

PLIEGO DE ABSOLUCIÓN DE CONSULTAS Y OBSERVACIONES

Entidad convocante : EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura : CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria : 1

Objeto de contratación : Servicio

Descripción del objeto : SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Ruc/código : 10076223781

Fecha de envío : 15/01/2024

Nombre o Razón social : VELEZ ARTEAGA ALBERTO ERNESTO

Hora de envío : 09:18:06

Consulta: Nro. 1

Consulta/Observación:

Ítem 1: Al referirse al requisito ¿Experiencia mínima de quince (15) años en Control Gubernamental en entidades del Estado bajo la normativa del Sistema Nacional de Control, de los cuales como mínimo ocho (8) años deben corresponder a experiencia en Empresas Públicas del personal clave requerido como Supervisor de Comisión y Jefe de Equipo? ¿La experiencia incluye haber participado como integrante de la comisión de control, auditor, abogado especialista, jefe de comisión, supervisión de comisión y/o jefe de equipo?

Acápite de las bases : Sección: Especifico Numeral: 3.2

Literal: B.4

Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Análisis respecto de la consulta u observación:

En atención al numeral 4.12 de la Resolución de Contraloría N° 295-2021-CG que aprueba las Normas Generales de Control Gubernamental, la comisión de control, el cual es un equipo multidisciplinario de profesionales conformado por el supervisor, el jefe de comisión e integrantes, en ese sentido, la experiencia puede considerarse como supervisor, jefe de comisión o integrante (como integrante puede ser: contador-auditor, contador-especialista, abogado-auditor, abogado-especialista o jefe de equipo, entre otros según la experiencia en calidad de integrante), por ello se incluirá la experiencia como supervisor, jefe de comisión o integrante; dado que, no se podría limitar solo la experiencia al de Supervisor de Comisión y Jefe de Equipo.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

Se modificará en las bases a integrar lo siguiente:

Experiencia mínima de quince (15) años en Control Gubernamental en entidades del Estado bajo la normativa del Sistema Nacional de Control, de los cuales como mínimo ocho (8) años deben corresponder a experiencia en Empresas Públicas del personal clave requerido como supervisor, jefe de comisión o integrante.

Entidad convocante : EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura : CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria : 1

Objeto de contratación : Servicio

Descripción del objeto : SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|-------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10076223781 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | VELEZ ARTEAGA ALBERTO ERNESTO | Hora de envío : | 09:18:06 |

Consulta: Nro. 2

Consulta/Observación:

Ítem 1: Al referirse al requisito de ¿Mínimo 15 años de haber participado en la emisión de Informes Especiales, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control¿, ¿El plazo se contabiliza desde el primer informe emitido, considerando que no en todos los informes de auditoría ha habido fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos que impliquen responsabilidad civil o penal?

Acápite de las bases : Sección: Especifico Numeral: 3.2 Literal: B.4 Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Análisis respecto de la consulta u observación:

En atención a los numerales 4.27 y 4.29 de la Resolución de Contraloría N° 295-2021-CG que aprueba las Normas Generales de Control Gubernamental, la comisión de control , el resultado de los servicios de control, incluyendo el señalamiento de presuntas responsabilidades en los casos que corresponda, debe comunicarse oportunamente, de acuerdo a las disposiciones que emita la Contraloría, a los titulares de las entidades, responsables de las dependencias y órganos competentes de acuerdo a ley, a fin de que se adopten las acciones correspondientes; asimismo, los resultados de los servicios de control pueden contener recomendaciones, entendidas como medidas concretas y posibles dirigidas a mejorar la eficiencia de la gestión de las entidades en el manejo de sus recursos y en los procedimientos que emplean en su accionar, así como contribuir a la transparencia en la gestión de las entidades. De haberse señalado la existencia de presuntas responsabilidades administrativa funcional, civil o penal, las recomendaciones deberán estar referidas a implementar las acciones que permitan la determinación de las responsabilidades exigibles a los funcionarios y servidores públicos por sus actos en la función que desempeñan.

