

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|  | COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE<br>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE                                                                                                          | Código:  | CL-03      |
|                                                                                   | CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025<br>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque                                                            | Versión: | 02         |
|                                                                                   | CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO<br>BASES INTEGRADAS<br>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y<br>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y<br>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE | Fecha:   | 19/05/2025 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    | Paginas  | 19         |

## **Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque**

### **III CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO**

#### **BASES INTEGRADAS**

### **CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE.**

**CONSTRUYENDO JUNTOS NUESTRO LEGADO INSTITUCIONAL**

**Consejo Directivo Regional  
2024 – 2025**

**Lunes, 19 de mayo de 2025**

| Elaboración                                                                                      | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría<br>Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|  | COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE<br>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE                                                                                                          | Código:  | CL-03      |
|                                                                                   | CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025<br>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque                                                            | Versión: | 02         |
|                                                                                   | CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO<br>BASES INTEGRADAS<br>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y<br>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y<br>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE | Fecha:   | 19/05/2025 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    | Paginas  | 19         |

## CAPÍTULO I GENERALIDADES

### 1.1. ENTIDAD CONVOCANTE

Colegio Regional de Licenciados en Administración Región VIII – Lambayeque (CORLAD Lambayeque), RUC 20395990315.

### 1.2. DOMICILIO LEGAL

Calle: Alfredo Lapoint N° 619 – Ofic. 202 – Chiclayo – Lambayeque – Perú

Correo electrónico: cladlambayeque@hotmail.com

Teléfono móvil: 977 939 687

### 1.3. REPRESENTANTE LEGAL

Dr. Mirko Merino Núñez, Decano del Colegio Regional de Licenciados en Administración Región VIII – Lambayeque (CORLAD Lambayeque)

### 1.4. OBJETO DE LA CONVOCATORIA

Contratar los servicios de una Sociedad de Auditoría y/o Auditor independiente hábil y con una experiencia mínima no menor de 5 años, y acreditados por un ente regulador para realizar la Auditoría Contable, Económica, Financiera y Administrativa del período del 2016 - 2024 del CORLAD Lambayeque.

### 1.5. FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Recursos Propios

### 1.6. PLAZO DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO

30 días calendario

### 1.7. COSTO DE REPRODUCCIÓN Y ENTREGA DE BASES

Los participantes registrados tienen el derecho de recabar un ejemplar de las bases, para cuyo efecto deben cancelar S/ 30.00 (Treinta con 00 /100 soles), en la Oficina de CORLAD Calle Alfredo Lapoint N° 619 – Ofic. 202 – Chiclayo – Lambayeque – Perú, debiendo recoger las copias en horario de oficina.

### 1.8. MONTO ECONÓMICO

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                       |                                  |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|
|  | <b>COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE</b><br><b>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE</b>                                                                                                                               | Código:                          | CL-03 |
|                                                                                   | <b>CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025</b><br><b>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa</b><br><b>del CORLAD Lambayeque</b>                                                                          | Versión:                         | 02    |
|                                                                                   | <b>CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO</b><br><b>BASES INTEGRADAS</b><br><b>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y</b><br><b>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y</b><br><b>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE</b> | Fecha: 19/05/2025<br>Paginas: 19 |       |

El Valor Referencial fijado para estos servicios es de S/ 15,000.00 (quince mil con 00/100 soles) más el IGV.

### 1.9. BASE LEGAL

- Decreto Ley N° 22087, Ley de Creación del Colegio de Licenciados en Administración.
- Decreto Supremo No. 20-2006-ED, que aprueba el Estatuto del Colegio de Licenciados en Administración
- Decreto Supremo N° 004-2019-JUS, que aprobó el actual TUO de la Ley N° 27444, Ley de Procedimiento Administrativo General.
- Decreto Legislativo 295, que aprueba el Código Civil y modificatorias.
- Resolución Decanal Regional N° 007-2024-CLAD/CRD, que conforma la Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del Corlad Lambayeque.

### 1.10. EJECUCIÓN DE LA AUDITORIA

La auditoría se basará en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas y otras normas internacionales, que incluyen el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas y la evaluación de su presentación, de los principios contables aplicados y de las estimaciones realizadas. Efectuándose un estudio y evaluación de la estructura de control interno de las cuentas objeto de auditoría de los ejercicios del 2016 al 2024.

La documentación a revisar es la correspondiente a los gastos e ingresos ejecutados durante el ejercicio del 2016 al 2024, así como información complementaria, comprendidos entre el 01/01/2016 al 31/12/2024.

Los Informes de Auditoria deberán contener al menos, todos los aspectos señalados en las Normas Internacionales de Auditoria.

Se incluirán entre otros los siguientes procedimientos de auditoria:

- Inspección de documentación.
- Conciliación de cuentas bancarias de acuerdo con la información facilitada por las entidades financieras donde se tenga abiertas las cuentas.

