

**INFORME DE AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE PROPOSITO ESPECIAL**

**CONTRATO DE PRESTAMO BID N°3214/OC-PE
DE LOS PROYECTO PARA LA CONSOLIDACIÓN
DE LA GESTIÓN TRIBUTARIA Y ADUANERA**

**UNIDAD EJECUTORA MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE
INFORMACION DE LA SUNAT - MSI**

**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y
DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA – SUNAT**

**PERIODO DEL 01 DE ENERO AL
31 DE DICIEMBRE DE 2020**

INFORME DE AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO ESPECIAL

**CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3214/OC-PE
DE LOS PROYECTOS PARA LA CONSOLIDACIÓN DE LA GESTIÓN
TRIBUTARIA Y ADUANERA**

UNIDAD EJECUTORA MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE INFORMACION DE LA SUNAT - MSI

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA – SUNAT

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CONTENIDO

**Nº DE
PÁGINA**

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.

1-4

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOSITO ESPECIAL :

a) Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados.

5

b) Estado de Inversiones Acumuladas.

6

c) Notas a los Estados Financieros.

7 - 21

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Al Director Ejecutivo de la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT - MSI de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria – SUNAT.

“Proyectos para la Consolidación de la Gestión Tributaria y Aduanera”

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de propósito especial de los “Proyectos para la Consolidación de la Gestión Tributaria y Aduanera”, ejecutado por la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT - MSI de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria – SUNAT, que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas, por el período terminado el 31.12.2020, que incluyen un resumen de las principales políticas contables, así como las notas explicativas de los estados financieros de propósito especial. Estos estados financieros de propósito especial, han sido preparados por la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT – MSI, en conformidad al marco contable del Contrato de Préstamo N° 3214/OC-PE del Banco Interamericano de Desarrollo – BID, tal como se indica en las bases contables descritas en la Nota 2.

En nuestra opinión, los estados financieros de propósito especial, que se acompañan presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, los flujos de efectivo y las inversiones realizadas de los “Proyectos para la Consolidación de la Gestión Tributaria y Aduanera”, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020, en conformidad al marco contable del Contrato de Préstamo N° 3214/OC-PE del Banco Interamericano de Desarrollo BID, tal como se indica en las bases contables descritas en la Nota 2 de los estados financieros de propósito especial, del proyecto, la guía de gestión financiera para proyectos financiados por el BID (Documento OP-273-6), y el instructivo de informes financieros Auditados y Gestión de Auditoría Externa de las operaciones financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo - BID.

Fundamentos de la Opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's), con los requerimientos de Auditoría Independiente del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) establecidos en los instructivos y documentos de Políticas del Banco. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria – SUNAT y de la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT – MSI, de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética Profesional emitido por la Junta de Decanos del Colegio de Contadores Públicos del Perú y disposiciones del Código de Ética para Contadores Profesionales emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Énfasis de Asuntos

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 de los estados financieros de propósito especial del proyecto, en la que se describen las bases contables utilizadas. Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT – MSI de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria – SUNAT, organismo ejecutor de los “Proyectos para la Consolidación de la Gestión Tributaria y Aduanera”, en cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato del Préstamo, N° 3214/OC-PE del Banco Interamericano de Desarrollo - BID. Como consecuencia de lo expuesto, los estados financieros de propósito especial, auditados pueden no ser apropiados para otros propósitos.

Nuestro informe está destinado únicamente para el organismo ejecutor del proyecto y el Banco Interamericano de Desarrollo - 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.

Tal como se revela en la Nota 12 a los estados financieros al 31 de diciembre de 2020, la ejecución acumulada de los proyectos por toda fuente asciende a US \$ 53,879,191 que representa el 74% respecto al costo total del financiamiento de US \$ 73,033,000. Sin embargo, llama la atención del Componente 2. Mejoramiento de la Gestión de la Política de Ingresos Públicos con Énfasis en Recaudación Tributaria Municipal (MEF), cuya ejecución acumulada es de US \$ 1,818,659 y tiene un avance de solo del 16%, en relación al costo del financiamiento de US \$ 11,616,000.

Otros Requerimientos Legales y Regulatorios

No se observaron situaciones que indiquen incumplimiento de Cláusulas Financieras del Contrato de Préstamo N° 3214/OC-PE del Banco Interamericano de Desarrollo BID, durante el periodo de la presente auditoría.

Responsabilidades de la Dirección en relación por los Estados Financieros de Propósito Especial

La Dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de propósito especial y notas explicativas, de acuerdo con los términos del Contrato del Préstamo, N° 3214/OC-PE del Banco Interamericano de Desarrollo BID y las bases contables descritas en la Nota 2, y por el Sistema de Control Interno que la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT – MSI, determine necesario para permitir que la preparación de los estados financieros de propósito especial, estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error.

Al preparar los estados financieros de propósito especial, la administración es responsable de evaluar la capacidad del proyecto y la propia Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT – MSI, de continuar como Negocio en marcha, revelando, si es aplicable los asuntos relacionados a dicha capacidad y al uso de la base del negocio en marcha

como supuesto fundamental de las políticas contables, a menos se tenga la intención de liquidar el Proyecto, cesar operaciones o no tenga otra alternativa que hacerlo.

La Dirección es responsable de supervisar el proceso de preparación y presentación razonable de los estados financieros de Propósito Especial del proyecto.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de Propósito Especial

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de que los estados financieros de propósito especial en su conjunto están libres de errores significativos, debida a fraude o error, y emitir un dictamen de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAs siempre detecte una incorrección material en caso de existir. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros de propósito especial.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante todo el proceso de la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros de propósito especial, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la anulación o elusión del control interno.
- Obtenemos una comprensión del sistema de 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.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y su correspondiente revelación realizada por la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT – MSI.
- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria – SUNAT y la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT – MSI, para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, en nuestra auditoría debemos llamar la atención sobre revelaciones relacionadas con los estados financieros de propósito especial o, si tales revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión



Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro dictamen de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras podrían generar que el proyecto deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, de propósito especial, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros de propósito especial, representan las respectivas transacciones y eventos subyacentes de un modo que logre la presentación razonable de los mismos.

Otros Asuntos

1. Mediante Carta BID N° 1153/2020 del 03 de agosto de 2020, el BID comunica a la Dirección General de Tesoro Público del MEF la ampliación del plazo del último desembolso del Contrato de Préstamo N° 3214/OC-PE hasta por un año (hasta el 29 de agosto de 2021).
2. Al respecto el Ministerio de Economía y Finanzas - MEF, remite el Oficio N° 0026-2021-EF/48.02 del 25 de febrero de 2021 al Director Ejecutivo de la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT-MSI, haciendo de conocimiento que en lo que corresponde al Proyecto "Mejoramiento de la gestión de la Política de Ingresos Públicos con énfasis en la Recaudación Tributaria Municipal", se ha estimado necesario solicitar una nueva ampliación del plazo final de desembolso del Contrato de Préstamo N° 3214/OC-PE, a fin de continuar utilizando los recursos del préstamo en la ejecución del aludido proyecto.

