LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA

INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO N° 030 -2022-2-0406 - SCE

SERVICIO DE CONTROL ESPECÍFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LOS AQUIJES

LOS AQUIJES-ICA-ICA

"ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE PARA LAS UNIDADES MÓVILES DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LOS AQUIJES, EN EL AÑO 2019"

PERÍODO: 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

TOMO I DE X

15 DE DICIEMBRE DE 2022

ICA – PERÚ

Decenio de la igualdad de Oportunidades para mujeres y hombres"
"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

0729

030202222040600

00001

INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO Nº 030-2022-2-0406 - SCE

"ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE PARA LAS UNIDADES MÓVILES DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LOS AQUIJES, EN EL AÑO 2019"

ÍNDICE

	DENOMINACIÓN	Nº Pág,
I.	ANTECEDENTES	3
	1. Origen	3
	2. Objetivo	3
	3. Materia de Control y Alcance	3
	4. De la entidad o dependencia	4
	5. Notificación del Pliego de Hechos	5
II.	ARGUMENTOS DEL HECHO ESPECÍFICO PRESUNTAMENTE IRREGULAR Adquisición de combustible al margen del procedimiento de selección que correspondía, favoreciendo al Consorcio Ica S.A.C, durante el año 2019, por un importe total de S/158 339,57; evitando las especificaciones de calidad establecidas en las fichas técnicas, afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública.	5
III.	ARGUMENTOS JURÍDICOS	61
IV.	IDENTIFICACIÓN DE PERSONAS INVOLUCRADAS EN LOS HECHOS ESPECÍFICOS PRESUNTAMENTE IRREGULARES	61
V.	CONCLUSIONES	61
VI.	RECOMENDACIONES	62
VII.	APÉNDICES	62

INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO N° 030-2022-2-0406 - SCE

"ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE PARA LAS UNIDADES MÓVILES DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LOS AQUIJES, EN EL AÑO 2019"

PERÍODO: 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

I. ANTECEDENTES

1. Origen

El Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad a la Municipalidad Distrital de los Aquijes, corresponde a un servicio de control posterior programado en el Plan Anual de Control 2022 del Órgano de Control institucional de la Municipalidad Provincial de Ica a cargo del servicio, registrado en el Sistema de Control Gubernamental – SCG con la orden de servicio N° 2-0406-2022-006 numeración proporcionada por el Sistema de Control Gubernamental, iniciado mediante el Oficio N° 001097-2022-CG/OC0406 de 9 de noviembre de 2022, en el marco de lo previsto en la Directiva N° 007-2021-CG/NORM "Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad" aprobada mediante Resolución de Contraloría N° 134-2021-CG, de 11 de junio de 2021 y modificatorias.

2. Objetivo

Determinar si la Municipalidad distrital de Los Aquijes, adquirió combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95 incluidos en el Listado de Bienes y Servicios Comunes (LBSC) de Perú Compras, durante el año 2019, de acuerdo a lo establecido en la normativa aplicable.

3. Materia de Control y Alcance

Materia de Control

La materia del control específico, corresponde a las compras menores a ocho (8) UIT a nombre del proveedor CONSORCIO ICA S.A.C, el cual la Municipalidad distrital de Los Aquijes contrató a través de doscientas dieciocho (217) órdenes de compra, para la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, en atención de las unidades vehiculares de la entidad, por el monto de S/158 339,57; periodo 2019.

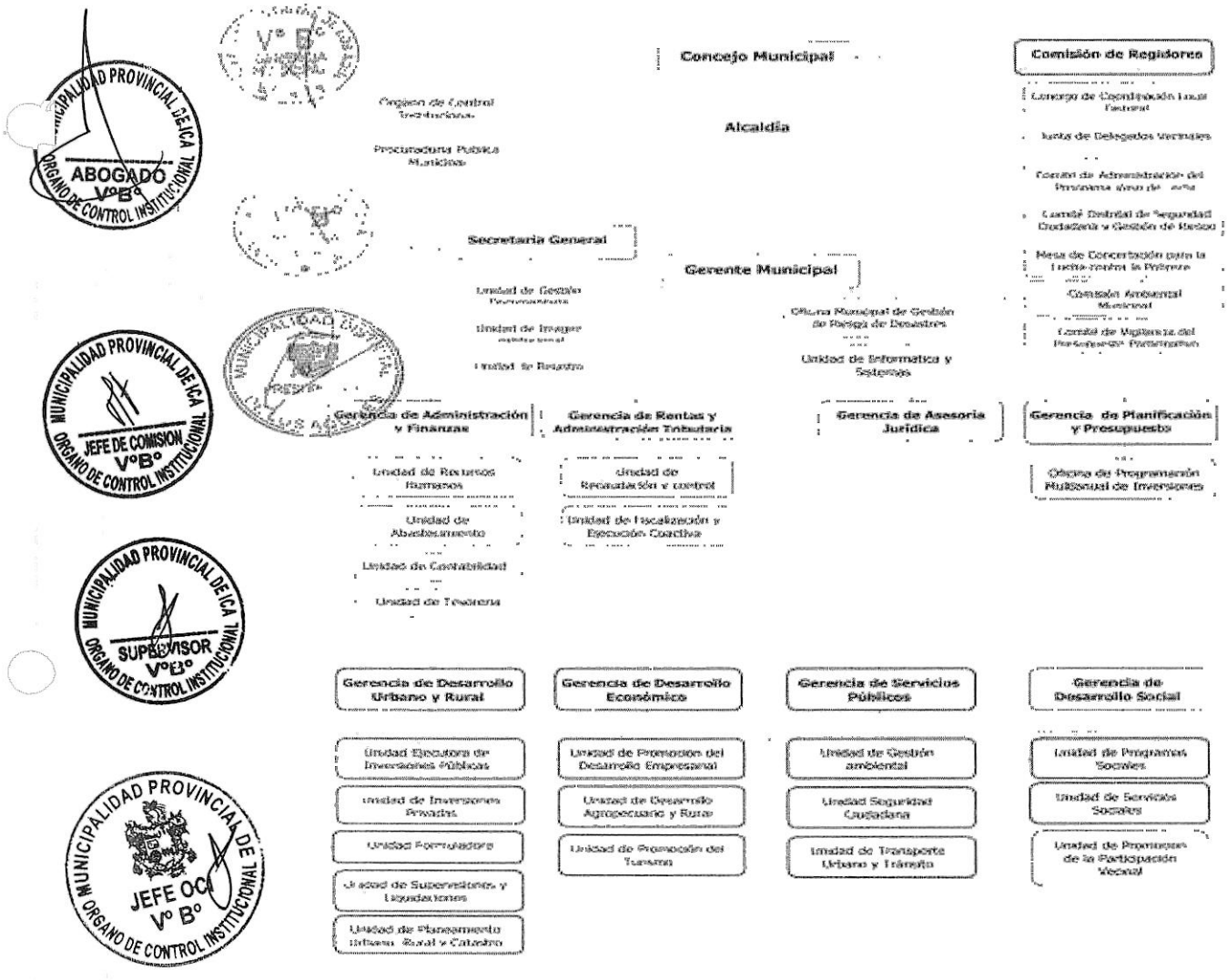
Alcance

El servicio de control específico comprende el período de 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019, correspondiente a la revisión y análisis de la documentación relativa al hecho con evidencias de presunta irregularidad.

4. De la entidad o dependencia

La Municipalidad Distrital de Los Aquijes es un órgano de gobierno local con personería jurídica de derecho público y con autonomía económica y administrativa en los asuntos de su competencia; le son aplicables las leyes y disposiciones que, de manera general y de conformidad con la Constitución Política del Perú, regulan sus actividades, Su organización y funcionamiento se encuentran normados por la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, publicada el 27 de mayo de 2003. A continuación, se muestra la estructura orgánica de la Entidad:

Imagen N° 1
Estructura Orgánica de la Municipalidad Distrital de Los Aquijes



Fuente: Reglamento de Organización y Funciones de la Municipalidad Distrital de Los Aquijes del año 2014, aprobado mediante Ordenanza Municipal N° 05-2014-MDLA de 22 de diciembre de 2014.

5. Notificación del Pliego de Hechos

En aplicación del numeral 7.30 de las Normas Generales de Control Gubernamental, aprobadas con Resolución de Contraloría N° 295-2021-CG, la Directiva N° 007-2021-CG/NORM "Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad" aprobada mediante Resolución de Contraloría N° 134-2021-CG de 11 de junio de 2021 y modificatorias, así como al marco normativo que regula la notificación electrónica emitida por la Contraloría se cumplió con el procedimiento de notificación del Pliego de Hechos a las personas comprendidas en los hechos con evidencias de presunta irregularidad a fin que formulen sus comentarios o aclaraciones.

II. ARGUMENTOS DEL HECHO ESPECÍFICO PRESUNTAMENTE IRREGULAR

ADQUISICIÓN DE COMBUSTIBLE AL MARGEN DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN QUE CORRESPONDÍA, FAVORECIENDO AL CONSORCIO ICA S.A.C, DURANTE EL AÑO 2019, POR UN IMPORTE TOTAL DE S/158 339,57; EVITANDO LAS ESPECIFICACIONES DE CALIDAD ESTABLECIDAS EN LAS FICHAS TÉCNICAS, AFECTÓ LA COMPETENCIA, INTEGRIDAD Y LA FINALIDAD DE LA CONTRATACIÓN PÚBLICA.

La Municipalidad Distrital de Los Aquijes, en adelante la "Entidad", en el año 2019 sin considerar la prohibición de fraccionamiento establecida en la normativa de Contrataciones del Estado, adquirieron combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, incluidos en el Listado de Bienes y Servicios Comunes (LBSC) de Perú Compras, efectuando de manera continua compras por montos menores a ocho (8) UIT, a través de doscientos diecisiete (217) órdenes de compra-guías de internamiento, por el importe de S/158 339,57; para la atención de las unidades vehiculares de la Entidad, a pesar que tenían características idénticas o similares, advirtiéndose además que; durante el referido período la Entidad emitió las citadas órdenes de compra a favor de un único proveedor "Consorcio Ica S.A.C", eludiendo la aplicación de la Ley de Contrataciones del Estado, omitiendo aplicar el procedimiento de selección Subasta Inversa Electrónica[1]; y que además contaban con el presupuesto y liquidez financiera para su adquisición; sin embargo, fueron atendidos en forma directa, permitiendo que se evite el cumplimiento de las especificaciones de calidad establecidas en las fichas técnicas.

Contraviniendo lo dispuesto en los artículos 2º, 8º, 9º, 16º, 18º, 20º, 21º y 26º de la Ley de Contrataciones del Estado Ley n.° 30225 y modificatorias, referido a los principios de libertad de concurrencia, publicidad, competencia, eficacia y eficiencia, sostenibilidad ambiental y social e integridad que rigen las contrataciones, funcionarios, dependencia y órganos encargados de las contrataciones, responsabilidades esenciales, requerimiento, valor referencial y valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección y subasta inversa electrónica.

Asimismo, los artículos 30º, 32º 40º, 53º y 111º del Reglamento de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por el Decreto Supremo n.° 344-2018-EF, referido a la homologación, valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección, subasta inversa electrónica y obligatoriedad; así como, los numerales 6,1 y 6,2 de la Directiva Nº 006-2019-OSCE-CD "Procedimiento de Selección de Subasta Inversa Electrónica" formalizada mediante Resolución Nº 018-2019-OSCE-PRE de 29 de enero de 2019, respecto disposiciones generales del procedimiento de selección de subasta inversa electrónica.

Lo expuesto afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública.

El hecho se originó por funcionarios de la Entidad que intervinieron en la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95 para las unidades móviles de la Municipalidad Distrital de

[1] De acuerdo al artículo 110º del Reglamento de la Ley de Contrataciones n. º 30225, establece que *"Mediante la Subasta Inversa Electrónica se contratan bienes y servicios comunes [...]"*; es decir, aquellos que se encuentran incluidos en el Listado de Bienes y Servicios Comunes (LBSC), siendo que la adquisición de combustibles se encuentra dentro de la referida lista.

Los Aquijes, permitiendo con su actuación que dichas adquisiciones se realicen de manera fraccionada por montos menores a ocho (8) UIT, a través de doscientas diecisiete (217) órdenes de compra por S/158 339,57; a favor del Consorcio Ica S.A.C en el año 2019, vulnerando la integridad de la contratación y la participación en un procedimiento de selección ya establecido, impidiendo el acceso a mejores condiciones de precio y calidad, considerando que las contrataciones permiten el cumplimiento de los fines públicos y se deben realizar en el marco del cumplimiento a la legalidad establecida en la norma.

Los hechos se detallan a continuación:

1. Adquisición de combustible en el año 2019, a través de doscientas diecisiete (217) órdenes de compra por el importe total de S/158 339,57:

1.1 <u>Rubro Impuestos Municipales</u>

De la revisión efectuada y análisis a la documentación sustentatoria de los comprobantes de pago que sustentan los pagos realizados por la Entidad, para la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, en el año 2019 en el rubro de impuestos municipales **(Apéndice Nº 4)**, se observa que los señores Raúl Bardalez Echegaray, Ronald Agustín Sotelo Mamani y Luis Ángel Valladares Medrano, en su calidad de responsables del departamento de Abastecimiento y en ejercicio de sus funciones solicitaron a través de informes la certificación presupuestaria para la adquisición de consumo de combustible para la Entidad por el monto total de S/19 988,42; al señor Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal, por lo que; a través de memorándums **(ver apéndice N° 4)** el referido gerente Municipal autorizó la certificación presupuestaria para su registro y certificación del gasto en el módulo administrativo SIAF a la gerencia de Presupuesto de la Entidad, tal como se detalla a continuación:

Cuadro N° 1
Solicitudes y aprobaciones de certificaciones presupuestarias en el rubro de Impuestos Municipales periodo 2019

Informes del responsable del departamento de Abastecimiento N°s	Fecha	Responsables	Memorándum de la gerencia Municipal n.°s	Fecha	Responsable	Monto
119-2019 ABAST/MDLA	28/2/2019	Raúl Bardalez Echegaray	0182-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	28/2/2019	Armando Leonardo Vásquez Herrera	46,76
123-2019 ABAST/MDLA	28/2/2019		0179-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA (*)	28/2/2019		570,43
125-2019 ABAST/MDLA	28/2/2019		0177-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	28/2/2019		487,80
120-2019 ABAST/MDLA	28/2/2019		0185-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA (*)	28/2/2019		382,50
124-2019 ABAST/MDLA	28/2/2019		0178-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	28/2/2019		407,73
122-2019 ABAST/MDLA	28/2/2019		0180-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	28/2/2019		194,17
221-2019 ABAST/MDLA	6/3/2019		0310-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/3/2019		349,60
231-2019 ABAST/MDLA	6/3/2019		0286-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/3/2019		350,36
232-2019 ABAST/MDLA	6/3/2019		0285-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/3/2019		110,90
218-2019 ABAST/MDLA	6/3/2019		0312-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/3/2019		520,45
221-A-2019 ABAST/MDLA	24/2/2019		0467-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	28/3/2019		341,66[2]
259-2019 ABAST/MDLA	28/2/2019		0468-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	28/3/2019		55,45
226-2019 ABAST/MDLA	6/3/2019		0293-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/3/2019		306,00
311-2019 ABAST/MDLA	18/3/2019	Ronald Sotelo Mamani	0376-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	18/3/2019	Armando Leonardo Vásquez Herrera	532,98
310-2019 ABAST/MDLA	18/3/2019		0375-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	18/3/2019		505,43
734-2019 ABAST/MDLA	22/4/2019		0658-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	22/4/2019		1 066,80
730-2019 ABAST/MDLA	22/4/2019		0659-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	22/4/2019		635,00
317-2019 ABAST/MDLA	19/3/2019		0469-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	28/3/2019		295,55
327-2019 ABAST/MDLA	19/3/2019		0388-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	19/3/2019		146,92
829-2019 ABAST/MDLA	30/4/2019		0775-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	30/4/2019		140,25
736-2019 ABAST/MDLA	24/4/2019		0673-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	24/4/2019		228,29
330-2019 ABAST/MDLA	20/3/2019		0405-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	20/3/2019		491,60
1441-2019 -MDLA/LOG	9/9/2019	Luis Ángel	1490-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	9/9/2019	Armando	1 851,81
1323-2019 -MDLA/LOG	14/8/2019		1331-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	14/8/2019		422,40

[2] Comprobante de Pago n.°162-IM fue girado por el monto de S/341,65

Informes del responsable del departamento de Abastecimiento N°s	Fecha	Responsables	Memorándum de la gerencia Municipal n.°s	Fecha	Responsable	Monto
1287-2019 -MDLA/LOG	6/8/2019	Valladares Medrano	1281-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/8/2019	Leonardo Vásquez Herrera	256,00
1288-2019 -MDLA/LOG	6/8/2019		1282-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/8/2019		118,80
1327-2019 -MDLA/LOG	14/8/2019		1335-2019-GM/MDLA-REGION ICA	14/8/2019		64,00
1488-2019 -MDLA/LOG	24/9/2019		1573-2019-GM/MDLA-REGION ICA	24/9/2019		255,00
1487-2019 -MDLA/LOG	24/9/2019		1572-2019-GM/MDLA-REGION ICA	24/9/2019		255,00
1013-2019 -MDLA/ABAST	6/6/2019		0988-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/6/2019		1 538,81
1184-2019 -MDLA/LOG	8/7/2019		1161-2019-GM/MDLA-REGION ICA	8/7/2019		320,00
1541-2019-MDLA/LOG	7/10/2019		1650-2019-GM/MDLA-REGION ICA	7/10/2019		552,29
1348-2019-MDLA/LOG	21/8/2019		1376-2019-GM/MDLA-REGION ICA	21/8/2019		117,81
1393-2019-MDLA/LOG	27/8/2019		1430-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/8/2019		191,25
1394-2019-MDLA/LOG	27/8/2019		1431-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/8/2019		117,81
1416-2019-MDLA/LOG	3/9/2019		1462-2019-GM/MDLA-REGION ICA	3/9/2019		245,31
958-2019-MDLA/ABASTEC	30/5/2019		0921-2019-GM/MDLA-REGION ICA	30/5/2019		2 386,90
1331-2019-MDLA/LOG	14/8/2019		1339-2019-GM/MDLA-REGION ICA	14/8/2019		192,00
1440-2019-MDLA/LOG	9/9/2019		1489-2019-GM/MDLA-REGION ICA	9/9/2019		255,00
1095-2019-MDLA/LOG	20/6/2019		1042-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/6/2019		166,63
1528-2019-MDLA/LOG	2/10/2019		1618-2019-GM/MDLA-REGION ICA	2/10/2019		548,25
1325-2019-MDLA/LOG	14/8/2019		1333-2019-GM/MDLA-REGION ICA	14/8/2019		116,01
1328-2019-MDLA/LOG	14/8/2019		1336-2019-GM/MDLA-REGION ICA	14/8/2019		79,20
1342-2019-MDLA/LOG	19/8/2019		1368-2019-GM/MDLA-REGION ICA	19/8/2019		318,75
1532-2019-MDLA/LOG	2/10/2019		1624-2019-GM/MDLA-REGION ICA	2/10/2019		170,17
1212-2019-MDLA/LOG	17/7/2019		1198-2019-GM/MDLA-REGION ICA	17/7/2019		716,80
1183-2019-MDLA/LOG	8/7/2019		1160-2019-GM/MDLA-REGION ICA	8/7/2019		367,80
1540-2019-MDLA/LOG	7/10/2019		1649-2019-GM/MDLA-REGION ICA	7/10/2019		197,99
					Totales	19 988,42

(*) No contiene firma, pero si sello del gerente Municipal
Fuente: Comprobantes de Pago (ver apéndice n.° 4)
Elaborado por: Comisión de Control

En atención a ello, a través de la certificación de crédito presupuestarios **(ver apéndice N° 4)** el gerente de Presupuesto y Planificación registro y emitió por los montos totales de S/19 988,41 para *"[...] PAGO POR COMPRAS DE COMBUSTIBLE [...]"*, tal como se detalla a continuación:

Cuadro n.° 2
Certificaciones presupuestarias en el rubro de Impuestos Municipales periodo 2019

Certificaciones de crédito presupuestario Notas N.°s	Fecha de aprobación	Rubro	Monto
0000000129	1/3/2019		46,76
0000000126	1/3/2019		570,43
0000000128	1/3/2019		487,80
0000000133	1/3/2019		382,50
0000000125	1/3/2019		407,73
0000000127	1/3/2019		194,17
0000000260	15/3/2019		349,60
0000000249	12/3/2019		350,36
0000000248	8/3/2019		110,90
0000000261	15/3/2019		520,45
0000000364	29/3/2019		341,65
0000000363	29/3/2019		55,45
0000000253	8/3/2019		306,00
0000000301	20/3/2019		532,98
0000000300	20/3/2019		505,43
0000000553	23/4/2019		1 066,80
0000000554	23/4/2019		635,00
0000000362	29/3/2019		295,55
0000000305	21/3/2019		146,92

Certificaciones de crédito presupuestario Notas N.°s	Fecha de aprobación	Rubro	Monto
0000000699	3/5/2019	Impuesto Municipales	140,25
0000000645	30/4/2019		228,29
0000000460	4/4/2019		491,60
0000001386	11/9/2019		1 851,81
0000001222	16/8/2019		422,40
0000001187	8/8/2019		256,00
0000001212	16/8/2019		118,80
0000001226	16/8/2019		64,00
0000001455	27/9/2019		255,00
0000001456	27/9/2019		255,00
0000000892	12/6/2019		1 538,81
0000001057	8/7/2019		320,00
0000001532	7/10/2019		552,29
0000001282	26/8/2019		117,81
0000001317	28/8/2019		191,25
0000001316	28/8/2019		117,81
0000001365	6/9/2019		245,31
0000000836	31/5/2019		2 386,90
0000001229	16/8/2019		192,00
0000001402	13/9/2019		255,00
0000000969	24/6/2019		166,63
0000001493	2/10/2019		548,25
0000001225	16/8/2019		116,01
0000001227	16/8/2019		79,20
0000001256	19/8/2019		318,75
0000001527	10/10/2019		170,17
0000001149	25/7/2019		716,80
0000001058	8/7/2019		367,80
0000001529	10/10/2019		197,99
		Totales	**19 988,41**

Fuente: Comprobantes de Pago (apéndice n.° 4)
Elaborado por: Comisión de Control

Seguidamente, los señores Raúl Bardalez Echegaray y Luis Ángel Valladares Medrano responsables del departamento de Abastecimiento, sin contar con la totalidad de requerimientos y sin efectuar las respectivas cotizaciones del mercado, además; el señor Ronald Agustín Sotelo Mamani, responsable del departamento de Abastecimiento, no realizó las respectivas cotizaciones del mercado, por lo que; posteriormente; emitieron directamente Órdenes de Compra – Guía de Internamiento, a nombre del Consorcio Ica S.A.C[3], por el monto total de S/19 988,41; es de precisar que las referidas órdenes de compra **(ver apéndice N° 4)** están suscritos por los mencionados responsables del departamento de Abastecimiento, conjuntamente con el señor Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal y Jefe de Almacén, conforme al detalle siguiente:

Cuadro N° 3
Orden de Compra-Guía de Internamiento, requerimientos y cotizaciones en el rubro de Impuestos Municipales periodo 2019

n.°	Orden de Compra-Guía de Internamiento n.°	Fecha	Responsable de Abastecimiento	Requerimiento Si/No	Cotizaciones Si/No	Detalle			TOTAL
						CANTIDAD	U X M	DESCRIPCION	
1	45(*)	28/1/2019	Raúl Bardalez Echegaray	No	No	4		Gasohol 90 y 95	46,76
2	44	28/1/2019		No	No	45		Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	570,43
3	1	4/1/2019		No	No	36		Diesel B5 S-50	487,80
4	25	28/1/2019		No	No	30		Diesel B5 S-50	382,50

[3] RUC 20548469679

n.°	Orden de Compra-Guía de Internamiento n.°	Fecha	Responsable de Abastecimiento	Requerimiento Si/No	Cotizaciones Si/No	Detalle			TOTAL
						CANTIDAD	U X M	DESCRIPCION	
5	46	28/1/2019		No	No	168,03		Gasohol 95 y GLP	407,73
6	22	28/1/2019		No	No	17,50	GLN	Gasohol 90	194,17
7	40	28/1/2019		No	No	144,104		Gasohol 95 y GLP	349,60
8	100	28/1/2019		No	No	28		Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	350,36
9	101	28/2/2019		No	No	10		Gasohol 90	110,90
10	24	28/1/2019		No	No	213,60		Gasohol 95 y GLP	520,45
11	106	24/2/2019		Si	No	30,808		Gasohol 90	341,66
12	107	28/2/2019		Si	No	5		Gasohol 90	55,45
13	93	24/2/2019		No	No	24		Diesel B5 S-50	306,00
14	134	18/3/2019		Si	No	216,568		Gasohol 95 y LTR	532,98
15	135	18/3/2019		Si	No	214,501		Gasohol 95 y GLP	505,43
16	217	22/4/2019		Si	No	84		Diesel B5 S-50	1 066,80
17	218	22/4/2019		Si	No	50		Diesel B5 S-50	635,00
18	156	19/3/2019	Ronald Sotelo Mamani	Si	No	25	GLN	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	295,55
19	142	18/3/2019		Si	No	13,25		Gasohol 90	146,92
20	231	30/4/2019		Si	No	11		Gasohol 90	140,25
21	221	24/04/2019		Si	No	18,91		Diesel B5 S-50 y Gasohol 90	228,29
22	149	19/03/2019		Si	No	40		Diesel B5 S-50	491,60
23	423	12/09/2019		Si	No	145,00		Diesel B5 S-50 y Gasohol 90	1 851,81
24	368	19/08/2019		Si	No	33		Diesel B5 S-50	422,40
25	357	9/8/2019		Si	No	20		Diesel B5 S-50	256,00
26	365	19/08/2020		Si	No	9		Gasohol 90	118,80
27	371	19/08/2019		Si	No	5		Diesel B5 S-50	64,00
28	442	30/09/2019		Si	No	20		Diesel B5 S-50	255,00
29	443	30/09/2019		Si	No	20		Diesel B5 S-50	255,00
30	281	13/06/2019		Si	No	119		Gasohol 90 y diesel B5 S-50	1 538,81
31	323	10/07/2019		Si	No	25	GLN	Diesel B5 S-50	320,00
32	457	11/10/2019		Si	No	42,97		Gasohol 90 y diesel B5 S-50	552,29
33	389	27/08/2019	Luis Valladares Medrano	Si	No	9		Gasohol 90	117,81
34	395	28/08/2019		Si	No	15		Diesel B5 S-50	191,25
35	396	28/08/2019		Si	No	9		Gasohol 90	117,81
36	414	10/09/2019		Si	No	19		Gasohol 90 y diesel B5 S-50	245,31
37	262	3/06/2019		Si	No	186		Gasohol 90 y diesel B5 S-50	2 386,90
38	375	19/08/2019		Si	No	15		Diesel B5 S-50	192,00
39	425	13/09/2019		Si	No	20		Diesel B5 S-50	255,00
40	305	24/06/2019		No	No	13		Gasohol 90 y diesel B5 S-50	166,63
41	445	3/10/2019		Si	No	43		Diesel B5 S-50	548,25
42	370	19/08/2019		Si	No	9		Gasohol 90	116,01
43	372	19/08/2019		No	No	6		Gasohol 90	79,20

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

n.°	Orden de Compra-Guía de Internamiento n.°	Fecha	Responsable de Abastecimiento	Requerimiento Si/No	Cotizaciones Si/No	Detalle			TOTAL
						CANTIDAD	U X M	DESCRIPCION	
44	379	20/08/2019		Si	No	25		Diesel B5 S-50	318,75
45	452	11/10/2019		Si	No	13		Gasohol 90	170,17
46	349	26/07/2019		Si	No	56		Diesel B5 S-50	716,80
47	322	10/07/2019		Si	No	29		Gasohol 90 y diesel B5 S-50	367,80
48	454	11/10/2019		Si	No	15		Gasohol 90 y diesel B5 S-50	197,99
								Total	19 988,42

Fuente: Comprobantes de Pago (apéndice n.° 4)
Elaborado por: Comisión de Control

Posteriormente, se advierte que la entidad pago por el importe total de S/19 988,41; **(ver apéndice N° 4)** a nombre del Consorcio Ica S.A.C; quién se vio beneficiado de contratar con el Estado, sin haber mediado de por medio un procedimiento de selección en la modalidad de subasta inversa que correspondió, es de precisar que dicho pago fue autorizado por el señor Armando Leonardo Vásquez Herrera, gerente Municipal a través de informes; es de precisar, que la responsable del área de tesorería, formuló los comprobantes de pago descritos subsiguientemente, contando para ello con el visto bueno del referido gerente Municipal; quienes otorgaron su visto bueno. Es de indicar que algunos comprobantes de pago no cuentan con la autorización del pago del referido gerente Municipal, además; que no cuentan con la firma de la responsable del área de tesorería y el referido gerente Municipal. El detalle de los comprobantes de pago girados y pagados se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 4
Comprobantes de Pago, Facturas electrónicas, informes de aprobación para pago y conformidades del servicio del rubro de Impuestos Municipales periodo 2019

N° De Factura Electrónica	Fecha Emitida	Monto	n.° de Comprobante de Pago	Monto	Fecha	Descripción	Autorizado por:	Informes n.°s	Fecha
F101-00000403	18/02/2019	46,76	048-IM	46,76	1/3/2019	Gasohol 90 y 95	Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal	0209-2019-MDLA/GM	27/2/2019
F101-00000399	18/02/2019	570,43	052-IM	570,43	1/3/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		0214-2019-MDLA/GM	27/02/2019
F101-00000252	14/01/2019	487,80	051-IM	487,80	1/3/2019	Diesel B5 S-50		0211-2019-MDLA/GM	27/02/2019
F101-00000376	11/02/2019	382,50	050-IM	382,50	1/3/2019	Diesel B5 S-50		0212-2019-MDLA/GM	27/02/2019
F101-00000400	18/02/2019	407,72	049-IM	407,73	1/3/2019	Gasohol 95 y GLP		0213-2019-MDLA/GM	27/02/2019
F101-00000380	11/02/2019	194,17	053-IM	194,17	1/3/2019	Gasohol 90		0210-2019-MDLA/GM	27/02/2019
F101-00000398	18/02/2019	349,60	118-IM	349,60	15/3/2019	Gasohol 95 y GLP		0295-C-2019-MDLA/GM	15/03/2019
F101-00000468	28/02/2019	350,36	111-IM (*)	350,36	12/3/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		0274-2019-MDLA/GM	12/03/2019
F101-00000472	28/02/2019	110,90	112-IM	110,90	12/3/2019	Gasohol 90		0276-2019-MDLA/GM	12/03/2019
F101-00000377(*)	11/02/2019	520,46	117-IM	520,45	15/3/2019	Gasohol 95 y GLP		0295-B-2019-MDLA/GM	15/03/2019
F101-00000424	24/02/2019	341,65	162-IM	341,65	29/3/2019	Gasohol 90		0407-2019-MDLA/GM	29/03/2019
F101-00000466	28/02/2019	55,45	160-IM	55,45	29/3/2019	Gasohol 90		0406-2019-MDLA/GM	29/03/2019

