

**CALIFICACION DE SOA'S POSTULANTES - EJERCICIO 2023 COOPAC SAN ISIDRO**

| Ponderación        | Cumplimiento de los requisitos mínimos (30 puntos)   | Alfonso Muñoz & Asoc. | Baldeón Caballero & asoc. | Barrientos Rodríguez & Asoc. SC | Cabanillas Celis & Asoc. | Concord SAC | Cruz & Alvarado Auditores SC | 2         | 1         | Santos Espinoza & Asoc. SCRL | Tejada Arbulu & Asoc. SA |
|--------------------|--|-----------------------|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------|-----------|-----------|------------------------------|--------------------------|
|                    | DETALLE  |                       |                           |                                 |                          |             |                              |           |           |                              |                          |
| 4                  | Inscripción y Habilitación en el Registro de alguno de los Colegios de Contadores Públicos Departamentales de la República y en el RESAE de la SBS.  | 4                     | 4                         | 4                               | 4                        | 4           | 4                            | 4         | 4         | 4                            | 4                        |
| 4                  | Contar con la infraestructura y recursos humanos y técnicos adecuados al volumen y complejidad de las operaciones que realiza la Coopac, incluyendo la auditoría de sistemas informáticos  | 4                     | 4                         | 4                               | 4                        | 4           | 4                            | 4         | 4         | 4                            | 4                        |
| 4                  | Experiencia no menor de tres (3) años de la Sociedad de Auditoría en actividades de auditoría en el sistema financiero y/o cooperativo de ahorro y crédito, presentando documentación sustentatoria de la misma. Se adjuntará: Relación de servicios ejecutados debidamente sustentados con copia de contratos y/o constancias de conformidad.   | 4                     | 2                         | 4                               | 4                        | 4           | 1                            | 4         | 4         | 1                            | 4                        |
| 4                  | Los socios y el equipo de auditores destacados a prestar servicio en la Coopac deben poseer una capacitación profesional y experiencia en los temas relacionados con los encargos establecidos de Auditoría; así mismo, los socios y gerentes o personal encargado de liderar la auditoría (Supervisor o jefe de equipo) deben contar con una experiencia no menor de tres (3) años en funciones propias de auditoría externa; (Declaración Jurada Anexo 2) Presentar Curriculum documentado de cada personal incluido como parte de la comisión auditora (Suscripción del Formato 1). anexo 3 | 4                     | 1                         | 4                               | 1                        | 1           | 4                            | 4         | 4         | 1                            | 4                        |
| 4                  | No haber recibido una sanción por la Superintendencia de Banca y Seguros y AFP's, u otro organismo público o privado, por omisión o incumplimiento de las disposiciones sobre las actividades propias de la auditoría externa establecidas en el marco normativo vigente, tipificadas como infracciones graves o muy graves, o sus equivalentes en los últimos tres (03) años previos al ejercicio respecto del cual se realizará el trabajo de auditoría; (Declaración Jurada Anexo 4).   | 4                     | 4                         | 4                               | 4                        | 4           | 4                            | 4         | 4         | 1                            | 4                        |
| 3                  | No tener vinculación por riesgo único de acuerdo con las Normas Especiales de Vinculación, lo que será extensivo a los socios y al equipo auditor; (Declaración Jurada Anexo 5)  | 3                     | 0                         | 3                               | 3                        | 3           | 3                            | 3         | 3         | 1                            | 3                        |
| 3                  | Los socios y los miembros del equipo de la sociedad auditora no deben ser socios de la Coopac. (Declaración Jurada Anexo 6).   | 3                     | 0                         | 3                               | 3                        | 3           | 3                            | 3         | 3         | 1                            | 3                        |
| 4                  | No tener deudas vencidas por más de ciento veinte (120) días en el sistema financiero y/o cooperativo de ahorro y crédito, o en cobranza judicial, ni protestos de documentos en los últimos cinco (5) años, no aclarados a satisfacción de la Superintendencia; lo que será extensivo, en lo pertinente, al socio responsable y al equipo auditor; (Declaración Jurada Anexo 7). Adjuntar en este acápite las copias de los DNIs (ambas caras legibles) del personal asignado a la comisión auditora.   | 4                     | 0                         | 4                               | 4                        | 4           | 4                            | 4         | 4         | 1                            | 4                        |
| <b>SUBTOTAL</b>    |  | <b>30</b>             | <b>15</b>                 | <b>30</b>                       | <b>27</b>                | <b>27</b>   | <b>27</b>                    | <b>30</b> | <b>30</b> | <b>14</b>                    | <b>30</b>                |
| <b>Ponderación</b> | <b>Experiencia de la sociedad auditando COOPAC'S (20 puntos max.) Se considera solo uno de los detalles</b>  |                       |                           |                                 |                          |             |                              |           |           |                              |                          |
