Propuesta de Selección Firma Auditora para el periodo 2024

Art. 37. - AUDITORÍA

Respecto a la Auditoría, los estados financieros del Fondo serán auditados anualmente por una sociedad de auditoría independiente y de prestigio que se encontrará entre las principales sociedades de auditoría del país; debidamente registrada o acreditada ante la SBS, y que no se encuentre comprendida dentro de las Personas Relacionadas a la Sociedad Administradora.
Adicionalmente, la Asamblea General podrá acordar, a sugerencia del Comité de Vigilancia, la realización de auditorías especiales.

	KPMG[1]	Deloitte	BDO	PWC
Propuesta Económica[2]	s/. 31,000	s/ . 23,400	US$ 8,500	No aplica[3]
Forma de Pago	50% a la firma de la carta de compromiso. 30% al inicio de la primera visita. 20% al término de la visita final.	40% a la firma de la carta compromiso 30% al inicio de la primera visita 30% a la entrega del borrador del informe de auditoría de los EEFF.	30% en la fecha de aceptación de la propuesta. 30% en agosto 2024. 30% en febrero 2025. 10% en marzo 2025.	
Equipo Propuesto	3 socios y 2 gerentes	3 socios y 1 gerente	2 socios y 1 director	

[1] KPMG fue auditor del Fondo durante el año 2023
[2] Precios no incluyen IGV
[3] No se solicitó propuesta de la firma por presentar conflicto de intereses con la Sociedad Administradora

Anexos | PROPUESTA KPMG

Acerca de KPMG

Operando en el Perú hace 50 años, somos un equipo multidisciplinario de más de 500 profesionales capacitados para brindar a nuestros clientes un servicio de calidad con estándares y políticas internacionales a una importante cartera de clientes, tanto a nivel local como internacional.

Cumplimiento de plazos acordados, acompañamiento y velocidad de respuesta

- Manejaremos un plan anual de servicio para el Fondo con fechas críticas para el cumplimiento riguroso de los plazos.
- Equipo del más alto nivel para gestionar la relación con el Fondo.
- Nuestro acompañamiento estará orientado a informar a tiempo temas que consideraremos relevantes.
- Socios con participación en reuniones con la Gerencia, y a disposición cuando sea requerido.
- Absolver consultas oportunamente considerando el tiempo razonable por el nivel de complejidad.
- Rapidez de respuesta y disponibilidad de nuestros líderes.

Honorarios y tarifas más competitivas del mercado local

- Honorarios y tarifas competitivas y transparentes que reflejan el valor que entregamos gracias a los recursos y experiencia de nuestro equipo.
- El proceso de transición es considerado una inversión que será asumida por KPMG.
- Nuestros honorarios y tarifas competitivas reflejan el entusiasmo que tenemos en convertirnos en sus auditores y asesores. Presentamos una propuesta económica con el interés de generar una relación de largo plazo.
- Relación óptima costo-beneficio.
- Acceso a valor agregado de KPMG.

Anexos | PROPUESTA KPMG

Auditoría basada en riesgos y con valor agregado

- Las áreas críticas y riesgos del Fondo serán la base de nuestro enfoque de auditoría.
- Enfoque de auditoría orientada hacia el fortalecimiento del control interno.
- Discusión de temas técnicos durante el proceso de auditoría enfocado en aquellos que generen impacto en los estados financieros.
- Un enfoque de revisión del ambiente de TI evaluando los controles generales y automatizados y los riesgos.
- KPMG Audit Methodology –KAEG, nuestras herramientas KPMG Clara WorkFlow, exclusivas a nivel mundial, orientadas a una auditoría eficiente.
- Identificación y comunicación oportuna de temas relevantes y riesgos de negocio, con la finalidad de contribuir a la mejora continua de sus procesos.
- Construiremos una agenda anual para compartir nuestros conocimientos con ustedes, incluyendo talleres, capacitaciones y sesiones de discusión.