00010

N° De Factura Electrónica	Fecha Emitida	Monto	n.° de Comprobante de Pago	Monto	Fecha	Descripción	Autorizado por:	Informes n.°s	Fecha
F101-00000427	24/02/2019	306,00	107-IM	306,00	12/3/2019	Diesel B5 S-50		0275-2019-MDLA/GM	12/03/2019
F101-00000491(*)	11/03/2019	532,99	137-IM	532,98	20/03/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		313-E-2019-MDLA/GM	20/03/2019
F101-00000492	11/03/2019	505,44	136-IM	505,43	20/03/2019	Gasohol 95 y GLP		0313-D-2019-MDLA/GM	20/03/2019
F101-00000634	15/04/2019	1 066,80	255-IM	1 066,80	23/04/2019	Diesel B5 S-50		0522-2019-MDLA/GM	23/04/2019
F101-00000573	31/03/2019	635,00	256-IM	635,00	23/04/2019	Diesel B5 S-50		0523-2019-MDLA/GM	23/04/2019
F101-00000525	17/03/2019	295,55	161-IM	295,55	29/03/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		0408-2019-MDLA/GM	29/03/2019
F101-00000490	11/03/2019	146,92	123-FCM (*)	146,92	22/03/2019	Gasohol 90		0335-2019-MDLA/GM (**)	22/03/2019
F101-0000642	21/04/2019	140,25	335-IM	140,25	6/05/2019	Gasohol 90		0629-2019-MDLA/GM	6/05/2019
F101-00000606	8/04/2019	228,29	331-IM	228,29	11/05/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		0611-F-2019-MDLA/GM	30/04/2019
F101-00000520	17/03/2019	491,60	216-IM	491,60	5/04/2019	Diesel B5 S-50		0472-2019-MDLA/GM	9/04/2019
F101-00001230,1232 y 1234	31/08/2019	1851,81	678-IM (*)	1 851,81	10/10/2019	Diesel B5 S-50		1495-2019-MDLA/GM	10/10/2019
F101-00001031	21/07/2019	422,40	567-IM (*)	422,40	20/08/2019	Diesel B5 S-50		02080-2019-MDLA/GM	29/08/2019
F101-00001061	28/07/2019	256,00	556-IM	256,00	12/08/2019	Diesel B5 S-50		02049-2019-MDLA/GM	12/08/2019
F101-00001059	28/07/2019	118,80	673-IM (*)	118,80	9/10/2019	Gasohol 90		01480-2019-MDLA/GM	9/10/2019
F101-00001091	31/07/2019	64,00	566-IM (*)	64,00	20/08/2019	Diesel B5 S-50		02081-2019-MDLA/GM	20/08/2019
F101-000001289	15/09/2019	255,00	764-IM (*)	255,00	7/11/2019	Diesel B5 S-50		1628-2019-MDLA/GM	7/11/2019
F101-000001267	8/09/2019	255,00	766-IM (*)	255,00	7/11/2019	Diesel B5 S-50		1625-2019-MDLA/GM	7/11/2019
F101-00000828, 829 y 830	31/05/2019	1538,81	096-RDR (*)	1 538,81	14/06/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		0834-2019-MDLA/GM	17/06/2019
F101-00000936	30/06/2019	320,00	473-IM	320,00	15/07/2019	Diesel B5 S-50		1020-A-2019-MDLA/GM	15/07/2019
F101-00001290,1356 y 1357	15/9/2019 y 30/9/2019	552,29	758-IM (*)	552,29	7/11/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		1627-2019-MDLA/GM	7/11/2019
F101-00001135	11/08/2019	117,81	679-IM (*)	117,81	10/10/2019	Gasohol 90		1494-2019-MDLA/GM	10/10/2019
F101-00001166	18/08/2019	191,25	680-IM (*)	191,25	10/10/2019	Diesel B5 S-50		1493-2019-MDLA/GM	10/10/2019
F101-00001165	18/08/2019	117,81	681-IM (*)	117,81	10/10/2019	Gasohol 90		1492-2019-MDLA/GM	10/10/2019
F101-00001194 y 1191	25/08/2019	245,31	682-IM (*)	245,31	10/10/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		1491-2019-MDLA/GM	10/10/2019

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

N° De Factura Electrónica	Fecha Emitida	Monto	n.° de Comprobante de Pago	Monto	Fecha	Descripción	Autorizado por:	Informes n.°s	Fecha
F101-00000787, 788 y 789	27/05/2019	2 386,90	375-IM (*)	2 386,90	11/06/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		818-2019-MDLA/GM	11/06/2019
F101-00001112	5/08/2019	192,00	565-IM (*)	192,00	20/08/2019	Diesel B5 S-50		2079-2019-MDLA/GM	20/08/2019
F101-00001231	31/08/2019	255,00	672-IM (*)	255,00	9/10/2019	Diesel B5 S-50		1479-2019-MDL/GM	9/10/2019
F101-0000889	17/06/2019	166,63	454-IM (*)	166,63	1/07/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		969-2019-MDLA/GM	1/07/2019
F101-00001316 y 1318	22/09/2019	548,25	765-IM (*)	548,25	7/11/2019	Diesel B5 S-50		1624-2019-MDLA/GM	7/11/2019
F101-00001029	21/07/2019	116,01	674-IM (*)	116,01	9/10/2019	Gasohol 90		1481-2019-MDLA/GM	9/10/2019
F101-00001090	31/07/2019	79,20	675-IM (*)	79,20	9/10/2019	Gasohol 90		1478-2019-MDLA/GM	9/10/2019
F101-00001136	11/08/2019	318,75	676-IM (*)	318,75	9/10/2019	Diesel B5 S-50		1477-F-2019-MDLA/GM	9/10/2019
F101-00001317	22/09/2019	170,17	759-IM (*)	170,17	7/11/2019	Gasohol 90		1626-F-2019-MDLA/GM	7/11/2019
F101-0000974 y 00001003	7/7/2019 y 14/7/2019	716,8	496-IM (*)	716,80	26/07/2019	Diesel B5 S-50		1068-2019-MDLA/GM	26/07/2019
F101-0000935	30/06/2019	367,80	472-IM	367,80	15/07/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		1021-A-2019-MDLA/GM	15/07/2019
F101-00001288	15/09/2018	197,99	759-IM (*)	197,99	7/11/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		1623-2019-MDLA/GM	1/11/2019
			Total	**19 988,41**					

(*) Comprobante que no tiene el visto bueno del Gerente Municipal o jefa de Tesorería
(**) Documento que no cuenta con la firma del Gerente Municipal
Fuente: Comprobantes de Pago (apéndice N° 4)
Elaborado por: Comisión de Control

1.2 Rubro Fondo de Compensación Municipal

De la revisión efectuada y análisis a la documentación sustentatoria de los comprobantes de pago que sustentan los pagos realizados por la Entidad, para la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, en el año 2019 en el rubro de fondo de compensación municipal **(Apéndice N° 5)**, se observa que los señores Raúl Bardalez Echegaray, Ronald Agustín Sotelo Mamani, Luis Ángel Valladares Medrano y Lourdes Chávez Carbajal, en su calidad de responsables del departamento de Abastecimiento y en ejercicio de sus funciones solicitaron a través de informes la certificación presupuestaria para el consumo de combustible para la Entidad por el monto total de S/118 422,99; al señor Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal, por lo que; a través de memorándums el referido gerente Municipal autoriza la certificación para su registro y certificación del gasto en el módulo administrativo SIAF a la Gerencia de Presupuesto de la Entidad, tal como se detalla a continuación:

Cuadro N° 5
Solicitudes y aprobaciones de certificaciones presupuestarias en el rubro de Compensación Municipal 2019

Informes del responsable del departamento de Abastecimiento N°s	Fecha	Responsables	Memorándum de la gerencia Municipal n.°s	Fecha	Responsable	Monto
061-2019-MDLA/ABAST	19/02/2019	Raúl Bardales Echegaray, responsable de Abastecimiento	0115-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/02/2019	Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal	420,83
052-2019-MDLA/ABAST	19/02/2019		0117-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/02/2019		510,84
049-2019-MDLA/ABAST	19/02/2019		0116-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/02/2019		291,87
053-2019-MDLA/ABAST	19/02/2019		0120-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/02/2019		45,14
060-2019-MDLA/ABAST	19/02/2019		0114-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/02/2019		393,44
050-2019-MDLA/ABAST	19/02/2019		0124-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/02/2019		291,87
054-2019-MDLA/ABAST	19/02/2019		0109-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/02/2019		45,10
227-2019-ABAST/MDLA	6/03/2019		0294-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/03/2019		892,50
225-2019-ABAST/MDLA	6/03/2019		0297-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/03/2019		528,19
235-2019-ABAST/MDLA	6/03/2019		0288-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/03/2019		233,07
236-2019-MDLA/ABAST	6/03/2019		0289-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/03/2019		232,95
051-2019-MDLA/ABAST	19/02/2019		0118-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/02/2019		508,26
055-2019- MDLA/ABAST	19/02/2019		0119-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	20/02/2019		469,00
058-2019-MDLA/ABAST	19/02/2019		0113-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/02/2019		270,71
056-2019- MDLA/ABAST	19/02/2019		0111-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	20/02/2019		377,04
057-2019- MDLA/ABAST	19/02/2019		0110-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	20/02/2019		271,31
044-2019- MDLA/ABAST	19/02/2019		0105-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	19/02/2019		101,52
059-2019- MDLA/ABAST	19/02/2019		0112-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	20/02/2019		185,62
121-2019-ABAST/MDLA	28/02/2019		0181-2019-GM/MDLA-REGION ICA	28/02/2019		867,00
118-2019- ABAST/MDLA	28/02/2019		0183-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	28/02/2019		981,75
0237-2019-MDLA/ABAST	6/03/2019		0296-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/03/2019		892,00
233-2019-MDLA/ABAST	6/03/2019		0290-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/03/2019	Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal	433,50
234-2019-MDLA/ABAST	6/03/2019		0287-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/03/2019		714,10
228-2019-MDLA/ABAST	6/03/2019		0295-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/03/2019		688,50
229-2019-MDLA/ABAST	6/03/2019		0291-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/03/2019		407,69
230-2019-MDLA/ABAST	6/03/2019		0292-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/03/2019		407,73
220-2019-MDLA/ABAST	6/03/2019		0311-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	6/03/2019		752,25
319-2019-ABAST/MDLT	19/03/2019	Ronald Agustín Sotelo Mamani responsable de Abastecimiento	0472-2019-GM/MDLA-REGION ICA	28/03/2019	Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal	786,56
867-2019-ABAST/MDLT	10/05/2019		0825-2019-GM/MDLA-REGION ICA	10/05/2019		180,62
859-2019-ABAST/MDLT	9/05/2019		0815-2019-GM/MDLA-REGION ICA	9/05/2019		916,56
826-2019-ABAST/MDLT	30/04/2019		0769-2019-GM/MDLA-REGION ICA	30/04/2019		469,36
858-2019-ABAST/MDLT	9/05/2019		0814-2019-GM/MDLA-REGION ICA	9/05/2019		2 743,20
326-2019-ABAST/MDLT	19/03/2019		0387-2019-GM/MDLA-REGION ICA	19/03/2019		1 106,10
329-2019-ABAST/MDLT	19/03/2019		0390-2019-GM/MDLA-REGION ICA	19/03/2019		173,79
724-2019-ABAST/MDLT	22/04/2019		0649-2019-GM/MDLA-REGION ICA	22/04/2019		484,70
733-2019-ABAST/MDLT	22/04/2019		0657-2019-GM/MDLA-REGION ICA	22/04/2019		812,80
732-2019-ABAST/MDLT	22/04/2019		0656-2019-GM/MDLA-REGION ICA	22/04/2019		863,60
768-2019-ABAST/MDLT	25/04/2019		0697-2019-GM/MDLA-REGION ICA	25/04/2019		463,61
830-2019-ABAST/MDLT	30/04/2019		0772-2019-GM/MDLA-REGION ICA	30/04/2019		171,50
832-2019-ABAST/MDLT	30/04/2019		0774-2019-GM/MDLA-REGION ICA	30/04/2019		490,00
831-2019-ABAST/MDLT	30/04/2019		0773-2019-GM/MDLA-REGION ICA	30/04/2019		266,70
328-2019-ABAST/MDLT	19/03/2019		0389-2019-GM/MDLA-REGION ICA	19/03/2019		1 401,12
321-2019-ABAST/MDLT	19/03/2019		0473-2019-GM/MDLA-REGION ICA	28/03/2019		352,97
738-2019-ABAST/MDLT	24/04/2019		0475-2019-GM/MDLA-REGION ICA	24/04/2019		474,00
725-2019-ABAST/MDLT	22/04/2019		0654-2019-GM/MDLA-REGION ICA	22/04/2019		486,69
729-2019-ABAST/MDLT	22/04/2019		0653-2019-GM/MDLA-REGION ICA	22/04/2019		685,80
667-2019-ABAST/MDLT	5/04/2019		0667-2019-GM/MDLA-REGION ICA	5/04/2019		381,00
708-2019-ABAST/MDLT	15/04/2019		0612-2019-GM/MDLA-REGION ICA	15/04/2019		380,48
871-2019-ABAST/MDLT	10/05/2019		0829-2019-GM/MDLA-REGION ICA	10/05/2019		1 060,84
869-2019- ABAST/MDLA	10/05/2019		0827-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	10/05/2019		1 334,00
870-2019- ABAST/MDLA	10/05/2019		0828-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	10/05/2019		640,90
868-2019- ABAST/MDLA	10/05/2019		0826-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	10/05/2019		840,60
723-2019-ABAST/MDLA	22/04/2019		0648-2019-GM/MDLA-REGION ICA	22/04/2019		417,14
709-2019-ABAST/MDLA	15/04/2019		0613-2019-GM/MDLA-REGION ICA	15/04/2019		355,60
669-2019-ABAST/MDLA	5/04/2019		0569-2019-GM/MDLA-REGION ICA	5/04/2019		558,80
670-2019-ABAST/MDLA	5/04/2019		0570-2019-GM/MDLA-REGION ICA	5/04/2019		482,60
710-2019-ABAST/MDLA	15/04/2019		0614-2019-GM/MDLA-REGION ICA	15/04/2019		198,34
707-2019-ABAST/MDLA	15/04/2019		0611-2019-GM/MDLA-REGION ICA	15/04/2019		104,29
728-2019-ABAST/MDLA	22/04/2019		0652-2019-GM/MDLA-REGION ICA	22/04/2019		417,29

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Informes del responsable del departamento de Abastecimiento N°s	Fecha	Responsables	Memorándum de la gerencia Municipal n.°s	Fecha	Responsable	Monto
860-2019-ABAST/MDLA	9/05/2019		0816-2019-GM/MDLA-REGION ICA	9/05/2019		636,88
827-2019-ABAST/MDLA	30/04/2019		0770-2019-GM/MDLA-REGION ICA	30/04/2019		514,78
737-2019-ABAST/MDLA	24/04/2019		0674-2019-GM/MDLA-REGION ICA	24/04/2019		304,80
726-2019-ABAST/MDLA	22/04/2019		0650-2019-GM/MDLA-REGION ICA	22/04/2019		486,85
727-2019-ABAST/MDLA	22/04/2019		0651-2019-GM/MDLA-REGION ICA	22/04/2019		482,50
668-2019-ABAST/MDLA	5/04/2019		0568-2019-GM/MDLA-REGION ICA	5/04/2019		591,38
671-2019-ABAST/MDLA	5/04/2019		0571-2019-GM/MDLA-REGION ICA	5/04/2019		499,68
318-2019-ABAST/MDLA	19/03/2019		0470-2019-GM/MDLA-REGION ICA	28/03/2019		688,24
731-2019-ABAST/MDLA	22/04/2019		0655-2019-GM/MDLA-REGION ICA	22/04/2019		889,00
320-2019-ABAST/MDLA	19/03/2019		0471-2019-GM/MDLA-REGION ICA	28/03/2019		348,95
828-2019-ABAST/MDLA	30/04/2019		0771-2019-GM/MDLA-REGION ICA	30/04/2019		525,63
921-2019-MDLA.ABASTEC	27/05/2019		0883-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/05/2019		977,53
918-2019-MDLA.ABASTEC	27/05/2019		0880-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	27/05/2019		1 717,90
917-2019-MDLA.ABASTEC	27/05/2019		0879-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/05/2019		708,54
922-2019-MDLA.ABASTEC	27/05/2019		0884-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/05/2019		2 769,60
957-2019-MDLA.ABASTEC	30/05/2019		0920-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	30/05/2019		867,16
1052-2019-MDLA.ABASTEC	13/06/2019		1009-2019-GM/MDLA-REGION ICA	13/06/2019		2 273,92
1051-2019-MDLA/ABAST	13/06/2019		1008-2019-GM/MDLA-REGION ICA	13/06/2019		1 237,28
1098-2019-MDLA.LOG	20/06/2019		1045-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/06/2019		839,56
1137-2019-MDLA.LOG	27/06/2019		1103-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/06/2019		3 548,70
1136-2019-MDLA.LOG	27/06/2019		1102-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/06/2019		701,97
1186-2019-MDLA.LOG	8/07/2019		1163-2019-GM/MDLA-REGION ICA	8/07/2019		2 538,66
1214-2019-MDLA.LOG	17/07/2019		1200-2019-GM/MDLA-REGION ICA	17/07/2019		5 289,25
1213-2019-MDLA.LOG	17/07/2019		1199-2019-GM/MDLA-REGION ICA	17/07/2019		2 393,50
1211-2019-MDLA.LOG	17/07/2019		1197-2019-GM/MDLA-REGION ICA	17/07/2019		229,41
1290-2019-MDLA.LOG	6/08/2019		1284-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/08/2019		2 093,65
1289-2019-MDLA.LOG	6/08/2019		1283-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/08/2019		992,04
1324-2019-MDLA.LOG	14/08/2019		1332-2019-GM/MDLA-REGION ICA	14/08/2019		983,47
1329-2019-MDLA/LOG	14/08/2019	Luis Ángel Valladares Medrano, responsable de Abastecimiento	1337-2019-GM/MDLA-REGION ICA	14/08/2019	Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal	354,30
1330-2019-MDLA/LOG	14/08/2019		1338-2019-GM/MDLA-REGION ICA	14/08/2019		756,40
1332-2019-MDLA/ABAST	14/08/2019		1340-2019-GM/MDLA-REGION ICA	14/08/2019		566,94
1333-2019-MDLA.LOG	14/08/2019		1341-2019-GM/MDLA-REGION ICA	14/08/2019		1 180,80
1326-2019-MDLA.LOG	14/08/2019		1334-2019-GM/MDLA-REGION ICA	14/08/2019		2 330,32
1395-2019-MDLA.LOG	27/08/2019		1432-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/08/2019		916,35
1350-2019-MDLA.LOG	21/08/2019		1378-2019-GM/MDLA-REGION ICA	21/08/2019		2 461,77
1349-2019-MDLA/LOG	21/08/2019		1377-2019-GM/MDLA-REGION ICA	21/08/2019		805,24
1396-2019-MDLA/LOG,	27/08/2019		1433-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/08/2019		2 079,27
1417-2019-MDLA/LOG,	3/09/2019		1463-2019-GM/MDLA-REGION ICA	3/09/2019		816,16
1418-2019-MDLA.LOG	3/09/2019		1464-2019-GM/MDLA-REGION ICA	3/09/2019		1 734,00
1467-2019-MDLA/LOG	17/09/2019		1525-2019-GM/MDLA-REGION ICA	17/09/2019		904,48
1460-2019-MDLA/LOG	16/09/2019		1516-2019-GM/MDLA-REGION ICA	16/09/2019		678,25
1468-2019-MDLA.LOG	17/09/2019		1526-2019-GM/MDLA-REGION ICA	17/09/2019		2 185,04
1466-2019-MDLA/LOG	17/09/2019		1524-2019-GM/MDLA-REGION ICA	17/09/2019		191,25
1501-2019-MDLA/LOG	26/09/2019		1588-2019-GM/MDLA-REGION ICA	25/09/2019		791,43
1489-2019-MDLA/LOG	24/09/2019		1574-2019-GM/MDLA-REGION ICA	24/09/2019		2 065,62
1529-2019-MDLA/LOG	2/10/2019		1619-2019-GM/MDLA-REGION ICA	2/10/2019		791,42
1530-2019-MDLA/LOG	2/10/2019		1620-2019-GM/MDLA-REGION ICA	2/10/2019		2 065,59
1543-2019-MDLA/LOG	7/10/2019		1652-2019-GM/MDLA-REGION ICA	7/10/2019		2 358,86
1542-2019-MDLA/LOG	7/10/2019		1651-2019-GM/MDLA-REGION ICA	7/10/2019		1 087,30
1577-2019-MDLA/LOG	21/10/2019		01712-2019-GM/MDLA-REGION ICA	21/10/2019		1 210,30
1575-2019-MDLA/LOG	21/10/2019		01710-2019-GM/MDLA-REGION ICA	21/10/2019		178,50
1576-2019-MDLA/LOG	21/10/2019		01711-2019-GM/MDLA-REGION ICA	21/10/2019		516,70
1578-2019-MDLA/LOG	21/10/2019		01713-2019-GM/MDLA-REGION ICA	21/10/2019		1 460,36
1606-2019-MDLA/LOG	28/10/2019		01754-2019-GM/MDLA-REGION ICA	28/10/2019		424,37
1607-2019-MDLA/LOG	28/10/2019		01755-2019-GM/MDLA-REGION ICA	28/10/2019		548,54
1617-2019-MDLA/LOG	30/10/2019		1773-2019-GM/MDLA-REGION ICA	30/10/2019	Armando Leonardo Vásquez Herrera	612,22
1635-2019-MDLA/LOG	7/11/2019		01798-2019-GM/MDLA-REGION ICA	7/11/2019		114,21
1608-2019-MDLA/LOG	28/10/2019		01756-2019-GM/MDLA-REGION ICA	28/10/2019		2 557,44

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Informes del responsable del departamento de Abastecimiento N°s	Fecha	Responsables	Memorándum de la gerencia Municipal n.°s	Fecha	Responsable	Monto
1636-2019-MDLA/LOG	7/11/2019		1799-2019-GM/MDLA-REGION ICA	7/11/2019	gerente Municipal	661,98
1097-2019-MDLA.LOG	20/06/2019		1044-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/06/2019		2 805,20
1637-2019-MDLA/LOG	7/11/2019		01800-2019-GM/MDLA-REGION ICA	7/11/2019		1 334,79
1660-2019-MDLA/LOG	13/11/2019	Lourdes Chávez Carbajal responsable de Abastecimiento	01831-2019-GM/MDLA-REGION ICA	13/11/2019	Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal	1 273,16
1658-2019-MDLA/LOG	13/11/2019		01829-2019-GM/MDLA-REGION ICA	13/11/2019		152,28
1659-2019-MDLA/LOG	13/11/2019		01830-2019-GM/MDLA-REGION ICA	13/11/2019		364,04
1665-2019-MDLA/LOG	18/11/2019		01845-2019-GM/MDLA-REGION ICA	18/11/2019		114,21
1666-2019-MDLA/LOG	18/11/2019		01846-2019-GM/MDLA-REGION ICA	18/11/2019		828,10
1721-2019-MDLA/LOG	2/12/2019		01928-2019-GM/MDLA-REGION ICA	2/12/2019		168,97
1728-2019-MDLA/LOG	18/11/2019		01940-2019-GM/MDLA-REGION ICA	2/12/2019		1 037,40 864,52 472,02
1722-2019-MDLA/LOG	2/12/2019		01930-2019-GM/MDLA-REGION ICA	2/12/2019		644,08
1727-2019-MDLA/LOG,	2/12/2019		01939-2019-GM/MDLA-REGION ICA	2/12/2019		644,15 330,80
1720-2019-MDLA/LOG,	2/12/2019		1924-2019-GM/MDLA-REGION ICA	2/12/2019		1,210,30 457,94 1,136,20
1726-2019-MDLA/LOG,	2/12/2019		01938-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	2/12/2019		333,25
					Totales	**118 422,99**

Fuente: Comprobantes de Pago (ver apéndice N° 5)
Elaboración: Comisión de Control

En atención a ello, a través de la certificación de crédito presupuestarios **(ver apéndice N° 5)** el gerente de Presupuesto y Planificación registro y emitió por los montos totales de S/118 422,99; para "[...] PAGO POR COMPRAS DE COMBUSTIBLE [...]", tal como se detalla a continuación:

Cuadro N° 6
Certificaciones presupuestarias en el rubro de Fondo de Compensación Municipal periodo 2019

Certificaciones de Crédito Presupuestales Nº Certificación	Fecha de aprobación	Rubro	Monto
0000000079	20/2/2019	Fondo de Compensación Municipal	420,83
0000000078	20/2/2019		510,84
0000000076	20/2/2019		291,87
0000000074	20/2/2019		45,14
0000000073	20/2/2019		393,44
0000000085	20/2/2019		291,87
0000000068	20/2/2019		45,10
0000000243	8/3/2019		892,50
0000000252	8/3/2019		528,19
0000000246	8/3/2019		233,07
0000000247	8/3/2019		232,95
0000000077	20/2/2019		508,26
0000000075	20/2/2019		469,00
0000000072	20/2/2019		270,71
0000000070	20/2/2019		377,04
0000000069	20/2/2019		271,31
0000000066	20/2/2019		101,52
0000000071	20/2/2019		185,62
0000000130	1/3/2019		867,00
0000000132	1/3/2019		981,75
0000000251	8/3/2019		892,00
0000000250	8/3/2019		433,50
0000000244	8/3/2019		714,10
0000000241	8/3/2019		688,50
0000000242	8/3/2019		407,69
0000000245	8/3/2019		407,73
0000000263	15/3/2019		752,25

Certificaciones de Crédito Presupuestales	Fecha de aprobación	Rubro	Monto
Nº Certificación			
0000000359	29/3/2019		348,95
0000000735	10/5/2019		180,62
0000000725	10/5/2019		916,56
0000000704	30/4/2019		469,36
0000000726	10/5/2019		2 743,20
0000000303	21/3/2019		1 106,10
0000000308	21/3/2019		173,79
0000000544	23/4/2019		484,70
0000000552	23/4/2019		812,80
0000000551	23/4/2019		863,60
0000000689	3/5/2019		463,61
0000000698	3/5/2019		171,50
0000000705	7/5/2019		490,00
0000000706	7/5/2019		266,70
0000000306	21/3/2019		1 401,12
0000000358	28/3/2019		352,97
0000000703	7/5/2019		474,00
0000000549	23/04/2019		486,69
0000000548	23/4/2019		685,80
0000000479	8/4/2019		381,00
0000000530	15/4/2019		380,48
0000000742	10/5/2019		1 060,84
0000000743	14/5/2019		1 334,00
0000000744	14/5/2019		640,90
0000000734	10/5/2019		840,60
0000000543	23/4/2019		417,14
0000000527	15/4/2019		355,60
0000000473	8/4/2019		558,80
0000000472	5/4/2019		482,60
0000000528	16/4/2019	Fondo de Compensación Municipal	198,34
0000000529	16/4/2019		104,29
0000000547	23/4/2019		417,29
0000000724	10/5/2019		636,88
0000000697	3/5/2019		514,78
0000000643	30/4/2019		304,80
0000000545	23/4/2019		486,85
0000000546	23/4/2019		482,50
0000000474	8/4/2019		591,38
0000000471	8/4/2019		499,68
0000000361	29/3/2019		688,24
0000000550	23/4/2019		889,00
0000000360	28/3/2019		786,56
0000000696	3/5/2019		525,63
0000000800	28/5/2019		977,53
0000000802	28/5/2019		1 717,90
0000000810	29/5/2019		708,54
0000000804	28/5/2019		2 769,60
0000000837	31/5/2019		867,16
0000000901	14/6/2019		2 273,92
0000000900	14/6/2019		1,237,28
0000000960	24/6/2019		839,56
0000001007	27/6/2019		3 548,70
0000001010	27/6/2019		701,97
0000001055	8/7/2019		2 538,66
0000001148	25/7/2019		5 289,25
0000001147	25/7/2019		2 393,50
0000001150	25/7/2019		229,41
0000001186	6/8/2019		2 093,65
0000001202	12/8/2019		992,04
0000001221	16/8/2019		983,47
0000001220	14/8/2019		354,30
0000001228	16/8/2019		756,40
0000001219	16/8/2019		566,94
0000001230	16/8/2019		1 180,80
0000001237	19/8/2019		2 330,32

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
ABOGADO
Vº Bº
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
JEFE DE COMISION
Vº Bº
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
SUPERVISOR
Vº Bº
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
JEFE OCI
Vº Bº
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Certificaciones de Crédito Presupuestales	Fecha de aprobación	Rubro	Monto
Nº Certificación			
0000001315	28/8/2019		916,35
0000001281	26/8/2019		2 461,77
0000001280	26/8/2019		805,24
0000001334	2/9/2019		2 079,27
0000001358	6/9/2019		816,16
0000001359	3/9/2019		1 734,00
0000001444	19/9/2019		904,48
0000001445	19/9/2019		678,25
0000001446	19/9/2019		2 185,04
0000001448	19/9/2019		191,25
0000001453	27/9/2019		791,43
0000001454	27/9/2019		2 065,62
0000001487	2/10/2019		791,42
0000001486	2/10/2019		2 065,59
0000001530	10/10/2019		2 358,86
0000001531	10/10/2019		1 087,30
0000001571	23/10/2019		1 210,30
0000001574	23/10/2019		178,50
0000001573	23/10/2019		516,70
0000001572	23/10/2019		1 460,36
0000001613	29/10/2019		424,37
0000001612	28/10/2019		548,54
0000001633	4/11/2019		612,22
0000001648	7/11/2019		114,21
0000001646	7/11/2019		2 557,44
0000001647	7/11/2019		661,98
0000000989	24/6/2019		2 805,20
0000001687	14/11/2019		1 273,16
0000001686	14/11/2019		152,28
0000001685	14/11/2019		364,04
0000001735	26/11/2019		114,21
0000001734	26/11/2019		828,10
0000001802	3/12/2019		168,97
0000001801	3/12/2019		1 037,40
0000001801	3/12/2019		864,52
0000001801	3/12/2019		472,02
0000001684	14/11/2019		1 334,79
0000001805	3/12/2019		644,08
0000001804	3/12/2019		644,15
0000001804	2/12/2019		330,80
0000001803	3/12/2019		1 210,30
0000001803	3/12/2019		457,94
0000001803	3/12/2019		1 136,20
0000001800	3/12/2019		333,25
		Totales	**118 422,99**

Fuente: Comprobantes de Pago (ver apéndice N° 5)
Elaboración: Comisión de Control

Seguidamente, los señores Raúl Bardales Echegaray y Luis Ángel Valladares Medrano responsables del departamento de Abastecimiento, sin contar con la totalidad de requerimientos y sin realizar las respectivas cotizaciones del mercado, además; los señores responsables del departamento de Abastecimiento Ronald Agustín Sotelo Mamani y Lourdes Marilin Chávez Carbajal sin haber efectuado las respectivas cotizaciones del mercado, emitieron directamente Órdenes de Compra – Guía de Internamiento, a nombre de Consorcio Ica S.A.C con RUC 20548469679, por el monto total de S/118 422,98; **(ver apéndice N° 5)** es de precisar que las referidas órdenes de compra están suscritas por los mencionados responsables de Abastecimiento, y el señor Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal, conjuntamente con el Jefe de Almacén con el detalle siguiente:

Cuadro N° 7
Orden de Compra-Guía de Internamiento, requerimientos y cotizaciones en el rubro de Fondo de Compensación Municipal periodo 2019

n,°	Orden de Compra - Guía de Internamiento N°		Responsable de Abastecimiento	Requerimiento Si/No	Cotizaciones Si/No	Detalle			Total
	O/C	Fecha				Cantidad	U x C	Descripción	
1	000002	4/1/2019	Raúl Bardales Echegaray	No	No	14 y 109,9	Gln y Lt	Gasohol 90 - 95 y GLP	420,83
2	000015	21/1/2019		No	No	14 y 154	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	510,84
3	000020	28/1/2019		No	No	8 y 88	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	291,87
4	000013	15/1/2019		No	No	22	Lt	GLP	45,14
5	000003	4/1/2019		No	No	12 y 110	Gln y Lt	Gasohol 90 - 95 y GLP	393,44
6	000018	28/1/2019		No	No	8 y 88	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	291,87
7	000012	15/1/2019		No	No	22	Lt	GLP	45,10
8	000094	24/2/2019		No	No	70	Gln	Diesel B5 S-50	892,50
9	000064	11/2/2019		No	No	18 y 200,634	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	528,19
10	000104	28/2/2019		No	No	8 y 88,07	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	233,07
11	000105	28/2/2019		No	No	8 y 87,994	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	232,95
12	000016	21/1/2019		No	No	14 y 154	Gln y Lt	Gasohol 90, 95 y GLP	508,26
13	000010	14/1/2019		No	No	14 y 132	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	469,00
14	000005	9/1/2019		No	No	132	Lt	GLP	270,71
15	000008	14/1/2019		No	No	14 y 88	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	377,04
16	000006	9/1/2019		No	No	132	Lt	GLP	271,31
17	000019	28/1/2019		No	No	8	Gln	Gasohol 90	101,52
18	000004	5/1/2019		No	No	14	Gln	Gasohol 90; 95y Diesel B5 S-50	185,62
19	000043	28/1/2019		No	No	68	Gln	Diesel B5 S-50	867,00
20	000026	28/1/2019		No	No	71	Gln	Diesel B5 S-50	981,75
21	000063	28/1/2019		No	No	70	Gln	Diesel B5 S-50	892,00
22	000102	28/2/2019		No	No	34	Gln	Diesel B5 S-50	433,50
23	000103	28/2/2019		No	No	56,01	Gln	Diesel B5 S-50	714,10
24	000095	24/2/2019		No	No	54	Gln	Diesel B5 S-50	688,50
25	000096	24/2/2019		No	No	14 y 154,01	Gln/Lt	Gasohol 95 y GLP	407,69
26	000097	24/2/2019		No	No	14 y 154,032	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	407,73
27	000021	28/1/2019		No	No	59	Gln	Diesel B5 S-50	752,25
28	000150	19/3/2019	Ronald Sotelo Mamani	Si	No	12 y 129	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	348,95

