

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

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL  
22 DE FEBRERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
Y EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

ESTADOS FINANCIEROS DE PROPÓSITO ESPECIAL POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 22 DE  
FEBRERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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. Observaciones 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 comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020.

### 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
	-----
	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 2020 se han ejecutado gastos por todas las fuentes por US\$ 7,909,461 que representan un 12.24%. A la fecha el Proyecto mantiene un saldo disponible por ejecutar de US\$ 56,709,795 que representa un 87.76% 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	6,972,208	13.94	43,027,792	86.06
Aporte local	14,619,256	937,253	6.41	13,682,003	93.59
	-----	-----		-----	
	64,619,256	7,909,461	12.24	56,709,795	87.76
	=====	=====		=====	

#### 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 comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020, 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 comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020.
- Evaluar el control interno del Proyecto con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del Proyecto y no para opinar sobre la efectividad del control interno.

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 documentario: 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 comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020 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 comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020, 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 (NICC1). Como resultado de nuestra evaluación del control interno, no se han determinado debilidades materiales que afecten la opinión de auditoría.


Lima, Perú  
19 de abril de 2021

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 comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020, el Estado de Inversiones Acumuladas por el período terminado en esa fecha, 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 comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020, 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.

### 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 existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, 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:

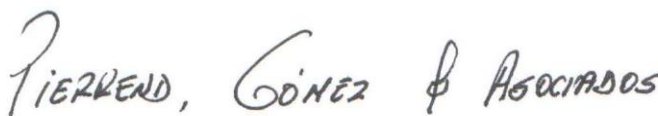
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El 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  
19 de abril de 2021

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

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 COMPRENDIDO ENTRE EL 22 DE FEBRERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(Expresado en dólares estadounidenses)

		Periodo comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020		
	<u>Nota</u>	<u>BID</u>	<u>Aporte Local</u>	<u>Total</u>
<b>EFFECTIVO RECIBIDO</b>				
Acumulado al comienzo del periodo		-	-	-
		-----	-----	-----
Durante el periodo:				
Desembolsos recibidos	4 y 5	10,460,000	937,253	11,397,253
		-----	-----	-----
Total efectivo recibido		10,460,000	937,253	11,397,253
		-----	-----	-----
<b>DESEMBOLSOS EFECTUADOS</b>				
Acumulado al comienzo del periodo		-	-	-
		-----	-----	-----
Durante el periodo:				
Justificación de desembolsos aprobados	6	5,572,710	467,452	6,040,162
Justificación de desembolsos pendientes	7 y 11	1,399,498	469,801	1,869,299
		-----	-----	-----
Total efectivo desembolsado	8, 9 y 10	6,972,208	937,253	7,909,461
		-----	-----	-----
<b>EFFECTIVO DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO</b>				
	3	3,487,792	-	3,487,792
		=====	=====	=====

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

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 22 DE FEBRERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Componentes del Proyecto</u>		<u>Presupuesto del Proyecto</u>			<u>Inversiones realizadas durante el periodo comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020</u>			<u>Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2020</u>			<u>Saldos disponibles al 31 de diciembre de 2020</u>		
		<u>Aporte BID</u>	<u>Aporte Local</u>	<u>Total</u>	<u>Aporte BID</u>	<u>Aporte Local</u>	<u>Total</u>	<u>Aporte BID</u>	<u>Aporte Local</u>	<u>Total</u>	<u>Aporte BID</u>	<u>Aporte Local</u>	<u>Total</u>
I.	Componente 1: Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	7,000,000	1,512,140	8,512,140	877,275	82,204	959,479	877,275	82,204	959,479	6,122,725	1,429,936	7,552,661
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	502,838	45,275	548,113	11,497,162	6,148,930	17,646,092
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	2,407,349	252,138	2,659,487	17,792,651	3,896,529	21,689,180
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	1,511,958	103,104	1,615,062	5,688,042	1,369,540	7,057,582
V.	Gestión del proyecto	3,600,000	1,291,600	4,891,600	1,672,788	454,532	2,127,320	1,672,788	454,532	2,127,320	1,927,212	837,068	2,764,280
		-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
		50,000,000	14,619,256	64,619,256	6,972,208	937,253	7,909,461	6,972,208	937,253	7,909,461	43,027,792	13,682,003	56,709,795
		=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

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

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 22 DE FEBRERO DE 2019 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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</u> <u>US\$</u>	<u>Aporte</u> <u>local</u> <u>US\$</u>	<u>Total</u> <u>US\$</u>	<u>Total</u> <u>(%)</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) Efecto COVID-19

Como consecuencia de la pandemia existente en el mundo por el virus 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 adopta 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.

A consecuencia de lo anterior, muchos sectores han operado de manera limitada, siendo el sector gubernamental, donde opera la Unidad Ejecutora N° 018, uno de los afectados, estas medidas dieron lugar a la suspensión del trabajo presencial. Estas restricciones han venido levantándose paulatinamente y muchos negocios están operando de acuerdo con el plan de reactivación económica por fases dictada por el Gobierno Peruano.

