

**TÉRMINOS DE REFERENCIA PARA LA CONTRATACION DEL SERVICIO DE REVISIÓN, ANÁLISIS Y ELABORACIÓN DE LAS CUENTAS POR COBRAR, PROVISIÓN, CASTIGO Y OPERACIONES RECÍPROCAS PARA LA PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL DEL PROYECTO ESPECIAL CHAVIMOCHIC**

Órgano y/o Unidad Orgánica:	Área de Contabilidad – Oficina de Administración
Actividad del POI/Acción Estratégica PEI:	AEI 14.03 Gestión administrativa eficiente del Gobierno Regional La Libertad
Denominación de la Contratación:	Servicio de Profesional en Contabilidad para el Proyecto Especial CHAVIMOCHIC

**1. FINALIDAD PÚBLICA**

Asegurar la presentación de los estados financieros del Proyecto Especial CHAVIMOCHIC con prudencia ante el Pliego del Gobierno Regional de La Libertad de conformidad al D.L. 1438 del Sistema Nacional de Contabilidad y en forma progresiva a las normas internacionales de Contabilidad del Sector Público y de acuerdo a la Directiva N° 005-2022-EF/51.01 y así contribuir con el cumplimiento de metas y objetivos institucionales.

**2. OBJETIVO DE LA CONTRATACIÓN**

Presentar la información de los Estados Financieros para su validación y consolidación a nivel Pliego del Gobierno Regional La Libertad así mismo se elabora teniendo en cuenta la Directiva N° 005-2022-EF/51.01, Normas para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y Presupuestaria de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos para el cierre del Ejercicio Fiscal.

**3. CARACTERÍSTICAS DEL SERVICIO**

Las actividades del servicio no tienen horario permanente ni hay vínculo de subordinación.

Las actividades a realizar son:

- 3.1 La conciliación trimestral, semestral, Anual de las cuentas por cobrar e ingresos entre Contabilidad y Tesorería, de los rubros: Tarifa de Agua, Energía, Agua Tratada, Venta de Tierras, Explotación minera, Alquiler de Cerros.
- 3.2 El análisis, revisión y registro en la elaboración de los Anexos a los Estados Financieros del PECH de Cuentas Contables 1201, 1202 y 9103.05. Asimismo, actualizar todas las Cuentas de Orden de los Estados Financieros del PECH.
- 3.3 El registro Contable de la Provisión de Cobranza Dudosa anual de las Cuentas por Cobrar y Cuentas por Cobrar Diversas por todo concepto en coordinación con la responsable de Cobranzas del Área de Tesorería.
- 3.4 El registro contable de Castigo de Cobranza Dudosa anual de las Cuentas por Cobrar y Cuentas por Cobrar Diversas por todo concepto en coordinación con la responsable de Cobranzas del Área de Tesorería.
- 3.5 La conciliación y reporte de todas las multas pagadas por el PECH por todo concepto con la documentación sustentatoria (resolución de multa, oficio en donde se precisa los importes cancelados, etc.) y la autorización respectiva para el inicio de proceso investigatorio por parte de la Secretaría Técnica.
- 3.6 La contabilización mensual de los determinados y recaudados de los clientes mayores y menores de Chao.
- 3.7 La recuperación mensual de Cuentas Incobrables de Clientes Mayores y Menores de Chao.



- 3.8 Registrar en el Módulo de Operaciones Recíprocas del PECH, debiendo realizar los análisis (hojas de trabajo) para el cierre en el SIAF y WEB.
- 3.9 Realizar las Conciliación de Operaciones Recíprocas con las Entidades del Sector Público y actualizar el Módulo.
- 3.10 El Análisis y el Registro Contable del cobro y elaboración de las Notas de Contabilidad por el recupero de cuentas provisionadas y castigadas.
- 3.11 Revisar y actualizar los Anexos a los Estados Financieros del PECH de Cuentas Contables 1201, 1202 y 9103.05.
- 3.12 Registrar en Web explicación de las Notas a los Estados Financieros (Trimestral - Semestral - Anual del PECH) de las cuentas contables a su cargo y registrarlos en módulos Web MEF.

#### 4. REQUISITOS DEL PROVEEDOR / PERFIL DEL CONSULTOR

Las características o condiciones mínimas que debe cumplir el proveedor, se indica a continuación:

##### Formación Académica, grado académico y/o nivel de estudios

- Persona natural o jurídica
- Contador (a) Público Colegiado
- Experiencia profesional en contabilidad pública y/o privada de cinco (3) años en la elaboración, análisis de los Estados Financieros y cuentas contables.
- Contar con RNP vigente.
- Experiencia en manejo del Sistema Integrado de Administración Financiera ( SIAF -SP)

##### Experiencia

- Experiencia de seis (6) meses en el manejo del Módulo Administrativo del SIAF-SP
- El perfil será acreditado con copias simples de grados, títulos, capacitaciones, copia de contratos o certificados de trabajo.