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|  | <b>COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE</b><br><b>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE</b>                                                                                                                               | Código:           | CL-03            |
|                                                                                   | <b>CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025</b><br><b>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa</b><br><b>del CORLAD Lambayeque</b>                                                                          | Versión:          | 02               |
|                                                                                   | <b>CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO</b><br><b>BASES INTEGRADAS</b><br><b>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y</b><br><b>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y</b><br><b>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE</b> | Fecha:<br>Paginas | 19/05/2025<br>19 |

- Verificar las liquidaciones de impuestos.
- Verificar los contratos laborales, las nóminas, vacaciones y las correspondientes liquidaciones a: Essalud, Renta de 5ta. Categoría, Renta de 4ta. categoría, Sistema privado de pensiones, ONP.
- Estructura de control interno
- Se procederá de acuerdo a con los “Principios de Contabilidad Generalmente aceptados”, “Normas Internacionales de Contabilidad”, entre otros.

#### 1.11. PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DE AUDITORIA

La Sociedad de Auditoría y/o Auditor Independiente, ganador de la buena pro, deberá presentar un (01) informe final (entregable) al colegio en formato físico y virtual, teniendo en cuenta lo siguiente:

El informe final de la presente convocatoria estará conformado por tres informes: a) informe de la auditoria financiera y todos sus partes especificados en las bases; b) Informe de Cumplimiento y todos sus partes especificados en las bases; y c) informe de interna/administrativa y todos sus partes especificados en las bases.

a) **Auditoría Financiera:** Revisión de los estados financieros para asegurar que reflejan razonablemente su situación económica, de acuerdo con normas contables aplicables.

El informe deberá contener como mínimo:

- Introducción
  - Alcance de la auditoría
  - Periodo auditado
- Responsabilidad de la Administración
- Responsabilidad del Auditor
- Base para la Opinión
- Opinión del Auditor
  - Limpia, con salvedades, adversa o abstención.
- Notas o Anexos
  - Estados financieros auditados.

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|  | COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE<br>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE                                                                                                          | Código:  | CL-03      |
|                                                                                   | CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025<br>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque                                                            | Versión: | 02         |
|                                                                                   | CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO<br>BASES INTEGRADAS<br>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y<br>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y<br>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE | Fecha:   | 19/05/2025 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    | Paginas  | 19         |

○ Revelaciones importantes.

- Conclusiones y Recomendaciones
- Mejoras en el control interno o contable.

b) **Auditoría de Cumplimiento:** Verificación de que las actividades y operaciones del se realizan conforme a las leyes, reglamentos, estatutos internos y políticas establecidas.

El informe deberá contener como mínimo:

- Introducción
- Objetivo
- Alcance (áreas revisadas)
- Normativa Aplicada
- Procedimientos Aplicados
- Hallazgos
- Conclusiones
- Recomendaciones

c) **Auditoría Interna / Administrativa:** Evaluación de la estructura organizativa, procesos, funciones y desempeño del personal administrativo, así como del sistema de control interno y los riesgos asociados a las operaciones.

- Introducción
- Alcance de la auditoria
- Evaluación de la Estructura Organizativa
- Evaluación de Procesos y Funciones.
- Evaluación del Desempeño del Personal Administrativo
- Evaluación del Sistema de Control Interno
- Identificación de Riesgos Asociados
- Hallazgos de Auditoría
- Conclusiones.
- Recomendaciones.

| Elaboración                                                                                      | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría<br>Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|  |                                                                                                                                                                                                    |          |            |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|  | COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE<br>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE                                                                                                          | Código:  | CL-03      |
|  | CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025<br>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque                                                            | Versión: | 02         |
|  | CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO<br>BASES INTEGRADAS<br>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y<br>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y<br>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE | Fecha:   | 19/05/2025 |
|  |                                                                                                                                                                                                    | Paginas  | 19         |

Y/o otros rubros que el postor ganador y el Comité especial crea conveniente que debería en la presentación del informe final de auditoria contratado.

### 1.12. DISTRIBUCIÓN DE LA BUENA PRO

No será necesario la distribución de la Buena Pro, debido a que existen proveedores que pueden cumplir con la totalidad del servicio.

