

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 proposito especial,
por el periodo comprendido entre el 01 enero de 2019 al 31 de
diciembre 2019



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 proposito especial

Por el periodo comprendido entre el 01 enero de 2019 al 31 de diciembre 2019

Contenido

Estados financieros de propósito especial del Proyecto

Informe del auditor independiente

Estados financieros:

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

S/ = Sol

US\$ = Dólar americano



RESUMEN EJECUTIVO

A continuación, presentamos de manera resumida el resultado de la auditoría realizada al Proyecto Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior a través de la Ventanilla Única de Comercio Exterior - VUCE Segunda Etapa, destacando los aspectos más relevantes presentados durante el periodo comprendido entre el 01 enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

1. 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.

Con fecha 29 abril de 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 – BID US\$20,000,000 y como Aporte Local US\$41,900,000.

El BID mediante documento N° 463/2020 de fecha 20 de febrero de 2020, comunicó la No Objeción a la ampliación de plazo del proyecto hasta el 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 toma conocimiento de la reasignación de categorías del Aporte Local.

Operaciones financieras del Proyecto

Aporte del BID

El presupuesto programado de acuerdo al contrato de préstamo por parte del BID es de US\$20,000,000 y la ejecución acumulada de inversiones en los diferentes componentes al 31 de diciembre de 2019, asciende a US\$4,746,150, lo cual representa una ejecución de 23.73% del monto total programado, determinándose un monto de US\$15,253,850 de fondos disponibles por ejecutar.

Contrapartida local

El presupuesto programado de acuerdo al contrato de préstamo el Aporte Local es de US\$41,900,000 y la ejecución acumulada de inversión en los diferentes componentes asciende a US\$4,373,952, lo cual representa una ejecución de 10.44% del monto total programado, determinándose un monto de US\$37,526,048 de fondos disponible por ejecutar.

Al 31 de diciembre de 2019, según el Estado de Inversiones Acumuladas, la ejecución total de inversión en los diferentes componentes del proyecto, alcanzó por Aporte BID una inversión de US\$4,746,150 y de Aporte Local una inversión de US\$4,373,952 lo cual asciende a un total acumulado de US\$9,120,102, que representa un 14.73% del presupuesto programado de US\$61,900,000, determinándose un monto disponible por ejecutar de US\$52,779,898 que representa un 85.27% al periodo examinado de 2019, situación que se considera como una baja ejecución de los componentes de inversión en el desarrollo del proyecto.

2. Objetivos y alcance de la auditoria

Los objetivos de auditoria comprenden, lo siguiente:

- 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 2019 al 31 de diciembre de 2019.
- 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.

3. Resultados de la auditoria

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 Flujos de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados, y el Estado de Inversiones Acumuladas por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019 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 para el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019, evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procesos de auditoria con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del Proyecto y no para opinar sobre la efectividad del control interno, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA) y la Norma Internacional de Control de Calidad (NICC1). Como resultado de nuestra evaluación del Control Interno, no se han determinado debilidades materiales que afecten la opinión de auditoria.

Atentamente,

J. Alberto Alcántara Bernaola

Socio

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

Lima, 31 de julio de 2020

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

A la Coordinadora 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 Flujos de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019, y 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 – VUCE Segunda Etapa, por el período comprendido entre el 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019, 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 Auditoria 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 Coordinadora 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 la Coordinadora 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 toda la auditoría. También:

- 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.

007



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Panez, Chacaliza & Asociados is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

Lead sponsors



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 Coordinadora General.

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 – VUCE Segunda Etapa, 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.

