

TÉRMINOS DE REFERENCIA

SERVICIO DE CONSULTORÍA INDIVIDUAL: ANALISTA FINANCIERO Y CONTABLE

CONTRATO DE PRESTAMO BID N° 4725/OC-PE	
Denominación del Componente	Gestión de Proyecto
Posición	Analista financiero y contable
Plazo	3 meses (por el primer periodo y renovable sujeto a evaluación por periodos hasta culminar el Proyecto BID)

Cuando se mencionen en el presente documento los siguientes términos y expresiones, tendrán el significado que se indica a continuación:

- (a) **SUNAT**, Superintendencia Nacional de Aduanas y de Administración Tributaria.
- (b) **BID**, Banco Interamericano de Desarrollo.
- (c) **CP 4725** – Contrato de Préstamo 4725/OC-PE – Mejoramiento de los servicios de recaudación tributaria y aduanera a través de la Transformación Digital
- (d) **Proyecto BID**, “Mejoramiento de los servicios de recaudación tributaria y aduanera a través de la Transformación Digital”.
- (e) **UEMSI**, Unidad Ejecutora “Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT” – MSI
- (f) **CAF**, Coordinación Administrativa y Financiera

1. ANTECEDENTES

La República del Perú suscribió con el Banco Interamericano de Desarrollo – BID el 15 de febrero de 2019 el Contrato de Préstamo N° 4725/OC-PE, para financiar el proyecto de inversión pública “Mejoramiento de los servicios de recaudación tributaria y aduanera a través de la Transformación Digital (PE-L 1239)”, en adelante el Proyecto BID, cuya ejecución está a cargo de la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información de la SUNAT – UEMSI.

El Proyecto BID tiene como objetivo mejorar los servicios de recaudación tributaria y aduanera en Perú, a través de la transformación digital. Los objetivos específicos son: (i) mejorar el modelo de gobernanza institucional de la SUNAT que contribuya a la eficiencia de la recaudación tributaria; (ii) mejorar la eficiencia del control y servicio tributario y aduanero; y (iii) mejorar la inteligencia fiscal y de la gestión del riesgo de la información tributaria y aduanera.

De acuerdo a lo señalado en el numeral 2.2. del Manual de Operaciones del Proyecto se señala que para la ejecución del proyecto será necesario contar adicionalmente con profesionales consultores con conocimiento en normas del BID en los siguientes temas: **financiero**, logístico, legal, planificación, entre otros.

Asimismo, durante el período diciembre 2022 a diciembre 2023, se ha venido incrementado el número de registros en el SIAF. Al mes de diciembre de 2023 se tienen 900 registros procesados en el SIAF, mientras que en el año 2022 se procesaron 555 registros en el SIAF. Por lo señalado se viene presentando un incremento de registro de operaciones a nivel administrativo, contable y financiero lo que incrementa la carga de trabajo de las áreas contable y financiera, por lo cual es necesario contratar un consultor analista contable y financiero para el apoyo de las operaciones relacionadas a la gestión financiera y contable del Proyecto.

2. OBJETIVO

Contar con los servicios de un “**Analista financiero y contable**”, en adelante **El Consultor**, para el apoyo en los procesos de contabilidad y financieros de las operaciones de gestión financiera y contable a ser financiados con recurso del Contrato de Préstamo N° 4725/OC-PE, bajos las políticas del Banco Interamericano de Desarrollo (BID), y supletoriamente las normas nacionales y normas internas de la SUNAT, en lo que le corresponda gestionar a la UEMSI.

3. MARCO DE REFERENCIA

La consultoría deberá tomar en consideración lo siguiente:

- El Contrato de Préstamo N° 4725/OC-PE.
- Proyecto de Inversión Pública N° 2430225 “Mejoramiento de los Servicios de Recaudación Tributaria y Aduanera a través de la Transformación Digital”
- Las Políticas del BID para la selección y contratación de consultores.
- Las Políticas del BID para las adquisiciones de bienes y obras.
- Las normas nacionales relacionadas con adquisiciones y contrataciones, en los casos que corresponda.
- Manual de Operaciones del Proyecto.
- Manual de Operaciones de la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de Información – UEMSI
- Normas internas de la SUNAT en lo que corresponda.

4. ALCANCE DEL TRABAJO

Apoyo en la presentación de la información mensual de impuestos, PDT mensual, análisis de cuentas, atención de los problemas del SIAF MEF, archivo de los comprobantes de pago, justificaciones de gasto, reportes financieros, reportes de diferencia de cambio, cartas fianza de las operaciones del Proyecto en el marco del Contrato de Préstamo N° 4725/OC-PE.