## CAPÍTULO II DEL PROCESO DE SELECCIÓN

### 2.1. CRONOGRAMA DEL PROCESO DE SELECCIÓN DE AUDITORIA QUE SE REQUIERE

| ETAPAS                                               | FECHA DE INICIO | FECHA DE FIN | Lugar                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Convocatoria y Publicación de Bases                  | 06/05/2025      | 07/05/2025   | Correo electrónico, página web, WhatsApp y redes sociales de CORLAD Lambayeque – cartas a empresas y colegio profesional de contadores            |
| Adquisición de bases                                 | 07/05/2025      | 15/05/2025   | En sede institucional (horario de oficina) y/o Vía correo electrónico: <a href="mailto:cladlambayeque@hotmail.com">cladlambayeque@hotmail.com</a> |
| Formulación de consultas y observaciones a las Bases | 16/05/2025      | 16/05/2025   | En sede institucional (horario de oficina) y/o Vía correo electrónico: <a href="mailto:cladlambayeque@hotmail.com">cladlambayeque@hotmail.com</a> |
| Absolución de consultas y observaciones              | 17/05/2025      | 17/05/2025   | A cargo de la Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque                                          |
| Integración de las bases                             | 19/05/2025      | 19/05/2025   | A cargo de la Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque                                          |
| Recepción de propuestas                              | 20/05/2025      | 24/05/2025   | En sede institucional (horario de oficina) y/o Vía correo electrónico: <a href="mailto:cladlambayeque@hotmail.com">cladlambayeque@hotmail.com</a> |
| Evaluación técnica y económica                       | 26/05/2025      | 26/05/2025   | A cargo de la Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque                                          |
| Publicación de Ganador                               | 27/05/2025      | 27/05/2025   | A cargo de la Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque                                          |
| Entrega de documentación para la firma de contrato   | 28/05/2025      | 31/05/2025   | En sede institucional (horario de oficina)                                                                                                        |
| Firma de Contrato                                    | 02/06/2025      | 02/06/2025   | En sede institucional (horario de oficina)                                                                                                        |
| Inicio de trabajo de Auditoria                       | 03/06/2025      | 02/07/2025   | En sede institucional u otro lugar (previa coordinación)                                                                                          |

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|  | COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE<br>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE                                                                                                          | Código:  | CL-03      |
|                                                                                   | CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025<br>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque                                                            | Versión: | 02         |
|                                                                                   | CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO<br>BASES INTEGRADAS<br>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y<br>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y<br>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE | Fecha:   | 19/05/2025 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    | Paginas  | 19         |

|                                                         |            |                                                          |
|---------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------|
| Presentación de Informe de Auditoría y Facturación.     | 05/07/2025 | En sede institucional u otro lugar (previa coordinación) |
| Exposición de Dictamen de Auditoría en Asamblea General | 12/07/2025 | En sede institucional u otro lugar (previa coordinación) |

## 2.2. CONVOCATORIA Y PUBLICACIÓN DE BASES

La convocatoria se efectuará mediante publicación en correo electrónico a colegiados, página web, redes sociales del Colegio de Licenciados en Administración Región Lambayeque, y otras instituciones relacionadas, según cronograma del proceso.

Esta convocatoria está limitada a los profesionales auditores, estudios contables y sociedades de auditoría y/o auditores independientes que no hayan tenido algún vínculo contractual en un lapso de cinco (05) años a la actualidad con el CORLAD – Lambayeque.

## 2.3. FORMULACIÓN DE CONSULTAS Y OBSERVACIONES A LAS BASES

Se presentarán vía correo electrónico. No se absolverán consultas que se presenten extemporáneamente o que sean formuladas por quienes no incluyan sus datos personales y nombre de la Sociedad Auditora y/o auditor independiente a la que representan en el correo electrónico de consulta.

## 2.4. ABSOLUCIÓN DE CONSULTAS E INTEGRACIÓN DE LAS BASES

Una vez absueltas todas las consultas, éstas se integrarán a las bases. Las bases integradas deberán contener los cambios producidos como consecuencia de las consultas formuladas, y se harán de conocimiento mediante la Página Web y Redes Sociales, vía correo electrónico, según cronograma del proceso.

## 2.5. RECEPCIÓN DE PROPUESTAS

La recepción de propuestas se presentará en sobre cerrado y lacrado se realizará en el Local Institucional, sito en Calle Alfredo Lapoint N° 619 – Oficina 202 – Chiclayo, en horario de oficina.

## 2.6. FORMA DE PRESENTACIÓN Y ALCANCES DE LAS PROPUESTAS.

Podrán participar:

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|  |                                                                                                                                                                                                    |          |            |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|  | COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE<br>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE                                                                                                          | Código:  | CL-03      |
|  | CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025<br>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque                                                            | Versión: | 02         |
|  | CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO<br>BASES INTEGRADAS<br>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y<br>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y<br>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE | Fecha:   | 19/05/2025 |
|  |                                                                                                                                                                                                    | Paginas  | 19         |

1. Sociedades de Auditoría registradas en la Contraloría General de la República; el Registro de Sociedades de Auditoría Externa – RESAE de la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP - SBS habilitadas y/o colegio profesional respectivo a la fecha, que tengan como actividad la prestación de servicios de Auditoría Contable, Económica, Financiera y Administrativa, que acrediten amplia experiencia.
2. Auditores independientes certificadas y habilitadas por el Colegio de Contadores Públicos de cualquier región del país y/o otras instituciones acreditadoras.
3. Auditores independientes certificada y/o habilitadas por el Colegio de Licenciados en Administración de cualquier región del país y/o otras instituciones acreditadoras.

