	357,207
Saldo de efectivo disponible de la cuenta corriente al 31.12.2020	357,207
<b>Diferencia</b>	<b>-</b>



#### 4. ANTICIPOS DE APOORTE BID Y APOORTE LOCAL

Al 31 de diciembre, los anticipos y justificaciones al BID son como sigue:

##### a) Anticipos recibidos de Aporte BID

<b>Fondos recibidos BID</b>	<b>US\$</b>
Saldo acumulado al 01 de enero de 2020	6,407,000
Anticipos recibidos SOEs periodo 2020	3,103,000
<b>Total fondos recibidos</b>	<b>9,510,000</b>
<b>Menos:</b>	
Saldo en la cuenta de ejecución	(357,207)
Ejecución financiera de enero a diciembre de 2020	(9,152,793)
<b>Total gastos</b>	<b>(9,510,000)</b>
<b>Diferencia</b>	<b>-</b>

##### Fondos recibidos 2018 - BID

<b>Fecha valor</b>	<b>Solicitudes SOEs</b>	<b>LFM1</b>	<b>US\$</b>
05.12.2017	01	600,000	600,000
22.06.2018	04	2,000,000	2,000,000
<b>Total</b>			<b>2,600,000</b>

##### Fondos recibidos 2019 - BID

<b>Fecha valor</b>	<b>Solicitudes SOEs</b>	<b>LFM1</b>	<b>US\$</b>
01.02.2019	08	735,000	735,000
25.07.2019	12	3,072,000	3,072,000
<b>Total</b>			<b>3,807,000</b>
			<b>6,407,000</b>

##### Fondos recibidos 2020 - BID

<b>Fecha valor</b>	<b>Solicitudes SOEs</b>	<b>LFM1</b>	<b>US\$</b>
03.04.2020	17	1,203,000	1,203,000
25.08.2020	20	1,900,000	1,900,000
<b>Total</b>			<b>3,103,000</b>

##### b) Anticipos recibidos de Aporte Local

El Gobierno Peruano, se ha comprometido aportar el monto US\$41,900 tal como consta en el contrato de préstamo y presupuesto por concepto de Contrapartida Local y contando con la no objeción del BID por la ampliación del plazo el importe será de US\$42,700,000 (Oficio N° 017-2020-MINCETUR/DMP VUCE 2 del 05.02.2020) ver Nota 11.



Al 31 de diciembre de 2020, comprende los desembolsos de contrapartida local por recursos del Tesoro Público, los mismos que cuentan con la correspondiente autorización de pago y ejecución presupuestal del Proyecto, y cuyo desembolso por anticipo asciende a US\$7,237,823 equivalente al 17% del total comprometido, como se indica:

<b>Fondos recibidos</b>	<b>US\$</b>
Saldo acumulado al 01 de enero de 2020	4,373,952
Aporte local al 31.12.2020	2,863,871
<b>Total fondos recibidos</b>	<b>7,237,823</b>

## 5. JUSTIFICACIONES DE DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Las solicitudes de desembolso de gastos justificados y presentados al BID al 31 de diciembre de 2020 son las siguientes:

### a) Estado de Flujo de Efectivo

	<b>US\$</b>
Saldo acumulado al 01 de enero de 2020	4,746,150
Justificaciones de SOEs periodo 2020	4,406,643
<b>Total Justificaciones</b>	<b>9,152,793</b>

### Justificaciones 2018 - BID

<b>Fecha valor</b>	<b>Solicitudes SOEs</b>	<b>LFM1</b>	<b>BID US\$</b>
16.05.18	02	425,450	425,540
07.06.18	03	115,429	115,429
24.09.18	05	249,622	249,622
04.01.19	06	502,095	502,095
30.01.19	07	1,297,079	1,297,079
	<b>Total</b>		<b>2,589,765</b>

### Justificaciones 2019 - BID

<b>Fecha valor</b>	<b>Solicitudes SOEs</b>	<b>LFM1</b>	<b>BID US\$</b>
04.04.19	09	133,156	133,156
30.05.19	10	226,407	226,407
19.07.19	11	274,950	274,950
09.10.19	13	521,699	521,699
27.11.19	14	381,361	381,361
30.01.20	15	915,450	618,812
	<b>Total</b>		<b>2,156,385</b>

