

ANEXO N° 02
TERMINOS DE REFERENCIA PARA CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE UN ESPECIALISTA
EN GESTION DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS

I. FINALIDAD PÚBLICA

La presente contratación tiene por finalidad optimizar, simplificar y estandarizar los procesos administrativos e internos de la Subgerencia de Contabilidad del Gobierno Regional de Ucayali, en estricto cumplimiento de la Ley N° 27658 (Ley Marco de Modernización de la Gestión del Estado) y su Reglamento aprobado por D.S. N° 123-2018-PCM. Asimismo, se enmarca de manera vinculante en las disposiciones del Decreto Legislativo N° 1438 del Sistema Nacional de Contabilidad y la Directiva N° 001-2024-EF/51.01 (Directiva General para el Proceso de Transición al Marco de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público) emitida por la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP). Con ello, se busca viabilizar la ejecución del programa de transición, el diagnóstico de brechas contables y la aplicación efectiva de las NICSP para lograr su adopción plena. De esta manera, la entidad garantizará la transparencia, calidad y razonabilidad de sus estados financieros, mitigando riesgos de auditoría ante la Contraloría General de la República y asegurando una rendición de cuentas óptima en beneficio de la región.

II. OBJETIVO DE LA CONTRATACIÓN

Contratar los servicios de un(a) Especialista en Gestión de Procesos Administrativos para realizar el diagnóstico, diseño, estandarización y optimización de los flujos de trabajo de la Subgerencia de Contabilidad, garantizando que dichos procesos administrativos actúen como un soporte eficiente para la correcta implementación, depuración y adopción plena del marco NICSP en el Gobierno Regional de Ucayali.

III. DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO

ÍTEM	CANTIDAD	U.M	DESCRIPCIÓN DEL SERVICIO
1	1	SERV	CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE UN ESPECIALISTA EN GESTION DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS PARA LA SUB GERENCIA DE CONTABILIDAD DEL GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI.

3.1 ACTIVIDADES A DESARROLLAR:

El servicio comprende la asistencia técnica especializada para el fortalecimiento de la gestión administrativa de competencia de la Sub Gerencia de Contabilidad del Gobierno Regional de Ucayali, desarrollando las siguientes actividades:

3.1.1 Gestión Administrativa

- Coordinar con las áreas responsables la recopilación de información vinculada a las adopciones de las NICSP de las Unidades Ejecutoras.
- Diseñar instrumentos y mecanismos para el seguimiento y control del avance de actividades administrativas para las adopciones de las NICSP.
- Recopilación de información necesaria para el proceso de rendición de cuentas y transferencia de gestión administrativa.
- Organizar reuniones técnicas con las Unidades Orgánicas y Unidades Ejecutoras para la articulación de actividades.
- Establecer mecanismos de control y validación de información financiera, presupuestal y administrativa de las NICSP.
- Supervisar la consolidación de información relacionada con el proceso de la adopción de las NICSP de las Unidades Ejecutoras.
- Coordinar acciones para garantizar el cumplimiento de plazos y entregables establecidos.
- Supervisar el expediente técnico y documentario para sustentar el proceso de rendición de cuentas y transferencia
- Brindar asistencia técnica y efectuar seguimiento al cumplimiento de actividades programadas.
- Coordinar el acceso y registro de información en los aplicativos que correspondan para fines administrativos y de transferencia.
- Supervisar el proceso de recopilación, validación y consolidación de información de las NICSP de las Unidades Ejecutoras.
- Efectuar seguimiento a la ejecución de metas físicas y financieras vinculadas al ámbito administrativo.
- Coordinar la elaboración y revisión de reportes administrativos, financieros y presupuestarios.
- Supervisar el cumplimiento de requerimientos documentarios para rendición de cuentas y transferencia de gestión.
- Ejecutar actividades complementarias vinculadas al objeto del servicio que sean requeridas por la Sub Gerencia de Contabilidad dentro del marco de sus competencias.