| 20                 | Más de 21 años de experiencia  |                       |                           |                                 |                          |             |                              |           | 20        |                              |                          |
| 15                 | De 11 a 20 años de experiencia   | 15                    |                           |                                 |                          |             |                              | 15        |           |                              |                          |
| 10                 | de 3 a 10 años de experiencia  |                       | 10                        | 10                              | 10                       | 10          | 10                           |           |           | 10                           | 10                       |
| <b>SUBTOTAL</b>    |  | <b>15</b>             | <b>10</b>                 | <b>10</b>                       | <b>10</b>                | <b>10</b>   | <b>10</b>                    | <b>15</b> | <b>20</b> | <b>10</b>                    | <b>10</b>                |
| <b>Ponderación</b> | <b>Recursos Humanos (20 puntos)</b>  |                       |                           |                                 |                          |             |                              |           |           |                              |                          |
| 5                  | El Equipo de auditoría deberá considerar al menos un ingeniero de Sistemas   | 5                     | 5                         | 5                               | 5                        | 5           | 5                            | 5         | 5         | 0                            | 5                        |
| 5                  | Un Profesional con la experiencia pertinente para que evalúe la Cartera de Créditos  | 5                     | 5                         | 5                               | 5                        | 5           | 5                            | 5         | 5         | 5                            | 5                        |
| 5                  | Auditor distinto para la evaluación del sistema de prevención de Lavado de Activos.  | 5                     | 5                         | 5                               | 5                        | 5           | 5                            | 5         | 5         | 0                            | 5                        |
| 5                  | Especialista Legal   | 0                     | 0                         | 0                               | 0                        | 5           | 5                            | 5         | 0         | 0                            | 0                        |
| <b>SUBTOTAL</b>    |  | <b>15</b>             | <b>15</b>                 | <b>15</b>                       | <b>15</b>                | <b>20</b>   | <b>20</b>                    | <b>20</b> | <b>15</b> | <b>5</b>                     | <b>15</b>                |
| <b>Ponderación</b> | <b>Cronograma de trabajo (20 puntos)</b>   |                       |                           |                                 |                          |             |                              |           |           |                              |                          |
| 20                 | Adjunta Programa mínimo de Auditoría y consideraciones de la Sociedad, incluido el Cronograma tentativo de ejecución de labores.   | 20                    | 20                        | 20                              | 20                       | 20          | 20                           | 20        | 20        | 20                           | 20                       |
| <b>SUBTOTAL</b>    |  | <b>20</b>             | <b>20</b>                 | <b>20</b>                       | <b>20</b>                | <b>20</b>   | <b>20</b>                    | <b>20</b> | <b>20</b> | <b>20</b>                    | <b>20</b>                |
| <b>Ponderación</b> | <b>Propuesta Técnica - Economica (10 puntos)</b>   |                       |                           |                                 |                          |             |                              |           |           |                              |                          |
| 5                  | Adjunta (PROPUESTA TECNICA) – Art. 5 de la Res. SBS 1297-2022.   | 5                     | 5                         | 5                               | 5                        | 5           | 5                            | 5         | 5         | 5                            | 5                        |
| 5                  | Adjunta (PROPUESTA ECONOMICA) – El costo de la Auditoría debe ser propuesto en Soles incluido el Impuesto General a las Ventas, viáticos (modalidad de trabajo presencial) y todos los costos inherentes al servicio, bajo la modalidad de A TODO COSTO  | 5                     | 5                         | 5                               | 5                        | 5           | 5                            | 5         | 5         | 5                            | 5                        |
| <b>SUBTOTAL</b>    |  | <b>10</b>             | <b>10</b>                 | <b>10</b>                       | <b>10</b>                | <b>10</b>   | <b>10</b>                    | <b>10</b> | <b>10</b> | <b>10</b>                    | <b>10</b>                |
| <b>TOTAL</b>       |  | <b>90</b>             | <b>70</b>                 | <b>85</b>                       | <b>82</b>                | <b>87</b>   | <b>87</b>                    | <b>95</b> | <b>95</b> | <b>59</b>                    | <b>85</b>                |

| N° | TERNA GANADORA 2023   | Puntuación final | Honorarios   |
|----|-----------------------|------------------|--------------|
| 1  | Rimac & Asoc. SC      | 95.00            | S/ 15,000.00 |
| 2  | Perez Alva Asoc.      | 95.00            | S/ 19,942.00 |
| 3  | Alfonso Muñoz & Asoc. | 90.00            | S/ 24,700.00 |

  
**SHEILA STEPHANIE PAULET BENAVIDES**  
 CONSEJO DE VIGILANCIA

