LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA

GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

# INFORME DE AUDITORÍA N° 29143-2021-CG/GRAY-AC

## AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE HUANCARAYLLA

## HUANCARAYLLA - VÍCTOR FAJARDO - AYACUCHO

## EJECUCIÓN DE LA OBRA: "MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTOS DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA - VÍCTOR FAJARDO - AYACUCHO"

PERIODO: 16 DE AGOSTO DE 2017 AL 28 DE AGOSTO DE 2018

TOMO I DE XXI

AYACUCHO - PERÚ

2021

"Decenio de la Igualdad de Oportunidad para Mujeres y Hombres"
"Año del Bicentenario del Perú: 200 años de Independen

0716

29143-2021-CG/GRAY-AC

0001

## INFORME N° 29143-2021-CG/GRAY-AC

EJECUCIÓN DE LA OBRA: "MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTOS DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA - VÍCTOR FAJARDO - AYACUCHO"

# ÍNDICE


| | DENOMINACIÓN | N° Pág. |
|---|---|---|
| I. | ANTECEDENTES | |
| | 1. Origen | 1 |
| | 2. Objetivos | 1 |
| | 3. Materia examinada y alcance | 1 |
| | 4. De la entidad | 2 |
| | 5. Comunicación de las desviaciones de cumplimiento | 4 |
| | 6. Aspectos relevantes de la auditoría | 4 |
| II. | DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO | 4 |
| III. | OBSERVACIONES | 6 |
| | PAGO DE VALORIZACIONES DE OBRA CONTENIENDO PARTIDAS NO EJECUTADAS, PARCIALMENTE Y DEFICIENTEMENTE EJECUTADAS; APROBACIÓN DEL ADICIONAL Y DEDUCTIVO VINCULANTE DE OBRA N° 1 SIN LA JUSTIFICACIÓN TÉCNICA Y LEGAL PARA SU PROCEDENCIA, ADEMÁS DEL PAGO DE VALORIZACIONES DE LA PRESTACIÓN ADICIONAL CON PARTIDAS NO EJECUTADAS, PARCIALMENTE Y DEFICIENTEMENTE EJECUTADAS; ASÍ COMO, LA INAPLICACIÓN DE PENALIDAD POR MORA EN LA EJECUCIÓN, OCASIONARON PERJUICIO ECONÓMICO A LA ENTIDAD POR S/1 230 677,14. | |
| IV. | CONCLUSIONES | 95 |
| V. | RECOMENDACIONES | 96 |
| VI. | APÉNDICES | 97 |
| | FIRMAS | 100 |


CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

# INFORME DE AUDITORÍA N° 29143-2021-CG/GRAY-AC

## EJECUCIÓN DE LA OBRA: "MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTOS DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA - VÍCTOR FAJARDO - AYACUCHO"

## I. ANTECEDENTES

### 1. ORIGEN

La auditoría de cumplimiento a la Municipalidad Distrital de Huancaraylla, en adelante, la "Entidad", corresponde a un servicio de control posterior programado en el Plan Operativo 2021 de la Gerencia Regional de Control de Ayacucho, registrada en el Sistema Integrado de Control de Auditorías (SICA) con el programa n.° L4902101. La comisión auditora fue acreditada mediante oficio n.° 000267-2021-CG/GRAY de 8 de junio de 2021.

### 2. OBJETIVOS

#### 2.1 Objetivo general

Determinar si la ejecución de la obra: "Mejoramiento del servicio de salud de los puestos de salud de Huancaraylla y Circamarca de la Micro Red Fajardo, distrito de Huancaraylla - Víctor Fajardo - Ayacucho", se ejecutó dentro de las estipulaciones contractuales establecidas y normativa aplicable.

#### 2.2 Objetivos específicos

- Determinar si en la ejecución contractual de la ejecución y supervisión de la Obra, se cumplió las estipulaciones contractuales establecidas y normativa aplicable.
- Determinar si en la recepción de la Obra y aprobación de la liquidación de la Obra, se cumplió las estipulaciones contractuales establecidas y normativa aplicable.