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 97.2% (S/ 20,177,182) frente al Presupuesto Institucional Modificado (PIM) (S/ 20,766,790.) en el año 2020 en PROMSACE.

Una importante medida lo constituyó el cambio de local para la sede de la Unidad Ejecutora N° 018 con mejores condiciones de infraestructura y bioseguridad para evitar la propagación del COVID-19 y permitir el trabajo semipresencial de sus consultores. Por otro lado, se potenció la recepción de información y/o documentos a través de medios masivos, frente a las restricciones en la circulación de personas en zonas urbanas y rurales en los ámbitos de intervención del Proyecto.

En el caso de aquellas actividades que requerían de la presencia física en las instalaciones y/o zonas de trabajo de los consultores del proyecto, así como, de los consultores contratados para desarrollar actividades para la Presidencia del Consejo de Ministros, las medidas de restricción dispuestas por el gobierno fueron superándose paulatinamente. Los efectos de la pandemia mundial se han visto reflejados en lo siguiente:

- Poca o ninguna respuesta de empresas invitadas a presentar interés a los servicios requeridos, tanto en el mercado local como internacional, por las restricciones dictadas por el Estado Peruano, afectando el normal desarrollo en diferentes procesos de selección.
- Dificultades/demoras en los arreglos institucionales para la implementación de los Centros MAC.
- En consecuencia, la Unidad Ejecutora N° 018 a cargo de PROMSACE, reprogramó actividades, lo que generó la cancelación de 201 procesos de selección al periodo de cierre del Ejercicio Fiscal 2020; sin haberse afectado el cumplimiento de lo programado en dicho periodo.

## 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 incurrir 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.

La tasa de cambio utilizada para la conversión de los gastos incurridos con recursos del aporte local es la de la fecha efectiva del último día hábil del mes anterior en que se efectuaron los pagos respectivos, acorde con lo dispuesto en la cláusula 3.03 del Contrato de Préstamo N° 4399/OC-PE.

### (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 2020 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", 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	2,771,929
Cuenta Bancaria MN - Monetización	N° 06-068-381169	715,863
		-----
		3,487,792
		=====

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

(a) Fondos recibidos del BID

Durante el periodo comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020, se recibieron del aporte del BID los desembolsos siguientes (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Fecha</u>	<u>N° de Solicitud</u>	<u>Monto solicitado</u>	<u>Monto aprobado OPS-1</u>	<u>Monto desembolsado</u>
22/02/2019	001	1,460,000	1,460,000	1,460,000
29/10/2019	004	5,000,000	5,000,000	5,000,000
23/10/2020	007	4,000,000	4,000,000	4,000,000
		-----	-----	-----
		10,460,000	10,460,000	10,460,000
		=====	=====	=====

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.

(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 2020, el aporte local alcanzó una inversión de US\$ 937,253, equivalente al 6.41% del monto total del compromiso de la contrapartida.

5. ANTICIPOS PENDIENTES DE JUSTIFICAR

Al 31 de diciembre de 2020, comprende lo siguiente (expresado en dólares estadounidenses):

	<u>Importe</u>
Saldo de anticipos al comienzo del periodo	-
Anticipos recibidos (Nota 4)	10,460,000
Anticipos justificados durante el periodo (Nota 6)	(5,572,710)
	-----
Saldo de anticipos al cierre del periodo	4,887,290
	=====

Al 31 de diciembre del 2020, se encuentra pendiente de justificar el monto de US\$ 4,887,290, de los cuales US\$ 3,487,792 (ver Nota 3) se encuentran como efectivo disponible al final del periodo y US\$ 1,399,498 como desembolsos pendientes de justificar, correspondiente a los anticipos N° 01, 04 y 07 recibidos del Aporte BID por US\$ 10,460,000 (ver Nota 4).

Los gastos efectuados pendientes de justificar al BID ascienden a US\$ 1,399,498 y US\$ 469,801 en Recursos Ordinarios (ver Notas 7 y 13).

6. JUSTIFICACION DE DESEMBOLSOS APROBADOS

Las justificaciones de desembolsos aprobados corresponden a gastos efectuados en el periodo comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre 2020, las cuales fueron incorporadas en el Estado de Inversiones Acumuladas, como se indica (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Periodo</u>	<u>Justificación N°</u>	<u>Aporte BID</u>	<u>Aporte local</u>	<u>Total</u>
2019	002	495,392	47,086	542,478
2019	003	671,683	52,642	724,325
2020	005	3,040,986	240,812	3,281,798
2020	006	1,364,649	126,912	1,491,561
		-----	-----	-----
		5,572,710	467,452	6,040,162
		=====	=====	=====



7. JUSTIFICACIÓN DE DESEMBOLSOS PENDIENTES

Los fondos utilizados pendientes de justificación al 31 de diciembre de 2020, 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	122,188	64,708	186,896
Componente 2: Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	42,279	15,933	58,212
Componente 3: Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	631,786	163,406	795,192
Componente 4: Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	262,167	60,691	322,858
Gestión del proyecto	341,078	165,063	506,141
	-----	-----	-----
	1,399,498	469,801	1,869,299
	=====	=====	=====