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

Lima, Perú
Julio 31, 2020

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Panez, Chacaliza & Asociados is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

008



Lead sponsors



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 FLUJOS DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019

	Por el periodo del 01 enero 2019 al 31 diciembre de 2019			Por el periodo del 01 enero al 31 diciembre 2018		
	Aporte BID	Aporte Local	Total	Aporte BID	Aporte Local	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
<u>EFFECTIVO RECIBIDO</u>						
Acumulado al comienzo del período	2,600,000	2,993,176	5,593,176	600,000	650,488	1,250,488
Durante el período	-	-	-	-	-	-
Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	3,807,000	1,380,776	5,187,776	2,000,000	2,342,688	4,342,688
Intereses recibidos	-	-	-	-	-	-
Total efectivo recibido	4 6,407,000	4,373,952	10,780,952	2,600,000	2,993,176	5,593,176
<u>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</u>						
Acumulado al comienzo del período	2,589,765	2,452,154	5,041,919	-	-	-
Durante el período	-	-	-	-	-	-
Reintegros	-	-	-	-	-	-
Pagos por bienes y servicios	5 2,156,385	1,921,798	4,078,183	2,589,765	2,452,154	5,041,919
Total efectivo desembolsado	4,746,150	4,373,952	9,120,102	2,589,765	2,452,154	5,041,919
Efectivo disponible al final del período	3 1,660,850	-	1,660,850	10,235	541,022	551,257

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

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero 2019 al 31 de diciembre de 2019

CATEGORIA DE INVERSIÓN	Presupuesto Vigente		Inversiones acumuladas al 31.12.2018			Inversiones del 01 de enero a 31 de diciembre de 2019			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2019			Saldos disponibles al 31 de diciembre de 2019		
	Aporte BID	Aporte Local	Aporte BID	Aporte Local	Total	Aporte BID	Aporte Local	Total	Aporte BID	Aporte Local	Total	Aporte BID	Aporte Local	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
01 COMPONENTE 1 : SIMPLIFICACIÓN DE LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE COMERCIO EXTERIOR	2,700,000	1,400,000	1,572,555	324,615	1,897,170	542,188	126,842	669,030	2,114,743	451,457	2,566,200	585,257	948,543	1,533,800
1.01 Revisión y optimización de procesos	2,250,000	920,000	1,489,292	300,054	1,789,346	419,480	125,018	544,498	1,908,772	425,072	2,333,844	341,228	494,928	836,156
1.02 Talleres de trabajo	10,000	20,000	-	4,052	4,052	2,745	1,824	4,569	2,745	5,876	8,621	7,255	14,124	21,379
1.03 Homologación de datos	340,000	160,000	83,263	20,509	103,772	119,963	-	119,963	203,226	20,509	223,735	136,774	139,491	276,265
1.04 Diseño de instrumentos de gestión de riesgos	100,000	300,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000	300,000	-
02 COMPONENTE 2 : DISEÑO Y PUESTA EN MARCHA DE LA VUCE 2.0	12,250,000	17,250,000	629,646	381,839	1,011,485	1,144,864	852,646	1,997,510	1,774,510	1,234,485	3,008,995	10,475,490	16,015,515	26,491,005
