

BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO
WR 9:35 AM
06 ABR. 2018
RECIBIDO

REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL - RENIEC

PROYECTO "APOYO AL MEJORAMIENTO DE ACCESO A LOS SERVICIOS
DE REGISTROS CIVILES E IDENTIFICACIÓN PARA LA POBLACIÓN
VULNERABLE DE LA REGIÓN CAJAMARCA"

CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE N°
ATN/CR-15223-PE

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS E INFORME SOBRE LA
EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL PROYECTO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 26 DE OCTUBRE DE 2016 AL
31 DE DICIEMBRE DE 2017

Registro #			
Fase			
Fecha			
Archivo			

REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL - RENIEC

PROYECTO "APOYO AL MEJORAMIENTO DE ACCESO A LOS SERVICIOS DE REGISTROS CIVILES E IDENTIFICACIÓN PARA LA POBLACIÓN VULNERABLE DE LA REGIÓN CAJAMARCA"

CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE N° ATN/CR-15223-PE

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS E INFORME SOBRE LA EVALUACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL PROYECTO, POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 26 DE OCTUBRE DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONTENIDO

	<u>Pág.</u>
RESUMEN EJECUTIVO DEL INFORME DE AUDITORIA	3
ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS	
• Dictamen de los auditores independientes	5
• Estado de Flujos de Efectivo	7
• Estado de Inversiones Acumuladas	8
• Notas a los estados financieros	9
• Anexos A, B y C	18
INFORME SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	
• Informe de los auditores independientes	22
• Evaluación del Sistema de Control Interno	24
• Memorando de Control Interno	26

S/ = Soles

US\$ = Dólar estadounidense



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL - RENIEC

PROYECTO "APOYO AL MEJORAMIENTO DEL ACCESO A LOS SERVICIOS DE REGISTROS CIVILES E IDENTIFICACIÓN PARA LA POBLACIÓN VULNERABLE DE LA REGIÓN CAJAMARCA"

CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE N° ATN/CR15223-PE

INFORME DE AUDITORIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 26 DE OCTUBRE DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. RESUMEN EJECUTIVO DEL INFORME DE AUDITORIA

EL PROYECTO

El objetivo general del Proyecto "Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca", es contribuir a la inclusión socioeconómica de la población más vulnerable facilitando su acceso a los servicios del Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC. Específicamente, el Proyecto apoyará la ampliación de la cobertura de los servicios que presta el RENIEC en la Región de Cajamarca, mediante la expansión de los procesos de registro y verificación de la identidad, a fin de fortalecer la red registral y crear sinergias con los servicios y programas sociales.

El Organismo Ejecutor del Proyecto es el Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC., que ha designado a un funcionario como Directora del Proyecto.

El Costo Total del Proyecto se estima en US\$ 793,099 (setecientos noventa y tres mil noventa y nueve dólares americanos), siendo el Aporte BID de US\$ 622,000 y Aporte Local de US\$ 171,099.

Alcance

Nuestra auditoria se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, y con los requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo, por el periodo comprendido entre el 26 de octubre de 2016 al 31 de diciembre de 2017.

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

En relación con los objetivos de auditoría del Proyecto establecidos en los Términos de Referencia, se exponen los resultados del mismo:

a) De los Estados Financieros Básicos del Proyecto

Nuestras pruebas y comprobaciones sobre los Estados Financieros Básicos del Proyecto "Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca", no revelaron desviaciones significativas que afecten nuestra opinión.



b) De la Estructura de Control Interno

Hemos evaluado el sistema de control interno implementado por el Organismo Ejecutor en relación a la ejecución de los Componentes del Proyecto, por el periodo comprendido del 26 de octubre de 2016 al 31 de diciembre de 2017, evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoria con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del Proyecto y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno. En el proceso de evaluación no se determinaron aspectos relacionados a deficiencias en el diseño u operación del sistema de control interno, que a nuestro juicio, podrían afectar la capacidad del Proyecto para registrar, procesar, resumir y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la administración en los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas.

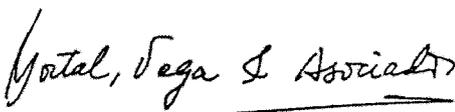
Lima, Perú

28 de marzo de 2018

Refrendado por:



Hugo Portal Vega (Socio)
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 6264



Portal, Vega & Asociados



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS DEL PROYECTO

Al Organismo Ejecutor del Proyecto

Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca

Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan del Proyecto "Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca, los cuales comprenden el Estado de Flujos de Efectivo por el periodo comprendido del 26 de octubre de 2016 al 31 de diciembre de 2017 de 2017 y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2017 y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa, correspondientes al Proyecto "Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca", financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable N° ATN/CR-15223-PE del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y con aporte local del Organismo Ejecutor.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La administración del Proyecto es responsable por la preparación y presentación confiable de los estados financieros de conformidad con las prácticas contables descritas en la Nota 2 de los mismos y por los controles internos que considere necesarios para que tales estados estén libres de declaraciones materiales equivocadas debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y requerimientos específicos del Banco Interamericano de Desarrollo. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de distorsiones materiales. Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia relacionada con los montos y revelaciones en los Estados Financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluidos la evaluación de los riesgos de distorsiones materiales en los Estados Financieros debido a fraude o error.

Al evaluar los riesgos el Auditor considera los controles internos importantes que utiliza la Entidad para la preparación y presentación de Estados Financieros confiables con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, no siendo el propósito opinar sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración del Proyecto, así como la evaluación general de la presentación de los Estados Financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que obtuvimos es suficiente y apropiada como base para nuestra opinión de auditoría.

Tal como se describe en la Nota 2a, los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas fueron preparados sobre la base contable de efectivo. La base contable de efectivo reconoce las transacciones y hechos solo cuando el efectivo es recibido o pagado por la Entidad y no cuando se causen, devenguen u originen derechos u obligaciones, aunque no se haya producido un movimiento de efectivo.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros antes referidos presentan, razonablemente, en todos sus aspectos importantes, los flujos de efectivo por el periodo comprendido entre el 26 de octubre de 2016 al 31 de diciembre de 2017 y las inversiones acumuladas del Proyecto "Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca" al 31 de diciembre de 2017, de conformidad con la norma contable referida en el párrafo anterior y las políticas contables descritas en la Nota 2a.