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

n,°	Orden de Compra - Guía de Internamiento Nº		Responsable de Abastecimiento	Requerimiento Si/No	Cotizaciones Si/No	Detalle			Total
	O/C	Fecha				Cantidad	U x C	Descripción	
29	000242	8/5/2019		Si	No	14,003	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	180,62
30	000240	6/5/2019		Si	No	72	Gln	Gasohol 90	916,56
31	000228	30/4/2019		Si	No	1,946 y164	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	469,36
32	000239	6/5/2019		Si	No	216	Gln	Diesel B5 S-50	2 743,20
33	000140	18/3/2019		Si	No	90	Gln	Diesel B5 S-50	1 106,10
34	000132	18/3/2019		No	No	15,39	Gln	Gasohol 90	173,79
35	000210	22/4/2019		Si	No	168	Gln	Gasohol 95 y GLP	484,70
36	000219	22/4/2019		Si	No	64	Gln	Diesel B5 S-50	812,80
37	000220	22/4/2019		Si	No	68	Gln	Diesel B5 S-50	863,60
38	000227	25/4/2019		Si	No	12 y 154	Gln	Gasohol 95 y GLP	463,61
39	000232	30/4/2019		Si	No	4	Gln	Gasohol 90	171,50
40	000234	30/4/2019		Si	No	40	Gln	Gasohol 90	490,00
41	000233	30/4/2019		Si	No	21	Gln	Diesel B5 S-50	266,70
42	000141	18/3/2019		Si	No	114,005	Gln	Diesel B5 S-50	1 401,12
43	000158	19/3/2019		Si	No	12 y 131	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	352,97
44	000223	24/4/2019		Si	No	40	Gln	Diesel B5 S-50	474,00
45	000211	22/4/2019		Si	No	168,024	Gln	Gasohol 95 y GLP	486,69
46	000215	22/4/2019		Si	No	54	Gln	Diesel B5 S-50	685,80
47	000165	26/3/2019		Si	No	30	Gln	Diesel B5 S-50	381,00
48	000202	15/4/2019		Si	No	32	Gln	Gasohol 90	380,48
49	000237	8/5/2019		Si	No	30 y 329	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	1 060,84
50	000244	8/5/2019		Si	No	104	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	1,334,00
51	000236	8/5/2019		Si	No	50	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	640,90
52	000243	8/5/2019		Si	No	66	Gln	Diesel B5 S-50	840,60
53	000209	22/4/2019		Si	No	12 y 132,01	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	417,14
54	000203	15/4/2019		Si	No	28	Gln	Diesel B5 S-50	355,60
55	000168	26/3/2019		Si	No	44	Gln	Diesel B5 S-50	558,80
56	000169	26/3/2019		Si	No	38	Gln	Diesel B5 S-50	482,60
57	000201	15/4/2019		Si	No	16	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	198,34
58	000148	19/3/2019		Si	No	9,159	Gln	Gasohol 90	104,29
59	000214	22/4/2019		Si	No	12 y 132,086	Gln y Lt	Gasohol 90 y GLP	417,29

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

n,°	Orden de Compra - Guía de Internamiento Nº		Responsable de Abastecimiento	Requerimiento Si/No	Cotizaciones Si/No	Detalle			Total
	O/C	Fecha				Cantidad	U x C	Descripción	
60	000241	7/5/2019		Si	No	18 y 198,002	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	636,88
61	000229	30/4/2019		Si	No	14 y 154	Gln y Lt	Gasohol 90, 95 y GLP	514,78
62	000222	24/4/2019		Si	No	24	Gln	Diesel B5 S-50	304,80
63	000212	22/4/2019		Si	No	14 y 154,1	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	486,85
64	000213	22/4/2019		Si	No	14 y 154	Gln y Lt	Gasohol 90, 95 y GLP	482,50
65	000170	26/3/2019		Si	No	49,74	Gln	Gasohol 90	591,38
66	000166	26/3/2019		Si	No	40,39	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	499,68
67	000147	19/3/2019		Si	No	56	Gln	Diesel B5 S-50	688,24
68	000216	22/4/2019		Si	No	70	Gln	Diesel B5 S-50	889,00
69	000146	19/3/2019		Si	No	64	Gln	Diesel B5 S-50	786,56
70	000230	30/4/2019		Si	No	16 y 154	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	525,63
71	000253	29/5/2019	Luis Ángel Valladares Medrano	Si	No	28 y 308	Gln y Lt	Gasohol 90 y GLP	977,53
72	000250	29/5/2019		Si	No	134	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	1 717,90
73	000255	29/5/2019		Si	No	20 y 220	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	708,54
74	000248	29/5/2019		Si	No	216	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	2 769,60
75	000259	3/6/2019		No	No	26 y 264	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	867,16
76	000286	17/6/2019		Si	No	176	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	2 273,92
77	000285	17/6/2019		Si	No	34 y 398,85	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	1 237,28
78	000302	24/6/2019		Si	No	24 y 264,02	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	839,56
79	000312	1/7/2019		Si	No	279	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	3 548,70
80	000310	1/7/2019		Si	No	36 y 110,036	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	701,97
81	000325	10/7/2019		Si	No	199	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	2 538,66
82	000352	26/7/2019		Si	No	413	Gln	Gasohol 90, 95 y Diesel B5 S-50	5,289,25
83	000351	26/7/2019		No	No	93 y 580,004	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	2,393,50
84	000350	26/7/2019		Si	No	18	Gln	Gasohol 90	229,41
85	000356	9/8/2019		Si	No	163	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	2,093,65

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

n,°	Orden de Compra - Guía de Internamiento N°		Responsable de Abastecimiento	Requerimiento Si/No	Cotizaciones Si/No	Detalle			Total
	O/C	Fecha				Cantidad	U x C	Descripción	
86	000360	13/8/2019		Si	No	28 y 308	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	992,04
87	000369	19/8/2019		Si	No	28 y 309	Gln y Lt	Gasohol 90, 95 y GLP	983,47
88	000373	19/8/2019		Si	No	120	Gln	Gasohol 95 y GLP	354,30
89	000374	19/8/2019		Si	No	59	Gln	Diesel B5 S-50 y Gasohol 90	756,40
90	000376	19/8/2019		Si	No	192	Gln	Gasohol 95 y GLP	566,94
91	000377	19/8/2019		Si	No	92	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	1 180,80
92	000380	19/8/2019		Si	No	182	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	2 330,32
93	000394	28/8/2019		Si	No	26 y 286	Gln y Lt	Gasohol 90, 95 y GLP	916,35
94	000388	27/8/2019		Si	No	193	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	2 461,77
95	000387	27/8/2019		Si	No	24 y 242	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	805,24
96	000405	3/9/2019		Si	No	99 y 64	Gln y Lt	Diesel B5 S-50 y Gasohol 90	2 079,27
97	000416	10/9/2019		Si	No	30 y 214	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	816,16
98	000415	10/9/2019		Si	No	136	Gln	Diesel B5 S-50	1 734,00
99	000435	20/9/2019		Si	No	32 y 240	Gln y Lt	Gasohol 90 y GLP	904,48
100	000434	20/9/2019		Si	No	23 y 180	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	678,25
101	000432	20/9/2019		Si	No	171,136	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	2 185,04
102	000433	20/9/2019		Si	No	15	Gln	Diesel B5 S-50	191,25
103	000440	30/9/2019		Si	No	238	Gln	Gasohol 95 y GLP	791,43
104	000441	30/9/2019		Si	No	142	Gln	Diesel B5 S-50	2 065,62
105	000447	3/10/2019		Si	No	238	Gln	Gasohol 95 y GLP	791,42
106	000446	3/10/2019		Si	No	162	Gln	Diesel B5 S-50	2 065,59
107	000451	11/10/2019		Si	No	185,012	Gln	Diesel B5 S-50	2 358,86
108	000453	11/10/2019		Si	No	38 y 292	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	1 087,30
109	000464	23/10/2019		Si	No	98	Gln	Diesel B5 S-50	1 210,30
110	000461	23/10/2019		Si	No	14	Gln	Diesel B5 S-50	178,50
111	000462	23/10/2019		Si	No	20 y 163	Gln	Gasohol 95 y GLP	516,70
112	000463	23/10/2019		Si	No	118	Gln	Diesel B5 S-50 y Gasohol 90	1 460,36
113	000470	30/10/2019		Si	No	33	Gln	Gasohol 90	424,37

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
ABOGADO
V°B°
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
JEFE DE COMISION
V°B°
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
SUPERVISOR
V°B°
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
JEFE OCI
V° B°
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

n,°	Orden de Compra - Guía de Internamiento N°		Responsable de Abastecimiento	Requerimiento Si/No	Cotizaciones Si/No	Detalle			Total
	O/C	Fecha				Cantidad	U x C	Descripción	
114	000471	30/10/2019		Si	No	188	Gln	Gasohol 95 y GLP	548,54
115	000472	5/11/2019		Si	No	26 y 172	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	612,22
116	000479	7/11/2019		Si	No	9	Gln	Gasohol 90	114,21
117	000477	07/11/219		Si	No	206,971	Gln	Diesel B5 S-50 y Gasohol 90	2 557,44
118	000478	07/11/219		Si	No	215,018	Gln	Gasohol 95 y GLP	661,98
119	000308	25/06/2019		Si	No	216	Gln	Gasohol 90, 95 y Diesel B5 S-50	2 805,20
120	000499	15/11/2019		Si	No	103	Gln	Diesel B5 S-50	1 273,16
121	000498	15/11/2019		Si	No	12	Gln	Gasohol 90	152,28
122	000497	15/11/2019		Si	No	16 y 100	Gln	Gasohol 90 y Gasohol 95 y GLP	364,04
123	000507	28/11/2019		Si	No	9	Gln	Gasohol 90	114,21
124	000509	28/11/2019		Si	No	261	Gln	Gasohol 95 y GLP	828,10
125	000520	3/12/2019		Si	No	13	Gln	Gasohol 90 y 95	168,97
126	000522	3/12/2019		Si	No	84	Gln	Diesel B5 S-50	1 037,40
127	000523	3/12/2019		Si	No	70	Gln	Diesel B5 S-50	864,52
128	000524	3/12/2019	Lourdes Chávez Carbajal	Si	No	30	Gln	Diesel B5 S-50	472,02
129	000496	23/10/2019		Si	No	108	Gln	Diesel B5 S-50 y Gasohol 90	1 334,79
130	000525 (*)	3/11/2019		Si	No	175 y 28	LT y Gln	Gasohol 95 y GLP	644,07
131	000517	3/11/2019		Si	No	175 y 28	LT y Gln	Gasohol 95 y GLP	644,15
132	000515	3/12/2019		Si	No	75,01 y 16	LT y Gln	Gasohol 95 y GLP	330,80
133	000521	3/12/2019		Si	No	98	Gln	Diesel B5 S-50	1 210,30
134	000518	3/12/2019		Si	No	36,97	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	457,94
135	000519	3/12/2019		Si	No	92		Diesel B5 S-50	1 136,20
136	000526	3/12/2019		Si	No	16		Gasohol 90 y 95	333,25
								Totales	118 422,98

Fuente: Comprobantes de Pago **(ver apéndice N° 5)**
Elaborado por: Comisión de Control

Posteriormente, se advierte que la entidad pago por el importe total de S/118 422,99; a nombre del Consorcio Ica S.A.C; quien se vio beneficiado de contratar con el Estado, sin haber mediado de por medio un procedimiento de selección en la modalidad de subasta inversa que correspondía, es de precisar que dicho pago fue autorizado por el señor Armando Leonardo Vásquez Herrera, gerente Municipal a través de informes; no obstante ello, la señora María Reyes Hernández, responsable del área de tesorería, formuló los comprobantes de pago descritos subsiguientemente, contando para ello con el visto bueno del referido gerente Municipal; quienes otorgaron su visto bueno. Es de precisar que algunos comprobantes de pago no cuentan con la autorización del pago del referido gerente Municipal,

además; que no cuentan con la firma de la señora María Reyes Hernández, responsable del área de tesorería y el referido gerente Municipal. El detalle de los comprobantes de pago girados y pagados se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 8
Comprobantes de Pago, Facturas electrónicas, informes de aprobación para pago y conformidades del servicio del rubro de Fondo de Compensación Municipal periodo 2019

Nº Factura Electrónica	Fecha Emitida	Monto	Nº Comprobante Pago	Monto de CP	fecha	Descripción	Autorizado Por	Informe Nº	Fecha
F101-00000250	14/01/2019	420,83	040-FCM	420,83	21/02/2019	Gasohol 90 - 95 y GLP	Armando Leonardo Vasquez Herrera	0126-2019-MDLA/GM	27/2/2019
F101-00000303	28/01/2019	510,84	041-FCM	510,84	21/02/2019	Gasohol 95 y GLP		0137-2019-MDLA/GM	27/2/2019
F101-00000334	31/01/2019	291,87	042-FCM	291,87	21/02/2019	Gasohol 95 y GLP		00134-2019-MDLA/GM	27/2/2019
F101-00005673	21/01/2019	45,14	047-FCM	45,14	21/02/2019	GLP		0124-2019-MDLA/GM	25/2/2019
F101-000253	14/01/2019	393,44	048-DCM	393,44	21/02/2019	Gasohol 90 - 95 y GLP		0127-2019-MDLA/GM	27/2/2019
F101-00000335	31/01/2019	291,87	049-FCM	291,87	21/02/2019	Gasohol 95 y GLP		130-2019-MDLA/GM	27/2/2019
F101-00005674	21/01/2019	45,10	050-FCM	45,10	21/02/2019	GLP		0122-2019-MDLA/GM	25/2/2019
F101-00000428	24/02/2019	892,50	107-FCM (*)	892,50	12/03/2019	Diesel B5 S-50		0285-2019-MDLA/GM (**)	12/3/2019
F101-00000378	11/02/2019	528,19	108-FCM (*)	528,19	11/02/2019	Gasohol 95 y GLP		0283-2019-MDLA/GM (**)	12/3/2019
F101-00000469(*)	28/02/2019	233,06	160-FCM (*)	233,07	2/4/2019	Gasohol 95 y GLP		0412-2019-MDLA/GM (**)	1/4/2019
F101-00000467	28/02/2019	232,95	161-FCM (*)	232,95	2/04/2019	Gasohol 95 y GLP		0411-2019-MDLA/GM (**)	1/4/2019
F101-00000301	28/01/2019	508,26	042-FCM	508,26	21/02/2019	Compra de Combustible		0136-2019-MDLA/GM	27/2/2019
F101-000000275	21/01/2019	469,00	043-FCM	469,00	21/02/2019	Gasohol 95 y GLP		0132-2019-MDLA/GM	27/2/2019
F006-00005663	14/01/2019	270,71	043-FCM	270,71	21/02/2019	Compra de Combustible		0133-2019-MDLA/GM	27/2/2019
F101-000000276	21/01/2019	377,04	051-FCM (*)	377,04	21/02/2019	Gasohol 95 y GLP		0131-2019-MDLA/GM (**)	27/2/2019
F006-00005664	14/01/2019	271,31	052-FCM (*)	271,31	21/02/2019 (*)	GLP		0129-2019-MDLA/GM (**)	27/2/2019
F101-00000332	31/01/2019	101,52	053-FCM (*)	101,52	21/02/2019	Gasohol 90		0123-2019-MDLA/GM (**)	25/2/2019
F101-000000255	14/01/2019	185,62	054-FCM (*)	185,62	21/02/2019	Gasohol 90; 95 y Diesel B5 S-50		0128-2019-MDLA/GM (**)	27/2/2019
F101-00000401	18/02/2019	867,00	089-FCM (*)	867,00	4/03/2019	Compra de Combustible		0207-2019-MDLA/GM (**)	4/3/2019
F101-000000375	11/02/2019	981,75	090-FCM (*)	981,75	04/03/2019	Diesel B5 S-50		0208-2019-MDLA/GM (**)	4/3/2019
F101-00000402(*)	18/02/2019	892,50	101-FCM (*)	892,00	18/02/2019	Diesel B5 S-50		0277-2019-MDLA/GM (**)	12/3/2019
F101-00000471	28/02/2019	433,50	102-FCM (*)	433,50	12/03/2019	Diesel B5 S-50		0278-2019-MDLA/GM (**)	12/3/2019
F101-00000470	28/02/2019	714,10	103-FCM (*)	714,10	12/03/2019	Diesel B5 S-50		0279-2019-MDLA/GM (**)	12/3/2019
F101-00000429(*)	24/02/2019	688,49	104-FCM (*)	688,50	12/03/2019	Diesel B5 S-50		0280-2019-MDLA/GM8(**)	12/3/2019
F101-00000425	24/02/2019	407,69	106-FCM (*)	407,69	12/03/2019	Gasohol 95 y GLP		0282-2019-MDLA/GM (**)	12/3/2019
F101-00000426	24/02/2019	407,73	105-FCM (*)	407,73	12/03/2019	Gasohol 95 y GLP		0281-2019-MDLA/GM (**)	12/3/2019
F101-00000379	11/02/2019	752,25	113-FCM (*)	752,25	15/03/2019	Diesel B5 S-50		0295-A-2019-MDLA/GM (**)	15/3/2019
F101-00000523	17/03/2019	348,95	132-FCM (*)	786,56	29/03/2019	Gasohol 95 y GLP		0404-2019-MDLA/GM (**)	29/3/2019
F101-00000692; 00000666; 00000715	05/05/2019: 27/04/2019; 30/04/2019	180,62	226-FCM (*)	180,62	10/05/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		0650-2019-MDLA/GM (**)	10/5/2019

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Nº Factura Electrónica	Fecha Emitida	Monto	Nº Comprobante Pago	Monto de CP	fecha	Descripción	Autorizado Por	Informe Nº	Fecha
F101-00000688; 00000667; 00000718	27/04/2019; 05/05/2019	916,56	221-FCM (*)	916,56	10/05/2019	Gasohol 90		0655-2019-MDLA/GM (**)	10/5/2019
F101-00000644	21/04/2019	469,36	221-FCM (*)	469,36	8/05/2019	Gasohol 95 y GLP		0640-D-2019-MDLA/GM (**)	08/5/2019
F101-00005647; 00000648; 00000671; 00000675	21/04/2019; 27/04/2019	2,743,20	222-FCM (*)	2 743,20	10/05/2019	Diesel B5 S-50		0642-2019-MDLA/GM (**)	10/5/2019
F101-00000494	11/03/2019	1,106,10	122-FCM (*)	1 106,10	22/03/2019	Diesel B5 S-50		0332-2019-MDLA/GM (**)	22/3/2019
F101-00000489	11/03/2019	173,79	121-FCM (*)	173,79	22/03/2019	Gasohol 90		0334-2019-MDLA/GM (**)	22/3/2019
F101-00000608	8/04/2019	484,70	196-FCM (*)	484,70	23/04/2017	Gasohol 95 y GLP		527-2019-MDLA/GM (**)	23/4/2019
F101-00000635	15/04/2019	812,80	195-FCM (*)	812,80	23/04/2017	Diesel B5 S-50		524-2019-MDLA/GM (**)	23/4/2019
F101-00000610	8/04/2019	863,60	194-FCM (*)	863,60	23/04/2017	Diesel B5 S-50		528-A-2019-MDLA/GM (**)	23/4/2019
F101-00000631	15/04/2019	463,61	200-FCM (*)	463,61	6/05/2019	Gasohol 95 y GLP		0638-A-2019-MDLA/GM (**)	6/5/2019
F101-00000629	15/04/2019	171,50	209-FCM (*)	171,50	6/05/2019	Gasohol 90		0638-C-2019-MDLA/GM (**)	6/5/2019
F101-00000633	15/04/2019	490,00	219-FCM (*)	490,00	8/05/2019	Gasohol 90		0640-B-2019-MDLA/GM (**)	8/5/2019
F101-00000645	21/04/2019	266,70	218-FCM (*)	266,70	8/05/2019	Diesel B5 S-50		0640-A-2019-MDLA/GM (**)	8/5/2019
F101-00000495	11/03/2019	1,401,12	123-FC M (*)	1 401,12	22/03/2019	Diesel B5 S-50		0333-2019-MDLA/GM (**)	22/3/2019
F101-00000522	17/03/2019	352,97	130-FCM (*)	352,97	29/03/2019	Gasohol 95 y GLP		0405-2019-MDLA/GM (**)	29/3/2019
F101-00000612	8/04/2019	474,00	220-FCM (*)	474,00	8/05/2019	Diesel B5 S-50		0640-2019-MDLA/GM (**)	8/5/2019
F101-00000571	31/03/2019	486,69	193-FCM (*)	486,69	23/04/2019	Gasohol 95 y GLP		0529-2019-MDLA/GM (**)	23/4/2019
F101-00000576	31/03/2019	685,80	192-FCM (*)	685,80	23/04/2019	Diesel B5 S-50		0530-2019-MDLA/GM (**)	23/4/2019
F101-00000546	25/03/2019	381,00	162-FCM (*)	381,00	9/04/2019	Diesel B5 S-50		0469-2019-MDLA/GM (**)	9/4/2019
F101-00000572	31/03/2019	380,48	182-FCM (*)	380,48	17/04/2019	Gasohol 90		0507-2019-MDLA/GM (**)	17/4/2019
F101-00000693, 00000716, 00000672, 00000717 (*)	30/042019, 05/05/2019, 27/04/2019,	1,060,83	241-FCM (*)	1 060,84	20/05/2019	Gasohol 95 y GLP		0673-E-2019-MDLA/GM (**)	20/5/2019
F101-000000719, 721 y 646	05/05/2019 y 21/04/2019	1,334,00	244-FCM (*)	1 334,00	20/05/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		0674-A-2019-MDLA/GM de 20 de mayo de 2019 (**)	20/5/2019 (*)
F101-000000697, 696 y 694	30/04/2019	640,90	243-FCM (*)	640,90	20/05/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		0673-F-2019-MDLA/GM de 20 de mayo de 2019 (**)	20/5/2019 (*)
F101-000000632, 673, 695 y 720	15/04, 27/04, 30/04 y 05/05/2022	840,60	225-FCM (*)	840,60	10/05/2019	Diesel B5 S-50		0649-2019-MDLA/GM de 10 de mayo de 2019 (**)	10/5/2019 (*)
F101-00000543	25/03/2019	417,14	187-FCM (*)	417,14	23/04/2019	Compra de Combustible		0533-2019-MDLA/GM (**)	23/4/2019
F101-00000574	31/03/2019	355,60	183-FCM (*)	355,60	17/04/2019	Compra de Combustible		0506-2019-MDLA/GM (**)	17/4/2019
F101-00000548	25/03/2019	558,80	178-FCM (*)	558,80	10/04/2019	Compra de Combustible		0647-2019-MDLA/GM (**)	10/5/2019
F101-00000547	25/03/2019	482,60	177-FCM (*)	482,60	10/04/2019	Compra de Combustible		0642-A-2019-MDLA/GM (**)	10/5/2019
F101-00000577	31/03/2019	198,34	184-FCM (*)	198,34	17/04/2019	Compra de Combustible		0508-2019-MDLA/GM (**)	17/4/2019

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Nº Factura Electrónica	Fecha Emitida	Monto	Nº Comprobante Pago	Monto de CP	fecha	Descripción	Autorizado Por	Informe Nº	Fecha
F101-00000521	17/03/2019	104,29	185-FCM (*)	104,29	17/04/2019	Compra de Combustible		0509-2019-MDLA/GM (**)	17/4/2019
F101-00000544	25/03/2019	417,29	191-FCM (*)	417,29	23/04/2019	Compra de Combustible		0531-2019-MDLA/GM (**)	23/4/2019
F101-00000669, 70, 74, 98	27/4/19 y 30/4/19	636,88	223-FCM (*)	636,88	10/05/2019	Compra de Combustible		0648-2019-MDLA/GM (**)	10/5/2019
F101-00000630	15/04/2019	514,78	190-FCM (*)	514,78	6/05/2019	Compra de Combustible		0638-2019-MDLA/GM (**)	6/5/2019
F101-00000611	8/04/2019	304,80	187-FCM (*)	304,80	3/05/2019	Compra de Combustible		0617-2019-MDLA/GM (**)	3/5/2019
F101-00000575	31/03/2019	486,85	189-FCM (*)	486,85	23/04/2019	Compra de Combustible		0525-2019-MDLA/GM (**)	23/4/2019
F101-00000607	8/04/2019	482,50	190-FCM (*)	482,50	23/04/2019	Compra de Combustible		0532-2019-MDLA/GM (**)	23/4/2019
F101-00000545	25/03/2019	591,38	163-FCM (*)	591,38	9/04/2019	Compra de Combustible		0468-2019-MDLA/GM (**)	9/4/2019
F101-00000542	25/03/2019	499,68	160-FCM (*)	499,68	9/04/2019	Compra de Combustible		0470-2019-MDLA/GM (**)	9/4/2019
F101-00000524	17/03/2019	688,24	133-FCM (*)	688,24	29/03/2019	Compra de Combustible		0402-2019-MDLA/GM (**)	29/3/2019
F101-00000613	8/04/2019	889,00	197-FCM (*)	889,00	23/04/2019	Compra de Combustible		0526-2019-MDLA/GM (**)	23/4/2019
F101-00000519	17/03/2019	786,56	131-FCM (*)	348,95	29/03/2019	Compra de Combustible		0403-2019-MDLA/GM (**)	29/3/2019
F101-00000643	21/04/2019	525,63	191-FCM (*)	525,63	6/05/2019	Gasohol 95 y GLP		0638-B-2019-MDLA/GM (**)	6/5/2019
F101-00000760 y 762	20/05/2019	977,53	275-FCM (*)	977,53	31/05/2019	Compra de Combustible		0723-2019-MDLA/GM (**)	31/5/2019
F101-00000740, 739 y 737	13/05/2019	1,717,90	276-FCM (*)	1 717,90	31/05/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		0724-2019-MDLA/GM (**)	31/5/2019
F101-00000735 y 738	13/05/2019	708,54	277-FCM (*)	708,54	31/05/2019	Compra de Combustible		0725-2019-MDLA/GM (**)	31/5/2019
F101-00000761, 63 y 64	20/05/2019	2,769,60	278-FCM (*)	2 769,60	31/05/2019	Compra de Combustible		0726-2019-MDLA/GM (**)	31/5/2019
F101-00000791 Y 786	27/05/2019	867,16	309-FCM (*)	867,16	04/06/2019	Gasohol 95 y GLP		0774-2019-MDLA/GM (**)	4/6/2019
F101-00000861, 62 y 64	10/06/2019	2,273,92	336-FCM (*)	2 273,92	20/06/2019	Compra de Combustible		0848-2019-MDLA/GM	20/6/2019
F101-00000860; 00000866	10/06/2019	1,237,28	337-FCM (*)	1 237,28	21/06/2019	Gasohol 95 y GLP		0847-2019-MDLA/GM	20/6/2019
F101-00000892 y 893	17/06/2019	839,56	368-FCM (*)	839,56	27/06/2019	Compra de Combustible		0953-2019-MDLA/GM (**)	27/6/2019
F101-00000908, 11 y 12	24/06/2019	3,548,70	378-FCM (*)	3 548,70	5/07/2019	Compra de Combustible		0985-2019-MDLA/GM (**)	5/7/2019
F101-00000909 y 10	24/06/2019	701,97	379-FCM (*)	701,97	5/07/2019	Compra de Combustible		0986-2019-MDLA/GM8(**)	5/7/2019
F101-00000937, 39 y 40	30/06/2019	2,538,66	384-FCM (*)	2 538,66	15/07/2019	Compra de Combustible		1011-2019-MDLA/GM (**)	15/7/2019
F101-00000973, 75, 78, 79, 1002, 1004, 1007, 1008	7/7/19 y 14/7/19	5,289,25	392-FCM (*)	5 289,25	26/07/2019	Compra de Combustible		1059-2019-MDLA/GM (**)	26/7/2019
F101-00000976, 77, 1005 y 1006	7/07/2019	2,393,50	393-FCM (*)	2 393,50	26/07/2019	Compra de Combustible		1058-2019-MDLA/GM (**)	26/7/2019
F101-00000972 y 1001	7/7/2019 Y 14/7/2019	229,41	394-FCM (*)	229,41	26/07/2019	Compra de Combustible		1057-2019-MDLA/GM (**)	26/7/2019
F101-00001060, 62, 65 y 67	28/07/2019	2,093,65	405-FCM (*)	2 093,65	9/08/2019	Compra de Combustible		2043-2019-MDLA/GM (**)	9/8/2019
F101-00001063 y 64	28/07/2019	992,04	410-FCM (*)	992,04	13/08/2019	Compra de Combustible		2054-2019-MDLA/GM (**)	13/8/2019
F101-00001032 y 33	21/07/2019	983,47	415-FCM (*)	983,47	20/08/2019	Compra de Combustible		2086-2019-MDLA/GM (**)	20/8/2019
F101-00001092; 00001093	31/07/2019	354,30	416-FCM (*)	354,30	20/08/2019	Gasohol 95 y GLP		2085-2019-MDLA/GM	20/8/2019
F101-00001094, 00001095, 00001089	31/07/2019	756,40	417-FCM (*)	756,40	20/08/2019	Diesel B5 S-50 y Gasohol 90		2084-2019-MDLA/GM8(**)	20/8/2019
F101-0000114 y 1115	5/08/2019	566,94	418-FCM (*)	566,94	20/08/2019	Gasohol 95 y GLP		2083-2019-MDLA/GM (**)	20/8/2019

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA — ABOGADO V°B° — ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA — JEFE DE COMISION V°B° — ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA — SUPERVISOR V°B° — ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA — JEFE OCI V° B° — ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Nº Factura Electrónica	Fecha Emitida	Monto	Nº Comprobante Pago	Monto de CP	fecha	Descripción	Autorizado Por	Informe Nº	Fecha
F101-00001111, 13 y 16	5/08/2019	1,180,80	419-FCM (*)	1 180,80	20/08/2019	Compra de Combustible		2082-2019-MDLA/GM (**)	20/8/2019
F101-00001030, 34 y 35	21/07/2019	2,330,32	420-FCM	2 330,32	26/08/2019	Compra de Combustible		3010-2019-MDLA/GM	26/8/2019
F101-00001167 y 68	18/08/2019	916,35	427-FCM (*)	916,35	2/09/2019	Compra de Combustible		3081-2019-MDLA/GM (**)	29/8/2019
F101-00001134, 39 y 40	11/08/2019	2,461,77	428-FCM (*)	2 461,77	2/09/2019	Compra de Combustible		3080-2019-MDLA/GM (**)	29/8/2019
F101-00001137; 00001138	11/08/2019	805,24	429-FCM (*)	805,24	2/09/2019	Gasohol 95 y GLP		3082-2019-MDLA/GM (**)	29/8/2019
F101-00000608; 00001169; 00001170; 00001164	18/08/2019	2,079,27	436-FCM (*)	2 079,27	5/09/2019	Diesel B5 S-50 y Gasohol 90		3091-2019-MDLA/GM (**)	05/9/2019
F101-00001195; 00001193; 00001190	25/08/2019	816,16	447-FCM (*)	816,16	11/09/2019	Gasohol 95 y GLP		4023-2019-MDLA/GM (**)	11/9/2019
F101-00001196 y 97	25/08/2019	1,734,00	448-FCM (*)	1 734,00	11/09/2019	Compra de Combustible		4024-2019-MDLA/GM (**)	11/9/2019
F101-00001265	8/09/2019	904,48	461-FCM (*)	904,48	23/09/2019	Gasohol 90 y GLP		1361-2019-MDLA/GM (**)	23/9/2019
F101-00001233	31/08/2019	678,25	462-FCM (*)	678,25	23/09/2019	Gasohol 95 y GLP		1362-2019-MDLA/GM (**)	23/9/2019
F101-00001262, 64 y 66	8/09/2019	2,185,04	463-FCM (*)	2 185,04	23/09/2019	Compra de Combustible		1363-2019-MDLA/GM (**)	23/9/2019
F101-00001263	8/09/2019	191,25	464-FCM (*)	191,25	23/09/2019	Diesel B5 S-50		1364-2019-MDLA/GM (**)	23/9/2019
F101-00001291	15/09/2019	791,43	470-FCM (*)	791,43	1/10/2019	Gasohol 95 y GLP		1401-2019-MDLA/GM (**)	1/10/2019
F101-00001292; 00001292	15/09/2019	2,065,62	471-FCM (*)	2 065,62	1/10/2019	Diesel B5 S-50		1400-2019-MDLA/GM (**)	1/10/2019
F101-00001319	22/09/2019	791,42	514-FCM (*)	791,42	3/10/2019	Gasohol 95 y GLP		1453-2019-MDLA/GM (**)	3/10/2019
F101-00001320; 00001321	22/09/2019	2,065,59	516-FCM (*)	2 065,59	3/10/2019	Gasohol 95 y GLP		1452-2019-MDLA/GM (**)	3/10/2019
F101-00001362; 00001363	30/09/2019	2,358,86	520-FCM (*)	2 358,86	14/10/2019	Diesel B5 S-50		1523-2019-MDLA/GM (**)	14/10/2019
F101-00001360; 00001361	30/09/2019	1,087,30	521-FCM	1 087,30	14/10/2019	Gasohol 95 y GLP		1524-2019-MDLA/GM	14/10/2019
F101-00001390, 00001389	6/10/2019	1,210,30	532-FCM (*)	1 210,30	24/10/2019	Diesel B5 S-50		01558-2019-MDLA/GM (**)	24/10/2019
F101-00001359	30/09/2019	178,50	533-FCM (*)	178,50	24/10/2019	Diesel B5 S-50		01560-2019-MDLA/GM (**)	24/10/2019
F101-00001387, 00001388	6/10/2019	516,70	534 FCM (*)	516,70	24/10/2019	Gasohol 95 y GLP		01559-2019-MDLA/GM (**)	24/10/2019
F101-00001414, 00001416, 00001385	13/10/201 y 6/10/2019	1,460,36	535-FCM (*)	1 460,36	28/10/2019	Diesel B5 S-50 y Gasohol 90		01580-2019-MDLA/GM (**)	28/10/2019
F101-00001358, 00001386, 00001415, 00001446	30/092019, 06/10/2019, 13/10/2019, 20/10/2019	424,37	545-FCM (*)	424,37	4/11/2019	Gasohol 90		01607-2019-MDLA/GM (**)	4/11/2019
F101-00001413	13/10/2019	548,54	546-FCM (*)	548,54	4/11/2019	Gasohol 95 y GLP		01608-2019-MDLA/GM (**)	4/11/2019
F101-00001443	20/10/2019	612,22	551-FCM (*)	612,22	6/11/2019	Gasohol 95 y GLP		01614-2019-MDLA/GM (**)	6/11/2019
F101-00001468	27/10/2019	114,21	553-FCM (*)	114,21	8/11/2019	Gasohol 90		01644-2019-MDLA/GM (**)	8/11/2019
F103-00000199, F101-00001444, 00001442, 00001412	23/10/2019, 20/10/2019, 13/10/2019	2,557,44	554-FCM (*)	2 557,44	8/11/2019	Diesel B5 S-50 y Gasohol 90		01646-2019-MDLA/GM (**)	8/11/2019
F101-00001465	27/10/2019	661,98	555-FCM (*)	661,98	8/11/2019	Gasohol 95 y GLP		01645-2019-MDLA/GM (**)	8/11/2019
F101-00000891, 94 y 95	17/06/2019	2,805,20	372-FCM (*)	2 805,20	28/06/2019	Compra de Combustible		0962-2019-MDLA/GM (**)	28/06/2019