2.01 Diseño y puesta en marcha de un nuevo sistema Electrónico de ventanilla única (VUCE 2.0)	10,070,000	9,082,000	614,004	23,997	638,001	397,120	313,162	710,282	1,011,124	337,159	1,348,283	9,058,876	8,744,841	17,803,717
2.02 Infraestructura de hardware para la VUCE 2.0	1,140,000	1,605,000	-	329,693	329,693	238,808	462,800	701,608	238,808	792,493	1,031,301	901,192	812,507	1,713,699
2.03 Infraestructura de software y hardware en las entidades de control	940,000	5,663,000	-	27,988	27,988	463,534	72,755	536,289	463,534	100,743	564,277	476,466	5,562,257	6,038,723
2.04 Diseño de procesos y ajustes software para la interoperabilidad	50,000	450,000	6,598	161	6,759	6,768	829	7,597	13,366	990	14,356	36,634	449,010	485,644
2.05 Sistemas de administración de zonas de tratamiento especial	50,000	450,000	9,044	-	9,044	38,634	3,100	41,734	47,678	3,100	50,778	2,322	446,900	449,222
03 COMPONENTE 3 : SERVICIOS DE INFORMACIÓN PARA EL COMERCIO EXTERIOR	3,750,000	15,950,000	318,890	267,411	586,301	248,678	10,675	259,353	567,568	278,086	845,654	3,182,432	15,671,914	18,854,346
3.01 Sistemas de información para servicios logísticos	1,790,000	5,110,000	29,332	12,054	41,386	110,996	3,980	114,976	140,328	16,034	156,362	1,649,672	5,093,966	6,743,638
3.02 Sistema de comunidad portuaria (Callao)	600,000	2,650,000	68,679	34,287	102,966	85,670	-	85,670	154,349	34,287	188,636	445,651	2,615,713	3,061,364
3.03 Sistemas de información de inteligencia comercial	500,000	4,750,000	183,651	198,280	381,931	43,915	5,704	49,619	227,566	203,984	431,550	272,434	4,546,016	4,818,450
3.04 Sistemas de empresas (PYME)	620,000	2,480,000	37,228	22,790	60,018	8,097	991	9,088	45,325	23,781	69,106	574,675	2,456,219	3,030,894
3.05 Herramientas de atención al cliente (e-learning, capacitación, fidelización de usuarios)	240,000	960,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	240,000	960,000	-
04 COMPONENTE 4 : TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO Y GESTIÓN DEL CAMBIO	350,000	3,050,000	13,630	86,407	100,037	126,312	99,088	225,400	139,942	185,495	325,437	210,058	2,864,505	3,074,563
4.01 Transferencia de conocimiento	150,000	1,350,000	13,630	86,407	100,037	63,518	47,462	110,980	77,148	133,869	211,017	72,852	1,216,131	1,288,983
4.02 Estrategia de gestión del cambio y diseminación de beneficios	200,000	1,700,000	-	-	-	62,794	51,627	114,421	62,794	51,627	114,421	137,206	1,648,373	1,785,579
05 UNIDAD DE GESTION DEL PROYECTO Y ADECUACION FISICA	-	4,250,000	-	1,391,882	1,391,882	-	832,547	832,547	-	2,224,429	2,224,429	-	2,025,571	2,025,571
5 Unidad de gestión del proyecto y adecuación física	-	-	-	1,391,882	1,391,882	-	832,547	832,547	-	2,224,429	2,224,429	-	2,025,571	2,025,571
06 EVALUACIONES	600,000	-	8,942	-	8,942	5,964	-	5,964	14,906	-	14,906	585,094	-	585,094
6 Evaluaciones	-	-	-	-	-	8,942	5,964	-	14,906	-	14,906	585,094	-	585,094
07 AUDITORIAS	350,000	-	46,102	-	46,102	88,379	-	88,379	134,481	-	134,481	215,519	-	215,519
7 Auditorias	350,000	-	46,102	-	46,102	88,379	-	88,379	134,481	-	134,481	215,519	-	215,519
TOTAL	20,000,000	41,900,000	2,589,765	2,452,154	5,041,919	2,156,385	1,921,798	4,078,183	4,746,150	4,373,952	9,120,102	15,253,850	37,526,048	52,779,898