Por tanto, en los casos que corresponda, se emitirán las fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos como resultado de un servicio de control posterior, en ese sentido, no en todos los resultados de un servicio de control posterior (informe de control o de auditoría) se emitirán fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos, por ello, el periodo de 15 años no es acorde a las disposiciones antes mencionadas, por lo que se modificará por un periodo mínimo de 8 años.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

Se modificará en las bases a integrar lo siguiente:
Participación mínima de 8 años en la emisión de Informes Especiales, de auditoría o de control, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control.

Entidad convocante :EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura :CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria :1

Objeto de contratación :Servicio

Descripción del objeto :SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|-------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10076223781 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | VELEZ ARTEAGA ALBERTO ERNESTO | Hora de envío : | 09:18:06 |

Observación: Nro. 3

Consulta/Observación:

Ítem 1: Dentro de los requisitos señalados se señala ¿Mínimo 8 años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas¿, sin embargo, la matriz de formulación de recomendaciones se implementó con la Directiva n.º 001-2022-CG/NORM ¿Auditoría de Cumplimiento¿ y el ¿Manual de Auditoría de Cumplimiento¿, aprobada mediante Resolución de Contraloría n.º 001-2022-CG de 7 de enero de 2022, por lo que el plazo máximo computable es de dos (2) años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas.

Acápite de las bases : Sección: Especifico Numeral: 3.2 Literal: B.4 Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Resolución de Contraloría n.º 001-2022-CG de 7 de enero de 2022, anexo n.º 21

Análisis respecto de la consulta u observación:

Se acoge la observación.
Dicho requisito de los 8 años como mínimo de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones (a la fecha de la convocatoria del presente procedimiento de selección) resulta contradictorio en razón de que a partir del 2021 se incorporó la ¿Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad¿ mediante la Resolución de Contraloría N° 025-2021-CG , y manteniéndose vigente mediante la Resolución de Contraloría n.º 001-2022-, por lo que se requiere precisar un periodo mínimo de participación en la ¿Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad¿ ; dado que, dicha exigencia se encuentra regulada a partir del año 2021 y actualmente vigente en el año 2022, por ello, se modificará por un periodo mínimo de 2 años.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

Se modificará en las bases a integrar lo siguiente:
Participación mínima de 2 años en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas.

Entidad convocante : EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura : CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria : 1

Objeto de contratación : Servicio

Descripción del objeto : SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|-------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10076223781 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | VELEZ ARTEAGA ALBERTO ERNESTO | Hora de envío : | 09:18:06 |

Consulta: Nro. 4

Consulta/Observación:

Ítem 1: ¿El plazo respecto de la participación en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones se cuenta desde la emisión de la primera matriz de formulación de recomendaciones hasta la fecha, considerando que esta matriz sólo se elabora en los casos en que se haya ejecutado una Auditoría de Cumplimiento, y no respecto de otros servicios de control posterior?

Acápite de las bases : Sección: Especifico Numeral: 3.2 Literal: B.4 Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Análisis respecto de la consulta u observación:

El plazo de participación en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones se contará a partir de la vigencia de la Resolución de Contraloría N° 025-2021-CG, y manteniéndose vigente hasta la fecha mediante la Resolución de Contraloría n.° 001-2022 considerando que su emisión es aplicable a la Auditoría de Cumplimiento como una de las modalidades del servicio de control posterior.

De otro lado, dicho requisito de los 8 años como mínimo de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones (a la fecha de la convocatoria del presente procedimiento de selección) resulta contradictorio en razón de que a partir del 2021 se incorporó la ¿Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad¿ mediante la Resolución de Contraloría N° 025-2021-CG , y manteniéndose vigente mediante la Resolución de Contraloría n.° 001-2022-, por lo que se requiere precisar un periodo mínimo de participación en la ¿Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad¿; dado que, dicha exigencia se encuentra regulada a partir del año 2021 y actualmente vigente en el año 2022, por ello, se modificará por un periodo mínimo de 2 años.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

Se modificará en las bases a integrar lo siguiente:
Participación mínima de 2 años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas.