IV. REQUISITOS DEL PROVEEDOR

a) Experiencia del proveedor

- **Experiencia general**
 - Experiencia Laboral no menor a cinco (05) años en el sector Público y/o Privado.

- **Experiencia específica**



- Experiencia específica no menor a tres (03) años como auditor interno en el sector público.

Acreditación:

La experiencia del proveedor se acreditará, mediante copia simple de: (i) contratos u órdenes de servicios, (ii) comprobantes de pago cuya cancelación se acredite documental y fehacientemente, con constancia de depósito, nota de abono, reporte de estado de cuenta, cualquier otro documento emitido por entidad del sistema financiero que acredite el abono o mediante cancelación en el mismo comprobante de pago¹, o comprobantes de retención electrónico emitido por SUNAT por la retención del IGV. En caso el proveedor sustente su experiencia en la especialidad mediante contrataciones realizadas con privados², para acreditarla debe presentar de forma obligatoria lo indicado en el numeral (ii) del presente párrafo; no es posible que acredite su experiencia únicamente con la presentación de contratos u órdenes de servicio con conformidad o constancia de prestación.

Estos documentos deben señalar los nombres y apellidos del proveedor; el cargo desempeñado indicando el día, mes y año de inicio y culminación; el nombre de la entidad u organización que emite el documento; la fecha de emisión y nombres y apellidos de quien suscribe el documento.

En caso los documentos que acreditan la experiencia establezcan está en meses sin especificar los días se debe considerar el mes completo. Se considera aquella experiencia que no tenga una antigüedad mayor a veinticinco años anteriores a la fecha de la presentación de ofertas. De presentarse experiencia ejecutada paralelamente (traslape), para el cómputo de la misma solo se considera una vez el período traslapado.

b) Formación académica

- Título profesional en Contabilidad o Administración, Colegiado y Habilitado.

Acreditación:

El Título será verificado por los evaluadores en el Registro Nacional de Grados Académicos y Títulos Profesionales en el portal web de la Superintendencia Nacional de Educación Superior Universitaria - SUNEDU a través del siguiente link: <https://enlinea.sunedu.gob.pe/> o en el Registro Nacional de Certificados, Grados y Títulos a cargo del Ministerio de Educación a través del siguiente link: <https://titulosinstitutos.minedu.gob.pe/> según corresponda. El postor debe señalar los nombres y apellidos, DNI y profesión del personal clave, así como el nombre de la Universidad o institución educativa que expidió el grado o título profesional.

c) Capacitación

- Curso en Auditoría Financiera basada en riesgos, con (150) horas académicas mínimas
- Curso de Servicio de Control Concurrente, con (20) horas académicas mínimo.
- Curso en NIC 12 – Registro Contable de los activos diferidos por perdidas tributarias.
- Certificación en Cierre Contable Gubernamental, con (15) horas académicas mínimas.
- Certificación en Implementación del Sistema de Control Interno en las Entidades del Estado.
- Certificación en Auditoría Interna y Gestión de Riesgos, con (20) horas académicas mínimas.
- Certificación en Auditoría Interna y Gestión de Riesgos, con (15) horas académicas mínimas.
- Certificación en peritaje contable, con (15) horas académicas mínimas
- Certificación en Gestión Pública y transparencia Gubernamental

Acreditación:

Se acreditará con copia simple de constancias, certificados, documentos, según corresponda.

d) Otros

- RUC activo y habido.
- Estar inscrito en el registro nacional de proveedores (RNP).
- No estar inhabilitado para contratar con el estado.
- Contar con Código de Cuenta Interbancaria (CCI) – cuenta relacionada al número de RUC.

V. LUGAR Y PLAZO DE PRESTACION DEL SERVICIO

- a) **LUGAR:** Sub Gerencia de Contabilidad, ubicado en el jr. Raymondi N°220-Calleria- Coronel Portillo- Ucayali-Perú.
- b) **PLAZO:** El plazo de ejecución del servicio será como máximo 50 días calendarios, contada a partir de la fecha de notificación de la Orden de servicio.

