



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado – OSCE

**Proyecto Mejoramiento de la Capacidad para la Generación del Conocimiento
y Mejora continua en la Gestión de la Contratación Pública
Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2**

Informe de auditoría sobre Estados financieros de propósito especial
Por el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2021 al 31 de diciembre de 2021

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

INFORME N° 014-2022-3-0070-DF

**AUDITORIA FINANCIERA A ORGANISMO
SUPERVISOR DE LAS CONTRATACIONES DEL
ESTADO - OSCE**

**"INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
PROPOSITO ESPECIAL - CONTRATO DE PRESTAMO
4428/OC-PE-2"**

**PERÍODO
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**TOMO 1
LIMA - PERÚ
ABRIL - 2022**

**"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DEL FORTALECIMIENTO DE LA SOBERANÍA NACIONAL"**



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado – OSCE

Proyecto Mejoramiento de la Capacidad para la Generación del Conocimiento y Mejora continua en la Gestión de la Contratación Pública
Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2

Informe de auditoría sobre Estados financieros de propósito especial

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2021 al 31 de diciembre de 2021

Contenido

Estados financieros de propósito especial del Proyecto

Informe del auditor independiente

Estados financieros:

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

S/ = Sol

US\$ = Dólar estadounidense



RESUMEN EJECUTIVO

El presente documento contiene un resumen de los resultados de la auditoría financiera del Proyecto Mejoramiento de la capacidad para la generación del conocimiento y mejora continua en la gestión de la Contratación Pública, Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2 por el periodo comprendido del 01 de enero 2021 al 31 de diciembre 2021.

Antecedentes del Proyecto

Mediante Decreto Supremo N° 074-2018-EF, publicado el 12 de abril de 2018 se aprobó una operación de Endeudamiento Externo entre la República del Perú y el Banco Interamericano de Desarrollo, hasta por US\$ 65,000,000, para financiar parcialmente los proyectos: “Mejoramiento de la Gestión de la Inversión Pública” hasta por US\$ 50,000,000 y “Mejoramiento de la Capacidad para la Generación del Conocimiento y Mejora Continua en la Gestión de la Contratación Pública” hasta por US\$ 15,000,000. La operación fue concertada con el BID el 21 de mayo de 2018 a través del Contrato de Préstamo BID N° 4428/OC-PE-2, siendo la Oficina General de Inversiones y Proyectos – MEF el Organismo Ejecutor del Proyecto contando con la participación de la Dirección General Multianual de Inversiones. (DGPMI) ex DGIP como sub ejecutor 1, y el Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado (OSCE) como sub ejecutor 2.

Con fecha 31.12.2018 se suscribe el contrato modificatorio del contrato de préstamo, en su Clausula 4.02 Organismos Ejecutores se establece que la ejecución de los proyectos y la utilización de los recursos de los préstamos; serán realizadas a través de las siguientes entidades: (i) El Ministerio de Economía y Finanzas a través de la Oficina General de Inversiones y Proyectos contando con la participación de la Dirección General Multianual de Inversiones (DGPMI) ex DGIP; y (ii) El Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado – OSCE. El OSCE a cargo del Proyecto “Mejoramiento de la Capacidad para la Generación del Conocimiento y Mejora Continua en la Gestión de la Contratación Pública”.

Aporte del BID

Durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021, el Proyecto ha gestionado anticipos de fondos por US\$ 1,876,972, lo que resulta en un total acumulado de anticipos de fondos de US\$4,200,038 desde el periodo 2019 al 2021.

Contrapartida local

De acuerdo con el Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2 el Aporte Local para el financiamiento de los componentes asciende a US\$ 3,750,000 y durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2021, se gestionó fondos por US\$ 50,612, resultando un acumulado total de US\$ 400,091.

Avance financiero del Proyecto

El presupuesto total del proyecto es de US\$ 18,750,000 y, de acuerdo al estado de inversiones acumuladas por el periodo 2021, se tiene un avance financiero de US\$ 4,187,261 lo que representa un 22.33% del presupuesto del proyecto; que comprende fondos del BID por US\$3,787,170, que representa un 25.25% y fondos de Aporte Local por US\$ 400,091 que representa un 10.67%; asimismo, se mantiene un fondo disponible de US\$ 14,562,909 que representa un 77.67% de los fondos de financiamiento del proyecto, como se indica:

Presupuesto	Programado	Ejecutado	%	Disponible	%
	US\$	US\$		US\$	
Aporte BID	15,000,000	3,787,170	25.25%	11,213,000	74.75%
Aporte local	3,750,000	400,091	10.67%	3,349,909	89.33%
Total	18,750,000	4,187,261	22.33%	14,562,909	77.67%

Objetivos y alcance de la auditoria

- 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 2021 al 31 de diciembre de 2021.
- 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 auditoria se llevó a cabo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria - NIA. El examen comprendió la aplicación de procedimientos de auditoría para examinar de manera selectiva los gastos ejecutados por los componentes del Proyecto, así como los ingresos recibidos del BID y del Aporte Local y la sustentación de los fondos disponibles en bancos; asimismo, evaluamos las acciones de ejecución y logros del Proyecto para determinar específicamente, si los costos incurridos son aceptables, asignables y razonables bajo los términos del contrato de préstamo.

