



COD 224-2023

AUDITOR/A ESPECIALISTA SENIOR 2 EN DIRECCIÓN DE ACCIONES DE CONTROL EN ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS

1. Respecto del Plan Anual de Contrataciones, señale la alternativa correcta.
- A) Se publica en el SEACE y en el portal institucional de la Contraloría
 - B) Publicado por cada entidad en el SEACE dentro de los quince (15) días hábiles siguientes a la aprobación del Plan Anual de Contrataciones
 - C) Debe prever las contrataciones de bienes, servicios y obras cubiertas con el Presupuesto Institucional de Apertura *
 - D) Aprobado dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes a la aprobación del Presupuesto Institucional Modificado

Referencia bibliográfica: TUO de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado. Artículo 15 del Decreto Supremo 082-2019-EF. Reglamento de la Ley N° 30225 Artículo 6, Ley de Contrataciones, Decreto Supremo N° 344-2018-EF

2. Respecto de la participación del consorcio en los procedimientos de selección, marque la afirmación INCORRECTA.
- A) Pueden participar varios proveedores agrupados en consorcio independientemente del porcentaje de participación de cada integrante.
 - B) Los documentos del procedimiento de selección pueden establecer un número máximo de consorciados y/o el porcentaje mínimo de participación.
 - C) El contrato de consorcio debe contar con firma legalizada.
 - D) La participación en consorcio implica la obligación de crear una persona jurídica diferente. *

Referencia bibliográfica: TUO de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado. Artículo 13 del Decreto Supremo 082-2019-EF

3. ¿Cuáles son los macroprocesos de la implementación de una asociación público privada?
- A) Suscripción de contrato, presentación de ofertas, otorgamiento de buena pro y publicación de acuerdo
 - B) Principios tarifarios, nivel y estructura, reajustes y revisiones
 - C) Demanda, sustento, productividad y evaluación
 - D) Promoción, ejecución pre-operativa, selección del proyecto y operación *

022/06/2023 22:04

Referencia bibliográfica: Guía de cumplimiento a las asociaciones público privadas

4. Son tareas del asesor de transacción, que comúnmente contrata Proinversión en el proceso de APP, EXCEPTO
- A) asesorar a OCI/sectorial de manera integral. *
 - B) proponer el esquema y nivel de subsidio requerido por el Estado y los mecanismos de pago.
 - C) evaluar las características de diseño de ingeniería, operación y costos.
 - D) analizar las condiciones de competencia y regulación económica.



COD 224-2023

AUDITOR/A ESPECIALISTA SENIOR 2 EN DIRECCIÓN DE ACCIONES DE CONTROL EN ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS

Referencia bibliográfica: Guía de cumplimiento a las asociaciones público privadas

5. Señale uno de los objetivos de las bases del proceso de promoción.
- A) Definir los servicios privados
 - B) Lograr la concurrencia de la mayor cantidad de postores con experiencia en la ejecución, operación y mantenimiento de obras de infraestructura *
 - C) Lograr que los Gobiernos regionales realicen el Plan de Promoción
 - D) Lograr que las asociaciones público privadas tengan como único alcance la provisión de mano de obra, de oferta e instalación de equipo

Referencia bibliográfica: Guía de cumplimiento a las asociaciones público privadas

6. ¿Cuál de los siguientes proyectos se asignará a Proinversión en calidad del OPIP del Gobierno nacional?
- A) Los proyectos de competencia regional originados por iniciativa pública que sean multisectoriales o tengan un costo total de inversión superior a 15,000 UIT
 - B) Los proyectos de competencia nacional originados por iniciativa pública que sean multisectoriales o tengan un costo total de inversión superior a 10,000 UIT
 - C) Los proyectos de competencia nacional originados por iniciativa pública que sean multisectoriales o tengan un costo total de inversión superior a 15,000 UIT*
 - D) Los proyectos de competencia nacional originados por iniciativa pública que sean sectoriales o tengan un costo total de inversión superior a 10,000 UIT