VI. INFORME DE ACTIVIDADES

Cada Informe de Actividades deberá ser presentado a través del área usuaria – Sub Gerencia de Contabilidad.

Informe I	La presentación de un (1) informe detallado y sustentado que deberá contemplar las actividades realizadas en el numeral 3.1.1 de términos de referencia.	Como máximo hasta 20 días calendarios de notificada la orden de servicio.
Informe II	La presentación de un (1) informe detallado y sustentado que deberá contemplar las actividades realizadas en el numeral 3.1.1 de términos de referencia.	Como máximo hasta 50 días calendarios de notificada la orden de servicio.

¹ El solo sello de cancelado en el comprobante de pago, cuando ha sido colocado por el propio postor, no puede ser considerado como una acreditación fehaciente de la cancelación. Es válido el sello colocado por el cliente del postor (sea utilizando el término "cancelado" o "pagado").

² Se entiende "privados" como aquellos que no son entidades contratantes.



VII. LUGAR DE PRESTACION DEL INFORME DE ACTIVIDADES

El informe de actividades debe ser presentado, en la Sub Gerencia de Contabilidad del Gobierno Regional de Ucayali. El horario para la recepción física será de lunes a viernes de 8:00 am hasta las 5:00 pm, y para recepción virtual de documentos será de lunes a viernes hasta las 23.59 horas.

VIII. CONFORMIDAD DEL SERVICIO

La conformidad del servicio estará a cargo del Director del Sistema Administrativo III de la Sub Gerencia de Contabilidad de Gobierno Regional de Ucayali

La conformidad se emite en un plazo máximo de siete (07) días hábiles computados desde el día siguiente de recibido el informe.

IX. FORMA DE PAGO

El pago por el presente servicio se realizará de conformidad con lo establecido en el artículo 67° de la Ley, y se efectuará en dos (2) armadas de acuerdo al siguiente detalle:

Informe I	Correspondiente al 50% luego de la presentación y conformidad del Informe 1 del proveedor y comprobante de pago
Informe II	Correspondiente al 50% luego de la presentación y conformidad del Informe 1 del proveedor y comprobante de pago

El pago del servicio se realizará con abono en la cuenta vinculada al Código de Cuenta Interbancaria (CCI) del contratista, como máximo hasta los diez (10) días calendarios posteriores a la emisión de la conformidad del servicio y presentación del comprobante de pago.

X. PENALIDADES APLICABLES (obligatorio)

a) Penalidad por mora (obligatorio)

Se aplicará al contratista la penalidad automáticamente y se calcula de acuerdo a la normativa aplicable sobre la materia, conforme a la siguiente fórmula:

$$\text{Penalidad diaria} = \frac{0,10 \times \text{Monto}}{F \times \text{Plazo}}$$

Donde F tiene los siguientes valores:

Para bienes y servicios: F = 0.40

XI. CONFIDENCIALIDAD Y PROPIEDAD INTELECTUAL (obligatorio)

El proveedor guardará, bajo responsabilidad a que hubiere lugar, estricta confidencialidad respecto de la información a la que acceda para la realización de sus actividades, así como de la información que produzca, la cual es de propiedad del Gobierno Regional de Ucayali. Queda prohibida la utilización de la información proporcionada para un fin distinto al contratado, así como expresamente se prohíbe su divulgación por cualquier medio.

El contratista se compromete a guardar reserva de la información privilegiada que conociera en el ejercicio de sus funciones, tareas y demás actividades como parte de la ejecución de la prestación, no revelando en forma oral, escrita, ni por cualquier otro medio, hechos, datos, procedimientos, documentos e información de acceso restringido (confidencial) a la que tuviera acceso a partir del inicio de las prestaciones relacionadas con el referido servicio, manteniendo la confidencialidad de la misma de manera permanente.