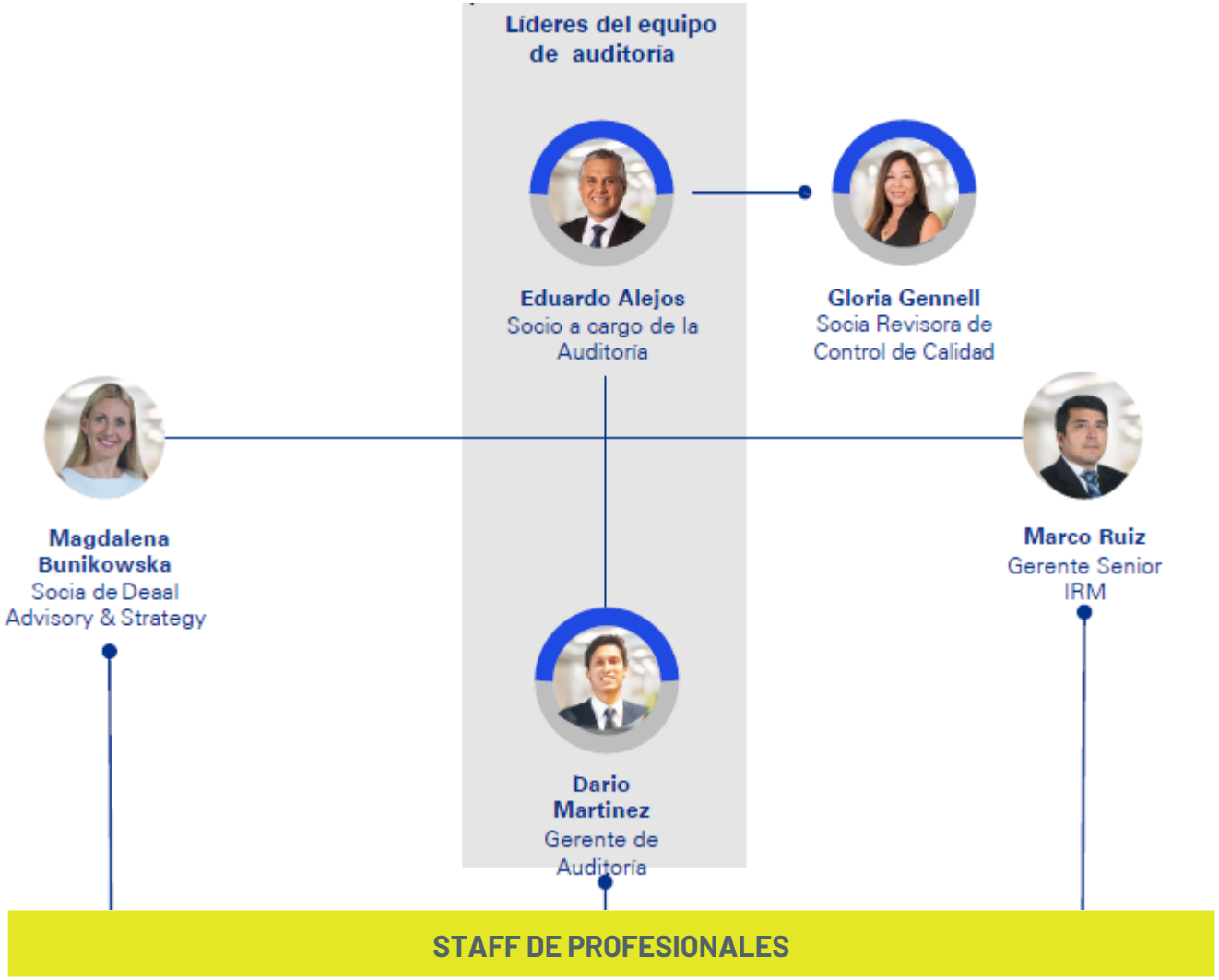
Equipo multidisciplinario integrado con amplio conocimiento del sector

- Coordinación eficiente.
- Acompañamiento en procesos de cambio y transformación.
- Participación de socios con experiencia y una impecable trayectoria.
- Equipos asignados con habilidades para entregar asesorías que aporten valor.
- Especialistas con profundo conocimiento de los sectores donde realizan sus inversiones y operaciones.
- Hacemos uso y compartimos buenas prácticas de cada sector.

Servicio de calidad

- Monitorearemos la calidad total en el servicio a través del Programa Client Care efectuado por un miembro externo a la Relación con el Fondo.
- 15% del total de horas presupuestadas están asignadas a socios, directores y gerentes.
- Nuestros clientes son nuestra mejor referencia.