Referencia bibliográfica: Guía de cumplimiento a las asociaciones público privadas

7. Identifique la alternativa donde se lista la(s) afirmación(es) correctas respecto a los siguientes enunciados referidos al servicio de control simultáneo. 02/06/2023 22:04
- I. Por este, se verifica o constata la existencia de situaciones adversas a partir de la evaluación de hitos de control o actividades de un proceso en curso.
 - II. En ningún caso conlleva la injerencia en los procesos de gestión, ni supone la conformidad de los actos a cargo de la administración de la entidad o dependencia.
 - III. Es ejercido por la Contraloría y los órganos de control institucional y, excepcionalmente, por las sociedades de auditoría.
- A) Solo II
 - B) Solo II y III
 - C) Solo I y III
 - D) I, II y III *

Referencia bibliográfica: RC N°115-2019-CG. 6.1 al 6.4. p. 3.



8. Por cada tipo de presunta responsabilidad identificada, los argumentos jurídicos se desarrollan en apéndices que forman parte integrante del informe de auditoría y se incluyen en la documentación de auditoría. Para el señalamiento de presunta responsabilidad penal, se requiere establecer
- A) el comportamiento que transgrede los deberes del servidor o funcionario y su relación causal con los elementos objetivos y subjetivos que conforman la tipificación del delito. *
 - B) el comportamiento que transgrede los deberes del servidor o funcionario y su relación causal con los elementos objetivos del delito.
 - C) que el daño económico ha sido ocasionado por el incumplimiento de las funciones del servidor y la tipificación del delito.
 - D) el comportamiento que transgrede los deberes del servidor o funcionario y la tipificación del delito.

Referencia bibliográfica: Directiva N° 001-2022-CG/NORM numeral 7.1.3.1

9. Relacione ambas columnas y marque la opción correcta.
- | | |
|--|-----------------|
| I. Puede ser complementada con gráficos, cuadros, fotografías u otros instrumentos que permitan su mejor comprensión. | a. Criterio |
| II. Es la normativa, disposiciones internas, estipulaciones contractuales, términos de referencia, bases administrativas u otra análoga. | b. Consecuencia |
| III. Explicación concreta de cómo la condición afecta o puede afectar negativamente la relación de las características, oportunidad, calidad y precio, entre otros, la continuidad o resultado de una o varias actividades o el logro de los objetivos del proceso | c. Condición |
| IV. Es la identificación de uno o varios hechos que luego del respectivo análisis se determinan como situaciones que afectan o pueden afectar la continuidad, el resultado o el logro de objetivos del proceso en curso. | |
-
- A) Ic – IIa – IIIb*
 - B) Ib – IIIa – IVc
 - C) Ic – IIb – IVa
 - D) Ib – IIa – IVc

022/06/2023 22:04



COD 224-2023

AUDITOR/A ESPECIALISTA SENIOR 2 EN DIRECCIÓN DE ACCIONES DE CONTROL EN ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS

Referencia: RC N° 115-2019-CG. 6.2.6. p.5.

10. Si durante la etapa de ejecución del servicio de control simultáneo, la comisión de control identifica hechos con presunta responsabilidad administrativa funcional, civil o penal,
- A) elabora la carpeta de servicio de control para el inicio de control que corresponda.
 - B) elabora la hoja informativa de análisis de hechos con evidencias de irregularidad.
 - C) elabora y remite la comunicación debidamente fundamentada y documentada al nivel jerárquico del cual dependa, para que este evalúe y disponga el inicio del servicio de control que corresponda. *
 - D) inicia el planeamiento para la elaboración de la carpeta de servicio de control que corresponda.

Referencia bibliográfica: Numeral 6.1.4.1 de la Directiva N° 013-2022-CG/NORM "Servicio de Control Simultáneo".

11. Para ser contralor general de la República, NO es necesario que el servidor
- A) sea peruano de nacimiento.
 - B) tenga menos de 35 años de edad, al tiempo de la designación. *
 - C) goce del pleno ejercicio de los derechos civiles.
 - D) tenga título universitario y esté habilitado por el colegio profesional correspondiente.