Las Sociedades de Auditoria y/o Auditores Independientes que estén interesadas en participar en el concurso de selección deberán solicitar y adquirir las Bases en la Mesa de Partes del CORLAD – Lambayeque, sito en la Calle Alfredo Lapoint N° 619 – Ofic. 202 – Chiclayo, previamente deberán llenar la ficha de inscripción correspondiente. (ver anexo N° 03)

Todos los documentos que contengan información referida a los requisitos para admisión de propuestas se presentarán en idioma castellano. Las propuestas se presentarán en dos (02) sobres cerrados, de los cuales el primero corresponde a la propuesta técnica y el segundo a la económica, tal como se indica a continuación:

Señores:

**COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN REGIÓN LAMBAYEQUE**

**Atención: COMISIÓN ESPECIAL DE AUDITORÍA**

**OBJETO DEL PROCESO: AUDITORÍA CONTABLE, ECONÓMICA, FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE**

**SOBRE N° 01: PROPUESTA TÉCNICA**

**NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:** \_\_\_\_\_

| Elaboración                                                                                      | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría<br>Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|  |                                                                                                                                                                                                                                       |                                  |       |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|
|  | <b>COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE</b><br><b>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE</b>                                                                                                                               | Código:                          | CL-03 |
|  | <b>CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025</b><br><b>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa</b><br><b>del CORLAD Lambayeque</b>                                                                          | Versión:                         | 02    |
|  | <b>CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO</b><br><b>BASES INTEGRADAS</b><br><b>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y</b><br><b>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y</b><br><b>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE</b> | Fecha: 19/05/2025<br>Paginas: 19 |       |

Señores:

**COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN REGIÓN LAMBAYEQUE**

**Atención: COMISIÓN ESPECIAL DE AUDITORÍA**

**OBJETO DEL PROCESO: AUDITORÍA CONTABLE, ECONÓMICA, FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE**

**SOBRE N° 02: PROPUESTA ECONÓMICA**

**NOMBRE O RAZÓN SOCIAL:** \_\_\_\_\_

## 2.7. PROPUESTA TÉCNICA

### Documentación de Presentación Obligatoria

- a. La Sociedad de Auditoría y/o Auditor Independiente, debe acreditar un equipo mínimo de 03 Auditores de acuerdo a los temas y especialidades a auditar, conforme lo establecen la presente bases, debiendo estar colegiados y habilitados por su respectivo Colegio Profesional.
  - i. Auditor Contable, debe estar colegiado y habilitado por su respectivo Colegio Profesional.
  - ii. Auditor Financiero, debe estar colegiado y habilitado por su respectivo Colegio Profesional.
  - iii. Auditor Administrativo, debe estar colegiado y habilitado por su respectivo Colegio Profesional u otro colegio profesional y/o Licenciado en Administración, colegiado y habilitado a la presentación de la propuesta.
- b. Certificado de habilidad profesional al mes de la convocatoria y hasta la culminación de la Auditoría, de la Sociedad de Auditoría; Auditor Independiente y de los miembros integrantes del equipo.

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                       |                                  |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|
|  | <b>COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE</b><br><b>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE</b>                                                                                                                               | Código:                          | CL-03 |
|                                                                                   | <b>CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025</b><br><b>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa</b><br><b>del CORLAD Lambayeque</b>                                                                          | Versión:                         | 02    |
|                                                                                   | <b>CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO</b><br><b>BASES INTEGRADAS</b><br><b>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y</b><br><b>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y</b><br><b>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE</b> | Fecha: 19/05/2025<br>Paginas: 19 |       |

- c. Certificado vigente de acreditación del ente regulador correspondiente.
- d. Presentación de una Declaración Jurada simple de no tener antecedentes penales y/o judiciales de cada uno de los miembros integrantes de la Sociedad de Auditoría, Auditor Independiente y del equipo de Auditoría.
- e. Documentación (Cualquiera de estos documentos que sustente: Contratos celebrados con entidades públicas y/o privadas de la prestación de servicios de Auditoría y/o contratos laborales de auditor interno y sus respectivos comprobantes de pago o boletas de pago), de los últimos 03 años. Los contratos celebrados, los contratos laborales, y sus respectivos comprobantes de pago o boletas de pago, de la Sociedad de Auditoría, Auditor Independiente y de su equipo, además los otros documentos, pueden alternativamente ser certificados con la firma y sello del representante legal de la Sociedad de Auditoría y/o Auditor Independiente, con cargo a sustituirlos con copias legalizadas notariales de los mismos, en caso de que el postor sea declarado ganador de la buena pro.
- f. Curriculum Vitae documentado de los integrantes del equipo auditor.
- g. El Representante Legal de la Sociedad de Auditoría y/o Auditor Independiente adjuntará Declaración Jurada según Anexo N° 01.
- h. La Sociedad de Auditoría y/o Auditor Independiente deberá acreditar a su Representante legal (Formato N° 01).
- i. Presentación del Programa o plan de trabajo del servicio de Auditoría Contable, Económica, Financiera y Administrativa del período del 01/01/2016 al 31/12/2024 del CORLAD Lambayeque; Auditoría por áreas y/o actividades, con énfasis en el cumplimiento de las medidas correctivas pendientes de los Informes Largos y Cartas de Control Interno; la contabilización de la propiedad, planta y equipo; gestión administrativa; situación laboral, situación vacacional y otras actividades expuestas en la presente convocatoria.
- j. La Sociedad de Auditoría y/o Auditor Independiente deberá presentar como mínimo tres (03) cartas de conformidad de servicio y/o certificado por los servicios prestados