#### 5. SEGUROS

El proveedor debe contar con seguro contra accidentes personales o afines, que deberá estar vigente por el periodo de ejecución del servicio. Será presentado previamente a la suscripción del contrato.

#### 6. LUGAR Y PLAZO DE EJECUCIÓN

##### LUGAR

Se prestará en las oficinas del Área de Contabilidad del Proyecto Especial CHAVIMOCHIC, sito en la Av. 2 s/n Parque Industrial, La Esperanza, Trujillo y Campamento San José del Proyecto Especial CHAVIMOCHIC, sito en Km. 513 de la Panamericana Norte – Virú; instalaciones de la empresa aseguradora y oficinas de Essalud.

##### PLAZO

El plazo de ejecución del servicio será de ciento cincuenta (150) días calendarios, el cual se iniciará al día siguiente de suscrito el Contrato o emitido la Orden de Servicio.

#### 7. ENTREGABLES

Los entregables a presentar son cinco (05), constituidos por informes de acuerdo a las actividades realizadas indicadas en el numeral 3 del presente documento.

Los entregables serán presentados de acuerdo según el siguiente detalle:

- 1° Entregable: A la presentación del entregable indicado en el numeral 3, hasta los 30 días de iniciado el servicio.
- 2° Entregable: A la presentación del entregable indicado en el numeral 3, hasta los 60 días de iniciado el servicio.



3° Entregable: A la presentación del entregable indicado en el numeral 3, hasta los 90 días de iniciado el servicio.

4° Entregable: A la presentación del entregable indicado en el numeral 3, hasta los 120 días de iniciado el servicio.

5° Entregable: A la presentación del entregable indicado en el numeral 3, hasta los 150 días de iniciado el servicio.

Los entregables serán presentados al área usuaria en medio digital (PDF y editables), foliado y firmado por el proveedor, mediante la mesa de partes del PECH (mesadepartevirtual@chavimochic.gob.pe). Asimismo, el último entregable será presentados de manera impresa y en digital (en memoria USB de capacidad mínima suficiente de los archivos) en la mesa de partes ubicado en la mesa de partes ubicado en la AV 2 S/N, Parque Industrial, La Esperanza, Trujillo en horario 7:30am – 4:00pm.

## 8. CONFORMIDAD

La conformidad lo emitirá la Jefatura del Área de Contabilidad, siempre que haya cumplido con los alcances establecidos en los entregables.

La conformidad será emitida en el plazo de cinco (05) días hábiles. En caso de observaciones será notificado por el área usuaria al proveedor dentro de los cinco (05) días hábiles de presentado el Entregable correspondiente, debiendo el proveedor levantar las observaciones en el plazo de cinco (05) días hábiles siguientes.

## 9. FORMA Y CONDICIONES DE PAGO

El pago se realizará en cinco (05) armadas iguales, siempre que se cuente con la conformidad del área usuaria.

El proveedor deberá presentar su recibo por honorario o factura que corresponda (especificando el número de pago y numero de informe al que corresponde), u otro documento que permita a la entidad efectuar el pago.

## 10. CONFIDENCIALIDAD

El proveedor estará obligado a guardar confidencialidad y reserva absoluta en el manejo de la información o documentación a la que tengan acceso en el marco del servicio; quedando expresamente prohibido revelar dicha información a terceros. El proveedor debe dar cumplimiento a todas las políticas y estándares definidos por la Entidad, en materia de seguridad de la información.

Dicha obligación comprende a la información que se entrega, como también a la que se genere durante la realización del servicio y la información producida una vez que se haya concluido el mismo. Dicha información puede consistir en textos, mapas, gráficos, planos, fotografías, dibujos, mosaicos, informes, recomendaciones, cálculos, estadísticas, documentos y demás datos compilados, recibidos o entregados por el proveedor.

## 11. RESPONSABILIDAD DEL PROVEEDOR

El proveedor es el responsable por la calidad ofrecida y por los vicios ocultos del servicio ofertado por un plazo no menor de un (01) año, contado a partir de la conformidad otorgada por la Entidad a través del área usuaria contado a partir de la emisión de la última conformidad de la prestación.

## 12. CONSIDERACIONES GENERALES A LOS PRODUCTOS

Los derechos intelectuales de los productos y documentos elaborados por el proveedor que resulte seleccionado son propiedad de la Entidad, así como toda aquella información interna de la institución a la que tenga acceso para la ejecución del servicio.



### 13. PENALIDADES POR MORA

#### Penalidad por Mora en la ejecución de la prestación:

En caso de retraso injustificado del proveedor en la ejecución de las prestaciones objeto del contrato, se aplicará automáticamente una penalidad por mora por cada día de atraso. La penalidad se aplica automáticamente y se calcula de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$\text{Penalidad diaria} = \frac{0.10 \times \text{monto}}{F \times \text{plazo en días}}$$

Donde F tiene los siguientes valores:

- a) Para plazos menores o iguales a sesenta (60) días, para bienes, servicios en general, consultorías y ejecución de obras: F = 0.40.
- b) Para plazos mayores a sesenta (60) días:
  - b.1) Para bienes, servicios y consultorías: F = 0.25.
  - b.2) Para obras: F = 0.15.