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
ABOGADO
V°B°
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
JEFE DE COMISION
V°B°
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
SUPERVISOR
V°B°
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
JEFE OCI
V° B°
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Nº Factura Electrónica	Fecha Emitida	Monto	Nº Comprobante Pago	Monto de CP	fecha	Descripción	Autorizado Por	Informe Nº	Fecha
F101-00001491, 00001492, 00001488	31/10/2019	1,273,16	565-FCM (*)	1 273,16	19/11/2019	Diesel B5 S-50		01698-2019-MDLA/GM (**)	19/11/2019
F101-00001489	31/10/2019	152,28	566-FCM (*)	152,28	20/11/2019	Gasohol 90		01710-2019-MDLA/GM (**)	20/11/2019
F101-00001490	31/10/2019	364,04	567-FCM (*)	364,04	20/11/2019	Gasohol 90 y Gasohol 95 y GLP		01709-2019-MDLA/GM (**)	20/11/2019
F010-00042	10/11/2019	114,21	580-FCM (*)	114,21	28/11/2019	Gasohol 90		1783-2019-MDLA/GM (**)	28/11/2019
F010-00043	10/11/2019	828,10	581-FCM (*)	828,10	28/11/2019	Gasohol 95 y GLP		01784-2019-MDLA/GM (**)	28/11/2019
F010-00095	24/11/2019	168,97	587-FCM (*)	168,97	3/12/2019	Gasohol 90 y 95		01804-2019-MDLA/GM (**)	3/12/2019
F010-00145	1/12/2019	1,037,40	596-FCM (*)	1,037,40	3/12/2019	Diesel B5 S-50		01805-2019-MDLA/GM (**)	3/12/2019
F010-001444	1/12/2019	864,52	589-FCM (*)	864,52	3/12/2019	Diesel B5 S-50		01809-2019-MDLA/GM (**)	3/12/2019
F010-00140	1/12/2019	472,02	588-FCM (*)	472,02	3/12/2019	Diesel B5 S-50 y Gasohol 90		01803-2019-MDLA/GM (**)	3/12/2019
F101-00001466, 00001467, 00001464	27/10/2019	1,334,79	568-FCM (*)	1,334,79	20/11/2019	Diesel B5 S-50, y Gasohol 90		01708-2019-MDLA/GM (**)	20/11/2019
F010-00096	24/11/2019	644,08	590-FCM (*)	644,08	3/12/2019	Gasohol 95 y GLP		01810-2019-MDLA/GM (**)	3/12/2019
F010-00142	1/12/2019	644,15	591-FCM (*)	644,15	3/12/2019	Gasohol 95 y GLP		01802-2019-MDLA/GM (**)	3/12/2019
F010-00143	1/12/2019	330,80	592-FCM (*)	330,80	3/12/2019	Gasohol 95 y GLP		1801-2019-MDLA/GM (**)	3/12/2019
F010-00097	24/11/2019	1,210,30	595-FCM (*)	1,210,30	3/12/2019	Diesel B5 S-50		1808-2019-MDLA/GM (**)	3/12/2019
F010-00094	24/11/2019	457,94	593-FCM (*)	457,94	3/12/2019	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50		1806-2019-MDLA/GM (**)	3/12/2019
F010-00098	24/11/2019	1,136,20	594-FCM (*)	1,136,20	3/12/2019	Diesel B5 S-50		1807-2019-MDLA/GM (**)	3/12/2019
F010-00141	1/12/2019	333,25	603-FCM (*)	333,25	09/12/2019	Gasohol 90 y 95		1825-2019-MDLA/GM (**)	9/12/2019
			Totales	118,422,99					

(*) Comprobante que no tiene el visto bueno del Gerente Municipal o jefa de Tesorería
(**) Documento que no cuenta con la firma del Gerente Municipal
Fuente: Comprobantes de Pago **(ver apéndice N° 5)**
Elaborado por: Comisión de Control

1.3 Rubro Canon y Sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones

De la revisión efectuada y análisis a la documentación sustentatoria de los comprobantes de pago que sustentan los pagos realizados por la Entidad, para la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, en el año 2019 en el rubro de Canon y Sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones **(Apéndice Nº 6),** se observa que la señora Lourdes Chávez Carbajal, en su calidad de responsable del departamento de Abastecimiento y en ejercicio de sus funciones solicitó a través de informes la certificación presupuestaria para el pago de consumo de combustible para las áreas de Seguridad Ciudadana, Limpieza Pública y Administrativas por el monto total de S/10 019,20; **(ver apéndice N° 6)** al señor Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal, por lo que; a través de memorándum el referido gerente Municipal autorizó la certificación para su registro y certificación del gasto en el módulo administrativo SIAF a la gerencia de Presupuesto de la Entidad, tal como se detalla a continuación:

Cuadro N° 9
Solicitudes y aprobaciones de certificaciones presupuestarias en el rubro de Canon y Sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones periodo 2019

Informes del responsable del departamento de Abastecimiento N°s	Fecha de emisión	Responsable	Memorándum de la gerencia Municipal N°s	Fecha	Responsable	Monto
1756-2019-MDLA/LOG	11/12/2019	Lourdes Chávez Carbajal	02002-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	11/12/2019	Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal	691,40
1766-2019-MDLA/LOG	16/12/2019		02013-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	16/12/2019		223,73
1768-2019-MDLA/LOG	16/12/2019		02015-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	16/12/2019		1,803,10[4]
1757-2019-MDLA/LOG	11/12/2019		02003-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	11/12/2019		2,261,05
1767-2019-MDLA/LOG	16/12/2019		02014-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	16/12/2019		675,96
1755-2019-MDLA/LOG	11/12/2019		02001-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	11/12/2019		266,63
1831-2019-MDLA/LOG	27/12/2019		02088-2019-GM/MDLA	27/12/2019		1,170,41
1826-2019-MDLA/LOG	23/12/2019		02079-2019-GM/MDLA-REGION ICA	24/12/2019		2,286,38
1825-2019-MDLA/LOG	23/12/2019		02078-2019-GM/MDLA-REGION ICA	24/12/2019		931,21
18230-2019-MDLA/LOG	27/12/2019		02087-2019-GM/MDLA	27/12/2019		222,60
1824-2019-MDLA/LOG	23/12/2019		02077-2019-GM/MDLA-REGIÓN ICA	24/12/2019		281,40
					Totales	**10,813,87**

Fuente: Comprobantes de Pago (apéndice N° 6)
Elaborado por: Comisión de Control

En atención a ello, a través de la certificación de crédito presupuestarios **(ver apéndice N° 6)** el gerente de Presupuesto y Planificación registro y emitió por los montos totales de S/10 813,87; para *"[...] PAGO POR COMPRAS DE COMBUSTIBLE [...]"*, tal como se detalla a continuación:

Cuadro N° 10
Certificaciones presupuestarias en el rubro de Canon y Sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones periodo 2019

Certificaciones de crédito presupuestario Notas N.°s	Fecha	Rubro	Monto
1850	16/12/2019	Canon y Sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones	691,40
1848	16/12/2019		223,73
1847	16/12/2019		1803,10
1846	16/12/2019		2261,05
1852	16/12/2019		675,96
1851	16/12/2019		266,63
1965	30/12/2019		1 170,41
1961	30/12/2019		2 286,38
1962	30/12/2019		931,21
1964	30/12/2019		222,60

[4] Es de precisar que corresponde al comprobante de pago n.° Sobrecanon P de 19 de diciembre de 2019, se giró por el monto de S/1 008,43

Certificaciones de crédito presupuestario Notas N.°s	Fecha	Rubro	Monto
1963	30/12/2019		281,40
		Total	10 813,87

Fuente: Comprobantes de Pago (ver apéndice N° 6)
Elaborado por: Comisión de Control

Seguidamente, la señora Lourdes Chávez Carbajal responsable del departamento de Abastecimiento, sin haber efectuado las respectivas cotizaciones del mercado, emitieron directamente Órdenes de Compra – Guía de Internamiento, a nombre de Consorcio Ica S.A.C con RUC 20548469679, por el monto total de S/10 813,87; **(ver apéndice N° 6)** el cual están suscritos por la referida responsable de Abastecimiento y el señor Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal y jefe de Almacén con el detalle siguiente:

Cuadro N° 11
Orden de Compra-Guía de Internamiento, requerimientos y cotizaciones del rubro Canon y Sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones periodo 2019

N°	Orden de Compra-Guía de Internamiento N°	Fecha	Responsable de Abastecimiento	Requerimiento Si/No	Cotizaciones Si/No	Detalle			TOTAL
						CANTIDAD	U X M	DESCRIPCION	
1	531	17/12/2019	Lourdes Chávez Carbajal	Si	No	32 y 170	GLN y LT	Gasohol 95 y GLP	691,40
2	533	17/12/2019		Si	No	17	GLN	Gasohol 90 y 95	223,73
3	534	17/12/2019		Si	No	146	GLN	Diesel B5 S-50 UV	1 803,10
4	535	17/12/2019		Si	No	183	GLN	Diesel B5 S-50 UV y Gasohol 90	2 261,05
5	536	17/12/2019		Si	No	28 y 174	GLN y LT	Gasohol 95 y GLP	675,76
6	530	17/12/2019		Si	No	21	GLN	Gasohol 90 y 95	266,63
7	560	30/12/2019		Si	No	52 y 295	GLN	Gasohol 90, 95 y GLP	1 170,41
8	562	30/12/2019		Si	No	185	GLN	Diesel B5 S-50 y Gasohol 90	2 286,38
9	561	30/12/2019		Si	No	250 y 40	GLN	GLP y Gasohol 95	931,21
10	559	30/12/2019		Si	No	17	GLN	Gasohol 90 y 95	222,60
11	558	30/12/2019		Si	No	22	GLN	Gasohol 90 y 95	281,40
								Totales	10 813,67

Fuente: Comprobantes de Pago (ver apéndice n.° 6)
Elaborado por: Comisión de Control

Posteriormente, se advierte que la entidad pago por el importe total de S/10 010,20; a nombre del Consorcio Ica S.A.C; quien se vio beneficiado de contratar con el Estado, sin haber mediado de por medio un procedimiento de selección en la modalidad de subasta inversa que correspondió, es de precisar que dicho pago fue autorizado por el señor Armando Leonardo Vásquez Herrera, gerente Municipal a través de informes; no obstante ello, la señora María Reyes Hernández, responsable del área de tesorería, formuló los comprobantes de pago descritos subsiguientemente, contando para ello con el visto bueno del referido gerente Municipal; quienes otorgaron su visto. Es de precisar que algunos comprobantes de pago no cuentan con la autorización del pago del referido gerente Municipal, además; que no cuentan con la firma de la responsable del área de tesorería y el referido gerente Municipal. El detalle de los comprobantes de pago girados y pagados se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 12
Comprobantes de Pago, Facturas electrónicas, informes de aprobación para pago y conformidades del servicio del rubro de rubro Canon y Sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones periodo 2019

N.° De Factura Electrónica	Fecha Emitida	Monto	N° de Comprobante de Pago	Monto de CP	Fecha	Descripción	Autorizado por:	Informes N°s	Fecha
F010-00180 y 00188	7/12/2019 y 9/12/2019	691,40	Sobrecanon: 65-P (*)	691,40	3/01/2020	Gasohol 95 y GLP	Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal	1853-2019-MDLA/GM (**)	19/12/2019
F010-00238	23/12/2019	223,73	Sobrecanon: 55-P (*)	223,73	19/12/2020	Gasohol 90 y 95		1848-2019-MDLA/GM (**)	19/12/2019
F010-00241, 00242 y 00237	8,15 y 17/12/2019	1,803,10	Sobrecanon P (*)	1008,43	19/12/2020	DB5 S-50 UV		1849-2019-MDLA/GM (**)	19/12/2019
F010-00179,00181 y184	7/12/2019 y 9/12/2019	2261,05	Sobrecanon: 54-P (*)	2261,05	19/12/2020	Gasohol 90 y DB5-S-50 UV		1850-2019-MDLA/GM (**)	19/12/2019
F010-00239 y 240	15/12/2019 y 17/12/2019	675,96	Sobrecanon: 53-P (*)	675,96	19/12/2020	GLP y Gasohol 95		1851-2019-MDLA/GM (**)	19/12/2019
F010-00183	7/12/2019	266,63	Sobrecanon: 52-P (*)	266,63	19/12/2020	Gasohol 90 y 95		1852-2019-MDLA/GM (**)	19/12/2019
F010-00335 y 00336	30/12/2019	1170,41	Sobrecanon: 59-P (*)	1170,41	2/01/2020	GLP y Gasohol 90 y 95		1960-2019-MDLA/GM (**)	31/12/2019
F010-00282, 00286 y 00287	22/12/2019	2286,38	Sobrecanon: P-60 (*)	2286,38	2/01/2020	DIESEL B5 S-50 UV y Gasohol 90		1959-2019-MDLA/GM (**)	31/12/2019
F010-00284 y 00285	22/12/2019 y 24/12/2019	931,21	Sobrecanon: P-64 (*)	931,21	2/01/2020	GLP y GASOHOL 95		1962-2019-MDLA/GM (**)	31/12/2019
F010-00334	29/12/2019	222,60	Sobrecanón P-61 (*)	222,60	2/01/2020	Gasohol 90 y 95		1968-2019-MDLA/GM (**)	31/12/2019
F010-00283	22/12/2019	281,40	Sobrecanón P-58 (*)	281,40	2/01/2020	Gasohol 90 y 95		1961-2019-MDLA/GM (**)	31/12/2019
			Totales	**10 019,20**					

(*) Comprobante que no tiene el visto bueno del Gerente Municipal o jefa de Tesorería
(**) Documento que no cuenta con la firma del Gerente Municipal
Fuente: Comprobantes de Pago
Elaborado por: Comisión de Control

1.4 Rubro Recursos Directamente Recaudado

De la revisión efectuada y análisis a la documentación sustentatoria de los comprobantes de pago que sustentan los pagos realizados por la Entidad, para la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, en el año 2019 en el rubro de Canon y Sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones **(Apéndice N° 7),** los señores Raúl Bardalez Echegaray, Ronald Sotelo Mamani, Luis Ángel Valladares Medrano y Lourdes Chávez Carbajal, en su calidad de responsables del departamento de Abastecimiento y en ejercicio de sus funciones solicitaron a través de informes la certificación presupuestaria para el pago de consumo de combustible para las áreas de administrativas, Alcaldía, Seguridad Ciudadana, Subgerencia de Servicios Sociales y Limpieza Pública por el monto total de S/9 908,97; **(Ver apéndice N° 7)** al señor Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal, por lo que; a través de memorándums el referido gerente Municipal autorizó la certificación para su registro y certificación del gasto en el módulo administrativo SIAF a la gerencia de Presupuesto de la Entidad, tal como se detalla a continuación:

Cuadro N° 13
Solicitudes y aprobaciones de certificaciones presupuestarias en el rubro de Recursos Directamente Recaudado periodo 2019

Informes del responsable del departamento de Abastecimiento N°s	Fecha	Responsables	Memorándum de la gerencia Municipal n.°s	Fecha	Responsable	Monto de memorando
048-2019 MDLA/ABST	19/02/2019	Raúl Bardalez Echegaray	0107-2019-GM/MDLA-REGION ICA	19/02/2019	Armando Vasquez Herrera	51,16
047-2019 MDLA/ABST	19/2/202019		0108-2019-GM/MDLA-REGION ICA	1902/2019		76,74
046-2019 MDLA/ABST	19/02/2019		0103-2019-GM/MDLA-REGION ICA	1902/2019		363,57
045-2019 MDLA/ABST	19/02/2019		0104-2019-GM/MDLA-REGION ICA	19/02/2019		157,44
043-2019 MDLA/ABAST	19/02/2019		014-2019-GM/MDLA-REGION ICA	19/02/2019		406,50
325-2019 ABAST/MDLA	19/03/2019	Ronald Sotelo Mamani	0386-2019-GM/MDLA-REGION ICA	19/03/2019	Armando Vasquez Herrera	368,70
908-2019-MDLA.ABASTEC	24/05/2019	Luis Ángel Valladares Medrano	0872-2019-GM/MDLA-REGION ICA	24/05/2019	Armando Vasquez Herrera	218,22
920-2019-MDLA.ABASTEC	27/5/2019		0882-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/05/2019		321,25
909-2019-MDLA.ABASTEC	24/5/2019		0873-2019-GM/MDLA-REGION ICA	24/05/2019		257,00
919-2019-MDLA.ABASTEC	27/5/2019		0881-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/05/2019		191,65
956-2019-MDLA.ABASTEC	30/5/2019		0919-2019-GM/MDLA-REGION ICA	30/05/2019		385,50
955-2019-MDLA.ABASTEC	30/5/2019		0918-2019-GM/MDLA-REGION ICA	30/05/2019		207,70
1011-2019-MDLA/ABAST	6/6/2019		0986-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/06/2019		259,40
1010-2019-MDLA/ABAST	6/6/2019		0985-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/06/2019		254,13
1012-2019-MDLA.ABASTEC	6/6/2019		0987-2019-GM/MDLA-REGION ICA	6/06/2019		812,06
1054-2019-MDLA.ABASTEC	13/6/2019		1011-2019-GM/MDLA-REGION ICA	13/06/2019		194,55
1053-2019-MDLA.ABASTEC	13/6/2019		1010-2019-GM/MDLA-REGION ICA	13/06/2019		867,26
1096-2019-MDLA.ABASTEC	20/6/2019		1043-2019-GM/MDLA-REGION ICA	20/06/2019		259,40
1134-2019-MDLA/LOG	27/6/2019		1100-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/06/2019		215,80
1135-2019-MDLA/LOG	27/6/2019		1101-2019-GM/MDLA-REGION ICA	27/06/2019		320,00
1185-2019-MDLA/LOG	8/7/2019		1162-2019-GM/MDLA-REGION ICA	8/07/2019		1 612,94
1667-2019-MDLA/LOG	18/11/2019	Lourdes Chávez Carbajal	1847-2019-GM/MDLA-REGION ICA	18/11/2019	Armando Vasquez Herrera	2 108,00
					Total	9 908,97

Fuente: Comprobantes de Pago (ver apéndice N° 7)
Elaboración: Comisión de Control

En atención a ello, a través de la certificación de crédito presupuestarios **(ver apéndice N° 7)** el gerente de Presupuesto y Planificación registro y emitió por los montos totales de S/9 908,97 para *"[...] PAGO POR COMPRAS DE COMBUSTIBLE [...]"*, tal como se detalla a continuación:

Cuadro N° 14
Certificaciones presupuestarias en el rubro de Recursos Directamente Recaudado periodo 2019

Certificaciones de crédito Presupuestario Notas N° s	Fecha de aprobación	Rubro	Monto de la certificación
0000000062	20/02/2019	Recursos Directamente Recaudado	51,16
0000000063	20/02/2019		76,74
0000000064	20/02/2019		363,57
0000000065	20/02/2019		157,44
0000000067	20/02/2019		406,50
0000000304	21/03/2019		368,70
0000000801	28/05/2019		218,22
0000000799	28/05/2019		321,25
00000000798	28/05/2019		257,00
0000000803	28/05/2019		191,65
0000000838	31/05/2019		385,50
0000000839	31/05/2019		207,70
0000000890	11/06/2019		259,40
0000000891	11/06/2019		254,13
0000000889	11/06/2019		812,06
0000000902	14/06/2019		194,55

Certificaciones de crédito Presupuestario Notas N°.s	Fecha de aprobación	Rubro	Monto de la certificación
0000000899	14/06/2019		867,26
0000000970	24/06/2019		259,40
0000001008	27/06/2019		215,80
0000001009	27/06/2019		320,00
0000001056	8/07/2019		1 612,64[5]
0000001782	27/11/2019		2,108,00
		Totales	**9 908,67**

Fuente: Comprobantes de Pago (apéndice N° 7)
Elaboración: Comisión de Control

Seguidamente, los señores Raúl Bardalez Echegaray, Luis Ángel Valladares Medrano en su calidad de responsables del departamento de Abastecimiento, sin contar con la totalidad de requerimientos y las respectivas cotizaciones del mercado, emitieron directamente Órdenes de Compra – Guía de Internamiento, a nombre de Consorcio Ica S.A.C con RUC 20548469679, además; los señores Ronald Agustín Sotelo Mamani y Lourdes Chávez Carbajal responsables del departamento de Abastecimiento, sin haber efectuado las respectivas cotizaciones del mercado, emitieron directamente Órdenes de Compra – Guía de Internamiento, a nombre de Consorcio Ica S.A.C con RUC 20548469679 por el monto total de S/9 908,97; **(Ver apéndice N° 7)** el cual están suscritos por los referidos responsables de Abastecimiento y el señor Armando Leonardo Vásquez Herrera gerente Municipal y jefe de Almacén con el detalle siguiente:

Cuadro N° 15
Orden de Compra-Guía de Internamiento, requerimientos y cotizaciones en el rubro Recursos Directamente Recaudado periodo 2019

n.°	Orden de Compra-Guía de Internamiento N.°	Fecha	Responsable de Abastecimiento	Requerimiento Si/No	Cotizaciones Si/No	Detalle de orden de compra			TOTAL
						CANTIDAD	U X M	DESCRIPCION	
1	000007	10/01/2019	Raúl Bardalez Echegaray	No	No	4	Gln	Gasohol 90	51,16
2	000009	14/01/2019		No	No	6	Gln	Gasohol 90	76,74
3	000011	15/01/2019		No	No	27	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	363,57
4	000014	21/01/2019		No	No	12	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	157,44
5	000017	22/01/2019		No	No	30	Gln	Diesel B5-S-50	406,50
1	000136	18/03/2019	Ronald Sotelo Mamani	Si	No	30	Gln	Diesel B5-S-50	368,70
1	000249	29/05/2019	Luis Ángel Valladares Medrano	Si	No	17	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	218,22
2	000254	29/05/2019		Si	No	25	Gln	Diesel B5-S-50	321,25
3	000252	29/05/2019		Si	No	20	Gln	Diesel B5-S-50	257,00
4	000251	29/05/2019		Si	No	15	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	191,65
5	000261	3/06/2019		Si	No	20	Gln	Diesel B5-S-50	385,50
6	000263	3/06/2019		No	No	16	Gln	Gasohol 90 y 95 y Diesel B5 S-50	207,70
7	000278	11/06/2019		Si	No	30	Gln	Diesel B5-S-50	259,40
8	000277	11/06/2019		No	No	19,73	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	254,13
9	000279	11/06/2019		Si	No	20 y 264,01	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	812,06

[5] Comprobante de Pago N° 122-RDR por el monto de S/ 1 612,94

n.°	Orden de Compra-Guía de Internamiento N.°	Fecha	Responsable de Abastecimiento	Requerimiento Si/No	Cotizaciones Si/No	Detalle de orden de compra			TOTAL
						CANTIDAD	U X M	DESCRIPCION	
10	000284	17/06/2019		Si	No	15	Gln	Diesel B5-S-50	194,55
11	000287	17/06/2019		Si	No	67,123,	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	867,26
12	000306	24/06/2019		Si	No	20	Gln	Diesel B5-S-50	259,40
13	000309	1/07/2019		Si	No	17	Gln	Gasohol 90 y Diesel B5 S-50	215,80
14	000311	1/07/2019		Si	No	25	Gln	Diesel B5 S-50	320,00
15	000324	10/07/2019		No	No	114 y 320,40	Gln y Lt	Gasohol 95 y GLP	1 612,94
1	000513	28/11/2019	Lourdes Chávez Carbajal	Si	No	171	Gln	Diesel B5-S-50	2 108,00
								Totales	9 908,97

Fuente: Comprobantes de Pago (apéndice N° 7)
Elaboración: Comisión de Control

Posteriormente, se advierte que la entidad pago por el importe total de S/9 908,97; **(Ver apéndice N° 7)** a nombre del Consorcio Ica S.A.C; quien se vio beneficiado de contratar con el Estado, sin haber mediado de por medio un procedimiento de selección en la modalidad de subasta inversa que correspondió, es de precisar que dicho pago fue autorizado por el señor Armando Leonardo Vásquez Herrera, gerente Municipal a través de informes; no obstante ello; la señora María Reyes Hernández, responsable del área de tesorería, formuló los comprobantes de pago descritos subsiguientemente, contando para ello con el visto bueno del referido gerente Municipal; quienes otorgaron su visto. Es de precisar que algunos comprobantes de pago no cuentan con la autorización del pago del referido gerente Municipal, además; que no cuentan con la firma de la señora María Reyes Hernández, responsable del área de tesorería y el referido gerente Municipal, El detalle de los comprobantes de pago girados y pagados se muestra en el siguiente cuadro:

Cuadro N° 16
Comprobantes de Pago, Facturas electrónicas, informes de aprobación para pago y conformidades del servicio del Rubro Recursos Directamente Recaudado periodo 2019

N° De Factura Electrónica	Fecha Emitida	Monto	n.° de Comprobante de Pago	Monto de CP	Fecha	Descripción	Autorizado por:	Informes n.°s	Fecha
F101-00000256	14/01/2019	51,16	012-RDR (*)	51,16	21/12/2019	Compra de Combustible	Armando Vasquez Herrera (*)	0113-2019-MDLA/GM (**)	20/02/2019
F101-00000272	21/01/2019	76,74	016-RDR (*)	76,74	1/03/2019			0215-2019-MDLA/GM (**)	27/02/2019
F101-00000274	21/01/2019	363,57	009-RDR (*)	363,57	21/02/2019			0110-2019-MDLA/GM (**)	22/02/2019
F101-00000300	28/01/2019	157,44	010-RDR (*)	157,44	21/02/2019			0111-2019-MDLA/GM (**)	22/02/2019
F101-00000299	28/01/2019	406,5	011-RDR (*)	406,50	21/02/2019			0112-2019-MDLA/GM (**)	22/02/2019
F101-00000493	11/03/2019	368,7	032-RDR (*)	368,70	22/05/2019			0336-2019-MDLA/GM (**)	22/03/2019
F101-00000734	13/05/2019	218,22	088-RDR	218,22	31/05/2019			0739-2019-MDLA/GM	31/05/2019
F101-00000759	20/05/2019	321,25	087-RDR (*)	321,25	31/05/2019			0737-2019-MDLA/GM (**)	31/05/2019
F101-00000736	13/05/2019	257,00	086-RDR (*)	257,00	31/05/2019			0736-2019-MDLA/GM (**)	31/05/2019
F101-00000758	20/05/2019	191,65	277-FCM (*)	191,65	31/05/2019			0738-2019-MDLA/GM (**)	31/05/2019
F101-00000792	27/05/2019	385,50	093-RDR (*)	385,50	11/06/2019			0817-2019-MDLA/GM (**)	11/06/2019

N° De Factura Electrónica	Fecha Emitida	Monto	n.° de Comprobante de Pago	Monto de CP	Fecha	Descripción	Autorizado por:	Informes n.°s	Fecha
F101-00000790	27/05/2019	207,70	091-RDR (*)	207,70	4/06/2019			0789-2019-MDLA/GM (**)	4/06/2019
F101-00000831	31/05/2019	259,40	098-RDR (*)	259,40	17/06/2019			0832-2019-MDLA/GM (**)	17/06/2019
F101-00000824	31/05/2019	254,13	097-RDR	254,13	17/06/2019			831-2019-MDLA/GM	17/06/2019
F101-00000825 y 827	31/05/2019	812,06	099-RDR	812,06	17/06/2019			0833-2019-MDLA/GM	17/06/2019
F101-00000865	10/06/2019	194,55	100-RDR	194,55	20/06/2019			0845-2019-MDLA/GM	20/06/2019
F101-00000863	10/06/2019	867,26	101-RDR	867,26	20/06/2019			0846-2019-MDLA/GM	20/06/2019
F101-00000890	17/06/2019	259,40	108-RDR	259,40	28/06/2019			0965-2019-MDLA/GM (**)	28/06/2019
F101-00000906	24/06/2019	215,80	113-RDR	215,80	5/07/2019			0986-A-2019-MDLA/GM (**)	5/07/2019
F101-00000907	24/06/2019	320,00	114-RDR	320,00	5/07/2019			0985-A-2019-MDLA/GM (**)	5/07/2019
F101-00000938 y 941	30/06/2019	1,612,94	122-RDR (*)	1 612,94	15/07/2019			1019-A-2019-MDLA/GM (**)	15/07/2019
F1010-00041,44,45	10/11/2019	2,108,00	910-IM (*)	2 108,00	30/12/2019			1892-2019-MDLA/GM (**)	30/12/2019
			Totales	9 908,97					

(*) Comprobante que no tiene el visto bueno del Gerente Municipal o jefa de Tesorería
(**) Documento que no cuenta con la firma del Gerente Municipal
Fuente: Comprobantes de Pago (apéndice N° 7)
Elaborado por: Comisión de Control

A continuación, se detalla la totalidad de doscientos diecisiete (217) órdenes de compra-guía de internamiento y comprobantes de pago **(Ver apéndices N.°s 4, 5, 6 y 7)** por gastos por concepto de combustible periodo 2019 de la Entidad por rubros de impuestos municipales, fondo de compensación municipal, canon y sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones consolidados y recursos directamente recaudado, tal como se detalla a continuación:

Cuadro N°17
Relación de Órdenes de Compra y Comprobantes de pago del año 2019 emitidas a nombre de "Consorcio Ica S.A.C"

N°	ORDEN DE COMPRA – GUIA DE INTERNAMIENTO			COMPROBANTE DE PAGO				IMPORTE S/
	N°	FECHA	DESCRIPCIÓN	N°	FECHA	SIAF	RUBRO	
1	22	28/01/2019	Compra de combustible gestión administrativa	53-IM	1/03/2019	226	IMPUESTOS MUNICIPALES	194,17
2	44	28/01/2019	Compra de combustible gestión administrativa	52-IM	1/03/2019	227	IMPUESTOS MUNICIPALES	570,43
3	46	28/01/2019	Compra de combustible gestión administrativa	49-IM	1/03/2019	228	IMPUESTOS MUNICIPALES	407,73
4	45	28/01/2019	Compra de combustible gestión administrativa (*)	48-IM	1/03/2019	230	IMPUESTOS MUNICIPALES	46,76
5	1	4/01/2019	Compra de combustible gestión administrativa	51-IM	1/03/2019	231	IMPUESTOS MUNICIPALES	487,80
6	25	28/01/2019	Compra de combustible gestión administrativa	50-IM	1/03/2019	234	IMPUESTOS MUNICIPALES	382,50
7	93	6/03/2019	Compra de combustible para vehiculos de alcaldía	107	12/03/2019	341	IMPUESTOS MUNICIPALES	306,00
8	101	28/02/2019	Compra de combustible para las móviles de defensa civil	112-IM	12/03/2019	346	IMPUESTOS MUNICIPALES	110,90
9	100	28/02/2019	Compra de combustible gestión administrativa	111-IM	12/03/2019	352	IMPUESTOS MUNICIPALES	350,36