5. ACTIVIDADES A DESARROLLAR

El consultor realizará las siguientes actividades, en el marco del Contrato de Préstamo N° 4725/OC-PE:

- i. Apoyar en mantener un registro actualizado de los archivos de trabajo de la presentación de los impuestos mensuales como el PDT a cargo del responsable de contabilidad
- ii. Apoyar en la elaboración y presentación de los impuestos mensuales de acuerdo con el cronograma mensual de la SUNAT, como el PDT de honorarios, retenciones, no domiciliados.
- iii. Apoyar en la elaboración de los análisis de cuenta y las transferencias realizadas a la UE 001.
- iv. Apoyar en las firmas y archivo de los formatos mensuales de los Estados Financieros y Presupuestales.
- v. Apoyar en el seguimiento de los incidentes del SIAF Administrativo MEF, y otros de la WEB de la UEMSI
- vi. Apoyar en el registro del archivo de los comprobantes de pago digital del Proyecto a cargo del responsable de Tesorería.
- vii. Apoyar en la elaboración de las Justificaciones de gastos y solicitudes de desembolsos ante el BID
- viii. Apoyar con el registro del Control de las cartas fianza reportes mensuales recibidos por la Coordinación Administrativa y Financiera.
- ix. Apoyar con la elaboración de los archivos sustento de los pagos de impuestos mensuales que elabora Tesorería a cargo del responsable de Tesorería.
- x. Apoyo en el análisis y registro para el ingreso de información al módulo de proyecto BID.
- xi. Apoyo en la actualización del cuadro de Monetizaciones del contrato de préstamo.

- xii. Apoyar con la elaboración y actualización de los cuadros por diferencia de cambio de las cuentas corrientes en forma mensual. de Seguimiento Presupuestal, Ejecución Financiera de los Proyectos.

6. ENTREGABLES

- a. Informes mensuales detallando las actividades realizadas.
- b. Un informe final que contenga:
 1. Detalle de las actividades realizadas.
 2. Entrega ordenada de la documentación generada durante el desarrollo de sus actividades.
 3. Recomendaciones.

7. REQUISITOS MÍNIMOS DEL CANDIDATO Y PERFIL DE COMPETENCIAS

N°	Requisito	Criterio
1	Formación académica mínima	Bachiller o Título de las carreras de Contabilidad, Administración, Economía, Ing. Industrial.
2	Estudios adicionales:	Se calificará: <ul style="list-style-type: none"> - Cursos de SIAF Administrativo – Contable, Normas relacionadas a Contabilidad Gubernamental y/u organismos multilaterales, gestión pública o afines. Mínimo 30 horas por curso, acreditado con constancias, certificados o similares.
2	Experiencia general	– Mínimo cuatro (4) años de experiencia laboral en el sector público y/o privado, acreditado con certificados, constancia de prestación de servicios o similares.
3	Experiencia específica	– Mínimo dos (2) años de experiencia en el ámbito de la gestión administrativa, contables, tesorería y/o adquisiciones de entidades del sector público, acreditado con certificados, constancias de prestación de servicios o similares. De preferencia, experiencia en programas y/o proyectos con financiamiento de Organismos Multilaterales, acreditado con constancia de prestación o similares.
4	Conocimientos	<ul style="list-style-type: none"> – Conocimiento y manejo de software de oficina (MS Office: Outlook, Excel, Word, power point; teams, meet, etc.). – Conocimiento y manejo de sistemas y/o aplicaciones en materia de gestión administrativa, contabilidad, tesorería, abastecimiento y/o proyectos. Deberá acreditarse mediante DDJJ.

8. LUGAR DE TRABAJO

La consultoría será desarrollada en la ciudad de Lima, y se realizará en coordinación con las diversas unidades organizacionales de la SUNAT que se requiera.

El consultor deberá guardar la debida reserva sobre el contenido de la documentación de la SUNAT a la que tenga acceso.

9. COORDINACIÓN Y APROBACIÓN DE INFORMES

La coordinación y la aprobación de los informes del consultor estarán a cargo de la Coordinación Administrativa y Financiera de la UEMSI con el visto bueno del responsable de Contabilidad de la SUNAT.

10. COSTO DE LOS SERVICIOS, FINANCIAMIENTO, PLAZO Y FORMA DE PAGO

El costo mensual de los servicios asciende a S/.5,500.00 (Cinco mil quinientos con 00/100 nuevos soles), importe que está sujeto a la respectiva retención de impuesto a la renta. Los servicios serán financiados con cargo al Contrato de Préstamo N° 4725/OC-PE.

El consultor prestará los servicios objeto del presente contrato a partir del día siguiente útil de la fecha de la suscripción del contrato, por un plazo de tres (3) meses, (renovables sujetos a evaluación, por períodos iguales) hasta culminar el proyecto BID.

El pago mensual por los servicios prestados está sujeto a la aprobación del respectivo informe por parte de la Coordinación Administrativa y Financiera de la Unidad Ejecutora Mejoramiento del Sistema de la Información de la SUNAT.

11. CONFIDENCIALIDAD Y PROPIEDAD INTELECTUAL

El Consultor se obliga a no difundir, aplicar ni comunicar a terceros información, base de datos, documentos ni cualquier otro aspecto relacionado a la SUNAT a la que tenga acceso, durante la ejecución del servicio y después de la finalización del mismo. Asimismo, el Consultor no podrá publicar las recomendaciones formuladas en el curso de, o como resultado de la prestación de los servicios. En caso que el Consultor incumpla con la confidencialidad, la SUNAT a su sola discreción podrá rescindir el contrato y además adoptar las acciones legales que correspondan.

Los entregables, documentos, archivos y en general cualquier información o conocimiento generados durante el servicio, serán de propiedad única y exclusiva de la SUNAT, quedando prohibido su uso por parte del Consultor, salvo autorización expresa de la SUNAT.