Tanto el monto como el plazo se refieren, según corresponda, a la ejecución total del servicio o a la obligación parcial, de ser el caso, que fuera materia de retraso.

Se considera justificado el retraso, cuando el proveedor acredite, de modo objetivamente sustentado, que el mayor tiempo transcurrido no le resulta imputable.

Esta calificación del retraso como justificado no da lugar al pago de gastos generales de ningún tipo.

### 14. RESOLUCIÓN CONTRACTUAL

Las partes podrán resolver el contrato, en los siguientes casos:

- Por incumplimiento de las partes a cualquiera de las cláusulas del presente contrato.
- Por causas de fuerza mayor debidamente comprobadas.
- Por ser inejecutable la culminación del servicio por causa sobreviniente a la suscripción del presente contrato.

El PECH se reserva el derecho de dar por resuelto el presente Contrato, en los siguientes casos:

- Si el Proveedor prestase un servicio deficiente o incumpliese las obligaciones contraídas en el presente contrato, previo informe del Área Usuaría.
- Por falta de disponibilidad presupuestal.
- En caso de suspensión parcial o total del objeto del contrato, dispuesta por el PECH.

La resolución por servicio deficiente o incumplimiento se realizará previa comunicación notarial, para que satisfaga su prestación, dentro de un plazo no menor de cinco días calendario bajo apercibimiento de resolver el contrato.

### 15. SANCIONES

EL proveedor se compromete a cumplir las obligaciones derivadas del presente contrato, siendo aplicable lo previsto en el artículo 50 del TUO de la Ley de Contrataciones del Estado – Ley N° 30225.



## 16. OBLIGACIÓN ANTICORRUPCIÓN

El proveedor declara y garantiza no haber, directa o indirectamente, o tratándose de una persona jurídica a través de sus socios, integrantes de los órganos de administración, apoderados, representantes legales, funcionarios, asesores, ofrecido, negociado o efectuado, cualquier pago o, en general, cualquier beneficio o incentivo ilegal con relación al contrato.

Asimismo, el proveedor se obliga a conducirse en todo momento, durante la ejecución del contrato, con honestidad, probidad, veracidad e integridad y de 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.

Además, el proveedor debe comunicar a las autoridades competentes, de manera directa y oportuna, cualquier acto o conducta ilícita o corrupta de la que tuviera conocimiento; y adoptar medidas técnicas, organizativas y/o de personal apropiadas para evitar los referidos actos o prácticas.

## 17. MEDIDAS DE SEGURIDAD EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO

En caso sea necesario que el proveedor realice alguna gestión en las oficinas de la Entidad, deberá cumplir con los protocolos sanitarios de acuerdo a la normatividad vigente y disposiciones particulares propias de la Entidad.

## 18. SOLUCIÓN DE CONTROVERSIAS

Todos los conflictos que se deriven de la ejecución e interpretación de la presente contratación son resueltos mediante trato directo, conciliación y/o acción judicial.

Cualquiera de las partes tiene el derecho a iniciar el arbitraje institucional a fin de resolver las controversias que se presenten durante la etapa de ejecución contractual dentro del plazo de quince días hábiles de generada la controversia.

El Proceso Arbitral se desarrollará en la Ciudad de Trujillo, a cargo de un Árbitro Único que será designado por el Centro de Conciliación y Arbitraje Empresarial de la Cámara de Comercio de La Libertad; debiendo desarrollarse el procedimiento arbitral de acuerdo con los términos y condiciones del Reglamento Procesal de Arbitraje de dicha Institución. El Laudo Arbitral emitido es definitivo e inapelable, tiene el valor de cosa juzgada y se ejecuta como una sentencia.

## 19. RECURSOS A SER PROVISTOS POR EL PROVEEDOR

El proveedor deberá contar con su propio equipo de cómputo, local u oficina de trabajo y con el material necesario para el cumplimiento del servicio.

## 20. RECURSOS Y FACILIDADES A SER PROVISTOS POR LA ENTIDAD

Entregar información para los fines del cumplimiento del objetivo del servicio.

## 21. CLAUSULA DE CUMPLIMIENTO

Son causales de resolución de contrato la presentación con información inexacta o falsa de la Declaración Jurada de Prohibiciones e Incompatibilidades a que se hace referencia en la Ley de prevención y mitigación del conflicto de intereses en el acceso y salida de personal del servicio público.

Asimismo, en caso se incumpla con los impedimentos señalados en el Art. 05 de dicha Ley, se aplicará la inhabilitación por cinco años para contratar o prestar servicios al Estado, bajo cualquier modalidad.