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                       |                                  |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|
|  | <b>COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE</b><br><b>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE</b>                                                                                                                               | Código:                          | CL-03 |
|                                                                                   | <b>CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025</b><br><b>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa</b><br><b>del CORLAD Lambayeque</b>                                                                          | Versión:                         | 02    |
|                                                                                   | <b>CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO</b><br><b>BASES INTEGRADAS</b><br><b>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y</b><br><b>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y</b><br><b>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE</b> | Fecha: 19/05/2025<br>Paginas: 19 |       |

en la especialidad; aquellos documentos sin penalidad de otras entidades que ha auditado en los cinco (05) últimos años.

k. Pago del valor de las bases.

#### **IMPORTANTE**

La omisión de alguno de los documentos enunciados acarreará la descalificación de la propuesta

#### Documentación de Presentación Facultativa

A criterio del postor.

### **2.8. PROPUESTA ECONÓMICA**

El monto referencial para la contratación del servicio de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del Período 2016 al 2024 del CORLAD Lambayeque es de **S/. 15,000.00** (quince mil y/o 00/100 soles) más el IGV.

#### Documentación de Presentación Obligatoria

Oferta económica expresada en soles, en letras y en números, la cual debe incluir todos los impuestos; IGV, gastos generales o cualquier otro concepto; no deberá tener borrones, ni enmendaduras, caso contrario se considera como no presentada (Anexo N° 02).

### **2.9. DETERMINACIÓN DEL PUNTAJE TOTAL**

Una vez evaluada las propuestas técnicas y económicas se procederá a determinar el puntaje total de las mismas. El puntaje total de la propuesta será el promedio ponderado de ambas evaluaciones, obtenido de:

$$P.T. = c1PTec + c2PE$$

Dónde:

P.T. = Puntaje Total

P.Tec. = Puntaje Evaluación Técnica

P.E = Puntaje Evaluación Económica

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                       |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|  | <b>COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE</b><br><b>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE</b>                                                                                                                               | Código:  | CL-03      |
|                                                                                   | <b>CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025</b><br><b>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa</b><br><b>del CORLAD Lambayeque</b>                                                                          | Versión: | 02         |
|                                                                                   | <b>CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO</b><br><b>BASES INTEGRADAS</b><br><b>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y</b><br><b>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y</b><br><b>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE</b> | Fecha:   | 19/05/2025 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                       | Paginas  | 19         |

c1 = Coeficiente de ponderación evaluación técnica = 0.60

c2 = Coeficiente de ponderación evaluación económica = 0.40

La evaluación de las propuestas se realizará con el número de postores que se presenten.

## 2.10. CRITERIOS DE EVALUACIÓN

Los criterios de evaluación técnica y su ponderación, serán los siguientes:

| CRITERIOS                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | PUNTAJE MÁXIMO                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Experiencia de la Sociedad de Auditoría (considerar años y meses) <ul style="list-style-type: none"> <li>De cinco (5) años</li> <li>De cinco (5) años y un (1) mes a diez (10) años.</li> <li>Más de diez (10) años</li> <li>(máximo puntaje 24 puntos)</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>8 puntos</b><br><b>16 puntos</b><br><b>24 puntos</b> |
| Experiencia en servicio de auditoría a colegios profesionales (3 puntos por cada auditoría realizada) (máximo puntaje de 21 puntos)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>21 puntos</b>                                        |
| Programa u plan de trabajo de Auditoría (1) (2)<br>Objetivos.....2 puntos<br>Equipo de trabajo.....2 puntos<br>Metodología.....2 puntos<br>Cronograma de Actividades y Acciones a realizar 2puntos<br>Herramientas y técnicas de Análisis e interpretaciones..... 2 puntos<br>(máximo puntaje de 10 puntos)                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>10 puntos</b>                                        |
| Experiencia del Equipo de Auditoría <ul style="list-style-type: none"> <li>Auditor Contable. (10 puntos)</li> <li>Auditor Económico – Financiero y afines (10 puntos)</li> <li>Auditor Administrativo y afines. (10 puntos)</li> <li>Especialista contable - tributario (4 puntos)</li> <li>Especialista administración (4 puntos)</li> <li>Especialista en temas económicos y finanzas (4 puntos)</li> <li>Asistente Administrativo (1 punto)</li> <li>Asistente contable (1 punto)</li> <li>Asistente finanzas (1 punto)</li> </ul> (máximo puntaje de 45 puntos) | <b>45 puntos</b>                                        |

El criterio único de evaluación económica es de otorgar 100 puntos a aquellas propuestas que se sujeten al monto referencial.

