



**COUNTRY CLUB
SANTA ROSA DE QUIVES**

PROPUESTA TÉCNICA – ECONÓMICA

***Auditoría a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023***

COUNTRY CLUB SANTA ROSA DE QUIVES
Auditoría a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023

CONTENIDO

	Pág
Carta de presentación.....	3
I. Descripción del trabajo propuesto.....	4
1. Objetivo y alcance de nuestro examen.....	4
2. Enfoque de nuestra auditoría.....	5
3. Metodología.....	7
II. Programación y resultados	8
1. Visita programada.....	8
2. Presentación de informes.....	8
3. Equipo profesional asignado.....	9
III. Honorarios profesionales propuestos.....	13
IV. Referencia de nuestra Firma.....	14
1. Nuestra Firma.....	14
2. Quiénes somos y qué queremos.....	14
3. Nuestros servicios.....	16
4. Nuestra experiencia.....	18

Señores

COUNTRY CLUB SANTA ROSA DE QUIVES

Atte. Sr. Jorge Poma Deza
Jefe de Administración y Finanzas

Estimados señores:

Nos es muy grato dirigirnos a ustedes con la finalidad de poner a su consideración nuestra Propuesta Técnica – Económica, relacionada con el examen de auditoría a los estados financieros del Country Club Santa Rosa De Quives, por el año que terminará el 31 de diciembre de 2023.

El alcance de nuestra auditoría comprende el examen a los estados financieros y la expresión de una opinión sobre la razonabilidad, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs). Dicho examen incluye una evaluación y diagnóstico del Marco Integral del Sistema de Control Interno de la Compañía, reporte de los resultados de las pruebas sustantivas de transacciones operativas y normas y controles administrativos de mayor importancia, así como de la ejecución del Plan e implementación del Sistema Integral de Gestión de Riesgos y de los sistemas de Tecnología de la Información (TI) desarrollados en concordancia con las Normas Internacionales de Auditoría – NIAs y las normas ISO.

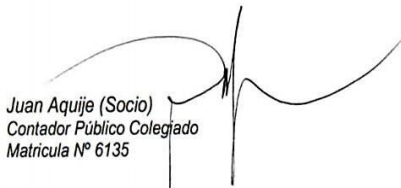
Nuestro examen cubre las exigencias profesionales contenidas en las normas de auditoría y ética profesional, lo que permitirá que la información auditada se mantenga en absoluta confidencialidad y que ustedes puedan contar con una opinión sólida sobre la razonabilidad de sus estados financieros correspondiente al período auditado y dispongan de un diagnóstico integral sobre el nivel de madurez del Marco Integral del Sistema de Control Interno de la Compañía y de los riesgos relevantes que viene asumiendo como una base para que la Gerencia adopte las medidas correctivas para optimizar sus sistemas y mitigar riesgos.

Aprovechamos la oportunidad para expresarles nuestros agradecimientos por su invitación que nos será muy grato asumir este nuevo compromiso y desarrollar nuestro trabajo a su plena satisfacción.

Atentamente,

05 de diciembre de 2023

AQUIJECHUNG & ASOCIADOS



Juan Aquije (Socio)
Contador Público Colegiado
Matricula N° 6135

COUNTRY CLUB SANTA ROSA DE QUIVES
Auditoría a los Estados Financieros
al 31 de diciembre de 2023

I. DESCRIPCIÓN DEL TRABAJO PROPUESTO

1. Objetivos y alcance de nuestro examen

Nuestros servicios corresponden a una auditoría financiera y de riesgos en un entorno del Marco Integral del Sistema de Control del Country Club Santa Rosa De Quives (en adelante la Compañía) que tiene como objeto expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros en su conjunto, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), aplicables a la Compañía por el año que terminará el 31 de diciembre de 2023.

El alcance de nuestra auditoría será desarrollada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría–NICs aplicables en el Perú, la misma que requiere un adecuado planeamiento y evaluación de los sistemas de control interno de la Compañía, estableciéndose los riesgos que pudieran afectar nuestra opinión y a través de procedimientos de auditoría se obtengan las evidencias necesarias y suficientes para lograr una seguridad razonable que los estados financieros no contengan errores significativos, así como determinar los aspectos críticos del Marco Integral del Sistema de Control Interno de la Compañía y los riesgos y sus niveles de seguridad del área de Tecnología de la Información.

En concordancia con el examen de auditoría a los estados financieros y con la finalidad de proporcionar un valor agregado de nuestro servicio realizaremos lo siguiente:

- Evaluación y diagnóstico del Marco Integral del Sistema de Control Interno – (COSO) que le permita a la Gerencia conocer y determinar la madurez de su sistema y la necesidad de implementar nuevos controles y lograr su solidez.
- Evaluación del Plan e implementación del Sistema Integral de Gestión de Riesgos.
- Evaluación de los sistemas de Tecnología de la Información (TI) para establecer la solidez de los controles relacionados con la seguridad, continuidad, integridad y confidencialidad.

La evaluación de las evidencias obtenidas durante nuestro examen va a asegurar que nuestra opinión y recomendaciones se sustente en una base de seguridad razonable.



2. Enfoque de nuestra auditoría

El enfoque que preparamos para cada trabajo de auditoría está orientado a realizar inicialmente un conocimiento y una evaluación integral de la estructura orgánica, de los aspectos legales de la Compañía y de los sistemas administrativos y operativos. Este proceso inicial lo desarrollaremos en todos los niveles de la organización.

Para tal efecto, evaluaremos la información obtenida de carácter legal, normativa, operativa y contable / tributario, en base a entrevistas, y técnicas desarrolladas por nuestra Firma (Cuestionarios, pruebas de revisión analítica, matriz de riesgos, diseño gráfico de transacciones y flujos, y la utilización de cédulas de interrelaciones, entre otros). Como resultado de este trabajo inicial estableceremos los ciclos de transacciones, áreas relacionadas y riesgos de la información financiera que serán descritas y evaluados por nosotros.

A efecto de formular el alcance de las pruebas y procedimientos de auditoría, evaluamos el sistema de control interno de las áreas relacionadas con las transacciones de mayor importancia, determinando inicialmente los controles implementados por la entidad que permiten prevenir y detectar las desviaciones del proceso normal de las operaciones. Estos controles son evaluados mediante la aplicación de pruebas de controles, diseñadas específicamente para determinar los riesgos inherentes que pudieran afectar la información contable.