Este informe se emite únicamente para información del Registro Nacional de Identificación y Estado Civil-RENIEC como Organismo Ejecutor del Proyecto y del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y no debe ser usado para ningún otro propósito.

Lima, Perú

28 de marzo de 2018

Refrendado por:

Portal, Vega & Asociados



(Socio)

Hugo Portal Vega
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 6264



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL - RENIEC

PROYECTO " APOYO AL MEJORAMIENTO DE ACCESO A LOS SERVICIOS DE REGISTROS CIVILES E IDENTIFICACIÓN PARA LA POBLACIÓN VULNERABLE DE LA REGIÓN CAJAMARCA "

CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE N° ATN/CR-15223-PE

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Notas 1 y 2)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 26 DE OCTUBRE DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Nota	AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
		Aporte	Aporte	Total
		BID	Local	
		US\$	US\$	US\$
EFFECTIVO RECIBIDO				
Total efectivo recibido al inicio del año		-	-	-
Durante el periodo:				
Fondos recibidos del BID y Aporte Local	(4)	456,015	132,552	588,567
Total efectivo recibido		456,015	132,552	588,567
DESEMBOLSOS EFECTUADOS				
Total desembolsos efectuados al inicio del año		-	-	-
Justificaciones de desembolsos	(5)	227,178	66,267	293,446
Gastos pendientes de justificación	(6)	111,911	66,284	178,195
Total desembolsos del año		339,089	132,552	471,641
Total desembolsos acumulados		339,089	132,552	471,641
Operaciones por regularizar		(194)	-	(194)
Total desembolsos efectuados		339,283	132,552	471,835
EFFECTIVO DISPONIBLE	(3)	116,732	-	116,732

Las notas que se acompañan forman parte de los estados financieros



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL - RENIEC
 PROYECTO "APOYO AL MEJOREAMIENTO DE ACCESO A LOS SERVICIOS DE REGISTROS CIVILES E IDENTIFICACIÓN PARA LA POBLACIÓN VULNERABLE DE LA REGIÓN CAJAMARCA"
 CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE N° ATN/CR-15223-PE

ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS AL 31 DE DICIEMBRE 2017 (Notas 1 y 2)

Componentes	Presupuesto del Proyecto			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre 2016			Inversiones acumuladas durante el año 2017			Inversiones acumuladas al 31 de diciembre de 2017		
	Aporte BID	Aporte Local	Total	Aporte BID	Aporte Local	Total	Aporte BID	Aporte Local	Total	Aporte BID	Aporte Local	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
1 Fortalecimiento del Acceso a Registros de la Población Vulnerable	250,748	111,192	361,940				145,894	100,907	246,802			
1.1 Campaña de documentación itinerante	70,213	43,152	113,365				49,107	39,389	88,496			
1.2 (OREC) de centros poblados del quintil I de pobreza.	140,493	51,969	192,462				74,890	54,205	129,095			
Implementación del Registro civil bilingüe en distritos con predominancia de una lengua originaria: Awajún, quechua Lambayeque y quechua Cajamarca.	40,042	16,071	56,113				21,897	7,314	29,212			
2 Eficiencia de atención y modernización tecnológica de la Red RENIEC	282,391	59,907	342,298	14,599	14,599	14,599	141,053	31,644	172,697	155,653	31,644	187,297
2.1 Incorporación del acervo documentario del acervo Provincial de Cajamarca	63,237		63,237				54,506	-	54,506	54,506	-	54,506
2.2 Creación de las Oficinas Registrales (OR) Cajamarca y Jaén	86,448	31,261	117,709	11,507	11,507	11,507	51,367	13,391	64,758	62,874	13,391	76,265
2.3 Automatización de las 16 Oficinas de registro y Estado Civil (OREC) de la Municipalidad Distrital	57,965	26,241	84,206				2,792	11,608	14,400	2,792	11,608	14,400
2.4 Adquisición de un Sistema de Monitoreo del Proyecto	40,647		40,647				17,316	-	17,316	17,316	-	17,316
2.5 Creación de una Agencia RENIEC en una OREC afiliada	34,094	2,405	36,499	3,092	3,092	3,092	15,072	6,645	21,717	18,164	6,645	24,809
3 Gestión Administrativa	66,099		66,099	10	10	10	37,533		37,533	37,543		37,543
4 Evaluación	10,000		10,000									
5 Auditoría	12,762		12,762									
	622,000	171,099	793,099	14,609	14,609	14,609	324,480	132,551	457,032	339,089	132,552	471,641



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL - RENIEC

PROYECTO "APOYO AL MEJORAMIENTO DE ACCESO A LOS SERVICIOS DE REGISTROS CIVILES E IDENTIFICACIÓN PARA LA POBLACIÓN VULNERABLE DE LA REGIÓN CAJAMARCA"

CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE N° ATN/CR-15223-PE

INFORME DE AUDITORIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL PROYECTO POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 26 DE SETIEMBRE DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO Y DEL ORGANISMO EJECUTOR

a) Del Proyecto

El 14 de abril de 2016, suscribió la Carta de Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable N° ATN/CR 15223-PE entre la República del Perú y el Banco Interamericano de Desarrollo - BID para la ejecución del Proyecto "Apoyo al Mejoramiento del Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca", siendo el Organismo Ejecutor del mencionado Convenio el Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC.

La Carta de Convenio descrito precedentemente, fue ratificada mediante Decreto Supremo N° 038-2016-RE, publicada en el Diario Oficial el Peruano con fecha 16 de junio de 2016, fecha en que dicho convenio adquirió validez jurídica.