## Justificaciones 2020-BID

Fecha valor	Solicitudes SOEs	LFM1-OPS1	BID US\$
30.01.20	15 (1)	-	296,638
13.03.20	16	871,999	871,999
27.07.20	18	1,255,301	1,255,301
19.08.20	19	256,520	256,520
22.12.20	21	1,336,232	1,336,232
14.01.21	22 (2)	712,137	389,953
	<b>Total</b>		<b>4,406,643</b>
			<b>9,152,793</b>

- (1) La SOEs 15 de fecha 30.01.2020 por US\$ 296,638 comprende el saldo pendiente de justificar de gastos efectuados en el ejercicio 2019.
- (2) Gastos efectuados al 31.12.2020 que forman parte de la SOE 22 presentadas al BID en el ejercicio 2021. Ver Nota 11.

### a.1) GASTOS POR CATEGORIA DE INVERSIONES – APOORTE BID

Las erogaciones de recursos para la ejecución del Proyecto se detallan a continuación:

<b>Ejecución del Gastos BID al 31.12.2020</b>	<b>US\$</b>
Inversión acumulada al 01.01.2020	4,746.150
Inversión del periodo 2020	4,406.643
<b>Total Inversión Acumulada</b>	<b>9,152,793</b>
<b>Conciliación:</b>	
Desembolsos recibidos del BID	9,510,000
Inversión Acumulada	(9,152,793)
<b>Efectivo</b>	<b>357,207</b>
<b>Efectivo Disponible</b>	
Deposito en cuentas corrientes	(357,207)
<b>Diferencia</b>	<b>-</b>
<b>Ejecución de Gastos Aporte Local AL 31.12.2020</b>	<b>US\$</b>
Inversión acumulada al 10.01.2020	4,373,952
Inversión del periodo 2020	2,863,871
<b>Total Inversión Acumulada</b>	<b>7,237,823</b>
<b>Conciliación:</b>	
Desembolsos recibidos del Tesoro Público	7,237,823
Inversion acumulada al 31.12.2020	(7,237,823)
<b>Diferencia</b>	<b>-</b>

## 6. ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2020, se ha realizado la adquisición de bienes para el proyecto VUCE 2.0, como equipos informáticos, servidores, equipo de redes, mobiliario, equipos de telecomunicaciones, equipos de aire acondicionado, equipos de electricidad, licencias y software por el importe US\$2,459,431; y gastos por servicio de honorarios de consultores, acondicionamiento de oficina, alquiler de local, servicios básicos, seguridad de local y mantenimiento de equipos por un monto de US\$4,778,392.



Estas adquisiciones, se han ajustado a lo establecido en las estipulaciones especiales del Préstamo, Manual Operativo del Proyecto y las políticas para la adquisición de bienes, selección y contratación de consultores financiados por el BID, y en lo que fuera aplicable con arreglo al Reglamento concordado con la Ley de Contrataciones del Estado vigente.

La depreciación aplicada a los bienes adquiridos por el Proyecto VUCE 2.0, es realizada en el Módulo SIGA Patrimonio del Ministerio de Economía y Finanzas, en el cual se ha procedido utilizando el método de línea recta, donde se lleva a cabo el control, cálculo de la depreciación y los saldos respectivos de los activos adquiridos para el funcionamiento del Proyecto.

## 7. GASTOS POR CATEGORIA DE INVERSIONES

### a) APOORTE GASTOS POR CATEGORIA DE INVERSIONES BID

La inversión acumulada del BID tiene una ejecución como sigue:

En el periodo de 2020, la ejecución de inversión asciende a un monto de US\$4,406,644, que representa el 22% y, en el periodo de 2019 asciende a un monto de US\$2,156,385, que representó el 11% del presupuesto total programado.