Referencia bibliográfica: Base legal: Artículo 28°, inciso c, de la Ley N° 27785 «Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República» y sus modificatorias.

Artículo 28°.- Requisitos para ser Contralor General.

Son requisitos para ser Contralor General de la República:

c) Tener, al tiempo de la designación, no menos de 40 años de edad.

022/06/2023 22:04

12. Para que la Contraloría General de la Republica lleve a cabo la función de control con la eficiencia posible, cuenta con profesionales de diversas especialidades, como contadores, economistas, abogados, ingenieros, administradores, nutricionistas, médicos, etc. Esto responde al principio de
- A) carácter técnico especializado del control. *
 - B) eficiencia, eficacia y economía.
 - C) oportunidad.
 - D) debido proceso de control.

Referencia bibliográfica: Base legal: Artículo 9°, inciso e, de la Ley N.° 27785 «Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República» y sus modificatorias.



COD 224-2023

AUDITOR/A ESPECIALISTA SENIOR 2 EN DIRECCIÓN DE ACCIONES DE CONTROL EN ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS

e) El carácter técnico y especializado del control, como sustento esencial de su operatividad, bajo exigencias de calidad, consistencia y razonabilidad en su ejercicio; considerando la necesidad de efectuar el control en función de la naturaleza de la entidad en la que se incide.

- 13.** La Contraloría General de la República, dentro de sus facultades, puede aplicar sanciones por la comisión de infracciones de las entidades sujetas a control, sus funcionarios y servidores públicos, las sociedades de auditoría y las personas jurídicas y naturales que manejen recursos y bienes del Estado. ¿Qué alternativa no corresponde a una infracción?
- A) La obstaculización o dilatación para el inicio de una acción de control
 - B) La interferencia o impedimento para el cumplimiento de las funciones inspectivas inherentes al control gubernamental
 - C) La condición de hábil de la Sociedad de Auditoría o de alguno de los socios en el Colegio de Contadores Públicos *
 - D) La omisión en la implantación de las medidas correctivas recomendadas en los informes realizados por los órganos del sistema

Referencia bibliográfica: Base legal: Artículo 42°, de la Ley N.° 27785 «Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República» y sus modificatorias.

- 14.** ¿Quién ejerce la rectoría del Sistema Administrativo de Modernización de la Gestión Pública?
- A) El Ministerio de Economía de Finanzas a través de la Dirección de Contabilidad
 - B) El Ministerio de la Producción a través de la Dirección General de Contabilidad
 - C) La Presidencia del Consejo de Ministros a través de la Secretaría de Gestión Pública *
 - D) El Ministerio de Economía de Finanzas a través de la Dirección General de Presupuesto Público

Referencia bibliográfica: Artículo 5 inciso 5-A.2 de la Ley 27658 incorporado por el artículo 2 del Decreto Legislativo 1446

- 15.** Los sistemas administrativos del Estado se componen de
- A) Ministerio de Economía y Finanzas, planeamiento estratégico, defensa judicial del Estado, control y modernización de la Gestión Pública.
 - B) Dirección Nacional de Inversión Pública, gestión de recursos humanos, abastecimiento, presupuesto público, tesorería, endeudamiento público, contabilidad, inversión pública, planeamiento.
 - C) gestión de recursos humanos, abastecimiento, presupuesto público, tesorería, endeudamiento público, contabilidad y Presidencia del Consejo de Ministros.
 - D) gestión de recursos humanos, abastecimiento, presupuesto público, tesorería, endeudamiento público, contabilidad, inversión pública,

022/06/2023 22:04



COD 224-2023

**AUDITOR/A ESPECIALISTA SENIOR 2 EN DIRECCIÓN DE ACCIONES DE
CONTROL EN ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS**

planeamiento estratégico, defensa judicial del Estado, control y modernización de la gestión pública. *

Referencia bibliográfica: Artículo 46.- Sistemas Administrativos de la Ley 29158 Ley Orgánica del Poder Ejecutivo

16. Señale quién lidera el proceso de articulación, seguimiento y evaluación de la Política Nacional de la Modernización de la Gestión Pública al 2030.