Lima, Perú

31 de marzo de 2021

Refrendado por:

 (Socio)

Dr. Luis Gutiérrez Ríos

Contador Público Colegiado

Matrícula N° 2134



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA - SUNAT
PROYECTOS PARA LA CONSOLIDACION DE LA GESTION TRIBUTARIA Y ADUANERA
CONTRATO DE PRESTAMO N° 3214/OC-PE
ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Notas 1 y 2)

(Expresado en dólares Estadounidenses)

DETALLE		Periodo terminado al 31 de diciembre de 2020			Periodo terminado al 31 de diciembre de 2019		
		BID	APORTE LOCAL	TOTAL	BID	APORTE LOCAL	TOTAL
EFFECTIVO RECIBIDO							
Acumulado al comienzo del periodo		12,312,196	25,648,226	37,960,422	11,906,966	15,596,242	27,503,208
SUNAT		12,000,000	24,881,468	36,881,468	11,594,770	14,964,265	26,559,035
MEF		312,196	766,758	1,078,954	312,196	631,977	944,173
Durante el periodo		524,507	15,483,315	16,007,822	405,230	10,051,984	10,457,214
Desembolsos de Anticipo de Fondos:							
SUNAT			15,189,585	15,189,585	405,230	9,917,203	10,322,433
MEF		524,507	293,730	818,237		134,781	134,781
Total Efectivo Recibido		12,836,703	41,131,541	53,968,244	12,312,196	25,648,226	37,960,422
SUNAT		12,000,000	40,071,053	52,071,053	12,000,000	24,881,468	36,881,468
MEF		836,703	1,060,488	1,897,191	312,196	766,758	1,078,954
DESEMBOLSOS EFECTUADOS							
Acumulado al comienzo del periodo		12,080,738	25,648,226	37,728,964	11,831,908	15,596,242	27,428,150
SUNAT		11,835,516	24,881,468	36,716,984	11,586,686	14,964,265	26,550,951
MEF		245,222	766,758	1,011,980	245,222	631,977	877,199
Durante el periodo							
Pago de Bienes y Servicios							
Justificación de desembolsos aprobados:		523,216	8,430,080	8,953,296	204,862	1,815,185	2,020,047
SUNAT		153,964	8,259,524	8,413,488	204,862	1,745,937	1,950,799
MEF		369,252	170,556	539,808	-	69,248	69,248
Justificación de desembolsos pendientes:		143,696	7,053,235	7,196,931	43,968	8,236,799	8,280,767
SUNAT		-	6,930,061	6,930,061	43,968	8,171,266	8,215,234
MEF		143,696	123,174	266,870	-	65,533	65,533
Total desembolsado durante el periodo		666,912	15,483,315	16,150,227	248,830	10,051,984	10,300,814
SUNAT		153,964	15,189,585	15,343,549	248,830	9,917,203	10,166,033
MEF		512,948	293,730	806,678	-	134,781	134,781
Total Desembolsado Acumulado al 31.12.2020		12,747,650	41,131,541	53,879,191	12,080,738	25,648,226	37,728,964
SUNAT		11,989,480	40,071,053	52,060,533	11,835,516	24,881,468	36,716,984
MEF		758,170	1,060,488	1,818,658	245,222	766,758	1,011,980
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO		89,053	-	89,053	231,458	-	231,458
SUNAT		10,520	-	10,520	164,484	-	164,484
MEF		78,533	-	78,533	66,974	-	66,974

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros



SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA - SUNAT
PROYECTOS PARA LA CONSOLIDACION DE LA GESTION TRIBUTARIA Y ADUANERA

CONTRATO DE PRESTAMO N°3214/OC-PE
ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

(Notas 1 y 2)

(Expresado en dólares Estadounidenses)

Categorías de inversión	Presupuesto según Contrato de Préstamo			Acumulado al cierre del ejercicio 2019			Movimiento durante el ejercicio 2020			Acumulado al cierre del ejercicio 2020		
	BID	Aporte Local	Total	BID	Aporte Local	Total	BID	Aporte Local	Total	BID	Aporte Local	Total
1 <u>SUNAT - CONTROL TRIBUTARIO Y ADUANERO</u>	11,900,000	47,201,049	59,101,049	11,760,515	23,399,437	35,159,952	139,066	14,995,127	15,134,193	11,899,581	38,394,564	50,294,145
2 <u>MEF - POLITICA DE INGRESOS PUBLICOS</u>	2,901,000	6,689,000	9,590,000	171,394	166,991	338,385	488,754	234,490	723,244	660,148	401,481	1,061,629
3 <u>ADMINISTRACION</u>	149,000	3,568,951	3,717,951	123,829	1,895,802	2,019,631	24,084	225,399	249,483	147,913	2,121,201	2,269,114
3.1 ADMINISTRACION SUNAT	68,000	1,981,951	2,049,951	68,001	1,402,994	1,470,995	(110)	178,017	177,907	67,891	1,581,011	1,648,902
3.2 ADMINISTRACION MEF	81,000	1,587,000	1,668,000	55,828	492,808	548,636	24,194	47,382	71,576	80,022	540,190	620,212
4 <u>ESTUDIOS DE EVALUACIÓN</u>	43,000	440,000	483,000	18,000	106,960	124,960	15,008	16,835	31,843	33,008	123,795	156,803
4.1 ESTUDIOS DE EVALUACION SUNAT	25,000	100,000	125,000	-	-	-	15,008	4,977	19,985	15,008	4,977	19,985
4.2 ESTUDIOS DE EVALUACION MEF	18,000	340,000	358,000	18,000	106,960	124,960	-	11,858	11,858	18,000	118,818	136,818
5 <u>AUDITORIA SUNAT</u>	7,000	134,000	141,000	7,000	79,036	86,036	-	11,464	11,464	7,000	90,500	97,500
Total	15,000,000	58,033,000	73,033,000	12,080,738	25,648,226	37,728,964	666,912	15,483,315	16,150,227	12,747,650	41,131,541	53,879,191
PARI-PASU porcentajes	21%	79%	100%	32%	68%	100%	4%	96%	100%	24%	76%	100%
Avance del total por fuente				81%	44%	52%	4%	27%	22%	85%	71%	74%

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros



**SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN
TRIBUTARIA – SUNAT**

**UNIDAD EJECUTORA MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE INFORMACION DE LA SUNAT - MSI
CONTRATO DE PRÉSTAMO BID N° 3214/OC-PE
PROYECTOS PARA LA CONSOLIDACIÓN DE LA GESTIÓN TRIBUTARIA Y
ADUANERA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

1. NATURALEZA Y ACTIVIDADES DEL PROYECTO

Mediante Decreto Supremo N° 210-2014-EF, de fecha 23 de julio de 2014 se aprueba la operación de endeudamiento externo a ser acordado entre la República del Perú y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) hasta por la suma de US\$ 15,000,000 (Quince Millones y 00/100 Dólares Americanos) destinados a financiar parcialmente los Proyectos para la Consolidación de la Gestión Tributaria y Aduanera:

- Mejoramiento de la Efectividad del Control Tributario y Aduanero del Universo de Administrados a Nivel Nacional hasta por US\$ 12,000,000 (Doce Millones y 00/100 Dólares Americanos); y,
- Mejoramiento de la Gestión de Política de Ingresos Públicos con Énfasis en la Recaudación Tributaria Municipal hasta por US\$ 3,000,000 (Tres Millones y 00/100 Dólares Americanos).

