



**SUPERINTENDENCIA**  
DE BANCA, SEGUROS Y AFP  
República del Perú

**INFORME N° 00050-2023-DAIS**

A : **FERNANDO PATRICK LINARES GUTIERREZ**  
Jefe del Departamento de Logística (a.i.)

DE : Jefa del Departamento de Asuntos Institucionales y Sanciones

ASUNTO : **CONSULTAS**  
Contratación con proveedor no domiciliado

REFERENCIA : Memorando N° 314-2023-DL

FECHA : 15 de septiembre de 2023

**I.- OBJETIVO DEL INFORME:**

Emitir opinión legal respecto a si la contratación del servicio de capacitación Taller “Gobierno Corporativo, Principios y Prácticas para la Valorización del Directorio”, se encuentra inmersa en el supuesto de exclusión del ámbito de aplicación del TUO de la LCE<sup>1</sup>, sujeto a supervisión, contemplado en el literal f) del numeral 5.1 de su artículo 5.

**II.- ANTECEDENTES:**

A través del memorando de la referencia el Departamento de Logística solicita la precitada opinión y remite el Informe N° 284-2023-DL donde manifiesta que la mencionada contratación se enmarca dentro de la norma indicada toda vez que, del requerimiento efectuado por la Gerencia de Gestión Humana y de los resultados de las indagaciones de mercado llevadas a cabo, se ha verificado la imposibilidad de realizarla a través de los métodos de contratación previstos en el TUO de la LCE. Así, refiere que procede la contratación con proveedor no domiciliado en el país, por lo siguiente:

- Actualmente no existen proveedores nacionales que brinden el servicio de capacitación Taller “Gobierno Corporativo, Principios y Prácticas para la Valorización del Directorio”.
- El señor SALVADOR CHANG, que ejecutará la prestación, es un proveedor extranjero que no se encuentra domiciliado en el país, ni cuenta con representante dentro del territorio nacional. Su dirección está ubicada en Oakville, Canadá.
- Dicho proveedor no cuenta con inscripción en el Registro Nacional de Proveedores, ni realiza actividad comercial en el Perú dentro de los alcances del TUO de la LCE.

**III.- ANÁLISIS Y COMENTARIOS:**

1. El TUO de la LCE establece, en el numeral 5.1 de su artículo 5, los supuestos excluidos de su ámbito que se encuentran sujetos a la supervisión del Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado - OSCE, dentro de los cuales se encuentran “f) Las contrataciones realizadas con proveedores no domiciliados en el país cuando se cumpla una de las siguientes condiciones: i) se sustente la imposibilidad de realizar la contratación a través de los métodos de contratación de la presente Ley; o ii) el mayor valor de las prestaciones se realice en territorio extranjero”.

<sup>1</sup> Texto Único Ordenado de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado (TUO de la LCE), aprobado por D.S. N° 082-2019-EF.





## **SUPERINTENDENCIA**

DE BANCA, SEGUROS Y AFP

República del Perú

El cumplimiento de la condición i) ha sido sustentado por el Departamento de Logística en su informe, en concordancia con el numeral 4.2 del artículo 4 del Reglamento de la LCE (D.S. N° 344-2018-EF), razón por la cual procede legalmente la contratación del proveedor, de conformidad con la norma citada.

2. Es pertinente manifestar que, de acuerdo con el párrafo 13.7 de la Directiva N° 003-2020-OSCE/CD "Disposiciones aplicables para el acceso y registro de información en el Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado – SEACE", es obligación de las Entidades registrar en el SEACE la información de las contrataciones enmarcadas la referida disposición del TUO de la LCE.
3. Finalmente, cabe añadir que si bien el TUO de la LCE no establece un procedimiento expreso para las contrataciones fuera de su ámbito de aplicación, en su artículo 2 dispone que los principios allí recogidos servirán también de criterio interpretativo e integrador para la aplicación de la referida normativa y su Reglamento, así como parámetros para la actuación de quienes intervengan en dichas contrataciones. Por tanto, se considera que el procedimiento que se utilice, debe regirse, dentro de lo posible y aplicable, por dichos principios.

#### **IV.- CONCLUSIÓN:**

La contratación propuesta se encuentra enmarcada en el supuesto de exclusión del ámbito de aplicación del TUO de la LCE, bajo supervisión del OSCE, de acuerdo con lo previsto en el literal f) del numeral 5.1 de su artículo 5.