Entidad convocante :EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura :CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria :1

Objeto de contratación :Servicio

Descripción del objeto :SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|----------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10467953236 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | AVALOS RIOS JUAN ALEJANDRO | Hora de envío : | 20:41:25 |

Observación: Nro. 5

Consulta/Observación:

De acuerdo con los numerales 4.12 y 4.18 de la Resolución de Contraloría N° 295-2021-CG que aprueba las Normas Generales de Control Gubernamental, la comisión de control, el cual es un equipo multidisciplinario de profesionales conformado por el supervisor, el jefe de comisión e integrantes. Adicionalmente, de ser el caso, la comisión de control puede contar con la participación de expertos; sin embargo, en las bases del procedimiento de selección se excluyen la participación de expertos quienes en atención a la norma antes indicada poseen habilidades, conocimientos y experiencia en un campo particular distinto al de control gubernamental.

Por tanto, se solicita que se incluya en los términos de referencia también la participación de expertos en respeto del principio de libertad de concurrencia , eficacia y eficiencia que rigen en las contrataciones del estado

Acápite de las bases :Sección: EspecificoNumeral: B.4Literal: ITEM 05Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

numerales 4.12 y 4.18 de la Resolución de Contraloría N° 295-2021-CG

Análisis respecto de la consulta u observación:

Se acoge la observación.

En atención a los numerales 4.12 y 4.18 de la Resolución de Contraloría N° 295-2021-CG que aprueba las Normas Generales de Control Gubernamental, la comisión de control, el cual es un equipo multidisciplinario de profesionales conformado por el supervisor, el jefe de comisión e integrantes (como integrante puede ser: ingeniero-especialista, jefe de equipo, integrante de equipo, entre otros según la experiencia en calidad de integrante). Adicionalmente, de ser el caso, la comisión de control puede contar con la participación de expertos, por ello, se incluirá la experiencia como experto.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

Se modificará en las bases a integrar lo siguiente:

Experiencia profesional mínima de siete (7) años, de los cuales como mínimo un (1) año en Empresas Públicas del personal clave requerido como Ingeniero Especialista, Integrante, o Experto en los Servicios de Control y Servicios Relacionados del Órgano de Control Institucional

| | |
|--------------------------|--|
| Entidad convocante : | EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU |
| Nomenclatura : | CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1 |
| Nro. de convocatoria : | 1 |
| Objeto de contratación : | Servicio |
| Descripción del objeto : | SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL |

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 6

Consulta/Observación:

Mínimo 12 años de haber participado en la emisión de Informes Especiales, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control.

Este requisito en los TT.RR. se ha considerado: mínimo de 12 años de experiencia de haber participado en la emisión de informes especiales, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control, sin considerar que el servicio a realizarse es especializado que realiza Órgano de Control Institucional ¿ OCI según la normativa vigente señala, que juntamente con el informe del servicio de control se incluye en Apéndices la fundamentación administrativa funcional sujeta o no a la potestad sancionadora de la Contraloría y si fuera aplicable puede emitirse la fundamentación jurídica con incidencia penal o civil (anteriormente se emitía un ¿Informe Especial¿), solicitados como requisito.

Acápite de las bases : **Sección:** Anexos **Numeral:** 13.1 **Literal:** B4 **Página:** 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Normativa sgte. - Ley N° 27785 Ley Orgánica del SNC y de la CGR, art° 9. Principios, Literal e).

Análisis respecto de la consulta u observación:

Se acoge parcialmente la observación.