Objetivo

El objetivo general del Proyecto "Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca", es contribuir a la inclusión socioeconómica de la población más vulnerable facilitando su acceso a los servicios del Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC. Específicamente, el Proyecto apoyará la ampliación de la cobertura de los servicios que presta el RENIEC en la Región de Cajamarca, mediante la expansión de los procesos de registro y verificación de la identidad, a fin de fortalecer la red registral y crear sinergias con los servicios y programas sociales.

Componentes del Proyecto

Para el logro de los objetivos previstos, el Proyecto contempla la ejecución de los componentes siguientes:

Componente 1. Fortalecimiento del Acceso a Registros de Poblaciones Vulnerables

Este componente busca fortalecer el acceso a un registro oportuno y de calidad a las poblaciones de Cajamarca en situación de vulnerabilidad, culturalmente diversa, en donde la conectividad es limitada y los recursos tecnológicos son difíciles de implementar. Se financiarán las siguientes actividades: i) Campaña de vacunación itinerante; ii) Asistencia técnica a 72 Oficinas de registro y Estado Civil de centros poblados ubicados en los distrito del quintil 1 de pobreza; iii) Implementación del registro civil bilingüe en 84 distritos con predominancia de una lengua originaria: Awajun, Quechua Lambayeque y Quechua Cajamarca.

Como parte de este componente, se espera beneficiar a aproximadamente unas 300 mil personas de la región Cajamarca.



Componente 2. Eficiencia de la atención y modernización tecnológica de la red RENIEC

Este componente busca mejorar la calidad del servicio de los registros de identidad, mediante el uso de tecnología que eleve los estándares de rapidez y eficiencia (reduciendo tiempos, costos y tasas de error). Se financiarán las siguientes actividades: i) Digitalización de los libros registrales, para incorporación a la base de datos del RENIEC y depuración de actas de la Oficina de Registro de Estado Civil (OREC) Municipal Provincial de Cajamarca; ii) La creación y automatización de 2 Oficinas Registrales (OR) Cajamarca y Jaén; iii) Automatización de 16 OREC de Municipalidad Distrital (Instalación del SIRCM - Sistema Integrado de Registros Civiles y Micro firmas, entrenamiento y monitoreo); iv) Desarrollo de un Sistema de Monitoreo; v) La creación de una Agencia RENIEC en la OREC afiliada del distrito de Pucará; y vi) Una estrategia de comunicación y disseminación de resultados (elaboración de un plan de comunicación a escala nacional sobre el nuevo modelo registral, a través de un blog, catálogo fotográfico, despacho de noticias y la producción de un video reportaje sobre el Proyecto).

Como parte de este componente se espera lograr mejoras sensibles en la atención a los usuarios del sistema de registro: i) Ampliar la red y capacidades de 76 a 96 Oficinas interconectadas en Cajamarca; ii) Reducción de los tiempos para la obtención del Acta de nacimiento de 45 a 15 minutos; iii) Reducción a costo 0 para los ciudadanos en la obtención de las actas en oficinas interconectadas.



Costo Estimado del Proyecto

El costo estimado del Proyecto es el equivalente de SETECIENTOS NOVENTA Y TRES MIL NOVENTA Y NUEVE Dólares Estadounidenses (US\$ 793,099.00).

Con Oficio N° 00032-2016/GRIAS/RENIEC de fecha 01 de setiembre de 2016, la Coordinación General del Proyecto, remitió al BID la propuesta de modificación del presupuesto del proyecto, el cual fue aprobado por el Banco a través de la Hoja de Transmisión N° 1909/2016 con fecha 20 de setiembre de 2016, según la siguiente distribución por categorías de inversión y por fuentes de financiamiento:

Costo del Proyecto (En US\$)

COMPONENTES DE INVERSIÓN		Aporte BID US\$	Aporte Local US\$
Componente 1: Fortalecimiento del Acceso a Registros de Poblaciones Vulnerables		250,748	111,192
1.1	Campaña de documentación itinerante	70,213	43,152
1.2	Asistencia técnica a Oficinas de Registro y Estado Civil (OREC) de centros poblados del quintil I de pobreza	140,493	51,969
1.3	Implementación del registro civil bilingüe en distritos con predominancia de una lengua originaria: Awajun, Quechua Lambayeque y Quechua Cajamarca	40,042	16,071
Componente 2: Eficiencia de la Atención y Modernización tecnológica de la Red RENIEC		282,391	59,907
2.1	Incorporación del Acervo documentario registral de la OREC de la Municipalidad Provincial de Cajamarca	63,237	
2.2	Creación de las Oficinas Registrales (OR) de Cajamarca y Jaén	86,448	31,261
2.3	Automatización de 16 Oficinas de Registro y Estado Civil (OREC) de Municipalidad Distrital	57,965	26,241
2.4	Adquisición de un sistema de monitoreo del Proyecto	40,647	
2.5	Creación de una Agencia RENIEC en una OREC afiliada	34,094	2,405
Sub Total		533,139	171,099
	Gestión Administrativa	66,099	
	Evaluación	10,000	
	Auditoría	12,762	
Total General		622,000	171,099

b) Del Organismo Ejecutor

La ejecución del Proyecto y la utilización de los recursos de la contribución, serán llevadas a cabo por el Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC.

El Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC, es un organismo constitucionalmente autónomo que forma parte del sistema electoral, cuenta con personería jurídica de derecho público interno y goza de atribuciones en materia registral, técnico, administrativa, económica y financiera.

En tal sentido, es la entidad encargada de organizar y mantener el Registro Único de Identificación de las personas naturales, adoptar los mecanismos que garanticen la seguridad de la confección de los documentos de identidad e inscribir los hechos y actos relativos a la capacidad y estado civil, así como asegurar la confiabilidad de la información que resulta de la inscripción.