Adicionalmente realizaremos la evaluación del Marco Integral del Sistema de Control Interno a fin de establecer el nivel de madurez de los sistemas relacionado con el ambiente de control, evaluación de riesgos, actividad de control, información y comunicación y monitoreo, así como determinar los errores provenientes de los diferentes tipos de transacciones (si son válidas, si son autorizadas apropiadamente, si son valuadas y clasificadas correctamente y si son registradas en el período correcto). Posteriormente, a través de una matriz de interrelaciones, definimos los efectos y los tipos y clases de pruebas y procedimientos que aplicaremos para cada uno de los objetivos del examen financiero y operativo, así como las observaciones y recomendaciones provenientes de la auditoría para que la Gerencia adopte las medidas correctivas necesarias.

Finalmente, aplicamos los procedimientos de pruebas sustantivas de transacciones (para definir los efectos monetarios) y procedimientos de los saldos contables (para establecer el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera) y revisión de los resultados de la gestión (Ingresos, Costos y Gastos). Concluida esta etapa, estaremos en condiciones de obtener las evidencias suficientes y competentes y sobre una base razonable de expresar nuestra opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros.

Asimismo, a través de programas de auditoría específicos, evaluaremos los riesgos integrales y relevantes de la Compañía y sobre los Sistemas de Tecnología de la Información a fin de cubrir los objetivos adicionales de la auditoría.

La seguridad de nuestra opinión y de los resultados obtenidos de nuestra auditoría se sustenta en la experiencia de nuestra Firma y de sus integrantes con la solidez de sus conocimientos, cuyos resultados lo acreditan nuestros clientes (Ver Sección V del presente documento).

Es importante señalar que todo el trabajo será supervisado por un socio de nuestra Firma, responsable de que se cumplan los estándares de seguridad y calidad profesional.

Lineamientos de los alcances de nuestro enfoque

Como parte de nuestra auditoría, revisaremos y evaluaremos principalmente los siguientes aspectos:

- Revisión de la documentación legal de la empresa
- Principales operaciones
- Organización básica y estructura de la empresa
- Revisión de las principales políticas contables
- Revisión de los libros de actas y acuerdos
- Revisión de los informes financieros y los aspectos tributarios
- Evaluación de los sistemas informáticos para la información contable
- Conocimiento de los activos y pasivos y el uso de los recursos
- Evaluación de los litigios, contingencias y riesgos
- Revisión de las transacciones de facturación y cuentas por cobrar
- Transacciones y verificación de los fondos disponibles en Bancos
- Revisión de las adquisiciones de los bienes y servicios
- Revisión de las planillas de remuneraciones y contratos
- Revisión de los sistemas de costos
- Liquidación de las leyes y contribuciones sociales e impuestos
- Revisión de los gastos y su adecuada sustentación y justificación
- Revisión de los pasivos y otros compromisos
- Evaluación de los riesgos y contingencias
- Evaluación de los aspectos administrativos y operativos.
- Evaluación de la rentabilidad de las actividades conexas de la empresa.
- Evaluación de los planes operativos y presupuestos y de gestión.
- Evaluación del Marco Integral del Sistema de Control Interno – COSO
- Evaluación del Plan e implementación del Sistema Integral de Gestión de Riesgos
- Evaluación de los sistemas de Tecnología de la Información (TI)
- Entre otros.

3. Metodología

La aplicación de nuestra metodología nos proporciona un marco consistente y seguro del cumplimiento de los objetivos de la auditoría. Será desarrollada a través del uso de herramientas técnicas y apoyada en procesos sistematizados diseñado por nuestra Firma. Asimismo, su aplicación asegura el cumplimiento de las normas de auditoría y los estándares profesionales.

La aplicación de nuestra metodología se sustenta en la participación de un equipo profesional multidisciplinario en las disciplinas de auditoría, gestión de riesgos, contabilidad, sistemas informáticos, gestión administrativa y legal, con un enfoque riguroso de los aspectos que implican riesgos a la organización y a los Estados Financieros.



Compromiso con el cliente / Responsabilidad profesional / Evaluación del Marco Integral del Sistema de Control Interno y Gestión Integral de Riesgos

Planeamiento, cumplimiento y supervisión de los estándares profesionales y de calidad, orientado a la satisfacción del cliente

FASE I. PLANIFICACIÓN Y EVALUACIÓN

CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO:

- Determinación y evaluación de los riesgos de auditoría.
- Prueba de controles.
- Identificación y evaluación de los niveles de seguridad de control interno.
- Diagnostico del Marco Integral del Sistema de Control Interno
- Evaluación del Plan Integral de Gestión de Riesgos

REVISIÓN DEL ALCANCE Y PLAN DE AUDITORÍA:

- Alcance de las pruebas y procedimientos.
- Ajustes del desarrollo de la estrategia del examen.
- Ajuste de cronograma de trabajo.

FASE II. EJECUCIÓN

APLICACIÓN DE PRUEBAS Y PROCEDIMIENTOS:

- Desarrollo de los programas de auditoría.
- Pruebas de revisión analíticas
- Pruebas de transacciones
- Pruebas sustantivas
- Revisión de las estimaciones de los componentes de los EEEF.
- Revisión de hechos posteriores con incidencia en la posición financiera.
- Revisión de los aspectos tributarios y legales contingentes
- Reevaluación de los alcances de la auditoría.

FASE III. CONCLUSIÓN E INFORME

REVISIÓN DE CONTROL DE CALIDAD:

- Evaluación de las evidencias obtenidas
- Formulación de los hechos observados.
- Descargo de las observaciones.
- Preparación del informe de auditoría preliminar.

REUNIÓN FINAL:

- Exposición de los resultados finales
- Dictamen y opinión.
- Recomendaciones a la gerencia sobre los aspectos los sistemas de Control Interno y aspectos financieros – administrativos.

Determinación y medición de los riesgos de auditoría que afecte el alcance del trabajo propuesto

Determinación de los hechos observaciones, descargos y recomendaciones

Informe final

II. PROGRAMACIÓN Y RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

1. Visitas programadas

Nuestra auditoría ha sido programada para realizarse en dos visitas que serán previamente coordinadas con la Gerencia de la Compañía.

Nuestra primera visita ha sido programada para iniciarse al día siguiente de aprobada nuestra propuesta para el mes de diciembre de 2023, y se estima una duración de 20 días calendarios para desarrollar las Fase I y II (Sección I 3 – Metodología). Nuestro examen se realizará en forma virtual y presencial, de acuerdo con las necesidades y oportunidad de desarrollar el Plan Estratégico de Auditoría y de nuestras pruebas, previamente coordinada con la Gerencia de la Compañía

La segunda visita ha sido programada para ejecutarse en la fecha que la Gerencia nos proporcione los estados financieros y sus respectivas notas al cierre del año 2023. La fecha de presentación de los informes finales será previamente coordinado con la Gerencia General. Se estima que será presentada en el mes de febrero o marzo de 2023 respectivamente, y que se desarrollará en aproximadamente 25 días calendarios.