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 de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

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 17 acuerdos comerciales vigentes con 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 N° 002-2015-MINCETUR, se crea la Dirección de la Ventanilla Única de Comercio Exterior y Plataforma Tecnológicas, 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 – BID US\$20,000,000 y como Aporte Local US\$41,900,000.

Componentes del Proyecto

El proyecto comprende cuatro componentes, como se detalla:

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, de acuerdo 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.

El Proyecto 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, 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 del Proyecto

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 citados en los párrafos precedentes.
- 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 institucionales 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 los 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 elaborados sobre la base contable de 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° 011-2019-EF/51.01.

Los estados financieros, presupuestarios y la información complementaria, han sido preparados de acuerdo a lo establecido en la Directiva N° 004-2019-EF/51.01 "Lineamientos para la elaboración y presentación de la Información Financiera y Presupuestaria para el cierre del ejercicio fiscal de las entidades del Sector Público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos" aprobado con Resolución Directoral N° 017-2019-EF/51.01.

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 aporte 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 DISPONIBLE

Al 31 de diciembre de 2019, el efectivo por parte de la fuente de financiamiento BID, se encuentra depositado en las cuentas bancarias del Proyecto VUCE 2.0, que incluyen los ingresos generados por ganancia cambiaria, y cuyo saldo asciende a un monto de US\$1,660,850 y al 31 de diciembre 2018 un monto de US\$10,235, según se detalla:

Efectivo Disponible

Banco de la Nación	2019	2018
	US\$	US\$
Cta. corriente N° 000-68367573 - Moneda Nacional S/ (S/ 220,862)	65,735	10,235
Cta. corriente N° 060-68001410 - Moneda Extranjera US\$	1,595,115	-
Total	1,660,850	10,235

Conciliación del saldo de flujo de efectivo y el saldo de la cuenta corriente designada al 31.12.2019:

	US\$
Saldo según Estado de Flujos de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados al 31.12.2019	1,660,850
Saldo de efectivo disponible de la cuenta corriente al 31.12.2019	(1,660,850)
Diferencia	-

4. ANTICIPOS DE APOORTE BID Y APOORTE LOCAL

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

Anticipos recibidos de Aporte BID

Fondos recibidos BID	US\$
Saldos acumulados al 01 de enero de 2019	2,600,000
Anticipos recibido periodo 2019	3,807,000
Total, fondos recibidos	6,407,000
Menos:	
Saldo en la cuenta de ejecución	(1,660,850)
Ejecución financiera de enero a diciembre de 2019	(4,746,150)
Total, uso de fondo	(6,407,000)
Saldo de anticipos y justificaciones	-
Diferencia	-

Fondos recibidos 2018 – BID

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

Fondos recibidos 2019 - BID

Fecha valor	Solicitudes SOEs	LFM1	US\$
01.02.2019	08	735,000	735,000
25.07.2019	12	3,072,000	3,072,000
Total			3,807,000

Anticipos recibidos de Aporte Local

El Gobierno Peruano, se ha comprometido a aportar el monto de US\$41,900,000, tal como consta en el contrato de préstamo y presupuesto por concepto de Contrapartida Local.

Al 31 de diciembre de 2019, 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\$4,373,952, equivalente al 10 % del total comprometido, como se indica:

Fondos recibidos	2019 US\$
Saldo acumulado al 01 de enero de 2019	2,993,176
Aporte local	1,380,776
Total fondos recibidos	4,373,952

5. JUSTIFICACIONES Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Al 31 de diciembre de 2019, las solicitudes de desembolso de gastos justificados y presentados al BID, son las siguientes:

a) Estados de Flujo de Efectivo

	US\$
Saldo acumulado al 01 de enero del 2019	2,589,765
Justificaciones de SOEs periodo 2019	2,156,385
Total Justificaciones	4,746,150

Justificaciones 2018 - BID

Fecha valor	Solicitudes SOEs	LFM1	US\$
16.05.2018	02	425,450	425,540
07.06.2018	03	115,429	115,429
24.09.2018	05	249,622	249,622
04.01.2019	06 (1)	502,095	502,095
30.01.2019	07 (1)	1,297,079	1,297,079
Total			2,589,765

Justificaciones 2019 - BID

Fecha valor	Solicitudes SOEs	LFM1	US\$
04.04.2019	09	133,156	133,156
30.05.2019	10	226,407	226,407
19.07.2019	11	274,950	274,950
09.10.2019	13	521,699	521,699
27.11.2019	14	381,361	381,361
30.01.2020	15 (2)	915,450	618,812
Total			2,156,385

(1) La SOEs 6 y 7 corresponde a gastos del periodo de 2018, justificados en el periodo 2019.

(2) La SOEs 15 comprende gastos del periodo 2019 por US\$618,812 y gastos que serán justificados en el periodo 2020 por US\$296,638.