Nº	ORDEN DE COMPRA – GUIA DE INTERNAMIENTO			COMPROBANTE DE PAGO				IMPORTE S/
	Nº	FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº	FECHA	SIAF	RUBRO	
10	40	28/01/2019	Compra de combustible para vehículos de serenazgo municipal	118-IM	15/03/2019	392	IMPUESTOS MUNICIPALES	349,60
11	24	28/01/2019	Compra de combustible para vehículos de seguridad ciudadana	117-IM	15/03/2019	393	IMPUESTOS MUNICIPALES	520,45
12	135	18/03/2019	Compra de combustible para vehículos de seguridad ciudadana	136-IM	20/03/2019	435	IMPUESTOS MUNICIPALES	505,43
13	134	18/03/2019	Compra de combustible para vehículos de seguridad ciudadana	137-IM	20/03/2019	436	IMPUESTOS MUNICIPALES	532,98
14	142	18/03/2019	-	123-FCM	22/03/2019	441	IMPUESTOS MUNICIPALES	146,92
15	107	29/03/2019	Compra de combustible Gasohol 90 (...)	160	16/05/2019	514	IMPUESTOS MUNICIPALES	55,45
16	106	29/03/2019	Compra de combustible Gasohol 90 por consumo por parte de la SG, servicios sociales	162	16/05/2019	515	IMPUESTOS MUNICIPALES	341,65
17	156	29/03/2019	Pago de combustible para la realización de actividades de la S.G S.S	161	16/05/2019	520	IMPUESTOS MUNICIPALES	295,55
18	149	5/04/2019	Compra de combustible para vehículo de alcaldía placa EGF-621	216	5/04/2019	656	IMPUESTOS MUNICIPALES	491,60
19	217	23/04/2019	Compra de combustible	255	23/04/2019	775	IMPUESTOS MUNICIPALES	1066,80
20	218	23/04/2019	Compra de combustible	256	23/04/2019	776	IMPUESTOS MUNICIPALES	635,00
21	221	30/04/2019	Compra de combustible	331	3/05/2019	882	IMPUESTOS MUNICIPALES	228,29
22	231	3/05/2019	Compra de combustible	335	6/05/2019	917	IMPUESTOS MUNICIPALES	140,25
23	262	3/06/2019	Compra de combustible	375	11/06/2019	1186	IMPUESTOS MUNICIPALES	2 386,90
24	281	13/06/2019	Compra de combustible	96	14/06/2019	1263	IMPUESTOS MUNICIPALES	1 538,81
25	305	24/06/2019	Compra de combustible	454	1/07/2019	1388	IMPUESTOS MUNICIPALES	166,63
26	322	10/07/2019	Compra de combustible	472	15/07/2019	1532	IMPUESTOS MUNICIPALES	367,80
27	323	10/07/2019	Compra de combustible	473	15/07/2019	1533	IMPUESTOS MUNICIPALES	320,00
28	349	26/07/2019	Compra de combustible	496	26/07/2019	1690	IMPUESTOS MUNICIPALES	716,80
29	357	9/08/2019	Compra de combustible	556	12/08/2019	1754	IMPUESTOS MUNICIPALES	256,00
30	365	19/08/2019	Compra de combustible	673	9/10/2019	1793	IMPUESTOS MUNICIPALES	118,80
31	368	19/08/2019	Compra de combustible para vehículo de la MDLA	567	20/08/2019	1797	IMPUESTOS MUNICIPALES	422,40
32	370	19/08/2019	Compra de combustible para vehículo de la MDLA	674	9/10/2019	1799	IMPUESTOS MUNICIPALES	116,01
33	371	19/08/2019	Compra de combustible	566	20/08/2019	1800	IMPUESTOS MUNICIPALES	64,00
34	372	19/08/2019	Compra de combustible	675	9/10/2019	1801	IMPUESTOS MUNICIPALES	79,20
35	375	19/08/2019	compra de Combustible			1699	IMPUESTOS MUNICIPALES	192,00
36	379	20/08/2019	Compra de combustible	676	9/10/2019	1827	IMPUESTOS MUNICIPALES	318,75

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Nº	ORDEN DE COMPRA – GUIA DE INTERNAMIENTO			COMPROBANTE DE PAGO				IMPORTE S/
	Nº	FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº	FECHA	SIAF	RUBRO	
37	389	27/08/2019	Compra de combustible	679	10/10/2019	1902	IMPUESTOS MUNICIPALES	117,81
38	395	28/08/2019	Compra de combustible	680	10/10/2019	1948	IMPUESTOS MUNICIPALES	191,25
39	396	28/08/2019	Compra de combustible	681	10/10/2019	1949	IMPUESTOS MUNICIPALES	117,81
40	414	10/09/2019	Compra de combustible	682	10/10/2019	2034	IMPUESTOS MUNICIPALES	245,31
41	423	23/10/2019	Compra de combustible	678	10/10/2019	2063	IMPUESTOS MUNICIPALES	1851,81
42	425	13/09/2019	Compra de combustible	672	9/10/2019	2077	IMPUESTOS MUNICIPALES	255,00
43	442	30/09/2019	Compra de combustible para las diferentes áreas administrativas	764	7/11/2019	2173	IMPUESTOS MUNICIPALES	255,00
44	443	30/09/2019	Compra de combustible	766	7/11/2019	2174	IMPUESTOS MUNICIPALES	255,00
45	445	3/10/2019	Compra de combustible para las diferentes áreas administrativas y móviles	765	7/11/2019	2247	IMPUESTOS MUNICIPALES	548,25
46	454	11/10/2019	Compra de combustible (galón) para cortado de gras en el estadio municipal	759	7/11/2019	2285	IMPUESTOS MUNICIPALES	197,99
47	452	11/10/2019	GIRO PAGO POR LA COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA OFICINA ADM DE LA MDLA.	759	7/11/2019	2293	IMPUESTOS MUNICIPALES	170,17
48	457	11/10/2019	GIRO PAGO POR LA COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA OFICINA ADM DE LA MDLA.	758	7/11/2019	2303	IMPUESTOS MUNICIPALES	552,29
							TOTAL IMPUESTOS MUNICIPALES	19 988,41
49	19	19/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	53	21/02/2019	168	FONCOMUN	101, 52
50	18	20/02/2019	Compra de combustible	49	21/02/2019	171	FONCOMUN	291,87
51	12	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	50	21/02/2019	176	FONCOMUN	45,10
52	6	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	52	21/02/2019	177	FONCOMUN	271,31
53	8	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	51	21/02/2019	178	FONCOMUN	377,04
54	4	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	54	21/02/2019	181	FONCOMUN	185,62
55	5	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	43	21/02/2019	183	FONCOMUN	270,71
56	3	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	48	21/02/2019	184	FONCOMUN	393,44
57	13	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	47	21/02/2019	185	FONCOMUN	45,14
58	2	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	40	21/02/2019	186	FONCOMUN	420,83
59	15	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	41	21/02/2019	188	FONCOMUN	510,84
60	16	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	42	21/02/2019	189	FONCOMUN	508,26
61	20	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	42	21/02/2019	190	FONCOMUN	291,87
62	10	20/02/2019	Compra de combustible seguridad ciudadana	43	21/02/2019	191	FONCOMUN	469,00

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Nº	ORDEN DE COMPRA – GUIA DE INTERNAMIENTO			COMPROBANTE DE PAGO				IMPORTE S/
	Nº	FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº	FECHA	SIAF	RUBRO	
63	43	28/02/2019	Compra de combustible limpieza pública	89	4/03/2019	229	FONCOMUN	867,00
64	26	28/02/2019	Compra de combustible limpieza pública	90	4/03/2019	233	FONCOMUN	981,75
65	97	6/03/2019	Compra de combustible para vehículos de serenazgo municipal	105	12/03/2019	337	FONCOMUN	407,73
66	94	6/03/2019	Compra de combustible para vehículos de limpieza pública	107	12/03/2019	338	FONCOMUN	892,50
67	96	6/03/2019	Compra de combustible para vehículos de serenazgo municipal	106	12/03/2019	339	FONCOMUN	407,69
68	95	6/03/2019	Compra de combustible para vehículos de limpieza pública	104	12/03/2019	340	FONCOMUN	688,50
69	64	6/03/2019	Compra de combustible para vehículos de serenazgo municipal	108	12/03/2019	342	FONCOMUN	528,19
70	63	6/03/2019	Compra de combustible para vehículos de limpieza pública	101	12/03/2019	343	FONCOMUN	892,00
71	102	6/03/2019	Compra de combustible para vehículos de limpieza pública	102	12/03/2019	344	FONCOMUN	433,50
72	105	6/03/2019	Compra de combustible para vehículos de serenazgo municipal	161	2/04/2019	347	FONCOMUN	232,95
73	104	6/03/2019	Compra de combustible para vehículos de serenazgo municipal	160	2/04/2019	348	FONCOMUN	233,07
74	103	6/03/2019	Compra de combustible para vehículos de limpieza pública	103	12/03/2019	349	FONCOMUN	714,10
75	21	6/03/2019	Compra de combustible para vehículos de limpieza pública	113	15/03/2019	394	FONCOMUN	752,25
76	132	19/03/2019	Compra de combustible para vehículos de limpieza pública	121	22/03/2019	438	FONCOMUN	173,79
77	141	19/03/2019	Compra de combustible para vehículos de limpieza pública	123	22/03/2019	440	FONCOMUN	1,401,12
78	140	19/03/2019	Compra de combustible para vehículos de limpieza pública	122	22/03/2019	443	FONCOMUN	1,106,10
79	158	29/03/2019	Pago de combustible para la camioneta de serenazgo placa EGW 859	130	29/03/2019	516	FONCOMUN	352,97
80	150	29/03/2019	Pago de combustible para la camioneta de serenazgo placa EGW 862	131	29/03/2019	517	FONCOMUN	348,95
81	146	29/03/2019	Compra de combustible para el vehículo de limpieza pública volvo placa WGH 808	132	29/03/2019	518	FONCOMUN	786,56
82	147	29/03/2019	Compra de combustible para vehículo de limpieza pública compactadora placa EGY 706	133	29/03/2019	519	FONCOMUN	688,24

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Nº	ORDEN DE COMPRA – GUIA DE INTERNAMIENTO			COMPROBANTE DE PAGO				IMPORTE S/
	Nº	FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº	FECHA	SIAF	RUBRO	
83	166	8/04/2019	Compra de combustible Gasohol 90 y Diesel b5 s-50 para unidad de la MDLA	160	9/04/2019	665	FONCOMUN	499,68
84	169	8/04/2019	Compra de combustible para vehículo de limpieza pública compactadora placa EGY 706	177	10/04/2019	666	FONCOMUN	482,60
85	168	8/04/2019	Compra de combustible para el vehículo de limpieza pública volvo placa WGH 808	178	10/04/2019	667	FONCOMUN	558,80
86	170	8/04/2019	Compra de combustible para vehículo de defensa civil placa EGH-539	163	9/04/2019	668	FONCOMUN	591,38
87	165	8/04/2019	Compra de combustible para vehículo de alcaldía placa EGF-621	162	9/04/2019	669	FONCOMUN	381,00
88	202	16/04/2019	Compra de combustible para vehículo de defensa civil placa EGH-539	182	17/04/2019	736	FONCOMUN	380,48
89	203	16/04/2019	Compra de combustible para vehículo de alcaldía placa EGF-621	183	17/04/2019	737	FONCOMUN	355,60
90	201	16/04/2019	Compra de combustible	184	17/04/2019	738	FONCOMUN	198,34
91	148	16/04/2019	Compra de combustible para vehículo de defensa civil placa EGH-539	185	17/04/2019	739	FONCOMUN	104,29
92	209	23/04/2019	Compra de combustible	187	23/04/2019	767	FONCOMUN	417,14
93	212	23/04/2019	Compra de combustible	189	23/04/2019	768	FONCOMUN	486,85
94	213	23/04/2019	Compra de combustible	190	23/04/2019	769	FONCOMUN	482,50
95	214	23/04/2019	Compra de combustible	191	23/04/2019	770	FONCOMUN	417,29
96	215	23/04/2019	Compra de combustible	192	23/04/2019	771	FONCOMUN	685,80
97	211	23/04/2019	Compra de combustible	193	23/04/2019	772	FONCOMUN	486,69
98	220	23/04/2019	Compra de combustible	194	23/04/2019	773	FONCOMUN	863,60
99	219	23/04/2019	Compra de combustible	195	23/04/2019	774	FONCOMUN	812,80
100	210	23/04/2019	Compra de combustible	196	23/04/2019	777	FONCOMUN	484,70
101	216	23/04/2019	Compra de combustible	197	3/05/2019	778	FONCOMUN	889,00
102	222	2/05/2019	Compra de combustible	187	3/05/2019	888	FONCOMUN	304,80
103	229	3/05/2019	Pago de combustible para la camioneta de serenazgo placa EGW 862	190	6/05/2019	915	FONCOMUN	514,78
104	230	3/05/2019	Pago de combustible para la camioneta de serenazgo placa EGW 859	191	6/05/2019	916	FONCOMUN	525,63
105	227	6/05/2019	Pago de combustible para la camioneta de serenazgo placa EGW 859	200	6/05/2019	935	FONCOMUN	463,61

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA E DE COMISION V°B° CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Nº	ORDEN DE COMPRA – GUIA DE INTERNAMIENTO			COMPROBANTE DE PAGO				IMPORTE S/
	Nº	FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº	FECHA	SIAF	RUBRO	
106	232	6/05/2019	Compra de combustible	209	6/05/2019	941	FONCOMUN	171,50
107	228	8/05/2019	Pago de combustible para la camioneta de serenazgo placa EGW 862	221	8/05/2019	954	FONCOMUN	469,36
108	223	8/05/2019	Compra de combustible	220	8/05/2019	955	FONCOMUN	474,00
109	234	8/05/2019	Compra de combustible para vehículo de defensa civil placa EGH-539	219	8/05/2019	956	FONCOMUN	490,00
110	233	8/05/2019	Compra de combustible para vehículo de alcaldía placa EGF-621	218	8/05/2019	957	FONCOMUN	266,70
111	241	9/05/2019	Compra de combustible para Serenazgo Municipal	223	10/05/2019	965	FONCOMUN	636,88
112	239	9/05/2019	Compra de combustible para Limpieza Publica	222	10/05/2019	966	FONCOMUN	2,743,20
113	240	9/05/2019	Compra de combustible para Limpieza Publica	221	10/05/2019	967	FONCOMUN	916,56
114	243	10/05/2019	Compra de combustible	225	10/05/2019	969	FONCOMUN	840,60
115	242	10/05/2019	Compra de combustible	226	10/05/2019	970	FONCOMUN	180,62
116	237	10/05/2019	Pago de combustible para las móviles serenazgo (Placa EGW 859 y EGW-862)	241	20/05/2019	989	FONCOMUN	1,060,84
117	236	10/05/2019	Compra de combustible para las móviles de limpieza pública (Placa EGY 706, WGH-808 Y EGH-539)	243	20/05/2019	991	FONCOMUN	640,90
118	244	10/05/2019	Compra de combustible para las móviles de limpieza pública (EGW-706, WGH-808 y EGH-539)	244	20/05/2019	993	FONCOMUN	1,334,00
119	248	29/05/2019	Compra de combustible	278	31/05/2019	1130	FONCOMUN	2,769,60
120	255	29/05/2019	Compra de combustible	277	31/05/2019	1132	FONCOMUN	708,54
121	259	3/06/2019	Compra de combustible	309	4/06/2019	1181	FONCOMUN	867,16
122	286	17/06/2019	Compra de combustible	336	20/06/2019	1283	FONCOMUN	2,273,92
123	285	17/06/2019	Compra de combustible	337	21/06/2019	1284	FONCOMUN	1,237,28
124	302	24/06/2019	Compra de combustible	368	27/06/2019	1391	FONCOMUN	839,56
125	308	25/06/2019	Compra de combustible	372	28/06/2019	1416	FONCOMUN	2,805,20
126	312	1/07/2019	Compra de combustible	378	5/07/2019	1454	FONCOMUN	3,548,70
127	310	1/07/2019	Compra de combustible	379	5/07/2019	1457	FONCOMUN	701,97
128	325	10/07/2019	Compra de combustible	384	15/07/2019	1535	FONCOMUN	2,538,66
129	351	26/07/2019	Compra de combustible	393	26/07/2019	1688	FONCOMUN	2,393,50
130	352	26/07/2019	Compra de combustible	392	26/07/2019	1689	FONCOMUN	5,289,25
131	350	26/07/2019	Compra de combustible	394	26/07/2019	1691	FONCOMUN	229,41

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Nº	ORDEN DE COMPRA – GUIA DE INTERNAMIENTO			COMPROBANTE DE PAGO				IMPORTE S/
	Nº	FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº	FECHA	SIAF	RUBRO	
132	356	9/08/2019	Compra de combustible	405	9/08/2019	1753	FONCOMUN	2,093,65
133	360	13/08/2019	Pago de combustible para las móviles serenazgo	410	13/08/2019	1765	FONCOMUN	992,04
134	369	19/08/2019	Compra de combustible	415	20/08/2019	1798	FONCOMUN	983,47
135	373	19/08/2019	Compra de combustible	416	20/08/2019	1802	FONCOMUN	354,30
136	374	20/08/2019	Compra de combustible	417	20/08/2019	1803	FONCOMUN	756,40
137	376	19/08/2019	Compra de combustible	418	20/08/2019	1805	FONCOMUN	566,94
138	377	19/08/2019	Compra de combustible	419	20/08/2019	1806	FONCOMUN	1,180,80
139	380	19/08/2019	Compra de combustible	420	26/08/2019	1826	FONCOMUN	2,330,32
140	388	27/08/2019	Compra de combustible	428	2/09/2019	1900	FONCOMUN	2,461,77
141	387	27/08/2019	Compra de combustible	429	2/09/2019	1903	FONCOMUN	805,24
142	394	28/08/2019	Compra de combustible	427	2/09/2019	1947	FONCOMUN	916,35
143	405	3/09/2019	Compra de combustible	436	5/09/2019	1991	FONCOMUN	2,079,27
144	415	10/09/2019	Compra de combustible	448	11/09/2019	2035	FONCOMUN	800,00
		10/09/2019	Compra de combustible	448	11/09/2019	2035	FONCOMUN	450,00
		10/09/2019	Compra de combustible	448	11/09/2019	2035	FONCOMUN	484,00
145	416	10/09/2019	Compra de combustible	447	11/09/2019	2036	FONCOMUN	816,16
146	435	20/09/2019	Compra de combustible para las móviles de serenazgo	461	23/09/2019	2116	FONCOMUN	904,48
147	434	20/09/2019	Pago de combustible para las móviles de serenazgo (PLACA EGW-562)	462	23/09/2019	2117	FONCOMUN	678,25
148	433	20/09/2019	Compra de combustible para las móviles de serenazgo	464	23/09/2019	2118	FONCOMUN	191,25
149	432	20/09/2019	Compra de combustible para móviles de área de limpieza pública y serenazgo,	463	23/09/2019	2119	FONCOMUN	2,185,04
150	440	30/09/2019	Compra de combustible para las móviles de serenazgo	470	1/10/2019	2171	FONCOMUN	791,43
151	441	30/09/2019	Compra de combustible para las móviles de limpieza, publica	471	1/10/2019	2172	FONCOMUN	2,065,62
152	446	3/10/2019	Compra de combustible para las móviles de limpieza, publica	516	3/10/2019	2248	FONCOMUN	2,065,59
153	447	3/10/2019	Compra de combustible para las móviles de serenazgo	514	3/10/2019	2249	FONCOMUN	791,42
154	453	11/10/2019	Compra de combustible para las móviles de serenazgo	521	14/10/2019	2286	FONCOMUN	919,00
		11/10/2019	Compra de combustible para las móviles de serenazgo	521	14/10/2019	2286	FONCOMUN	168,30

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO Vº Bº ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION Vº Bº ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR Vº Bº ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI Vº Bº ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Nº	ORDEN DE COMPRA – GUIA DE INTERNAMIENTO			COMPROBANTE DE PAGO				IMPORTE S/.
	Nº	FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº	FECHA	SIAF	RUBRO	
155	451	11/10/2019	Compra de combustible para las móviles de limpieza, publica	520	14/10/2019	2297	FONCOMUN	2,358,86
156	461	23/10/2019	Compra de combustible	334	24/10/2019	2367	FONCOMUN	178,50
157	462	23/10/2019	Compra de combustible	335	24/10/2019	2368	FONCOMUN	516,70
158	463	23/10/2019	Compra de combustible	535	28/10/2019	2369	FONCOMUN	27,36
		23/10/2019	Compra de combustible	535	28/10/2019	2369	FONCOMUN	1,433,00
159	464	23/10/2019	Compra de combustible para las diferentes áreas administrativas	333	24/10/2019	2370	FONCOMUN	1,210,30
160	470	30/10/2019	Compra de combustible	545	4/11/2019	2449	FONCOMUN	424,37
161	471	30/10/2019	Compra de combustible para las móviles de serenazgo	546	4/11/2019	2450	FONCOMUN	548,54
162	472	5/11/2019	Compra de combustible	551	6/11/2019	2471	FONCOMUN	612,22
163	477	7/11/2019	Compra de combustible, para el área de defensa civil,	554	8/11/2019	2499	FONCOMUN	2,557,44
164	478	7/11/2019	Compra de combustible para las móviles de serenazgo	555	8/11/2019	2500	FONCOMUN	661,98
165	479	7/11/2019	Compra de combustible para las diferentes áreas administrativas	553	8/11/2019	2501	FONCOMUN	114,21
166	496	15/11/2019	Compra de combustible para las móviles de la MDLA	568	20/11/2019	2552	FONCOMUN	1,334,79
167	497	13/11/2019	Compra de combustible para las móviles de serenazgo	567	20/11/2019	2553	FONCOMUN	364,04
168	498	13/11/2019	Compra de combustible para las diferentes áreas administrativas	566	20/11/2019	2554	FONCOMUN	152,28
169	499	13/11/2019	Compra de combustible para las móviles de la MDLA	565	19/11/2019	2556	FONCOMUN	1,273,16
170	507	27/11/2019	Compra de combustible para las diferentes áreas administrativas	580	28/11/2019	2689	FONCOMUN	114,21
171	509	27/11/2019	Compra de combustible para las móviles de serenazgo	581	28/11/2019	2691	FONCOMUN	828,10
172	525	3/12/2019	Compra de combustible para el área de seguridad ciudadana	590	3/12/2019	2739	FONCOMUN	644,08
173	517	3/12/2019	Compra de combustible para el área de seguridad ciudadana	591	3/12/2019	2740	FONCOMUN	644,15
174	515	3/12/2019	Compra de combustible para el área de seguridad ciudadana	592	3/12/2019	2741	FONCOMUN	330,80
175	518	3/12/2019	Compra de combustible para el área de limpieza pública	593	3/12/2019	2742	FONCOMUN	457,94
176	519	3/12/2019	Compra de combustible para el área de limpieza pública	594	3/12/2019	2743	FONCOMUN	1,136,20

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI Vº Bº ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Nº	ORDEN DE COMPRA – GUIA DE INTERNAMIENTO			COMPROBANTE DE PAGO				IMPORTE S/
	Nº	FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº	FECHA	SIAF	RUBRO	
177	521	3/12/2019	Compra de combustible para el área de limpieza pública	595	3/12/2019	2744	FONCOMUN	1,210,30
178	522	3/12/2019	Compra de combustible para el área de limpieza pública	596	3/12/2019	2745	FONCOMUN	1,037,40
179	523	3/12/2019	Compra de combustible para el área de limpieza pública	589	3/12/2019	2746	FONCOMUN	864,52
180	524	3/12/2019	Compra de combustible para el área de limpieza pública	588	3/12/2019	2747	FONCOMUN	472,02
181	520	3/12/2019	Compra de combustible para el área de limpieza pública	587	3/12/2019	2748	FONCOMUN	168,97
182	526	3/12/2019	Compra de combustible para las diferentes áreas administrativas	603	9/12/2019	2750	FONCOMUN	333,25
TOTAL PAGADO FONDO DE COMPENSACION MUNICIPAL								**118,422,99**
183	531	17/12/2019	Compra de combustible para el área de seguridad ciudadana	65-P	19/12/2019	2839	CANON Y SOBRE CANON	110,75
		17/12/2019	Compra de combustible para el área de seguridad ciudadana		3/01/2020	2839	CANON Y SOBRE CANON	580,65
184	533	17/12/2019	Compra de combustible para las diferentes áreas administrativas	55-P	19/12/2019	2840	CANON Y SOBRE CANON	223,73
185	534	17/12/2019	Compra de combustible	P	19/12/2019	2841	CANON Y SOBRE CANON	1008,43
186	535	17/12/2019	Compra de combustible	54-P	19/12/2019	2844	CANON Y SOBRE CANON	2261,05
187	536	17/12/2019	Compra de combustible para el área de seguridad ciudadana	53-P	19/12/2019	2845	CANON Y SOBRE CANON	675,96
188	530	17/12/2019	Compra de combustible para las diferentes áreas administrativas	52-P	19/12/2019	2846	CANON Y SOBRE CANON	266,63
189	560	30/12/2019	Compra de combustible	59-P	2/01/2020	3025	CANON Y SOBRE CANON	1170,41
190	562	30/12/2019	Compra de combustible	P-60	2/01/2020	3026	CANON Y SOBRE CANON	350,53
						3026	CANON Y SOBRE CANON	1935,85
191	561	30/12/2019	Compra de combustible	P-64	2/01/2020	3027	CANON Y SOBRE CANON	931,21
192	559	30/12/2019	Compra de combustible	P-61	2/01/2020	3028	CANON Y SOBRE CANON	222,60
193	558	31/12/2019	Compra de combustible	P-58	2/01/2020	3033	CANON Y SOBRE CANON	281,40
TOTAL CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES								**10 019,20**
194	7	19/02/2019	Compra de combustible camioneta	12	21/02/2019	164	RDR	51,16
195	9	19/02/2019	Compra de combustible camioneta	16	1/03/2019	165	RDR	76,74
196	11	19/09/2019	Compra de combustible gestión administrativa	9	21/02/2019	166	RDR	363,57
197	14	19/02/2019	Compra de combustible gestión administrativa	10	21/02/2019	167	RDR	157,44
198	17	19/02/2019	Compra de combustible gestión administrativa	11	21/02/2019	169	RDR	406,50
199	136	19/03/2019	Compra de combustible para vehículos de limpieza pública	32	22/03/2019	442	RDR	368,70

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL ABOGADO Vº Bº

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DE COMISION Vº Bº

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL SUPERVISOR Vº Bº

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL JEFE OCI Vº Bº

Nº	ORDEN DE COMPRA – GUIA DE INTERNAMIENTO			COMPROBANTE DE PAGO				IMPORTE S/
	Nº	FECHA	DESCRIPCIÓN	Nº	FECHA	SIAF	RUBRO	
200	249	29/05/2019	Compra de combustible	88	31/05/2019	1131	RDR	218,22
201	254	29/05/2019	Compra de combustible	87	31/05/2019	1133	RDR	321,25
202	252	29/05/2019	Compra de combustible	86	31/05/2019	1134	RDR	257,00
203	251	29/05/2019	Compra de combustible	277	31/05/2019	1135	RDR	191,65
204	250	29/05/2019	Compra de combustible	276	31/05/2019	1136	RDR	1,717,90
205	253	29/05/2019	Compra de combustible	275	31/05/2019	1138	RDR	977,53
206	261	3/06/2019	Compra de combustible	93	11/06/2019	1185	RDR	385,50
207	263	3/06/2019	Compra de combustible de la G, Desarrollo Social	91	4/06/2019	1187	RDR	207,70
208	278	11/06/2019	Compra de combustible	98	17/06/2019	1255	RDR	259,40
209	277	11/06/2019	Compra de combustible	97	17/06/2019	1256	RDR	254,13
210	279	11/06/2019	Compra de combustible	99	17/06/2019	1257	RDR	812,06
211	284	17/06/2019	Compra de combustible para vehículo de alcaldía placa EGF-621	100	20/06/2019	1281	RDR	194,55
212	287	17/06/2019	Compra de combustible	101	20/06/2019	1282	RDR	867,26
213	306	24/06/2019	Compra de combustible	108	28/06/2019	1387	RDR	259,40
214	309	1/07/2019	Compra de combustible	113	5/07/2019	1455	RDR	215,80
215	311	1/07/2019	Compra de combustible	114	5/07/2019	1456	RDR	320,00
216	324	10/07/2019	Compra de combustible	122	28/08/2019	1534	RDR	1,612,94
217	513	18/11/2019	Compra de combustible para las móviles de la MDLA	910	30/12/2019	2692	RDR	2,108,00
							IMPORTE TOTAL RDR	**9,908,97**
							TOTAL PAGADO POR TODA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	**158,339,57**

Es así que, Raúl Bardales Echegaray, Ronald Agustín Sotelo Mamani, Luis Ángel Valladares Medrano, Lourdes Marilin Chávez Carbajal responsables del departamento de Abastecimiento, sin realizar un procedimiento de selección de Subasta Inversa Electrónico que obligatoriamente correspondía; procedieron a emitir directamente doscientos diecisiete (217) órdenes de compra durante todo el año fiscal 2019 a nombre un único proveedor "Consorcio Ica S.A.C."[6]

No obstante, la Entidad para el año 2019, contó con un presupuesto Institucional de Apertura[7] (PIA) de S/6 465 225,00, de los cuales S/163 997,00[8] estuvieron previstos para la adquisición de combustibles y Carburantes **(Apéndice Nº 8)**, los cuales se programaron de las fuentes de financiamiento de Recursos Directamente Recaudados y de Recursos Determinados, que comprendió los rubros: Recursos Directamente Recaudados, Impuestos Municipales, Fondo de Compensación Municipal, Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones.

[6] Con RUC 20548469679

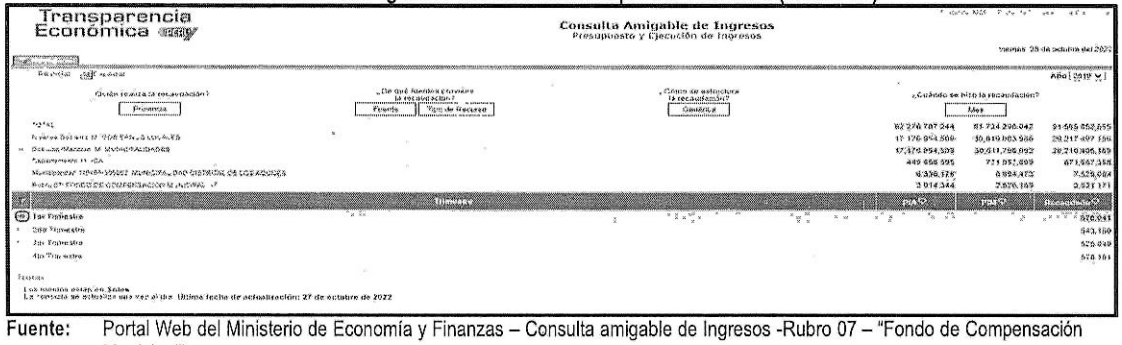
[7] De acuerdo a lo establecido en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) del año fiscal 2019.

[8] De acuerdo al Reporte de Aprobación Institucional del Presupuesto de los Gobiernos Locales para el año fiscal 2019 – Presupuesto de Gastos de la Municipalidad Distrital de Los Aquijes Ica, extraído del Módulo de la Dirección General de Presupuesto Público, obtenido mediante Acta de Recopilación de Información n.º 02-2022-OCI/MPI de 25 de octubre de 2022 **(Apéndice Nº 8).**

En ese sentido, la entidad en el año 2019, debió adquirir combustible, única y obligatoriamente, mediante procedimiento de selección de Subasta Inversa Electrónica[9], siendo además que contaba con el presupuesto previsto para dicha contratación, conforme lo establecido en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) del año 2019 **(ver apéndice Nº 8)**.

