



CONSORCIO

**RAMÍREZ GONZALES AUDITORES &
CONSULTORES S. CIVIL**
ARTURO SUYO & ASOCIADOS CC.PP. C.S.



RUC: 20601260507



2 0 6 0 1 2 6 0 5 0 7

"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

CARTA N° 001-2024-RGA&ASA-MDN

Lima, 19 de agosto de 2024

Señor:

Hugo, Angulo Mosquera

Alcalde

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DEL NAPO

Presente. –

ASUNTO: Presentación Para La Auditoría Financiera
Gubernamental Periodo 2023

De nuestra especial consideración:

Tenemos el agrado de dirigirnos a Usted y mediante la presente saludarle y ponernos a disposición, a la vez hacerle de conocimiento que la auditoría a los Estados Financieros y Presupuestales del periodo 2023 del: **Municipalidad Distrital Del Napo** se realizara por mi representada de acuerdo a la convocatoria a Concurso Público de Méritos N° 003-2024-CG y con Informe de Contraloría N° 004-2024-CG/CEDS, publicado el 14 de agosto del 2024 y que mediante Directiva de Sociedades y manual de auditoria (MAF) nos presentamos ante usted y su representada.

En tal sentido agradeceré disponer a quien corresponda para que nos proporcione lo siguiente:

PARA LA INSTALACION DEL EQUIPO DE AUDITORIA:

1. Un Ambiente (Oficina) con llave e implementada con los muebles, para la instalación de nuestro equipo de auditoría.
2. PC instalado el backup con el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF) y/o el sistema donde se centraliza la información al 31 de diciembre del 2023, con línea de Internet y una impresora con multiuso con fotocopidora, escaneo y tóner.

Así mismo dicha instalación se realizará el 09 de setiembre del presente año con toda la información que se solicita en los puntos 1 y 2 para poder cumplir con nuestra acción de auditoria sin retraso.

Cordialmente,

RAMIREZ GONZALES AUDITORES
& CONSULTORES S. CIVIL – ARTURO
SUYO & ASOCIADOS CC.PP. S. CIVIL

C.P.C.C. Oswaldo Nilo Ramírez Chávez
Matricula N° 37769 – CCPL
Socio a Cargo

- Adjuntamos Informe de CGR



Móvil: 996-969-088
Fijo: (01) 7029954



rg.auditoresc@gmail.com
rg.auditores.con@gmail.com



Av. Santa Rosa N° 976 Int. "R"
Ofc. 201 – S.J.L – Lima – Perú



**COMISIÓN ENCARGADA DE DESIGNACIÓN DE SOCIEDADES DE AUDITORÍA
CONCURSO PÚBLICO DE MÉRITOS N.º 003-2024-CG**

Informe N.º 004-2024-CG/CEDS
Cód. Verificación: BH30QU1AGG

I. Introducción

Según lo dispuesto en los artículos 13°, 20° y 22° literal II) de la Ley N° 27785 - Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, y sus modificatorias, y el numeral 6.1 de la Directiva N° 005-2022-CG/GAD “Gestión de Sociedades de Auditoría para la Ejecución de Auditorías Financieras Gubernamentales”, aprobada por Resolución de Contraloría N° 035-2022-CG (en adelante, la Directiva), corresponde a la Contraloría General de la República (en adelante, la CGR), designar las Sociedades de Auditoría para efectuar auditoría financiera gubernamental en las Entidades sujetas al Sistema Nacional de Control.



Firmado digitalmente por
ANAMARIA CHU Luis
Guillermo FAU 20131378972
soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 14-08-2024 20:38:00 -05:00

En ese sentido, mediante Memorando Circular N.º 000189-2024-CG/GRECE de 05/08/2024, se designó a los integrantes de la Comisión de Designación de Sociedades de Auditoría (en adelante, la CEDS), encargada de la evaluación y calificación de las propuestas del Concurso Público de Méritos N° 003-2024-CG (en adelante, el CPM N° 003-2024-CG), conforme al numeral 6.4 de la Directiva.



Firmado digitalmente por
HIGAKI SALGADO Juan
Augusto FAU 20131378972
soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 14-08-2024 19:08:07 -05:00

La convocatoria del Concurso Público de Méritos, la absolución de consultas, la presentación de propuestas de las Sociedades de Auditoría, así como su evaluación y calificación, y la designación de las mismas, se efectúa en el Sistema Informático de las Sociedades de Auditoría - INFOSOA, conforme a lo dispuesto en el numeral 7.2.2.2 de la Directiva.

II. Comentarios



Firmado digitalmente por
OLARTE RISCO Luis Antonio
FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 14-08-2024 18:43:25 -05:00

1. La Unidad de Gestión de Sociedades de Auditoría, de la Gerencia de Recursos Estratégicos en Control Gubernamental de la CGR, publicó la Convocatoria el 25/07/2024 en el INFOSOA, convocando al CPM N° 003-2024-CG, para la designación de Sociedades de Auditoría para efectuar la auditoría financiera gubernamental a cincuenta y cinco (55) entidades a través de cincuenta y cinco (55) publicaciones, que incluye cero (0) grupos conformados por cero Entidades.