El Gobierno del Perú y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) suscribieron el 29 de agosto de 2014 el Contrato de Préstamo N° 3214/OC-PE por US\$ 15,000,000 para financiar parcialmente la ejecución de los Proyectos para la Consolidación de la Gestión Tributaria y Aduanera. Considerándose igualmente un aporte local de US\$ 58,033,000.

Objetivo del Proyecto

El objetivo general del proyecto es incrementar la presión tributaria del gobierno general, buscando utilizar esta mayor recaudación para aumentar el alcance de los programas sociales y reducir la pobreza, en un marco de equilibrio fiscal.

Los objetivos específicos del Proyecto son:

- i. Mejorar la efectividad del control tributario y aduanero del universo de contribuyentes administrados a nivel nacional; y,
- ii. Mejorar la capacidad de gestión de la política de ingresos públicos, con énfasis en la tributación municipal.

Componentes del Proyecto

Para el logro del objetivo a que se refiere la sección anterior, el Proyecto comprende el financiamiento de los siguientes componentes:



Componente 1.

Mejoramiento de la efectividad del control tributario y aduanero del universo de administrados a nivel nacional.

Busca mejorar la efectividad del control tributario y aduanero y la implementación de sistemas informáticos que respondan a las demandas internas y externas de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT). Para esto se financiarán las siguientes actividades:

- 1.1 Implementación de un sistema de cuenta única del contribuyente y usuario de comercio exterior.** - Consiste en el diseño y desarrollo de la cuenta única para todos los contribuyentes y usuarios de comercio exterior, basado en una aplicación informática que identificará y administrará en forma centralizada las operaciones que inciden en la determinación de la deuda (realizadas por los contribuyentes, usuarios de comercio exterior o la SUNAT) para el control de la deuda tributaria y aduanera.
- 1.2 Implementación de un sistema de gestión inductiva.** - Comprende el diseño y desarrollo de una herramienta de apoyo a la gestión inductiva aplicando herramientas de administración basada en la relación con los clientes (Customer Relationship Management o CRM en inglés), buscando reducir la brecha de declaración, pago y stock de deuda fiscal.
- 1.3 Implementación de un sistema de gestión integral de riesgos.** - Comprende el desarrollo del modelo de gestión de riesgos de cumplimiento tributario y aduanero para optimizar las estrategias de control y facilitación. Dicho modelo estará basado en buenas prácticas de países de la Organización Económica para la Cooperación y el Desarrollo (OECD) y en estándares internacionales de gestión de riesgos.
- 1.4 Gestión Coordinada de Fronteras (GCF).** - Consiste en el diseño e implementación de los elementos de una estrategia de GCF, orientada a mejorar el control aduanero y facilitar el comercio y la circulación de pasajeros. Se financiarán consultorías para establecer los pilares de la estrategia. A nivel de equipamiento para la GCF, se adquirirán equipos de inspección no intrusiva, así como las embarcaciones necesarias para el control marítimo, fluvial y lacustre.
- 1.5 Mejoramiento de la arquitectura informática de la SUNAT.** - Se busca modernizar la gestión informática de la SUNAT. Se actualizarán los sistemas correspondientes a la plataforma de base de datos y soluciones continuas de alta disponibilidad, adquiriendo: servidores, licencias de sistema operativo y de plataforma, equipos de telecomunicaciones, centrales telefónicas y equipos de videoconferencia. Adicionalmente financiará el diseño y la implementación de un centro de monitoreo predictivo (infraestructura física, servidores, paneles, licencias de plataforma), que supervisará el desempeño informático desde la perspectiva del usuario final.

Componente 2.

Mejoramiento de la gestión de la política de ingresos públicos con énfasis en la recaudación tributaria municipal.

El propósito es lograr una adecuada gestión de política de ingresos públicos, con énfasis en la recaudación tributaria municipal. Se financiarán las siguientes actividades:

2.1. Mejora de la gestión de la DGPIP.

Se financiarán bienes y servicios orientados a mejorar las capacidades de la DGPIP en la gestión de la política tributaria, en particular de apoyo a la recaudación tributaria municipal. Abarca:

- i. Propuesta de reorganización administrativa de la DGPIP orientada a potenciar sus funciones en materia de tributación municipal e internacional;
- ii. Desarrollo de un sistema de gestión documentaria de la DGPIP, orientado a mejorar el flujo de procesos para hacer más completo y eficiente el manejo de expedientes;
- iii. Diseño y desarrollo de un plan de capacitación a los funcionarios de la DGPIP incluyendo análisis sectorial, tributación internacional, subnacional y sector financiero; y,
- iv. Adquisición de equipamiento informático, aplicativos para análisis y micro-simulación tributaria, bases de datos y publicaciones especializadas.

2.2. Creación de un nuevo Sistema de Recaudación Tributaria Municipal (NSRTM).

Consiste en el diseño y desarrollo del NSRTM en un lenguaje de programación moderno y sobre una plataforma web que permita la automatización de los procesos principales de gestión tributaria, la interface con aplicativos informáticos del Ministerio de Economía y Finanzas, "MEF" (SIAF-GL y plan de incentivos municipales), y otros organismos del Estado. Asimismo, se implementarán los módulos del NSRTM en una muestra priorizada de 50 municipalidades tipo A y B2. El NSRTM incluirá los principales procesos de tributación municipal, incluyendo un sistema de inteligencia de negocios (Business Intelligence) que permita al MEF el monitoreo de los indicadores de gestión de las municipalidades.

Los resultados esperados del proyecto son:

- i. Cumplimiento de las metas de presión tributaria para el GG;
- ii. Incremento del porcentaje de contribuyentes sobre los cuales hay acciones de control;
- iii. Aumento de la tasa de crecimiento del número de intervenciones con incidencia (hallazgos) como resultado del control aduanero; y,
- iv. Aumento de la tasa de crecimiento promedio anual de ingresos de municipalidades en las cuales se implemente el SRTM.



Ejecución

El Organismo Ejecutor (OE) del Proyecto será la SUNAT, que gestionará los desembolsos ante el Banco y tendrá a su cargo la ejecución del Componente 1, a través de la Unidad Ejecutora “Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT - MIS. El MEF, a través de la Unidad de Coordinación de Cooperación Técnica y Financiera (UCCTF) será responsable de la ejecución del Componente 2, siendo la coordinación técnica liderada por la Dirección General de Política de Ingresos Públicos (DGPIP) con el apoyo técnico de la Oficina General de Tecnologías de la Información (OGTI) para los aspectos de Tecnologías de Información (TI).

