

PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS
UNIDAD EJECUTORA N° 018 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS A
CIUDADANOS Y EMPRESAS

PROYECTO "MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DE LOS SERVICIOS DE
SOPORTE PARA LA PROVISIÓN DE LOS SERVICIOS A LOS
CIUDADANOS Y LAS EMPRESAS, A NIVEL NACIONAL - CONTRATO DE
PRÉSTAMO N° 4399/OC-PE

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
Y EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS
UNIDAD EJECUTORA N° 018 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS A CIUDADANOS Y EMPRESAS

PROYECTO "MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SOPORTE PARA LA PROVISIÓN DE
LOS SERVICIOS A LOS CIUDADANOS Y LAS EMPRESAS, A NIVEL NACIONAL" - CONTRATO DE
PRÉSTAMO N° 4399/OC-PE

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

RESUMEN EJECUTIVO

- A. Antecedentes del Proyecto
- B. Resultados de avance financiero del Proyecto
- C. Objetivos y alcance de la auditoría
- D. Resumen de los resultados de la auditoría

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

- 1. Dictamen de los auditores independientes
- 2. Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados
- 3. Estado de Inversiones Acumuladas
- 4. Notas a los estados financieros

INFORME DE CONTROL INTERNO

- 1. Alcance y extensión del trabajo
- 2. Asuntos operativos, contables y de control
- 3. Seguimiento de medidas correctivas de control interno

S/ = Sol
US\$ = Dólar estadounidense

RESUMEN EJECUTIVO

A la Coordinación y Responsable del
Proyecto “Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional” - Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE

El presente documento contiene un resumen de los resultados de la auditoría financiera del Proyecto “Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y a las Empresas, a Nivel Nacional” (en adelante El Proyecto), financiado con recursos del Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE y la fuente de la Contrapartida Nacional, ejecutado por la Unidad Ejecutora N° 018 “Mejoramiento de Servicios a Ciudadanos y Empresas”, por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021.

A. ANTECEDENTES DEL PROYECTO

El Contrato del Préstamo N° 4399/OC-PE, fue suscrito entre la República del Perú y el Banco Interamericano de Desarrollo (BID) con fecha 12 de setiembre de 2018, para financiar parcialmente la ejecución del Proyecto “Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional”.

Mediante Resolución de Ministerial N° 327-2018-PCM del 27 de diciembre de 2018, se formalizó la creación de la Unidad Ejecutora N° 018 “Mejoramiento de Servicios a Ciudadanos y Empresas”.

El objetivo general del Proyecto es mejorar y ampliar los servicios de soporte para la prestación de servicios a ciudadanos y empresas, reduciendo los costos de transacción. Esto contribuirá a la mejora del grado de satisfacción de los ciudadanos y la mejora del clima de negocios. El Proyecto tiene como objetivos específicos:

- (i) Simplificación, estandarización y mejora regulatoria
- (ii) Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado
- (iii) Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas
- (iv) Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios

El costo de inversión inicial es de US\$ 60.9 millones, el mismo que fue incrementado a US\$ 64.6 millones, y cuenta con la no objeción del BID (Carta N° 2101/2019). De ello, el monto del préstamo representa la suma de US\$ 50.0 millones y los US\$ 14.6 millones restantes son financiados con recursos de la contrapartida local.

El plazo original de desembolso del Proyecto, de acuerdo a la cláusula 2.04 del Contrato de Préstamo, será de cinco años contados a partir de la fecha de entrada de vigencia del citado contrato.

Para el logro de los objetivos del Proyecto, comprende la ejecución de los siguientes componentes (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Componentes</u>	<u>Importe</u>
Componente 1: Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	8,512,140
Componente 2: Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	18,194,205
Componente 3: Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	24,348,667
Componente 4: Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	8,672,644
Gestión del proyecto	4,891,600
Total	64,619,256 =====

B. RESULTADOS DE AVANCE FINANCIERO DEL PROYECTO

El costo total del Proyecto es de US\$ 64,619,256 y según el Estado de Inversiones Acumuladas hasta el 31 de diciembre de 2021 se han ejecutado gastos por todas las fuentes por US\$ 23,806,955 que representan un 36.84%. A la fecha el Proyecto mantiene un saldo disponible por ejecutar de US\$ 40,812,301 que representa un 63.16% del total programado, como se indica (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Presupuesto</u>	<u>Monto Programado</u>	<u>Monto Ejecutado</u>	<u>%</u>	<u>Monto Disponible</u>	<u>%</u>
Aporte BID	50,000,000	20,153,293	40.31	29,846,707	59.69
Aporte local	14,619,256	3,653,662	24.99	10,965,594	75.01
	64,619,256	23,806,955	36.84	40,812,301	63.16
	=====	=====		=====	

C. OBJETIVOS Y ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Conforme a los términos del contrato N° 4399/OC-PE de fecha 12 de setiembre de 2018 y el contrato de servicios de auditoría de informes financieros del Proyecto, de fecha 17 de diciembre de 2020, que comprende la auditoría por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021, cuyos objetivos son los siguientes:

- 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 terminado el 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.

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). El examen comprendió la aplicación de procedimientos de auditoría examinar selectivamente 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 el avance de ejecución y logros del Proyecto para determinar específicamente, si los costos incurridos son aceptables, elegibles, asignables y razonables bajo los términos del contrato de préstamo.

En relación al sistema de control interno del Proyecto, la Coordinación del Proyecto ha diseñado, implementado la operatividad de su funcionamiento y supervisión con la finalidad de lograr los objetivos relacionados con las operaciones, la información y el cumplimiento. Evaluamos dicho sistema para obtener un entendimiento suficiente del diseño de las políticas y procedimientos relevantes de control, los mismos que consideramos adecuados y cuentan con el soporte documental: Manual Operativo del Proyecto, condiciones y términos del Contrato de Préstamo y, guías e instructivos del BID y, si tales políticas y procedimientos han sido puestos en operación durante el periodo auditado.

D. RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

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

(a) 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 terminado el 31 de diciembre de 2021 y las notas explicativas de los estados financieros, no revelaron desviaciones significativas que afecten nuestra opinión.

(b) Informe del Control Interno relacionado con el Proyecto

Durante nuestra auditoría obtuvimos un entendimiento del control interno del Proyecto por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021, y evaluamos el riesgo de control para determinar nuestros procesos 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) y la Norma Internacional de Control de Calidad (NICCC1). Como resultado de nuestra evaluación del control interno, no se han determinado debilidades materiales que afecten la opinión de auditoría.

Lima, Perú
25 de abril de 2022

Refrendado por



(Socio)

Manuel Riveros Silva
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-20775



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL

A la Coordinación y Responsable del
Proyecto “Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional” - Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Proyecto “Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional”, ejecutado por la Unidad Ejecutora N° 018 “Mejoramiento de Servicios a Ciudadanos y Empresas”, que comprenden el Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021, el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021, y el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas adjuntas, de la 1 a la 13.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, los flujos de efectivo y las inversiones acumuladas del Proyecto “Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional”, por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 2, los requerimientos establecidos en la cláusula contractual 7.03 del Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE, la Guía de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), el Instructivo de Informes Financieros y Gestión de Auditoría Externa, y las Pautas del BID para la preparación y presentación de los estados financieros.

Base de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Unidad Ejecutora N° 018 “Mejoramiento de Servicios a Ciudadanos y Empresas”, entidad a cargo de la ejecución del Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE a través del Proyecto “Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional”, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Perú, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Bases contables y restricción en distribución y uso

Sin modificar nuestra opinión, llamamos la atención a la Nota 2 a los estados financieros, que describe las bases de preparación de información financiera. Los estados financieros han sido preparados para asistir a la Unidad Ejecutora N° 018 “Mejoramiento de Servicios a Ciudadanos y Empresas”, organismo ejecutor del Proyecto “Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional”, sobre la base de los términos establecidos en el Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE del BID. En consecuencia, los estados financieros pueden no ser apropiados para otros propósitos.

Nuestro dictamen está destinado únicamente para el organismo ejecutor del Proyecto, el BID, y no debe ser distribuido ni utilizado por partes distintas a las mencionadas. Sin embargo, este informe puede convertirse en un documento público, en cuyo caso su distribución no será limitada. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

Responsabilidad de la Coordinación sobre los estados financieros del Proyecto

La Coordinación es responsable de la preparación de los estados financieros de acuerdo con los requerimientos establecidos en el Contrato del Préstamo N° 4399/OC-PE del BID, la Guía de Gestión Financiera para Proyectos Financiados por el BID, el Instructivo de Informes Financieros y Gestión de Auditoría Externa, y las Pautas del BID, y del control interno que la Unidad Ejecutora N° 018 "Mejoramiento de Servicios a Ciudadanos y Empresas" concluye es necesario, para permitir la preparación de estados financieros libre de distorsiones importantes, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales sí, individualmente o de forma conjunta, 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- 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 y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional".
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la correspondiente información revelada por la Coordinación.

Comunicamos a los responsables del Proyecto "Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional", 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.

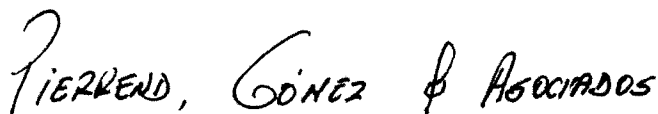
Lima, Perú
25 de abril de 2022

Refrendado por



(Socio)

Manuel Riveros Silva
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-20775



PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS
UNIDAD EJECUTORA N° 018 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS A CIUDADANOS Y EMPRESAS

PROYECTO "MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SOPORTE PARA LA PROVISIÓN DE LOS SERVICIOS A LOS CIUDADANOS Y LAS EMPRESAS, A NIVEL NACIONAL" - CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 4399/OC-PE

ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS

POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021		
		BID	Aporte Local	Total
EFFECTIVO RECIBIDO				
Acumulado al comienzo del periodo		10,460,000	937,253	11,397,253
		-----	-----	-----
Durante el periodo:				
Desembolsos recibidos	4	11,084,000	2,716,409	13,800,409
		-----	-----	-----
Total efectivo recibido		21,544,000	3,653,662	25,197,662
		-----	-----	-----
DESEMBOLSOS EFECTUADOS				
Acumulado al comienzo del periodo		6,972,208	937,253	7,909,461
		-----	-----	-----
Durante el periodo:				
Justificación de gastos aprobados	6	9,140,059	1,338,218	10,478,277
Justificación de gastos pendientes	7 y 11	4,053,037	1,378,191	5,431,228
Ajuste		(12,011)	-	(12,011)
		-----	-----	-----
Total efectivo desembolsado	8, 9 y 10	13,181,085	2,716,409	15,897,494
		-----	-----	-----
EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	3	1,390,707	-	1,390,707
		=====	=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS
UNIDAD EJECUTORA N° 018 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS A CIUDADANOS Y EMPRESAS

MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SOPORTE PARA LA PROVISIÓN DE LOS SERVICIOS A LOS CIUDADANOS Y LAS EMPRESAS,
A NIVEL NACIONAL - CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 4399/QC-PE

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en dólares estadounidenses)