Atentamente,

**ANA MARIA MUÑOZ MARTINEZ**

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE ASUNTOS INSTITUCIONALES Y SANCIONES

APB/YJC



## **INFORME N° 284-2023-DL**

A : JOSE ALBERTO KANASHIRO UECHI  
Superintendente Adjunto de Administración General

DE : VÍCTOR ANDRÉS PÉREZ ÁLVAREZ  
Jefe del Departamento de Logística

ASUNTO : Contratación del servicio de capacitación Taller “Gobierno Corporativo, Principios y Prácticas para la Valorización del Directorio”

REFERENCIA : Memorando N° 330-2023-GGH

FECHA : 07 de setiembre de 2023

### **I. OBJETIVO DEL INFORME**

El presente documento es elaborado con la finalidad de analizar si el requerimiento efectuado por la Gerencia de Gestión Humana, mediante Memorando N° 330-2023-GGH para la contratación del servicio de capacitación Taller “Gobierno Corporativo, Principios y Prácticas para la Valorización del Directorio”, se encontraría dentro de lo dispuesto en el literal f) del numeral 5.1 del Artículo 5 del Texto Único Ordenado de la Ley de Contrataciones del Estado.

### **II. ANTECEDENTES**

Mediante Memorando N° 330-20231-GGH, de fecha 13 de junio de 2023, la Gerencia de Gestión Humana, solicita la contratación del servicio de capacitación Taller “Gobierno Corporativo, Principios y Prácticas para la Valorización del Directorio”, el cual tiene como finalidad contribuir a que el equipo de trabajo de gobierno corporativo identifique los principios, criterios y mejores prácticas a nivel internacional, de los procesos de inspección y calificación del componente de gobierno corporativo, y concretamente la valorización del directorio de las entidades supervisadas.

El presente taller se desarrollará en el marco de implementación del Plan de Capacitación de la Superintendencia, cuyos objetivos son promover el desarrollo profesional y personal de sus trabajadores y favorecer la realización de actividades que permitan contar con un personal altamente capacitado en las materias correspondientes a su ámbito de competencia.

El Departamento de Capacitación comunicará la fecha de inicio de la prestación del servicio, dentro de los siete (7) días calendarios siguientes de notificada la contratación.

### **III. ANÁLISIS Y COMENTARIOS**

1. El Departamento de Logística en atención al requerimiento de la Gerencia de Gestión Humana procedió a realizar la indagación de mercado correspondiente a fin de determinar entre otros, la pluralidad de postores, el valor estimado y la posibilidad de realizar la contratación a través de los métodos de contratación previstos en la Ley de Contrataciones del Estado.
2. Con fecha 29 de junio de 2023, se publicó en el diario El Comercio un aviso indicando que se requiere contratar el servicio de capacitación Taller “Gobierno Corporativo, Principios y Prácticas para la Valorización del Directorio”, con la finalidad de identificar algún proveedor local que pueda brindar el

servicio, recibíéndose una cotización con fecha 05 de julio de 2023 por parte del proveedor HUMAN SOLUTIONS CONSULTING GROUP S.A.C., la que se remitió al área usuaria para su validación correspondiente y mediante correo electrónico de fecha 13 de julio de 2023, el área usuaria indica que la propuesta no cumple con el servicio requerido de acuerdo a los términos de referencia con relación al contenido del curso y que no se aprecia que los docentes cuenten con experiencia en el desarrollo de cursos de capacitación o consultorías en gobierno corporativo para entidades reguladoras o supervisoras.

3. Asimismo, como parte de la indagación de mercado, se solicitaron cotizaciones a los siguientes proveedores: MANAGEMENT SOLUTIONS PERU S.A.C., J & J DATA MINING CONSULTING S.A.C., PRICEWATERHOUSECOOPERS S.C.R.L., sin obtener respuesta, salvo el proveedor MANAGEMENT SOLUTIONS PERU S.A.C. el cual, solicitó una ampliación de plazo hasta el 27 de julio de 2023 para cotizar, la misma que fue otorgada por el área usuaria hasta la fecha indicada, pero no presentó cotización.
4. En tal sentido, se solicitó una cotización al proveedor SALVADOR CHANG, recibiendo su propuesta con fecha 31 de agosto de 2023, la que se remitió al área usuaria para su validación correspondiente y mediante correo electrónico de fecha 05 de setiembre de 2023, el área usuaria brindo conformidad a la propuesta de acuerdo con el servicio requerido.

Asimismo, indica que el proveedor Salvador Chang, es un consultor internacional de amplia experiencia en temas de gestión de riesgo financiero, gobierno corporativo, estrategia bancaria, supervisión basada en riesgos y crisis financieras, entre otros. Actualmente, el Señor Chang es tutor del SupTech Lab Innovation Leadership Program (ILP) del Centro de Finanzas Alternativas de la Universidad de Cambridge, y consultor asociado experto de Digital Financial, empresa boutique de consultoría con base en Toronto, Canadá, en temas de protección al consumidor financiero, finanzas digitales, sistemas de pagos y Suptech-Regtech.

El Señor Chang es un expositor con experiencia relevante en el diseño, preparación y dictado de cursos de capacitación en los temas de supervisión, gobierno corporativo y gestión de riesgos, habiéndose desempeñado como director de programa del Toronto Centre (2012-2021) periodo durante el cual brindó capacitación y asesoramiento a tomadores de decisión y funcionarios de regulación y supervisión financiera, en más de 15 países en Latinoamérica, África y el Medio Oriente. Así mismo, el Señor Chang, tiene una amplia experiencia docente, como profesor de economía, en la Universidad Católica Andrés Bello (Caracas-Venezuela).

