



1. De las siguientes alternativas, marque la opción que corresponda a alguno de los principios que rigen las contrataciones:

- A) integridad, libertad de expresión, conformidad
- B) competencia, satisfacción, eficacia y eficiencia
- C) competencia, transparencia, equidad \*
- D) transparencia, desempeño, sostenibilidad ambiental y social

Referencia bibliográfica: Artículo 2. Texto Único Ordenado de la Ley N° 30225. Ley de contrataciones con el estado

2. Grupo de procesos que implementan planes ante circunstancias inciertas, que dan seguimiento a aquellos identificados, que monitorean a aquellos residuales, evalúan a aquellos emergentes, así como la efectividad del proceso de gestión de estos:

- A) Plan de gestión de recursos
- B) Plan de gestión de contingencia
- C) Plan de gestión de costos
- D) Plan de gestión de riesgos \*

Referencia bibliográfica: Guía del PMBOK – Séptima edición

3. Señale la alternativa correcta:

- A) El ordenamiento territorial es un proceso de toma de decisiones para la ocupación y uso del territorio, sin tomar en consideración la sostenibilidad.
- B) La ZEE complementa a los estudios especializados (EE) con información detallada sobre las condiciones físicas y biológicas de un territorio.
- C) El análisis de recursos institucionales comprende únicamente el análisis de recursos materiales de los que disponen los gobiernos regionales y locales.
- D) La Zonificación Ecológica Económica (ZEE) es un instrumento técnico y orientador al uso sostenible de un territorio y de sus recursos naturales. \*

Referencia bibliográfica: Instrumentos Técnico normativos del Ordenamiento Territorial

4. Respecto a los enfoques de la gestión integral del cambio climático, señale cuál es la INCORRECTA:

- A) Desarrollo alto en carbono \*
- B) Mitigación y adaptación basada en cuencas hidrográficas
- C) Gestión de riesgos climáticos
- D) Mitigación y adaptación basada en planificación territorial

Referencia bibliográfica: Ley N° 30754. Ley Marco sobre Cambio Climático



5. Conjunto de capas, generalmente en ráster, que representan distintas características de la superficie terrestre, derivadas de una capa de elevaciones:
- A) Modelo de curvas de nivel
  - B) Modelo digital de elevaciones \*
  - C) Modelo climático
  - D) Modelo digital vectorial

Referencia bibliográfica: <https://www.um.es/geograf/sigmur/sigpdf/temario.pdf>

6. Respecto de la auditoría de cumplimiento, ¿cuál de las siguientes afirmaciones es la correcta?
- A) Se origina como resultado del proceso de planificación, el cual señala las materias a ser examinadas con base en el análisis de riesgo y prioridades derivadas.
  - B) Es un examen que tiene como propósito determinar en qué medida se ha observado la normativa aplicable y las buenas prácticas de gestión pública.
  - C) Su finalidad es fomentar la buena gobernanza sobre los recursos públicos, la transparencia y rendición de cuentas en las entidades, y garantizar el principio del debido proceso. \*
  - D) Se origina por indicación del titular de la entidad, en el marco de sus atribuciones y ante alguna situación de la que toma conocimiento.

Referencia bibliográfica: RC-001-2022-CG. Directiva N° 001-2022-CG/NORM Auditoría de Cumplimiento Numeral 6.1

7. Respecto a la elaboración del informe, ¿a qué característica hacen referencia las siguientes afirmaciones?
- I. Requiere que la evidencia presentada fluya de la documentación de auditoría y que las observaciones sean correctamente expuestas.
  - II. Se basa en la necesidad de asegurarse que la información que se presenta sea confiable a fin de evitar errores en la presentación de los hechos o en el significado de los mismos.
- A) Objetividad
  - B) Precisión
  - C) Concisión
  - D) Exactitud \*

Referencia: RC N° 001-2022-CG. Directiva N°001-2022-CG/NORM "Auditoría de Cumplimiento". p.51

8. La carpeta de servicio contiene, entre otros,
- A) los procedimientos de auditoría, la documentación e información relacionada con los antecedentes de la entidad y el proyecto de oficio de acreditación. \*
  - B) el plan de auditoría final, la documentación e información relacionada con los antecedentes de la entidad y el proyecto de oficio de acreditación.



- C) el plan de auditoria inicial, la documentación e información relacionada con la materia a auditar y el oficio de acreditación.
- D) el plan de auditoría, el programa de auditoría, la documentación e información de sustento y el oficio de acreditación.