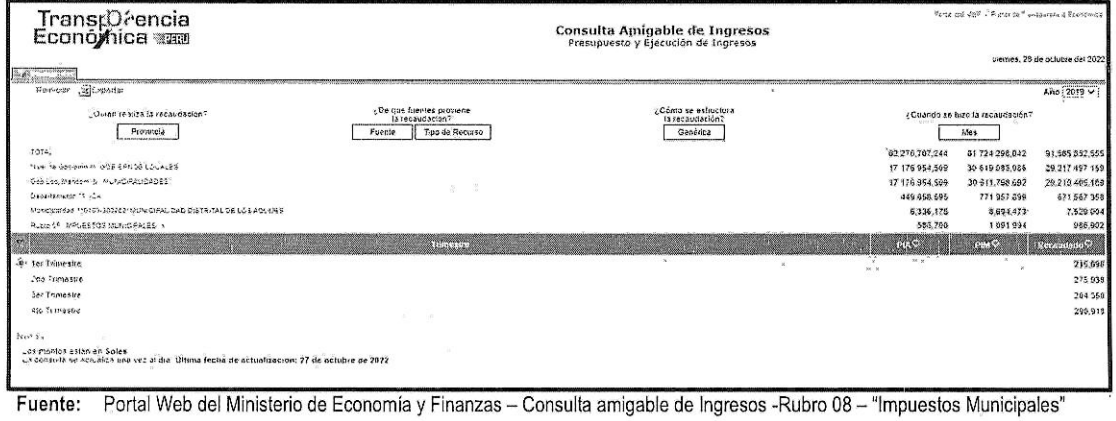
Asimismo, se procedió con la revisión en el Portal del Ministerio de Economía y Finanzas - Consulta Amigable de Ingresos, del cual se aprecia que la Entidad que en los cuatro (4) trimestres del periodo 2019 **(Apéndice Nº 9)**, en los Rubros 07 – "Fondo de Compensación Municipal", 08 – "Impuestos Municipales", 09 – "Recursos Directamente Recaudados" y 18 – "Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones", contaba con una recaudación de ingresos financieros total de S/7 493 811,00; respectivamente; demostrándose que la Entidad efectivamente tenía la liquidez financiera para efectuar el proceso de selección de Subasta Inversa Electrónica para la adquisición de combustible, tal como se muestra en las imágenes siguientes:

Imagen N° 2
Recaudación de ingresos financieros en el primer trimestre (Rubro 07)



Fuente: Portal Web del Ministerio de Economía y Finanzas – Consulta amigable de Ingresos -Rubro 07 – "Fondo de Compensación Municipal"

Imagen N° 3
Recaudación de ingresos financieros en el primer trimestre (Rubro 08)

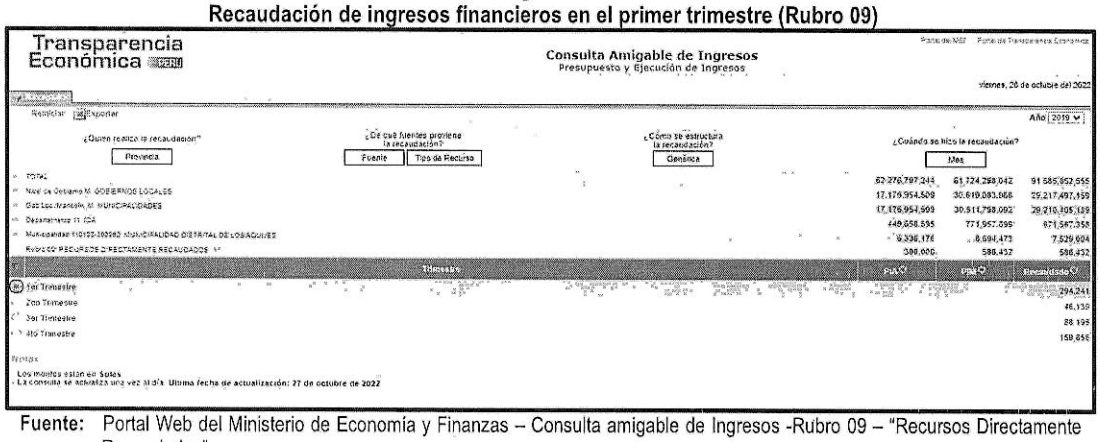


Fuente: Portal Web del Ministerio de Economía y Finanzas – Consulta amigable de Ingresos -Rubro 08 – "Impuestos Municipales"

[9] Es preciso indicar que, la Subasta Inversa Electrónica es un procedimiento de selección a través del cual las entidades públicas contratan bienes y servicios comunes que cuenten con ficha técnica y se encuentren incluidos en el Listado de Bienes y Servicios Comunes (LBSC), donde el postor ganador es aquel que oferte el menor precio por los productos objeto de la subasta, la contratación a través de la Subasta Inversa Electrónica es obligatoria a partir del día calendario siguiente de publicadas las fichas técnicas en el SEACE, de acuerdo a lo establecido en el numeral 26.1 del artículo 26°; de la Ley 30225 "Ley de Contrataciones del Estado"; numeral 110.1 del artículo 110 y numeral 111.1 del artículo 111 del Reglamento de la Ley 30225 "Ley de Contrataciones del Estado; respectivamente.

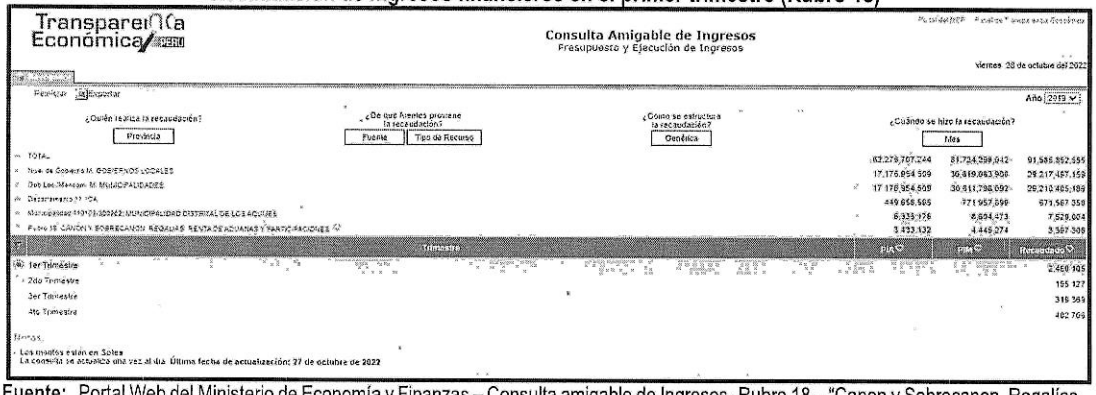
00044

Imagen N° 4
Recaudación de ingresos financieros en el primer trimestre (Rubro 09)



Fuente: Portal Web del Ministerio de Economía y Finanzas – Consulta amigable de Ingresos -Rubro 09 – "Recursos Directamente Recaudados"

Imagen N° 5
Recaudación de ingresos financieros en el primer trimestre (Rubro 18)



Fuente: Portal Web del Ministerio de Economía y Finanzas – Consulta amigable de Ingresos -Rubro 18 – "Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones"

No obstante, los referidos funcionarios determinaron la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, en el año 2019 mediante la emisión de doscientas diecisiete (217) órdenes de compra a nombre de un único proveedor "Consorcio Ica S.A.C" **(Ver apéndice N°s 4, 5, 6 y7)**, tramitando que cada una de ellas sea por montos menores a ocho (8) UIT, contraviniendo de esa manera la aplicación del numeral 40.1 del Reglamento de la Ley 30225 "Ley de Contrataciones del Estado que precisa: *"[…] el órgano encargado de las contrataciones […] son responsables por el incumplimiento de la prohibición de fraccionar […]"*,

Situación que, además fue confirmada por el gerente Municipal de la Entidad a través del Oficio N° 177-2022-MDLA/GM de 9 de noviembre de **(Apéndice N° 10)**, a través del cual manifestó: *"[…] en el año 219 (…) no se convocó los procesos de licitación para los procesos de Combustible (…) […]"*

Asimismo, con el accionar de Armando Leonardo Vásquez Herrera, gerente Municipal al autorizar dichos pagos por la adquisición de los citados combustible de enero a diciembre del año 2019 **(Ver apéndices N°s 4, 5, 6 y 7)**, por un importe total de S/158 339,57.

Lo descrito precedentemente es en concordancia con lo señalado por la Dirección Técnico Normativa del Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado a través de la opinión N° 023-2019/DTN "Fraccionamiento" de 6 de febrero de 2019 que en su numeral 2.1.1 señala: *"[…] puede advertirse que el fraccionamiento se configura cuando las prestaciones contratadas de manera independiente* ***poseen características y/o condiciones que resulten idénticas o similares; es decir, representan un***

mismo objeto contractual.[10]

Adicionalmente, debe tomarse en cuenta que ***toda contratación parte de una necesidad o un conjunto de necesidades que se pretenden satisfacer***[11]*, las cuales se formalizan mediante un requerimiento y, según sea el caso, pueden ser agrupadas y consolidadas a través de un mismo objeto contractual; en esa medida, la regulación sobre fraccionamiento busca impedir que dicho objeto sea dividido arbitrariamente en múltiples contrataciones, desnaturalizando así la necesidad que se requiere satisfacer y menoscabando la eficiencia que debe revestir el proceso de abastecimiento".*

Sobre el particular, es preciso indicar que la Dirección Técnico Normativo del Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado, a través de la Opinión N° 014-2019/DTN "Configuración de fraccionamiento indebido" de 21 de enero de 2019 en sus conclusiones señala en su numeral 3.1,que *"De conformidad con el artículo 20 de la Ley, se configura fraccionamiento indebido cuando: i) se divide, de manera deliberada, la contratación de un mismo objeto contractual a efectos de evitar el tipo de procedimiento de selección correspondiente, de acuerdo a las necesidades debidamente programadas por la Entidad; o ii) cuando dicha división se realiza con el propósito de evadir la aplicación de la normativa de contrataciones del Estado, dando lugar a contrataciones iguales o menores a ocho Unidades Impositivas Tributarias (8UIT) y/o evadir el cumplimiento de tratados y compromisos internacionales que incluyan disposiciones sobre contratación pública, pues ello constituye un fraccionamiento de acuerdo a lo dispuesto en la citada normativa".*

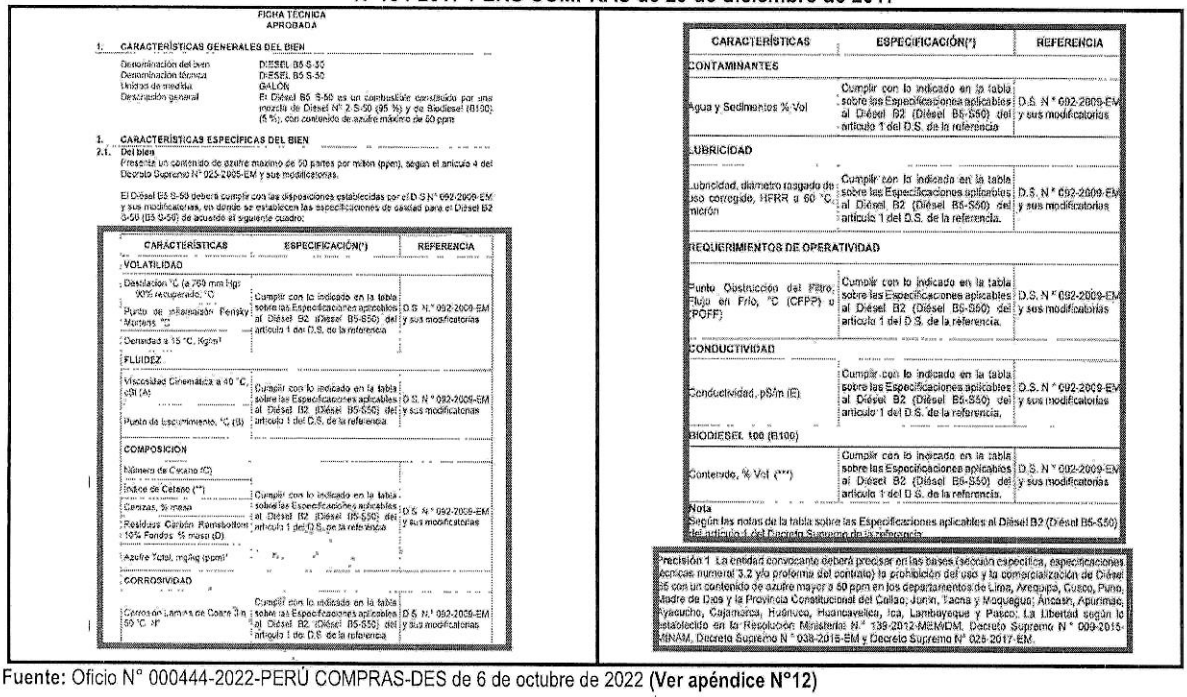
Lo expuesto precedentemente, es concordante con lo señalo por la Dirección citada en el párrafo presente a través de la Opinión N° 066-2019/DTN "Fraccionamiento" de 25 de abril de 2019, que en sus conclusiones señala en el numeral 3.1 que *"La prohibición del fraccionamiento indebido, regulado en la normativa de contrataciones del Estado, se encuentra referido a la división deliberada en múltiples contrataciones de prestaciones (bienes, servicios en general, consultorías, ejecución de obras) que son idénticas o similares y cuya unidad esencial permite que estas puedan ser objeto de una sola contratación".*

Aunado a lo antes descrito, es preciso mencionar que el Reglamento de la Ley N° 30225 Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por Decreto Supremo n.° 344-2018-ED, prevé que las entidades públicas pueden emplear un procedimiento de selección distinto a la Subasta Inversa Electrónica, para lo cual deben obtener previamente la autorización de PERÚ COMPRAS, antes de efectuar la contratación, debiendo adjuntar un informe técnico que justifique su necesidad; no obstante, mediante Oficio N° 000497-2022-PERÚ COMPRAS-DES de 27 de octubre de 2022 **(Apéndice N° 11)**, la Central de Compras Públicas – PERÚ COMPRAS, señaló entre otros que la entidad para el año 2019, no contó con la autorización para emplear un procedimiento de selección distinto a la Subasta Inversa Electrónica para la adquisición de combustibles, lo que denota que el accionar de los funcionarios y servidores públicos de la entidad fue proyectado con la sola intención a favorecer a "Consorcio Ica S.A.C" con el pago de doscientas diecisiete (217) órdenes de compra por S/158 339,57 en el año 2019.

Finalmente, mediante Oficio N° 000444-2022-PERÚ COMPRAS-DES de 6 de octubre de 2022 **(Apéndice N°12)**, la Dirección de Estandarización y Sistematización de la Central de Compras Públicas PERÚ COMPRAS, remitió entre otros, las fichas técnicas del año 2019, correspondientes a los bienes: Diésel B5 S-50, Gasohol 95 y Gasohol 90, vigentes en ese año, conforme se muestra a continuación:

[10] Lo subrayado y negrita son nuestros.
[11] Lo subrayado y negrita son nuestros.

Imagen N° 6
Ficha técnica de Diesel B5 S-50 aprobada mediante Resolución Jefatural N°134-2017-PERÚ COMPRAS de 29 de diciembre de 2017



FICHA TÉCNICA
APROBADA

1. CARACTERÍSTICAS GENERALES DEL BIEN

Denominación del bien	DIESEL B5 S-50
Denominación técnica	DIESEL B5 S-50
Unidad de medida	GALÓN
Descripción general	El Diésel B5 S-50 es un combustible constituido por una mezcla de Diesel N° 2 S-50 (95 %) y de Biodiesel (B100) (5 %), con contenido de azufre máximo de 50 ppm

2. CARACTERÍSTICAS ESPECÍFICAS DEL BIEN

2.1. Del bien

Presenta un contenido de azufre máximo de 50 partes por millón (ppm), según el artículo 4 del Decreto Supremo N° 025-2009-EM y sus modificatorias.

El Diésel B5 S-50 deberá cumplir con las disposiciones establecidas por el D.S N° 092-2009-EM y sus modificatorias, en donde se establecen las especificaciones de calidad para el Diesel B2 S-50 (B5 S-50) de acuerdo al siguiente cuadro:

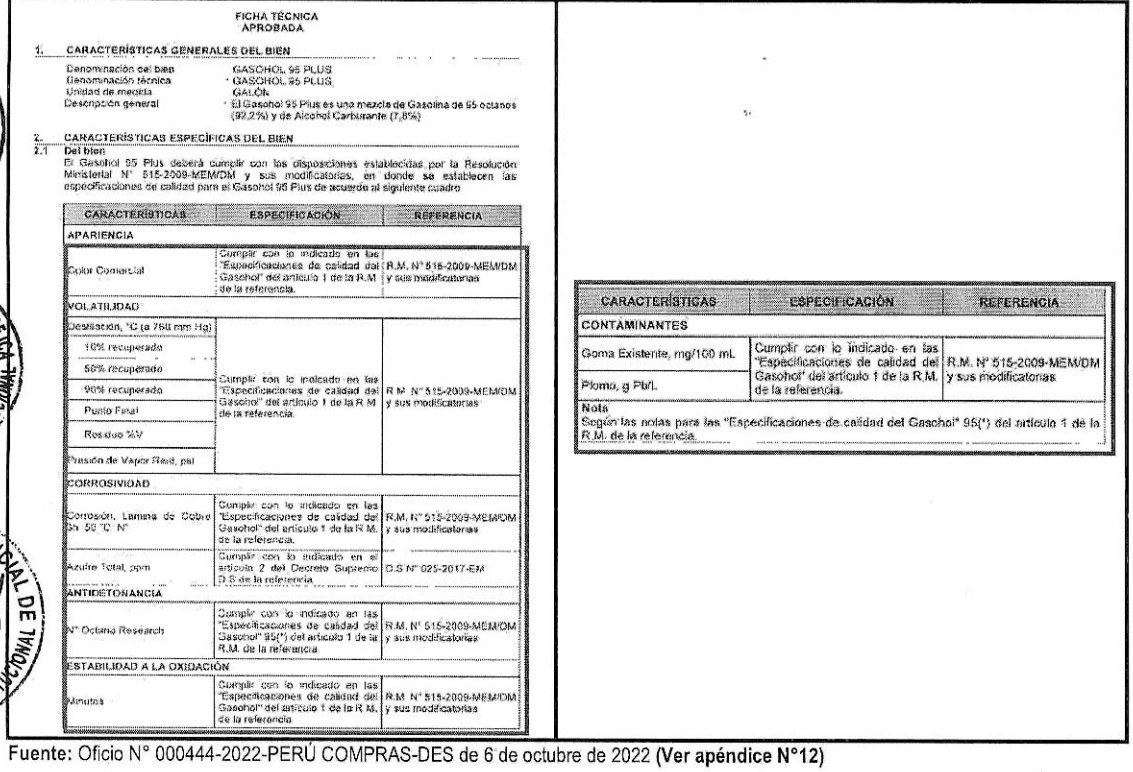
CARACTERÍSTICAS	ESPECIFICACIÓN(*)	REFERENCIA
VOLATILIDAD		
Destilación °C (a 760 mm Hg): 90% recuperado, °C Punto de inflamación Pensky Martens, °C Densidad a 15 °C, Kg/m³	Cumplir con lo indicado en la tabla sobre las Especificaciones aplicables al Diésel B2 (Diésel B5-S50) del artículo 1 del D.S. de la referencia	D.S. N° 092-2009-EM y sus modificatorias
FLUIDEZ		
Viscosidad Cinemática a 40 °C, cSt (A) Punto de Escurrimiento, °C (B)	Cumplir con lo indicado en la tabla sobre las Especificaciones aplicables al Diésel B2 (Diésel B5-S50) del artículo 1 del D.S. de la referencia	D.S. N° 092-2009-EM y sus modificatorias
COMPOSICION		
Número de Cetano (C) Índice de Cetano (**) Cenizas, % masa Residuos Carbón Ramsbottom 10% Fondos % masa (D) Azufre Total, mg/kg (ppm)	Cumplir con lo indicado en la tabla sobre las Especificaciones aplicables al Diésel B2 (Diésel B5-S50) del artículo 1 del D.S. de la referencia	D.S. N° 092-2009-EM y sus modificatorias
CORROSIVIDAD		
Corrosión Lamina de Cobre 3 h 50 °C, N°	Cumplir con lo indicado en la tabla sobre las Especificaciones aplicables al Diésel B2 (Diésel B5-S50) del artículo 1 del D.S. de la referencia	D.S. N° 092-2009-EM y sus modificatorias

CARACTERÍSTICAS	ESPECIFICACIÓN(*)	REFERENCIA
CONTAMINANTES		
Agua y Sedimentos % Vol	Cumplir con lo indicado en la tabla sobre las Especificaciones aplicables al Diésel B2 (Diésel B5-S50) del artículo 1 del D.S. de la referencia	D.S. N° 092-2009-EM y sus modificatorias
LUBRICIDAD		
Lubricidad, diametro desgaste de oso corregido, HFRR a 60 °C, micrón	Cumplir con lo indicado en la tabla sobre las Especificaciones aplicables al Diésel B2 (Diésel B5-S50) del artículo 1 del D.S. de la referencia.	D.S. N° 092-2009-EM y sus modificatorias
REQUERIMIENTOS DE OPERATIVIDAD		
Punto Obstrucción del Filtro, Flujo en Frío, °C (CPFP) u (CPOFF)	Cumplir con lo indicado en la tabla sobre las Especificaciones aplicables al Diésel B2 (Diésel B5-S50) del artículo 1 del D.S. de la referencia.	D.S. N° 092-2009-EM y sus modificatorias
CONDUCTIVIDAD		
Conductividad, pS/m (E)	Cumplir con lo indicado en la tabla sobre las Especificaciones aplicables al Diésel B2 (Diésel B5-S50) del artículo 1 del D.S. de la referencia.	D.S. N° 092-2009-EM y sus modificatorias
BIODIESEL 100 (B100)		
Contenido, % Vol (***)	Cumplir con lo indicado en la tabla sobre las Especificaciones aplicables al Diésel B2 (Diésel B5-S50) del artículo 1 del D.S. de la referencia.	D.S. N° 092-2009-EM y sus modificatorias
Nota Según las notas de la tabla sobre las Especificaciones aplicables al Diésel B2 (Diésel B5-S50) del artículo 1 del Decreto Supremo de la referencia		

Precisión 1. La entidad convocante deberá precisar en las bases (sección específica, especificaciones técnicas numeral 3.2 y/o proforma del contrato) la prohibición del uso y la comercialización de Diésel B5 con un contenido de azufre mayor a 50 ppm en los departamentos de Lima, Arequipa, Cusco, Puno, Madre de Dios y la Provincia Constitucional del Callao; Junín, Tacna y Moquegua; Áncash, Apurímac, Ayacucho, Cajamarca, Huánuco, Huancavelica, Ica, Lambayeque y Pasco; La Libertad según lo establecido en la Resolución Ministerial N.° 139-2012-MEM/DM, Decreto Supremo N ° 009-2015-MINAM, Decreto Supremo N ° 038-2015-EM y Decreto Supremo N° 025-2017-EM.

Fuente: Oficio N° 000444-2022-PERÚ COMPRAS-DES de 6 de octubre de 2022 **(Ver apéndice N°12)**

Imagen N° 7
Ficha técnica de Gasohol 95 Plus aprobada mediante Resolución Jefatural N°134-2017-PERÚ COMPRAS de 29 de diciembre de 2017



FICHA TÉCNICA
APROBADA

1. CARACTERÍSTICAS GENERALES DEL BIEN

Denominación del bien	GASOHOL 95 PLUS
Denominación técnica	GASOHOL 95 PLUS
Unidad de medida	GALÓN
Descripción general	El Gasohol 95 Plus es una mezcla de Gasolina de 95 octanos (92,2 %) y de Alcohol Carburante (7,8%)

2. CARACTERÍSTICAS ESPECÍFICAS DEL BIEN

2.1 Del bien

El Gasohol 95 Plus deberá cumplir con las disposiciones establecidas por la Resolución Ministerial N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias, en donde se establecen las especificaciones de calidad para el Gasohol 95 Plus de acuerdo al siguiente cuadro:

CARACTERÍSTICAS	ESPECIFICACIÓN	REFERENCIA
APARIENCIA		
Color Comercial	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" del artículo 1 de la R.M. de la referencia.	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias
VOLATILIDAD		
Destilación, °C (a 758 mm Hg) 10% recuperado 50% recuperado 90% recuperado Punto Final Residuo %V Presión de Vapor Reid, psi	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" del artículo 1 de la R.M. de la referencia.	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias
CORROSIVIDAD		
Corrosión, Lamina de Cobre 3h 50 °C, N°	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" del artículo 1 de la R.M. de la referencia.	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias
Azufre Total, ppm	Cumplir con lo indicado en el artículo 2 del Decreto Supremo D.S de la referencia	D.S N° 025-2017-EM
ANTIDETONANCIA		
N° Octano Research	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" 95(*) del artículo 1 de la R.M. de la referencia	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias
ESTABILIDAD A LA OXIDACIÓN		
Minutos	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" del artículo 1 de la R.M. de la referencia	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias

CARACTERÍSTICAS	ESPECIFICACIÓN	REFERENCIA
CONTAMINANTES		
Goma Existente, mg/100 mL	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" del artículo 1 de la R.M. de la referencia.	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias
Plomo, g Pb/L		
Nota Según las notas para las "Especificaciones de calidad del Gasohol" 95(*) del artículo 1 de la R.M. de la referencia.		

Fuente: Oficio N° 000444-2022-PERÚ COMPRAS-DES de 6 de octubre de 2022 **(Ver apéndice N°12)**

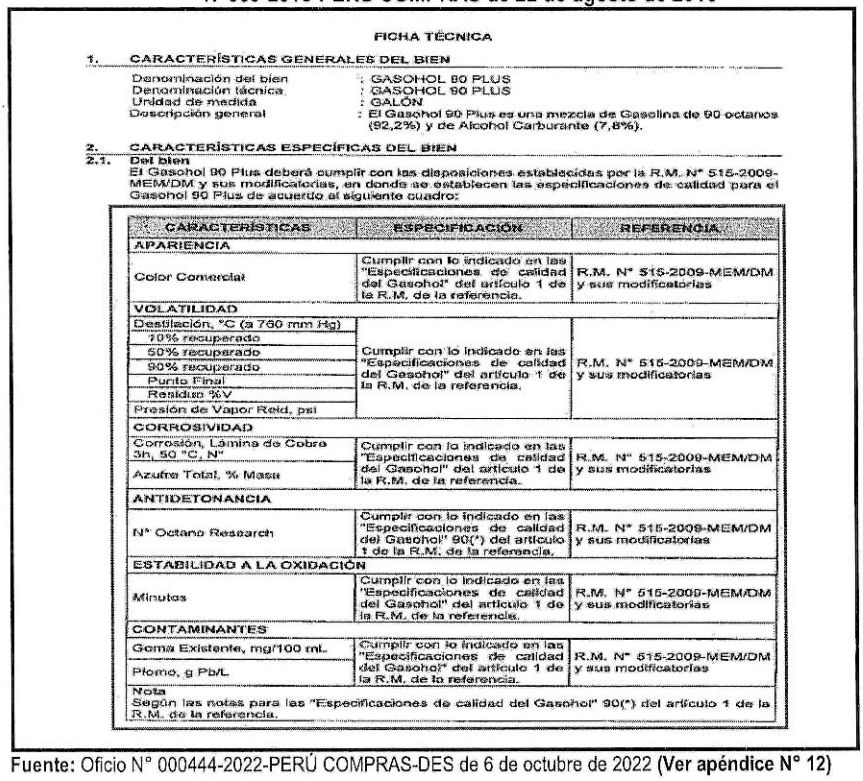
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA – ABOGADO V°B° – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA – JEFE DE COMISIÓN V°B° – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA – SUPERVISOR V°B° – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA – JEFE OCI V° B° – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Imagen N° 8
Ficha técnica de Gasohol 90 Plus aprobada mediante Resolución Jefatural N°059-2016-PERÚ COMPRAS de 22 de agosto de 2016



FICHA TÉCNICA

1. CARACTERÍSTICAS GENERALES DEL BIEN

Denominación del bien	: GASOHOL 90 PLUS
Denominación técnica	: GASOHOL 90 PLUS
Unidad de medida	: GALÓN
Descripción general	: El Gasohol 90 Plus es una mezcla de Gasolina de 90 octanos (92,2%) y de Alcohol Carburante (7,8%).

2. CARACTERÍSTICAS ESPECÍFICAS DEL BIEN

2.1. Del bien

El Gasohol 90 Plus deberá cumplir con las disposiciones establecidas por la R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias, en donde se establecen las especificaciones de calidad para el Gasohol 90 Plus de acuerdo al siguiente cuadro:

CARACTERÍSTICAS	ESPECIFICACIÓN	REFERENCIA
APARIENCIA		
Color Comercial	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" del artículo 1 de la R.M. de la referencia.	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias
VOLATILIDAD		
Destilación, °C (a 760 mm Hg)	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" del artículo 1 de la R.M. de la referencia.	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias
10% recuperado		
50% recuperado		
90% recuperado		
Punto Final		
Residuo %V		
Presión de Vapor Reid, psi		
CORROSIVIDAD		
Corrosión, Lámina de Cobre 3h, 50 °C, N°	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" del artículo 1 de la R.M. de la referencia.	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias
Azufre Total, % Masa		
ANTIDETONANCIA		
N° Octano Research	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" 90(*) del artículo 1 de la R.M. de la referencia.	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias
ESTABILIDAD A LA OXIDACIÓN		
Minutos	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" del artículo 1 de la R.M. de la referencia.	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias
CONTAMINANTES		
Goma Existente, mg/100 mL	Cumplir con lo indicado en las "Especificaciones de calidad del Gasohol" del artículo 1 de la R.M. de la referencia.	R.M. N° 515-2009-MEM/DM y sus modificatorias
Plomo, g Pb/L		
Nota Según las notas para las "Especificaciones de calidad del Gasohol" 90(*) del artículo 1 de la R.M. de la referencia.		

Fuente: Oficio N° 000444-2022-PERÚ COMPRAS-DES de 6 de octubre de 2022 **(Ver apéndice N° 12)**

En ese sentido, se evidencia que mediante las compras inferiores a 8UIT realizadas por la entidad, se evitó cumplir entre otros, con las especificaciones de calidad establecidas en las respectivas fichas técnicas para cada uno de los combustibles adquiridos, además de la exigencia de las certificaciones de calidad del bien, según se disponía en el respectivo documento de orientación, que además precisaba que la entidad, durante la ejecución contractual y en la oportunidad que determine, puede exigir la entrega de un "Certificado de Conformidad del Producto con Valor Oficial" o "Certificado de Inspección con Valor Oficial", que se debería haber precisado en caso de haberse programado un procedimiento de selección de subasta inversa electrónica, conforme correspondía.

Es aplicable a los hechos expuestos, la normatividad siguiente:

- **Ley de Contrataciones del Estado Ley N°30225, publicada en el diario oficial El Peruano el 11 de julio de 2014, modificada por el Decreto Legislativo N°1341, publicado en el diario oficial El Peruano el 7 de enero de 2017 y por el Decreto Legislativo N°1444 publicado en el diario oficial El Peruano.**

Artículo 2. Principios que rigen las contrataciones

Las contrataciones del Estado se desarrollan con fundamento en los siguientes principios, sin perjuicio de la aplicación de otros principios generales del derecho público que resulten aplicables al proceso de contratación,

Los principios sirven de criterio de interpretación para la aplicación de la presente norma y su reglamento, de integración para solucionar sus vacíos y como parámetros para la actuación de quienes intervengan en dichas contrataciones:

a) Libertad de concurrencia, Las Entidades promueven el libre acceso y participación de

proveedores en los procesos de contratación que realicen, debiendo evitarse exigencias y formalidades costosas e innecesarias, Se encuentra prohibida la adopción de prácticas que limiten o afecten la libre concurrencia de proveedores,

[...]

d) Publicidad, El proceso de contratación debe ser objeto de publicidad y difusión con la finalidad de promover la libre concurrencia y competencia efectiva, facilitando la supervisión y el control efectivo,

e) Competencia, Los procesos de contratación incluyen disposiciones que permiten establecer condiciones de competencia efectiva y obtener la propuesta más ventajosa para satisfacer el interés público que subyace a la contratación, Se encuentra prohibida la adopción de prácticas que restrinjan o afecten la competencia.

f) Eficacia y Eficiencia, El proceso de contratación y las decisiones que se adopten en su ejecución deben orientarse al cumplimiento de los fines, metas y objetivos de la Entidad, priorizando estos sobre la realización de formalidades no esenciales, garantizando la efectiva y oportuna satisfacción de los fines públicos para que tengan una repercusión positiva en las condiciones de vida de las personas, así como del interés público, bajo condiciones de calidad y con el mejor uso de los recursos públicos.

h) Sostenibilidad ambiental y social, En el diseño y desarrollo de la contratación pública se consideran criterios y prácticas que permitan contribuir tanto a la protección medioambiental como social y al desarrollo humano.

j) Integridad, La conducta de los partícipes en cualquier etapa del proceso de contratación está guiada por la honestidad y veracidad, evitando cualquier práctica indebida, la misma que, en caso de producirse, debe ser comunicada a las autoridades competentes de manera directa y oportuna.

[...]

Artículo 8. Funcionarios, dependencias y órganos encargados de las contrataciones

8.1 Se encuentran encargados de los procesos de contratación de la Entidad:
[...]
b) El Área Usuaria, que es la dependencia cuyas necesidades pretenden ser atendidas con determinada contratación o, que; dada su especialidad y funciones, canaliza los requerimientos formulados por otras dependencias, que colabora y participa en la planificación de las contrataciones, y realiza la verificación técnica de las contrataciones efectuadas a su requerimiento, para su conformidad.

c) El Órgano Encargado de las Contrataciones, que es el órgano o unidad orgánica que realiza las actividades relativas a la gestión del abastecimiento de la Entidad, incluida la gestión administrativa de los contratos.
[...]