La SUNAT en su calidad de Organismo Ejecutor del Proyecto se encargará de:

- Planificación y ejecución de las actividades de la SUNAT.
- Preparar el Plan Anual Operativo – POA así como el Plan de Adquisiciones – PA.
- Preparar el MOP de la SUNAT.
- Supervisión de avance de ejecución de actividades correspondientes de la SUNAT.
- Evaluación de la ejecución de las actividades correspondientes a la SUNAT.
- Manejo de la gestión financiera y de adquisiciones de las actividades que corresponden a la SUNAT.
- La gestión de desembolsos ante el banco.
- Presentar las solicitudes de desembolsos al Banco.
- Recibir la totalidad de los recursos de la contribución.
- Canalizar a la DGETP del MEF los recursos necesarios para la ejecución del componente del MEF, mediante traslado de fondos.
- Preparar los estados financieros de la SUNAT.
- Consolidación de los estados financieros de propósito especial del Proyecto.
- Contratación y supervisión de la auditoría del Proyecto.

El MEF en su calidad de Organismo Co-ejecutor del Proyecto se encargará de:

- Planificación y ejecución de las actividades del MEF.
- Preparar el Plan Anual Operativo – POA, así como el Plan de Adquisiciones – PA.
- Manejo de la gestión financiera y de adquisiciones que corresponden al MEF.
- Administración de los recursos financieros correspondientes al MEF.
- Preparación de solicitudes de desembolsos para su consolidación por la SUNAT.
- Preparación de estados financieros del MEF y su remisión a la SUNAT para su consolidación por la SUNAT.
- Preparar el MOP del MEF.

Costo y Financiamiento del Proyecto

El costo del Proyecto por fuente de financiamiento y categorías de inversión es el siguiente:

CUADRO DE COSTOS

(Miles de US\$)

Códigos	Categorías	Banco	Aporte Local	Total
01.00	Componente 1. Mejoramiento de la efectividad del control tributario y aduanero del universo de administrados a nivel nacional- SUNAT.	11,900	47,201	59,101
02.00	Componente 2. Mejoramiento de la gestión de la política de ingresos públicos con énfasis en la recaudación tributaria municipal – MEF.	2,901	6,689	9,590
03.00	Administración	149	3,569	3,718
03.01	Administración SUNAT	68	1,982	2,050
03.02	Administración MEF	81	1,587	1,668
04.00	Estudios de Evaluación	43	440	483
04.01	Estudios de Evaluación SUNAT	25	100	125
04.02	Estudios de Evaluación MEF	18	340	358
	Auditoría Sunat	7	134	141
	TOTAL	15,000	58,033	73,033

2. PRINCIPALES POLÍTICAS y PRACTICAS CONTABLES

a) Base de Contabilidad Efectivo

Los estados financieros de propósito especial han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos cuando efectivamente representan erogaciones del dinero. Esta práctica contable difiere del método contable del devengado establecido por los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Perú, donde las transacciones deben ser registradas a medida que se incurren y no cuando se pagan. Sin embargo, se aplicaron las NIC-SP para estas circunstancias, previstas en el capítulo “IPSAS base de caja – Informes Financieros bajo la base de contabilidad de caja”.

b) Presentación de los estados financieros de propósito especial

Los estados financieros de propósito especial del Proyecto fueron preparados por la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria (SUNAT) sobre la base de sus registros contables, en moneda nacional, y tomada de la Plataforma SIAF, que son llevados siguiendo normas, procedimientos y directivas emitidas por la Dirección General de Contabilidad Pública, que para fines de la auditoría son preparados de acuerdo al Manual de Operaciones del Proyecto y normas emitidas por el Banco Interamericano de Desarrollo – BID.



c) Unidad Monetaria

Los registros del Proyecto son llevados en dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo a lo establecido en el Contrato de Préstamo. Para la conversión de dólares a soles, se utiliza el tipo de cambio vigente al momento de la recepción de los recursos, y para la conversión de nuevos soles a dólares estadounidenses se utiliza el tipo de cambio de la monetización. Para el caso de gastos con cargo a la contrapartida local, se aplicará el tipo de cambio vigente a la fecha de presentación de la justificación de gastos

3. EFECTIVO DISPONIBLE

Al 31 de diciembre de 2020, el efectivo disponible de los fondos recibidos del Contrato de Préstamo N° 3214/OC-PE, se encuentra depositado en las cuentas bancarias aperturadas en el Banco de la Nación, a nombre de la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria - SUNAT, así como del Ministerio de Economía y Finanzas – MEF, y son de uso restringido para ser utilizados únicamente en operaciones relacionadas con los objetivos del Proyecto. A continuación, se muestra la composición del rubro correspondiente a los fondos del BID.

Cuenta Corriente	S/	T.C.	US\$
06-068-001585 US\$ (Cuenta Especial) SUNAT			10,183
00-068-371856 Soles SUNAT	1,122	3.59	313
06-068-002468 US\$ (Cuenta Especial) MEF			47,881
00-068-383277 Soles MEF	110,235	3.59	30,706
Saldo disponible según extracto Bancario			89,083

Conciliación de los recursos del Banco al 31.12.2020

• Recursos Recibidos – anticipos de fondos	US \$	12,836,703
• Recursos utilizados (Según Estado de Flujos)	US \$	<u>12,747,650</u>
Efectivo Disponible BID	US \$	89,053

Estados de Cuenta Bancarias:

• Saldo según Extracto Bancarios	US \$	89,083
• Saldo de efectivo disponible BID (Estado de Flujo)	US \$	<u>89,053</u>
Diferencias	US \$	30

Explicación de la diferencia:

• Comisión Bancaria	US \$	30
---------------------	-------	----



4. CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

El Proyecto para la Consolidación de la Gestión Tributaria y Aduanera – Contrato de Préstamo N° 3214/OC-PED consta de las siguientes categorías de inversión:

Categorías	BID US \$	Aporte Local US \$	Total US \$
01.00 SUNAT – Control Tributario y Aduanero	11,900,000	47,201,049	59,101,049
02.00 MEF – Política de Ingresos Públicos	2,901,000	6,689,000	9,590,000
03.00 Administración	149,000	3,568,951	3,717,951
03.01 Administración SUNAT	68,000	1,981,951	2,049,951
03.02 Administración MEF	81,000	1,587,000	1,668,000
04.00 Estudios de Evaluación	43,000	440,000	483,000
04.01 Estudios de Evaluación SUNAT	25,000	100,000	125,000
04.01 Estudios de Evaluación MEF	18,000	340,000	358,000
05.00 Auditoría SUNAT	7,000	134,000	141,000
TOTAL	15,000,000	58,033,000	73,033,000

5. ANTICIPO Y APOORTE LOCAL

Fondos BID

De acuerdo al Contrato de Préstamo N° 3214/OC-PE al cierre del ejercicio 2020, la Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria, tiene acumulado el siguiente movimiento, tal como se muestra a continuación:

Detalle de Anticipo recibido	Fecha	SUNAT US\$	MEF US\$	Total US\$
AÑO 2015				
Solicitud desembolso N° 01 – 1er Anticipo	18.05.2015	50,397	51,696	102,093
Devolución del Anticipo	18.11.2015	(32,900)	(45,000)	(77,900)
Solicitud desembolso N° 03 – 2do Anticipo	11.12.2015	996,000	75,500	1,071,500
		1,013,497	82,196	1,095,693
AÑO 2016				
Solicitud desembolso N° 05 – 3er Anticipo	30.03.2016	1,630,979	200,000	1,830,979
Solicitud desembolso N° 08 – 4to Anticipo	19.09.2016	3,301,900	400,000	3,701,900
		4,932,879	600,000	5,532,879
AÑO 2017				
Solicitud desembolso N° 10 – 5to. Anticipo	01.03.2017	3,524,450		3,524,450
Solicitud desembolso N° 13 – 6to. Anticipo	12.09.2017	1,000,000		1,000,000
Devolución Anticipo	13.11.2017	0	-370,000	-370,000
		4,524,000	-370,000	4,154,450
AÑO 2018				
Solicitud de Desembolsos N° 16 – Pago Directo	05.10.2018	1,123,944	0	1,123,944
		1,123,944	0	1,123,944
AÑO 2019				
Solicitud desembolso N° 19 – 7mo. Anticipo	28.03.2019	200,000	0	200,000
Solicitud desembolso N° 21 – 8vo. Anticipo	18.12.2019	205,230	0	200,000
		405,230	0	405,230

AÑO 2020				
Solicitud desembolso N° 23 – Nno. Anticipo	25.06.2020		355,000	355,000
Solicitud desembolso N° 29 – Dmo. Anticipo	27.11.2020		169,507	169,507
		0	524,507	524,507
Total, acumulado al 31.12.2020		12,000,000	836,703	12,836,703

Aporte Local

El Gobierno Peruano, según el Contrato de Préstamo N° 3214/OC-PE se comprometió a aportar la suma de US\$ 58,033,000 por concepto de contrapartida local, correspondiendo a la SUNAT el importe de US\$ 49,417,000 y al MEF el importe de US\$ 8,616,000.

El Aporte Local aportado durante el ejercicio 2020 ascendió a la suma de US\$ 15,483,315, correspondiendo a la SUNAT el importe de US\$ 15,189,585 y al MEF el importe de US\$ 293,730, sumado a los montos aportados hasta el 31.12.2019 por US\$ 25,648,226, al 31 de diciembre de 2020, alcanzó un total acumulado por concepto de contrapartida local el importe de US\$ 41,131,541

6. JUSTIFICACIONES DE DESEMBOLSOS APROBADAS

Las justificaciones de desembolsos aprobadas por el BID correspondientes al ejercicio 2020, se componen de:

Solicitudes	Fecha Valor	BID US\$	Aporte Local	Total US\$
Solicitud N° 22-24 (Justificación 13)	09.06.20	179,406	1,394,499	1,573,905
SUNAT		128,898	1,383,220	1,512,118
MEF		50,508	11,279	61,787
Solicitud N° 25 (Justificación 14)	26.08.2020	77,054	4,913,109	4,990,163
SUNAT			4,899,962	4,899,962
MEF		77,054	13,147	90,201
Solicitud N° 26 (Justificación 15)	27.11.2020	160,259	1,481,559	1,641,818
SUNAT		14,951	1,371,876	1,386,827
MEF		145,308	109,683	254,991
Solicitud N° 27 (Justificación 16)	30.11.2020	75,325	590,362	665,687
SUNAT		9,311	561,017	570,328
MEF		66,014	29,345	95,359
Solicitud N° 28 (Justificación 17)	05.12.2020	31,172	50,551	81,723
SUNAT		804	43,449	44,253
MEF		30,368	7,102	37,470
Total justificaciones periodo 2020		523,216	8,430,080	8,953,296
SUNAT		153,964	8,259,524	8,413,488
MEF		369,252	170,556	539,808

7. JUSTIFICACIONES DE DESEMBOLSOS PENDIENTES

Los fondos utilizados pendientes de justificación ante el BID al 31 de diciembre de 2020, se detalla a continuación:

Justificación N° 30 Componente /Categoría de Inversión	BID US\$	Aporte Local US \$	Total US\$
01.01 Control Tributario y Aduanero – SUNAT	0	6,930,061	6,930,061
02.01 Política de Ingresos Públicos - MEF	143,696	123,174	266,870
Total	143,696	7,053,235	7,196,931

La Justificación 30 de gastos incurridos en el período 2020 fueron presentados al BID el 22 de enero de 2021, el cual incluye las erogaciones de recursos utilizadas por categorías de inversión del proyecto, como se aprecia en el cuadro precedente.

8. CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

La conciliación entre los estados financieros de propósito especial del Proyecto al 31 de diciembre de 2020, se presenta a continuación:

Detalle	Estado de Efectivo y Desembolsos Efectuados US\$	Estado de Inversiones Acumuladas US\$	Variación US\$
• Aporte BID	12,747,650	12,747,650	0
• Aporte Local	41,131,541	41,131,541	0
Total	53,879,191	53,879,191	0

9. CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS CONTABLES DEL PROYECTO CON LOS REGISTROS DEL BID (LMS-1) POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

CATEGORÍA DE INVERSIÓN	Estados Financieros al 31.12.2020 (US \$)	OPS-1 al 31.12.2020 (US \$)	Justificación Pendiente (No Registrado por el Banco) US \$
01.00 SUNAT – Control Tributario y Aduanero	11,899,581	11,899,582	-1
02.00 MEF – Política de Ingresos Públicos	660,148	516,451	143,697
03.00 Administración	147,913	147,913	0
04.00 Estudios de Evaluación	33,008	33,008	0
05.00 Auditoría SUNAT	7,000	7,000	0
Total US\$	12,747,650	12,603,954	143,696

10. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Las operaciones de adquisiciones se han ajustado a lo establecido en las Estipulaciones Especiales del Contrato de Préstamo; y en lo que fuera aplicable con arreglo al reglamento con la ley de contrataciones del Estado.

