

**Comité Permanente del Departamento de Cooperación Internacional
designado por Memorando N° 362-2023-SAAG para Contrataciones Directas
en el Marco del Acuerdo SECO para la Segunda Fase del
Programa de Fortalecimiento Institucional Master Plan SBS**

Proyecto	Consultoría para el Acompañamiento en el Estudio de Impacto Cuantitativo (EIC) N° 1 de la Norma Internacional de Información Financiera 17 "Contrato de Seguros"
Usuario	Superintendencia Adjunta de Asesoría Jurídica (SAAJ)
Fecha	21/03/2024
N° de Acta	06-2024-CP
Objeto	Evaluación de Contratación solicitada mediante Memorando N° 00026-2024-SAAJ

Asistentes

N°	Nombre	Cargo	Área/Dpto.
1	Martha Escudero Torres	Jefe del Departamento de Cooperación Internacional Miembro Titular del Comité Permanente DCI	GAIC-DCI
2	Raúl Begazo Pastor	Analista Principal de Cooperación Internacional Miembro Titular del Comité Permanente DCI	GAIC-DCI
3	Giovanna Vargas Montero	Analista Principal de Relaciones Institucionales Coordinadora del Proyecto	GAIC-DCI

Agenda

N°	Temas
1	Evaluación de propuesta para la contratación del servicio de consultoría para el acompañamiento en el Estudio de Impacto Cuantitativo (EIC) N° 1 de la Norma Internacional de Información Financiera 17 "Contrato de Seguros".

Desarrollo de la Agenda

N°	Actividades
1	La SAAJ mediante Memorando N° 00026-2024-SAAJ, remitió los Términos de Referencia (TdR) a fin dar inicio al proceso de selección y contratación del proveedor que tendrá a su cargo el desarrollo de la consultoría para el acompañamiento en el Estudio de Impacto Cuantitativo (EIC) N° 1 de la Norma Internacional de Información Financiera 17 "Contrato de Seguros", diseñada con el principal objetivo de contar con el asesoramiento y acompañamiento especializado en la elaboración de lineamientos y plantillas, atención de consultas y evaluación de resultados, en el