Estructura Organizativa del Proyecto

La estructura organizativa formal del Proyecto es la siguiente:

- ✓ Coordinación General.
- ✓ Coordinación Técnica
- ✓ Equipo de Apoyo

Así mismo, participan el desarrollo de las actividades del Proyecto, las siguientes Gerencias del RENIEC:

- ✓ Gerencia de Restitución de la Identidad y Apoyo Social, quien actúa como Coordinador General del Proyecto
- ✓ Gerencia de Administración
- ✓ Gerencia de Operaciones Registrales
- ✓ Gerencia del Registro Civil
- ✓ Gerencia de tecnologías de la Información, y
- ✓ Gerencia de Planificación y Presupuesto
- ✓ Escuela Registral.

Fecha de inicio y cierre del Proyecto

El plazo para la ejecución del Proyecto es de 18 meses, contados a partir del 14 de abril de 2016 fecha de suscripción del Convenio de Cooperación Técnica no Reembolsable N° ATN/CR-15223-PE, y el plazo para el desembolso de los recursos de la contribución será de 24 meses contados a partir de la suscripción del mismo.

Mediante correo electrónico de fecha 17 de noviembre de 2017, el Analista Senior de Operaciones del BID a solicitud de la Coordinación General del Proyecto, extendió la fecha del último desembolso para el Proyecto hasta el 31 de diciembre de 2018, con fecha de ejecución del mismo hasta el 30 de junio de 2018.



2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Base de Contabilidad

Los estados financieros del Proyecto han sido elaborados sobre la base contable de efectivo, registrando los ingresos cuando se reciben los fondos y reconociendo los gastos, cuando efectivamente representan erogaciones de dinero. Esta práctica contable difiere de los principios de contabilidad generalmente aceptados, de acuerdo con los cuales las transacciones deben ser registradas a medida que se devengan e incurren y no cuando se pagan.

b) Unidad Monetaria y Tipo de Cambio

Los registros del Proyecto son llevados en Dólares Estadounidenses de acuerdo a los requerimientos del BID.

Los anticipos recibidos del BID son depositados en la cuenta corriente bancaria Moneda Extranjera (US\$) N° 06-068-001313 del Banco de la Nación, de la cual de acuerdo a las necesidades programadas se monetizan y transfieren a la cuenta corriente bancaria Moneda Nacional (S/) N° 0068-263441 del mismo banco, utilizando el tipo de cambio de la fecha de la conversión.

Para efectos de la conversión de los pagos elegibles efectuados en moneda nacional (S/) a Dólares Estadounidenses (US\$) se aplica el mismo tipo de cambio vigente al momento de la monetización de Dólares Estadounidenses (US\$) a Moneda Nacional (S/) de modo tal de no generar diferencias de cambio.

c) 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, retenciones y detracciones del impuesto General a las ventas.

3. EFECTIVO DISPONIBLE

Al 31 de diciembre de 2017, el efectivo disponible del Aporte BID se compone de los saldos en las siguientes cuentas corrientes bancarias:

	US\$
Banco de la Nación:	
Cta. Cte. ME N° 06-068-001313	66,005
Cta. Cte. MN N° 00-068-365104 (Equivalentes a S/ 163,593.24 T.C 3.225	50,727
	<u>116,732</u>



4. FONDOS RECIBIDOS DEL BID Y APOORTE LOCAL

a) Fondos recibidos del BID

Los fondos recibidos del BID durante el periodo comprendido del 26 de octubre de 2016 al 31 de diciembre de 2017, se conforman de los anticipos siguientes:

<u>Fecha</u>	<u>SD</u>	<u>Importe</u> US\$
26.10.2016	01	280,000
08.11.2017	03	176,015
		<u>456,015</u>

b) Aporte Local

De acuerdo con el Convenio de Cooperación Técnica no Reembolsable ATN/CR-15223-PE, el Gobierno del Perú se comprometió a realizar oportunamente, por si o por intermedio del Organismo Ejecutor, según sea el caso, el aporte de US\$ 171,099, de este compromiso por el periodo comprendido del 26 de octubre de 2016 al 31 de diciembre de 2017, el Organismo Ejecutor ha efectuado aportes no monetarios por US\$ 132,512, tal como se muestra a continuación:

	<u>US\$</u>
Valorizaciones de aportes no monetarios por el periodo del 26 de octubre de 2016 al 31 de diciembre de 2017:	
Valorizaciones de aportes no monetarios del 26 de octubre de 2016 al 25 de setiembre de 2017	66,267
Valorizaciones de aportes no monetarios del 26 de setiembre de 2017 al 31 de diciembre de 2017.	66,284
	<u>132,552</u>

El Aporte Local se encuentra sustentado a través de la valorización de las horas hombre del personal profesional de RENIEC, que ha participado en la ejecución de las actividades de los componentes del Proyecto.

En tal sentido, mediante oficio N° 00037-2017/GRIAS/RENIEC de fecha 20 de junio de 2017, el Coordinador General comunico al BID que el aporte de contrapartida no se refiere al aporte en efectivo, sino a la valorización de recursos con horas de trabajo del personal dedicada a labores del proyecto.

Al respecto, el BID mediante comunicación N° 553/2018 de fecha 22 de marzo de 2018, y sobre la base de la información remitida, tomo conocimiento y confirmó que el aporte de contrapartida corresponde a la valorización señalada.



5. JUSTIFICACIONES DE DESEMBOLSOS

a) Aporte BID

Por el periodo comprendido del 26 de octubre de 2016 al 31 de diciembre de 2017, los importes de gastos justificados al BID e incorporados en el Estado de Inversiones Acumuladas se componen de:

Fecha	N° SD	Gastos		Total
		2016	2017	
		US\$	US\$	
03.11.2017	02	14,609	212,569	227,178
		<u>14,609</u>	<u>212,569</u>	<u>227,178</u>

b) Aporte Local

Por el periodo comprendido del 26 de octubre de 2016 al 31 de diciembre del año 2017, los importes de gastos justificados al BID como Aporte Local e incorporados en el Estado de Inversiones Acumuladas se componen de:

Fecha	N° SD	Gastos		Total
		2016	2017	
		US\$	US\$	
25.09.2017	02	-	66,267	66,267
		<u>-</u>	<u>66,267</u>	<u>66,267</u>

6. GASTOS PENDIENTES DE JUSTIFICACIÓN

Esta partida está compuesta por gastos efectuados por el Proyecto hasta el 31 de diciembre de 2017 y por lo tanto incluidos en el correspondiente Estado de Inversiones Acumuladas a la fecha indicada, estos gastos serán justificados al BID a través de Solicitud de Desembolsos N° 04, a presentarse en el año 2018.