2. Presentación de Informes

Al término de nuestra auditoría presentaremos los siguientes informes:

- Informe corto y opinión de los Estados Financieros del Country Club Santa Rosa De Quives al 31 de diciembre de 2023.
- Informe de Recomendaciones a la Gerencia relacionado con las observaciones y recomendaciones del Sistema de Control Interno, del Sistema Integral de Gestión de Riesgos, del Sistema de Tecnología de la Información (TI) y de los aspectos tributarios, contables, operativos y administrativos provenientes.

Antes de emitir nuestros informes finales, remitiremos un preliminar de los resultados de la auditoría, a fin de obtener las aclaraciones o recomendaciones de la Compañía auditada a fin de evaluarlas y considerarlas.

Los informes se presentarán en las fechas coordinadas con la Gerencia del Country Club Santa Rosa De Quives y emitiremos los informes en la versión español.

La información financiera contable (estados financieros, notas y análisis de las cuentas) serán entregadas a los auditores por lo menos con 20 días de anticipación a la fecha de presentación de los informes de auditoría del año 2023.

3. Equipo Profesional Asignado

Para la ejecución del presente examen hemos designado el siguiente equipo profesional conformado por:

<p>JUAN AQUIJE Contador Público Colegiado Certificado</p>	<p>Contador Público Colegiado y Socio Responsable de auditoría con amplia experiencia en firmas internacionales. Especializado en los privados, gubernamentales y financieros, participando en conferencias y reuniones técnicas internacionales en diversos países. Con estudios de Doctorado en Ciencias Contables y Empresariales, Maestría en Auditoría, Maestría en Gestión de Riesgos, Finanzas, Post Grado en Administración y Organización de Empresas, y Contabilidad y Finanzas y Especialización de las NIIF/IFRS, MBA- Maestría en Administración y Negocios.</p>
<p>RODOLFO IGLESIAS Contador Público Colegiado Gerente de Impuestos</p>	<p>Contador Público con Maestría en Administración de Empresas y experiencia relevante en gestión de negocios, auditoría operativa y financiera, auditoría de compra de empresas -due diligence. Tiene amplio dominio de Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (IFRS).</p>
<p>YHERIKA RANGEL Contador Público Colegiado Gerente / Socio</p>	<p>Contadora Pública con amplia experiencia y estudios complementarios Maestría en Ciencias Contables, Maestría en Administración y Negocios, Maestría en Gestión de Riesgos, Maestría en Finanzas, entre otros. Ha trabajado en auditoría y consultoría para empresas transnacionales y del sector público y privado, participando en proyectos especiales y en el diseño de documentos administrativos y planeamiento de riesgos.</p>
<p>MARTIN VALENCIA Contador Público Colegiado Gerente / Socio</p>	<p>Contador Público Colegiado con estudios en Maestría en Auditoría y egresado de estudios de Doctorado en Contabilidad y Procesos de Sustentación, Post Grado en Contabilidad y Finanzas, con conocimientos en el sector Financiero – Tributario, Sistema integrado de Gestión SENATI, Gestión del Riesgo Operacional, Implementación del Sistema de Control Interno, entre otros.</p>
<p>PABLO ESCATE Contador Público Colegiado Auditor</p>	<p>Contador Público Colegiado con amplia experiencia en auditoría financiera, operativa y administrativa. Especializado en gestión de riesgos, contabilidad y auditoría.</p>
<p>ALFREDO RAMOS Ingeniero Industrial Gerente de Sistemas</p>	<p>Ingeniero Industrial con estudios de Doctorado en Ingeniería, Magister en Ingeniería de Sistemas, Magister en Administración de la Escuela Superior de Administración Empresarial, Administración con mención en Gestión Empresarial y Recursos Humanos, Ciencias Económicas Mención en gerencia de Sistemas y Negocios, Ingeniería de Sistemas y Post-grado en el programa de Comando de Estado Mayor.</p>
<p>ROSARIO MOQUILLAZA Gerente de Legal Abogada</p>	<p>Abogada colegiada con amplia experiencia en los sectores público y privado. Con Maestría de Derecho Administrativo y Mercantil, Derecho Ambiental, Derecho Laboral, Gestión y Medio Ambiente y Derecho Constitucional.</p>

Nota.- El personal profesional en el curso del trabajo puede ser incrementada y/o sustituida por otro de igual o mayor nivel. Asimismo, dispondremos de especialistas en sistemas, legal, tributario u otra especialidad, de considerar necesario el servicio.

PERFIL CURRICULAR DE EQUIPO PROFESIONAL ASIGNADO

JUAN AQUIJE

Socio responsable de la auditoría

Contador Público Colegiado

Contador Público Colegiado Certificado, egresado de la Universidad Particular San Martín de Porres, certificado como Auditor Independiente y como Auditor Tributario por el Colegio de Contadores Públicos de Lima. Con estudios de Maestría en Auditoría, Gestión de Riesgos otorgado por la Universidad Católica de España, y Doctorado en Ciencias Contables y Empresariales de la Universidad Nacional Mayor de San Marcos. Ha seguido estudios de Post Grado en Administración y Organización de Empresas, y Contabilidad y Finanzas en la Escuela Superior de Administración y Negocios – ESAN, Especialización de las NIIF/IFRS Universidad del Pacífico y en Reuniones Técnicas en Holanda, Francia, México, Costa Rica, Argentina y Brasil. Miembro del Instituto de Auditores Internos Inc- New York 1981 - Matrícula 49940, especialista en Control Interno y Riesgos y metodologías de aseguramiento, y Evaluación de Aseguramiento y mejora de la Calidad, entre otros. Promoción CAEN - curso regular Desarrollo y Defensa Nacional y miembro del EDECAEN.

Su experiencia profesional se inicia al incorporarse en una Firma de Auditoría representante de Touche Ross Internacional (Hoy Deloitte Touche), habiendo llegado al nivel de Gerente en la División de Auditoría y Gerente de la División de Consultoría. Posteriormente se incorporó como socio a la Firma Aquije Chung & Asociados y Aquijechung & Asociados Consulting y B&B Business Consulting Group miembro de BCG International e IR Global con sede en Londres. Actualmente, es socio responsable de la División de Auditoría en los asuntos financieros y tributarios.