SUPERINTENDENCIA
DE BANCA, SEGUROS Y AFP

República del Perú

N°	Actividades				
	<p>marco del EIC N° 1, correspondiente a la Etapa 2 del proyecto sobre la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera 9 “Instrumentos Financieros”, 13 “Valor Razonable”, 17 “Contrato de Seguros” y 15 “Ingresos de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes”.</p> <p>Los TdR fueron revisados conjuntamente con el Dpto. de Logística de la SBS a fin de contar con una opinión adicional de mejora.</p>				
2	<p>De acuerdo con la indagación de mercado previamente realizada, el área usuaria, determinó que la consultoría requerida podría ser desarrollada por una firma de consultoría contable financiera, con presencia local e internacional.</p> <p>Considerando el cumplimiento de los requisitos establecidos en los TdR y teniendo en cuenta el presupuesto asignado para el proyecto, en coordinación con el área usuaria y la Superintendencia Adjunta de Seguros, se procedió a evaluar la propuesta presentada por la empresa Management Solutions.</p>				
3	<p>De la evaluación de los requisitos establecidos en los Términos de Referencia (TDR) se verificó que la empresa consultora Management Solutions ha cumplido con lo siguiente:</p> <table><tr><th>Requisitos del Postor</th><th>Análisis de la Propuesta</th></tr><tr><td><p>Empresa de reconocido prestigio internacional, con experiencia en consultorías sobre implementación o estudios de impacto de la NIIF 17 en por lo menos 2 países, y que hayan tenido como alcance temas relacionados con las actividades señaladas en el literal B de la sección III “Descripción y Alcances del Proyecto”.</p><p>Acreditación: Mediante la presentación de una lista de por lo menos cuatro (4) servicios de consultoría en temas relacionados a implementación de la NIIF 17 en los últimos cinco (5) años, especificando el nombre del servicio, el alcance del servicio, entidad beneficiada, fecha de inicio y de término del servicio y país de la entidad beneficiada.</p></td><td><p>Cumple.</p><ul style="list-style-type: none">- El postor es una firma internacional de consultoría de negocio con presencia en todos los continentes: Europa, América, Asia, África y Oceanía.- Durante los últimos 5 años, el postor ha acreditado haber brindado más de 4 servicios de consultoría en la implementación de la NIIF 17 a empresas de países como Colombia, Panamá, Perú, Chile, Brasil, México, El Salvador, entre otros.- Han brindado más de 4 servicios de consultoría de estudios de impacto cuantitativo de la NIIF 17 en países como Perú, Chile, España, Colombia, Panamá, entre otros.- Asimismo, viene acompañando al mercado panameño, a través de la Superintendencia de Seguros y Reaseguros y la Asociación de Aseguradoras (Apadea), en la adaptación a los requerimientos de la NIIF 17.</td></tr></table>	Requisitos del Postor	Análisis de la Propuesta	<p>Empresa de reconocido prestigio internacional, con experiencia en consultorías sobre implementación o estudios de impacto de la NIIF 17 en por lo menos 2 países, y que hayan tenido como alcance temas relacionados con las actividades señaladas en el literal B de la sección III “Descripción y Alcances del Proyecto”.</p> <p>Acreditación: Mediante la presentación de una lista de por lo menos cuatro (4) servicios de consultoría en temas relacionados a implementación de la NIIF 17 en los últimos cinco (5) años, especificando el nombre del servicio, el alcance del servicio, entidad beneficiada, fecha de inicio y de término del servicio y país de la entidad beneficiada.</p>	<p>Cumple.</p> <ul style="list-style-type: none">- El postor es una firma internacional de consultoría de negocio con presencia en todos los continentes: Europa, América, Asia, África y Oceanía.- Durante los últimos 5 años, el postor ha acreditado haber brindado más de 4 servicios de consultoría en la implementación de la NIIF 17 a empresas de países como Colombia, Panamá, Perú, Chile, Brasil, México, El Salvador, entre otros.- Han brindado más de 4 servicios de consultoría de estudios de impacto cuantitativo de la NIIF 17 en países como Perú, Chile, España, Colombia, Panamá, entre otros.- Asimismo, viene acompañando al mercado panameño, a través de la Superintendencia de Seguros y Reaseguros y la Asociación de Aseguradoras (Apadea), en la adaptación a los requerimientos de la NIIF 17.
Requisitos del Postor	Análisis de la Propuesta				
<p>Empresa de reconocido prestigio internacional, con experiencia en consultorías sobre implementación o estudios de impacto de la NIIF 17 en por lo menos 2 países, y que hayan tenido como alcance temas relacionados con las actividades señaladas en el literal B de la sección III “Descripción y Alcances del Proyecto”.</p> <p>Acreditación: Mediante la presentación de una lista de por lo menos cuatro (4) servicios de consultoría en temas relacionados a implementación de la NIIF 17 en los últimos cinco (5) años, especificando el nombre del servicio, el alcance del servicio, entidad beneficiada, fecha de inicio y de término del servicio y país de la entidad beneficiada.</p>	<p>Cumple.</p> <ul style="list-style-type: none">- El postor es una firma internacional de consultoría de negocio con presencia en todos los continentes: Europa, América, Asia, África y Oceanía.- Durante los últimos 5 años, el postor ha acreditado haber brindado más de 4 servicios de consultoría en la implementación de la NIIF 17 a empresas de países como Colombia, Panamá, Perú, Chile, Brasil, México, El Salvador, entre otros.- Han brindado más de 4 servicios de consultoría de estudios de impacto cuantitativo de la NIIF 17 en países como Perú, Chile, España, Colombia, Panamá, entre otros.- Asimismo, viene acompañando al mercado panameño, a través de la Superintendencia de Seguros y Reaseguros y la Asociación de Aseguradoras (Apadea), en la adaptación a los requerimientos de la NIIF 17.				