Gastos pendientes de justificación	Aporte		Total
	BID	Local	
	US\$	US\$	
Componente 1: Fortalecimiento del acceso a registros de poblaciones vulnerables	60,436	45,984	106,420
Componente 2: Eficieincia de la atención y modernización tecnológica de la RED RENIEC.	37,904	20,300	58,204
Gestión Administrativa	13,571	-	13,571
	<u>111,911</u>	<u>66,284</u>	<u>178,195</u>

7. OPERACIONES POR REGULARIZAR

Al 31 de diciembre de 2017, las operaciones por regularizar se componen de:

	<u>US\$</u>
Cheque en cartera	13,879
Gastos bancarios	(39)
Entregas pendientes de rendición	<u>(14,034)</u>
Total	<u><u>(194)</u></u>

8. CONCILIACIÓN DEL EFECTIVO RECIBIDO CON APOORTE BID SEGÚN EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CON EL LMS 1 REPORTADO POR EL BANCO

El efectivo recibido Aporte BID según el Estado de Flujos de Efectivo del Proyecto al 31 de diciembre de 2017 concilia con los registros LMS 1 reportado por el BID a la fecha indicada, tal como se expone a continuación:

	<u>US\$</u>
Total de efectivo recibido según Estado de Flujos de Efectivo	456,015
Saldo según registro LMS 1 del BID	<u>456,015</u>
Diferencia	<u><u>-</u></u>

9. CONCILIACIÓN DE LOS DESEMBOLSOS EFECTUADOS CON APOORTE BID Y CON APOORTE LOCAL SEGÚN EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CON EL ESTADO DE INVERSIONES ACUMULADAS

Los desembolsos efectuados con Aporte BID y con Aporte Local según el Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de 2017 concilian con el Estado de Inversiones Acumuladas a la fecha indicada, tal como se expone a continuación:

	<u>Aporte BID US\$</u>	<u>Aporte LOCAL US\$</u>
Total desembolsos efectuados según Estado de Flujos de Efectivo	339,089	132,552
Total de Inversiones realizadas según Estado de Inversiones Acumuladas	<u>339,089</u>	<u>132,552</u>
Diferencia	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>



10. CONCILIACIÓN DE LAS INVERSIONES ACUMULADAS CON APOORTE BID SEGUN LOS REGISTROS DEL PROYECTO CON LOS REGISTROS DEL BID POR CATEGORÍAS DE INVERSIÓN

Las inversiones acumuladas con Aporte BID según los registros del Proyecto al 31 de diciembre de 2017 concilian con los registros por categorías de inversión reportados por el BID a través del LMS-1 a la fecha indicada, tal como se expone a continuación:

Categorías de Inversión	Registros del Proyecto	BID LMS1	Diferencia (*)
	US\$	US\$	US\$
1 Fortalecimiento del Acceso a Registros de Poblaciones Vulnerables	145,894	85,458	60,436
1.1 Campaña de documentación Itinerante Asistencia Técnica a Oficinas de Registro y Estado	49,107	34,519	14,588
1.2 Civil (OREC) de centros poblados del quintil I de pobreza Implementación del registro civil bilingüe en distritos de predominancia de una lengua originaria:	74,890	41,746	33,144
1.3 Aguajun, Quechua Lambayeque y Quechua Cajamarca.	21,897	9,193	12,704
2 Eficiencia de la atención y Modernización Tecnológica de la Red RENIEC	155,653	117,748	37,904
Incorporación del acervo documentario registral de			
2.1 la OREC de la Municipalidad Provincial de Cajamarca	54,506	34,378	20,129
2.2 Creación de las Oficinas Registrales (OR) de Cajamarca y Jaén	62,874	52,006	10,868
2.3 Actualización de 16 Oficinas de registro y Estado Civil (OREC) de Municipalidad Distrital	2,792	-	2,791.93
2.4 Adquisición de un sistema de monitoreo del Proyecto	17,316	17,316	-
2.5 Creación de 01 Agencia RENIEC en una OREC afiliada	18,164	14,048	4,116
3 Gestión Administrativa	37,543	23,972	13,571
4 Evaluación	-	-	-
5 Auditoria	-	-	-
	339,089	227,178	111,911

(*) La diferencia está compuesta por gastos efectuados por el Proyecto hasta el 31 de diciembre de 2017 y por lo tanto incluidos en el correspondiente Estado de Inversiones Acumuladas a la fecha indicada, estos gastos serán justiciados al BID a través de la Solicitud de Desembolsos a ser presentados en el año 2018 (Ver Nota 6)

11. AVANCE FINANCIERO DEL PROYECTO

El avance financiero del Proyecto al 31 de diciembre de 2017 muestra acumulación de gastos aplicados en las distintas categorías de inversión del Proyecto y su relación con el costo estimado del mismo representa un avance del 59.47% (con Aporte BID 54.52% y con Aporte Local 77.47%), tal como se expone a continuación:



Componente	Presupuesto del Proyecto			Avance Financiero al 31 de diciembre 2017			Saldo Financiero al 31 de diciembre de 2017		
	Aporte BID	Aporte Local	Total	Aporte BID	Aporte Local	Total	Aporte BID	Aporte Local	Total
	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$	US\$
1: Fortalecimiento del Acceso a Registros de Poblaciones Vulnerables	250,748	111,192	361,940	145,894	100,907	246,801	104,854	10,285	115,139
1.1 Campaña de documentación itinerante	70,213	43,152	113,365	49,107	39,389	88,496	21,106	3,763	24,869
Asistencia Técnica a Oficinas de Registro y									
1.2 Estado Civil (OREC) de centros poblados del quintil I de pobreza	140,493	51,969	192,462	74,890	54,205	129,095	65,603	(2,236)	63,367
Implementación del registro bilingüe en distritos con preseminancia de una lengua originaria:									
1.3 Awajun, Quechua Lambayeque y Quechua Cajamarca	40,042	16,071	56,113	21,897	7,314	29,211	18,145	8,757	26,902
2: Eficiencia de la Atención y Modernización Tecnológica de la Red RENIEC	282,391	59,907	342,298	155,653	31,644	187,297	126,738	28,263	155,001
Incorporación del acervo documentario registral									
2.1 de la OREC de la Municipalidad Provincial de Cajamarca	63,237	-	62,237	54,506	-	54,506	8,731	-	7,731
2.2 Creación de las Oficinas Registrales (OR) de Cajamarca y Jaén	86,448	31,261	117,709	62,874	13,391	76,265	23,574	17,870	41,444
2.3 Automatización de 16 Oficinas de Registro y Estado Civil (OREC) de Municipalidad Distrital	57,965	26,241	84,206	2,792	11,608	14,400	55,173	14,633	69,806
Adquisición de un Sistema de Monitoreo del									
2.4 Proyecto	40,647	-	40,647	17,316	-	17,316	23,331	-	23,331
2.5 Creación de una Agencia RENIEC en OREC afiliada	34,094	2,405	36,499	18,164	6,645	24,809	15,930	(4,240)	11,690
3 Gestión Administrativa	66,099	-	66,099	37,542.61	-	37,543	28,556	-	28,556
4 Evaluación	10,000	-	10,000	-	-	-	10,000	-	10,000
5 Auditoría	12,762	-	12,762	-	-	-	12,762	-	12,762
A nivel porcentual (%)	622,000	171,099	793,099	339,089	132,552	471,640	282,911	38,547	321,459
	100	100	100	54.52	77.47	59.47	45.48	22.53	40.53



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL - RENIEC

PROYECTO APOYO AL MEJORAMIENTO DE ACCESO A LOS SERVICIOS DE REGISTROS CIVILES E IDENTIFICACIÓN PARA LA CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE ATN/CR 15223-PE

ESTADO DE SOLICITUDES DE DESEMBOLSOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares americanos)

Fecha	N° SD	Monto Solicitado y/o Justificado	Monto Aprobado LMS-10	Monto Desembolsado (*)	Justificación de Desembolsos (**)
SD presentadas en el año 2016:					
26.10.2016	01	280,000	280,000	280,000	-
Estado de SD al 31.12.2016		280,000	280,000	280,000	-
SD presentadas en el año 2017:					
03-11-2017	02	227,178	227,178	-	227,178
08-11-2017	03	176,015	229,045	176,015	-
Total SD presentados en el año 2017		403,193	456,223	176,015	227,178
Gastos por justificar (*)		-	-	-	111,911
Estado de SD al 31.12.2017		683,193	736,223	456,015	339,089

(*) Los gastos por justificar, corresponden a gastos efectuados por el Proyecto hasta el cierre del ejercicio 2017 y por tanto incluidos en el correspondiente Estado de Inversiones Acumuladas del referido periodo, dichos gastos sran justificados al BID en el año 2018.

(**) El Monto Desembolsado del Estado de Solicitud de Desembolsos al 31,12,2017 concilia con el Total de Efectivo Recibido del BID según el LMS 1 reportado por el BID a la fecha indicada.



ANEXO B

REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL - RENIEC

IDENTIFICACIÓN PARA LA POBLACIÓN VULNERABLE DE LA REGIÓN CAJAMARCA
CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE ATN/CR 15223-PE

JUSTIFICACIÓN DE GASTOS POR CATEGORÍAS PRESENTADAS AL BID AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (SD 02)
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

Categorías de inversión	Aporte BID		Aporte Local (RENIEC)		Total Aporte (BID + Local)				
	Importe US\$	Examinado %	Importe US\$	Examinado %	Importe US\$	Examinado %			
Componente 1: Fortalecimiento del acceso a registros de poblaciones vulnerables	85,458	44,406	51.9%	54,923	50,047	91.12	140,381	94,453	67.28
2. Componente 2: Eficiencia de la atención y modernización tecnológica de la RED RFNIEC.	117,748	72,311	61.41	11,344	8,939	78.80	129,092	81,250	62.94
3. Gestión Administrativa	23,972	12,534	52.29	-	-	-	23,972	12,534	52.29
	227,178	129,251	56.89	66,267	58,986	89.01	293,446	188,237	64.15



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL- RENIEC

PROYECTO APOYO AL MEJORAMIENTO DE ACCESO A LOS SERVICIOS DE REGISTROS CIVILES E IDENTIFICACIÓN PARA LA POBLECIÓN VULNERABLE DE LA REGIÓN CAJAMARCA

CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE ATN/CR 15223-PE

ADQUISICIÓN DE BIENES, SERVICIOS Y SERVICIOS DE CONSULTORIA
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 26 DE OCTUBRE DE 2016 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Tipo de Proceso	Contratos		Contratos Evaluados (*)		Alcance %
	N°	Importe Equivalente US\$	N°	Importe Equivalente US\$	
	<u>COMPARACIÓN DE PRECIOS</u>				
Bienes y Servicios	23	73,653	2	25,828	35.07
<u>ACUERDO MARCO</u>					
Bienes	2	19,809	1	18,429	93.03
<u>COMPARACIÓN DE CALIFICACIONES DE CONSULTORES INDIVIDUALES</u>					
CI	16	151,033	5	89,317	59.14
<u>SELECCIÓN DIRECTA</u>					
Consultoría Individual y otros servicios	4	4,347	-	-	-
Otros Sericios					
<u>SELECCIÓN SERVICIOS DE NO CONSULTORIA</u>					
Servicios	6	25,933	1	10,946	42.21
	51	274,774	9	144,520	52.60



INFORME DE AUDITORIA SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

Al Organismo Ejecutor del Proyecto

Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca

Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC.