En atención al numeral 4.12

de la Resolución de Contraloría N° 295-2021-CG que aprueba las Normas Generales de Control Gubernamental, la comisión de control, el cual es un equipo multidisciplinario de profesionales conformado por el supervisor, el jefe de comisión e integrantes, en ese sentido, la experiencia puede considerarse como supervisor, jefe de comisión o integrante (como integrante puede ser: contador-auditor, contador-especialista, o jefe de equipo, entre otros según la experiencia en calidad de integrante), por ello se incluirá la experiencia como jefe de comisión o integrante; dado que, no se podría limitar solo la experiencia al de Jefe de Comisión y Jefe de Equipo

En atención a los numerales 4.27 y 4.29 de la Resolución de Contraloría N° 295-2021-CG que aprueba las Normas Generales de Control Gubernamental, la comisión de control , el resultado de los servicios de control, incluyendo el señalamiento de presuntas responsabilidades en los casos que corresponda, debe comunicarse oportunamente, de acuerdo a las disposiciones que emita la Contraloría, a los titulares de las entidades, responsables de las dependencias y órganos competentes de acuerdo a ley, a fin de que se adopten las acciones correspondientes; asimismo, los resultados de los servicios de control pueden contener recomendaciones, entendidas como medidas concretas y posibles dirigidas a mejorar la eficiencia de la gestión de las entidades en el manejo de sus recursos y en los procedimientos que emplean en su accionar, así como contribuir a la transparencia en la gestión de las entidades. De haberse señalado la existencia de presuntas responsabilidades administrativa funcional, civil o penal, las recomendaciones deberán estar referidas a implementar las acciones que permitan la determinación de las responsabilidades exigibles a los funcionarios y servidores públicos por sus actos en la función que desempeñan.

Por tanto, en los casos que corresponda, se emitirán las fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos como resultado de un servicio de control posterior, en ese sentido, no en todos los resultados de un servicio de control posterior (informe de control o de auditoría) se emitirán fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos, por ello, el periodo de 12 años no es acorde a las disposiciones antes mencionadas, por lo que se modificará un periodo mínimo de 6 años.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

Se modificará en las bases a integrar lo siguiente:

Experiencia mínima de doce (12) años en Control Gubernamental en entidades del Estado bajo la normativa del Sistema Nacional de Control, de los cuales como mínimo seis (6) años deben corresponder a experiencia en Empresas Públicas del personal clave requerido como jefe de comisión o integrante.

Participación mínima de 6 años en la emisión de Informes Especiales, de auditoría o de control, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control.

Entidad convocante :EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura :CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria :1

Objeto de contratación :Servicio

Descripción del objeto :SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 7

Consulta/Observación:

Mínimo 12 años de haber participado en la emisión de Informes Especiales, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control

Acápite de las bases : Sección: Anexos Numeral: 13.1 Literal: B4 Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

R.C. N° 392-2020-CG de 30/12/2020 y modificatorias, literal a y b del numeral 6.2.7 - Control Poster

Análisis respecto de la consulta u observación:

No se acoge la observación, toda vez que la observación no está debidamente formulada o incompleta.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

null

Entidad convocante :EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura :CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria :1

Objeto de contratación :Servicio

Descripción del objeto :SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 8

Consulta/Observación:
. Mínimo 12 años de haber participado en la emisión de Informes Especiales, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control

Acápite de las bases : Sección: Anexos Numeral: 13.1 Literal: B4 Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):
Directiva n.º 001-2022-CG/NORM ¿Auditoría de Cumplimiento¿ y el Manual de Auditoría de Cumplimiento,

Análisis respecto de la consulta u observación:
No se acoge la observación, toda vez que la observación no está debidamente formulada o incompleta.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:
null

Entidad convocante :EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura :CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria :1

Objeto de contratación :Servicio

Descripción del objeto :SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 9

Consulta/Observación:

Mínimo 12 años de haber participado en la emisión de Informes Especiales, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control

Acápite de las bases : Sección: Anexos Numeral: 13.1 Literal: B4 Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

aprobados mediante Resolución de Contraloría n.º 001-2022-CG de 7 de enero de 2022, en los numerales

Análisis respecto de la consulta u observación:

No se acoge la observación, toda vez que la observación no está debidamente formulada o incompleta.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

null

Entidad convocante :EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura :CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria :1

Objeto de contratación :Servicio

Descripción del objeto :SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 10

Consulta/Observación:

Mínimo 12 años de haber participado en la emisión de Informes Especiales, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control

Acápite de las bases : Sección: Anexos Numeral: 13.1 Literal: B4 Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

IV. Argumentos jurídicos VII Recomendaciones y VIII Apéndices, en su acápite Apéndices Específicos.

Análisis respecto de la consulta u observación:

No se acoge la observación, toda vez que la observación no está debidamente formulada o incompleta.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

null

Entidad convocante : EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura : CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria : 1

Objeto de contratación : Servicio

Descripción del objeto : SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 11

Consulta/Observación:

Mínimo 12 años de haber participado en la emisión de Informes Especiales, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control.

Acápite de las bases : **Sección:** Anexos **Numeral:** 13.1 **Literal:** B4 **Página:** 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Directiva n.º 007-2021-CG/NORM ¿Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad¿,

Análisis respecto de la consulta u observación:

No se acoge la observación, toda vez que la observación no está debidamente formulada o incompleta.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

null

Entidad convocante :EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura :CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria :1

Objeto de contratación :Servicio

Descripción del objeto :SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 12

Consulta/Observación:

Mínimo 12 años de haber participado en la emisión de Informes Especiales, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control

Acápite de las bases : Sección: Anexos Numeral: 13.1 Literal: B4 Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

aprobada mediante Resolución de Contraloría n.º 134-2021-CG de 11 de junio de 2021 y sus modificador

Análisis respecto de la consulta u observación:

No se acoge la observación, toda vez que la observación no está debidamente formulada o incompleta.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

null

| | |
|--------------------------|--|
| Entidad convocante : | EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU |
| Nomenclatura : | CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1 |
| Nro. de convocatoria : | 1 |
| Objeto de contratación : | Servicio |
| Descripción del objeto : | SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL |

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 13

Consulta/Observación:

Mínimo 12 años de haber participado en la emisión de Informes Especiales, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control.

Al respecto, de la normativa antes señalada indica que, en todos los casos de los servicios de control posterior realizados se emite un informe de control si la situación amerita podría emitirse una fundamentación Jurídica (administrativa, penal y/o civil) que configuren presunta responsabilidad administrativa funcional, civil y/o penal, en caso contrario no se emitiría dichos Apéndices en el informe, por lo que no es claro lo que se solicita en el requisito, por lo que se requiere precisar una cantidad mínima de participación en los Informes Especiales o de Control, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos y no por cantidad de años; dado que, en todos los años no necesariamente se emiten fundamentaciones o argumentos jurídicos en el informe de control.

Acápite de las bases : **Sección:** Anexos **Numeral:** 13.1 **Literal:** B4 **Página:** 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

numeral 7. Disposiciones específicas y subnumeral 7.1.3.asi como III y VII

Análisis respecto de la consulta u observación:

Se acoge parcialmente la observación.

Se precisa que las bases estándar aprobadas por el OSCE, en lo que corresponde al cómputo de la experiencia, esta solo se mide en función del tiempo.

Asimismo, en atención a los numerales 4.27 y 4.29 de la Resolución de Contraloría N° 295-2021-CG que aprueba las Normas Generales de Control Gubernamental, la comisión de control , el resultado de los servicios de control, incluyendo el señalamiento de presuntas responsabilidades en los casos que corresponda, debe comunicarse oportunamente, de acuerdo a las disposiciones que emita la Contraloría, a los titulares de las entidades, responsables de las dependencias y órganos competentes de acuerdo a ley, a fin de que se adopten las acciones correspondientes; asimismo, los resultados de los servicios de control pueden contener recomendaciones, entendidas como medidas concretas y posibles dirigidas a mejorar la eficiencia de la gestión de las entidades en el manejo de sus recursos y en los procedimientos que emplean en su accionar, así como contribuir a la transparencia en la gestión de las entidades. De haberse señalado la existencia de presuntas responsabilidades administrativa funcional, civil o penal, las recomendaciones deberán estar referidas a implementar las acciones que permitan la determinación de las responsabilidades exigibles a los funcionarios y servidores públicos por sus actos en la función que desempeñan.