Equipo de Trabajo



Hemos seleccionado un equipo dedicado de profesionales para efectuar la auditoría del **Fondo**. Profesionales que cuentan con sólida experiencia tanto en el sector financiero como en la especialidad a la que cada uno de ellos pertenece. Todos ellos son reconocidos por aportar recomendaciones prácticas, oportunas y con agudo sentido de negocio, desarrollando relaciones confiables y duraderas, trabajando siempre en equipo con las entidades que atienden.

PERSONAL EY INVOLUCRADO

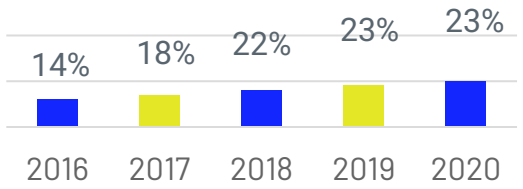
3 SOCIOS

2 GERENTES

Experiencia

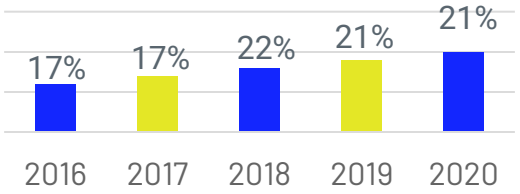
Nuestros Principales clientes de auditoría

Auditamos al 23% de las bolsas empresas listadas en la Bolsa de Valores de Lima



Fuente:
Análisis interno basado en empresas emisoras de la Bolsa de Valores de Lima, auditadas por una Big[4]

Auditamos al 21% de las empresas Top 100 de Perú



Fuente:
Análisis Top 100 empresas peruanas basado en Ranking Top 500 América Economía (2020)

PRINCIPALES CLIENTES DE AUDITORÍA DEL SECTOR

- BBVA SAFI ◆
- Blanco Safi ◆
- BD Capital SAFI y Fondos de Inversión ◆
- COMPASS Group y Fondos de Inversión ◆ ●
- Diaphanum Safi ◆
- Diviso Grupo Financiero ◆ ■
- EAFC Maquinisistema Fondo Colectivos ◆
- Enfoca SAFI ◆ ● ■
- Faro Capital Fondos de Inversión ◆
- Faro Capital SAFI ◆
- Fit Capital SAF ◆
- Fondo de Seguro de Depósitos ◆
- Fondo General de Contravalor Perú-Japón ◆
- Fondo HMC Capital High Yield Peru ◆
- Fondo Impulso ◆
- Fondo Mezzanine Summa ◆
- Fondo MIVIVIENDA ◆ ■
- Grupo Coril SAFI y Fondos de Inversión ◆ ■
- Kandeo Fund ◆
- Larraín Vial SAFI ◆
- Macrocapitales SAFI ◆
- Scotia Fondos SAFI ◆
- Sigma SAFI ◆ ● ■
- TFP Fondos Valor Efectivo ◆
- TFP Fondos de Acreencias ◆
- W Capital SAFI y Fondos de Inversión ◆ ● ■

◆ Audit ● Tax & Legal ■ Advisory

Propuesta Económica KPMG

- Nuestros honorarios propuestos para la auditoría financiera del Fondo al 31 de diciembre de 2024 han sido estimados en S/ 46,000 y reflejan nuestro deseo de trabajar con ustedes a un largo plazo.

FONDO DE INVERSIÓN	PROPUESTA ECONÓMICA	FORMA DE PAGO
Fondo de Inversión Factor SURA	S/31,000 + IGV	50% a la firma de la carta compromiso 30% al inicio de la primera visita 20% al término de la visita final

- Dichos honorarios serán reajustados en función de cualquier nuevo tributo que pueda ser promulgado a partir de la fecha de la presente propuesta y que grave el importe de los mencionados honorarios.
- En la cotización de los honorarios hemos considerado que la Gerencia del Fondo nos facilitará su máxima colaboración, así como la información requerida para el desarrollo del trabajo.
- Para cualquier cambio significativo en el alcance de trabajo, debido a requerimientos adicionales, incremento de inversiones o el registro de transacciones complejas que requiera de la participación de especialistas, se adicionarán honorarios aplicando una tarifa consistente con las tasas utilizadas en esta cotización.
- Los gastos necesarios para la auditoría tales como gastos de solicitudes de confirmación de saldos (formularios, sobres, franqueo), copias fotostáticas de la documentación necesaria para la auditoría e informes, reproducción de informes, movilidad, teléfono y otros gastos incidentales menores viáticos, teléfono y otros gastos menores serán reembolsados por el Fondo , como es usual en estos.