5. El proveedor SALVADOR CHANG, es un proveedor extranjero (se encuentra ubicado en Canadá) que no cuenta con representación en Perú, así como tampoco cuenta con inscripción en el Registro Nacional de Proveedores, y no realiza transacciones comerciales dentro de los alcances de la Ley de Contrataciones del Estado, tal como indica en su comunicación recibida el 31 de agosto de 2023; sin embargo, por ser el proveedor en capacidad de brindar los servicios que requiere la Superintendencia, resulta necesario contratar con él.
6. Asimismo, como resultado de las indagaciones de mercado, se ha verificado lo siguiente:
  - a) La imposibilidad de realizar la contratación a través de los métodos de contratación de la Ley de Contrataciones del Estado

De la indagación de mercado efectuada, se concluye que no existe proveedor en el mercado nacional para brindar el servicio requerido.

b) El proveedor SALVADOR CHANG no se encuentra domiciliada en el país

El proveedor SALVADOR CHANG, no está domiciliada ni cuenta con representación dentro del territorio nacional. Su dirección está ubicada en 2312 Parglen Ave, Oakville On L6M 4R3, Canadá.

7. De acuerdo con lo solicitado por la Gerencia de Gestión Humana y a los resultados de las indagaciones de mercado antes señalados, se concluye lo siguiente:

- En nuestro país no se cuenta con oferta para la presente contratación, por lo que, a fin de garantizar la idoneidad en la prestación en términos de calidad técnica, se sugiere la contratación del proveedor SALVADOR CHANG.
- El proveedor SALVADOR CHANG no cuenta con domicilio en el territorio peruano. Asimismo, se ha verificado que dicha empresa no cuenta con inscripción en el Registro Nacional de Proveedores ni realiza actividad comercial en el Perú dentro de los alcances de la Ley de Contrataciones del Estado.

8. A fin de observar los principios de las contrataciones públicas de eficacia y eficiencia, la Superintendencia de Banca, Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones debe concretar de forma expeditiva las contrataciones que deben llevarse con proveedores no domiciliados en el país para satisfacer las necesidades propias de nuestra Institución, bajo las mejores condiciones de calidad, precio y plazos de ejecución y entrega y con el mejor uso de los recursos materiales y humanos disponibles.

9. Asimismo, de acuerdo a la cotización del proveedor SALVADOR CHANG y en coordinación con el Departamento de Finanzas, el costo total del servicio asciende a **US\$ 11,666.67 (once mil seiscientos sesenta y seis con 67/100 Dólares Americanos)**, incluido impuestos, según el siguiente detalle:

Importe cotizado	US\$ 11,666.67
Impuesto a la renta PN, 10% (*)	US\$ 1,666.67
Importe neto a recibir	US\$ 10,500.00
<b>Importe total de la prestación</b>	<b>US\$ 11,666.67</b>

(\*) Aplica retención máxima 10% del impuesto a la renta por el Convenio de Doble Tributación entre Perú y Canadá.

10. La Superintendencia deberá efectuar el pago contra prestación del servicio y conformidad del Dpto. de Capacitación.

#### IV. CONCLUSIONES

De acuerdo al resultado de la indagación del mercado, así como a la evaluación efectuada por el área usuaria, se observa que actualmente no existen proveedores nacionales que brinden el servicio de capacitación Taller "Gobierno Corporativo, Principios y Prácticas para la Valorización del Directorio", de acuerdo a la necesidad del área usuaria.

Por lo antes expuesto, la Ley de Contrataciones del Estado no es de aplicación para el presente caso, de conformidad con lo dispuesto en el literal f) del numeral 5.1 del Artículo 5 del Texto Único Ordenado de la Ley de Contrataciones del Estado, ya que la contratación se realizará con un agente extranjero no domiciliado en el país que no realiza transacciones comerciales dentro del ámbito de la Ley de Contrataciones del Estado y

no existe proveedor nacional del servicio requerido, por lo que no resulta posible emplear para ella los métodos de contratación previstos en la citada Ley.

## V. RECOMENDACIONES

Se sugiere contratar al proveedor SALVADOR CHANG, no domiciliada en el país, cuya cotización cumple con el requerimiento solicitado, y el precio total asciende a **US\$ 11,666.67 (once mil seiscientos sesenta y seis con 67/100 Dólares Americanos)**, incluidos impuestos y todos aquellos costos necesarios para la correcta ejecución del servicio, mediante la emisión de la Orden de Servicio correspondiente.

Atentamente,

**VÍCTOR ANDRÉS PÉREZ ÁLVAREZ**  
Jefe del Departamento de Logística

**JUAN CARLOS MOREY SALAZAR**  
Analista de Procesos de Selección