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

Resultados de la auditoría

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

- Informe sobre los estados financieros del Proyecto

La auditoría realizada a los estados financieros del Proyecto que comprenden el Estado de efectivo recibido y desembolsos efectuados, y el Estado de inversiones acumuladas por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021 y las notas explicativas de los estados financieros, no revelaron desviaciones que afecten nuestra opinión.

- **Informe del Control Interno relacionado con el Proyecto**

Durante nuestra auditoría obtuvimos un entendimiento del control interno del Proyecto por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021, y evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procedimientos de auditoría, con el propósito de expresar una opinión de los estados financieros del Proyecto y no para opinar sobre la efectividad del control interno, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aplicables en el Perú y la Norma Internacional de Control de Calidad (NICC1). Como resultado de nuestra evaluación del control interno, no se han determinado debilidades materiales que afecten la opinión de auditoría.

Atentamente,

J. Alberto Alcántara Bernaola

Socio

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

Lima, 28 de abril de 2022

Esta copia es un documento electrónico que puede ser validada a través de la siguiente dirección
<https://www.tocapu.pe/validar-firma-digital-pdf>

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

Al Coordinador General del Proyecto

Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado – OSCE

Opinión

Hemos auditado los estados financieros del Proyecto Mejoramiento de la capacidad para la generación del conocimiento y mejora continua en la gestión de la Contratación Pública, el cual fue ejecutado por la Unidad ejecutora N° 1275, Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado – OSCE, financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2 del Banco Interamericano de Desarrollo – BID y aportes del Gobierno del Perú, los cuales comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021, 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 Mejoramiento de la capacidad para la generación del conocimiento y mejora continua en la gestión de la Contratación Pública, por el período comprendido entre el 01 de enero 2021 al 31 de diciembre de 2021, 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° 4428/OC-PE-2 y en el Instructivo de Informes Financieros y Auditoría Externa de las Operaciones Financiadas por el BID.

Base de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes del Ministerio de Economía y Finanzas, entidad a cargo de la suscripción del Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2, y la Unidad Ejecutora N° 1275 el Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado – OSCE a cargo de la ejecución del Proyecto, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Perú, y hemos cumplido con 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 Mejoramiento de la capacidad para la generación del conocimiento y mejora continua en la gestión de la Contratación Pública, en el cumplimiento de los requisitos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2 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

El OSCE, a través del Equipo de Gestión del Proyecto, 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° 4428/OC-PE-2 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 Administración General considere necesarios para que tales estados estén libres de distorsiones significativas debido a fraude o error.

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

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

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

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

Informe del auditor independiente (continuación)

- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Proyecto Mejoramiento de la Capacidad para la Generación del Conocimiento y Mejora continua en la Gestión de la Contratación Pública.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por el equipo de gestión del Proyecto.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la administración del principio contable de empresa en funcionamiento y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Proyecto para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Proyecto Mejoramiento de la capacidad para la generación del conocimiento y mejora continua en la gestión de la Contratación Pública, Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2 deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comunicamos a los responsables del Proyecto Mejoramiento de la capacidad para la generación del conocimiento y mejora continua en la gestión de la Contratación Pública, en relación con, 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, Chacaliaza y Asociados Sociedad Civil de R.L.***J. Alberto Alcántara Bernaola (Socio)**

Contador Público Colegiado Certificado

Matrícula N° 3380

Lima, Perú

Abril 28, 2022

Esta copia es un documento electrónico que puede ser validada a través de la siguiente dirección
<https://www.tocapu.pe/validar-firma-digital-pdf>



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS**Proyecto Mejoramiento de la capacidad para la generación del conocimiento y mejora continua en la gestión de la Contratación Pública****Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2****Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados**

Por el periodo comprendido entre el 01 enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021

Notas	Del 01 de enero 2021 al 31 de diciembre de 2021			Del 01 de enero 2020 al 31 de diciembre de 2020		
	Aporte	Aporte	Total	Aporte	Aporte	Total
	BID	Local		BID	Local	
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
EFFECTIVO RECIBIDO						
Acumulado al inicio del período	2,323,066	349,479	2,672,545	239,150	195,071	434,221
Durante el periodo:						
- Desembolsos (Anticipos, reembolsos, pagos directos y reembolso contra garantía de carta de crédito)	1,876,972	50,612	1,927,584	2,083,916	154,408	2,238,324
Total efectivo recibido	4,200,038	400,091	4,600,129	2,323,066	349,479	2,672,545
DESEMBOLSOS EFECTUADOS						
Acumulado al inicio del período	1,851,252	349,479	2,200,731	192,921	195,071	387,992
Durante el periodo:						
- Pagos por bienes y servicios	849,387	297	849,684	435,881	116,752	552,633
- Pendiente de justificar al BID	1,086,531	50,315	1,136,846	1,222,450	37,656	1,260,106
- Pago Directo				-	-	-
Total Efectivo Desembolsado	3,787,170	400,091	4,187,261	1,851,252	349,479	2,200,731
Monto a regularizar siguiente ejercicio - gastos bancarios						
Total desembolsos efectuados	3,787,170	-	4,187,261	1,851,252	349,479	2,200,731
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	412,868	-	412,868	471,814	-	471,814

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



MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS

Proyecto Mejoramiento de la capacidad para la generación del conocimiento y mejora continua en la gestión de la Contratación Pública Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2