Los principales rubros de activos adquiridos (tangibles y no tangibles) con recursos del financiamiento del Contrato de Préstamo N° 3214/OC-PE al 31 de diciembre de 2020, son los siguientes:

Detalle de contrataciones efectuadas en el Proyecto al 31.12.2020

Descripción de la adquisición / consultoría por Componente	Fecha de suscripción de contrato	Importe US\$
1.1 Mejoramiento del Control Tributario		
Provisión de un sistema de relacionamiento para la Gestión Inductiva de cumplimiento de obligaciones tributarias y aduaneras de contribuyentes y usuarios del comercio exterior (CRM)	1.09.2015	1,801,383.70
Provisión de un almacén de datos empresariales (EDW)	18.08.2015	2,669,750
Adquisición de una solución para calidad de datos	18.08.2015	535,513
Analista de Sistemas - Consultor 1 (reglas de selección)	30.10.2015	32,955.22
Analista de Sistemas - Consultor 2 (reglas de selección)	30.10.2015	32,694.03
Analista Programador – Consultor 1 (reglas de selección)	4.01.2016	25,617.01
Analista Programador – Consultor 2 (reglas de selección)	1.02.2016	25,617.01
Analista Programador – Consultor 3 (reglas de selección)	30.12.2015	25,617.01
Analista de Calidad - Consultor 1 (reglas de selección)	30.11.2015	25,442.99
Analista de Calidad - Consultor 2 (reglas de selección)	11.12.2015	25,442.99
Analista de Calidad - Consultor 3 (reglas de selección)	15.12.2015	22,458.51
Consultor Nacional para Cuenta única	28.06.2016	13,432.84
Analista Programador 4 para la implementación del sistema de selección	31.03.2017	15,370.21
Supervisor para la implementación del sistema de selección	11.09.2017	33,667.09
Analistas programadores para la implementación del sistema de selección	11.09.2017	237,781.01
Especialista Científico de datos	24.11.2017	46,567.16
Analista 2 Científico de datos	23.11.2017	9,850.75
Analista Científico de datos A1.1.CD	17.11.2017	26,865.67
Analista Científico de datos A1.2.CD	23.11.2017	26,865.67
Analista Científico de datos A1.3.CD	17.11.2017	26,865.67
Analistas de calidad para la implementación del sistema de selección	10.11.2017	33,661.69
Contratación del servicio de elaboración de la arquitectura del Sistema de Cuenta Única	07.12.2017	2,296 697.14
Provisión de una solución de software para el análisis de relacionamiento visual de datos que permita el fortalecimiento de capacidad para el análisis investigativo de inteligencia tributaria	20.04.2018	2,899,449.72
Servicio de Consultoría Individual: Analista Programador 2 para la implementación de modelos de datos de Renta Empresarial	27.08.2018	10,547.26
Servicio de Consultoría Individual: Analista Programador 4 para la implementación de modelos de datos de Renta Empresarial	21.11.2018	10,945.27
Servicio de Consultoría Individual: Analista Programador 5 para la implementación de modelos de datos de Renta Empresarial	26.09.2018	11,343.28
Servicio de Consultoría Individual: Analista Programador 6 para la implementación de modelos de datos de Renta Empresarial	28.08.2018	10,547.26

Descripción de la adquisición / consultoría por Componente	Fecha de suscripción de contrato	Importe US\$
Servicio de Consultoría Individual: Analista Programador 8 para la implementación de modelos de datos de Renta Empresarial	24.09.2018	10,149.25
Servicio de Consultoría Individual: Analista Programador 9 para la implementación de modelos de datos de Renta Empresarial	10.08.2018	11,641.79
Servicio de Consultoría Individual: Analista de Calidad 1 para la implementación de modelos de datos de Renta Empresarial	10.08.2018	10,572.13
Servicio de Consultoría Individual: Analista de Calidad 2 para la implementación de modelos de datos de Renta Empresarial	10.08.2018	9,388.06
Servicio de Consultoría Individual: Supervisor para la implementación de modelos de datos de Renta Empresarial	10.08.2018	28,835.82
Servicio de Consultoría Individual: Analista Programador 7 para la implementación de modelos de datos de Renta Empresarial	25.10.2018	10,149.25
Habilitación de capacidad por demanda del 37.5% (5T Cores + 21 TB) de la Plataforma Teradata 2 + 1N6700C instalada en Sunat	18.12.2018	796,227.42
Especialistas para brindar apoyo en la implementación de los modelos analíticos mediante la metodología de ciencia de datos - Especialista 1	25.11.2019	15,223.88
Especialistas para brindar apoyo en la implementación de los modelos analíticos mediante la metodología de ciencia de datos - Especialista 2	20.11.2019	15,223.88
Especialistas para brindar apoyo en la implementación de los modelos analíticos mediante la metodología de ciencia de datos - Especialista 3	22.11.2019	15,223.88
Servicio para el diseño, desarrollo, pruebas, puesta en producción, mantenimiento evolutivo y correctivo de las nuevas funcionalidades de la App Empezar SUNAT	04.10.2019	199,042.40
1.2 Mejoramiento del Control Aduanero		
Elaboración de las Especificaciones Técnicas de embarcaciones para las acciones de control y patrullajes en zonas marítimas, fluvial y/o lacustre (firma)	18.08.2015	41,601.00
Adquisición de equipos no intrusivos y otras tecnologías para el control aduanero – Lote 1: Equipo detector de trazas de narcóticos y explosivos	07.09.2016	614,974.40
Adquisición de equipos no intrusivos y otras tecnologías para el control aduanero – Lote 2: Identificador de químicos	26.08.2016	1,047,018.48
Adquisición de equipos no intrusivos y otras tecnologías para el control aduanero – Lote 3: Equipo móvil de inspección por rayos x de retro dispersión	07.09.2016	2,362,767.85
Adquisición de equipos no intrusivos y otras tecnologías para el control aduanero – Lote 4: Equipo móvil de inspección por rayos x	26.08.2016	2,826,398.95
Adquisición de equipos no intrusivos y otras tecnologías para el control aduanero – Lote 5: Equipo kit anti contrabando	29.08.2016	1,019,095.20
Consultoría internacional de asesoría técnica especializada para la formulación de especificaciones técnicas de embarcaciones marítimas	11.07.2017	55,637.00
Servicio de consultoría internacional especializada para la formulación de nuevos sistemas de inspección utilizando equipos no intrusivos de alta energía	24.11.2017	88 078.95
Asistencia técnica para la revisión y verificación de las Especificaciones Técnicas previo al proceso de selección para la Provisión de un Sistema de inspección no intrusivo de alta energía	28.10.2019	13,570.00
1.3 Mejoramiento de la Arquitectura Informática		
Adquisición de hardware y procesamiento para el incremento de capacidades de procesamiento (upgrade) de la plataforma de servidores LENOVO Flex System	10.02.2016	2,616,121.70
Consultoría para la construcción del nuevo Framework de Desarrollo JEE	02.02.2016	39,274.00
Adquisición de licencias de software para el soporte en el proceso de desarrollo de aplicaciones – Herramienta colaborativa	28.03.2016	67,318.12
Adquisición de Sistema Hiperconvergente	27.10.2016	583,565.98
Adquisición de capacidades de procesamiento de la Plataforma de Servidores IBM Power	15.02.2017	620,655.22
Adquisición de Software de Base de Datos Oracle Enterprise	24.04.2017	2,959,919.74