La ejecución de inversión acumulado al 31 de diciembre del 2020 es de US\$9,152,793, y representa un 46% del presupuesto aprobado, como se detalla en el cuadro siguiente:

CATEGORIA DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUCION % ACUMULADO	
		BID	BID	%
<b>01 COMPONENTE 1 : SIMPLIFICACIÓN DE LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE COMERCIO EXTERIOR</b>		<b>2,352,745</b>	<b>2,239,840</b>	<b>95.20</b>
1.01	Revisión y optimización de procesos	2,005,000	1,994,065	99.45
1.02	Talleres de trabajo	2,745	2,745	100.00
1.03	Homologación de datos	245,000	243,030	99.20
1.04	Diseño de instrumentos de gestión de riesgos	100,000	-	-
<b>02 COMPONENTE 2 : DISEÑO Y PUESTA EN MARCHA DE LA VUCE 2.0</b>		<b>12,697,256</b>	<b>4,967,828</b>	<b>39.13</b>
2.01	Diseño y puesta en marcha de un nuevo sistema electrónico de ventanilla única (vuce 2.0)	9,570,000	3,317,694	34.67
2.02	Infraestructura de hardware para la vuce 2.0	1,140,000	699,192	61.33
2.03	infraestructura de software y hardware en las entidades de control	1,440,000	882,706	61.30
2.04	Diseño de procesos y ajustes software para la interoperabilidad	50,000	19,874	39.75
2.05	Sistemas de administración de zonas de tratamiento especial	497,256	48,362	9.73
<b>03 COMPONENTE 3 : SERVICIOS DE INFORMACIÓN PARA EL COMERCIO EXTERIOR</b>		<b>3,650,000</b>	<b>1,557,847</b>	<b>42.68</b>
3.01	Sistemas de información para servicios logísticos	1,790,000	689,391	38.51
3.02	Sistema de comunidad portuaria (callao)	600,000	561,042	93.51
3.03	Sistemas de información de inteligencia comercial	500,000	262,090	52.42
3.04	Sistemas de empresas (pyme)	520,000	45,325	8.71
3.05	Herramientas de atención al cliente (e-learning, capacitación, fidelización de usuarios)	240,000	-	-
<b>04 COMPONENTE 4 : TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO Y GESTIÓN DEL CAMBIO</b>		<b>350,000</b>	<b>148,480</b>	<b>42.42</b>
4.01	Transferencia de conocimiento	150,000	79,572	53.05
4.02	Estrategia de gestión del cambio y diseminación de beneficios	200,000	68,908	34.45
<b>05 UNIDAD DE GESTION DEL PROYECTO Y ADECUACION FISICA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5	Unidad de gestión del proyecto y adecuación física	-	-	-
<b>06 EVALUACIONES</b>		<b>450,000</b>	<b>19,647</b>	<b>4.37</b>
6	Evaluaciones	450,000	19,647	4.37
<b>07 AUDITORIAS</b>		<b>500,000</b>	<b>219,152</b>	<b>43.83</b>
7	Auditorias	500,000	219,152	43.83
<b>TOTAL</b>		<b>20,000,000</b>	<b>9,152,793</b>	<b>45.76</b>

**b) GASTOS POR CATEGORIA DE INVERSIONES - APOORTE LOCAL**

La inversión acumulada Aporte local tiene una ejecución como sigue:

En el periodo de 2020, la ejecución de inversión asciende a un monto de US\$2,863,871, que representa el 6.71% y, en el periodo de 2019 asciende a un monto de US\$1,921,798 que representó el 4.59% del presupuesto total programado.

La ejecución de inversión acumulado al 31 de diciembre del 2020 es de US\$7,237,823, y representa un 16.95% del presupuesto aprobado, como se detalla en el cuadro siguiente:

CATEGORIA DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUCION % ACUMULADO	
		APORTE LOCAL	APORTE LOCAL	%
<b>01 COMPONENTE 1 : SIMPLIFICACIÓN DE LOS PORCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE COMERCIO EXTERIOR</b>		<b>761,876</b>	<b>454,400</b>	<b>59.64</b>
1.01	Revisión y optimización de procesos	435,000	428,015	98.39
1.02	Talleres de trabajo	5,876	5,876	100.00
1.03	Homologación de datos	21,000	20,509	97.66
1.04	Diseño de instrumentos de gestión de riesgos	300,000	-	-
<b>02 COMPONENTE 2 : DISEÑO Y PUESTA EN MARCHA DE LA VUCE 2.0</b>		<b>18,003,124</b>	<b>3,039,880</b>	<b>16.89</b>
2.01	Diseño y puesta en marcha de un nuevo sistema electrónico de ventanilla única (vuce 2.0)	9,582,000	524,329	5.47
2.02	Infraestructura de hardware para la vuce 2.0	1,605,000	855,697	53.31
2.03	Infraestructura de software y hardware en las entidades de control	5,163,000	1,655,763	32.07
2.04	Diseño de procesos y ajustes software para la interoperabilidad	450,000	990	0.22
2.05	Sistemas de administración de zonas de tratamiento especial	1,203,124	3,101	0.26
<b>03 COMPONENTE 3 : SERVICIOS DE INFORMACIÓN PARA EL COMERCIO EXTERIOR</b>		<b>15,835,000</b>	<b>574,603</b>	<b>3.63</b>
3.01	Sistemas de información para servicios logísticos	5,110,000	124,842	2.44
3.02	Sistema de comunidad portuaria (callao)	2,935,000	221,997	7.56
3.03	Sistemas de información de inteligencia comercial	4,750,000	203,983	4.29
3.04	Sistemas de empresas (pyme)	2,080,000	23,781	1.14
3.05	Herramientas de atención al cliente (e-learning, capacitación, fidelización de usuarios)	960,000	-	-
<b>04 COMPONENTE 4 : TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO Y GESTIÓN DEL CAMBIO</b>		<b>3,050,000</b>	<b>212,262</b>	<b>6.96</b>
4.01	Transferencia de conocimiento	1,350,000	133,868	9.92
4.02	Estrategia de gestión del cambio y disseminación de beneficios	1,700,000	78,393	4.61
<b>05 UNIDAD DE GESTION DEL PROYECTO Y ADECUACION FISICA</b>		<b>5,050,000</b>	<b>2,956,679</b>	<b>58.55</b>
5	Unidad de gestión del proyecto y adecuación física	5,050,000	2,956,679	58.55
<b>TOTAL</b>		<b>42,700,000</b>	<b>7,237,823</b>	<b>16.95</b>

### c) GASTOS POR CATEGORIA DE INVERSIONES ACUMULADAS POR EJECUTAR

Al 31 de diciembre del 2020 los saldos acumulados por ejecutar, es como sigue:

El saldo del BID por ejecutar de US\$10,847,207 representa el 54.23 del presupuesto aprobado de US\$20,000,000 y la Contra Partida por US\$35,462,177 representa un 83.05% del presupuesto aprobado de US\$42,700,000 como se detalla en el cuadro siguiente:

#### Estado de Inversiones Acumuladas Saldo por ejecutar del 01.01.2020 al 31.12.2020 Expresado en Dólares americanos

CATEGORIA DE INVERSIÓN		PRESUPUESTO VIGENTE		ACUMULADO EJECUTADOS AL 31.12.2020		SALDO ACUMULADOS POR EJECUTAR			
		BID	APORTE LOCAL	BID	APORTE LOCAL	BID	%	APORTE LOCAL	%
Componente 1 : simplificación de los procesos y procedimientos de comercio exterior		2,352,745	761,876	2,239,840	454,400	112,905	4.80	307,476	40.36
1.01	Revisión y optimización de procesos	2,005,000	435,000	1,994,065	428,015	10,935	0.55	6,985	1.61
1.02	Talleres de trabajo	2,745	5,876	2,745	5,876	-	-	-	-
1.03	Homologación de datos	245,000	21,000	243,030	20,509	1,970	0.80	491	2.34
1.04	Diseño de instrumentos de gestión de riesgos	100,000	300,000	-	-	100,000	100.00	300,000	100.00
Componente 2 : diseño y puesta en marcha de la vuce 2.0		12,697,256	18,003,124	4,967,828	3,039,880	7,729,427	60.87	14,963,244	83.11
2.01	Diseño y puesta en marcha de un nuevo sistema electrónico de ventanilla única (vuce 2.0)	9,570,000	9,582,000	3,317,694	524,329	6,252,306	65.33	9,057,671	94.53
2.02	Infraestructura de hardware para la vuce 2.0	1,140,000	1,605,000	699,192	855,697	440,808	38.67	749,303	46.69
2.03	Infraestructura de software y hardware en las entidades de control	1,440,000	5,163,000	882,706	1,655,763	557,294	38.70	3,507,237	67.93
2.04	Diseño de procesos y ajustes software para la interoperabilidad	50,000	450,000	19,874	990	30,126	60.25	449,010	99.78
2.05	Sistemas de administración de zonas de tratamiento especial	497,256	1,203,124	48,362	3,101	448,894	90.27	1,200,022	99.74
Componente 3 : servicios de información para el comercio exterior		3,650,000	15,835,000	1,557,847	574,603	2,092,153	57.32	15,260,397	96.37
3.01	Sistemas de información para servicios logísticos	1,790,000	5,110,000	689,391	124,842	1,100,609	61.49	4,985,158	97.56
3.02	Sistema de comunidad portuaria (callao)	600,000	2,935,000	561,042	221,997	38,958	6.49	2,713,003	92.44
3.03	Sistemas de información de inteligencia comercial	500,000	4,750,000	262,090	203,983	237,910	47.58	4,546,017	95.71
3.04	Sistemas de empresas (pyme)	520,000	2,080,000	45,325	23,781	474,675	91.28	2,056,219	98.86
3.05	Herramientas de atención al cliente (e-learning, capacitación, fidelización de usuarios)	240,000	960,000	-	-	240,000	100.00	960,000	100.00
Componente 4 : transferencia de conocimiento y gestión del cambio		350,000	3,050,000	148,480	212,262	201,520	57.58	2,837,738	93.04
4.01	Transferencia de conocimiento	150,000	1,350,000	79,572	133,868	70,428	46.95	1,216,132	90.08
4.02	Estrategia de gestión del cambio y diseminación de beneficios	200,000	1,700,000	68,908	78,393	131,092	65.55	1,621,607	95.39
05 Unidad de gestión del proyecto y adecuación física		-	5,050,000	-	2,956,679	-	-	2,093,321	41.45
5	Unidad de gestión del proyecto y adecuación física	-	5,050,000	-	2,956,679	-	-	2,093,321	41.45
06 Evaluaciones		450,000	-	19,647	-	430,353	95.63	-	-
6	Evaluaciones	450,000	-	19,647	-	430,353	95.63	-	-
07 Auditorías		500,000	-	219,152	-	280,848	56.17	-	-
7	Auditorías	500,000	-	219,152	-	280,848	56.17	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>20,000,000</b>	<b>42,700,000</b>	<b>9,152,793</b>	<b>7,237,823</b>	<b>10,847,207</b>	<b>54.23</b>	<b>35,462,177</b>	<b>83.05</b>

## 8. CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

La conciliación del estado de efectivo recibido y el estado de inversiones acumuladas del Proyecto al 31 de diciembre de 2020, se detalla a continuación:

<b>Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31.12.2020</b>	<b>US\$</b>
Efectivo recibido acumulado BID	16,747,823
Efectivo disponible al 31 de diciembre del 2020	(357,207)
<b>Total estado de efectivo acumulado</b>	<b>16,390,616</b>

<b>Estado de Inversiones Acumuladas al 31.12.2020</b>	<b>US\$</b>
Simplificación de los procesos y procedimientos de comercio exterior	2,694,240
Diseño y puesta en marcha de la VUCE	8,007,708
Servicios de Información para el comercio exterior	2,132,450
Transferencia de conocimiento gestión del cambio	360,740
Unidad de gestión del proyecto y adecuación física	2,956,679
Evaluaciones	19,647
Auditorías	219,152
<b>Total estado de inversiones acumulados</b>	<b>16,390,616</b>
<b>Diferencia</b>	<b>-</b>