Referencia bibliográfica: Directiva 001-2022-CG/NORM. Numeral 6.4 anexo 1. Carpeta de Servicio de la Auditoría de Cumplimiento.

- 9.** Las normas generales de control gubernamental tienen por objeto regular
- A) el desempeño profesional del personal del sistema y el desarrollo técnico de los procesos y productos de control. \*
  - B) el desempeño profesional solo del personal de la Contraloría General de la República y el desarrollo técnico de los procedimientos de control.
  - C) el desempeño laboral del personal del sistema y el desarrollo eficiente de los procesos y productos de control.
  - D) la actuación de los servidores públicos y el desarrollo técnico de los procesos y productos de la entidad bajo control.

Referencia bibliográfica: RC N° 295-2021-CG Normas Generales de Control Gubernamental. p.8.

- 10.** Si la solicitud de ampliación de plazo es presentada por el auditado fuera del plazo establecido en el manual de auditoría de cumplimiento,
- A) podría solicitarse reconsideración a la comisión auditora.
  - B) es facultad de la comisión auditora ampliar el plazo solicitado.
  - C) se entenderá automáticamente denegada. \*
  - D) se hace de conocimiento de la Contraloría el pedido correspondiente.

Referencia bibliográfica: MAC numeral 8.2.4 ítem 138.

- 11.** Dentro del desarrollo del servicio de control simultáneo, NO es una función del supervisor de comisión.
- A) Realizar el seguimiento y verificar la calidad del desarrollo del servicio de control simultáneo.
  - B) Dirigir el desarrollo de las actividades que comprende el servicio de control simultáneo. \*
  - C) Coordinar y supervisar en forma permanente las labores del jefe de comisión e integrantes de la comisión de control.
  - D) Revisar y suscribir el informe del servicio de control simultáneo.

Referencia bibliográfica: Directiva 013-2022-CG/NORM anexo N° 01 numeral 1.a

- 12.** El control interno es un proceso continuo y dinámico efectuado por el titular, funcionarios y trabajadores; alcanza a la totalidad de la organización y es inherente a las funciones, procesos y actividades que realiza la institución. Según lo especificado, señale tres de los componentes de este control.
- A) Ambiente de control; evaluación de riesgo; información y comunicación \*
  - B) Efectividad del plan; eficiencia de resultados; eficacia de operaciones



- C) Naturaleza del objetivo; origen del examen; alcance de las normas
- D) Alcance del proceso; limitaciones de la función; revisión del sistema

Solución: Según Ibazeta (2014), el control interno consta de 5 componentes que derivan de la forma de como la administración maneja la institución y están integrados en el proceso.

- Ambiente de control
- Evaluación de riesgos
- Actividades de control gerencial
- Información y comunicación
- Supervisión

13. Dentro de su potestad sancionadora, por infracciones al ejercicio de control, la Contraloría General de la República puede aplicar sanciones según la gravedad de la infracción. Determine qué sanción no corresponde.

- A) Amonestación
- B) Multa
- C) Declarar la muerte civil de la Sociedad de Auditoría \*
- D) Suspensión del Registro de Sociedades de Auditoría

Solución: Base legal: Artículo 43°, de la Ley N.° 27785 «Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República» y sus modificatorias.

Artículo 43°.- Sanciones

La Contraloría General aplicará, según la gravedad de la infracción cometida, las siguientes sanciones:

- a) Amonestación.
- b) Multa.
- c) Suspensión del Registro de Sociedades de Auditoría.
- d) Exclusión definitiva del Registro de Sociedades de Auditoría

14. El señor Arturo Rojas trabaja como asesor en la administración tributaria. En una reunión, con el objetivo de recaudar impuestos en tiempos de crisis, propone crear una norma con rango de ley para establecer nuevos tributos a las personas naturales y jurídicas con domicilio fiscal dentro del país. Sin embargo, los asesores legales le indicaron que dicha norma no sería posible por ser inconstitucional. En este caso, los asesores se están refiriendo al principio de

- A) igualdad.
- B) generalidad.
- C) legalidad. \*
- D) no confiscatoriedad.