En caso de que incumpliera con cualquiera de las obligaciones estipuladas en el presente acuerdo, el Gobierno Regional de Ucayali está autorizado a iniciar todas las acciones judiciales o extrajudiciales necesarias para resarcir el perjuicio, y la obligación de confidencialidad perdurará mientras la información conserve las características para considerarse Confidencial.

XII. RESPONSABILIDAD POR VICIOS OCULTOS

El contratista es responsable por la calidad ofrecida y por los vicios ocultos del servicio ofertado por un plazo no menor de un (1) año, contado a partir de la conformidad otorgada por la Entidad.

XIII. CLÁUSULA DE CUMPLIMIENTO (LEY N° 31564, LEY DE PREVENCIÓN Y MITIGACIÓN DE CONFLICTO DE INTERESES EN EL ACCESO Y SALIDA DE PERSONAL DE SERVICIO PÚBLICO). (obligatorio)

Son causales de resolución del contrato la presentación con información inexacta o falsa de la Declaración Jurada de Prohibiciones e Incompatibilidades a que hace referencia la Ley N° 31564, Ley de prevención y mitigación de conflicto de intereses en el acceso y salida de personal de servicio público. Asimismo, en caso se incumpla con los impedimentos señalados en el artículo 5 de dicha Ley, se aplicará la inhabilitación por cinco años para contratar o prestar servicios al Estado, bajo cualquier modalidad.

XIV. COMPROMISO ANTICORRUPCIÓN Y ANTISOBORNOS

El contratista declara no haber, directa o indirectamente, ofrecido, negociado o efectuado pago o, en general, entregado beneficio o incentivo legal en relación al servicio a prestarse, bien a proporcionarse en línea con ello, se compromete a actuar en todo momento con integridad, a abstenerse de ofrecer, dar o prometer regalo u objeto alguno a cambio de cualquier beneficio, percibido de manera directa o indirecta a cualquier miembro del Consejo Directivo, funcionario público, empleado de confianza, servidor público; así como, a terceros que tengan participación directa o indirecta en la determinación de las características técnicas y/o



valor en dinero o referencial o valor estimado, elaboración de documentos del procedimiento de selección, calificación y evaluación de oferta, y la conformidad de los contratos derivados de dicho procedimiento.

El contratista se compromete a denunciar en base de una creencia razonable o de buena fe cualquier intento de soborno, supuesto o real, que tuviera conocimiento.

Asimismo, el contratista se obliga a conducirse en todo momento, durante la ejecución del contrato, con honestidad, probidad, veracidad e integridad y no cometer actos ilegales o de corrupción, directa o indirectamente, o a través de sus socios, accionistas, participacionistas, integrantes de los órganos de administración, apoderados, representantes legales, funcionarios, asesores y personas vinculadas, en virtud a lo establecido en la Ley N° 32069 Ley General de Contrataciones Públicas, y su Reglamento aprobado mediante Decreto Supremo N° 009-2025-EF.

XV. RESOLUCIÓN DEL CONTRATO

En el supuesto del literal b) del numeral 68.1 del artículo 68 de la Ley, El Gobierno Regional de Ucayali podrá resolver de forma total y/o parcial las órdenes de compra u órdenes de servicios o contratos en los siguientes casos:

- ✓ Caso fortuito o fuerza mayor, que imposibilite la continuación del contrato menor. En este caso, la parte que resuelve debe justificar y acreditar que la situación que alega hace imposible la continuidad de la ejecución de las prestaciones a su cargo, de manera definitiva.
- ✓ Hecho sobreviniente al perfeccionamiento del contrato, de supuesto distinto al caso fortuito o fuerza mayor, no imputable a ninguna de las partes, que imposibilite la continuación del contrato. En este caso, la parte que resuelve debe justificar y acreditar que la situación que alega hace imposible la continuidad de la ejecución o de las prestaciones a su cargo, de manera definitiva.
- ✓ Por incumplimiento de la cláusula anticorrupción y antisoborno. La resolución por incumplimiento de esta cláusula no impide el inicio de las acciones civiles, penales y administrativas a que hubiera lugar.
- ✓ Por acumulación del monto máximo de la penalidad por mora o el monto máximo para otras penalidades, en la ejecución de la prestación a su cargo. En estos casos, la Dirección de Abastecimiento o la que haga sus veces, solo comunicará al contratista la resolución de la orden de compra, orden de servicio o contrato por haberse alcanzado el monto máximo de penalidad aplicable.
- ✓ Asimismo, se puede resolver el contrato por la presentación de la información inexacta o falsa de la Declaración Jurada de Prohibiciones e Incompatibilidades a que se hace referencia en la Ley N° 31564, Ley de prevención y mitigación del conflicto de intereses en el acceso y salida de personal del servicio público.

La parte perjudicada requiere a la otra parte que ejecute la prestación materia de incumplimiento, bajo apercibimiento de resolver el contrato. El plazo para el cumplimiento de la prestación debe ser razonable y no debe ser menor del 10% del plazo de ejecución del contrato vigente o del entregable materia de incumplimiento, según corresponda, y en ningún caso puede superar el 15% del plazo de ejecución del contrato vigente o del entregable materia de incumplimiento. Cuando el plazo obtenido como resultado de la aplicación del porcentaje sea una cifra decimal, corresponde que sea considerado como un día completo. En los casos en que el plazo de ejecución del contrato vigente o del entregable materia de incumplimiento es menor a treinta días, se otorga tres días. En caso el retraso esté referido al componente de ejecución de obras bajo sistemas de entrega de solo construcción o diseño y construcción la entidad contratante otorga un plazo de quince días siempre que el plazo de la ejecución de la obra supere los 60 días.

Debe tenerse en cuenta que el apercibimiento previo no es aplicable en caso el contratista haya llegado a completar el monto máximo de penalidad o la Entidad sustente de manera objetiva que, la situación de incumplimiento ya no pueda ser revertida, de acuerdo con el pronunciamiento que emite el área usuaria. En estos casos, la Entidad notifica al contratista la resolución del contrato de forma parcial o total, según corresponda.

La resolución puede ser de forma total o parcial, sólo involucra a aquella parte del contrato afectada por el incumplimiento y siempre que dicha parte sea cuantificable, separable e independiente del resto de las obligaciones contractuales. La resolución que se efectúe precisa con claridad qué parte del contrato queda resuelta, de no hacerse tal precisión, se entiende que la resolución es total.

Procedimiento de resolución de orden de compra u orden de servicio o contrato. La resolución del contrato menor se notifica al proveedor a través de la Pladicop o presencial o correo electrónico a la dirección electrónica señalada en el Formato N° 07 - Declaración Jurada del Proveedor y se acompaña del respectivo sustento de las razones que justifican la resolución. La emisión de la resolución de contrato será responsabilidad del funcionario que cuente con las competencias o delegaciones respectivas.

La Entidad a través de su autoridad de gestión administrativa o a quien se le haya delegado la función podrá declarar la nulidad de la orden de compra u orden de servicio o contrato en los casos previstos en los literales a), b), d) y e) del artículo 71 de la Ley. El instrumento que dispone la declaración de nulidad del contrato determina, en caso corresponda, el inicio del deslinde de responsabilidades.

XVI. SOLUCIÓN DE CONTROVERSIA (obligatorio)

Toda controversia que surja entre las partes sobre la validez, nulidad, interpretación, ejecución, eficacia o terminación del contrato se resuelven mediante conciliación, conforme al artículo 81 de la Ley N° 32069 Ley General de Contrataciones Públicas, y el artículo 330 del Reglamento de la Ley General de Contrataciones Públicas, aprobado mediante Decreto Supremo N° 009-2025-EF.