Hemos efectuado la auditoría al Estado de Flujos de Efectivo por el periodo comprendido del 26 de octubre de 2016 al 31 de diciembre de 2017 y el Estado de Inversiones Acumuladas al 31 de diciembre de 2017 del Proyecto "Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca", financiado con recursos del Convenio de Cooperación Técnica No Reembolsable N° ATN/CR-15223-PE del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y con aporte local, ejecutado como Organismo Ejecutor por el Registro Nacional de Identificación y Estado Civil-RENIEC, y emitido nuestro correspondiente informe sobre los mismos con fecha 28 de marzo de 2018.

Este informe es complementario a nuestro dictamen sobre los Estados Financieros antes mencionado.

La Administración del Proyecto "Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca", es responsable de establecer y mantener un sistema de control interno suficiente para mitigar los riesgos de distorsión de la información financiera y proteger los activos bajo custodia del Proyecto. Para cumplir con esta responsabilidad, se requieren juicios y estimaciones de la administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relativos a las políticas y procedimientos del sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos contra pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúan de acuerdo con las autorizaciones de la administración y los términos del Convenio y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de Estados Financieros confiables. Debido a limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros periodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

Al planear y desarrollar nuestra auditoría de los estados financieros del Proyecto, obtuvimos un entendimiento del sistema de control interno vigente por el periodo comprendido entre el 26 de octubre de 2016 y el 31 de diciembre de 2017 y evaluamos el riesgo de control para determinar los procedimientos de auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros del Proyecto y no para opinar sobre la efectividad del sistema de control interno y por lo tanto no la expresamos.

No observamos aspectos puedan describirse en el presente informe relacionados con el sistema de control interno y su operación que se consideren condiciones reportables de conformidad con las normas internacionales de auditoría.

Las condiciones reportables comprenden asuntos que llegaron a nuestra atención relativos a deficiencias en el diseño u operación del sistema de control interno, que a nuestro juicio, podrían afectar la capacidad del Proyecto "al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca" para registrar, procesar, resumir y presentar información financiera en forma consistente con las aseveraciones de la administración en los Estados de Flujos de Efectivo y de Inversiones Acumuladas.

Una deficiencia significativa es una condición reportable en la que el diseño u operación de uno o más elementos del sistema de control interno no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que puedan ocurrir errores o irregularidades por montos que podrían ser significativos en relación con los estados financieros del Proyecto y no ser detectados oportunamente por los empleados durante el desarrollo normal de las funciones que les han sido asignadas.

Como resultado de nuestra labor de auditoría al Proyecto por el periodo comprendido entre el 26 de octubre de 2016 al 31 de diciembre de 2017, no hemos determinado deficiencias de control interno que sean reportados en el presente informe, que afecte la estructura del Control Interno del mismo.

Este informe se emite únicamente para información del Registro Nacional de Identificación y Estado Civil-RENIEC como Organismo Ejecutor del Proyecto y del Banco Interamericano de Desarrollo - BID y no debe ser usado para ningún otro propósito.

Lima, Perú

28 de marzo de 2018

Refrendado por:

Portal, Vega & Asociados



(Socio)

Hugo Portal Vega
Contador Público Colegiado
Matrícula N° 6264



REGISTRO NACIONAL DE IDENTIFICACIÓN Y ESTADO CIVIL - RENIEC

PROYECTO "APOYO AL MEJORAMIENTO DE ACCESO A LOS SERVICIOS DE REGISTROS CIVILES E IDENTIFICACIÓN PARA LA POBLACIÓN VULNERABLE DE LA REGIÓN CAJAMARCA"

CONVENIO DE COOPERACIÓN TÉCNICA NO REEMBOLSABLE N° ATN/CR-15223-PE

EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 26 DE OCTUBRE DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

De acuerdo con los objetivos de auditoría previstos en los términos de referencia para la auditoría de los Estados Financieros Básicos del Proyecto "Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca", se efectuó la evaluación del sistema del control interno implementado por el Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC como Organismo Ejecutor del Proyecto respecto del manejo administrativo - financiero y técnico del mismo, a fin de establecer la confiabilidad del sistema, incluyendo el diseño y su funcionamiento, siguiendo los criterios definidos por el "Committee on Sponsoring Organizations (COSO)" los que comprenden: (i) el ambiente de control; (ii) la valoración de riesgos; (iii) los sistemas de contabilidad y de información; (iv) las actividades de control; y (v) las actividades de monitoreo.

Nuestra evaluación incluyó, entre otros, los siguientes aspectos: (i) la capacidad institucional instalada del Organismo Ejecutor del Proyecto relacionada con los recursos humanos, materiales y del sistema de información; y (ii) el sistema contable utilizado para el registro de las transacciones financieras, incluyendo los procedimientos para la elaboración de los estados financieros básicos y demás información financiera del Proyecto.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

La ejecución del Proyecto "Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca", es llevada a cabo por el Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC, cuenta con autonomía administrativa y financiera, tiene a su cargo funciones administrativas, financieras, económicas, coordinación de aspectos técnicos, así como de planificación, ejecución, monitoreo y evaluación del Proyecto.

La estructura organizativa formal del Proyecto es la siguiente:

- ✓ Coordinación General del Proyecto.
- ✓ La Coordinación Técnica, conformado por la Gerencia de Restitución de la Identidad y Apoyo Social; la Gerencia de Operaciones Registrales; la Gerencia de Registro Civil; la Gerencia de Tecnologías de Información y la Gerencia de Calidad.
- ✓ Equipo Técnico, conformado por la Gerencia de Administración y la Gerencia de Planificación y Presupuesto.

En la estructura de control del Proyecto, dependiendo del caso, participan la Coordinación del Proyecto, las Gerencias que conforman la Coordinación Técnica y el Equipo Técnico, así como el Banco Interamericano de Desarrollo a través de la especialista a cargo.