Anexos | PROPUESTA DELOITTE

Acerca de Deloitte

Nuestro propósito en **Deloitte** es generar un impacto que trascienda en los Fondos, a través de un plan de trabajo y respuestas específicas a sus necesidades, con un equipo de talento comprometido con ustedes y listo para demostrarles el verdadero valor de auditar.

Acerca del servicio

- Hemos llevado a cabo un detallado proceso de **Entendimiento de sus necesidades**, a fin de identificar los puntos críticos de los Fondos y brindar respuestas específicas a dichas preocupaciones, minimizando los riesgos y anticipando nuestras soluciones
- El **Alcance del servicio**, ha sido definido en base a sus necesidades y requerimientos indicados a través de su solicitud de servicios de auditoría, considerando las reuniones que hemos tenido con ustedes, y además considerando los requerimientos SMV, para los Fondos que aplique.
- Hemos seleccionado cuidadosamente un **Equipo calificado** para cubrir sus necesidades: alto sentido de compromiso y con enfoque multidisciplinario, combinando una profunda especialización en el sector de la gestión de activos y Fondos de inversión. Un equipo dinámico e inteligente enfocado en construir un entendimiento profundo de su negocio para ofrecer interacciones y conocimientos más valiosos.
- Trasladamos **El verdadero valor de auditar** a nuestro **Enfoque de auditoría**. Nuestro enfoque de auditoría se basa en riesgos y en un amplio y profundo conocimiento del negocio y su control interno que nos permite acompañarlos en el desarrollo de sus planes futuros .
- Hemos diseñado un **Cronograma de trabajo** que sea flexible a los cambios manteniendo los compromisos asumidos y **enfocados en dar cumplimiento a las fechas acordadas**. Nos comprometemos con brindar el apoyo necesario para cumplir los objetivos, anticipándonos a temas que puedan generar impactos importantes en el negocio y comprometiéndonos con una comunicación fluida.
- Nuestros **Honorarios**, muestran un **equilibrio entre calidad e inversión**. Han sido establecidos considerando nuestro compromiso con los Fondos y las expectativas de generar una relación a largo plazo con beneficios tangibles.

Anexos | PROPUESTA DELOITTE

Entendimiento de sus necesidades

Con el fin de presentarles soluciones de acuerdo con sus necesidades y que cubran sus expectativas, hemos realizado un entendimiento de estas, que permiten identificar los puntos críticos de **los Fondos** y brindar respuestas específicas a dichas preocupaciones, minimizando los riesgos y anticipando nuestras soluciones.

Nuestro enfoque metodológico

Deloitte es líder en sus servicios. Nuestra meta en cada compromiso es ser mejores, más rápidos y tener mayor impacto, sin importar el tipo de negocio o la geografía de nuestros clientes.

Enfoque de Auditoría

- Está orientado al riesgo y adaptado a los negocios de inversión de los Fondos públicos y privados.
- Utiliza un enfoque racional y eficaz, basado en un análisis objetivo de los riesgos.
- Concentra los esfuerzos en las áreas definidas y conlleva a lograr una mayor efectividad y eficiencia en el proceso de auditoría. Esto trae como consecuencia una mejor coordinación con el cliente y menores costos tanto para nosotros como para ustedes.
- Entrega en forma oportuna y segura distintas alternativas de solución a temas en riesgos que pudieran afectar la auditoria y sus negocios.
- Se soporta en una metodología y plataforma tecnológica común, lo que permite una uniformidad de enfoque y calidad.
- Realizamos nuestros propios controles para medir la efectividad y rigurosidad de nuestro trabajo, a través de revisiones periódicas del avance del mismo.
- Efectuamos revisiones en profundidad a los sistemas de información computacionales utilizando especialistas en el área.
- El enfoque de auditoría tiene los siguientes atributos clave: **Dirección del Socio, Riesgo enfocado, Dinámico, Enfoque en la calidad**

Equipo de Trabajo

STAFF DE PROFESIONALES

Pensando en sus necesidades, expectativas y planes de desarrollo futuro, hemos seleccionado un equipo multidisciplinario con la experiencia requerida para dar respuesta a cada una de sus necesidades y ayudarlos a alcanzar los objetivos que se tracen. Estaremos gustosos en servirles y colaborar con ustedes en el día a día.