Por tanto, en los casos que corresponda, se emitirán las fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos como resultado de un servicio de control posterior, en ese sentido, no en todos los resultados de un servicio de control posterior (informe de control o de auditoría) se emitirán fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos, por ello, el periodo de 12 años no es acorde a las disposiciones antes mencionadas, por lo que se modificará un periodo mínimo de 6 años

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

Se modificará en las bases a integrar lo siguiente:

Participación mínima de 6 años en la emisión de Informes Especiales, de auditoría o de control, fundamentaciones jurídicas o argumentos jurídicos en Entidades bajo la normativa del Sistema Nacional de Control.

Entidad convocante : EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura : CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria : 1

Objeto de contratación : Servicio

Descripción del objeto : SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 14

Consulta/Observación:

Mínimo 6 años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas.

Este requisito señala en los TT.RR. como mínimo de seis (6) años en haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas, sin embargo, esta matriz se incorporó mediante Resolución de Contraloría N° 025-2021-CG de 22 de enero de 2021, modifica el rubro V. Recomendaciones de la Estructura del Informe de Auditoría del párrafo 151, del subnúmero 4.3 elaborar el informe de auditoría, del numeral 4. Elaboración del Informe del ¿Manual de Auditoría de Cumplimiento¿ aprobado con Resolución de Contraloría N° 473-2014-CG y sus modificatorias, conforme al Anexo N° 1 que forma parte integrante de esta resolución, que señala en su artículo n,° 2

Acápito de las bases : **Sección:** Anexos **Numeral:** 13.1 **Literal:** B4 **Página:** 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Resolución de Contraloría N° 025-2021-CG de 22 de enero de 2021, modifica el rubro V. Recomendaciones

Análisis respecto de la consulta u observación:

Se acoge la observación.

Dicho requisito de los 6 años como mínimo de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones (a la fecha de la convocatoria del presente procedimiento de selección) resulta contradictorio en razón de que a partir del 2021 se incorporó la ¿Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad¿ mediante la Resolución de Contraloría N° 025-2021-CG , y manteniéndose vigente mediante la Resolución de Contraloría n.° 001-2022-, por lo que se requiere precisar un periodo mínimo de participación en la ¿Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad¿ ; dado que, dicha exigencia se encuentra regulada a partir del año 2021 y actualmente vigente en el año 2022, por ello, se modificará por un periodo mínimo de 2 años

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

Se modificará en las bases a integrar lo siguiente:

Participación mínima de 2 años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas.

Entidad convocante :EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura :CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria :1

Objeto de contratación :Servicio

Descripción del objeto :SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 15

Consulta/Observación:

Mínimo 6 años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas.

Acápite de las bases : Sección: Anexos Numeral: 13.1 Literal: B4 Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Incorporar el Apéndice Nº 23 - Metodología para la formulación de las recomendaciones orientadas a m

Análisis respecto de la consulta u observación:

No se acoge la observación, toda vez que la observación no está debidamente formulada o incompleta.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

null

Entidad convocante : EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura : CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria : 1

Objeto de contratación : Servicio

Descripción del objeto : SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 16

Consulta/Observación:

Mínimo 6 años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas.

Acápite de las bases : **Sección:** Anexos **Numeral:** 13.1 **Literal:** B4 **Página:** 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Apéndice Nº 24-Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entida

Análisis respecto de la consulta u observación:

No se acoge la observación, toda vez que la observación no está debidamente formulada o incompleta.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

null

Entidad convocante : EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura : CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria : 1

Objeto de contratación : Servicio

Descripción del objeto : SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 17

Consulta/Observación:

Mínimo 6 años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas.