Componentes del Proyecto	Presupuesto del Proyecto			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2020			Periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021						Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2021			Saldos disponibles al 31 de diciembre de 2021		
	Aporte BID	Local	Total	Aporte BID	Local	Total	Aporte BID	Local	Aporte	Total	Aporte	Local	Aporte BID	Local	Total	Aporte BID	Local	Total
I. Componente 1: Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	7,000,000	1,512,140	8,512,140	877,275	82,204	959,479	598,247	7,304	605,551	1,475,522	89,508	1,565,030	5,524,478	1,422,632	6,947,110			
II. Componente 2: Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	12,000,000	6,194,205	18,194,205	502,838	45,275	548,113	4,494,191	2,070,006	6,564,197	4,997,029	2,115,281	7,112,310	7,002,971	4,078,924	11,081,895			
III. Componente 3: Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	20,200,000	4,148,667	24,348,667	2,407,349	252,138	2,659,487	6,164,066	102,406	6,266,472	8,571,415	354,544	8,925,959	11,628,585	3,794,123	15,422,708			
IV. Componente 4: Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	7,200,000	1,472,644	8,672,644	1,511,958	103,104	1,615,062	758,947	20,050	778,997	2,270,905	123,154	2,394,059	4,929,095	1,349,490	6,278,585			
V. Gestión del proyecto	3,600,000	1,291,600	4,891,600	1,672,788	454,532	2,127,320	1,165,634	516,643	1,682,277	2,838,422	971,175	3,809,597	761,578	320,425	1,082,003			
	50,000,000	14,619,256	64,619,256	6,972,208	937,253	7,909,461	13,181,085	2,716,409	15,897,494	20,153,293	3,653,662	23,806,955	29,846,707	10,965,594	40,812,301			
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====			

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS
UNIDAD EJECUTORA N° 018 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS A CIUDADANOS Y EMPRESAS

MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SOPORTE PARA LA PROVISIÓN DE LOS
SERVICIOS A LOS CIUDADANOS Y LAS EMPRESAS, A NIVEL NACIONAL - CONTRATO DE PRÉSTAMO
N° 4399/OC-PE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. NATURALEZA Y ACTIVIDADES DEL PROYECTO

(a) Antecedentes

El 12 de setiembre de 2018, la República del Perú firmó con el Banco Interamericano de Desarrollo (BID), el Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE por US\$ 50,000,000, con el objeto de cooperar en la ejecución del Proyecto “Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional”, cuyo objetivo es mejorar y ampliar los servicios de soporte para la prestación de servicios a ciudadanos y empresas, reduciendo los costos de transacción. Esto contribuirá a la mejora del grado de satisfacción de los ciudadanos y la mejora del clima de negocios.

(b) Información de la Unidad Ejecutora

Mediante Resolución Ministerial N° 327-2018-PCM del 27 de diciembre de 2018, se crea la Unidad Ejecutora N° 018 “Mejoramiento de Servicios a Ciudadanos y Empresas” en el pliego 001 Presidencia del Consejo de Ministros, la misma que se encuentra vinculada jerárquicamente a la Secretaría Administrativa de la Presidencia del Consejo de Ministros.

A través de la Resolución de Secretaría General N° 004-2019-PCM de fecha 1 de febrero de 2019, se autoriza la modificación presupuestaria en el nivel funcional programático de la Unidad Ejecutora 003: Secretaría General-PCM a favor de la nueva Unidad Ejecutora N° 018, trasladando los recursos necesarios que permitirán la ejecución del Proyecto “Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas a Nivel Nacional”.

La Unidad Ejecutora N° 018 “Mejoramiento de Servicios a Ciudadanos y Empresas” cuenta con autonomía administrativa y financiera. Tiene a cargo la ejecución, la gestión financiera y de adquisiciones, la dirección y la coordinación general del Proyecto, y actuará como interlocutor directo ante el BID, el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) y otras instancias vinculadas a la gestión del mismo.

Mediante Resolución Ministerial N° 327-2018-PCM (art. 3°) del 27 de diciembre de 2018, se aprueba el Manual Operativo del Proyecto (MOP), actualizado mediante Resolución de Secretaría General N° 018-2020-PCM/SG del 20 de mayo de 2020, documento de gestión que establece los mecanismos, procedimientos, instancias, responsabilidades y normas que deben seguirse para la ejecución del proyecto.

(c) Descripción de sus componentes

Para alcanzar sus objetivos, el Proyecto comprende los siguientes componentes:

- Componente 1: Simplificación, estandarización y mejora regulatoria

El objetivo es la mejora de la calidad regulatoria, la simplificación administrativa, la estandarización de procesos y la transparencia de los mismos. Con este fin se financiarán actividades en las siguientes líneas de acción: (i) generación de capacidades para la mejora regulatoria de procedimientos y normas, incluyendo, entre otros, mejorar la aplicación del Análisis de Impacto Regulatorio (RIA) a las leyes y el Análisis de Calidad Regulatoria (ACR) a los procedimientos administrativos; (ii) estandarización de procedimientos administrativos a nivel subnacional, incluyendo la aplicación de la metodología de costo estándar; y (iii) revisión y actualización del Sistema Único de Trámites (SUT), buscando que sea el repositorio de los procedimientos administrativos de los gobiernos locales, interconectado con la Plataforma de Interoperabilidad del Estado (PIDE) y con el aplicativo del ACR.

- Componente 2: Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del Estado

El objetivo es promover la interoperabilidad efectiva entre bases de datos del Estado para apoyar una mejora y ampliación de la oferta de servicios digitales a ciudadanos y empresas. Con este fin, se financiarán actividades en las siguientes líneas de acción: (i) mejoramiento y ampliación de las capacidades de interoperabilidad técnica, a través del fortalecimiento de la PIDE, actualizando el hardware, software y mecanismos de seguridad; (ii) ampliación de las capacidades de interoperabilidad organizacional de la PIDE; desarrollando herramientas para su gestión, promoviendo la integración de servicios complejos; (iii) integración de bases de datos de ciudadanos; a través de la implementación de la Carpeta Ciudadana y la integración de información de los canales de atención al ciudadano; (iv) digitalización de documentación institucional prioritaria, incluyendo su organización, descripción y selección previa, así como el diseño de un sistema gestor de archivos; y (v) mejoramiento de la seguridad de la información, mediante equipamiento para la PIDE y el desarrollo de procedimientos y estándares.