Su equipo está encabezado por un socio líder de servicio al cliente, especialista en auditorías de Fondos de inversión y empresas de gestión de activos, y otros socios especialistas en cada uno de los servicios requeridos, que además de entender los retos de su negocio, tienen la visión y capacidad de anticiparse a ellos porque son profesionales experimentados y receptivos que comparten la cultura de su organización.

PERSONAL EY INVOLUCRADO

3 SOCIOS

1 GERENTE

Anexos | PROPUESTA DELOITTE

Deloitte en Perú

Fundada en 1936 y con más de 80 años de presencia en el mercado peruano, Deloitte es una firma de servicios profesionales orientada a ofrecer soluciones en auditoría, impuestos, asesoramiento financiero, consultoría y outsourcing, bajo los más altos estándares de calidad y eficiencia y con el propósito de generar impactos que trasciendan en los clientes, la gente y la sociedad.
Sus más de 500 profesionales en la oficina de Lima, ofrece a los clientes un enfoque multidimensional para el tratamiento de sus necesidades.

Principales clientes por sector:

Servisios Financieros y Gestión de Activos

Corporación Financiera de Desarrollo - COFIDE.
Sigma SAFI y Fondos de Inversión
Habitat AFP y Fondos de Pensiones
Fondos de inversión Macrocapitales
Fondo Fortaleza
Banco Falabella Perú S.A.
Banco Ripley S.A.
Caja Municipal de Ahorro y Crédito de Piura S.A.
Financiera Qapaq
ICBC Perú Bank
Volvo Financial Services Empresa de Créditos
Mitsui Autofinance Peru
Banco BBVA Perú S.A. – BBVA y empresas relacionadas
Banco Santander Perú S.A.
Banco Central de Reserva del Perú

Agricultura

Grupo Arato S.A.A.
Casa Grande S.A.A.
Cartavio S.A.A.
Empresa Agrícola Sintuco S.A.A.
Empresa Agroindustrial Laredo S.A.
Manuelita FYH S.A.C.
Agrícola San Juan S.A.C.
Monsanto Perú S.A.
Empresa Agroindustrial Laredo S.A.
Empresa Agrícola Azucarera Andahuasi S.A.A.

Construcción

Constructora Andrade Gutierrez S.A., Sucursal Perú
Construcoes e Comercio Camargo Correa, Sucursal Perú
Mota-Engil
Constructora OAS
Línea Amarilla S.A.C.
Consorcio Constructor Metro 2 Lima
Grupo San Jose Constructora Perú
Grupo OHL Concesiones
Abengoa Construcción
SK Ingeniería y Construcción

Inmobiliarias

Grupo Centenario
Grupo Parque Arauco
Grupo Algeciras
Grupo Patio
Grupo Colpatria
Grupo Gerpal
Grupo San José
Grupo LAR

Propuesta Económica Deloitte

- En Deloitte estamos interesados en lograr una relación a largo plazo con la Sociedad Administradora y los Fondos de Inversión, construida en base a confianza y que se alimente diariamente del trabajo conjunto y la experiencia de nuestro equipo a su disposición, a través de un acuerdo justo y un costo competitivo. En virtud de nuestro interés por concretar este objetivo y prestarle servicios a largo plazo, la tarifa que hemos utilizado en nuestra cotización está alineada con nuestra visión, considerando además que Fondos Sura SAF S.A.C. y sus Fondos de inversión administrados son clientes prospecto de alto valor para nuestra Firma:

FONDO DE INVERSIÓN	PROPUESTA ECONÓMICA	FORMA DE PAGO
Fondo de Inversión Factor SURA	S/23,400 + IGV	40% a la firma de la carta compromiso 30% al inicio de la primera visita 30% a la entrega del borrador del informe de auditoría de los estados financieros.

- En caso de contratar de manera conjunta con los demás Fondos de inversión administrados por Fondos SURA SAF S.A.C. de la propuesta consolidada, se otorgará un descuento del 5%. Asimismo, de contratar por más de un periodo (2 o 3 años) de acuerdo con el plazo máximo del Reglamento de Participación del Fondo, se incluirá un descuento adicional.
- Los honorarios fueron estimados considerando la situación actual de los Fondos de Inversión, en lo que se refiere a los activos mantenidos como parte de su inversión, estructura organizacional y de gestión, estructura de gobierno. Asimismo, los honorarios se han estimado considerando una propuesta conjunta que recoge sinergias, por lo que debe verse como una sola propuesta. Para cualquier cambio significativo en el alcance de trabajo, debido a requerimientos adicionales, incremento de inversiones o el registro de transacciones complejas que requiera de la participación de especialistas, se adicionarán honorarios aplicando una tarifa consistente con las tasas utilizadas en esta cotización.
- Los gastos necesarios para la auditoría tales como gastos de solicitudes de confirmación de saldos (formularios, sobres, franqueo), copias fotostáticas de la documentación necesaria para la auditoría e informes, reproducción de informes, movilidad, teléfono y otros gastos incidentales menores viáticos, teléfono y otros gastos menores serán reembolsados por el Fondo , como es usual en estos.
- **Fecha máxima de emisión del informe: 11 de abril de 2025**