Acápite de las bases : **Sección:** Anexos **Numeral:** 13.1 **Literal:** B4 **Página:** 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Posteriormente se emitió la Directiva n.º 001-2022-CG/NORM ¿Auditoría de Cumplimiento¿ y el Manual d

Análisis respecto de la consulta u observación:

No se acoge la observación, toda vez que la observación no está debidamente formulada o incompleta.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

null

Entidad convocante : EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura : CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria : 1

Objeto de contratación : Servicio

Descripción del objeto : SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 18

Consulta/Observación:

Mínimo 6 años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas

Acápite de las bases : **Sección:** Anexos **Numeral:** 13.1 **Literal:** B4 **Página:** 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Manual de Auditoría de Cumplimiento, aprobados mediante R. de Contraloría n.º 001-2022-CG de 7/01/20

Análisis respecto de la consulta u observación:

No se acoge la observación, toda vez que la observación no está debidamente formulada o incompleta.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

null

Entidad convocante : EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura : CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria : 1

Objeto de contratación : Servicio

Descripción del objeto : SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 19

Consulta/Observación:

Mínimo 6 años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas.

Acápite de las bases : **Sección:** Anexos **Numeral:** 13.1 **Literal:** B4 **Página:** 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

numeral 3. Desarrollo, del Anexo n.º 20 Metodología para la formulación de las recomendaciones.

Análisis respecto de la consulta u observación:

No se acoge la observación, toda vez que la observación no está debidamente formulada o incompleta.

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

null

Entidad convocante : EMPRESA DE ELECTRICIDAD DEL PERÚ S.A. - ELECTROPERU

Nomenclatura : CP-SM-17-2023-ELECTROPERU-1

Nro. de convocatoria : 1

Objeto de contratación : Servicio

Descripción del objeto : SERVICIO ESPECIALIZADO PARA LA EJECUCION DE SERVICIOS DE CONTROL Y SERVICIOS RELACIONADOS AL ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| | | | |
|-------------------------|---------------------------------|------------------|------------|
| Ruc/código : | 10086022902 | Fecha de envío : | 15/01/2024 |
| Nombre o Razón social : | CHIRINOS BANCAYAN JESUS ANTONIO | Hora de envío : | 22:56:50 |

Observación: Nro. 20

Consulta/Observación:

Mínimo 6 años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas.

Al respecto, dicho requisito de los 6 años como mínimo de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones (a la fecha de la convocatoria del presente procedimiento de selección) resulta contradictorio en razón de que a partir del 2021 se incorporó la ¿Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad¿ mediante la Resolución de Contraloría N° 025-2021-CG , y manteniéndose vigente mediante la Resolución de Contraloría n.° 001-2022-CG, por lo que se requiere precisar una cantidad mínima de participación en la ¿Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad¿ y no por cantidad de años; dado que, dicha exigencia se encuentra regulada a partir del año 2021 y actualmente vigente en el año 2022.

Acápite de las bases : Sección: Anexos Numeral: 13.1 Literal: B4 Página: 25

Artículo y norma que se vulnera (En el caso de Observaciones):

Anexo.21.Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad

Análisis respecto de la consulta u observación:

Se acoge parcialmente la observación.
Se precisa que las bases estándar aprobadas por el OSCE, en lo que corresponde al cómputo de la experiencia, esta solo se mide en función del tiempo.
Dicho requisito de los 6 años como mínimo de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones (a la fecha de la convocatoria del presente procedimiento de selección) resulta contradictorio en razón de que a partir del 2021 se incorporó la ¿Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad¿ mediante la Resolución de Contraloría N° 025-2021-CG , y manteniéndose vigente mediante la Resolución de Contraloría n.° 001-2022-, por lo que se requiere precisar un periodo mínimo de participación en la ¿Matriz de formulación de recomendaciones orientadas a mejorar la gestión de la entidad¿ ; dado que, dicha exigencia se encuentra regulada a partir del año 2021 y actualmente vigente en el año 2022, por ello, se modificará por un periodo mínimo de 2 años

Precisión de aquello que se incorporará en las bases a integrarse, de corresponder:

Se modificará en las bases a integrar lo siguiente:
Participación mínima de 2 años de haber participado en la emisión de matrices de formulación de recomendaciones en empresas públicas.