Durante el desarrollo de su carrera profesional ha participado en trabajos de auditoría y consultoría en diferentes sectores económicos y en consultoría financiera y tributaria. Ha participado en Conferencias Internacionales organizadas por Morison Internacional en Holanda, Hong Kong, México, Costa Rica, Brasil, Argentina, Chile, Uruguay, Italia, EE.UU y otros. Por BCG/Internacional e IR Global ha participado en reuniones técnicas en Francia, España, México, Canadá, Brasil, Argentina, Chile y EEUU.

RODOLFO IGLESIAS

Gerente de Impuestos

Contador Público Colegiado

Contador Público de la Universidad de Lima, MBA en la Universidad del Pacífico. Formado profesionalmente en Price WaterHouse Coopers. Gerente, auditor y consultor en empresas de envergadura. Experiencia relevante en gestión de negocios, auditoría operativa y financiera, auditoría de compra de empresas -due diligence. Tiene amplio dominio de Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (IFRS). Experiencia laboral importante en la Argentina y en el Perú.

Docente universitario en legislación tributaria y en legislación laboral. Estudios avanzados de mercadotecnia, finanzas, costos, análisis para la toma de decisiones, liderazgo, comportamiento humano y diseño organizacional, dirección estratégica, administración general, sistemas de información gerencial, y otras herramientas de gerencia como parte de la curricular del MBA en la Universidad del Pacífico, Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, Universidad de Lima, Septiembre 2011. Interpretación de las Normas ISO 9001, ISO 14001 & OHSAS 18001, NSF Perú S.A.C. Abril 2012. En el año 2012 se ha incorporado a nuestra Firma en la División de Auditoría y Consultoría Tributaria, en el Nivel de Gerente. Durante estos últimos años ha participado en auditoría de empresas del sector privado del sector Minería, Comercio, Industriales, Electricidad y otros. Especialista en fusión e Incisión de empresas; Operaciones de empresas transnacionales y consultoría de procesos.

YHERIKA RANGEL

Gerente / Socio

Contador Público Colegiado

Contador Público Colegiado, egresada de la Universidad de los Andes ULA – Venezuela, con estudios de Maestría en Ciencias Contables de la ULA, Postgrado en Ciencias Contables en la misma Universidad, y Maestría en administración y negocios, Maestría en Gestión de Riesgos, Maestría en Finanzas en BBCG. Amplía sus conocimientos en estudios de los Estados Financieros Bajo Transición en la ULA, Perfil del Contribuyente en la ULA, Bibliotecario Integral en SERBIULA, estudios en la Clasificación de Cuentas y Estructuración de Estados Financieros en ULA, Ajuste por la Inflación Fiscal en la ULA; participación en las Jornadas de Capacitación para Transportistas como Ponente y Organizador en la Alcaldía del Municipio Libertador del Estado Mérida – Venezuela.

Su experiencia laboral comienza en el año 2010, como pasante en el área de Atención al Público del Del Sur Banco Universal, posteriormente, en el año 2011 ocupa el cargo de Asistente Contable en AudiCont Consultores C.A. Para el año 2016 desempeña el cargo de Coordinadora de Auditoría de los Órganos Centralizados en Auditoría Interna de la Gobernación del Estado Bolivariano de Mérida. Actualmente, se encuentra laborando en la firma como Auditor Interno. Durante su carrera estudiantil, ocupó el cargo de Preparadora de Contabilidad I y Contabilidad II en la Universidad de la Andes del Estado de Mérida – Venezuela, por el período 2015 – 2016.

En el año 2018 se ha incorporado a nuestra Firma en la División de Auditoría y Consultoría, como auditor sénior. Durante estos últimos años ha participado en auditoría de empresas transnacionales, del sector financiero. Su experiencia comprende empresas del sector público y privado, entre ellas la Asociación de Empleados del BCP, CNG Holding Perú Limited, GL Events Services Sucursal del Perú, CMMB Misión Médica Católica, OSSA Obras Subterráneas, Designs Quality Exports, SNV Servicio Holandés, Hanwha Mining Services, PROSAC, FMS Logistics del Perú, CSC Computer Sciences, Operación Bendición Internacional del Perú, Especialidades Técnicas, Universidad Alas Peruanas, Cooperativa Alas Peruanas, entre otros. Ha realizado trabajos especiales en la División de Consultoría de Diseño de documentos administrativos (MOF, ROF, MNYPROC, OFUNC, REGL.), Planeamiento de Riesgos, SOC2, COSO, Reorganización y procesos, entre otros.

MARTIN VALENCIA

Gerente / Socio

Contador Público Colegiado

Contador Público Colegiado Certificado, egresado de la Universidad Nacional Federico Villarreal, certificado como Auditor Independiente por el Colegio de Contadores Públicos de Lima. Magister en Auditoría y egresado de estudios de Doctorado en Contabilidad y Procesos de Sustentación de la Universidad Nacional Federico Villarreal. Ha seguido estudios de Post Grado en Contabilidad y Finanzas en la Escuela Universitaria de Post Grado – EUPG, con conocimientos en el sector Financiero – Tributario, Sistema integrado de Gestión SENATI, Gestión del Riesgo Operacional (Instituto de Auditores Internos del Perú), Implementación del Sistema de Control Interno, entre otros.

Su experiencia profesional se inicia en la Firma Aguirre, Acuña & Alvarado como supervisor contable. Posteriormente, se incorpora como Auditor en la Firma AquijeChung & Asociados; realizando labores de supervisión, evaluación de controles, estados financieros, Revisor Tributario, entre otras. Ha participado como Consultor Financiero en el Banco Interamericano de Desarrollo BID, en el área de Solicitudes de Desembolsos de los proyectos y convenios firmados con el Banco. Aunado a esto, realizó labores de capacitación y entrenamiento de nuevos ejecutores y ha realizado funciones como Auditor Interno desarrollando programas para la ejecución de exámenes especiales y actividades de control y evaluación de sistemas operativos y de gestión en el Servicio Nacional de Adiestramiento en el Trabajo Industrial. Actualmente, trabaja en AquijeChung & Asociados en la División de Auditoría Operativa y Financiera para trabajos especiales.