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|  | COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE<br>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE                                                                                                          | Código:  | CL-03      |
|                                                                                   | CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025<br>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque                                                            | Versión: | 02         |
|                                                                                   | CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO<br>BASES INTEGRADAS<br>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y<br>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y<br>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE | Fecha:   | 19/05/2025 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    | Paginas  | 19         |

## 2.11. REQUISITOS PARA LA SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO

- Copia DNI del Representante Legal de la Sociedad de Auditoria y/o Auditor Independiente.
- Copia de vigencia de poder del Representante Legal de la empresa auditora y/o Auditor Independiente.
- Copia de la Constitución de la empresa y modificatorias de ser el caso.
- Copia RUC de la Sociedad de Auditoria y/o Auditor Independiente.
- Certificado de habilidad profesional anual 2025 vigente del equipo auditor y/o auditores.
- Certificado vigente de acreditación por un colegio profesional, ente regulador de auditoría y/o el Registro de Sociedades de Auditoría Externa – RESAE de la Superintendencia de Banca, Seguros y AFP - SBS habilitadas a la fecha y/o del Auditor Independiente del colegio respectivo.
- Tres (03) cartas de conformidad de servicio u certificado por los servicios prestados en la especialidad respectiva; sin penalidad de otras entidades que ha auditado en los tres (03) últimos años.
- Carta Fianza por el adelanto si el postor ganador lo desea, caso contrario, se desembolsará al final del servicio a la entrega del informe final del servicio; y/o el postor ganador indique que se realice el pago total después de la conformidad del informe final de la auditoría realizada previa conformidad del Comité respectivo por la contraprestación del servicio en pago único, sino entregará la carta fianza.
- Recibo por el pago del valor de las bases.

## 2.12. CAUSALES DE RESOLUCIÓN DEL CONTRATO:

Cualquiera de las partes puede resolver el contrato; el Colegio de Licenciados en Administración Región VIII Lambayeque procederá de acuerdo a lo establecido en los artículos 1371, 1372, 1426, 1428, 1429, 1430 del Código Civil, y de aquellos artículos que resulten aplicable, el cual es muy genérico, agregar lo siguiente: El incumplimiento de las obligaciones asumidas por la Sociedad de Auditoría y/o Auditor Independiente en el

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                       |                                  |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|
|  | <b>COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE</b><br><b>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE</b>                                                                                                                               | Código:                          | CL-03 |
|                                                                                   | <b>CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025</b><br><b>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa</b><br><b>del CORLAD Lambayeque</b>                                                                          | Versión:                         | 02    |
|                                                                                   | <b>CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO</b><br><b>BASES INTEGRADAS</b><br><b>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y</b><br><b>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y</b><br><b>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE</b> | Fecha: 19/05/2025<br>Paginas: 19 |       |

contrato que se suscribirá constituirá causal de resolución del presente convenio al amparo de lo dispuesto por el artículo 1430 del Código Civil. En consecuencia, se producirá la resolución de pleno derecho cuando la parte afectada comunique por escrito a la otra que quiere valerse de esta cláusula. La conclusión del convenio se realizará por mutuo acuerdo o decisión unilateral de cualquiera de las partes.

### 2.13. PENALIDAD POR INCUMPLIMIENTO DEL CONTRATO:

Si la Sociedad de Auditoría y/o Auditor Independiente incurre en retraso injustificado en la ejecución de las prestaciones objeto del contrato, el Colegio de Licenciados en Administración Región Lambayeque le aplica automáticamente una penalidad por mora por cada día de atraso, de acuerdo a la fórmula establecida:

$$P = 0.10 \times \text{Monto Contrato}$$

$$F \times \text{Plazo en días}$$

F = 0.40 para plazos menores o iguales a 45 días.

Esta penalidad se deduce del pago a cuenta o del pago final, según corresponda; o si fuera necesario. Este tipo de penalidad puede alcanzar un monto máximo equivalente al diez por ciento (10%) del monto del contrato vigente, o de ser el caso, del ítem que debió ejecutarse. Cuando se llegue a cubrir el monto máximo de la penalidad ya sea por mora u otras penalidades, de ser el caso, el Colegio de Licenciados en Administración Región VIII, puede resolver el contrato por incumplimiento. Estas penalidades serán incorporadas en el contrato, de manera indefectible.