Estado de Inversiones Acumuladas

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021

CONCEPTO	PRESUPUESTO			ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2020			MOVIMIENTOS DEL EJERCICIO 2021			ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE 2021		
	BID	OSCE	Presupuesto Proyecto	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL	BID	LOCAL	TOTAL
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
COMPONENTE I - Capacidad del Marco Institucional	1,594,964	398,741	1,993,705	528,122	27,709	555,831	302,349	-	302,349	830,471	27,709	858,180
COMPONENTE II- Desarrollo e Implementación de una Plataforma de Soporte al Proceso de Contratación Orientado a la Gestión por Resultados y Maximización del Valor por el dinero	10,102,921	2,525,730	12,628,651	462,548	8,657	471,205	789,726	-	789,726	1,252,274	8,657	1,260,931
COMPONENTE III - Capacidad de los Recursos Humanos	1,202,080	300,520	1,502,600	188,418	-	188,418	251,984	-	251,984	440,402	-	440,402
Gestión Técnica del Proyecto	1,500,995	375,249	1,876,244	501,502	174,598	676,100	482,315	50,612	532,927	983,817	225,210	1,209,027
Gestión Administrativa del Proyecto	599,040	149,760	748,800	170,662	138,515	309,177	109,544	-	109,544	280,206	138,515	418,721
TOTALES	15,000,000	3,750,000	18,750,000	1,851,252	349,479	2,200,731	1,935,918	50,612	1,986,530	3,787,170	400,091	4,187,261

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



Proyecto Mejoramiento de la capacidad para la generación del conocimiento y mejora continua en la gestión de la Contratación Pública
Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2

Notas a los estados financieros

Por el periodo comprendido entre el 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2021

1. DESCRIPCION DEL PROYECTO

Antecedentes

El Gobierno Peruano por medio del Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2 “Proyecto para la Mejora de la Eficiencia en la Gestión de la Inversión y las Contrataciones Públicas” (Mejoramiento de la gestión de la inversión pública – Proyecto MEF, y Mejoramiento de la capacidad para la generación del conocimiento y mejora continua en la gestión de la contratación pública - Proyecto OSCE), y su enmienda, suscritos con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID); tiene el propósito de fortalecer la gestión de la inversión y contrataciones públicas para contribuir con la reducción de las brechas de inversión en sectores clave de la economía y por áreas geográficas del país. Los objetivos específicos son: (i) mejoramiento de la gestión de la inversión pública para la efectiva prestación de servicios y la provisión de la infraestructura prioritaria; y (ii) mejoramiento de la capacidad para generar conocimiento y mejora continua en la gestión de la contratación pública, dentro del ciclo de la inversión pública.

En tal sentido, el Contrato de Préstamo tiene dos Organismos Ejecutores, la Oficina General de Inversiones y Proyectos - OGIP del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF); y el Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado (OSCE).

Objetivo

Mediante Decreto Supremo N° 074-2018-EF, publicado el 12 de abril de 2018 se aprobó la operación de Endeudamiento Externo entre la República del Perú y el Banco Interamericano de Desarrollo, hasta por US\$ 65,000,000, para financiar parcialmente los proyectos “Mejoramiento de la Gestión de la Inversión Pública” hasta por US\$ 50,000,000 y “Mejoramiento de la Capacidad para la Generación del Conocimiento y Mejora Continua en la Gestión de la Contratación Pública” hasta por US\$ 15,000,000. La operación fue concertada con el BID el 21 de mayo de 2018 a través del Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE, siendo la Oficina General de Inversiones y Proyectos – MEF el Organismo Ejecutor del Proyecto contando con la participación de la Dirección General Multianual de Inversiones (DGPMI) ex DGIP como sub ejecutor 1, y el Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado (OSCE) como sub ejecutor 2.

El objetivo central del proyecto de inversión es el Mejoramiento de la Capacidad para Generar Conocimiento y Mejora Continua en la Gestión de la Contratación Pública.

Asimismo, según el Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2 y su enmienda, el objetivo es fortalecer la gestión de la inversión y contrataciones públicas para contribuir con la reducción de las brechas de inversión en sectores clave de la economía y por áreas geográficas del país. Los objetivos específicos son: (i) mejoramiento de la gestión de la inversión pública para la efectiva prestación de servicios y la provisión de la infraestructura prioritaria; y (ii) mejoramiento de la capacidad para generar conocimiento y mejora continua en la gestión de la contratación pública, dentro del ciclo de la inversión pública.



Esto se logrará con: (i) La revisión de las normas y directivas, y el incremento en la coordinación en todas las fases de la inversión pública, incluyendo la contratación pública; (ii) La ampliación de la transparencia en el ciclo de inversión y su vínculo con las contrataciones públicas, y para la toma de decisiones en la gestión de la inversión y las contrataciones públicas; y (iii) Una mayor capacidad del capital humano encargado de su gestión.