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

Al 31 de diciembre de 2019, las erogaciones de recursos para la ejecución del Proyecto, se detallan a continuación:

Ejecución de Gastos BID al 31.12.2019	US\$
Inversión acumulada al 01.01.2019	2,589,765
Inversión del periodo 2019	2,156,385
Total inversión acumulada	4,746,150
Conciliación:	
Desembolsos recibidos del BID	6,407,000
Inversión acumulada 2019	(4,746,150)
Efectivo	1,660,850
Efectivo Disponible	
Deposito en cuentas corrientes	(1,660,850)
Diferencia	-

a.2) GASTOS POR CATEGORIA DE INVERSIONES – APOORTE LOCAL

Ejecución de Gastos Aporte Local al 31.12.2019	US\$
Inversión acumulada al 10.01.2019	2,452,154
Inversión del periodo 2019	1,921,798
Total Inversión Acumulada	4,373,952
Conciliación:	
Desembolsos recibidos del Tesoro Público	4,373,952
Inversion acumulada al 31.12.19	(4,373,952)
Diferencia	-

6. ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2019, se ha realizado la adquisición de bienes para el Proyecto VUCE 2.0, como equipos informáticos, equipos de telecomunicaciones, equipos de aire acondicionado, equipos de electricidad, licencias y software por el importe US\$779,346; y gastos por servicio de honorarios de consultores, acondicionamiento de oficina, alquiler de local, servicios básicos y mantenimiento de equipos por un monto de US\$3,298,837.

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 del Ministerio de Economía y Finanzas, la cual se ha procedido utilizando el método de línea recta, donde se lleva a cabo dicho cálculo y los saldos respectivos de los activos adquiridos para el funcionamiento del Proyecto.

7. GASTOS POR CATEGORIA DE INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2019, comprende lo siguiente:

a) Aporte gastos por categoría de inversiones BID

En el periodo de 2019, la ejecución de inversión asciende a un monto de US\$2,156,385, que representa el 11% y, en el periodo de 2018 asciende a un monto de US\$2,589,765, que representó el 13% del presupuesto total programado.

La ejecución de inversión acumulada al 31 de diciembre del 2019 es de US\$4,746,150, y representa un 24% del presupuesto aprobado, como se detalla en el cuadro siguiente:

Estado de Inversiones de ejecución acumuladas del BID

CATEGORIA DE INVERSIÓN		Presupuesto vigente	Ejecución acumulada	
		BID	BID	%
		US\$	US\$	
01	COMPONENTE 1: SIMPLIFICACIÓN DE LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE COMERCIO EXTERIOR	2,700,000	2,114,743	78.32
1.01	Revisión y optimización de procesos	2,250,000	1,908,772	84.83
1.02	Talleres de trabajo	10,000	2,745	27.45
1.03	Homologación de datos	340,000	203,226	59.77
1.04	Diseño de instrumentos de gestión de riesgos	100,000	-	-
02	COMPONENTE 2: DISEÑO Y PUESTA EN MARCHA DE LA VUCE 2.0	12,250,000	1,774,510	14.49
2.01	Diseño y puesta en marcha de un nuevo sistema electrónico de ventanilla única (VUCE 2.0)	10,070,000	1,011,124	10.04
2.02	Infraestructura de hardware para la VUCE 2.0	1,140,000	238,808	20.95
2.03	infraestructura de software y hardware en las entidades de control	940,000	463,534	49.31
2.04	Diseño de procesos y ajustes software para la interoperabilidad	50,000	13,366	26.73
2.05	Sistemas de administración de zonas de tratamiento especial	50,000	47,678	95.36
03	COMPONENTE 3: SERVICIOS DE INFORMACIÓN PARA EL COMERCIO EXTERIOR	3,750,000	567,568	15.14
3.01	Sistemas de información para servicios logísticos	1,790,000	140,328	7.84
3.02	Sistema de comunidad portuaria (Callao)	600,000	154,349	25.72
3.03	Sistemas de información de inteligencia comercial	500,000	227,566	45.51
3.04	Sistemas de empresas (PYME)	620,000	45,325	7.31
3.05	Herramientas de atención al cliente (e-learning, capacitación, fidelización de usuarios)	240,000	-	-
04	COMPONENTE 4: TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO Y GESTIÓN DEL CAMBIO	350,000	139,942	39.98
4.01	Transferencia de conocimiento	150,000	77,148	51.43
4.02	Estrategia de gestión del cambio y disseminación de beneficios	200,000	62,794	31.40
05	UNIDAD DE GESTION DEL PROYECTO Y ADECUACION FISICA	-	-	-
5	Unidad de gestión del proyecto y adecuación física	-	-	-
06	EVALUACIONES	600,000	14,906	2.48
6	Evaluaciones	600,000	14,906	2.48
07	AUDITORIAS	350,000	134,481	38.42
7	Auditorias	350,000	134,481	38.42
Total		20,000,000	4,746,150	23.73