Se debe indicar que en cada pago efectuado con los fondos del BID o del Aporte local se da con la conformidad de las diferentes Gerencias, las que basan su decisión en un informe fundamentado de la Coordinación del Proyecto "Apoyo al Mejoramiento de Acceso a los Servicios de Registros Civiles e Identificación para la Población Vulnerable de la Región Cajamarca". En base a la conformidad dada, el Sub Gerente de Logística tramita el pago, el que finalmente es realizado por la Sub Gerencia de tesorería. En ese marco, en la estructura del proyecto cada pago tiene la opinión favorable o el visto bueno de la Coordinación del Proyecto, la Sub Gerencia de Logística y la Sub Gerencia de Contabilidad de la Gerencia de Administración del RENIEC.

En algunos casos establecidos en el contrato y/o los Términos de Referencia, el proceso del pago requiere la conformidad técnica de algunos órganos y/o unidades orgánicas del Registro Nacional de Identificación y Estado Civil - RENIEC.

Características sobre los Sistemas Operativos

La información financiera del Proyecto está registrada en el SIAF (Sistema Integrado de Administración Financiera) como sistema operativo, el que permite tener un registro contable, presupuestario y financiero del Proyecto, se encuentra totalmente integrado a todas las áreas operativas de la Entidad (Presupuesto, Contabilidad, Logística y Tesorería, etc.)

Del módulo contable del SIAF se extraen y se exportan de manera extracontable a Hojas de Cálculo Excel a fin de preparar los Estados Financieros Básicos de acuerdo a las exigencias del Organismos Internacionales cooperantes. Asimismo, el Profesional Contable del Proyecto ha elaborado y mantiene actualizada una base de datos con la información financiera detallada por años, componentes, actividades, etc., instrumento que permite una oportuna presentación de la información y/o documentación al Banco Interamericano de Desarrollo y al RENIEC.

Régimen Laboral

El Proyecto, no mantiene relación laboral permanente para el Personal Contable, Asistente Contable y personal Logístico, quienes se encuentran bajo la modalidad de contrato por locación de servicios.

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LOS COMPONENTES DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En lo específico la evaluación de cada uno de los componentes del sistema de control interno bajo COSO fue como sigue:

AMBIENTE DE CONTROL

Evaluamos la estructura orgánica de la Entidad Ejecutora del Proyecto, el resguardo de los valores éticos, e integridad moral, su filosofía y compromiso con la misión, objetivos y políticas del Proyecto por parte de los funcionarios y personal a cargo de la conducción del mismo, la normativa interna y legal aplicable, el nivel de competencia del personal profesional ajustado a sus responsabilidades, los métodos de contratación de personal que aseguren que los candidatos posean el nivel de preparación y experiencia que se ajuste a los requisitos necesarios, la estructura organizativa que permita el cumplimiento de la misión y objetivos, debidamente formalizada en un Organigrama, la adecuada asignación de responsabilidades, a la par de establecer las diferentes relaciones jerárquicas y funcionales así como los niveles de aprobación necesarios y los límites de delegación.



EVALUACIÓN DE RIESGOS

Evaluamos si se han aplicado los procedimientos necesarios para identificar los riesgos relevantes que enfrenta el Proyecto, por causas internas o externas, tales como: una estructura organizacional insuficiente cualitativa y cuantitativamente, indefinición de objetivos o falta de claridad en los mismos, carencia de normas, procedimientos y políticas que orienten el accionar del Proyecto, el equipamiento, personal y tecnología aplicada, riesgos inherentes a la complejidad del proyecto y la dimensión del mismo.

ACTIVIDADES DE CONTROL

Se ha evaluado si se han implantado las actividades de control gerencial orientadas a la segregación de tareas y responsabilidades, niveles de coordinación entre áreas, respaldo de sus actividades en documentación suficiente, referente a su Sistema de Control Interno y a los aspectos pertinentes de las transacciones y hechos significativos, la cual debe posibilitar su seguimiento y control, para la verificación por parte de directivos o fiscalizadores, niveles y procedimientos definidos de autorización, registro oportuno y adecuado de las transacciones y hechos, acceso restringido a los recursos, activos y registros, control del sistema de información, control de la tecnología de información, determinándose que los controles implementados inicialmente en el Proyecto, vienen siendo objeto de ciertas mejoras.

NORMAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

La evaluación ha comprendido el relevamiento y flujo de información a fin de establecer si permite a los funcionarios y empleados cumplir sus obligaciones y responsabilidades. Si los datos pertinentes son identificados, captados, registrados, estructurados en información y comunicados en tiempo y forma adecuados, con la actualización, exactitud y accesibilidad requerida y si se dispone de una corriente fluida y oportuna de información relativa a los acontecimientos internos y externos. Asimismo si los contenidos están referidos a situaciones externas e internas, a los aspectos financieros y no financieros, y estar condensados de acuerdo con el nivel al que se destinen, y cuando se refiera a desempeños, sean comparados con objetivos y metas prefijadas.

De igual manera si el sistema de información sirve para tomar de decisiones a todos los niveles, evaluar el desempeño del organismo, de sus programas, proyectos, procesos, actividades, operaciones, etc. y para rendir cuenta de la gestión, asimismo si es flexible al cambio. Si se cuenta con adecuados canales de comunicación y si el proceso de comunicación de la información, sirve al proyecto para la difusión y sustentación de sus valores éticos, así como los de su misión, políticas, objetivos y resultados de su gestión.

A éste aspecto se establece que el sistema de información y comunicación viene siendo aplicado en forma razonablemente adecuada.

SUPERVISIÓN

El Organismo Ejecutor del Proyecto, ha implementado mecanismos de control, supervisión y seguimiento de sus actividades a través de la Coordinación del Proyecto y los funcionarios responsables asignados al Proyecto: Coordinación del Proyecto, el Especialista Financiero, la Gerencia de Administración del Proyecto y Especialista Financiera, quienes son responsables de monitorear y dar seguimiento a los avances que se produzcan en la ejecución del Proyecto.

MEMORANDO DE CONTROL INTERNO

En el proceso de auditoria no se determinaron aspectos de control interno que consideramos necesario reportar en el presente informe, a fin de optimizar el Sistema de Control Interno.