Artículo 9. Responsabilidades esenciales

9,1 Los funcionarios y servidores que intervienen en los procesos de contratación por o a nombre de la Entidad, con independencia del régimen jurídico que los vincule a esta, son responsables, en el ámbito de las actuaciones que realicen, de organizar, elaborar la documentación y conducir el proceso de contratación, así como la ejecución del contrato y su conclusión, de manera eficiente, bajo el enfoque de gestión por resultados, a través del cumplimiento de las normas aplicables y de

los fines públicos de cada contrato, conforme a los principios establecidos en el artículo 2 de la presente Ley.
[...]

Artículo 16. Requerimiento
El área usuaria requiere los bienes, servicios u obras a contratar, siendo responsable de formular las especificaciones técnicas, términos de referencia o expediente técnico, respectivamente, así como los requisitos de calificación; además de justificar la finalidad pública de la contratación, Los bienes, servicios u obras que se requieran deben estar orientados al cumplimiento de las funciones de la Entidad.
[...]

Artículo 18. Valor Referencial y Valor Estimado
18.1 La Entidad debe establecer el valor estimado de las contrataciones de bienes y servicios y el valor referencial en el caso de ejecución y consultoría de obras, con el fin de establecer la aplicación de la presente Ley y el tipo de procedimiento de selección, en los casos que corresponda, así como gestionar la asignación de recursos presupuestales necesarios, siendo de su exclusiva responsabilidad dicha determinación, así como su actualización.
[...]

Artículo 20. Prohibición de fraccionamiento

Se encuentra prohibido fraccionar la contratación de bienes, servicios u obras con la finalidad de evitar el tipo de procedimiento de selección que corresponda según la necesidad anual, de dividir la contratación a través de la realización de dos o más procedimientos de selección, de evadir la aplicación de la presente Ley y su reglamento para dar lugar a contrataciones iguales o inferiores a ocho (8) UIT y/o evadir el cumplimiento de los tratados o compromisos internacionales que incluyan disposiciones sobre contratación pública.
[...]

Artículo 21. Procedimientos de selección

Una Entidad puede contratar por medio de licitación pública, concurso público, adjudicación simplificada, selección de consultores individuales, comparación de precios, subasta inversa electrónica, contratación directa y los demás procedimientos de selección de alcance general que contemple el reglamento, los que deben respetar los principios que rigen las contrataciones y los tratados o compromisos internacionales que incluyan disposiciones sobre contratación pública.
[...]

Artículo 26. Subasta inversa electrónica

26.1 La subasta inversa electrónica se utiliza para la contratación de bienes y servicios comunes que cuenten con ficha técnica y se encuentren incluidos en el Listado de Bienes y Servicios Comunes.

26.2 La ficha técnica debe ser utilizada, incluso en aquellas contrataciones que no se encuentran bajo su ámbito o que se sujeten a otro régimen legal de contratación.
[...]

- **Reglamento de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado aprobado por Decreto Supremo N°344-2018-EF, publicado en el diario oficial El Peruano el 31 de diciembre de 2018**

[...]

Artículo 29. Requerimiento

29.1. Las especificaciones técnicas, los términos de referencia o el expediente técnico de obra, que integran el requerimiento, contienen la descripción objetiva y precisa de las características y/o requisitos funcionales relevantes para cumplir la finalidad pública de la contratación, y las condiciones en las que se ejecuta, incluyendo obligaciones de levantamiento digital de información y tecnologías de posicionamiento espacial, tales como la georreferenciación, en obras y consultorías de obras. El requerimiento incluye, además, los requisitos de calificación que se consideren necesarios.

[...]

29.7. El requerimiento de bienes o servicios en general de carácter permanente, cuya provisión se requiera de manera continua o periódica se realiza por periodos no menores a un (1) año.

29.8. El área usuaria es responsable de la adecuada formulación del requerimiento, debiendo asegurar la calidad técnica y reducir la necesidad de su reformulación por errores o deficiencias técnicas que repercutan en el proceso de contratación.

[...]

29.10. Antes de formular el requerimiento, el área usuaria en coordinación con el órgano encargado de las contrataciones, verifica si su necesidad se encuentra definida en una ficha de homologación del Listado Requerimientos Homologados implementado por PERÚ COMPRAS, una ficha técnica del Listado de Bienes y Servicios Comunes, o en el Catálogo Electrónico de Acuerdos Marco. En dicho caso, el requerimiento recoge las características técnicas ya definidas.

[...]

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
ABOGADO
V°B°
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Artículo 30.- Homologación

[...]

30,5, En el caso de las Entidades bajo el ámbito de la Ley, si el bien o servicio es incluido en el Listado de Bienes y Servicios Comunes corresponde que se contrate mediante Subasta Inversa Electrónica.

[...]

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
JEFE DE COMISION
V°B°
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Artículo 32.- Valor estimado

32.1. En el caso de bienes y servicios distintos a consultorías de obra, sobre la base del requerimiento, el órgano encargado de las contrataciones tiene la obligación de realizar indagaciones en el mercado para determinar el valor estimado de la contratación.

[...]

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
SUPERVISOR
V°B°
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Artículo 40. Prohibición de fraccionamiento

40.1. El área usuaria, el órgano encargado de las contrataciones y/u otras dependencias de la Entidad cuya función esté relacionada con la correcta planificación de los recursos, son responsables por el incumplimiento de la prohibición de fraccionar, debiendo efectuarse en cada caso el deslinde de responsabilidad, cuando corresponda.

[...]

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA
JEFE OCI
V° B°
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Artículo 53. Procedimientos de selección

53.1. Para la contratación de bienes, servicios en general, consultorías u obras, la Entidad utiliza, según corresponda, los siguientes procedimientos de selección:

[...]

d) Subasta Inversa Electrónica.

53.2.-La determinación del procedimiento de selección se realiza en atención al objeto de la contratación, la cuantía y las demás condiciones para su empleo previstos en la Ley y el Reglamento
[...]

SUBASTA INVERSA ELECTRÓNICA

Artículo 111.-Obligatoriedad

111.1.La contratación a través de la Subasta Inversa Electrónica es obligatoria a partir del día calendario siguiente de publicadas las fichas técnicas en el SEACE, siempre que dicho bien y/o servicio no se encuentre incluido en los Catálogos Electrónicos de los Acuerdo Marco, En caso el bien o servicio a contratar también se encuentre incluido en los Catálogos Electrónicos de los Acuerdos Marco, la Entidad evalúa y determina la alternativa que resulte más eficiente para el cumplimiento de sus objetivos.

111.2 Las Entidades pueden emplear un procedimiento de selección distinto a la Subasta Inversa Electrónica, para lo cual obtienen previamente la autorización de PERÚ COMPRAS, antes de efectuar la contratación, debiendo adjuntar un informe técnico que justifique su necesidad, conforme a las disposiciones que determine dicha Entidad.
[...]

Directiva N° 006-2019-OSCE-CD "Procedimiento de Selección de Subasta Inversa Electrónica" formalizada mediante Resolución N° 018-2019-OSCE-PRE de 29 de enero de 2019, publicada en el diario oficial El Peruano el 29 de enero de 2019.
[...]

VI. DISPOSICIONES GENERALES

6.1. Al formular el requerimiento, el área usuaria debe verificar el Listado de Bienes y Servicios Comunes para determinar si algún bien o servicio de dicho listado satisface su necesidad, De ser así, el área usuaria formula el requerimiento considerando el contenido de la ficha técnica correspondiente, lo cual debe ser verificado por el OEC.

El requerimiento debe incluir la cantidad, el plazo, la forma y el lugar de entrega o la prestación del servicio y demás condiciones en las que debe ejecutarse la contratación, las cuales no deben desnaturalizar lo establecido en la ficha técnica del bien y/o servicio común correspondiente, Asimismo, el requerimiento debe incluir los requisitos de habilitación, exigidos en la Ficha Técnica y/o documentos de orientación o documentos de información complementaria publicados a través del SEACE, así como en la normativa que regula el objeto de la contratación con carácter obligatorio, según corresponda.

Si antes de la convocatoria del procedimiento la ficha técnica es objeto de modificaciones, el área usuaria debe reformular el requerimiento conforme a la ficha técnica modificada, lo cual será comunicado al OEC para que evalúe la incidencia de dichas modificaciones en otros aspectos del expediente de contratación, y gestionar una nueva aprobación, solo en caso este haya sido modificado en algún extremo, Esta disposición también es aplicable a la siguiente convocatoria que se realice cuando el procedimiento de subasta sea declarado desierto.

6.2. Las Bases deben contener el requerimiento al que se hace referencia en el numeral anterior, La ficha técnica del bien o servicio común requerido se obtiene del Listado de Bienes o Servicios Comunes, al cual se accede a través del SEACE, debiendo corresponder a la versión de uso obligatorio a la fecha de convocatoria y que no puede incluir modificaciones durante el

desarrollo del procedimiento de selección. Asimismo, para incluir los requisitos de habilitación, se debe observar aquellos exigidos en la ficha técnica y/o documentos de orientación o documentos de información complementaria publicados a través del SEACE, así como en la normativa que regula el objeto de la contratación con carácter obligatorio, según corresponda.

La Entidad solo puede realizar precisiones en las Bases de aquella información que se ha previsto en la ficha técnica deba ser objeto de dichas precisiones, Antes de la convocatoria, el OEC o comité de selección, según corresponda, debe verificar que la ficha técnica incluida en las bases este vigente.
[...]

El hecho expuesto afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública, el cual se originó por funcionarios de la Entidad que intervinieron en la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95 para las unidades móviles de la Municipalidad Distrital de Los Aquijes, permitiendo con su actuación que dichas adquisiciones se realicen de manera fraccionada por montos menores a ocho (8) UIT, a través de doscientas diecisiete (217) órdenes de compra por S/158 339,57; a pesar que contaba con presupuesto para convocar un procedimiento de selección de Subasta Inversa Electrónica, vulnerando la integridad de la contratación y la participación en un procedimiento de selección ya establecido, impidiendo el acceso a mejores condiciones de precio y calidad, considerando que las contrataciones permiten el cumplimiento de los fines públicos y se deben realizar en el marco del cumplimiento a la legalidad establecida en la norma.

Comentarios de las personas comprendidas en los hechos específicos presuntamente irregulares

La persona comprendida en el hecho: **Ronald Agustín Sotelo Mamani,** presentó extemporáneamente sus comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos comunicado **(Apéndice N° 13),** asimismo; los señores: **Armando Leonardo Vasquez Herrera, Raúl Bardalez Echegaray, Luis Ángel Valladares Medrano y Lourdes Marilin Chávez Carbajal**; personas comprendidas en los hechos específicos presuntamente irregulares a quienes; fueron notificadas de acuerdo al marco normativo que regula las notificaciones electrónicas emitidas por la Contraloría General de la República, los cuales no presentaron sus comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos, a pesar de haber sido debidamente notificados **(Ver apéndice N° 13)**.

Evaluación de los comentarios de las personas comprendidas en los hechos

Efectuada la evaluación de los comentarios y documentos presentados, se concluye que los mismos no desvirtúan los hechos comunicados en el Pliego de Hechos.

La referida evaluación, la cédula de comunicación y la notificación **(Ver apéndice N° 13)**, forman parte del Informe de Control Específico, considerando la participación de las personas comprendidas en los mismos, conforme se describe a continuación:

1. **Armando Leonardo Vasquez Herrera,** identificado con DNI N° 21525805, gerente Municipal; período de gestión de 2 de enero de 2019 hasta el 2 de enero de 2020, designado con Resolución de Alcaldía N° 001-2019-ALC/MDLA de 2 de enero de 2019 y cesado el 2 de enero de 2020 a través de la Resolución de Alcaldía N° 001-2020-MDLA/ALC de 2 de enero de 2020 **(Apéndice n.° 14)**, a quién se le comunicó el Pliego de Hechos mediante cédula de notificación electrónica N° 00000002-2022-CG/0406-02-006 de 29 de noviembre de 2022 **(Ver apéndice n.°13).**

   Su participación se le atribuye al haber autorizado al jefe de Presupuesto y Planificación, efectuar la certificación presupuestal de doscientos diecisiete (217) órdenes por compras menores a 8 UIT, en relación a la compra de combustible del año 2019, por un importe total de S/158 339,57; es de precisar que la Entidad para el año 2019, contó con un presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de

S/6 465 225,00, de los cuales S/163 997,00; estuvieron previstos para la adquisición de combustibles y Carburantes, los cuales se programaron de las fuentes de financiamiento de Recursos Directamente Recaudados y de Recursos Determinados, que comprendió los rubros: Fondo de Compensación Municipal, Impuestos Municipales, Canon y Sobrecanon, renta de Aduanas y Participaciones", además; que se contaba con una recaudación de ingresos financieros por el importe de S/7 493 811,00; demostrándose así que la Entidad contaba con la liquidez financiera para efectuar el procedimiento de selección de Subasta Inversa Electrónica para la adquisición de combustible, por lo que no efectuó la supervisión ni el control en dichas contrataciones.

Asimismo, por haber suscrito y omitido la aprobación de doscientos diecisiete (217) órdenes por compras, y la autorización de pago de los comprobantes de los comprobantes de pago detallados en los **apéndices n.°s 4, 5, 6 y 7**, gastos de combustible por gastos menores a 8 UIT por el importe total de S/158 339,57; sin un procedimiento de selección de Subasta Inversa Electrónica para la adquisición de combustible, por lo que; no efectuó la supervisión ni el control en dichas contrataciones.

Lo que evidenciaría el pleno conocimiento del procedimiento previsto para la adquisición de combustible en la Entidad, como era el procedimiento de selección de Subasta Inversa Electrónica, el cual contaba con un presupuesto Institucional de Apertura (PIA) de S/6 465 225,00, de los cuales S/163 997,00; estuvieron previstos para la adquisición de combustibles y Carburantes, los cuales se programaron de las fuentes de financiamiento de Recursos Directamente Recaudados y de Recursos Determinados, que comprendió los rubros: Fondo de Compensación Municipal, Impuestos Municipales, Canon y Sobrecanon, renta de Aduanas y Participaciones", además; que se contaba con una recaudación de ingresos financieros por el importe de S/7 493 811,00; demostrándose así que la Entidad contaba con la liquidez financiera para efectuar el procedimiento de selección de Subasta Inversa Electrónica para la adquisición de combustible, por lo que; no efectuó la supervisión ni el control en dichas contrataciones.

El hecho expuesto afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública.

Con su accionar transgredió los literales a), d), e), f), h) y j) del artículo 2°, los artículos 8°, 9°,16°, 18°, 20°, 21° y 26° de la Ley de Contrataciones del Estado Ley N° 30225 y modificatorias, referido a los principios de libertad de concurrencia, publicidad, competencia, eficacia y eficiencia, sostenibilidad ambiental y social e integridad que rigen las contrataciones, funcionarios, dependencia y órganos encargados de las contrataciones, responsabilidades esenciales, requerimiento, valor referencial y valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección y subasta inversa electrónica.

Asimismo, los artículos 29°, 30°, 32° 40°, 53° y 111° del Reglamento de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por el Decreto Supremo n.° 344-2018-EF, referido al requerimiento, homologación, valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección, subasta inversa electrónica y obligatoriedad; así como, los numerales 6.1 y 6.2 de la Directiva N° 006-2019-OSCE-CD "Procedimiento de Selección de Subasta Inversa Electrónica" formalizada mediante Resolución N° 018-2019-OSCE-PRE de 29 de enero de 2019, respecto disposiciones generales del procedimiento de selección de subasta inversa electrónica.

De ese modo incurrió en responsabilidad de acuerdo a lo establecido en el numeral 9.1 del artículo 9° del Texto Único Ordenado de la Ley de Contrataciones, aprobado con Decreto Supremo N° 082-2019-EF, que señala: *"Los funcionarios y servidores que intervienen en los procesos de contratación por o a nombre de la Entidad, con independencia del régimen jurídico que los vincule a esta, son responsables, en el ámbito de las actuaciones que realicen, de organizar, elaborar la documentación y conducir el proceso de contratación [...] de manera eficiente, bajo el enfoque de gestión por resultados, a través del cumplimiento de las normas aplicables y de los fines públicos de cada contrato, conforme a los principios establecidos en el artículo 2 [...]."*

Incumpliendo sus funciones como gerente Municipal establecidas en el literal i) del artículo 33° del Reglamento de Organización y Funciones aprobado con Ordenanza Municipal N° 05-2014-MDLA de 22 de diciembre de 2014 **(Apéndice Nº 15)**, según la cual le correspondía: *"Evaluar y supervisar la recaudación de los ingresos y egresos municipales y su destino, en conformidad con la normativa vigente".*

Asimismo, el incumplimiento de sus funciones establecidas en el artículo 15° del numeral 1 de las funciones específicas del gerente Municipal del Manual de Organización y Funciones aprobado mediante Ordenanza Municipal N° 05-2014-MDLA de 22 de diciembre de 2014 **(Ver apéndice Nº 15)**, según la cual le correspondía: *"Dirigir, ejecutar y controlar las actividades, acciones y procesos de la administración municipal en armonía con los objetivos, políticas, planes, normas y acuerdos de la Municipalidad"*

Además, incumplió lo establecido en el numeral 6 del artículo 7 de la Ley N° 27815 — Ley de Código de Ética de la Función Pública *"[...] 6. Responsabilidad. Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública [...]"* y lo dispuesto en los literales a), c) y f) del artículo 16 de la Ley Marco del Empleador Público, aprobado mediante Ley N° 28175, que señala: *"Cumplir y diligentemente los deberes que impone el servicio público", "Salvaguardar los intereses del Estado [...]" y "Actuar con transparencia en el ejercicio de su función"*, respectivamente.

Los hechos anteriormente expuestos configuran la presunta responsabilidad administrativa derivada del deber incumplido, previsto en la normativa anteriormente señalada; asimismo, la presunta responsabilidad penal por la existencia de elementos que denotarían la comisión del delito, dando mérito al inicio del procedimiento administrativo disciplinario y a las acciones legales, respectivamente, a cargo de las instancias competentes.

2. **Raúl Bardalez Echegaray. -** identificado con DNI Nº 21531413; encargado del departamento de Abastecimiento de la Municipalidad distrital de Los Aquijes, designado con Resolución de Alcaldía N° 009-2019-ALC/MDLA de 2 de enero de 2019 [12] **(Apéndice n.º 16),** a quién se le comunicó el Pliego de Hechos mediante cédula de notificación electrónica N° 00000003-2022-CG/0406-02-006 de 29 de noviembre de 2022 **(ver Apéndice n.º 13).**

Su participación se le atribuye por haber procedido a emitir directamente cuarenta y cinco (45) órdenes de compra durante el año fiscal 2019, sin contar con requerimientos en su totalidad del área usuaria que sustentara tal compra, así como no contar con estudios de posibilidades que ofrecía el mercado a fin de maximizar el valor de los recursos del estado.

Asimismo, por determinar la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, en el año 2019 mediante la emisión de las cuarenta y cinco (45) órdenes de compra a favor de la empresa "CONSORCIO ICA S.A.C", tramitando que cada una de ellas montos menores a ocho (8) UIT, por un importe total de S/17 392,99; contraviniendo de esa manera la aplicación de la normativa de contrataciones.

Situación que permitió eludir la realización del procedimiento de selección de Subasta Inversa Electrónica para la adquisición de combustible, que obligatoriamente correspondía, fraccionando la adquisición de dichos bienes, pese a que contaban con características idénticas y que podrían haber sido agrupados y adquiridos en forma conjunta a través de este procedimiento de selección; el cual contaba con el presupuesto previsto para dicha contratación, conforme se evidencia de lo establecido en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) del año 2019 y la recaudación de ingresos financieros de la entidad, conforme se evidencia en los **apéndices N°s 8 y 9** adjuntos al presente informe.

El hecho expuesto afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública.

[12] Es de precisar que con Informe n.° 188-2022-GM-MDLA-RRHH de 10 de noviembre de 2022, la Entidad no precisa la fecha de cese del funcionario.

Con su accionar transgredió los literales a), d), e), f), h) y j) del artículo 2º, los artículos 8º, 9º,16º, 18º, 20º, 21º y 26º de la Ley de Contrataciones del Estado Ley n.° 30225 y modificatorias, referido a los principios de libertad de concurrencia, publicidad, competencia, eficacia y eficiencia, sostenibilidad ambiental y social e integridad que rigen las contrataciones, funcionarios, dependencia y órganos encargados de las contrataciones, responsabilidades esenciales, requerimiento, valor referencial y valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección y subasta inversa electrónica.

Asimismo, los artículos 29º, 30º, 32º 40º, 53º y 111º del Reglamento de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por el Decreto Supremo N° 344-2018-EF, referido al requerimiento, homologación, valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección, subasta inversa electrónica y obligatoriedad; así como, los numerales 6.1 y 6.2 de la Directiva Nº 006-2019-OSCE-CD "Procedimiento de Selección de Subasta Inversa Electrónica" formalizada mediante Resolución Nº 018-2019-OSCE-PRE de 29 de enero de 2019, respecto disposiciones generales del procedimiento de selección de subasta inversa electrónica.

De ese modo incurrió en responsabilidad de acuerdo a lo establecido en el numeral 9.1 del artículo 9° del Texto Único Ordenado de la Ley de Contrataciones, aprobado con Decreto Supremo N° 082-2019-EF, que señala: *"Los funcionarios y servidores que intervienen en los procesos de contratación por o a nombre de la Entidad, con independencia del régimen jurídico que los vincule a esta, son responsables, en el ámbito de las actuaciones que realicen, de organizar, elaborar la documentación y conducir el proceso de contratación [...] de manera eficiente, bajo el enfoque de gestión por resultados, a través del cumplimiento de las normas aplicables y de los fines públicos de cada contrato, conforme a los principios establecidos en el artículo 2 [...]."*

Incumpliendo sus funciones como encargado del departamento de Abastecimiento establecidas en el literales b), f) y k) del artículo 60° del Reglamento de Organización y Funciones aprobado con Ordenanza Municipal N° 05-2014-MDLA de 22 de diciembre de 2014 **(Apéndice n.º 15)**, según la cual le correspondía: *" Efectuar todas las adquisiciones de bienes y servicio para la Municipalidad dentro del marco establecido por las disposiciones legales vigentes", "Elaborar las respectivas órdenes de compra y servicios, formular y proponer a la Unidad General de Administración y Finanzas, alternativas de política referente a la administración y Finanza, alternativas de política referente a la administración de los bienes, servicios y patrimonio de la Municipalidad" y "Cumplir con las disposiciones legales que norman el proceso de selección a través de sus modalidades (...)"*

Además, incumplió lo establecido en el numeral 6 del artículo 7 de la Ley N° 27815 - Ley de Código de Ética de la Función Pública *"[...] 6. Responsabilidad. Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública [...]"* y lo dispuesto en los literales a), c) y f) del artículo 16 de la Ley Marco del Empleador Público, aprobado mediante Ley N° 28175, que señala: *"Cumplir y diligentemente los deberes que impone el servicio público", "Salvaguardar los intereses del Estado [...]" y "Actuar con transparencia en el ejercicio de su función"*, respectivamente.

Los hechos anteriormente expuestos configuran la presunta responsabilidad administrativa derivada del deber incumplido, previsto en la normativa anteriormente señalada; asimismo, la presunta responsabilidad penal por la existencia de elementos que denotarían la comisión del delito, dando mérito al inicio del procedimiento administrativo disciplinario y a las acciones legales, respectivamente, a cargo de las instancias competentes.

3. **Ronald Agustín Sotelo Mamani.-** identificado con DNI Nº 46768780; encargado del departamento de Abastecimiento de la Municipalidad distrital de Los Aquijes, designado con Resolución de Alcaldía N° 036-2019-ALC/MDLA de 8 de febrero de 2019[13] **(Ver apéndice n.º 16),** a quién se le comunicó el

[13] Es De Precisar Que Con Informe N.° 188-2022-GM-MDLA-RRHH de 10 noviembre de 2022, La Entidad No Precisa La Fecha De Cese De Los funcionarios.

Pliego de Hechos mediante cédula de notificación electrónica N° 00000006-2022-CG/0406-02-006 de 30 de noviembre de 2022 **(ver Apéndice n.° 13);** presentando sus comentarios o aclaraciones al Pliego de Hechos a través del Documento s/n de 12 de diciembre de 2022, en nueve (9) folios.

Realizada la evaluación de los comentarios o aclaraciones, que de manera previa ha efectuado la Comisión de Control, se concluye que los mismos no desvirtúan los hechos observados, cuyo desarrollo consta en el **Apéndice n.° 13** del Informe de Control Específico.

Asimismo, con respecto a la no entrega de cargo, no exime de responsabilidad en su condición de responsable del departamento de abastecimiento ya que decidió continuar con los mismos procedimientos, y si bien las órdenes de compra individualmente no superan las 8 UIT, en su conjunto suman S/48 274,76. Por otro lado, manifiesta que la contratación se realizó según los requerimientos solicitados por el área usuaria (generalmente semanal), pero se actuó bajo el principio de eficiencia, no obstante los combustibles son un bien de uso continuo y permanente, su abastecimiento no surge de una necesidad imprevisible, por lo que no se puede hablar de un desabastecimiento ya que el funcionario debió actuar cautelando los intereses de la entidad y el cumplimiento de la normativa de contrataciones.

En relación a haber sido orientado a tramitar las adquisiciones de combustible, debe acotarse que la responsabilidad es personal y se asume responsabilidad por los propios actos al margen de la actuación de otros funcionarios o servidores.

Su participación se le atribuye por haber procedido a emitir directamente cincuenta y tres (53) órdenes de compra durante el año fiscal 2019, sin contar con estudios de posibilidades que ofrecía el mercado a fin de maximizar el valor de los recursos del estado.

Asimismo, por determinar la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, en el año 2019 mediante la emisión cincuenta y tres (53) órdenes de compra a favor de la empresa "CONSORCIO ICA S.A.C", tramitando que cada una de ellas montos menores a ocho (8) UIT, por un importe total de S/30 881,77; contraviniendo de esa manera la aplicación de la normativa de contrataciones.

Situación que permitió eludir la realización del procedimiento de selección de Subasta Inversa Electrónica para la adquisición de combustible, que obligatoriamente correspondía, fraccionando la adquisición de dichos bienes, pese a que contaban con características idénticas y que podrían haber sido agrupados y adquiridos en forma conjunta a través de este procedimiento de selección; el cual contaba con el presupuesto previsto para dicha contratación, conforme se evidencia de lo establecido en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) del año 2019 y la recaudación de ingresos financieros de la entidad, conforme se evidencia en los **apéndices N°s 8 y 9** adjuntos al presente informe.

El hecho expuesto afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública.

Con su accionar transgredió los literales a), d), e), f), h) y j) del artículo 2°, los artículos 8°, 9°, 18°, 20°, 21° y 26° de la Ley de Contrataciones del Estado Ley N° 30225 y modificatorias, referido a los principios de libertad de concurrencia, publicidad, competencia, eficacia y eficiencia, sostenibilidad ambiental y social e integridad que rigen las contrataciones, funcionarios, dependencia y órganos encargados de las contrataciones, responsabilidades esenciales, valor referencial y valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección y subasta inversa electrónica.

Asimismo, los artículos 30°, 32° 40°, 53° y 111° del Reglamento de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por el Decreto Supremo n.° 344-2018-EF, referido a la homologación, valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección, subasta inversa electrónica y obligatoriedad; así como, los numerales 6.1 y 6.2 de la Directiva N° 006-2019-

OSCE-CD "Procedimiento de Selección de Subasta Inversa Electrónica" formalizada mediante Resolución Nº 018-2019-OSCE-PRE de 29 de enero de 2019, respecto disposiciones generales del procedimiento de selección de subasta inversa electrónica.

De ese modo incurrió en responsabilidad de acuerdo a lo establecido en el numeral 9.1 del artículo 9° del Texto Único Ordenado de la Ley de Contrataciones, aprobado con Decreto Supremo N° 082-2019-EF, que señala: *"Los funcionarios y servidores que intervienen en los procesos de contratación por o a nombre de la Entidad, con independencia del régimen jurídico que los vincule a esta, son responsables, en el ámbito de las actuaciones que realicen, de organizar, elaborar la documentación y conducir el proceso de contratación [...] de manera eficiente, bajo el enfoque de gestión por resultados, a través del cumplimiento de las normas aplicables y de los fines públicos de cada contrato, conforme a los principios establecidos en el artículo 2 [...]."*

Incumpliendo sus funciones como encargado del departamento de Abastecimiento establecidas en el literales b), f) y k) del artículo 60° del Reglamento de Organización y Funciones aprobado con Ordenanza Municipal N° 05-2014-MDLA de 22 de diciembre de 2014 **(Ver apéndice n.º 15)**, según la cual le correspondía: *" Efectuar todas las adquisiciones de bienes y servicio para la Municipalidad dentro del marco establecido por las disposiciones legales vigentes", "Elaborar las respectivas órdenes de compra y servicios, formular y proponer a la Unidad General de Administración y Finanzas, alternativas de política referente a la administración y Finanzas, alternativas de política referente a la administración de los bienes, servicios y patrimonio de la Municipalidad" y "Cumplir con las disposiciones legales que norman el proceso de selección a través de sus modalidades (...)"*

Además, incumplió lo establecido en el numeral 6 del artículo 7 de la Ley N° 27815 - Ley de Código de Ética de la Función Pública *"[...] 6. Responsabilidad. Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública [...]"* y lo dispuesto en los literales a), c) y f) del artículo 16 de la Ley Marco del Empleador Público, aprobado mediante Ley N° 28175, que señala: *"Cumplir y diligentemente los deberes que impone el servicio público", "Salvaguardar los intereses del Estado [...]" y "Actuar con transparencia en el ejercicio de su función"*, respectivamente.

Los hechos anteriormente expuestos configuran la presunta responsabilidad administrativa derivada del deber incumplido, previsto en la normativa anteriormente señalada; asimismo, la presunta responsabilidad penal por la existencia de elementos que denotarían la comisión del delito, dando mérito al inicio del procedimiento administrativo disciplinario y a las acciones legales, respectivamente, a cargo de las instancias competentes.

4. **Luis Ángel Valladares Medrano,** identificado con DNI Nº 40970793; encargado del departamento de Abastecimiento de la Municipalidad distrital de Los Aquijes, designado con Resolución de Alcaldía N° 197-2019-ALC/MDLA de 17 de julio de 2019 **(Apéndice n.º 17)**, y cesado el 11 de noviembre de 2019 a través de la Resolución de Alcaldía N° 311-2019-ALC-MDLA de 11 de noviembre de 2019 **(Apéndice n.º 18),** a quién se le comunicó el Pliego de Hechos mediante cédula de notificación electrónica N° 00000004-2022-CG/0406-02-006 de 29 de noviembre de 2022 **(ver Apéndice n.º 13).**

Su participación se le atribuye por haber procedido directamente noventa (90) órdenes de compra durante el año fiscal 2019, sin contar con requerimiento del área usuaria y con estudios de posibilidades que ofrecía el mercado a fin de maximizar el valor de los recursos del estado.

Asimismo, por determinar la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, en el año 2019 mediante la emisión noventa (90) órdenes de compra a favor de la empresa "CONSORCIO ICA S.A.C", tramitando que cada una de ellas montos menores a ocho (8) UIT, por un importe total de S/86 571,40; contraviniendo de esa manera la aplicación de la normativa de contrataciones.

Situación que permitió eludir la realización del procedimiento de selección de Subasta Inversa Electrónica para la adquisición de combustible, que obligatoriamente correspondía, fraccionando la

adquisición de dichos bienes, pese a que contaban con características idénticas y que podrían haber sido agrupados y adquiridos en forma conjunta a través de este procedimiento de selección; el cual contaba con el presupuesto previsto para dicha contratación, conforme se evidencia de lo establecido en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) del año 2019 y la recaudación de ingresos financieros de la entidad, conforme se evidencia en los **apéndices N°s 8 y 9** adjuntos al presente informe.

El hecho expuesto afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública.

Con su accionar transgredió los literales a), d), e), f), h) y j) del artículo 2°, los artículos 8°, 9°,16°, 18°, 20°, 21° y 26° de la Ley de Contrataciones del Estado Ley N° 30225 y modificatorias, referido a los principios de libertad de concurrencia, publicidad, competencia, eficacia y eficiencia, sostenibilidad ambiental y social e integridad que rigen las contrataciones, funcionarios, dependencia y órganos encargados de las contrataciones, responsabilidades esenciales, requerimiento, valor referencial y valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección y subasta inversa electrónica.

Asimismo, los artículos 29°, 30°, 32° 40°, 53° y 111° del Reglamento de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por el Decreto Supremo n.° 344-2018-EF, referido al requerimiento, homologación, valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección, subasta inversa electrónica y obligatoriedad; así como, los numerales 6.1 y 6.2 de la Directiva N° 006-2019-OSCE-CD "Procedimiento de Selección de Subasta Inversa Electrónica" formalizada mediante Resolución N° 018-2019-OSCE-PRE de 29 de enero de 2019, respecto disposiciones generales del procedimiento de selección de subasta inversa electrónica.