b) Gastos por categoría de inversiones - Aporte Local

En el periodo de 2019, la ejecución de inversión asciende a un monto de US\$1,921,798, que representa el 5% y, en el periodo de 2018 asciende a un monto de US\$2,452,154, que representó el 6% del presupuesto total programado.

La ejecución de inversión acumulada al 31 de diciembre de 2019 es de US\$4,373,952, y representa un 10% del presupuesto aprobado, como se detalla en el cuadro siguiente:

Estado de inversiones de ejecución acumuladas de Aporte Local

CATEGORIA DE INVERSIÓN		Presupuesto vigente	Ejecución acumulada	
		Aporte local	Aporte local	%
		US\$	US\$	
01 COMPONENTE 1: SIMPLIFICACIÓN DE LOS PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS DE COMERCIO EXTERIOR		1,400,000	451,457	32.25
1.01	Revisión y optimización de procesos	920,000	425,072	46.20
1.02	Talleres de trabajo	20,000	5,876	29.38
1.03	Homologación de datos	160,000	20,509	12.82
1.04	Diseño de instrumentos de gestión de riesgos	300,000	-	-
02 COMPONENTE 2: DISEÑO Y PUESTA EN MARCHA DE LA VUCE 2.0		17,250,000	1,234,485	7.16
2.01	Diseño y puesta en marcha de un nuevo sistema electrónico de ventanilla única (VUCE 2.0)	9,082,000	337,159	3.71
2.02	Infraestructura de hardware para la VUCE 2.0	1,605,000	792,493	49.38
2.03	Infraestructura de software y hardware en las entidades de control	5,663,000	100,743	1.78
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	450,000	3,100	0.69
03 COMPONENTE 3: SERVICIOS DE INFORMACIÓN PARA EL COMERCIO EXTERIOR		15,950,000	278,086	1.74
3.01	Sistemas de información para servicios logísticos	5,110,000	16,034	0.31
3.02	Sistema de comunidad portuaria (Callao)	2,650,000	34,287	1.29
3.03	Sistemas de información de inteligencia comercial	4,750,000	203,984	4.29
3.04	Sistemas de empresas (PYME)	2,480,000	23,781	0.96
3.05	Herramientas de atención al cliente (e-learning, capacitación, fidelización de usuarios)	960,000	-	-
04 COMPONENTE 4: TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO Y GESTIÓN DEL CAMBIO		3,050,000	185,495	52.99
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	51,627	3.04
05 UNIDAD DE GESTION DEL PROYECTO Y ADECUACION FISICA		4,250,000	2,224,429	52.34
5	Unidad de gestión del proyecto y adecuación física	4,250,000	2,224,429	52.34
Total		41,900,000	4,373,952	10.44

c) Gastos por categoría de inversiones acumuladas por ejecutar

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos acumulados del BID por ejecutar son de US\$15,253,850 que representa el 76% y la Contra Partida por US\$37,526,048, que representa un 90% del presupuesto aprobado de US\$41,900,000 como se detalla en el cuadro siguiente:

Estado de Inversiones Acumuladas de saldo por ejecutar al 31.12.2019

Categoría de inversión		Presupuesto vigente		Saldo acumulado ejecutados al 31.12.2019		Saldos acumulados por ejecutar			
		Aporte BID	Aporte Local	Aporte BID	Aporte Local	Aporte BID	%	Aporte Local	%
		US\$	US\$	US\$	US\$	US\$		US\$	
Componente 1: simplificación de los procesos y procedimientos de comercio exterior		2,700,000	1,400,000	2,114,743	451,457	585,257	21.68	948,543	67.75
1.01	Revisión y optimización de procesos	2,250,000	920,000	1,908,772	425,072	341,228	15.17	494,928	53.80
1.02	Talleres de trabajo	10,000	20,000	2,745	5,876	7,255	72.55	14,124	70.62
1.03	Homologación de datos	340,000	160,000	203,226	20,509	136,774	40.23	139,491	87.18
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		12,250,000	17,250,000	1,774,510	1,234,485	10,475,490	85.51	16,015,515	92.84
2.01	Diseño y puesta en marcha de un nuevo sistema electrónico de ventanilla única (VUCE 2.0)	10,070,000	9,082,000	1,011,124	337,159	9,058,876	89.96	8,744,841	96.29
2.02	Infraestructura de hardware para la VUCE 2.0	1,140,000	1,605,000	238,808	792,493	901,192	56.15	812,507	50.62
2.03	Infraestructura de software y hardware en las entidades de control	940,000	5,663,000	463,534	100,743	476,466	50.69	5,562,257	98.22
2.04	Diseño de procesos y ajustes software para la interoperabilidad	50,000	450,000	13,366	990	36,634	73.27	449,010	99.78
2.05	Sistemas de administración de zonas de tratamiento especial	50,000	450,000	47,678	3,100	2,322	4.64	446,900	99.31
Componente 3: servicios de información para el comercio exterior		3,750,000	15,950,000	567,568	278,086	3,182,432	84.86	15,671,914	98.26
3.01	Sistemas de información para servicios logísticos	1,790,000	5,110,000	140,328	6,034	1,649,672	92.16	5,093,966	99.69
3.02	Sistema de comunidad portuaria (callao)	600,000	2,650,000	154,349	34,287	445,651	74.28	2,615,713	98.71
3.03	Sistemas de información de inteligencia comercial	500,000	4,750,000	227,566	203,984	272,434	54.49	4,546,016	95.71
3.04	Sistemas de empresas (pyme)	620,000	2,480,000	45,325	23,781	574,675	92.69	2,456,219	99.04
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	139,942	185,495	210,058	60.01	2,864,505	93.92
4.01	Transferencia de conocimiento	150,000	1,350,000	77,148	133,868	72,852	48.57	1,216,132	90.08
4.02	Estrategia de gestión del cambio y diseminación de beneficios	200,000	1,700,000	62,794	51,627	137,206	68.60	1,648,373	96.96
05 Unidad de gestión del proyecto y adecuación física		-	4,250,000	-	2,224,429	-	-	2,025,571	47.66
5	Unidad de gestión del proyecto y adecuación física	-	4,250,000	-	2,224,429	-	-	2,025,571	47.66
06 Evaluaciones		600,000	-	14,906	-	585,094	97.52	-	-
6	Evaluaciones	-	-	14,906	-	585,094	97.52	-	-
07 Auditorias		350,000	-	134,481	-	215,519	61.58	-	-
7	Auditorias	350,000	-	134,481	-	215,519	61.58	-	-
Total		20,000,000	41,900,000	4,746,150	4,373,952	15,253,850	76.27	37,526,048	89.56

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

La conciliación del Estado de Flujos de Efectivo Recibidos y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas del Proyecto al 31 de diciembre de 2019, se detalla a continuación:

Estado de Flujos de Efectivo Recibidos y Desembolsos Efectuados al 31.12.2019	US\$
Efectivo recibido acumulado BID	10,780,952
Efectivo disponible al 31 de diciembre del 2019	(1,660,850)
Total Estado de Flujos de Efectivo Recibidos y Desembolsos Efectuados	9,120,102