Solución: El principio de Legalidad o Reserva de Ley: De acuerdo a (Romero et al.) [...] el empleo de la facultad reconocida a las autoridades para la creación de cargas impositivas, debe respetar el principio de reserva legal que, expresado en el aforismo *nullum tributum sine lege*, señalando la necesidad de un acto del legislador para la creación de gravámenes, como el respeto al supuesto político de la representación, por virtud del cual, la creación de impuestos va de la mano del consentimiento —directo o indirecto— de la colectividad, que reconoce por



esta vía una manera eficaz y necesaria para transferir los recursos que necesita el Estado en cumplimiento de su función.

- 15.** En el marco del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de las Inversiones, el ciclo de inversiones comprende las siguientes fases:
- A) Programación Multianual de Inversiones, Formulación y Evaluación, Ejecución, y Operación y Mantenimiento.
  - B) Programación Multianual de Inversiones, Formulación y evaluación, Ejecución y Seguimiento, y Operación y Mantenimiento.
  - C) Programación Multianual de Inversiones, Formulación y Evaluación, Ejecución y Seguimiento, y Monitoreo.
  - D) Programación Multianual de Inversiones, Formulación y Evaluación, y Ejecución y Funcionamiento. \*

Referencia bibliográfica: DL N°1252 – Art.4 – 4.1

- 16.** La contratación de Estado a Estado debe autorizarse mediante
- A) Decreto Supremo, refrendado por el titular del sector correspondiente. \*
  - B) Decreto Ley, refrendado por el titular del sector correspondiente.
  - C) Decreto de Urgencia, refrendado por el titular del sector correspondiente.
  - D) Resolución Ministerial, refrendada por el titular del sector correspondiente.

Referencia bibliográfica: Vigésima Primera Disposición Complementaria Final del TUO de la Ley de Contrataciones del Estado P. 26

- 17.** En diversos momentos de la vida política del país, se ha solicitado la pena de muerte para aquellos delitos considerados execrables; no obstante, no ha sido posible incorporar esta pena en la legislación peruana debido a que nuestra nación
- A) nunca ha podido solicitar formalmente integrar el Pacto de San José.
  - B) solo puede modificar su constitución a través de un plebiscito previo.
  - C) está impedida, dados los distintos acuerdos que establece la ONU.
  - D) forma parte de la Convención Americana sobre Derechos Humanos. \*

Solución: El país no puede aplicar la pena de muerte en su legislación si antes no renuncia a la Convención Americana sobre Derechos Humanos.

- 18.** En septiembre de 2019, el presidente Martín Vizcarra disolvió el Congreso de la República, debido a que este había denegado, por segunda vez, la confianza al premier del Gobierno, del partido Peruanos por el Cambio (PPK). La denegación fáctica de la confianza –el argumento del Gobierno– se produjo cuando el Congreso
- A) desconoció las propuestas de reforma política planteadas por el Ejecutivo que incluían la eliminación de la reelección de los congresistas de la República.
  - B) rechazó las acusaciones constitucionales que hiciera el Gobierno en contra del fiscal de la nación, Pedro Chávayry, y el juez supremo, César Hinostroza.



- C) decidió nombrar a los miembros del Tribunal Constitucional antes que discutir el proyecto presentado por el premier sobre los requisitos para elegir a los tribunales. \*
- D) invitó a la Comisión de Venecia para que resolviera la constitucionalidad del proyecto que presentó el Ejecutivo para el adelanto general de elecciones.

Solución: La disolución del Congreso, en 2019, fue justificada por el presidente en virtud de denegación *factica* de una cuestión de confianza presentada por el premier Salvador del Solar sobre las reglas de elección de los miembros del Tribunal Constitucional, denegación que fue la segunda de la administración de Peruanos Por el Kambio.

19. En relación con las instituciones del Poder Ejecutivo, indique cuál de los siguientes sectores es responsable de la administración de los institutos penitenciarios.

- A) Corte Suprema de Justicia
- B) Ministerio de Justicia y Derechos Humanos \*
- C) Ministerio Público
- D) Ministerio del Interior

Solución: El Ministerio de Justicia y Derechos Humanos es el sector del Poder Ejecutivo que tiene bajo su responsabilidad las instituciones penitenciarias. Esta responsabilidad la ejerce por medio del Instituto Nacional Penitenciario como su organismo ejecutor.

20. ¿En qué periodo ocurrió la Primera Guerra Mundial?

- A) 1914 – 1918 \*
- B) 1939 – 1945
- C) 1936 – 1940
- D) 1919 – 1923

Referencia bibliográfica: <https://www.clara.es/general/preguntas-cultura-general>