<b>Conciliación:</b>	<b>US\$</b>
Registros ejecución BID según LFM1	9,152,793
Registros ejecución aporte local	7,237,823
<b>Total Estado de Inversiones acumulados</b>	<b>16,390,616</b>

## 9. CONCILIACION DE LOS REGISTROS DEL PROYECTO (VUCE) CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍA DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo de US\$357,207, se encuentra pendiente de justificar al BID, y se encuentra depositados en el Banco de la Nación en cuentas corrientes de VUCE II etapa y es como sigue:

<b>Categorías</b>	<b>BID</b>	<b>(LFM1)</b>	<b>VUCE Ejecutar</b>	<b>Saldo efecto 31.12.2020</b>
I. Simplificación de los procesos y procedimientos de comercio exterior	119,556	119,556	112,905	6,651
II. Diseño y puesta en marcha de la VUCE	8,880,733	8,880,733	7,729,427	1,151,306
III Servicios de Información para el comercio exterior	2,566,594	2,566,594	2,092,153	474,441
IV Transferencia de conocimiento gestión del cambio	205,895	205,895	201,521	4,374
VI Evaluaciones	435,095	435,095	430,353	4,742
VII Auditorías	365,520	365,520	280,848	84,672
Otras rendición y desembolso por justificar	(1,368,979)	(1,368,979)	-	(1,368,979)
<b>Total</b>	<b>11,204,414</b>		<b>10,847,207</b>	<b>357,207</b>

<b>Conciliación:</b>	<b>US\$</b>
Registros BID según LFM1	11,204,414
Saldo de efectivo en Cuentas Corrientes	(357,207)
<b>SALDO ACUMULADO POR EJECUTAR</b>	<b>10,847,207</b>

## 10. CONTINGENCIAS

No se han presentado contingencias en el proyecto al 31 de diciembre de 2020.

## 11. EVENTOS SUB SECUENTES

Posterior al 31 de diciembre de 2020, se presentó la SOE N° 22 al BID por US\$712,137 que comprende los gastos efectuados en las siguientes fechas:

Aplicados como gasto en el Estado de Inversiones			
Fecha de Valor	Fecha de Corte	Justificación N°	Recursos BID US\$
14/01/2021	31/12/2020	022	389,953
	14/01/2021		322,184
Total Neto			712,137

## OTROS EVENTOS

De la recomendación realizada en el examen a los Estados Financieros del periodo 2019 por la baja ejecución acumulada en sus componentes y sub componentes los cuales se deben a la no ejecución del Diseño, Modelo de Gobernanza, Desarrollo e Implementación del Gestor de Citas para el Transporte Terrestre para el Puerto del Callao, Resistencia al cambio de las entidades, Plan Director cuyos resultados son condición previa para la implementación del Sistema de Comunidad Portuario (se precisa que esta plataforma tiene aproximadamente 18 stakeholders públicos y privados) con los que se requiere coordinar para su diseño e implementación, se ha planteado como medida correctiva el inicio de desarrollo de los componentes más importantes del Proyecto, como son el Componente Portuario y Mercancías Restringidas de la VUCE 2.0 (proceso y llevar a cabo la contratación) se ha priorizado el apoyo técnico por parte de expertos y asesoría del BID.

Se están implementando mejoras en las funcionalidades en la etapa de transición y se continúa coordinando con las Entidades involucradas a fin de establecer las mejores condiciones que permitan alinear los objetivos del Proyecto, del mismo modo, se ha ejecutado e implementado con infraestructura tecnológica a las Entidades lo que permitirá implementar mejoras en desarrollo a cargo del Proyecto, se vienen estableciendo procedimientos administrativos y de adquisiciones con mecanismos virtuales seguros para superar las exigencias presenciales de los procesos de selección, los que han contado con la No Objeción del BID, así como el desarrollo del trabajo remoto frente a la pandemia COVID-19.