- Componente 3: Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas

El objetivo es mejorar la calidad en la atención de los servicios públicos. Con este fin, se financiarán actividades en las siguientes líneas de acción: (i) implementación de la estrategia para mejorar la Calidad de la Atención al Ciudadano (CAC), que incluye el diseño de índices de calidad de los servicios, definición de estándares de atención al público y el diseño de un Proyecto de incentivos municipales para mejorar la atención al ciudadano; (ii) generación del modelo de atención al ciudadano, sostenible y funcionando, a partir de: a) estudios para dimensionar su demanda, que informen sobre la necesidad, localización y oferta de trámites de cada nuevo MAC; b) desarrollo de herramientas de gestión para los MAC que se implementen; c) habilitación física y de equipamiento de los MAC que se implementen; y d) diseño e implementación de un modelo de supervisión central de los MAC; (iii) mejora de la atención a los ciudadanos a través de los portales del Estado; incluyendo la mejora de la infraestructura tecnológica de los portales del Estado y la implementación del portal Gob.pe, de asistencia técnica en la digitalización de servicios priorizados; (iv) generación de capacidades para la innovación para la

mejora de la gestión pública; incluyendo la implementación de un modelo de promoción de la innovación en la gestión pública mediante el financiamiento de la innovación en la gestión pública y la capacitación en metodologías de innovación; y (v) mejora de los procesos de gestión interna para la atención al ciudadano, mediante el desarrollo de instrumentos dirigidos a mejorar las atenciones desarrolladas por las entidades públicas.

- Componente 4: Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios

El objetivo es mejorar las condiciones para la planificación de los servicios públicos, a través de las siguientes líneas de acción: (a) la mejor articulación multisectorial e intergubernamental, (b) la mejor capacidad de gestión de conflictos y (c) la disponibilidad de mejores instrumentos para la gestión territorial. En lo que respecta al literal (a), se financiarán tres actividades: i) gestionar adecuadamente el cumplimiento de las políticas prioritarias del gobierno, ii) contar con mecanismos de coordinación de políticas multisectoriales y iii) contar con agencias de desarrollo regional; en lo que respecta al literal (b), se financiará una actividad: iv) crear un sistema de información para prevención y gestión de factores de riesgos de conflictos, diseñar herramientas para prevención de conflictos y desarrollar talleres de capacitación para implementación de herramientas; y, finalmente, en lo que respecta al literal (c), se financiarán dos actividades: v) contar con información geoespacial y, registros administrativos y estadísticos de infraestructura de servicios básicos estandarizados (Infraestructura de Datos Espaciales del Perú- IDEP y Sayhuite), así como vi) contar con registros territoriales para la planificación.

(d) Costo y financiamiento del Proyecto

El costo total del proyecto es de US\$ 64,619,256, de los cuales el BID financia parcialmente US\$ 50,000,000 a través del Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE y US\$ 14,619,256 restantes son financiados con recursos de Aporte Local.

<u>Componentes</u>	<u>BID US\$</u>	<u>Aporte local US\$</u>	<u>Total US\$</u>	<u>Total (%)</u>
Componente 1: Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	7,000,000	1,512,140	8,512,140	13.17
Componente 2: Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	12,000,000	6,194,205	18,194,205	28.16
Componente 3: Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	20,200,000	4,148,667	24,348,667	37.68
Componente 4: Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	7,200,000	1,472,644	8,672,644	13.42
Gestión del proyecto	3,600,000	1,291,600	4,891,600	7.57
	----- 50,000,000 =====	----- 14,619,256 =====	----- 64,619,256 =====	----- 100.00 =====

De acuerdo a la cláusula 2.04 del Contrato de Préstamo, el plazo original de desembolsos será de cinco años contados a partir de la fecha de entrada en vigencia del citado contrato.

(e) COVID-19

Como consecuencia de la pandemia existente en el mundo causado por el virus SARS-CoV-2, que causa la enfermedad infecciosa COVID-19, el Estado Peruano mediante Decreto Supremo N° 008-2020-SA de fecha 11 de marzo de 2020 declaró emergencia sanitaria nacional y dictó medidas de prevención y control para evitar la propagación del virus, asimismo, mediante Decreto Supremo N° 044-2020-PCM se adoptó a partir del 16 de marzo 2020 como estrategia el aislamiento social obligatorio (cuarentena), y con ello restricciones en el ámbito de la actividad comercial, actividades culturales, establecimientos y actividades recreativas, hoteles, restaurantes, entre otras actividades no ligadas a los procesos alimenticios, servicios hospitalarios y algunos otros sectores estratégicos; igualmente, cierre total temporal de fronteras, suspendiéndose el transporte internacional de pasajeros, por medio terrestre, aéreo, marítimo y fluvial, no encontrándose comprendido el transporte de carga y mercancía.

Las actividades económicas se han ido reanudando de forma gradual y progresiva de acuerdo con el plan de fases de reactivación económica dictada por el Gobierno Peruano, y al 31 de diciembre de 2021, la mayoría de las actividades se han normalizado.

Las medidas tomadas por el Proyecto hasta el momento se han centrado en reforzar la seguridad de salud mientras continúa su ejecución. Por ejemplo, el Proyecto implementó el uso de equipos de protección adicionales, redujo el contacto entre empleados, evaluó a los empleados, identificó y aisló casos potenciales junto con sus contactos cercanos y tomó medidas adicionales para incrementar las medidas de seguridad para sus empleados. Además, el Proyecto ha implementado un protocolo para decidir cuándo mantener abiertas las oficinas y con qué limitación en función del número de casos y otros indicadores de salud. El Proyecto continúa monitoreando de cerca la situación en oficina para tomar acciones adicionales en caso de ser necesario.

Lo expuesto anteriormente, ha repercutido en la ejecución de las actividades del Proyecto; sin embargo, para mitigar y afrontar dicha situación, se identificaron actividades a realizarse mediante trabajo remoto, de forma total y/o parcial, para lo cual, se generaron instrumentos utilizando metodologías que permitieron lograr una ejecución del 94.5% (S/ 62,514,553) frente al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) (S/ 66,179,152) en el año 2021 en el Proyecto.