SUPERINTENDENCIA
DE BANCA, SEGUROS Y AFP

República del Perú

N°	Actividades								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="328 495 746 533">Requisitos del Equipo de Trabajo</th><th data-bbox="746 495 1396 533">Análisis de la Propuesta</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="328 533 746 734"> Un (1) Coordinador General: con mínimo cuatro (4) años de experiencia en implementación de NIIF 17, y de preferencia contar con experiencia en acompañamiento a reguladores en la implementación de la NIIF 17. </td><td data-bbox="746 533 1396 734"> Cumple: Matias Cajiao es el Socio encargado de la consultoría y Coordinador General- Cuenta con más 20 años de experiencia en la industria aseguradora. En los últimos 5 años ha trabajado en la implementación de la NIIF 17 en más de 15 países en Europa y Latinoamérica (incluyendo 3 reguladores: Colombia, Panamá y España). </td></tr> <tr> <td data-bbox="328 734 746 1010"> Un equipo de trabajo, conformado por cuatro (4) profesionales con formación en economía, ciencias actuariales, matemáticas o ingeniería </td><td data-bbox="746 734 1396 1010"> Cumple. El postor ha presentado el siguiente equipo de profesionales: - Socio y Coordinador General: Matias Cajiao - Contador público. - Gerente del proyecto: Sergio Gosálbez - Actuario. - Consultor Senior: Alejandro Yague - Economía Financiera y Actuarial. - Consultor Senior: Elizabeth Maldonado - Actuario. </td></tr> <tr> <td data-bbox="328 1010 746 1597"> Equipo de Trabajo: Un (1) Gerente del equipo, el que deberá contar con una experiencia no menor de diez (10) años en el sector asegurador. Los demás miembros del equipo deberán contar con un mínimo de dos (2) años de experiencia en el sector asegurador. Además, por lo menos uno (1) de los integrantes del equipo deberá contar con una acreditación internacional de alguna asociación de actuarios adscrita a la IAA (International Actuarial Association), lo que deberá ser acreditado con copia del diploma o similar como parte de su oferta. </td><td data-bbox="746 1010 1396 1597"> Cumple: - Gerente del proyecto: Sergio Gosálbez - Actuario (miembro del Instituto de Actuarios Españoles), responsable del Centro de Modelización Actuarial y de Seguros. Cuenta con más de 13 años de experiencia en el sector asegurador y en los últimos 5 años estuvo involucrado en proyectos de implementación de NIIF 17 en entidades europeas y latinoamericanas; colaborando, entre otros, con los reguladores de Colombia y de Panamá en la adaptación de los requerimientos al mercado local. - Consultor Senior: Alejandro Yague - Economía Financiera y Actuarial, cuenta con 5 años de experiencia en el sector asegurador y ha estado involucrado en proyectos de implementación de NIIF 17 en España y Latinoamérica. - Consultor Senior: Elizabeth Maldonado - Actuaría, cuenta con 5 años de experiencia, ha participado en proyectos de implementación de NIIF 17, asesorando a entidades aseguradoras, en España, México, Brasil, Chile y Perú. </td></tr> </tbody> </table>	Requisitos del Equipo de Trabajo	Análisis de la Propuesta	Un (1) Coordinador General: con mínimo cuatro (4) años de experiencia en implementación de NIIF 17, y de preferencia contar con experiencia en acompañamiento a reguladores en la implementación de la NIIF 17.	Cumple: Matias Cajiao es el Socio encargado de la consultoría y Coordinador General- Cuenta con más 20 años de experiencia en la industria aseguradora. En los últimos 5 años ha trabajado en la implementación de la NIIF 17 en más de 15 países en Europa y Latinoamérica (incluyendo 3 reguladores: Colombia, Panamá y España).	Un equipo de trabajo, conformado por cuatro (4) profesionales con formación en economía, ciencias actuariales, matemáticas o ingeniería	Cumple. El postor ha presentado el siguiente equipo de profesionales: - Socio y Coordinador General: Matias Cajiao - Contador público. - Gerente del proyecto: Sergio Gosálbez - Actuario. - Consultor Senior: Alejandro Yague - Economía Financiera y Actuarial. - Consultor Senior: Elizabeth Maldonado - Actuario.	