### 2.14. PLAZO DE ENTREGA DOCUMENTACIÓN PARA SUSCRIPCIÓN DE CONTRATO

El postor ganador presentará toda la documentación requerida para la suscripción del contrato dentro del plazo establecido, luego de adjudicarse la Buena Pro, se realizará en el Local Institucional, sito en Calle Alfredo Lapoint N° 619 – Oficina 202 – Chiclayo, en físico y en horario de oficina.

### 2.15. PRESENTACIÓN SUSTENTACIÓN DEL INFORME DE AUDITORIA

Se entrega en la fecha dispuesta en el cronograma del proceso de selección del presente concurso en horario de oficina, la Sociedad de Auditoría y/o Auditor Independiente,

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|  | COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE<br>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE                                                                                                          | Código:  | CL-03      |
|                                                                                   | CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025<br>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque                                                            | Versión: | 02         |
|                                                                                   | CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO<br>BASES INTEGRADAS<br>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y<br>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y<br>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE | Fecha:   | 19/05/2025 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    | Paginas  | 19         |

presentará en físico 02 juegos y 02 CD, los Informes de Auditoría: Informe Corto (Dictamen Estados Financieros) e Informe Largo, y otros informes que crea conveniente, para ser revisado y aprobado por el Consejo Directivo Regional, para posteriormente ser expuesto ante la asamblea general de colegiados.

## 2.16. FORMA DE PAGO

**De acuerdo a los requerimientos del postor de la buena pro**

**Con Carta Fianza u garantía:** A la firma del contrato con el postor ganador se otorgará el 30% de la Propuesta Económica, previa presentación de una carta fianza u garantía al CORLAD Lambayeque. Y a la entrega del Informe Final y sustentación ante la Asamblea general el 70% restante. Previa presentación del comprobante de pago, así como el Informe de Conformidad de la Comisión Especial.

**Sin carta fianza y garantía:** O caso contrario, se desembolsará al final del servicio a la entrega del informe final del servicio; y/o el postor ganador indique que se realice el pago total después de la conformidad del informe final de la auditoría realizada previa conformidad del Comité respectivo por la contraprestación del servicio en pago único, sino entregará la carta fianza.

## DISPOSICIONES FINALES

A efecto de velar por la independencia, oportunidad y transparencia de estos procesos, las sociedades de auditoría, Auditores Independientes, estudios contables y otros profesionales del rubro que hayan llevado la contabilidad y auditado en tres (03) años consecutivos al Colegio en los últimos cinco (5) años no serán admitidos en esta ocasión. Lo que no se encuentre previsto en los Términos de Referencia será resuelto por la Comisión Especial Designada.

| Elaboración                                                                                      | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría<br>Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                       |                                  |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------|
|  | <b>COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE</b><br><b>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE</b>                                                                                                                               | Código:                          | CL-03 |
|                                                                                   | <b>CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025</b><br><b>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa</b><br><b>del CORLAD Lambayeque</b>                                                                          | Versión:                         | 02    |
|                                                                                   | <b>CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO</b><br><b>BASES INTEGRADAS</b><br><b>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y</b><br><b>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y</b><br><b>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE</b> | Fecha: 19/05/2025<br>Paginas: 19 |       |

## FORMATOS Y ANEXOS

### FORMATO N° 01

#### MODELO CARTA DE ACREDITACIÓN DEL REPRESENTANTE

Chiclayo, .....

Señores COMISIÓN ESPECIAL DE AUDITORÍA CONTABLE, FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE.

Tengo el agrado de dirigirme a ustedes, en relación con la convocatoria, para auditar los Estados Contables, Financieros y Administrativa del período 2016 al 2023, a fin de acreditar a nuestro apoderado: ....., identificado con DNI N° ....., quien se encuentra en virtud a este documento, debidamente autorizado a realizar todos los actos vinculados al proceso de selección. Para tal efecto, se adjunta copia simple de la ficha registral vigente del suscrito.

Sin otro particular, quedamos de Usted,

Atentamente,

.....

(Nombre y apellidos),

Firma y Sello Representante Legal

(Nombre/Razón Social del Participante)

RUC

DNI

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|  | <b>COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE</b><br><b>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE</b>                                                                                                                               | Código:           | CL-03            |
|                                                                                   | <b>CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025</b><br><b>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa</b><br><b>del CORLAD Lambayeque</b>                                                                          | Versión:          | 02               |
|                                                                                   | <b>CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO</b><br><b>BASES INTEGRADAS</b><br><b>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y</b><br><b>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y</b><br><b>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE</b> | Fecha:<br>Paginas | 19/05/2025<br>19 |

## ANEXO N° 01

### DECLARACIÓN JURADA

Señores COMISIÓN ESPECIAL DE AUDITORÍA CONTABLE, FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE

De nuestra consideración:

El que suscribe..... (Representante Legal) de....., identificado con DNI N° ..... , y RUC N°....., domiciliado en....., que me presento como postor para la contratación del Servicio de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del Período 2016-2023, declaro bajo juramento:

- 1.- No tener impedimento para participar en el proceso de selección, ni para contratar.
- 2.- Conozco, acepto y me someto a las Bases, condiciones y procedimientos para el proceso de selección.
- 3.- Soy responsable de la veracidad de los documentos e información que presento para efectos de la presente selección.
- 4.- Me comprometo a mantener mi oferta durante el proceso de selección y a suscribir el contrato en caso de resultar favorecido con la Buena Pro.
- 5.- Conozco de las sanciones por infracciones a lo dispuesto en las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, así como en la Ley N° 27444 Ley de Procedimiento Administrativo General y modificatorias.