ALFREDO MARINO RAMOS MUÑOZ

Gerente de Sistema

Ingeniero Industrial

Ingeniero Industrial egresado de la Universidad Nacional de Ingeniería UNI, colegiado en el Colegio de Ingenieros del Perú CIP. Con estudios de Magister en Ingeniería de Sistemas de la Universidad Nacional Federico Villarreal UNFV, Magister en Administración de la Escuela Superior de Administración Empresarial ESAEM con la OIT, Administración con mención en Gestión Empresarial y Recursos Humanos de la Universidad Nacional San Marcos UNMSM, Ciencias Económicas Mención en gerencia de Sistemas y Negocios. Ingeniería de Sistemas de la Universidad Nacional de Trujillo UNT; Post-grado en el programa de Comando de Estado Mayor (COEM) de la Escuela Superior de Guerra Naval del Perú; Doctorado en Ingeniería en la Universidad Nacional Federico Villarreal UNFV. Además, amplía sus conocimientos en Conferencias Internacionales en distintos países, entre ellos Argentina, Estados Unidos, Venezuela.

Su experiencia laboral comienza en el año 1986, ocupando el cargo de Funcionario de la Gestión de negocios y TI de la Compañía Nacional de Cerveza CNC. Posteriormente, se ha desempeñado en los cargos de Auditor de Sistemas, Auditor de Gestión de Proyectos, Auditor Líder, Consultor, Jefe de Proyectos, Facilitador, entre otros, en distintas empresas como: FOCMAC; COFIDE; PROMSACE; Ministerio de Transporte y Comunicaciones Prime; Ministerio de la Producción (INNOVATE PERU); ingenio y sistemas (El Congreso de la Republica-DTI); Enríquez Ramírez y Asoc (FOCMAC); Migraciones; Profesional BN, Prime Profesional ONPE Credivision, Grupo Sypsa (BancoRipley), Altirys Brindges, IBM Perú, Entidad del Estado, PromPerú ProTransporte, etc.

Se incorporó en el año 2012 en Aquijechung & Asociados Consulting como Gerente de Sistemas.

ROSARIO MOQUILLAZA

Gerente de Legal

Abogada

Abogada colegiada de la Universidad San Martín de Porres, graduada en dicha casa de estudio en 1982, con estudios concluidos en Maestría de Gestión y Medio Ambiente y Derecho Constitucional; Diplomada en Derecho Administrativo, Derecho Ambiental, Derecho Laboral, entre otros; conocimiento avanzado del idioma inglés oral y escrito y conocimiento básico de francés, manejo entorno Windows, Procesador de Texto, Hoja de cálculo, presentadores y correo electrónico, excelentes relaciones laborales. Docente Universitaria del I, al X ciclo Universidad Privada de Los Ángeles. Su experiencia como abogada comprende empresas del sector público y privado en los sectores financieros, gubernamentales, industriales y comerciales. Anteriormente ha trabajado en empresas del sistema público.

Su experiencia como auditor comprende empresas del sector público y privado en los sectores industriales y comerciales, entre ellas en MIGRACIONES – Superintendencia Nacional de Migraciones como Abogada, en SERFOR – Servicio Nacional Forestal y de Fauna Silvestre como Abogado Senior en la Dirección General de Gestión del Patrimonio Forestal y de Fauna Silvestre. Además de trabajar en municipalidades como la Municipalidad Distrital de San Clemente como Asesor Externo en temas de Fiscalización Ambiental y Tributaria y en la Municipalidad de San José de los Molinos como Asesor Externo: Desarrollando el Programa de Residuos Sólidos para el cumplimiento de metas 2013, reactivando la CAM, elaborando proyecto de Ordenanzas ambientales; entre otras. También en estudios de Consultoría como Estudio Moquillaza & Asociados S.R.L., Consultora Andina S.A.C. y Coronado Velasco Contadores Públicos Asociados. S.C.

III. HONORARIOS PROFESIONALES

Nuestros honorarios profesionales para realizar la auditoría a los estados financieros del Country Club Santa Rosa De Quives correspondiente al año 2023, lo hemos estimado en US\$ 6,000 (Seis Mil dólares americanos) más el correspondiente Impuesto General a las Ventas.

Facturación

Nuestros honorarios serán facturados de la siguiente forma:

- 50% A la aceptación de nuestra propuesta e inicio de la auditoría.
- 50% A la entrega de los informes finales.

Los gastos de traslado aéreos y terrestres, alojamiento y alimentación que incurran nuestros auditores durante sus visitas a otras instalaciones de la Compañía, fuera de la ciudad de Lima y Callao, en caso sea necesario, serán asumidos por el Country Club Santa Rosa De Quives



IV. REFERENCIAS DE NUESTRA FIRMA

1. Nuestra Firma

Desde el año 1989 nuestra Firma AQUIJECHUNG & ASOCIADOS viene prestando servicios profesionales en el Perú a través de las divisiones de Auditoría y Consultoría de Negocios.

En el año 1998, nuestra firma se incorporó a Morison Internacional, con Sede en Londres - Inglaterra lo que le permitió afrontar el reto de la globalización con la participación de profesionales de las diferentes oficinas del mundo, integrados con una misma filosofía de servicio. Actualmente forma parte de BBCG International - B&B Business Consulting Group, quien nos otorga el Peer Review (Aseguramiento y Control de calidad a nivel internacional) y a través de AquijeChung & Asociados Consulting desarrollamos exámenes de la auditoría financiera e integral a organismos no supervisados por la Controlaría, SMV y SBS. Desde el año 2012 nuestra Firma es miembro de la Red de International Referral Global, con Sede en Londres-Inglaterra.

En el Perú ofrecemos nuestros servicios a los siguientes sectores:

- Empresariado del sector privado (Supervisado por la SMV)
- Empresas del sector financiero (Supervisadas por la SBS)
- Empresas Públicas (Supervisadas por la CG del Perú)
- Cooperación Internacional – Organismos Internacionales
- Sector – Educativo y Asociativo (Clubs, Universidades y Asociaciones)

Los miembros de AQUIJECHUNG pensamos siempre en las perspectivas internacionales de crecimiento y fortalecimiento de las empresas vinculadas a nosotros.

Nuestra preocupación permanente está orientada a:

- Mantener niveles de estándares profesionales de calidad de nuestros servicios.
- Atención permanente y personalizada a nuestros clientes.
- Planteamientos de soluciones en beneficio de la organización.
- Participación directa de los socios y del personal especialista de nuestra firma en cada trabajo.
- Nos distinguimos por nuestra experiencia, profesionalismo y cualidades personales.
- Nuestra participación debe exceder las expectativas del cliente.

2. Quiénes somos y qué queremos

Cuidadoso proceso de selección

Cada miembro de BBCG International son cuidadosamente evaluado por exigentes estándares, reasegurando la calidad para los clientes y para los miembros. Los miembros de BBCG mantenemos un asesoramiento activo permanente en función al desarrollo de los negocios de nuestros clientes, poniendo especial atención a la calidad del servicio que desarrollamos.