Descripción de la adquisición / consultoría por Componente	Fecha de suscripción de contrato	Importe US\$
Asesoramiento Técnico para el componente mejoramiento de la arquitectura informática	14.07.2017	80,597.01
Servicio de consultoría para la implementación de nueva arquitectura API que sirva de base para brindar servicios de información al contribuyente a través de una nueva aplicación móvil	07.03.2018	226,827.26
Servicio de consultoría para la identificación y evaluación de vulnerabilidades y brechas existentes en los controles de seguridad de los sistemas y activos de información críticos de la SUNAT	14.06.2018	62,698.16
Adquisición de software y hardware para el incremento de las capacidades de procesamiento de la plataforma Lenovo Flex System	11.06.2018	1,477,730.54
Provisión de licenciamiento de software Weblogic Server Enterprise Edition y Weblogic Server Management Pack Enterprise Edition	24.08.2018	3,104,468.59
Servicio de consultoría especializada de monitoreo, diagnóstico e implementación de mejoras en componentes tecnológicos críticos de la SUNAT	29.10.2018	962,145.91
Servicio de Suscripción de Licencias para el Sistema Integral de Recepción e Intercambio Automático de Información	21.03.2019	1,277,142.86
Adquisición de capacidad adicional de almacenamiento de Información Institucional	05.06.2019	973,134.33
Servicio de consultoría individual: Diagnóstico y hoja de ruta de la seguridad informática perimetral de la SUNAT	06.09.2019	8,955.22
Servicio de consultoría especializada para la mejora de los procesos de TI de SUNAT, aplicando las mejores prácticas internacionales en la gestión de servicios de TI	29.10.2019	196,458.20
Servicio de consultoría para la ejecución de pruebas de penetración o Ethical Hacking	11.11.2019	72,987.40
Adquisición de una solución de detección y respuesta automática ante amenazas de seguridad informática	28.10.2019	2,605,898.51
Adquisición de hardware y software para potenciar la solución de monitoreo y trazabilidad de los servicios tecnológicos de SUNAT	12.11.2019	5,522,081.19
1.5 Gestión del Proyecto y Auditoría- SUNAT ¹⁷		
Especialista en Monitoreo y Evaluación (Contrato resuelto por mutuo acuerdo)	17.04.2015	71,641.79
Especialista en Seguimiento Contractual (Contrato resuelto por mutuo acuerdo)	04.05.2015	34,925.37
Especialista 1 en Adquisiciones con normas BID (Contrato resuelto por mutuo acuerdo)	26.06.2015	107,462.69
Especialista 2 en Adquisiciones con normas BID (Contrato resuelto por mutuo acuerdo)	10.06.2015	16,119.40
Apoyo Administrativo	13.08.2015	49,253.73
Especialista Financiero Contable	24.08.2015	152,238.81
Consultoría Individual Internacional para el Apoyo Técnico al Comité de Evaluación en la Gestión del Proceso de Selección para la adquisición de equipos no intrusivos y otras tecnologías para el control aduanero	06.05.2016	12,829.94
Especialista en Seguimiento Contractual (Contrato resuelto por mutuo acuerdo)	03.06.2016	40,298.51
Especialista 2 en Adquisiciones	20.11.2015	151,253.73
Servicio de Auditoría Financiera	05.10.2016	116,542.70
Consultoría Individual - Asistencia técnica para la preparación de la línea de base del proyecto: mejoramiento de la efectividad del control tributario y aduanero del universo de administrados a nivel nacional	12.01.2017	10,477.76
Consultoría Individual - Experto en servicios informáticos para el componente gestión SUNAT del proyecto	11.01.2017	71,641.79
Consultoría Individual - Especialista en proyectos de inversión(Contrato resuelto por mutuo acuerdo)	10.01.2017	42,985.07
Consultoría Individual - Especialista en monitoreo y evaluación(Contrato resuelto por mutuo acuerdo)	10.01.2017	35,820.90
Especialista en seguimiento contractual	11.09.2017	64,477.61
Consultoría: Especialista en coordinación, seguimiento y monitoreo	20.09.2017	93,134.33



Descripción de la adquisición / consultoría por Componente	Fecha de suscripción de contrato	Importe US\$
Consultoría: Especialista 1 en adquisiciones con normas BID	21.12.2017	71,641.79
Especialista en gestión del Proyecto Cuenta Única	05.01.2018	17,910.45
Asistente en tecnologías de información	12.01.2018	9,552.24
Especialista en Gestión Inductiva	01.03.2018	11,940.30
Especialista Sectorial Productivo Tributario	05.03.2018	17,910.45
Especialista en riesgo para el sector minero	28.03.2018	26,865.67
Especialista en gestión de proyectos	15.03.2018	58,208.96
Analista en gestión inductiva	09.04.2018	15,522.39
Analista en gestión de proyectos	31.05.2018	64,477.61
Analista administrativo BID	20.06.2018	17,910.45
Especialista legal	09.07.2018	42,985.07
Especialista en tecnología y procesos CRM	14.09.2018	16,716.42
Especialista en formulación de modelos de negocios para trazabilidad de mercancías	15.10.2018	18,447.76
Especialista en tecnologías de la información	23.10.2018	64,477.61
Especialista Científico de datos	21.12.2018	7,761.19
Analistas Científico de datos	21.12.2018	8,955.22
Asistente Administrativo	28.01.2019	5,373.13
Consultor de Arquitectura Digital y procesos	01.03.2019	25,074.63
Especialista en Agile Coaching para el Desarrollo Del Sistema de Cuenta Única del Contribuyente	19.03.2019	18,858.21
Consultoría Individual de procesos y operaciones para el control aduanero no intrusivo	29.03.2019	18,447.76
Especialista en Ciencia de Datos 2	06.05.2019	15,223.88
Especialista en Ciencia de Datos 3	06.05.2019	15,223.88
Especialista en Ciencia de Datos 1	27.05.2019	15,223.88
Especialista en Arquitectura	10.05.2019	26,865.67
Consultoría Individual Arquitecto TICS para cuenta única y control no intrusivo	10.06.2019	25,074.63
Servicio de consultoría para brindar asistencia administrativa	08.08.2019	5,373.13
Asistencia técnica en la fase de inversión de los Proyectos de Inversión Pública gestionados por la UEMSI	08.07.2019	19,402.99
Consultoría individual en trazabilidad y equipamiento aduanero no intrusivo	01.10.2019	20,895.52
Consultoría: Especialista en gestión de proyectos de inversión en fase de ejecución	31.12.2019	11,641.79
Especialista en gestión de Proyecto de Inversión en Fase de Ejecución	19.02.2020	30,144.93
Asistencia Técnica para la evaluación de medio término del Proyecto "Mejoramiento de la Efectividad del Control Tributario y Aduanero del Universo de Administrados a Nivel nacional	19.06.2020	20,000.00
Especialista en Tecnologías de la Información e Innovación Tecnológica	27.07.2020	7,761.19
Servicio de Tecnología Internacional para el apoyo técnico en el proceso de selección para la provisión de un sistema de inspección no intrusivo de alta energía	15.10.2020	13,157.90
TOTAL		81,810,247.06



11.SOLICITUDES DE DESEMBOLSO PRESENTADAS AL BID POR ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES AL 31.12.2020

El importe desembolsado acumulado por el BID por concepto de anticipos de fondos al 31 de diciembre de 2020 representa el importe de US\$ 12,836,703, así como el monto por desembolsar asciende a US\$ 2,163,297 y el anticipo pendiente de justificar por US\$ 232,749.