La Ventanilla Única del Comercio Exterior (VUCE) segunda II etapa emitió con oficio N° 017 - 020.MINCETUR/ DMP/ VUCE II de fecha 05 de febrero del 2020 dirigido al Director General del Tesoro público del Ministerio de Economía y Finanzas, así como al banco BID Oficio N° 206-2020-EF/52.04 el 13 de marzo de 2020; indicando que la vigencia del citado contrato de préstamo es de 5 años contabilizados desde su suscripción (29 de abril de 2016) por lo que el proyecto de inversión se debe ejecutar máximo hasta abril del 2021.



Sin embargo, el inicio de la ejecución del proyecto es autorizado a partir de su elegibilidad (23 de marzo de 2017) originándose un retraso de ejecución de aproximadamente un 01 año. Ello, aunado a otros factores técnicos, ha determinado que las actividades de la ruta crítica demanden un plazo que sobrepasa la vigencia del contrato de préstamo; ante tal situación se solicita la ampliación de vigencia y reasignación de recursos entre categorías por un periodo de (2) años, es decir al 29 de abril de 2023.

El BID mediante documento N° 463/2020 de fecha 20 de febrero del 2020, comunicó al Director General del Tesoro Público del Ministerio de Economía y Finanzas / Directora General de Ventanilla Única del Comercio Exterior (VUCE) segunda etapa, la No Objeción a la ampliación del plazo acuerdo a la Cláusula, debiendo ser el último desembolso de fecha original 29 de abril de 2021 a la nueva fecha modificada, por un periodo de (2) años al 29 de abril de 2023; así mismo el BID otorga la No Objeción a la reasignación de recursos entre categorías de inversión y presupuesto, finalmente el BID toma conocimiento de la reasignación de categorías del Aporte Local.

## 12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO

La Administración del Proyecto Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior (VUCE) Segunda Etapa, manifiesta expresamente que, con posterioridad al 31 de diciembre de 2020, hasta la fecha de este informe no han ocurrido eventos que requieran ajuste o revelación a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, con excepción a lo relacionado al COVID-19.

Las consecuencias derivadas del COVID-19, que hasta la fecha sigue vigente a nivel mundial se considera un hecho ocurrido después del periodo sobre el que se informa, que no implica ajuste dado que ponen de manifiesto condiciones que no existían al cierre del periodo.

### *Naturaleza del evento:*

En diciembre de 2019, las autoridades de la ciudad de Wuhan en China reportaron respecto a una nueva cepa de Coronavirus denominada COVID-19, la cual, durante los meses posteriores, se ha extendido a diversos países, incluido el Perú. Como consecuencia de ello, en marzo de 2020, el Director General de la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró al COVID-19 como una pandemia. Posteriormente a la declaración de la OMS el Estado Peruano a través del Decreto Supremo N° 008-2020-SA publicado con fecha 11 de marzo de 2020 declaró el Estado de Emergencia Sanitaria a nivel nacional, por el plazo de noventa (90) días calendario, el cual ha venido siendo ampliado hasta el mes de junio de 2020.

El brote global y en Perú del COVID-19, continúa evolucionando rápidamente. El impacto que el COVID-19 puede tener en la gestión y ejecución de inversión de los componentes del Proyecto, dependerá de las medidas futuras que se apliquen localmente, las que son altamente inciertas y no se pueden predecir con certeza, como la propagación geográfica definitiva de la enfermedad, la duración del brote, las restricciones de viaje y distanciamiento social en el Perú, cierres comerciales o interrupciones comerciales, así como la efectividad de las acciones tomadas por el Gobierno Peruano para contener y tratar la enfermedad, adicionando a estas medidas los estímulos futuros que el Gobierno Peruano podría otorgar, como el financiamiento a las empresas para reactivar la economía.



La Administración del Proyecto de Inversión Pública “Mejoramiento de los servicios de facilitación del Comercio Exterior-VUCE Segunda Etapa”, se encuentra evaluando el impacto y las acciones a tomar en el futuro; sin embargo, no puede estimar con certeza la gravedad o duración general de cualquier impacto adverso resultante en la gestión y ejecución de los fondos programados en los diferentes componentes del Proyecto, de acuerdo a las condiciones y plazos establecidos en el Contrato de Préstamo.