Comprensiva asesoría de negocios

Los miembros de BBCG International ofrecen una gama extensa de servicios profesionales, quienes con el Grupo Legal se encuentran respaldados para seguir brindando a los clientes la seguridad y eficiencia del servicio, en las áreas de auditoría, contabilidad, impuestos, fusiones y adquisiciones, asesoría legal y de consultoría, en todo el mundo.

Conocimiento de Banca

Como organización BBCG International representa un conocimiento de banca única con cada miembro individual como experto en el ambiente de negocios en su país. Este conocimiento y experiencia son compartidos entre sus miembros a través de Grupos de Intereses Comunes (CIGs). Cada CIG se reúne regularmente utilizando sesiones de estructuras para identificar las oportunidades y métodos de hacer negocios juntos. Las CIGs han sido establecidas para tratar impuesto internacional, finanzas corporativas, reportes auditados y financieros, tecnología de la información, leyes comerciales, ofertas y concesiones, y otros aspectos de interés empresarial.

Oportunidades de negocios

Hay una variedad de medios a disposición de los miembros para promocionar las oportunidades de negocios. Además de las CIGs, producimos boletines, guías de negocios y directorios. Los miembros participan en ofertas conjuntas, iniciativas del sector común y han unido fuerzas para atacar las regiones emergentes.

Compromiso entre los miembros y enlaces

El estándar de desempeño y la calidad de los miembros de BBCG International para conducir negocios entre los miembros es parte de nuestro compromiso. La ejecución de los estándares profesionales es prioridad para cada miembro.

Nuestros enlaces

- ICAA Instituto de Contadores Públicos en Australia
- AICPA Instituto Americano de Contadores Públicos Certificados
- EE.UU ICAEW Instituto de Contadores Públicos en England & Wales
- CICA Instituto Canadiense de Contadores Públicos
- ICAS Instituto de Contadores Públicos de Escocia
- ICAI Instituto de Contadores Públicos de Irlanda
- Instituto Interamericano de Contabilidad
- Colegio de Contadores Públicos de Lima
- CIMA Instituto de Contadores de Dirección
- ACCA Asociación de Contadores Certificados



3. Nuestros servicios

A través de nuestras divisiones especializadas ofrecemos nuestros servicios al sector empresarial con soluciones integrales y con la participación de equipos profesionales multidisciplinarios.

En síntesis, hacemos referencia de nuestros servicios por divisiones:

DIVISIÓN DE AUDITORIA Y EVALUACIÓN DE RIESGOS DE LOS NEGOCIOS

- Auditorías a los estados financieros
- Auditoría de gestión y de resultados
- Auditoría de los procesos operativos
- Auditoría sobre el manejo de los fondos disponible
- Auditoría a proyectos de organizaciones internacionales
- Auditoría interna y diseño organizativos y de procedimientos
- Auditoría de créditos en el sistema financiero
- Auditoría de cuentas financieras
- Auditoría al cumplimiento de la normas de ISO
- Auditoría de procedimientos acordados
- Auditoría al cumplimiento de normas y procesos del presupuesto público
- Auditoría de revisión de ingresos y gastos
- Auditoría de los procesos en las adquisiciones de bienes y servicios
- Auditoría al cumplimiento de la Ley de Contrataciones y adquisiciones del Estado
- Auditoría al cumplimiento de las normas de lavados de dinero y activos
- Auditorías orientadas a detectar irregularidades y fraudes
- Examen previo a las inspecciones de los organismos de control
- Revisiones en la aplicación de normas de la SBS y CGR
- Seguimiento e implementación de las recomendaciones de auditorías externas
- Auditoría de procesos y de gestión integral de riesgos
- Auditoría a la información estadísticas previa a su publicación
- Auditoría por cambio de gestión y toma en el nuevo cargo
- Capacitación especializada al personal de auditoría interna
- Outsourcing de auditoría interna

DIVISIÓN DE CONSULTORÍA EMPRESARIAL

- Valorización de empresas
- Diseños de estructura organizacional
- Diseños de manuales de políticas, normas y procedimientos
- Diseño de información gerencial
- Evaluación de la gestión económica financiera
- Dirección y asesoría en el manejo de inventarios
- Planeamiento estratégico y planes de negocios
- Organización del centro de procesamiento de datos
- Modelación y rediseño de procesos
- Revisión y formulación de estudios de reservas técnicas.

DIVISIÓN DE PREVENCIÓN TRIBUTARIA Y LEGAL

- Planeamiento tributario y prevención de contingencias
- Revisión del cumplimiento de impuestos
- Determinación y conciliación de deudas tributarias
- Asesoría en fusiones y adquisición de empresas
- Asesoría en aplicación de normas tributarias
- Constitución de empresas y registro como contribuyentes
- Asesoría en devolución y/o recuperación de tributos
- Reorganización de sociedades
- Asesoría en liquidación de empresas
- Saneamiento legal de inmuebles
- Estudios de Precios de Transferencia

DIVISIÓN DE SERVICIOS CONTABLES ESPECIALIZADOS

- Actualización y registros contables para la formulación de estados financieros
- Análisis y regularización de cuentas contables
- Inventarios de activos fijos, existencias y ajustes contables
- Revisión de los pasivos y activos tributarios y ajustes contables
- Revisión de la aplicación de las Normas de Interpretación Financiera (NIIF)
- Evaluación y análisis financieros y reporte gerencial
- Formulación de estados financieros consolidados
- Implementación de diseños contable
- Informes financieros para la Gerencia y el Directorio
- Evaluación y entrenamiento del personal de contabilidad
- Revisión de asuntos contingentes y registros contables
- Formulación de normas y procedimientos contables – Manuales de contabilidad
- Administración de planillas y cumplimientos de normas laborales
- Evaluación de costos contables e industriales
- Preparación de reportes financieros para el exterior
- Constitución de empresas y registros de marcas
- Consolidación contable de registros
- Contabilidad para empresas en liquidación
- Contabilidad para operaciones de reportes de inversiones de efectivo
- Contabilidad para fines especiales
- Análisis y ajustes de obligaciones tributarias
- Formulación de balances de cierre y extinción de empresas en disolución
- Valorización de activos – terrenos, edificios, acciones, existencias, valores, otros

4. Nuestra experiencia

A continuación, presentamos algunos de nuestros clientes que pueden acreditar los resultados de nuestros servicios:

EN EL SECTOR FINANCIERO – BANCARIO – ASOCIATIVO

A través de la Superintendencia de Banca y Seguros (Organismo Supervisor del Sistema Bancario en el Perú), hemos realizado exámenes y trabajos especiales de auditoría a las siguientes entidades:

Bancos y Otras Entidades

- Banco Interamericano de Desarrollo – BID
- Banco de Materiales
- Banco Popular del Perú Liq.
- Banco República Liq.
- Banco de Crédito Cooperativo del Perú – Banco CCC Liq.
- Banco de la Vivienda del Perú Liq.
- Banco Hipotecario del Perú Liq.
- Mutual de Vivienda Loreto Liq.