2. POLÍTICAS CONTABLES QUE SIGUE LA COORDINACIÓN DEL PROYECTO

Las principales políticas contables adoptadas por la Coordinación del Proyecto en la preparación de los estados financieros se señalan a continuación:

(a) Base de preparación

Los estados financieros del Proyecto han sido elaborados sobre la base contable del efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y los egresos cuando se realizan erogaciones de dinero en base a las normas del BID. 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) Presentación de los estados financieros del Proyecto

Los estados financieros del Proyecto fueron preparados por la Unidad Ejecutora N° 018 "Mejoramiento de Servicios a Ciudadanos y Empresas", sobre la base contable antes mencionada, y en concordancia con normas emitidas por el BID.

(c) Unidad monetaria

Los registros del proyecto son llevados en la moneda de la operación. Para el cálculo de la equivalencia en dólares estadounidenses del dinero recibido en moneda nacional en la cuenta específica del Banco de la Nación, se utiliza la tasa de cambio de monetización. Asimismo, la tasa de cambio utilizada para la conversión de los pagos de gastos elegibles en moneda local (monetización), es el mismo tipo de cambio vigente al momento de la recepción de los recursos de modo tal de no generar diferencias de cambio.

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 la Unidad Ejecutora efectúe los pagos respectivos en favor del contratista, proveedor o beneficiario, acorde con lo dispuesto en la cláusula 3.03 del Contrato de Préstamo.

(d) Impuestos

Conforme a la legislación tributaria vigente, el Proyecto no está afecto a ningún tipo de impuesto, actuando únicamente como agente de retención del impuesto a la renta de cuarta categoría por los honorarios profesionales que paga y de las detracciones de IGV de los servicios contratados por la Unidad Ejecutora.

(e) Procedimientos operativos

(i) Cuentas bancarias del préstamo

Las Normas Generales del Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE, en su literal (c) del Artículo 4.01 señalan que, para solicitar los desembolsos del préstamo, el Organismo Ejecutor, proporcionará al BID, información sobre la cuenta bancaria donde serán depositados dichos fondos, requiriéndose para tal efecto cuentas separadas en moneda local y dólar estadounidense.

En ese sentido, el Proyecto abrió en el Banco de la Nación, dos cuentas bancarias: la primera donde se depositan los recursos del préstamo en moneda extranjera (dólares estadounidenses) y la segunda, donde se monetizan a moneda nacional (soles) a fin de atender los pagos a consultores, contratistas y proveedores.

(ii) Captaciones de fondos de la cuenta especial del préstamo

Los procedimientos de gestión financiera adoptados con arreglo a lo establecido por el BID en sus normas aprobadas, se basa en la presentación de una solicitud de anticipo de fondos, cuyo monto se estima en base a las necesidades reales de liquidez, programados por la Unidad Ejecutora para un periodo determinado.

Asimismo, para que la Unidad Ejecutora solicite un anticipo, debe sustentar y presentar los pagos efectuados en una justificación de gastos o rendición de cuentas cuando se haya utilizado el 80% del monto adelantado, la misma que se presenta al BID en dólares estadounidenses, y que, por dicho monto, en el supuesto de que los gastos resultaran elegibles, el BID efectúa el correspondiente desembolso.

(iii) Gastos ejecutados con aporte local

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

3. EFFECTIVO DISPONIBLE

Al 31 de diciembre de 2021 el efectivo disponible de los fondos recibidos del Préstamo N° 4399/OC-PE, se encuentra depositado en las cuentas bancarias abiertas en el Banco de la Nación, a nombre de la Unidad Ejecutora N° 018 "Mejoramiento de Servicios a Ciudadanos y Empresas", a partir del mes de setiembre 2021 el efectivo disponible de los fondos recibidos del BID, se encuentran depositados en la Cuenta Única de Tesoro (CUT) en moneda nacional y en la cuenta Endeudamiento-Desembolsos de Tesoro Público en dólares americanos (Directiva N° 002-2021-EF/52.04), y son de uso restringido para ser utilizados únicamente en operaciones relacionadas con objetivos del Proyecto. A continuación, se presenta la composición del rubro correspondiente a los fondos recibidos del BID:

<u>Cuenta corriente</u>	<u>Número de cuenta</u>	<u>US\$</u>
Cuenta Bancaria Designada ME	N° 06-068-002026	12,351
Cuenta Endeudamiento-Desembolsos de Tesoro Público ME	-	746,767
Cuenta Única de Tesoro MN -Monetización	-	597,452
Giro en tránsito (a)		34,137

		1,390,707
		=====

- (a) Corresponde a giros en tránsito al 31 de diciembre 2021 de la Cuenta Única de Tesoro soles, cuyo registro de movimientos en la cuenta se efectúa a nivel de girado.

Estos giros en tránsito han sido justificados en el ejercicio 2022, en la solicitud de Justificación de Fondos aprobada N° 14.

4. DESEMBOLSOS RECIBIDOS (ANTICIPO DE FONDOS BID Y APOORTE LOCAL)

- (a) Fondos recibidos del BID

Durante el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021, se recibieron del aporte del BID los siguientes desembolsos (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Fecha Valor</u>	<u>N° de Solicitud</u>	<u>Monto solicitado</u>	<u>Monto aprobado OPS-1</u>	<u>Monto desembolsado</u>
25.05.2021	011	7,084,000	7,084,000	7,084,000
24.09.2021	013	4,000,000	4,000,000	4,000,000
		-----	-----	-----
		11,084,000	11,084,000	11,084,000
		=====	=====	=====

Los desembolsos de fondos del BID con cargo al Contrato de Préstamo ingresaron en la cuenta corriente en US\$ N° 06-068-002026 del Banco de la Nación a nombre del Proyecto, a partir del mes de setiembre 2021 el efectivo disponible de los fondos

recibidos del BID, se encuentran depositados en la Cuenta Única de Tesoro (CUT) en moneda nacional y en la cuenta Endeudamiento-Desembolsos de Tesoro Público en dólares estadounidenses (Directiva N° 002-2021-EF/52.04), y son de uso restringido para ser utilizados únicamente en operaciones relacionadas con objetivos del Proyecto.