Chiclayo, .....

.....

(Nombre y apellidos),

Firma y Sello Representante Legal

(Nombre/Razón Social del Participante)

RUC

DNI

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|  | COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE<br>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE                                                                                                          | Código:  | CL-03      |
|                                                                                   | CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025<br>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque                                                            | Versión: | 02         |
|                                                                                   | CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO<br>BASES INTEGRADAS<br>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y<br>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y<br>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE | Fecha:   | 19/05/2025 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    | Paginas  | 19         |

## ANEXO N° 02

### MODELO CARTA DE PROPUESTA ECONÓMICA

Señores COMISIÓN ESPECIAL DE AUDITORÍA CONTABLE, FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE

Es grato dirigirme a ustedes, para hacer de su conocimiento que, de acuerdo con el monto referencial del presente proceso de selección, mi propuesta económica es la siguiente.

| CONCEPTO                                                                                                    | COSTO TOTAL (SOLES) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Auditoría Contable, Económica, Financiera Y Administrativa Del Período Año 2016-2023 Del CORLAD Lambayeque. |                     |

La propuesta económica expresada en SOLES, incluye todos los tributos, seguro movilidades, inspecciones, pruebas y de ser el caso los costos laborales conforme a la legislación vigente, así como también cualquier otro concepto que le sea aplicable y que pueda tener incidencia sobre el costo del Servicio a contratar.

---

(Nombre y apellidos),  
Firma y Sello Representante Legal  
(Nombre/Razón Social del Participante)  
RUC  
DNI

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------|
|  | COLEGIO DE LICENCIADOS EN ADMINISTRACIÓN DE LAMBAYEQUE<br>REGIÓN VIII - CORLAD LAMBAYEQUE                                                                                                          | Código:  | CL-03      |
|                                                                                   | CONSEJO DIRECTIVO REGIONAL 2024 – 2025<br>Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa<br>del CORLAD Lambayeque                                                            | Versión: | 02         |
|                                                                                   | CONVOCATORIA A CONCURSO PRIVADO<br>BASES INTEGRADAS<br>CONTRATACION DE SERVICIOS DE CONSULTORIA: REVISION Y<br>AUDITORIA CONTABLE, ECONOMICA, FINANCIERA Y<br>ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE | Fecha:   | 19/05/2025 |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                    | Paginas  | 19         |

### ANEXO N° 03

#### MODELO FICHA DE INSCRIPCIÓN

#### FICHA DE INSCRIPCIÓN AL CONCURSO PRIVADO PROCESO DE SELECCIÓN DE FIRMA AUDITORA Y/O AUDITOR INDEPENDIENTE PARA REALIZAR LA AUDITORÍA CONTABLE, FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA DEL CORLAD LAMBAYEQUE

| DATOS DE FIRMA AUDITORA Y/O AUDITOR INDEPENDIENTE                                          |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Razón social de firma auditora y/o nombres y apellidos del auditor independiente:          |                  |
| Domicilio legal:                                                                           |                  |
| R.U.C. N°                                                                                  | Teléfono - móvil |
| Correo (s) electrónico (s)                                                                 |                  |
| Nombres y apellidos completos del representante legal                                      |                  |
| DNI                                                                                        | Teléfono - móvil |
| Nombres y apellidos completos de la persona encargada de inscripción y recojo de las bases |                  |
| DNI                                                                                        |                  |

El que suscribe, Sr. (a)....., identificado con DNI N°....., de la firma auditora y/o auditor independiente....., declara que para efecto del presente proceso de selección, solicito ser notificado al correo electrónico consignado en el cuadro precedente, comprometiéndome a mantenerlo activo durante el periodo que dure dicho proceso.

Chiclayo, ..... de ..... de 2025\_\_\_\_\_

(Nombre y apellidos),  
Firma y Sello Representante Legal  
(Nombre/Razón Social del Participante)  
RUC  
DNI

| Elaboración                                                                                | Revisión                                                               | Aprobación                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Comisión Especial de Auditoría Contable, Financiera y Administrativa del CORLAD Lambayeque | Decano Regional<br>Administración<br>Asesoría Legal<br>Asesor Contable | Consejo Directivo Regional<br>2024 - 2025 |