Con fecha 31.12.2018 se suscribe el contrato modificatorio del contrato de préstamo, en su Clausula 4.02 Organismos Ejecutores. Donde se indica que la ejecución del proyecto y la utilización de los recursos del prestamos; serán llevadas a través de las siguientes entidades: (i) El Ministerio de Economía y Finanzas a través de la Oficina General de Inversiones y Proyectos contando con la participación de la Dirección General Multianual de Inversiones (DGPMI) ex DGIP; y (ii) El Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado – OSCE. El OSCE a cargo del Proyecto “Mejoramiento de la Capacidad para Generar Conocimiento y Mejora Continua en la Gestión de la Contratación Pública”

Descripción de sus componentes

Componente I. Capacidad del marco institucional. Este componente está referido a la organización, procesos, procedimientos, herramientas y metodologías. Se desarrollarán actividades enfocadas en la implementación de un nuevo marco organizacional que permita la articulación entre los operadores del Proceso de Contratación orientada a la Gestión por Resultados y maximización del valor por el dinero, así como el rediseño/actualización de los portales del OSCE que incluye la implementación de la gestión de innovación y calidad en la contratación pública.

Componente II. Desarrollo e implementación de una plataforma de soporte al proceso de contratación orientado a la gestión por resultados y maximización del valor por el dinero. Este componente busca mejorar el proceso de contratación pública a partir de una plataforma tecnológica orientada a la gestión por resultados y maximización del valor por el dinero.

Componente III. Capacidad de los recursos humanos. Este componente busca la mejora de la calidad del recurso humano que participa en el Proceso de Contratación Pública desde un enfoque de abastecimiento estratégico. Para poder lograrlo, se tiene contemplado las siguientes acciones: (i) Fortalecimiento del capital humano; (ii) Desarrollo e implementación de un programa de capacitación integral con un enfoque de abastecimiento estratégico en el marco de la gestión del conocimiento; (iii) Desarrollo e implementación de una estrategia de gestión del cambio para todo el ciclo de la contratación pública.

El presupuesto total aprobado del Proyecto es el siguiente:

Costo y financiamiento del proyecto

(En US\$)

Componentes	Aporte local		Banco		Total
	MEF-DGPI	OSCE	MEF-DGPI	OSCE	
Componente I	1,103,045	398,741	11,300,450	1,594,964	14,424,200
Componente II	1,886,404	2,525,730	18,864,044	10,102,921	33,379,099
Componente III	1,255,950	300,520	12,559,504	1,202,080	15,318,054
Gestión técnica del Proyecto	436,782	375,249	4,367,822	1,500,995	6,680,848
Gestión administrativa del Proyecto	290,819	149,760	2,908,180	599,040	3,947,799
Sub total	5,000,000	3,750,000	50,000,000	15,000,000	
Total	8,750,000		65,000,000		73,750,000

Fuente: Enmienda del Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2.



2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Base de contabilidad de efectivo

Los estados financieros del Proyecto 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 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 y tipo de cambio

Los registros del Proyecto son llevados en dólares estadounidenses de acuerdo con requerimientos del BID.

Los anticipos recibidos del BID a partir de la entrada en vigencia de la Directiva N° 001-2021-EF/52.04 de fecha 31 de mayo de 2021 y la Directiva N° 002-2021-EF/52.04 (Resolución Directoral N° 014-2021-EF/52.01) de fecha 15 de noviembre de 2021 que la reemplaza, son depositados en la Cuenta Única del Tesoro (CUT) manejo de desembolsos, de la cual, de acuerdo con las necesidades programadas, en soles se solicita monetización (asignación financiera) para afrontar pagos en soles. Cabe resaltar que dichos montos monetizados se mantienen en la CUT. En cuanto a las necesidades de pagos en dólares se solicita a Tesoro Público asignación financiera en dicha moneda y estos fondos se transfieren a la cuenta corriente bancaria en Moneda Extranjera.

Para efectos de determinar la equivalencia de gastos incurridos en Moneda Local con cargo al Aporte Local o del reembolso de gastos con cargo al Préstamo, la tasa de cambio acordada será la tasa de cambio en la fecha efectiva en que el OSCE efectúe los pagos respectivos en favor del contratista, proveedor o beneficiario.

3. EFECTIVO DISPONIBLE

Al 31 de diciembre del 2021, el saldo en las Cuentas Corrientes del proyecto son las siguientes:

	2021
	US\$
<u>Saldo en cuentas bancarias</u>	
Cuentas Corrientes Banco de la Nación:	
ME 06-068-002034	124,498
Cuenta Única del Tesoro (Saldo Desembolsos)	162,342
Cuenta Única del Tesoro (Monetiz. S/ 351,187.80 T/C 4.073)	86,223
Cuenta Única del Tesoro (Monetiz. S/ 154,631.50 T/C 3.970)	38,950
M.N. 00068381231 (S/ 3,463.83 T/C 4.050)	855
	412,868

En cuanto a los gastos bancarios originados por las diferentes transacciones realizadas en las dos (02) cuentas bancarias específicas del proyecto BID, estas se cargan en la cuenta corriente soles del OSCE N° 00-000-870803 teniendo en consideración que el contrato firmado con el BID no acepta se consignen gastos en las justificaciones por este concepto.