(b) Aporte Local

De acuerdo al Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE, el aporte local para el financiamiento del Proyecto sería de US\$ 14,619,256.

Al 31 de diciembre de 2021, el aporte local alcanzó una inversión acumulada del periodo de US\$ 3,653,662, equivalente al 24.99% del monto total del compromiso de la contrapartida; siendo los desembolsos del periodo 2021 US\$ 2,716,409.

5. ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2021, comprende lo siguiente (expresado en dólares estadounidenses):

	<u>Importe</u>
Saldo de anticipos al comienzo del periodo	3,487,792
Anticipos recibidos (Nota 4)	11,084,000
Anticipos justificados durante el periodo (Nota 6)	(9,140,059)

Saldo de anticipos al cierre del periodo	5,431,733
	=====

Al 31 de diciembre del 2021, se encuentra pendiente de justificar el monto de US\$ 5,431,733, de los cuales US\$ 1,390,707 (ver Nota 3) se encuentran como efectivo disponible al final del periodo y US\$ 4,053,037 como gastos pendientes de justificar y US\$ (12,011) como ajustes, correspondiente a los anticipos N° 11 y 13 recibidos del BID por US\$ 11,084,000 (ver Nota 4).

Los gastos efectuados pendientes de justificar al BID ascienden a US\$ 4,053,037 y US\$ 1,378,191 en Recursos Ordinarios (ver Notas 7 y 13).

6. JUSTIFICACION DE GASTOS APROBADOS

Las justificaciones de gastos aprobados corresponden a gastos efectuados en el periodo terminado el 31 de diciembre 2021, las cuales fueron incorporadas en el Estado de Inversiones Acumuladas, como se indica (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Fecha valor</u>	<u>Justificación N°</u>	<u>Aporte BID</u>	<u>Aporte local</u>	<u>Total</u>
24.05.2021	010	2,623,209	214,019	2,837,228
22.09.2021	012	6,516,850	1,124,199	7,641,049
		-----	-----	-----
		9,140,059	1,338,218	10,478,277
		=====	=====	=====

7. JUSTIFICACIÓN DE GASTOS PENDIENTES

Los fondos utilizados pendientes de justificación al 31 de diciembre de 2021 se detallan a continuación (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Componente del Proyecto</u>	<u>Aporte BID</u>	<u>Aporte Local</u>	<u>Total</u>
Componente 1: Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	251,267	514	251,780
Componente 2: Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	1,391,148	1,121,555	2,512,703
Componente 3: Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	1,862,599	43,927	1,906,526
Componente 4: Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	229,575	4,976	234,551
Gestión del proyecto	318,448	207,219	525,668
	-----	-----	-----
	4,053,037	1,378,191	5,431,228
	=====	=====	=====

La Justificación de Gastos N° 14 incurridos en el período 2021 fueron presentados al BID con fecha 11 de febrero de 2022, el cual incluye las inversiones realizadas por categorías de inversión del proyecto, como se aprecia en el cuadro precedente.

8. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Se han realizado contrataciones de bienes y servicios previstas como parte de la implementación progresiva de los diferentes componentes del Proyecto, habiéndose ajustado a lo señalado en el Manual Operativo del Proyecto y a las políticas indicadas en el Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE que se detallan a continuación:

- (i) Políticas para la Adquisición de Bienes y Obras Financiadas por el Banco Interamericano de Desarrollo GN-2349-15 y sus modificatorias.
- (ii) Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo GN-2350-15 y sus modificatorias.

El Proyecto, al ser de inversión pública con endeudamiento externo, se encuentra en los supuestos excluidos del ámbito de aplicación de la Ley de Contrataciones del Estado (literal f, artículo 4, Ley N° 30225).

Al 31 de diciembre de 2021, según los desembolsos efectuados (justificaciones de gastos aprobadas y pendientes), el comportamiento de las adquisiciones fue el siguiente (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Componente del Proyecto</u>	<u>BID</u>		<u>Aporte Local</u>		<u>Total</u>
	<u>Bienes</u>	<u>Servicios</u>	<u>Bienes</u>	<u>Servicios</u>	
Componente 1: Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	-	598,247	-	7,304	605,551
Componente 2: Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	3,223,484	1,270,707	1,713,916	356,090	6,564,197
Componente 3: Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	2,531,291	3,632,775	16	102,390	6,266,472
Componente 4: Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	31,711	727,236	5,540	14,510	778,997
Gestión del proyecto	73,414	1,092,220	64,979	451,664	1,682,277
	-----	-----	-----	-----	-----
	5,859,900	7,321,185	1,784,451	931,958	15,897,494
	=====	=====	=====	=====	=====

9. CATEGORÍA DE INVERSIÓN Y EJECUCIÓN ACUMULADA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

El Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE suscrito el 12 de setiembre de 2018, asciende a US\$ 64,619,256. Dicho importe será financiado por el BID con US\$ 50,000,000 y US\$ 14,619,256 con Aporte Local.

La ejecución acumulada por toda fuente al 31 de diciembre del 2021 se muestra a continuación:

(a) Gastos por Componentes - Aporte BID

Al 31 de diciembre de 2021, comprende lo siguiente (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Gastos por componente</u>	<u>Aporte BID</u>			
	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecución 2021</u>	<u>Acumulado</u>	<u>%</u>
Componente 1: Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	7,000,000	598,247	1,475,522	21.08
Componente 2: Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	12,000,000	4,494,191	4,997,029	41.64
Componente 3: Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	20,200,000	6,164,066	8,571,415	42.43
Componente 4: Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	7,200,000	758,947	2,270,905	31.54
Gestión del proyecto	3,600,000	1,165,634	2,838,422	78.85
	-----	-----	-----	-----
	50,000,000	13,181,085	20,153,293	40.31
	=====	=====	=====	=====

Tal como se aprecia en el cuadro precedente, la ejecución acumulada al 31 de diciembre de 2021, con recursos obtenidos del financiamiento BID asciende a US\$ 20,153,293 y tiene un avance de ejecución de 40.31% del presupuesto aprobado para el Proyecto.