Cajas Rurales de Ahorro y Créditos y Cajas Municipales

- Caja Rural de Ahorro y Crédito Nor Perú S.A.C.
- Caja Rural de Ahorro y Crédito Quillabamba S.A.C – CREDINKA
- Caja Rural de Ahorro y Crédito Cruz de Chalpón S.A. – SIPAN
- Caja Rural de Ahorro y Crédito San Martín S.A.
- Caja Rural de Ahorro y Crédito Chapín S.A. – CREDICHAVIN
- Caja Rural de Ahorro y Crédito Cajamarca
- Caja Rural de Ahorro y Crédito Tumaby S.A.
- Caja Rural de Ahorro y Crédito Selva Central S.A.
- Caja Rural de Ahorro y Crédito Miguel Grau S.A.
- Caja Popular de Ahorro y Crédito de Lima – Caja Metropolitana
- Federación Peruana de Cajas Municipales de Ahorro y Crédito – FEPCMAC
- Peru –Express Money Gram – outsourcing de auditoría interna

Cooperativas de Ahorro y Créditos

- Cooperativa de Ahorro y Crédito de los Trabajadores de Luz y Fuerza Eléctrica y Afines Ltda. “Credicoop”
- Cooperativa de Ahorro y Crédito “El Dorado”
- Cooperativa de Servicios Educativos “Santa Felicia”
- Cooperativa de Ahorro y Crédito “Coronel Francisco Bolognesi”
- Cooperativa de Ahorro y Crédito “Santa María Magdalena de Ayacucho”
- Cooperativa de Ahorro y Crédito “Alas Peruanas” Ltda.
- Cooperativa de Ahorro y Crédito “Jesús de Nazareno”



Clubes, Universidades, Educación y Asociativos

- Asociación de Empleados del BCP
- Rinconada Country Club
- Universidad Nacional San Antonio Abad del Cuzco
- Universidad Nacional de Educación Enrique Guzmán y Valle – La Cantuta
- Asociación de Empleados del Ministerio de Guerra del Perú
- Asociación Mutualista de la Fuerza Aérea del Perú
- Asociación de Vivienda de los Empleados de la P.I.
- Asociación de Vivienda del Personal Subalterno de la Marina de Guerra del Perú
- Fondo de Empleados del Banco de la Nación – FEBAN
- ASPAAR-Asociación

EN EL SECTOR PRIVADO

Asociación de Empleados del BCP	Proporcionar servicios y generar beneficios a sus empleados
The Christian Broadcasting Network (USA)	Proveer programas sin fines de lucro
Operación Bendición Internacional Perú (Matriz USA)	Proveer programas sin fines de lucro
Reliable Controls Corporation (USA)	Arquitectura e Ingeniería Minera
PROSAC	Venta al por mayor no especializada
GL Events Services S.A. Sucursal (Matriz Francia)	Actividades empresariales NCP
Técnica y Proyectos S.A. Sucursal del Perú	Arquitectura e Ingeniería, y conexos a Consultoría Técnica
ADP Ingénierie (Matriz en Francia)	Ingeniería – Infraestructuras Comerciales
Misión Médica Católica del Perú (Matriz EEUU)	Proyectos de Salud
Hanwha Mining Services Perú (Matriz Korea)	Explosivos para Minería
FMS Logistic del Perú (Matriz EEUU)	Transportes internacionales aéreos y marítimos
Obras Subterráneas Sucursal Perú (Matriz España)	Obras de Ingeniería especializada
Vetra Perú (Matriz España)	Exploración y producción en el sector hidrocarburos
DASS PERU (Matriz en Brasil)	Calzado y Artículos Deportivos.
CSC PERU Computer Sciences Perú (Matriz EEUU)	Soluciones y desarrollo de proyectos informáticos.
HESS Perú Inc. Sucursal del Perú (Matriz EEUU)	Exploraciones y Explotaciones Mineras
CNG Holding Peru Limited (Matriz EEUU)	Soluciones y desarrollo de software
SNV Operación Holandesa (Matriz Holanda)	Actividades de Organizaciones y Órganos territoriales
Electrodata S.A.	Soluciones y venta de equipos informáticos
Llanmaxxi del Perú SAC (Matriz del Ecuador)	Industria y comercialización de neumáticos
Especialidades Técnicas S.A.C.	Comercialización Químicos para la minería
Importaciones Saval S.A.	Empresa exportadora
Inca Oil S.A.	Fabricantes y exportadores de productos agroindustrial
BID - Banco Interamericano de Desarrollo	Proyectos y ayuda económica
Fundecor (Matriz Costa Rica)	Desarrollo de proyectos para el sector agricultura
Pronto Moda S.A.	Industria en la confección textil
Designs Quality Exports	Fabricantes de joyas para exportación
Alianza Metalúrgica	Industria de acero y aluminio
Euromundo	Corredores de seguros
Distribuidora Grafica S.A.	Industria gráfica y editores
Azul Cochaming S.A.	Empresa Minera
Minería SAC	Empresa Minera
Sudamericana de Carbón	Empresa Minera
Compañía Princesa Nueva	Empresa Minera
Milagros del Socorro	Empresa Minera
Pukara Mining	Empresa Minera
Vena Perú	Empresa Minera
Gold Company	Empresa Minera
Vena Resources Inc. – Canadá	Empresa Minera – Canadá
International Transport Service S.A.	Servicios navieros
North Agencies S.A.	Servicios navieros
El Pacífico Agencia de Aduanas S.A.	Agentes de Aduanas
Géminis Agencia de Aduana	Agentes de Aduanas
Real CIA Servicios Aduaneros	Agentes de Aduanas
Contratistas Generales de Obras S.A.	Empresa constructora
Constructora San Luis S.A.	Empresa constructora
Alameda José Pardo S.A.	Empresa constructora
SCI International Group Co. Ltda.	Empresa comercial y fabricación
Corporación de Combustible S.A.	Combustibles y Derivados Oro
Bureau Ventas S.A. (Matriz Francia)	Certificación de calidad
United Pharmaceutical del Peru	Laboratorio farmacéutico
Microfinanzas S.A.	Financiamiento para micro empresas
Inter. Technology Development Group	Desarrollo de proyecto