4. Fondos Recibidos del BID y Aporte Local

Durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2021, se ha gestionado anticipos de fondos por US\$ 1,876,972 y fondos recibidos un total acumulado de US\$ 4,200,038.

a. Fondos Recibidos del BID

Ingresos por anticipos acumulados 2019 y 2020

Solicitudes de transacciones Financieras Fondos Recibidos OSCE	Periodos	Aporte BID US\$	Aporte Local US\$	Total US\$
01, 03,04	2019	239,150	195,071	434,221
06,09	2020	2,083,916	154,408	2,238,324
	Sub Total	2,323,066	349,479	2,672,545

Ingresos por anticipos periodo 2021

ANTICIPOS					
Solicitudes de transacciones Financieras					
FECHA VALOR	Fondos Recibidos OSCE	Periodos	Aporte BID US\$	Aporte Local US\$	Total US\$
18.02.2021	11	2021	505,930	-	505,930
26.07.2021	13	2021	1,371,042	50,612	1,421,654
		Sub Total	1,876,972	50,612	1,927,584
		Total General	4,200,038	400,091	4,600,129

b. Aporte Local

De acuerdo al Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE-2 el Aporte Local para el financiamiento de los componentes, asciende a US\$ 3,750,000.

Los gastos realizados con recursos del aporte local en el ejercicio 2021 ascienden a US\$50,612.

Cabe señalar que para el año 2021 el Ministerio de Economía y Finanzas asignó al Proyecto S/ 200,000, el Proyecto considera que se debió a una baja recaudación por efecto de la pandemia COVID 19.

5. ANTICIPO DE FONDO

De acuerdo al Contrato de Préstamo BID N° 4428/OC-PE-2 se estableció que los desembolsos de fondos estarán en función a una programación de pagos de máximo seis meses.

El saldo por desembolsar al 31 de diciembre de 2021 asciende a USD\$ 10,799,962.

COSTO DEL PROYECTO - BID	15,000,000
TOTAL DESEMBOLSADO (OPS1)	4,200,038
SALDO POR DESEMBOLSAR	10,799,962



6. JUSTIFICACIONES

Los desembolsos de fondos del BID, con cargo al contrato de préstamo, ingresaron tanto en la cuenta corriente específica en ME N° 06-068-002034 del Banco de la Nación a nombre del OSCE así como a la Cuenta Única del Tesoro (CUT) manejo de desembolsos.

El 31 de mayo de 2021 se aprobó la Directiva N° 001-2021-EF/52.04 "Directiva de Desembolso de Operaciones de Endeudamiento", la cual tiene por objetivo establecer las disposiciones que regulan la etapa de desembolso de las Operaciones de Endeudamiento celebradas por las entidades del Sector Público, en el marco del Sistema Nacional de Endeudamiento Público.

Sobre el particular, el Artículo 14.1 de la Directiva N° 001-2021-EF/52.04 establece lo siguiente: "Los desembolsos en efectivo que corresponden a las Operaciones de Endeudamiento que se realicen a partir de la vigencia de la presente Directiva, se depositan y administran en la CUT." Asimismo, con fecha 15 de noviembre del 2021 mediante Resolución Directoral N° 014-2021-EF/52.01 se aprueba la Directiva N° 002-2021-EF/52.04 "Directiva de Desembolsos de Operaciones de Endeudamiento" la cual reemplaza a la Directiva N° 001-2021-EF/52.04.

Al 31 de diciembre 2021, se efectuaron justificaciones al BID, aplicados como gastos, pagos directos que han sido incorporados en el Estado de Inversiones Acumuladas, como se indica:

a. JUSTIFICACIONES ACUMULADAS - APOORTE BID Y LOCAL - 2019 Y 2020

Justificación de gastos Solicitudes de transacciones financieras de Fondos Recibidos OSCE	Periodo	Aporte BID US\$	Aporte Local US\$	Total US\$
02,03,04,05	2019	192,921	195,071	387,992
05,07,08,10	2020	1,658,331	154,408	1,812,739
	Sub total	1,851,252	349,479	2,200,731

b. JUSTIFICACIONES DE GASTOS - APOORTE BID Y LOCAL - 2021

Fecha valor OPS1	Justificación de gastos Solicitudes de transacciones Financieras Fondos OSCE	Periodos	Aporte BID US\$	Aporte Local US\$	Total US\$
09.02.2021	10	2021	179,731	8	179,739
13.07.2021	12	2021	669,656	289	669,945
		Sub total	849,387	297	849,684
24.02.2022	14	2021*	1,086,531	50,315	1,136,846
		Sub total	1,935,918	50,612	1,986,530
		Total General	3,787,170	400,091	4,187,261

* La transacción financiera N° 14 al 31.12.2021 pendiente de justificar al BID por US\$ 1,086,531, reportado al BID con Oficio N° D000010-2122-OSCE-PBID del 15.02.2022 (ver Nota 15).



c. FONDOS DE CONTRAPARTIDA LOCAL

De acuerdo al Contrato de Préstamo N° 4428/OC-PE el aporte local para el financiamiento de los componentes asciende a US\$ 3,750,000.

De otro lado, del 01 de enero al 31 de diciembre 2021, el gasto realizado con recursos del aporte local asciende a US\$ 50,612 y el fondo de contrapartida acumulada total es por US\$400,091.

7. ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR 2021 y 2020

Al 31 de diciembre de 2021, comprende lo siguiente:

	2021	2020
	US\$	US\$
Saldo de anticipos al comienzo del periodo	1,694,264	124,955
Anticipos justificados durante el periodo	(2,071,837)	(514,607)
Anticipos recibidos	1,876,972	2,083,916
Saldo de anticipos al cierre del periodo	1,499,399	1,694,264

Como se indica en el cuadro, el saldo de anticipos por justificar al 31 de diciembre de 2021 es de US\$ 1,499,399, el cual comprende la Solicitud de Transacción Financiera N° 14 por US\$1,086,531 reportado al BID con oficio N° D000010-2122-OSCE-PBID del 15.02.2022 (ver nota 15) y el saldo disponible en las cuentas bancarias por US\$ 412,868.