(b) Gastos por Componentes - Aporte Local

Al 31 de diciembre de 2021, comprende lo siguiente (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Gastos por componente</u>	<u>Aporte Local</u>			
	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecución 2021</u>	<u>Acumulado</u>	<u>%</u>
Componente 1: Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	1,512,140	7,304	89,508	5.92
Componente 2: Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	6,194,205	2,070,006	2,115,281	34.15
Componente 3: Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	4,148,667	102,406	354,544	8.55
Componente 4: Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	1,472,644	20,050	123,154	8.36
Gestión del proyecto	1,291,600	516,643	971,175	75.19
	-----	-----	-----	-----
	14,619,256	2,716,409	3,653,662	24.99
	=====	=====	=====	=====

Como se aprecia en el cuadro precedente, la ejecución acumulada al 31 de diciembre del 2021 respecto a la fuente de Aporte Local es de US\$ 3,653,662 con un avance de ejecución de 24.99%.

10. CONCILIACIÓN ENTRE EL ESTADO DE EFECTIVO RECIBIDO Y DESEMBOLSOS EFECTUADOS Y EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

La conciliación entre los estados financieros del Proyecto al 31 de diciembre de 2021 es como sigue (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Inversiones efectuadas con Aporte BID</u>	<u>Importe</u>
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados:	
Gastos justificados	16,100,256
Gastos por justificar (Nota 13)	4,053,037

	20,153,293

Estado de Inversiones Acumuladas:	
Componentes:	
I. Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	1,475,522
II. Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	4,997,029
III. Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	8,571,415
IV. Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	2,270,905
V. Gestión del proyecto	2,838,422

	20,153,293

Diferencia	-
	=====

11. CONCILIACIÓN DE LOS REGISTROS CONTABLES DEL PROYECTO CON LOS REGISTROS DEL BID (OPS-1) POR COMPONENTES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre 2021, comprende lo siguiente (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Componentes</u>	<u>Registros del Proyecto</u>	<u>Registros del BID</u>	<u>Diferencia</u>
I. Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	1,475,522	1,224,255	251,267
II. Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	4,997,029	3,605,881	1,391,148
III. Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	8,571,415	6,708,816	1,862,599
IV. Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	2,270,905	2,041,330	229,575
V. Gestión del proyecto	2,838,422	2,519,974	318,448
	-----	-----	-----
	20,153,293	16,100,256	4,053,037
	=====	=====	=====

La diferencia de US\$ 4,053,037 corresponde a gastos efectuados y pendientes de justificar al 31 de diciembre de 2021 (ver Notas 7 y 13).

12. CONTINGENCIAS

En opinión de la Coordinación del Proyecto, no existen juicios ni demandas importantes pendientes de resolver u otras contingencias en contra del Proyecto al 31 de diciembre de 2021.

13. HECHOS SUBSECUENTES

- (a) El 11 de febrero de 2022 se presentó la Justificación N° 14 por US\$ 6,135,895 que se detalla a continuación (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Fecha valor</u>	<u>Justificación N°</u>	<u>Aporte BID</u>	<u>Aporte Local</u>	<u>Total</u>
11.02.2022	014	4,609,247	1,526,648	6,135,895
		=====	=====	=====

- (a.1) La justificación presentada contiene gastos del periodo 2021 por Aporte BID US\$ 4,053,037 y por Aporte Local US\$ 1,378,191.

- (b) No se han presentado otros hechos de importancia entre el 31 de diciembre de 2021 y el 24 de abril de 2022 que puedan afectar la razonabilidad de los estados financieros emitidos y/o que requieran ser revelados en notas.



Tel: +511 2225600
www.bdo.com.pe

PIERREND, GÓMEZ & ASOCIADOS
Sociedad Civil de Responsabilidad Limitada

Av. Camino Real 456
Torre Real, Piso 5
San Isidro
LIMA 27 - PERU

INFORME DE CONTROL INTERNO

A la Coordinación y Responsable del
Proyecto "Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional" - Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE

Hemos efectuado la auditoría del Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2021 del Proyecto "Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional" (en adelante El Proyecto), con el aporte del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y el Aporte Local del Gobierno del Perú y hemos emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos.

Este informe es complementario a nuestro dictamen sobre los estados financieros mencionados.

La Administración del Proyecto de la Unidad Ejecutora N° 018 "Mejoramiento de Servicios a Ciudadanos y Empresas" de la Presidencia del Consejo de Ministros es responsable de establecer y mantener el control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del Proyecto, incluidos otros bienes y servicios adquiridos. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos de control interno. Los objetivos del control interno son proveer de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y los términos del contrato y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de estados financieros confiables. Debido a limitaciones inherentes a cualquier control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación del control interno hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del Proyecto, obtuvimos un entendimiento del control interno vigente al 31 de diciembre de 2021, y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del Proyecto y no para opinar sobre la efectividad del control interno y por lo tanto no la expresamos.

Una deficiencia significativa es una condición reportable en la que el diseño u operación de uno o más elementos de control interno no reduce el nivel relativamente bajo el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades por montos que podrían ser significativos en relación con los estados financieros del Proyecto y no ser detectados oportunamente por los empleados durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas.

Según lo expuesto, no se han detectado deficiencias materiales y relevantes de control interno que deban ser reportadas en el presente informe, que afecten la estructura del control interno del Proyecto.