ORGANISMOS INTERNACIONALES – FUENTES DE FINANCIAMIENTO

A través de la Convocatoria de Organismos Internacionales se han desarrollado auditoría y trabajos especiales sobre la administración de los recursos financieros en proyectos de apoyo al país. A continuación, hacemos referencia de algunos trabajos que acreditan nuestra experiencia:

- SNV Servicio Holandés de Cooperación al Desarrollo – Proyecto: Generando Oportunidades de Inversión para el Sector Forestal Sostenible – SNV – IICA
- Comisión Europea UTSA – Ministerio de Educación, Auditoría a Proyecto, desarrollado en Junín.
- Comisión Europea UTSA – Ministerio de Salud MINSA, Auditoría a Proyecto, desarrollado en Junín.
- Comisión Europea UTSA – Auditoría a las Convenios Oficiales por cierre del Programa UTPASA.
- Comisión Europea – WWF Perú – Proyecto Convenio Paisaje Vivo, conjuntamente con Natura Ecuador, WWF Colombia.
- Comisión Europea – UTSA, Auditoría de 62 proyectos en las Zonas de extrema pobreza en Ayacucho, Puno, Huancavelica, Apurímac, Junín y Loreto.
- Comisión Europea – UTSA, Auditoría a la Cedula transitoria. Recursos de Comunidad Europea – Bruselas.
- Comisión Europea – UTSA, Trabajo de Consultoría Revisión de los Procesos de contrataciones y adquisiciones que los ejecutores han realizado a nivel nacional, regional y local.
- Comisión Europea – UTSA Trabajo de Consultoría, examen especial de auditoría a la ejecución presupuestal de la Célula transitoria.
- BID – ITDG – Proyecto construcción de micro centrales en Cajamarca, Lambayeque y Apurímac.
- Banco Mundial – MML – Caja Metropolitana Proyecto fondo Rotatorio de transporte no motorizado.
- Fondo General Contravalor Perú – Canadá – Crac Quilla Bamba – Consultoría evaluación integral de los activos y otros.
- Fondo Contravalor Perú Unión Europea – Trabajo de Consultoría, Revisión Operacional Administrativo Financiero de los Proyectos PASA PRES en los departamentos de: Ayacucho, Puno, Junín, Apurímac, Huancavelica y la provincia de Alto Amazonas en Loreto.

Evaluación de los proyectos como ente ejecutor Defensoría del Pueblo:

- Agencia Canadiense ACDI – DP – Proyecto Fortalecimiento Institucional de la Defensoría del Pueblo.
- Agencia Canadiense ACDI – DP – Proyecto Supervisión Electoral y Promoción de la Vigilancia Ciudadana, Elecciones Generales 2001.
- USAID – DP – Proyecto Apoyo para la implementación de la Oficina de la Defensoría del Pueblo.
- USAID – DP – Proyecto Supervisión Electoral y Promoción de la Vigilancia Ciudadana; Elecciones Generales 2001 Primera Vuelta.
- USAID – DP – Proyecto Supervisión Electoral y Promoción de la Vigilancia Ciudadana; Elecciones Generales 2001 Segunda Vuelta.
- USAID – DP – Proyecto Apoyo para la implementación de la Oficina de la Defensoría del Pueblo – Fase VI.
- USAID – OTI – DP – Investigación Forense y Talleres sobre Violaciones de Derechos Humanos.
- Agencia Española AECEI – DP Proyecto Defensa y respeto de derechos de pueblos indígenas amazónicos.
- ASDI – DP Proyecto Consolidación del Programa de protección de derechos desplazados y comunidades afectadas por la violencia – Fase II.
- Agencia Sueca ASI – DP Proyecto Secuelas de la Violencia Política y Comisión de la Verdad.
- Agencia Española AECEI – DP Proyecto Defensa y respeto de los derechos de pueblos indígenas amazónicos del Perú.

- Agencia Suiza COSUDE – DP Equipos itinerantes de protección de derechos humanos.
- Comisión Europea – DP – Proyecto Supervisión Electoral y Promoción de la Vigilancia Ciudadana, Elecciones generales 2001.
- DP Proyecto Técnicas de investigación para casos de violación a derechos humanos.
- Servicio Holandés de Cooperación para el Desarrollo SNV – Perú – DP Proyecto Protección y promoción de derechos en pueblos indígenas amazónicos II.
- Ministerio Británico para el Desarrollo Internacional – DFID – DP – Proyecto Observación y Supervisión del Concurso de Adjudicación.
- Reino de Bélgica – DP Proyecto Fortalecimiento Institucional de la Defensoría del Pueblo para la Promoción y defensa de los derechos ciudadanos.

EN EL SECTOR PÚBLICO

Nuestra Sociedad por encargo de la Contraloría General de la República, ha desarrollado trabajos de auditoría y consultoría en el Sector Público, en las siguientes entidades:

SERPOST S.A.	Servicios Postales del Perú
BANMAT S.A.	Banco de Materiales
SMV – EX – CONASEV	Superintendencia de Mercado y Valores
INDECOPI	Instituto Nacional de Defensa del Consumidor y de la Propiedad Intelectual
MI VIVIENDA	Fondo Hipotecario de Promoción de la Vivienda
MINDES	Ministerio de la Mujer y Desarrollo Social
EMAPE	Empresa Municipal de Administración de Peaje
ITP	Instituto Tecnológico Pesquero
OSITRAN	Organismo Supervisor de la Inversión en Infraestructura de Transporte de Uso Público
FONAFE	Fondo Nacional de Financiamiento de la Actividad Empresarial del Estado
FEPCCMAC	Federación Peruana de Cajas Municipales de Ahorro y Crédito
FONDEPES	Fondo de Desarrollo Pesquero
DEFENSORIA DEL PUEBLO	Organismo de defensa de los derechos humanos en el Perú
CNI	Consejo Nacional de Inteligencia
REGISTRO PUBLICO	Registro Público de Minería
FOSEFAP	Dpto. de los Fondos de Seguros de Retiro y Cesación de la Fuerza Aérea del Perú
BEMAPE	Biblioteca Nacional del Perú
SAN BORJA	Municipalidad Distrital de San Borja
CORPAC S.A.C	Corporación Peruana de Aeropuertos y Aviación Comercial
ZOTAC	Tratamiento Especial de Tacna – Zona Franca
CERPER	Certificaciones Pesqueras
CAFAE ME	Comité de Administración del Fondo de Asistencia y Estimulo del M° Educación