La Justificación N° 08 de gastos incurridos en el período 2020 fueron presentados al BID con fecha 25 de enero de 2021, 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-2349-9 y sus modificatorias.
- (ii) Políticas para la Selección y Contratación de Consultores Financiados por el Banco Interamericano de Desarrollo GN-2350-9 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 2020, según los desembolsos efectuados (justificaciones aprobadas y pendientes), el comportamiento de las adquisiciones fue el siguiente (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Periodo</u>	<u>Importe</u>
Bienes	462,508
Servicios	7,446,953
	-----
	7,909,461
	=====

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 2020 se muestra a continuación:

(a) Gastos por Componentes - Aporte BID

Al 31 de diciembre de 2020, comprende lo siguiente (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Gastos por componente</u>	<u>Aporte BID</u>			
	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecución 2019-2020</u>	<u>Acumulado</u>	<u>%</u>
Componente 1: Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	7,000,000	877,275	877,275	12.53
Componente 2: Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	12,000,000	502,838	502,838	4.19
Componente 3: Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	20,200,000	2,407,349	2,407,349	11.92
Componente 4: Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	7,200,000	1,511,958	1,511,958	21.00
Gestión del proyecto	3,600,000	1,672,788	1,672,788	46.46
	-----	-----	-----	-----
	50,000,000	6,972,208	6,972,208	13.94
	=====	=====	=====	=====

Tal como se aprecia en el cuadro precedente, la ejecución acumulada al 31 de diciembre de 2020, con recursos obtenidos del financiamiento BID asciende a US\$ 6,972,208 y tiene un avance de ejecución de 13.94% del presupuesto aprobado para el Proyecto.

(b) Gastos por Componentes - Aporte Local

Al 31 de diciembre de 2020, comprende lo siguiente (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Gastos por componente</u>	<u>Aporte Local</u>			
	<u>Presupuesto</u>	<u>Ejecución 2019-2020</u>	<u>Acumulado</u>	<u>%</u>
Componente 1: Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	1,512,140	82,204	82,204	5.44
Componente 2: Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	6,194,205	45,275	45,275	0.73
Componente 3: Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	4,148,667	252,138	252,138	6.08
Componente 4: Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	1,472,644	103,104	103,104	7.00
Gestión del proyecto	1,291,600	454,532	454,532	35.19
	-----	-----	-----	-----
	14,619,256	937,253	937,253	6.41
	=====	=====	=====	=====

Como se aprecia en el cuadro precedente, la ejecución acumulada al 31 de diciembre del 2020 respecto a la fuente de Aporte Local es de US\$ 937,253 con un avance de ejecución de 6.41%.

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 por el periodo comprendido entre el 22 de febrero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020 es como sigue (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Inversiones efectuadas con Aporte BID</u>	<u>Importe</u>
Estado de Efectivo Recibido y Desembolsos Efectuados:	
Desembolsos justificados (Nota 6)	5,572,710
Por justificar (Nota 13)	1,399,498
	-----
	6,972,208
	-----
Estado de Inversiones Acumuladas:	
Componentes:	
I. Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	877,275
II. Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	502,838
III. Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	2,407,349
IV. Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	1,511,958
V. Gestión del proyecto	1,672,788
	-----
	6,972,208
	-----
Diferencia	-
	=====

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

Al 31 de diciembre 2020, comprende lo siguiente (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Componentes</u>	<u>Registros del Proyecto</u>	<u>BID</u>	<u>Diferencia</u>
I. Simplificación, estandarización y mejora regulatoria	877,275	755,087	122,188
II. Mejora y ampliación de las capacidades de interoperabilidad de las entidades del estado	502,838	460,559	42,279
III. Mejora de la gestión en la atención a ciudadanos y empresas	2,407,349	1,775,563	631,786
IV. Mejores condiciones para la planificación y coordinación de los servicios	1,511,958	1,249,791	262,167
V. Gestión del proyecto	1,672,788	1,331,710	341,078
	-----	-----	-----
	6,972,208	5,572,710	1,399,498
	=====	=====	=====

La diferencia de US\$ 1,399,498 corresponde a desembolsos efectuados y pendientes de justificar al 31 de diciembre de 2020 (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 2020.

13. HECHOS SUBSECUENTES

(a) Ante el incremento de los casos positivos producto de la segunda ola de contagios por el COVID-19, dentro del marco del estado de emergencia vigente hasta el 31 de mayo de 2021, el Estado Peruano ha extendido ciertas restricciones a nivel social y comercial de forma focalizada. Lo antes indicado, no ha afectado las operaciones del Proyecto.

(b) El 25 de enero de 2021 se presentó la Justificación N° 08 por US\$ 1,869,299, que se detalla a continuación (expresado en dólares estadounidenses):

<u>Fecha de valor</u>	<u>Justificación N°</u>	<u>Aporte BID</u>	<u>Aporte Local</u>	<u>Total</u>
28.01.2021	08	1,399,498 =====	469,801 =====	1,869,299 =====

(c) No se han presentado otros hechos de importancia entre el 31 de diciembre de 2020 y el 18 de abril de 2021 que puedan afectar la razonabilidad de los estados financieros emitidos y/o que requieran ser revelados en notas.

\*\*\*