Las justificaciones presentadas al BID acumuladas al 31 de diciembre de 2020 representan la suma de US\$ 12,603,954, el detalle de anticipos y justificaciones se muestra a continuación:

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
PROYECTO PARA LA CONSOLIDACION DE LA GESTION TRIBUTARIA Y ADUANERA
CONTRATO DE PRESTAMO N° 3214/OC-PE

SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS POR ANTICIPOS Y JUSTIFICACIONES AL 31.12.2020

(Expresado en dólares Estadounidenses)

DETALLE	Fecha de Recepcion	TOTAL ANTICIPO	TOTAL JUSTIFICACIÓN	SUNAT		MEF		OBSERVACIONES
				Anticipo	Justificación	Anticipo	Justificación	
APROBADAS POR EL BID AL 31.12.2018								
01	18.05.2015	102,093		50,397		51,696		Anticipo de fondos 01
Devol. Desemb.	13.11.2015	-77,900		-32,900		-45,000		Devolución de fondos
02	08.12.2015		19,879		17,431		2,448	Justificación 01
03	11.12.2015	1,071,500		996,000		75,500		Anticipo de fondos 02
04	18.01.2016		996,065		996,065		0	Justificación 02
05	30.03.2016	1,830,979		1,630,979		200,000		Anticipo de fondos 03
06	29.04.2016		838,341		817,881		20,460	Justificación 03
07	23.08.2016		1,003,435		780,621		222,814	Justificación 04
08	19.09.2016	3,701,900		3,301,900		400,000		Anticipo de fondos 04
09	08.02.2017		3,331,717		3,236,587		95,130	Justificación 05
10	01.03.2017	3,524,450		3,524,450		0		Anticipo de fondos 05
10.1	15.08.2017		-103,708		0		-103,708	Rebaja en justificación por ejecución de Carta Fianza
11	22.08.2017		3,274,127		3,266,674		7,453	Justificación 06
12	07.09.2017		7,364		7,364		0	Justificación 07
13	12.09.2017	1,000,000		1,000,000		0		Anticipo de fondos 06
Devol. Desemb.	27.11.2017	-370,000		0		-370,000		Devolución de fondos
13.1	01.03.2018		-847,917		-847,917			Rebaja en justificación por ejecuc.de Carta Fianza UCANDI
14	26.02.2018		1,368,218		1,367,594		624	Justificación 08
14.1	26.03.2018		-5,590		-5,590			Rebaja en justificación por el BID - error en registro
14.2	21.03.2018		-92,861		-92,861			Rebaja en justificación por el BID - error en registro
15	17.08.2018		287,379		287,379		0	Justificación 09
16	05.10.2018	1,123,944		1,123,944		0		Modalidad Pago Directo
16.1	05.10.2018		1,123,944		1,123,944	0	0	Registro de Pago Directo
17	17.12.2018		615,586		615,586		0	Justificación 10
18	15.01.2019		15,928		15,928			Justificación 11
19	20.03.2019	200,000		200,000				Anticipo de fondos
20	19.07.2019		204,862		204,862			Justificación 12
21	17.12.2019	205,230		205,230				Anticipo de fondos
22	09.06.2020		223,373		172,865		50,508	Justificación 13
23	23.06.2020	355,000				355,000		Anticipo de Fondos
24	26.08.2020							
25	26.08.2020		77,054				77,054	Justificación 14
26	27.11.2020		160,259		14,951		145,308	Justificación 15
27	30.11.2020		75,325		9,311		66,014	Justificación 16
28	05.12.2020		31,172		804		30,368	Justificación 17
29	08.12.2020	169,507				169,507		Anticipo de Fondos
30	21.01.2021		143,696		143,696			Por Justificar al 31.12.2020
Total Recibido / Justificado		12,836,703	12,747,650	12,000,000	12,133,176	836,703	614,474	

Contrato de Préstamo 15,000,000
Desembolsado 12,836,703
Por desembolsar 2,163,297
Disponible por justificar 89,053



12. ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Al 31 de diciembre de 2020, el presupuesto total del Proyecto por toda fuente de financiamiento equivale a la suma de US\$ 73, 033,000, del cual se ha ejecutado el importe total de US\$ 53,879,191 que representa el 74% del total del presupuestado.

SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
PROYECTO PARA LA CONSOLIDACION DE LA GESTION TRIBUTARIA Y ADUANERA
CONTRATO DE PRESTAMO N° 3214/OC-PE

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL POR TODA FUENTE AL 31.12.2020

(Expresado en dólares Estadounidenses)

Categorías de inversión	Presupuesto según Contrato de Préstamo			Ejecución Acumulada al 31.12.2020			
	BID	Aporte Local	Total	BID	Aporte Local	Total	%
1 <u>SUNAT - CONTROL TRIBUTARIO Y ADUANERO</u>	11,900,000	47,201,049	59,101,049	11,899,581	38,394,564	50,294,145	85%
2 <u>MEF - POLITICA DE INGRESOS PUBLICOS</u>	2,901,000	6,689,000	9,590,000	660,148	401,481	1,061,629	11%
3 <u>ADMINISTRACION</u>	149,000	3,568,951	3,717,951	147,913	2,121,201	2,269,114	61%
3.1 ADMINISTRACION SUNAT	68,000	1,981,951	2,049,951	67,891	1,581,011	1,648,902	80%
3.2 ADMINISTRACION MEF	81,000	1,587,000	1,668,000	80,022	540,190	620,212	37%
4 <u>ESTUDIOS DE EVALUACIÓN</u>	43,000	440,000	483,000	33,008	123,795	156,803	32%
4.1 ESTUDIOS DE EVALUACION SUNAT	25,000	100,000	125,000	15,008	4,977	19,985	16%
4.2 ESTUDIOS DE EVALUACION MEF	18,000	340,000	358,000	18,000	118,818	136,818	38%
5 <u>AUDITORIA SUNAT</u>	7,000	134,000	141,000	7,000	90,500	97,500	69%
Total	15,000,000	58,033,000	73,033,000	12,747,650	41,131,541	53,879,191	74%
PARI-PASU porcentajes	21%	79%	100%	24%	76%	100%	
Avance del total por fuente				85%	71%	74%	

RESUMEN DE EJECUCION POR FUENTE						
Concepto	Presupuesto según Contrato de Préstamo			Ejecución Acumulada al 31.12.2019		
	BID	Aporte Local	Total	BID	Aporte Local	Total
SUNAT						
Importe	12,000,000	49,417,000	61,417,000	11,989,480	40,071,052	52,060,532
Abance por fuente				99.91%	81.09%	84.77%
MEF						
Importe	3,000,000	8,616,000	11,616,000	758,170	1,060,489	1,818,659
Abance por fuente				25.27%	12.31%	15.66%
TODA FUENTE						
Importe	15,000,000	58,033,000	73,033,000	12,747,650	41,131,541	53,879,191
Abance del total por fuente				84.98%	70.88%	73.77%