	2021
	US\$
Monto Pendiente de Justificar al 31.12.21 (Just.14)	1,086,531
Saldo Disponible Cuentas Bancarias al 31.12.21	412,868
Saldo de Anticipos al Cierre del Periodo	1,499,399

GASTOS ELEGIBLES PENDIENTES DE JUSTIFICACIÓN

Componentes	BID	Aporte Local
	US\$	US\$
COMPONENTE I - Capacidad del Marco Institucional	194,484	-
COMPONENTE II- Desarrollo e Implementación de una Plataforma de Soporte al Proceso de Contratación Orientado a la Gestión por Resultados y Maximización del Valor por el Dinero.	462,290	-
COMPONENTE III - Capacidad de los Recursos Humanos	187,757	-
Gestión Técnica del Proyecto	190,959	50,315
Gestión Administrativa del Proyecto	51,041	-
TOTALES	1,086,531	50,315

8. AJUSTES DE PERIODOS ANTERIORES

Al 31 de diciembre de 2021, no existe información que reportar.

9. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre 2021, se han realizado la adquisición de bienes para el proyecto "Mejoramiento de la Capacidad para la Generación del Conocimiento y Mejora Continua en la Gestión de la Contratación Pública", tales como adaptadores inalámbricos wifi por el importe US\$ 342.19.

En cuanto a servicios, el personal de consultores que laboran para el proyecto ocupan un lugar acondicionado por el OSCE dentro de sus instalaciones. Por ello, el proyecto no registra gastos por acondicionamiento de oficina, alquiler de local, servicios básicos, seguridad de local. Cabe mencionar que por la pandemia que se viene registrando en nuestro país, el personal que labora en el Proyecto viene haciendo labores remotas desde sus domicilios.

De otro lado, 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.

En el Módulo SIGA el área de Patrimonio del OSCE lleva el control de todos los bienes patrimoniales incluyendo los asignados al Proyecto. En este módulo se calcula la depreciación y los saldos respectivos de los bienes patrimoniales adquiridos para el funcionamiento del Proyecto; asimismo, el método de depreciación aplicado a los bienes adquiridos por el Proyecto es el de línea recta.

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, el proyecto ha realizado adquisiciones de bienes y prestación de servicios como se detalla a continuación:

Componentes del Proyecto	ADQUISICION DE BIENES				SERVICIOS			
	APORTE LOCAL		RECURSOS BID		APORTE LOCAL		RECURSOS BID	
	Órdenes de compra emitidas y procesos adjudicados		Órdenes de compra emitidas y procesos adjudicados		Órdenes de servicio emitidas y procesos adjudicados		Órdenes de servicio emitidas y procesos adjudicados	
	N°	US\$	N°	US\$	N°	US\$	N°	US\$
COMPONENTE I - Capacidad del Marco Institucional	-	-	-	-	-	-	24	302,349
COMPONENTE II - Desarrollo e Implementación de una Plataforma de Soporte al Proceso de Contratación Orientado a la Gestión por Resultados y Maximización del Valor por el Dinero.	-	-	-	-	-	-	36	789,726
COMPONENTE III - Capacidad de los Recursos Humanos	-	-	-	-	-	-	12	251,985
Gestión Técnica del Proyecto	-	-	1	342	-	50,612	36	481,973
Gestión Administrativa del Proyecto	-	-	-	-	-	-	4	109,885
TOTAL	-	-	1	342	3	50,612	112	1,935,918

10. COMPONENTE DEL PROYECTO

El contrato de préstamo ha establecido los Componentes del Proyecto, conforme al presupuesto y sus avances de ejecución financieras acumuladas aporte BID, como se detallan a continuación:

Gastos por Componentes - Aporte BID

Al 31 de diciembre de 2021, comprende lo siguiente:

GASTOS POR COMPONENTES	Presupuesto	Acumulado 2019	Ejecución 2020	Ejecución 2021	Acumulado 2021	%
COMPONENTE I - Capacidad del Marco Institucional	1,594,964	9,345	518,777	302,349	830,471	52.07
COMPONENTE II- Desarrollo e Implementación de una Plataforma de Soporte al Proceso de Contratación Orientado a la Gestión por Resultados y Maximización del Valor por el Dinero	10,102,921	28,400	434,148	789,726	1,252,274	12.41
COMPONENTE III - Capacidad de los Recursos Humanos	1,202,080	34,740	153,678	251,984	440,402	36.64
Gestión Técnica del Proyecto	1,500,995	92,781	408,721	482,315	983,817	65.54
Gestión Administrativa del Proyecto	599,040	27,655	143,007	109,544	280,206	46.78
TOTALES	15,000,000	192,921	1,658,331	1,935,918	3,787,170	25.25

La inversión acumulada del BID tiene una ejecución como sigue:

En el periodo de 2021, la ejecución acumulada de inversión asciende a un monto de US\$,3,787,170 que representa el 25.25% y, en el periodo acumulado de 2020 asciende a un monto de US\$ 1,851,252, que representó el 12.34% del presupuesto total programado.