Anexos | PROPUESTA BDO

BDO Perú es una Firma de servicios profesionales que ofrece una variedad de servicios de auditoría y consultoría a una amplia gama de empresas. Dedicamos tiempo y esfuerzo a comprender los negocios y mercados de nuestros clientes.

EXPERIENCIA	El equipo de BDO ha desarrollado experiencia en los diversos sectores de la industria, en el sector de inversiones, financiero, minero, en empresas gubernamentales y en entidades no lucrativas, entre otros
CAPACIDAD	BDO cuenta con un equipo multidisciplinario, con especialistas altamente capcitados
FLEXIBILIDAD	Nuestra experiencia y conocimiento nos permite brindar diversas alternativas de análisis.
CONFIDENCIALIDAD Y SEGURIDAD DE LA INFORMACIÓN	BDO cuenta con los protocolos necesarios para asegurar la confidencialidad y la seguridad de su información
PLUS SERVICE	Trabajaremos estrechamente con ustedes durante todo el año, ofreciendo apoyo práctico de forma continua. Nos caracterizamos por el nivel de accesibilidad y proximidad con nuestros clientes
CONFIANZA	Llevamos más de 30 años desarrollando este tipo de trabajos para empresas nacionales e internacionales

Equipo de Trabajo

ANNIKA PETROZZI Socia encargada del trabajo	**ESTUDIOS Y CERTIFICACIONES**	**EXPERIENCIA PROFESIONAL**
	▪ Titulada de la Facultad de Contabilidad de la Universidad del Pacífico ▪ Contadora Pública Colegiada Certificada en Lima ▪ Diploma en la Universidad English for Business ▪ Postgrado en la Universidad del Pacífico: Seminario gestión de riesgos en entidades de microfinanzas	▪ Socia de Auditoría de Pierrend, Gómez & Asociados S. Civil de R.L – Firma Miembro BDO. ▪ Socia a cargo sobre desarrollo profesional en metodología de BDO y Normas Internacionales de Auditoría: Head of Audit of Perú. ▪ Ha sido docente en la Facultad de Contabilidad de la Universidad del Pacífico y Universidad San Ignacio de Loyola. ▪ Especialista en el sector financiero, cuenta con más de 30 años de experiencia en la auditoría de empresas de diferentes sectores como el hotelero, construcción e inmobiliario, de casinos y juegos de azar, de entidades no lucrativas y comerciales.

ANA DÁVILA Socia de Control de Calidad	**ESTUDIOS Y CERTIFICACIONES**	**EXPERIENCIA PROFESIONAL**
	▪ Contador Público Colegiado de la Universidad de Lima ▪ Graduada del Programa Avanzado de Dirección ▪ de Empresas en Finanzas Corporativas- ESAN. ▪ Diplomada en Normas Internacionales de ▪ Información Financiera de la Universidad de ▪ Piura y Universidad de Chile. ▪ Certificación en Presentación de Información Financiera Internacional otorgada por Association of Chartered Certified Accountants/United Kingdom.	▪ Ana es Socio de Auditoría con 15 años de experiencia. ▪ Ha participado en servicios de procesos de adecuación, diagnóstico, implementación y seguimiento de Normas Internacionales de Información financiera, así como en en auditorías de empresas financieras, mineras, agroindustriales, industriales, de servicios, laboratorios y sin fines de lucro. También ha sido responsable de trabajos especiales, como due diligence, revisión mediante procedimientos convenidos y revisión del cumplimiento de normas emitidas por entes reguladores.