De ese modo incurrió en responsabilidad de acuerdo a lo establecido en el numeral 9.1 del artículo 9° del Texto Único Ordenado de la Ley de Contrataciones, aprobado con Decreto Supremo N° 082-2019-EF, que señala: *"Los funcionarios y servidores que intervienen en los procesos de contratación por o a nombre de la Entidad, con independencia del régimen jurídico que los vincule a esta, son responsables, en el ámbito de las actuaciones que realicen, de organizar, elaborar la documentación y conducir el proceso de contratación [...] de manera eficiente, bajo el enfoque de gestión por resultados, a través del cumplimiento de las normas aplicables y de los fines públicos de cada contrato, conforme a los principios establecidos en el artículo 2 [...]."*

Incumpliendo sus funciones como encargado del departamento de Abastecimiento establecidas en el literales b), f) y k) del artículo 60° del Reglamento de Organización y Funciones aprobado con Ordenanza Municipal N° 05-2014-MDLA de 22 de diciembre de 2014 **(Ver apéndice n.° 15)**, según la cual le correspondía: *" Efectuar todas las adquisiciones de bienes y servicio para la Municipalidad dentro del marco establecido por las disposiciones legales vigentes", "Elaborar las respectivas órdenes de compra y servicios, formular y proponer a la Unidad General de Administración y Finanzas, alternativas de política referente a la administración y Finanza, alternativas de política referente a la administración de los bienes, servicios y patrimonio de la Municipalidad" y "Cumplir con las disposiciones legales que norman el proceso de selección a través de sus modalidades (...)"*

Además, incumplió lo establecido en el numeral 6 del artículo 7 de la Ley N° 27815 - Ley de Código de Ética de la Función Pública *"[...] 6. Responsabilidad. Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública [...]"* y lo dispuesto en los literales a), c) y f) del artículo 16 de la Ley Marco del Empleador Público, aprobado mediante Ley N° 28175, que señala: *"Cumplir y diligentemente los deberes que impone el servicio público", "Salvaguardar los intereses del Estado [...]" y "Actuar con transparencia en el ejercicio de su función"*, respectivamente.

Los hechos anteriormente expuestos configuran la presunta responsabilidad administrativa derivada del deber incumplido, previsto en la normativa anteriormente señalada; asimismo, la presunta responsabilidad penal por la existencia de elementos que denotarían la comisión del delito, dando

mérito al inicio del procedimiento administrativo disciplinario y a las acciones legales, respectivamente, a cargo de las instancias competentes.

5. **Lourdes Marilin Chávez Carbajal,** identificada con DNI N° 70144742; encargada del departamento de Abastecimiento de la Municipalidad distrital de Los Aquijes, designado con Resolución de Alcaldía N° 312-2019-ALC/MDLA de 11 de noviembre de 2019 **(Apéndice N° 19),** y cesada el 1 de abril de 2020 a través de la Resolución de Alcaldía N° 111-2020-MDLA/ALC. de 1 de abril de 2020 **(Ver apéndice N° 19)**, a quién se le comunicó el Pliego de Hechos mediante cédula de notificación electrónica N° 00000005-2022-CG/0406-02-006 de 29 de noviembre de 2022 **(Ver apéndice N° 13).**

   Su participación se le atribuye por haber procedido a emitir directamente veinte y nueve (29) órdenes de compra durante el año fiscal 2019, sin contar con estudios de posibilidades que ofrecía el mercado a fin de maximizar el valor de los recursos del estado.

   Asimismo, por determinar la adquisición de combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, en el año 2019 mediante la emisión de veinte y nueve (29) órdenes de compra a favor de la empresa "CONSORCIO ICA S.A.C", tramitando que cada una de ellas montos menores a ocho (8) UIT, por un importe total de S/23 493,41; contraviniendo de esa manera la aplicación de la normativa de contrataciones.

   Situación que permitió eludir la realización del procedimiento de selección de Subasta Inversa Electrónica para la adquisición de combustible, que obligatoriamente correspondía, fraccionando la adquisición de dichos bienes, pese a que contaban con características idénticas y que podrían haber sido agrupados y adquiridos en forma conjunta a través de este procedimiento de selección; el cual contaba con el presupuesto previsto para dicha contratación, conforme se evidencia de lo establecido en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) del año 2019 y la recaudación de ingresos financieros de la entidad, conforme se evidencia en los **apéndices N°s 8 y 9** adjuntos al presente informe.

   El hecho expuesto afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública.

   Con su accionar transgredió los literales a), d), e), f), h) y j) del artículo 2°, los artículos 8°, 9°, 18°, 20°, 21° y 26° de la Ley de Contrataciones del Estado Ley N° 30225 y modificatorias, referido a los principios de libertad de concurrencia, publicidad, competencia, eficacia y eficiencia, sostenibilidad ambiental y social e integridad que rigen las contrataciones, funcionarios, dependencia y órganos encargados de las contrataciones, responsabilidades esenciales, valor referencial y valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección y subasta inversa electrónica.

   Asimismo, los artículos 30°, 32° 40°, 53° y 111° del Reglamento de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por el Decreto Supremo N° 344-2018-EF, referido a la homologación, valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección, subasta inversa electrónica y obligatoriedad; así como, los numerales 6.1 y 6.2 de la Directiva n.° 006-2019-OSCE-CD "Procedimiento de Selección de Subasta Inversa Electrónica" formalizada mediante Resolución N° 018-2019-OSCE-PRE de 29 de enero de 2019, respecto disposiciones generales del procedimiento de selección de subasta inversa electrónica.

   De ese modo incurrió en responsabilidad de acuerdo a lo establecido en el numeral 9.1 del artículo 9° del Texto Único Ordenado de la Ley de Contrataciones, aprobado con Decreto Supremo N° 082-2019-EF, que señala: *"Los funcionarios y servidores que intervienen en los procesos de contratación por o a nombre de la Entidad, con independencia del régimen jurídico que los vincule a esta, son responsables, en el ámbito de las actuaciones que realicen, de organizar, elaborar la documentación y conducir el proceso de contratación [...] de manera eficiente, bajo el enfoque de gestión por resultados, a través del cumplimiento de las normas aplicables y de los fines públicos de cada contrato, conforme a los principios establecidos en el artículo 2 [...]."*

Incumpliendo sus funciones como encargado del departamento de Abastecimiento establecidas en el literales b), f) y k) del artículo 60° del Reglamento de Organización y Funciones aprobado con Ordenanza Municipal N° 05-2014-MDLA de 22 de diciembre de 2014 **(Ver apéndice n.° 15)**, según la cual le correspondía: *" Efectuar todas las adquisiciones de bienes y servicio para la Municipalidad dentro del marco establecido por las disposiciones legales vigentes", "Elaborar las respectivas órdenes de compra y servicios, formular y proponer a la Unidad General de Administración y Finanzas, alternativas de política referente a la administración y Finanzas, alternativas de política referente a la administración de los bienes, servicios y patrimonio de la Municipalidad" y "Cumplir con las disposiciones legales que norman el proceso de selección a través de sus modalidades (...)"*

Además, incumplió lo establecido en el numeral 6 del artículo 7 de la Ley N° 27815 - Ley de Código de Ética de la Función Pública *"[...] 6. Responsabilidad. Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública [...]"* y lo dispuesto en los literales a), c) y f) del artículo 16 de la Ley Marco del Empleador Público, aprobado mediante Ley N° 28175, que señala: *"Cumplir y diligentemente los deberes que impone el servicio público", "Salvaguardar los intereses del Estado [...]" y "Actuar con transparencia en el ejercicio de su función"*, respectivamente.

Los hechos anteriormente expuestos configuran la presunta responsabilidad administrativa derivada del deber incumplido, previsto en la normativa anteriormente señalada; asimismo, la presunta responsabilidad penal por la existencia de elementos que denotarían la comisión del delito, dando mérito al inicio del procedimiento administrativo disciplinario y a las acciones legales, respectivamente, a cargo de las instancias competentes.

III. ARGUMENTOS JURÍDICOS

- Los argumentos jurídicos por presunta responsabilidad administrativa funcional no sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría, de la Irregularidad "Adquisición de combustible al margen del procedimiento de selección que correspondía, favoreciendo al Consorcio Ica S.A.C, durante el año 2019, por un importe total de S/158 339,57; evitando las especificaciones de calidad establecidas en las fichas técnicas, afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública" están desarrollados en el **Apéndice N° 2** del Informe de Control Específico.

- Los argumentos jurídicos por presunta responsabilidad penal de la Irregularidad "Adquisición de combustible al margen del procedimiento de selección que correspondía, favoreciendo al Consorcio ICA S.A.C, durante el año 2019, por un importe total de S/158 339,57; evitando las especificaciones de calidad establecidas en las fichas técnicas, afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública", están desarrollados en el **Apéndice N° 3** del informe de control específico.

IV. IDENTIFICACIÓN DE PERSONAS INVOLUCRADAS EN LOS HECHOS ESPECÍFICOS PRESUNTAMENTE IRREGULARES

En virtud de la documentación sustentante, la cual se encuentra detallada en los apéndices del presente Informe de Control Específico, los responsables por los hechos irregulares están identificados en el **Apéndice N° 1.**

V. CONCLUSIONES

Como resultado del Servicio de Control Específico a Hechos con Evidencia de Irregularidad practicado a la Municipalidad Distrital de Los Aquijes, se formula la conclusión siguiente:

Funcionarios de la Municipalidad Distrital de Los Aquijes, durante el año 2019 sin considerar la prohibición de fraccionamiento establecida en la normativa de Contrataciones del Estado, adquirieron

combustible Diesel B5 S50 UV, Gasohol 90 y Gasohol 95, incluidos en el Listado de Bienes y Servicios Comunes (LBSC) de Perú Compras, efectuando de manera continua compras por montos menores a ocho (8) UIT, a través de doscientos diecisiete (217) órdenes de compra, por el importe de S/158 339,57; para la atención de las unidades vehiculares de la Entidad, a pesar que tenían características idénticas o similares; advirtiéndose además que, durante el año 2019 la Entidad emitió las citadas órdenes de compra a favor de un único proveedor "Consorcio Ica S.A.C ".

Lo que permitió eludir la aplicación de la Ley de Contrataciones del Estado en procedimientos de selección Subasta Inversa Electrónica; que además contaban con el presupuesto y liquidez financiera para su adquisición a través de un procedimiento de subasta inversa; sin embargo; fueron atendidos en forma directa, permitiendo que se evite el cumplimiento de las especificaciones de calidad establecidas en las fichas técnicas.

Los hechos descritos transgredieron, lo dispuesto en los artículos 2°, 8°, 9°, 16°, 18°, 20°, 21° y 26° de la Ley de Contrataciones del Estado Ley n.° 30225 y modificatorias, referido a los principios de libertad de concurrencia, publicidad, competencia, eficacia y eficiencia, sostenibilidad ambiental y social e integridad que rigen las contrataciones, funcionarios, dependencia y órganos encargados de las contrataciones, responsabilidades esenciales, requerimiento, valor referencial y valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección y subasta inversa electrónica.

Asimismo, los artículos 30°, 32° 40°, 53° y 111° del Reglamento de la Ley N° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por el Decreto Supremo N° 344-2018-EF, referido a la homologación, valor estimado, prohibición de fraccionamiento, procedimientos de selección, subasta inversa electrónica y obligatoriedad; así como, los numerales 6.1 y 6.2 de la Directiva Nº 006-2019-OSCE-CD "Procedimiento de Selección de Subasta Inversa Electrónica" formalizada mediante Resolución Nº 018-2019-OSCE-PRE de 29 de enero de 2019, respecto disposiciones generales del procedimiento de selección de subasta inversa electrónica.

El hecho expuesto afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública.

Los hechos se originaron por funcionarios de la Entidad que intervinieron en la adquisición de combustible al efectuar adquisiciones fraccionadas de bienes por montos menores a ocho (8) UIT, favoreciendo a un único proveedor "Consorcio Ica S.A.C" con el pago de doscientos diecisiete (217) órdenes de compra por S/158 339,57; en el año 2019, vulnerando la integridad de la contratación y la participación en un procedimiento de selección ya establecido, impidiendo el acceso a mejores condiciones de precio y calidad, considerando que las contrataciones permiten el cumplimiento de los fines públicos bajo las mejores condiciones de precio y calidad y se deben realizar en el marco del cumplimiento a la legalidad establecida en la norma.
(Irregularidad N° 1).

VI. RECOMENDACIONES

Al Titular de la Entidad:

1. Realizar las acciones tendentes a fin que el órgano competente efectúe el deslinde de las responsabilidades que correspondan, de los funcionarios y servidores públicos de la Municipalidad Distrital de Los Aquijes, comprendidos en los hechos observados del presente Informe de Control Específico, de acuerdo a las normas que regulan la materia.
(Conclusión N°1)

A la Procuraduría Pública Especializada en Delitos de Corrupción:

2. Iniciar las acciones penales contra los funcionarios y servidores comprendidos en los hechos de la irregularidad n.° 1 del Informe de Control Específico con la finalidad que se determinen las responsabilidades que correspondan **(Conclusión N°1)**.

VII. APÉNDICES

Apéndice N° 1: Relación de personas comprendidas en la irregularidad.

Apéndice N° 2: Argumentos jurídicos por presunta responsabilidad administrativa funcional no sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría.

Apéndice N° 3: Argumentos jurídicos por presunta responsabilidad penal.

Apéndice N° 4: Fotocopia autenticada de los comprobantes de pago y documentos adjuntos en fotocopia autenticada y simples que se detallan a continuación:

Rubro Impuestos Municipales:

- ✓ Comprobante de Pago n.°048-IM de 1 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°052-IM de 1 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°051-IM de 1 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°050-IM de 1 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°049-IM de 1 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°053-IM de 1 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°118-IM de15 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°111-IM de 12 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°112-IM de 12 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°117-IM de 15 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°162-IM de 29 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°160-IM de 29 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°107-IM de 12 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°137-IM con fecha de pago 20 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°136-IM con fecha de pago de 20 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°255-IM de 23 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°256-IM de 23 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°161-IM de 29 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°123-FCM de 22 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°335-IM de 06 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°331-IM con fecha de pago de 11 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°216-IM de 5 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°678-IM de 10 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°567-IM de 20 de agosto de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°556-IM de 12 de agosto de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°673-IM de 9 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°566-IM de 20 de agosto de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°764-IM de 7 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°766-IM de 7 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°096-RDR de 14 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°473-IM de 15 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°758-IM de 7 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°679-IM de 10 de octubre de 2019

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

- ✓ Comprobante de Pago n.°680-IM de 10 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°681-IM de 10 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°682-IM de 10 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°375-IM de 11 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°565-IM de 20 de agosto de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°672-IM de 9 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°454-IM de 1 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°765-IM de 7 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°674-IM de 9 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°675-IM de 9 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°676-IM de 9 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°759-IM de 7 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°496-IM de 26 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°472-IM de 15 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.°759-IM de 7 de noviembre de 2019

Apéndice N° 5: Fotocopia autenticada de los comprobantes de pago y documentos adjuntos en fotocopia autenticada y simples que se detallan a continuación:

Rubro Fondo de Compensación Municipal:

- ✓ Comprobante de Pago n.° 040-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 041-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 042-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 047-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 048-DCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 049-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 050-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 107-FCM de 12 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 108-FCM de 12 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 160-FCM de 2 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 161-FCM de 2 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 042-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 043-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 043-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 051-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 052-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 053-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 054-FCM de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 089-FCM de 4 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 090-FCM de 4 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 101-FCM de 12 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 102-FCM de 12 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 103-FCM de 12 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 104-FCM de 12 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 106-FCM de 12 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 105-FCM de 12 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 113-FCM de 15 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 132-FCM de 29 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 226-FCM de 10 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 221-FCM de 10 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 221-FCM de 8 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 222-FCM de 10 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.° 122-FCM de 22 de marzo de 2019

00064

- ✓ Comprobante de Pago n.º 121-FCM de 22 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 196-FCM de 23 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 195-FCM de 23 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 194-FCM de 23 de abril de 2017
- ✓ Comprobante de Pago n.º 200-FCM de 6 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 209FCM de 6 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 219-FCM de 8 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 218-FCM de 8 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 123-FCM de 22 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 130-FCM de 29 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 220-FCM de 8 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 193-FCM de 23 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 192-FCM de 23 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 162-FCM de 9 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 182-FCM de 17 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 241-FCM de 20 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 244-FCM de 20 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 243-FCM de 20 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 225-FCM de 10 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 187-FCM de 23 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 183-FCM de 17 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 178-FCM de 10 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 177-FCM de 10 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 184-FCM de 17 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 185-FCM de 17 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 191-FCM de 23 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 223-FCM de 10 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 190-FCM de 6 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 187-FCM de 3 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 189-FCM de 23 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 190-FCM de 23 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 163-FCM de 9 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 160-FCM de 9 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 133-FCM de 29 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 197-FCM de 23 de abril de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 131-FCM de 29 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 191-FCM de 6 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 275-FCM de 31 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 276-FCM de 31 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 277-FCM de 31 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 278-FCM de 31 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 309-FCM de 4 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 336-FCM de 20 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 337-FM de 21 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 368-FCM de 27 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 378-FCM de 5 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 379-FCM de 5 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 384-FCM de 15 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 392-FCM de 26 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 393-FCM de 26 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 394-FCM de 26 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 405-FCM de 9 de agosto de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 410-FCM de 13 de agosto de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 415-FCM de 20 de agosto de 2019

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

00365

- ✓ Comprobante de Pago n.º 416-FCM de 20 de agosto de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 417-FCM de 20 de agosto de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 418-FCM de 20 de agosto de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 419-FCM de 20 de agosto de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 420-FCM de 26 de agosto de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 427-FCM de 2 de setiembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 428-FCM de 2 de setiembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 429-FCM de 2 de setiembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 436-FCM de 5 de setiembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 447-FCM de 11 de setiembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 448-FCM de 11 de setiembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 461-FCM de 23 de setiembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 462-FCM de 23 de setiembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 463-FCM de 23 de setiembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 464-FCM de 23 de setiembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 470-FCM de 1 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 471-FCM de 1 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 514-FCM de 3 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 516-FCM de 3 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 520-FCM de 14 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 521-FCM de 14 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 532-FCM de 24 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 533-FCM de 24 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 534-FCNM de 24 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 535-FCM de 28 de octubre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 545-FCM de 4 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 546-FCM de 4 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 551-FCM de 6 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 553-FCM de 8 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 554-FCM de 8 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 555-FCM de 8 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 372-FCM de 28 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 565-FCM de 19 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 566-FCM de 20 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 567-FCM de 20 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 580-FCM de 28 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 581-FCM de 28 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 587-FCM de 3 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 596-FCM de 3 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 589-FCM de 3 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 588-FCM de 3 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 568-FCM de 20 de noviembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 590-FCM de 3 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 591-FCM de 3 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 592-FCM de 3 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 595-FCM de 3 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 593-FCM de 3 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 594-FCM de 3 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 603-FCM de 9 de diciembre de 2019

Apéndice N° 6: Fotocopia autenticada de los comprobantes de pago y documentos adjuntos en fotocopia autenticada y simples que se detallan a continuación:

03066

Rubro Canon y Sobrecanon, regalías, renta de aduanas y participaciones:

- ✓ Comprobante de Pago n.º Sobrecanon 65-P de 3 de enero de 2020
- ✓ Comprobante de Pago n.º Sobrecanon 55P de 19 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º Sobrecanon P de 19 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º Sobrecanon 54P de 19 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º Sobrecanon 53Pde 19 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º Sobrecanon 52P de 19 de diciembre de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º Sobrecanon P- 59 de 2 de enero de 2020
- ✓ Comprobante de Pago n.º Sobrecanon P- 60 de 2 de enero de 2020
- ✓ Comprobante de Pago n.º Sobrecanon P- 64 de 2 de enero de 2020
- ✓ Comprobante de Pago n.º Sobrecanon P-61 de 2 de enero de 2020
- ✓ Comprobante de Pago n.º Sobrecanon P-58 de 2 de enero de 2020

Apéndice N° 7 Fotocopia autenticada de los comprobantes de pago y documentos adjuntos en fotocopia autenticada y simples que se detallan a continuación:

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA ABOGADO V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Rubro Recursos Directamente Recaudado:

:

- ✓ Comprobante de Pago n.º 012-RDR de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 016-RDR de 1 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 009-RDR de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 010-RDR de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 011-RDR de 21 de febrero de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 032-RDR de 22 de marzo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 088-RDR de 31 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 087-RDR de 31 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 086-RDR de 31 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 277-FCM de 31 de mayo de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 093-RDR de 11 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 091-RDR de 4 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 098-RDR de 17 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 097-RDR de 17 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 099-RDR de 17 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 100-RDR de 20 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 101-RDR de 20 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 108-RDR de 28 de junio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 113-RDR de 5 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 114-RDR de 5 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 122-RDR de 15 de julio de 2019
- ✓ Comprobante de Pago n.º 910-IM de 30 de diciembre de 2019

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE DE COMISION V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA SUPERVISOR V°B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Apéndice N° 8: Fotocopia autenticada Acta de Recopilación de Información n.º 02-2022-MPI de 25 de octubre de 2022

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA JEFE OCI V° B° ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Apéndice N° 9: Fotocopias simples de la consulta amigable de ingresos en los Rubros 07 – "Fondo de Compensación Municipal", 08 – "Impuestos Municipales", 09 – "Recursos Directamente Recaudados" y 18 – "Canon y Sobrecanon, Regalías, Renta de Aduanas y Participaciones.

Apéndice N° 10: Impresión con firma digital del Oficio n.° 177-2022-MDLA/GM de 9 de noviembre y documentos adjuntos.

00067

Apéndice N° 11: Impresión con firma digital del Oficio n.° 000497-2022-PERÚ COMPRAS-DES de 27 de octubre de 2022.

Apéndice N° 12: Impresión con firma digital del Oficio n.° 000444-2022-PERÚ COMPRAS-DES de 6 de octubre de 2022 y en copias simples los documentos adjuntos.

Apéndice N° 13: Impresión de las Cédulas de Notificaciones a través de la casilla electrónica, fotocopia fedateada de los comentarios o aclaraciones presentado por las personas involucradas en los hechos; y, evaluación de comentarios o aclaraciones elaborada por la Comisión de Control, por cada una de las personas comprendidas en los hechos específicos, de acuerdo al detalle siguiente:

- Impresión de Cédula de Notificación Electrónica N° 00000002-2022-CG/0406-02-006 firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022, Cargo de Notificación s/n firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso, Cédula de Notificación N° 001-2022-CG/OCI406-SCE-MDSJM-006 de 29 de noviembre de 2022, firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso y Pliego de Hechos firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 dirigido al señor Armando Leonardo Vasquez Herrera.

- Impresión de Cédula de Notificación Electrónica N° 00000003-2022-CG/0406-02-006 firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022, Cargo de Notificación s/n firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso, Cédula de Notificación N° 002-2022-CG/OCI406-SCE-MDSJM-006 de 29 de noviembre de 2022, firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso y Pliego de Hechos firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso dirigido al señor Raúl Bardalez Echegaray.

- Impresión de Cédula de Notificación Electrónica N° 00000004-2022-CG/0406-02-006 firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022, Cargo de Notificación s/n firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso, Cédula de Notificación N° 004-2022-CG/OCI406-SCE-MDSJM-006 de 29 de noviembre de 2022, firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso y Pliego de Hechos firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso dirigido al señor Luis Ángel Valladares Medrano.

- Impresión de Cédula de Notificación Electrónica N° 00000005-2022-CG/0406-02-006 firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022, Cargo de Notificación s/n firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso, Cédula de Notificación N° 005-2022-CG/OCI406-SCE-MDSJM-006 de 29 de noviembre de 2022, firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso y Pliego de Hechos firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso dirigido a la señora Lourdes Marilin Chávez Carbajal.

- Impresión de Cédula de Notificación Electrónica N° 00000006-2022-CG/0406-02-006 firmada digitalmente el 30 de noviembre de 2022, Cargo de Notificación s/n firmada digitalmente el 30 de noviembre de 2022 en impreso, Cédula de Notificación N° 003-2022-CG/OCI406-SCE-MDSJM-006 de 29 de noviembre de 2022, firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso y Pliego de Hechos firmada digitalmente el 29 de noviembre de 2022 en impreso dirigido al señor Ronald Agustín Sotelo Mamani.

03083

- Documento s/n recibido el 12 de diciembre de 2022 del señor Ronald Agustín Sotelo Mamani quien formula sus descargos al pliego de hechos en fotocopias autenticadas.

- Evaluación de comentarios o aclaraciones elaborada por la Comisión de Control, por cada una de las personas comprendidas en los hechos específicos.

Apéndice N° 14: Fotocopias autenticadas de las Resoluciones de Alcaldía n.°s 001-2019-ALC/MDLA de 2 de enero de 2019 y Resolución de Alcaldía n.° 001-2020-MDLA/ALC de 2 de enero de 2020.

Apéndice N° 15: Fotocopia simple de la Ordenanza Municipal n.° 05-2014-MDLA de 22 de diciembre de 2014 que aprueba el Reglamento de Organización y Funciones y el Manual de Organización y Funciones y documentos adjuntos.

Apéndice N° 16: Fotocopias autenticadas de la Resolución de Alcaldía n.° 009-2019-ALC/MDLA de 2 de enero de 2019 y la Resolución de Alcaldía n.° 036-2019-ALC/MDLA de 8 de febrero de 2019.

Apéndice N° 17 Fotocopia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 197-2019-ALC/MDLA de 17 de julio de 2019 y la Resolución de Alcaldía n.° 311-2019-ALC-MDLA de 11 de noviembre de 2019

Apéndice N° 18 Fotocopia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 312-2019-ALC-MDLA de 11 de noviembre de 2019 y la Resolución de Alcaldía n.° 111-2020-MDLA/ALC. de 1 de abril de 2020.

Ica, 15 de diciembre de 2022

Nerio Espinoza Rosales
Supervisor de la Comisión

Mónica Amelia Figueroa Montes
Jefe de Comisión

Lourdes María Ayala Changa
Abogada

El Jefe del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Ica, que suscribe el presente informe, ha revisado su contenido y lo hace suyo, procediendo a su aprobación.

Ica, 15 de diciembre de 2022.

Nerio Espinoza Rosales
Jefe del Órgano de Control Institucional
Municipalidad provincial de Ica

APÉNDICE N° 1

LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERU

APÉNDICE N° 1 DEL INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO N° 030-2022-2-0406 -SCE

RELACIÓN DE PERSONAS COMPRENDIDAS EN LA IRREGULARIDAD

	Sumilla del Hecho con evidencia de Irregularidad	Nombres y Apellidos	Documento Nacional de Identidad N°	Cargo Desempeñado	Período de Gestión		Condición de vínculo laboral o contractual	N° de la Casilla Electrónica	Dirección domiciliaria	Presunta responsabilidad identificada (Marcar con X)			
					Desde	Hasta				Civil	Penal	Administrativa funcional	
					[dd/mm/aaaa]	[dd/mm/aaaa]						Sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría	Entidad
1	Adquisición de combustible al margen del procedimiento de selección que correspondía, favoreciendo al Consorcio ICA S.A.C, durante el año 2019, por un importe total de S/158 339,57; evitando las especificaciones de calidad establecidas en las fichas técnicas, afectó la competencia, integridad y la finalidad de la contratación pública.	Armando Leonardo Vasquez Herrera	21525805	Gerente Municipal	2/1/2019	2/1/2020	CAS	21525805	[redacted]		X		X
		Raúl Bardalez Echegaray	21531413	Encargado del departamento de Abastecimiento	2/1/2019	(*)[1]	CAS	21531413	[redacted]		X		X
		Ronald Agustín Sotelo Mamani	46768780	Encargado del departamento de Abastecimiento	8/2/2019	(*)[2]	CAS	46768780	[redacted]		X		X
		Luis Ángel Valladares Medrano	40970793	Encargado del departamento de Abastecimiento	17/7/2019	11/11/2019	CAS	40970793	[redacted]		X		X
		Lourdes Marilin Chávez Carbajal	70144742	Encargado del departamento de Abastecimiento	11/11/2019	1/4/2020	CAS	70144742	[redacted]		X		X

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA – ABOGADO V°B° – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA – JEFE DE COMISION V°B° – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA – SUPERVISOR V°B° – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA – JEFE OCI V° B° – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

[1] (*) Es de precisar que con Informe n.° 188-2022-GM-MDLA-RRHH de 10 de noviembre de 2022, la Entidad no precisa la fecha de cese de los funcionarios.

[2] (*) Es de precisar que con Informe n.° 188-2022-GM-MDLA-RRHH de 10 de noviembre de 2022, la Entidad no precisa la fecha de cese de los funcionarios.

000071

OFICIO N° -2022-CG/OC0406

Señora:
Hermelinda Alejo Coronado
Alcaldesa
Municipalidad Distrital de Los Aquijes
Av. Evitamiento N° 111
Ica/Ica/Los Aquijes

Asunto : Remite Informe de Control Especifico Nº 030-2022-2-0406-SCE.

Referencia : a) Oficio n.º 001097-2022-CG/OC0406 de 9 de noviembre de 2022
b) Directiva N° 007-2021-CG/NORM "Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad", aprobada mediante Resolución de Contraloría N° 134-2021-CG, de 11 de junio de 2021 y sus modificatorias.

Me dirijo a usted con relación al documento de la referencia a), mediante el cual se comunicó el inicio del Servicio de Control Especifico a la **"Adquisición de combustible para las unidades móviles de la Municipalidad Distrital de Los Aquijes, en el año 2019",** periodo 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

Sobre el particular, como resultado del Servicio de Control especifico a Hechos con Presunta Irregularidad, se ha emitido el Informe n.º 030-2022-2-0406-SCE, que recomienda disponer el inicio del procedimiento administrativo a los funcionarios y servidores públicos involucrados en los hechos con evidencias de irregularidad, debiendo informar al Órgano de Control Institucional las acciones adoptadas al respecto.

Finalmente, hacemos de su conocimiento que el Informe de Control Específico ha sido remitido al Procurador Especializado en delitos de corrupción para el inicio de las acciones legales penales por las irregularidades identificadas en el referido informe.

Es propicia la oportunidad para expresarles las seguridades de mis consideraciones.

Atentamente,

Documento firmado digitalmente
Nerio Espinoza Rosales
Jefe del Órgano de Control Institucional
Municipalidad Provincial de Ica
Contraloría General de la República

(NER/mfm)

Nro. Emisión: 01611 (0406 - 2022) Elab:(U19181 - 0406)

92 AÑOS 1930 - 2022

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: **https://verificadoc.contraloria.gob.pe/verificadoc/inicio.do** e ingresando el siguiente código de verificación: **WSOHUGW**

LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

CÉDULA DE NOTIFICACIÓN ELECTRÓNICA N° 00000012-2022-CG/0406

DOCUMENTO	:	OFICIO N° 001164-2022-CG/OC0406
EMISOR	:	NERIO ESPINOZA ROSALES - JEFE DE OCI - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
DESTINATARIO	:	HERMELINDA ALEJO CORONADO
ENTIDAD SUJETA A CONTROL	:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LOS AQUIJES
DIRECCIÓN	:	CASILLA ELECTRÓNICA N° 20195122238
TIPO DE SERVICIO CONTROL GUBERNAMENTAL O PROCESO ADMINISTRATIVO	:	SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR - SERVICIO DE CONTROL ESPECÍFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD
N° FOLIOS	:	2

Sumilla: Me dirijo a usted a fin de remitir el Informe n.º 030-2022-2-0406-SCE Servicio de Control Especifico a la "Adquisición de combustible para las unidades móviles de la Municipalidad Distrital de Los Aquijes, en el año 2019", periodo 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

Se adjunta lo siguiente:

1. LINK ACCESO SCE N 030-2022-aquijes[F]
2. OFICIO-001164-2022-OC0406

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: **https://verificadoc.contraloria.gob.pe/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **32ZUBN6**

LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

CARGO DE NOTIFICACIÓN

Sistema de Notificaciones y Casillas Electrónicas - eCasilla CGR

DOCUMENTO	:	OFICIO N° 001164-2022-CG/OC0406
EMISOR	:	NERIO ESPINOZA ROSALES - JEFE DE OCI - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
DESTINATARIO	:	HERMELINDA ALEJO CORONADO
ENTIDAD SUJETA A CONTROL	:	MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LOS AQUIJES

Sumilla:

Me dirijo a usted a fin de remitir el Informe n.º 030-2022-2-0406-SCE Servicio de Control Especifico a la "Adquisición de combustible para las unidades móviles de la Municipalidad Distrital de Los Aquijes, en el año 2019", periodo 1 de enero de 2019 al 31 de diciembre de 2019.

Se ha realizado la notificación con el depósito de los siguientes documentos en la **CASILLA ELECTRÓNICA N° 20195122238**:

1. CÉDULA DE NOTIFICACIÓN N° 00000012-2022-CG/0406
2. LINK ACCESO SCE N 030-2022-aquijes[F]
3. OFICIO-001164-2022-OC0406

NOTIFICADOR : NERIO ESPINOZA ROSALES - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE ICA - CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: **https://verificadoc.contraloria.gob.pe/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **33RBWUJ**