Gastos por Componentes - Aporte Local

Al 31 de diciembre de 2021, comprende lo siguiente:

GASTOS POR COMPONENTES	Presupuesto	Acumulado 2019	Ejecución 2020	Ejecución 2021	Acumulado 2021	%
COMPONENTE I - Capacidad del Marco Institucional	398,741	15,108	12,601	-	27,709	6.95
COMPONENTE II- Desarrollo e Implementación de una Plataforma de Soporte al Proceso de Contratación Orientado a la Gestión por Resultados y Maximización del Valor por el Dinero	2,525,730	8,657	-	-	8,657	0.34
COMPONENTE III - Capacidad de los Recursos Humanos	300,520	-	-	-	-	-
Gestión Técnica del Proyecto	375,249	61,212	113,386	50,612	225,210	60.02
Gestión Administrativa del Proyecto	149,760	110,094	28,421	-	138,515	92.49
TOTALES	3,750,000	195,071	154,408	50,612	400,091	10.67

La inversión acumulada Aporte local tiene una ejecución como sigue:

En el periodo de 2021, la ejecución de inversión asciende a un monto de US\$400,091, que representa el 10.67% y, en el periodo de 2020 asciende a un monto de US\$ 349,479 que representó el 9.32% del presupuesto total programado.



11. DESEMBOLSOS EFECTUADOS

Al 31 de diciembre de 2021 la información de desembolsos se encuentra descrita en la Nota 6 y Nota 7 del presente informe.

12. CONCILIACION ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDOS Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2021, comprende lo siguiente:

<u>Inversiones efectuadas BID</u>	<u>US\$</u>
Estado de Efectivo Recibidos y Desembolsos Efectuados al 31.12.2021:	
Desembolsos justificados	849,387
Desembolsos por justificar	1,086,531
	1,935,918
Estado de inversiones acumuladas al 31.12.2021	
<u>Componentes</u>	
COMPONENTE I - Capacidad del Marco Institucional	302,349
COMPONENTE II- Desarrollo e Implementación de una Plataforma de Soporte al Proceso de Contratación Orientado a la Gestión por Resultados y Maximización del Valor por el Dinero	789,726
COMPONENTE III - Capacidad de los Recursos humanos	251,984
Gestión Técnica del Proyecto	482,315
Gestión Administrativa del Proyecto	109,544
	1,935,918
Diferencia	-

13. CONCILIACION DE LOS REGISTROS DEL PROGRAMA CON LOS REGISTROS DEL BID POR COMPONENTES ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2021, comprende lo siguiente:

Componentes del Proyecto	EJECUTADO	BID	DIFERENCIA
	US\$	US\$	US\$
COMPONENTE I - Capacidad del Marco Institucional	830,471	635,987	194,484
COMPONENTE II- Desarrollo e Implementación de una Plataforma de Soporte al Proceso de Contratación Orientado a la Gestión por Resultados y Maximización del Valor por el Dinero	1,252,274	789,984	462,290
COMPONENTE III- Capacidad de los Recursos humanos	440,402	252,646	187,756
Gestión Técnica del Proyecto	983,817	792,858	190,959
Gestión Administrativa del Proyecto	280,206	229,164	51,042
	3,787,170	2,700,639	1,086,531



14. CONTINGENCIAS

Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2021, no se han presentado contingencias

15. EVENTOS SUBSECUENTES

La justificación N° 14 fue presentada al BID el 15 de febrero de 2022, por un total de US\$1,277,544 conformado por los gastos pendientes de justificar según BID periodo 2021 por US\$ 1,086,531 y periodo 2022 por US\$ 191,013 y aporte local periodo 2021 US\$ 50,315 y periodo 2022 US\$ 59,825, según cuadro siguiente:

Aplicados como gasto en el Estado de Inversiones				
Periodo	Justificación N°	Recursos BID US\$	Aporte Local US\$	Total US\$
2021	14	1,086,531	50,315	1,136,846
2022		191,013	59,825	250,838
Total		1,277,544	110,140	1,387,684

16. ESTATUS DE AJUSTES ORIGINADOS EN OPINIONES DIFERENTES A LA ESTÁNDAR POR PARTE DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE EN EL AÑO O PERIODO PRECEDENTE

No se ha presentado.

17. HECHOS SIGNIFICATIVOS OCURRIDOS DURANTE EL PERIODO

A continuación, se detalla los hechos más significativos presentados en el periodo:

- El Proyecto está ejecutando las actividades establecidas en sus tres componentes: 1. Institucional, 2. Plataforma y 3. Recursos Humanos; además del correspondiente a la gestión técnica y administrativa del Proyecto.
- En el Componente 1; se ha reformulado el trabajo en la elaboración del ROF del OSCE ante la denegación del Fortalecimiento Institucional solicitado a la Secretaria de Gestión Pública (SGP) de la PCM, con la revisión de una primera versión de este documento. Las consultorías de Supervisión y Gestión de Proveedores han culminado. Se continua la ejecución de las consultorías de Planeamiento y Evaluación de Contrataciones, Gestión de la Tecnología, Especificación de Tablero de Control de las Contrataciones Públicas, Procesos de Inteligencia de Negocios, Diseño de Portales y Conformación de los Equipos Compradores.
- En el Componente 2; continúan en ejecución del desarrollo de 12 aplicaciones y servicios; seis aplicaciones están aún en proceso de implementación, en espera de que se logre su pase a producción. Se ha realizado el pase a producción del Expediente Electrónico de Arbitraje y se está a la espera de su aprobación por la Oficina de Tecnologías de la Información (OTI) del OSCE. Se continúan ejecutando los procesos de definición y contratación de Servicios de Nube Pública y Servicios de Fábrica.