Estado de Inversiones Acumuladas al 31.12.2019	US\$
Simplificación de los procesos y procedimientos de comercio exterior	2,566,200
Diseño y puesta en marcha de la VUCE	3,008,996
Servicios de Información para el comercio exterior	845,654
Transferencia de conocimiento gestión del cambio	325,438
Unidad de gestión del proyecto y adecuación física	2,224,429
Evaluaciones	14,905
Auditorías	134,480
Total estado de Inversiones Acumuladas	9,120,102
Diferencia	-

Conciliación:	US\$
Registros ejecución BID según LFM1	4,746,150
Registros ejecución aporte local	4,373,952
Total estado de inversiones acumulados	9,120,102

9. CONCILIACION DE LOS REGISTROS DEL BID (LFM 1) Y REGISTROS DEL PROYECTO POR CATEGORIA DE INVERSIÓN ACUMULADA

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de US\$1,660,850, se encuentra pendiente de justificar al BID, y se encuentran depositados en el Banco de la Nación en cuentas corrientes del Proyecto y es como sigue:

Categorías	Saldo BID	Saldo (LFM1)	Saldo por ejecutar	Saldo en efectivo
	US\$	US\$	US\$	US\$
I Simplificación de los procesos y procedimientos de comercio exterior	582,276	582,276	585,257	2,981
II. Diseño y puesta en marcha de la VUCE	10,187,825	10,187,825	10,475,489	287,664
III Servicios de Información para el comercio exterior	3,176,438	3,176,438	3,182,431	5,993
IV Transferencia de conocimiento gestión del cambio	210,058	210,058	210,058	-
VI Evaluaciones	585,095	585,095	585,095	-
VII Auditorías	215,520	215,520	215,520	-
Otras rendiciones y desembolso por justificar	(1,364,212)	(1,364,212)	-	1,364,212
Total	13,593,000	13,593,000	15,253,850	1,660,850

Conciliación:	US\$
Registros BID según LFM1	13,593,000
Saldo de efectivo en cuentas corrientes	1,660,850
Saldo acumulado por ejecutar	15,253,850

10. CONTINGENCIAS

No se han presentado contingencias en el Proyecto al 31 de diciembre de 2019.

11. EVENTOS SUB SECUENTES

La Administración del Proyecto VUCE Segunda Etapa mediante Oficio N° 017-020.MINCETUR/DMP/ VUCE II de fecha 05 de febrero de 2020 dirigido al Director General del Tesoro Público del Ministerio de Economía y Finanzas - MEF, y al BID mediante Oficio N° 206-2020-EF/52.04 de fecha 13 de marzo de 2020, comunica que la vigencia de plazo del contrato de préstamo es de 5 años contabilizados desde su fecha de suscripción del 29 de abril de 2016 hasta abril de 2021. Sin embargo, el inicio de ejecución del proyecto es autorizado a partir de su elegibilidad de fecha 23 de marzo de 2017, originándose un retraso de ejecución de aproximadamente un (01) año y 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, solicitan la ampliación de vigencia de plazo y reasignación de recursos entre categorías por un periodo de dos (2) años, es decir al 29 de abril de 2023.

El BID mediante documento N° 463/2020 de fecha 20 de febrero de 2020, comunica al Director General del Tesoro Público del Ministerio de Economía y Finanzas / Directora General de Ventanilla Única del Comercio Exterior (VUCE) II, la No Objeción a la ampliación del plazo de acuerdo a la Cláusula 2.04 del Contrato N° 3546/OC-PE, debiendo ser el último desembolso de fecha original el 29 de abril de 2021 a la nueva fecha modificada, por un periodo de dos (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

En opinión de la Administración del Proyecto VUCE Segunda Etapa, con posterioridad al 31 de diciembre de 2019, hasta la fecha de este informe no han ocurrido eventos que requieran ajuste o revelación a los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, con excepción a lo relacionado al COVID-19. Las consecuencias derivadas del COVID-19, se consideran 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, el 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 y el cual ha venido siendo ampliado hasta el mes de julio 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 programa, 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 Mejoramiento de los Servicios de Facilitación del Comercio Exterior - VUCE II, está 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.