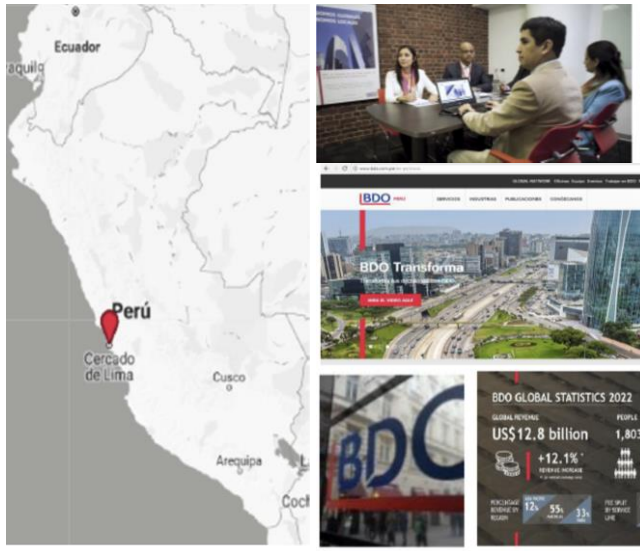
JORGE ARAMBURÚ Director de Auditoría – BDO Auditoría	**ESTUDIOS Y CERTIFICACIONES**	**EXPERIENCIA PROFESIONAL**
	▪ Contador Público Colegiado en la Universidad Ncional del Callao ▪ Maestría en Banca y Finanzas en la Universidad Nacional de San Marcos ▪ Cursos de especialización en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) ▪ Certificación Internacional en IFRS (NIIF) otorgada por el Instituto de Contadores Públicos de Inglaterra y de Gales (ICAEW)	▪ Es Gerente de Auditoría financiera con más de 14 años de experiencia en auditoría financiera y gubernamentales. ▪ Ha participado en auditorías a entidades supervisadas a la SMV, entidades del estado, inversión, mineras, agroindustriales, industriales, de servicios y sin fines de lucro.

Nuestra experiencia nos respalda

Tenemos amplia experiencia de auditoría de Fondos de Inversión; el equipo propuesto ha participado en auditorías de clientes afines, lo que nos permite poder atenderlos de una manera más eficiente.

Algunos clientes del sector en los que hemos efectuado trabajos de auditoría:

- Fondo de Inversión en Infraestructura AM Sura Credicorp Capital
- Fondo Edifica Core Renta Fija – Fondo de Inversión
- Fondo Edifica Core - Fondo de Inversión
- Fondo Edifica Core II - Fondo de Inversión
- Fondo seguridad Core - Fondo de Inversión
- Fondo de Inversión Performance - Fondo de Inversión
- Fondo Edifica Global - Fondo de Inversión
- Fondo Edifica V - Fondo de Inversión
- Fondo Equilibrio Sabbi - Fondo de Inversión
- Fondo Oportunidad Sabbi - Fondo de Inversión
- Fondo Sabbi Real Estate - Fondo de Inversión
- Fondo Facilitador Renta Balanceada
- Fondo de Inversión Impulso Acreencias Moneda Nacional
- Fondo de Inversión Impulso Acreencias Moneda Extranjera
- Fondo Praedium – Fondo de Inversión
- Faro Capital Fondo de Inversión en Retail



4 Unidades de Negocio

650 profesionales

19 socios

+30 años en Perú

- **Auditoría y aseguramiento**
- **Tax & Legal**
- **Consultoría de Negocios**
- **Business Services & Outsourcing**

RESPUESTA ÁGIL | **RELACIONAMIENTO** | **RECURSOS** | **SERVICIO EXCEPCIONAL**

Propuesta Económica

- Nuestros honorarios profesionales han sido calculados en base a una razonable estimación del tiempo a emplear en la realización del trabajo descrito.

FONDO DE INVERSIÓN	PROPUESTA ECONÓMICA	FORMA DE PAGO
Fondo de Inversión Factor SURA.	$ 8,500 + IGV	30% en la fecha de aceptación de la propuesta. 30% en agosto 2024. 30% en febrero 2025. 10% en marzo 2025.

- Las facturas deberán ser canceladas a más tardar a los 15 días de emitidas y entregadas.
- Dichos honorarios incluyen la emisión del informe en PDF y 5 ejemplares del informe. Cualquier ejemplar adicional sería facturado por separado.
- Adicionalmente, facturaremos los gastos menores de franqueo, movilidad, fotocopias, etc., en la medida en que éstos no sean incurridos directamente por ustedes.

Abril 2024

INVESTMENTS