Firmado digitalmente por
CAVERO CASTRO Jorge Arturo
FAU 20603348541 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 14-08-2024 18:14:16 -05:00

2. Las propuestas de las SOA fueron recibidas a través del INFOSOA, según lo dispuesto en el Cronograma establecido en el Aviso de Convocatoria al CPM, habiéndose recibido noventa y cinco (95) propuestas (Anexo N° 1 Propuestas recibidas).



Firmado digitalmente por
SALINAS CORNEJO Mario
Lorenzo FAU 20603348541
soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 14-08-2024 19:28:42 -05:00

3. La evaluación de las propuestas recibidas se efectúa considerando la información de la propuesta (incorporada y seleccionada por la SOA en el INFOSOA), aplicando lo dispuesto en las Bases, la absolución de consultas y la Directiva. La calificación de las propuestas es realizada por el sistema INFOSOA, según los parámetros establecidos en la Convocatoria del CPM.

**COMISIÓN ENCARGADA DE DESIGNACIÓN DE SOCIEDADES DE AUDITORÍA
CONCURSO PÚBLICO DE MÉRITOS N.º 003-2024-CG**

4. Como resultado de la evaluación y calificación efectuada por la Comisión de Designación, a través del INFOSOA, a las propuestas recibidas, se estableció lo siguiente:

- a) Propuestas descalificadas (Anexo N° 2).
- b) Puntaje obtenido por las propuestas válidas (Anexo N° 3),
- c) Orden de méritos de las propuestas por cada Entidad (Anexo N° 4),
- d) Entidades en las cuales el CPM N° 003-2024-CG será declarado desierto (Anexo N° 5).



Firmado digitalmente por
ANAMARIA CHU Luis
Guillermo FAU 20131378972
soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 14-08-2024 20:38:58 -05:00

III. Conclusiones

Como resultado del CPM N° 003-2024-CG, la CEDS ha resuelto:

1. Descalificar las propuestas indicadas en el Anexo N° 2, por los fundamentos que allí se indican.
2. Designar a las Sociedades de Auditoría que ocuparon el primer lugar en el orden de méritos establecido en el Anexo N° 4, para realizar la auditoría financiera gubernamental a las Entidades que allí se indican.

El consorcio conformada por las SOA **AUDITORES & CONSULTORES ASOCIADOS HORNA SOCIEDAD CIVIL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA**, y **LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON & ASOCIADOS S. CIVIL**, ocuparon el primer lugar en el orden de méritos de 4 Entidades (Pub. 11y 21), en las cuales es postor único, por lo cual, según lo dispuesto en el numeral 7.2.3.1 de la Directiva y en el 4° párrafo de la sección 4 del Aviso de Convocatoria, procede efectuar su designación.

3. Declarar desierto el CPM para las Entidades que se indican en el Anexo N° 5, por los fundamentos que allí se indican.
4. Publicar el presente Informe en el portal web de la CGR y notificarlo a través del INFOSOA a las Entidades, Sociedades de Auditoría y unidades orgánicas competentes de la CGR.

Jesús María, 14 de agosto de 2024



Firmado digitalmente por
SALINAS CORNEJO Mario
Lorenzo FAU 20603348541
soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 14-08-2024 19:28:58 -05:00

**COMISIÓN ENCARGADA DE DESIGNACIÓN DE SOCIEDADES DE AUDITORÍA
CONCURSO PÚBLICO DE MÉRITOS N.º 003-2024-CG**

Integrantes del CPM N° 003-2024-CG

Nombres y Apellidos	Firma
JORGE ARTURO CAVERO CASTRO - Presidente	 <p>Firmado digitalmente por CAVERO CASTRO Jorge Arturo FAU 20603348541 soft Motivo: Soy el autor del documento Fecha: 14-08-2024 18:13:26 -05:00</p>
JUAN AUGUSTO HIGAKI SALGADO – Miembro	 <p>Firmado digitalmente por HIGAKI SALGADO Juan Augusto FAU 20131378972 soft Motivo: Soy el autor del documento Fecha: 14-08-2024 19:11:35 -05:00</p>
MARIO LORENZO SALINAS CORNEJO - Miembro	 <p>Firmado digitalmente por SALINAS CORNEJO Mario Lorenzo FAU 20603348541 soft Motivo: Soy el autor del documento Fecha: 14-08-2024 19:28:26 -05:00</p>
LUIS GUILLERMO ANAMARIA CHU - Miembro	 <p>Firmado digitalmente por ANAMARIA CHU Luis Guillermo FAU 20131378972 soft Motivo: Soy el autor del documento Fecha: 14-08-2024 20:39:25 -05:00</p>
LUIS ANTONIO OLARTE RISCO – Miembro	 <p>Firmado digitalmente por OLARTE RISCO Luis Antonio FAU 20131378972 soft Motivo: Soy el autor del documento Fecha: 14-08-2024 18:46:08 -05:00</p>