Equipo de Trabajo: Un (1) Gerente del equipo, el que deberá contar con una experiencia no menor de diez (10) años en el sector asegurador. Los demás miembros del equipo deberán contar con un mínimo de dos (2) años de experiencia en el sector asegurador. Además, por lo menos uno (1) de los integrantes del equipo deberá contar con una acreditación internacional de alguna asociación de actuarios adscrita a la IAA (International Actuarial Association), lo que deberá ser acreditado con copia del diploma o similar como parte de su oferta.	Cumple: - Gerente del proyecto: Sergio Gosálbez - Actuario (miembro del Instituto de Actuarios Españoles), responsable del Centro de Modelización Actuarial y de Seguros. Cuenta con más de 13 años de experiencia en el sector asegurador y en los últimos 5 años estuvo involucrado en proyectos de implementación de NIIF 17 en entidades europeas y latinoamericanas; colaborando, entre otros, con los reguladores de Colombia y de Panamá en la adaptación de los requerimientos al mercado local. - Consultor Senior: Alejandro Yague - Economía Financiera y Actuarial, cuenta con 5 años de experiencia en el sector asegurador y ha estado involucrado en proyectos de implementación de NIIF 17 en España y Latinoamérica. - Consultor Senior: Elizabeth Maldonado - Actuaría, cuenta con 5 años de experiencia, ha participado en proyectos de implementación de NIIF 17, asesorando a entidades aseguradoras, en España, México, Brasil, Chile y Perú.
Requisitos del Equipo de Trabajo	Análisis de la Propuesta								
Un (1) Coordinador General: con mínimo cuatro (4) años de experiencia en implementación de NIIF 17, y de preferencia contar con experiencia en acompañamiento a reguladores en la implementación de la NIIF 17.	Cumple: Matias Cajiao es el Socio encargado de la consultoría y Coordinador General- Cuenta con más 20 años de experiencia en la industria aseguradora. En los últimos 5 años ha trabajado en la implementación de la NIIF 17 en más de 15 países en Europa y Latinoamérica (incluyendo 3 reguladores: Colombia, Panamá y España).								
Un equipo de trabajo, conformado por cuatro (4) profesionales con formación en economía, ciencias actuariales, matemáticas o ingeniería	Cumple. El postor ha presentado el siguiente equipo de profesionales: - Socio y Coordinador General: Matias Cajiao - Contador público. - Gerente del proyecto: Sergio Gosálbez - Actuario. - Consultor Senior: Alejandro Yague - Economía Financiera y Actuarial. - Consultor Senior: Elizabeth Maldonado - Actuario.								
Equipo de Trabajo: Un (1) Gerente del equipo, el que deberá contar con una experiencia no menor de diez (10) años en el sector asegurador. Los demás miembros del equipo deberán contar con un mínimo de dos (2) años de experiencia en el sector asegurador. Además, por lo menos uno (1) de los integrantes del equipo deberá contar con una acreditación internacional de alguna asociación de actuarios adscrita a la IAA (International Actuarial Association), lo que deberá ser acreditado con copia del diploma o similar como parte de su oferta.	Cumple: - Gerente del proyecto: Sergio Gosálbez - Actuario (miembro del Instituto de Actuarios Españoles), responsable del Centro de Modelización Actuarial y de Seguros. Cuenta con más de 13 años de experiencia en el sector asegurador y en los últimos 5 años estuvo involucrado en proyectos de implementación de NIIF 17 en entidades europeas y latinoamericanas; colaborando, entre otros, con los reguladores de Colombia y de Panamá en la adaptación de los requerimientos al mercado local. - Consultor Senior: Alejandro Yague - Economía Financiera y Actuarial, cuenta con 5 años de experiencia en el sector asegurador y ha estado involucrado en proyectos de implementación de NIIF 17 en España y Latinoamérica. - Consultor Senior: Elizabeth Maldonado - Actuaría, cuenta con 5 años de experiencia, ha participado en proyectos de implementación de NIIF 17, asesorando a entidades aseguradoras, en España, México, Brasil, Chile y Perú.								
4	Se procedió a validar, conjuntamente con el área usuaria, la documentación presentada por el proveedor para acreditar el cumplimiento de los requisitos del postor, del equipo de trabajo, la metodología propuesta y la presentación de entregables considerados en los TDR, encontrándose conforme.								
5	Propuesta Económica: La propuesta económica presentada por la empresa consultora, asciende a US\$ 16,520.00 (Dieciséis mil quinientos veinte y 00/100 dólares americanos), incluido el IGV, monto que se encuentra dentro del presupuesto de la Etapa 2 del proyecto.								