Se ha iniciado el Diseño e Implantación del Modelo de Datos OCDS (“Open Contracting Data Estándar”). Adicionalmente, el proceso de licitación multietapas del Sistema de Compras Públicas (e-sourcing) está en espera de la no objeción del BID y la aprobación de los requisitos. Se continúa el análisis en los Sistemas de Gestión de Proveedores, Supervisión y Planificación.

- En el Componente 3; se continua la ejecución de los Planes de Capacitación y Comunicaciones Interna de Corto Plazo y el Diseño e implementación de la Oficina de Transformación y Redes de Agentes de Cambio.
- Se presentaron las acciones para superar el problema de lograr la colaboración efectiva de las áreas relacionadas con la gestión de tecnología del OSCE. Estas se enmarcan en las competencias del Proyecto indicadas en su Manual de Operación (MOP). Se espera que la situación mejore en las próximas semanas, con las reuniones realizadas con la Alta Dirección para plantear las acciones para mejorar la participación de las áreas de tecnología en el Proyecto.
- Se continúa el trabajo de las Mesas de Desarrollo como medio de participación de las áreas del OSCE. Los riesgos motivados en las brechas de capacidades relevadas en la institución se irán trabajando y el clima organizacional se presenta inestable debido a la transitoriedad de la Presidencia Ejecutiva.
- De otro lado, el Equipo Técnico contempla una desviación acumulada de cuatro meses con respecto al cronograma inicial. Sin embargo, aún deberán evaluar las acciones sobre la ruta crítica conformado por el proceso de adquisición e implantación del Sistema de Compras Públicas (e-sourcing).

En diciembre de 2019, las autoridades de la ciudad de Wuhan en China, reportaron una nueva Cepa de Coronavirus denominada COVID-19, y durante meses posteriores, se extendió a diversos países, incluido el Perú y como consecuencia de ello, en marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud - OMS declaró al COVID-19, como una pandemia mundial; ante tal situación, el Estado Peruano mediante Decreto Supremo N°008-2020-SA de fecha 11 de marzo de 2020, declaró el estado de emergencia sanitaria a nivel nacional, por el plazo de noventa (90) días y ha venido siendo ampliados los plazos durante el año de 2020 y posteriormente hasta setiembre de 2021.

Siendo esto un hecho fortuito, imprevisto y fuera del control del Proyecto, tuvo las siguientes consecuencias:

Adecuación al trabajo remoto por parte del equipo del proyecto y las oficinas del OSCE.

Adaptación de medidas en la ejecución de las actividades contratadas y programadas, como realizarlas de manera virtual, garantizando el cumplimiento del contrato y sin disminuir su alcance.

Demoras en la suscripción del contrato “Elaboración del Diagnóstico/Línea Base y Propuesta "To Be" del Proyecto Mejoramiento de la Capacidad para la Generación del Conocimiento y Mejora Continua en la Gestión de la Contratación Pública, debido a que la empresa GANDOUR no logró obtener la documentación necesaria para la firma de contrato, por el cierre de las Entidades Públicas en el país, lo que llevó a una renegociación del contrato, previa no objeción del BID.

La demora en la culminación de la consultoría “Elaboración del Diagnóstico/Línea Base y Propuesta “To Be”, ocasionó atrasó en la elaboración y culminación del Plan de Implementación del Proyecto, y la posterior aprobación de los Documentos Equivalentes, necesarios para continuar con las contrataciones (componentes 1, 2, 3). Posteriormente, se tuvo demoras en la aprobación del documento equivalente 7 (S/ 41,418,000.00), que incluye las contrataciones del componente 2, debido a su alta complejidad; y finalmente convocar la “Adquisición de la Solución para el Sistema de Compra Públicas Electrónicas”, utilizando el proceso multietapas de adquisiciones, en el marco de las nuevas políticas del BID, ha generado incidencias en los tiempos de los procesos de adquisiciones, debido a la adaptación administrativa, frente a un proyecto de alta complejidad tecnológica.



RSM Panez, Chacaliaza & Asociados

Av. De la Floresta 497, 2do. Piso
San Borja
Lima, Perú

T: +51 (1) 3726262

www.rsm.pe

RSM es la marca usada por los miembros de la red RSM. Cada miembro de la red RSM es una firma independiente de auditoría, impuestos y consultoría, cada una de las cuales ejerce bajo sus propias leyes. La red RSM no existe por cuenta propia como entidad legal bajo ninguna descripción ni en ninguna jurisdicción.

La red RSM es administrada por RSM International Limited, una compañía registrada en Inglaterra y Gales (número de compañía 4040598) cuya oficina registrada se encuentra en 50 Cannon Street, Londres EC4N6JJ.

La marca y nombre registrado RSM y otros derechos de propiedad intelectual usados por miembros de la red son propiedad de la Asociación Internacional RSM, una asociación gobernada por el artículo 60 y siguientes del Código Civil de Suiza cuyos asientos están en Zug.

@RSM International Association