Lima, Perú
25 de abril de 2022

(Socio)

Manuel Riveros Silva
Contador Público Colegiado Certificado
Matrícula N° 01-20775

PRESIDENCIA DEL CONSEJO DE MINISTROS
UNIDAD EJECUTORA N° 018 MEJORAMIENTO DE SERVICIOS A CIUDADANOS Y EMPRESAS

PROYECTO “MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SOPORTE PARA LA PROVISIÓN DE LOS SERVICIOS A LOS CIUDADANOS Y LAS EMPRESAS, A NIVEL NACIONAL” - CONTRATO DE PRÉSTAMO N° 4399/OC-PE

INFORME DE CONTROL INTERNO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. ALCANCE Y EXTENSIÓN DEL TRABAJO

Examinamos la evidencia relacionada con la efectividad en el diseño y cumplimiento del control interno del Proyecto “Mejoramiento y Ampliación de los Servicios de Soporte para la Provisión de los Servicios a los Ciudadanos y las Empresas, a Nivel Nacional” (en adelante el Proyecto), para lo cual establecimos las condiciones del control y su cumplimiento al 31 de diciembre de 2021.

2. ASUNTOS OPERATIVOS, CONTABLES Y DE CONTROL

En cuanto al control interno, nos basamos en la existencia de características representativas del ambiente de control, la evaluación de riesgos, las actividades de control, la información, comunicación y monitoreo del sistema. De igual forma el funcionamiento del control se refleja en las transacciones efectuadas y en el logro de los objetivos previstos en el periodo sujeto a evaluación.

Definición de control interno

El control interno es un proceso llevado a cabo por las personas de una organización, diseñado con el fin de proporcionar un grado de seguridad “razonable” para la consecución de sus objetivos, dentro de las siguientes categorías:

- Eficiencia y eficacia de las operaciones
- Fiabilidad de la información financiera
- Cumplimiento de las leyes y normas aplicables

Los criterios utilizados para analizar la estructura y en lo aplicable de la efectividad en el cumplimiento, fueron las Normas Nacionales de Control Interno establecido en el Sistema COSO.

Al 31 de diciembre de 2021, no se han detectado observaciones de control interno que deban ser reportadas a la Administración del Proyecto.

3. SEGUIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS DE CONTROL INTERNO

N°	OBSERVACIONES	RECOMENDACIONES	ESTADO / SITUACIÓN	FECHA DE SEGUIMIENTO	EJERCICIO	FIRMA AUDITORA	COMENTARIOS DE LA ENTIDAD / ACCIONES ADOPTADAS
1	El nivel de avance financiero al 31 de diciembre de 2020 en los diferentes componentes del Proyecto, de acuerdo a los resultados obtenidos al 31 de diciembre de 2020, es del 13.94% y 6.41%, para el Préstamo BID y Aporte Local, respectivamente.	La Coordinación del Proyecto debe continuar con sus mecanismos de coordinación y gestiones con las áreas usuarias de la Presidencia del Consejo de Ministros, a través de la coordinación técnica, a fin de dar cumplimiento a los objetivos y metas establecidos en el contrato de préstamo.	Implementado	31.12.2021	2019-2020	Pierrend, Gómez & Asociados S. Civil de R.L.	La Coordinación del Proyecto en su respuesta a la observación de control interno, señala que viene tomando las acciones correctivas en virtud del Informe de Control Interno, emitiendo los Memorándums N° 004 y 005-2021-PROMSACE-CP de fecha 14 de abril de 2021, mediante los cuales dispuso a la Coordinación Técnica y a la Coordinación Administrativa, la implementación de la observación, referida a la ejecución financiera. Mediante Informe N° 050-2021-PCM-PROMSACE-CT de fecha 16 de abril de 2021, la Coordinación Técnica informó documentadamente a la Coordinación del Proyecto las gestiones, coordinaciones y acciones que se vienen desplegando en este año 2021; así como, las estrategias implementadas en el año 2020 que permitió alcanzar una ejecución del 97.2% y 94.5% para el año 2021. Asimismo, con Memorándum N° 013-2021-PCM-PROMSACE-CA de fecha 16 de abril de 2021, la Coordinación Administrativa instruyó a la Responsable del Área de Logística continuar con los mecanismos de gestión con la finalidad de ejecutar los procesos de contratación de acuerdo a lo programado y contribuir con el cumplimiento de objetivos y metas del Proyecto.
2	El registro de las inversiones por las actividades: Trámites subnacionales con procedimientos administrativos estandarizados, Elaboración de metodologías sobre estandarización para la PIDE, Elaboración de herramientas de gestión interna para el análisis de la continuidad, Asistencia Técnica Especializada, Adquisiciones de bienes y Contratación de servicios, genera saldos negativos al tercer nivel en el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2020.	La Coordinación del Proyecto disponga a las áreas correspondientes la actualización de los techos de las actividades al tercer nivel en el Estado de Inversiones Acumuladas.	Implementado	31.12.2021	2019-2020	Pierrend, Gómez & Asociados S. Civil de R.L.	<ul style="list-style-type: none"> La Coordinación del Proyecto, en su respuesta a la observación de control interno, señala que es necesario precisar que las justificaciones de gastos y los estados financieros remitidos fueron presentados a nivel de componente, tal como está estipulado en el Contrato de Préstamo, por lo que a ese nivel no existe ningún negativo al 31 de diciembre de 2020. Sin embargo, para efectos de esta observación, la Coordinación del Proyecto mediante Memorándum N° 006-2021-PROMSACE-CP de fecha 14 de abril de 2021 ha dispuesto a los Especialistas de Planificación y Presupuesto y Financiero (Tesorería) procedan a actualizar el tercer nivel, a fin de no generar alguna controversia futura. También mediante Oficio N° 918/2021 el Banco Interamericano de Desarrollo ha informado que el marco de estructura del cuadro de costos y financiamiento del Anexo Único del Contrato de Préstamo 4399/OC-PE requiere que la presentación financiera por parte de la unidad ejecutora hacia el Banco se realice a nivel de Componentes, por lo cual el Banco no requiere información a dicho nivel de detalle.