019	• MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE WANCHAQ / 2023, 2024.	*JIMENEZ & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL	72.46	19.81	92.27
		TORALVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL	60.79	20.00	80.79
		OCHANTE ESTACIO & ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS SOCIEDAD CIVIL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA (R), CARDENAS & HUARINGA AUDITORES ASOCIADOS S.A.C (A)	34.48	19.81	54.29
021	• MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANAGORAN / 2023, 2024.	*LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON & ASOCIADOS S.CIVIL (R), AUDITORES & CONSULTORES ASOCIADOS HORNA SOCIEDAD CIVIL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA (A)	77.60	20.00	97.60
023	• PROGRAMA NACIONAL DE DESARROLLO TECNOLÓGICO E INNOVACIÓN / 2023, 2024.	*PORTAL VEGA & ASOCIADOS SOCIEDAD ANONIMA CERRADA (R), MANRIQUE MEDINA Y BARRIGA PAREDES S. CIVIL DE R. L. (A)	78.40	20.00	98.40
024	• ZONA ESPECIAL DE DESARROLLO PAITA - ZED PAITA / 2023, 2024.	*LARRY MANUEL PIMINCHUMO LEYTON & ASOCIADOS S.CIVIL (R), AUDITORES & CONSULTORES ASOCIADOS HORNA SOCIEDAD CIVIL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA (A)	77.60	20.00	97.60
		MARCHAN GARCIA Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	39.38	20.00	59.38
026	• FUERO MILITAR POLICIAL - EX CONSEJO SUPREMO DE JUSTICIA MILITAR / 2022, 2023.	*TABOADA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL	65.02	20.00	85.02
		VILA NARANJO Y ASOCIADOS S. CIVIL DE R. L.	53.66	20.00	73.66
027	• MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE NAPO / 2023, 2024.	*RAMIREZ GONZALES AUDITORES & CONSULTORES S. CIVIL (R), ARTURO SUYO & ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS SOCIEDAD CIVIL (A)	65.18	20.00	85.18
		ANGEL LOPEZ -AGUIRRE & ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS SOCIEDAD CIVIL	63.69	19.90	83.59
028	• MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE ASCENSION / 2023, 2024.	*ANGEL LOPEZ -AGUIRRE & ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS SOCIEDAD CIVIL	80.00	20.00	100.00
029	• MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CERRO AZUL / 2023, 2024.	*SANTIVÁÑEZ GUARNIZ Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL - SANTIVÁÑEZ GUARNIZ Y ASOC. S. CIVIL	80.00	20.00	100.00
030	• FONDO MUNICIPAL DE INVERSIONES DEL CALLAO S.A. - FINVERCALLAO / 2023, 2024.	*PEREZ DIAZ & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL	80.00	20.00	100.00
031	• UNIVERSIDAD NACIONAL AGRARIA DE LA SELVA - TINGO MARÍA / 2023, 2024.	*ANGEL LOPEZ -AGUIRRE & ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS SOCIEDAD CIVIL	80.00	20.00	100.00
032	• EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE PISCO S.A. / 2023, 2024.	*SARMIENTO ESLAVA & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL	80.00	20.00	100.00
033	• MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LURIN / 2023.	*GALECIO SOSA AUDITORES CONSULTORES SOCIEDAD CIVIL - GALECIO SOSA AUDITORES CONSULTORES S. CIVIL	80.00	19.58	99.58
		CHAVEZ ESCOBAR Y ASOCIADOS S. CIVIL DE R.L.	52.85	19.58	72.43
		GUTIERREZ, PINTO & ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL - GUTIERREZ, PINTO & ASOCIADOS S.CIVIL	40.91	20.00	60.91
034	• MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VILLA MARÍA DEL TRIUNFO / 2023.	*VIGO & ASOCIADOS SOCIEDAD COMERCIAL DE RESPONSABILIDAD LIMITADA	77.60	20.00	97.60
		JARA Y ASOCIADOS CONTADORES PUBLICOS SOCIEDAD CIVIL	57.98	20.00	77.98
035	• CENTRO NACIONAL DE ESTIMACIÓN, PREVENCIÓN Y REDUCCIÓN DEL RIESGO DE DESASTRES - CENEPRED / 2023, 2024.	*SANTIVÁÑEZ GUARNIZ Y ASOCIADOS SOCIEDAD CIVIL - SANTIVÁÑEZ GUARNIZ Y ASOC. S. CIVIL	65.77	19.00	84.77