- A) La Presidencia del Consejo de Ministros a través de la Secretaría de Gestión Pública *
- B) Defensa Judicial del Estado a través del Poder Judicial
- C) Sistema Nacional de Defensa Civil a través del INDECI
- D) Presidencia del Consejo de Ministros a través del Área de Gestión de Recursos Humanos

Referencia bibliográfica: Artículo 5 del Decreto Supremo N° 103-2023-PCM.

17. El Perú tiene la base científica _____ en la Isla del Rey Jorge (King George Island), nombrada así en la cartografía inglesa, pero también conocida como isla Veinticinco de Mayo por la cartografía argentina. El nombre de nuestra base se entiende como un homenaje _____.

- A) Humboldt – a la figura destacada del gran explorador
- B) Raimondi – al investigador, geógrafo y docente de la UNMSM
- C) Nazca – a la cultura que confeccionó mapas increíbles
- D) Machu Picchu – al magno imperio de los incas *

Solución: La base de investigación que nuestro país posee en la Antártida se denomina Machu Picchu, como un homenaje al pasado glorioso del imperio de los incas.

18. En el año 2018, estalló un escándalo que involucró a altas autoridades del sistema de justicia en casos de corrupción. Una medida que se tomó para afrontar esta grave coyuntura fue crear una institución encargada de nombrar, ratificar y destituir a los jueces y fiscales de todos los niveles de la administración de justicia. El nombre de esta es

- A) Consejo Nacional por la Justicia.
- B) Comisión de Reforma del Sistema de Justicia.
- C) Junta Nacional de Justicia. *
- D) Oficina de Control de la Magistratura.

Solución: En el 2019 se creó la Junta Nacional de Justicia (JNJ) como respuesta a los casos de corrupción que involucró a autoridades del sistema de justicia. La JNJ, encargada nombrar, ratificar y destituir a los jueces y fiscales, reemplazó al Consejo Nacional de la Magistratura. Su creación debía iniciar una profunda transformación del sistema judicial.

19. Complete la siguiente serie:

022/06/2023 22:04



COD 224-2023

AUDITOR/A ESPECIALISTA SENIOR 2 EN DIRECCIÓN DE ACCIONES DE CONTROL EN ASOCIACIONES PÚBLICO PRIVADAS

Cesar Vallejo: Santiago de Chuco; Mario Vargas Llosa: Arequipa; Alfredo Bryce Echenique: Lima;

- A) José Santos Chocano: Tacna
- B) José María Arguedas: Andahuaylas *
- C) Ciro Alegría: Lambayeque
- D) Julio Ramón Ribeyro: Jauja

Solución: La serie establece una relación autor y lugar de nacimiento. La alternativa que completa de manera correcta es Arguedas: Andahuaylas.

20. Indique la alternativa cuya afirmación describe de manera más adecuada las características que tenía el mercado laboral peruano antes del inicio de la situación de emergencia sanitaria, producida por la pandemia del COVID-19.

- A) Alrededor del 73 % de la población económicamente activa (PEA) laboraba de manera informal, sin acceso a derechos laborales. *
- B) La mayoría de la PEA trabajaba en empresas formales que ofrecían beneficios laborales a sus colaboradores.
- C) Alrededor del 70 % de la PEA trabajaba en grandes empresas del sector moderno de la economía nacional.
- D) Los sectores económicos con mayor demanda de mano de obra eran los de minería, pesquería y construcción.

Solución: El sector mayoritario de la PEA (alrededor del 73 %) trabajaba de manera informal, sea como autoempleados, sea en empresas informales o, de manera precaria, en el sector formal. En ninguno de esos casos, los trabajadores disfrutaban de derechos laborales.

022/06/2023 22:04