SUPERINTENDENCIA
DE BANCA, SEGUROS Y AFP

República del Perú

N°	Actividades
6	<p>Conclusiones sobre la propuesta del postor:</p> <ul style="list-style-type: none">• Management Solutions es una empresa de consultoría en negocios, que cuenta con más de 20 años trabajando en el mercado de seguros peruano, acompañando a las principales entidades aseguradoras del país en la adaptación de diferentes regulaciones locales (NIIF9, NIIF17, CBR, etc.). Cuenta con profesionales especialistas en diferentes ámbitos: actuariales, financieros, contables y de reporte. Trabajan con más de 70 entidades aseguradoras en más de 12 países (40 proyectos en la región con entidades aseguradoras de diferentes países latinoamericanos México, Brasil, Colombia, Chile, Perú, entre otros). Actualmente viene brindando servicios de consultoría a entidades aseguradoras peruanas y acompañando al mercado asegurador colombiano y panameño, en la adaptación a los requerimientos de NIIF 17 y Solvencia II. Asimismo, han conformado un grupo de estudio sobre la NIIF17 a fin analizar con profundidad los estándares y conocer en detalle las implicancias no solo financieras de la adopción de NIIF 17 sino las implicancias operativas en los procedimientos y la arquitectura tecnológica en las entidades.• El equipo de trabajo propuesto cumple con los requisitos solicitados en términos de formación académica y experiencia relevante para el servicio de consultoría requerido.• Cumple con presentar un contenido técnico y metodología en línea con los objetivos de la contratación de la consultoría conforme a lo indicado en los términos de la referencia.• Asimismo, conforme a lo indicado por el área usuaria, Management Solutions ha demostrado su amplio conocimiento y experiencia sobre la NIIF 17, lo que ha sido evidenciado en el último servicio de consultoría para la implementación de la NIIF 9 y NIIF 17, brindado a la SBS en el 2023, cuyo resultado fue satisfactorio.• El presupuesto total por concepto de honorarios profesionales, ascendente a US\$ 16,520.00 (Dieciséis mil quinientos veinte y 00/100 dólares americanos), inc. IGV, se encuentra dentro del presupuesto asignado para la Etapa 2 del proyecto.• Cuenta con la conformidad del área usuaria.

Acuerdos



N°	Tema
1	Adjudicar el servicio de consultoría para el acompañamiento en el Estudio de Impacto Cuantitativo (EIC) N° 1 de la Norma Internacional de Información Financiera 17 “Contrato de Seguros” a la empresa Management Solutions.
2	Remitir a SECO, por medio del DCI, copia de la presente Acta, a fin de solicitar la No Objeción para la contratación de la empresa Management Solutions.
3	Una vez recibida la No Objeción de SECO se solicitará a la SAAG la emisión de la orden de servicio correspondiente para ser remitida al proveedor seleccionado.



SUPERINTENDENCIA
DE BANCA, SEGUROS Y AFP

República del Perú

Firmas

Miembros Comité Permanente	Firma
Martha Escudero Torres	
Raúl Begazo Pastor	

Documentos Adjuntos:

1. Memorando N° 00026-2024-SAAJ.
2. Propuesta Técnico - Económica de Management Solutions Perú SAC para el desarrollo de la consultoría.
3. Informe N° 00003-2024-REG, con el resultado de la evaluación técnica.