### 3. MATERIA EXAMINADA Y ALCANCE

La materia examinada en la presente auditoría, corresponde a la ejecución y supervisión de la Obra: "Mejoramiento del servicio de salud de los puestos de salud de Huancaraylla y Circamarca de la Micro Red Fajardo, distrito de Huancaraylla - Víctor Fajardo - Ayacucho", en adelante, la "Obra", mientras que el alcance comprende desde el 16 de agosto de 2017 hasta el 28 de agosto de 2018, incluyendo periodos anteriores y posteriores a dichas fechas en caso existan eventos de relevante incidencia en la Entidad.

El Proyecto de Inversión Pública - PIP denominado: "Mejoramiento del servicio de salud de los puestos de salud de Huancaraylla y Circamarca de la Micro Red Fajardo, distrito de Huancaraylla - Víctor Fajardo - Ayacucho", fue registrado en el banco de proyectos con código SNIP n.° 347111, siendo declarado viable el 13 de diciembre de 2016[1]; posteriormente, como parte de la fase de inversión del proyecto, la Entidad elaboró el expediente técnico de la Obra, siendo aprobado mediante Resolución de Alcaldía n.° 042-2017-MPC/A de 28 de abril de 2017, con un presupuesto

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

[1] Conforme a la información publicada en el portal web del SNIP: https://ofi5.mef.gob.pe/invierte/formato/verFichaSNIP/347111/0/0

de S/4 217 821,78, la misma que fue financiada a mérito de convenios suscritos entre la Entidad y el Ministerio de Salud.

Para la supervisión de la ejecución de la Obra, la Entidad convocó el 21 de mayo de 2017 al proceso de adjudicación simplificada n.° 02-2017-MDH/CS, como resultado del cual el comité de selección otorgó la buena pro al Consorcio Supervisor C&C[2], con quien posteriormente el alcalde suscribió el contrato n.° 070-2017-MDH/A de 19 de julio de 2017, por el monto contractual de S/174 242,16; asimismo, para la ejecución de la Obra, la Entidad convocó el 31 de mayo de 2017 al proceso de licitación pública n.° 01-2017-MDH/CS, como resultado del cual el comité de selección otorgó la buena pro al Consorcio Ludeña[3], suscribiéndose el contrato n.° 073-2017-MDH/A de 16 de agosto de 2017, por el monto contractual de S/4 040 000,00, iniciando a ejecutarse el 18 de setiembre de 2017.

La auditoría de cumplimiento fue realizada de acuerdo a lo dispuesto en las Normas Generales de Control Gubernamental, aprobadas mediante Resolución de Contraloría n.° 273-2014-CG de 12 de mayo de 2014 y sus modificatorias, la Directiva n.° 007-2014-CG/GCSII denominada "Auditoría de Cumplimiento" y el "Manual de Auditoría de Cumplimiento" aprobados mediante Resolución de Contraloría n.° 473-2014-CG de 22 de octubre de 2014 y sus modificatorias, comprendiendo la revisión y análisis de la documentación relativa a la Obra, cuya documentación se encuentra en los archivos de la Entidad ubicada en la plaza de armas s/n en el distrito de Huancaraylla, provincia de Víctor Fajardo, Ayacucho.

## 4. DE LA ENTIDAD

- **Naturaleza legal y nivel de gobierno al que pertenece la entidad**

La Entidad es un órgano de gobierno local con personería de derecho público, con autonomía política, económica y administrativa en los asuntos municipales de su competencia dentro de su jurisdicción, de conformidad con el artículo 194° de la Constitución Política del Perú modificada por la Ley n.° 27680, Ley de Reforma Constitucional, y demás normas sustantivas que regulan a los gobiernos locales.

Su organización y funcionamiento se encuentran normados en el título IV y capitulo XIV de la Constitución Política del Perú y por la Ley n.° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades; asimismo, le son aplicables las leyes y dispositivos que, de manera general, regulan las actividades del sector público.

Su finalidad es la de representar al vecindario, consolidar la democracia participativa en su gestión, promoviendo la adecuada prestación de servicios públicos locales a su cargo a fin de satisfacer la demanda de la población, y propiciando el desarrollo integral, sostenible y armónico de la población.

- **Función que por norma expresa tiene asignada**

La Entidad ejerce funciones de gestión y administración de un gobierno local. Son funciones generales que el marco normativo asigna a las municipalidades, entre otras, las siguientes:

a) Planificar y promover el desarrollo urbano y rural de su ámbito, y ejecutar los planes correspondientes.
b) Administrar y reglamentar los servicios públicos locales destinados a satisfacer necesidades colectivas de carácter distrital.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

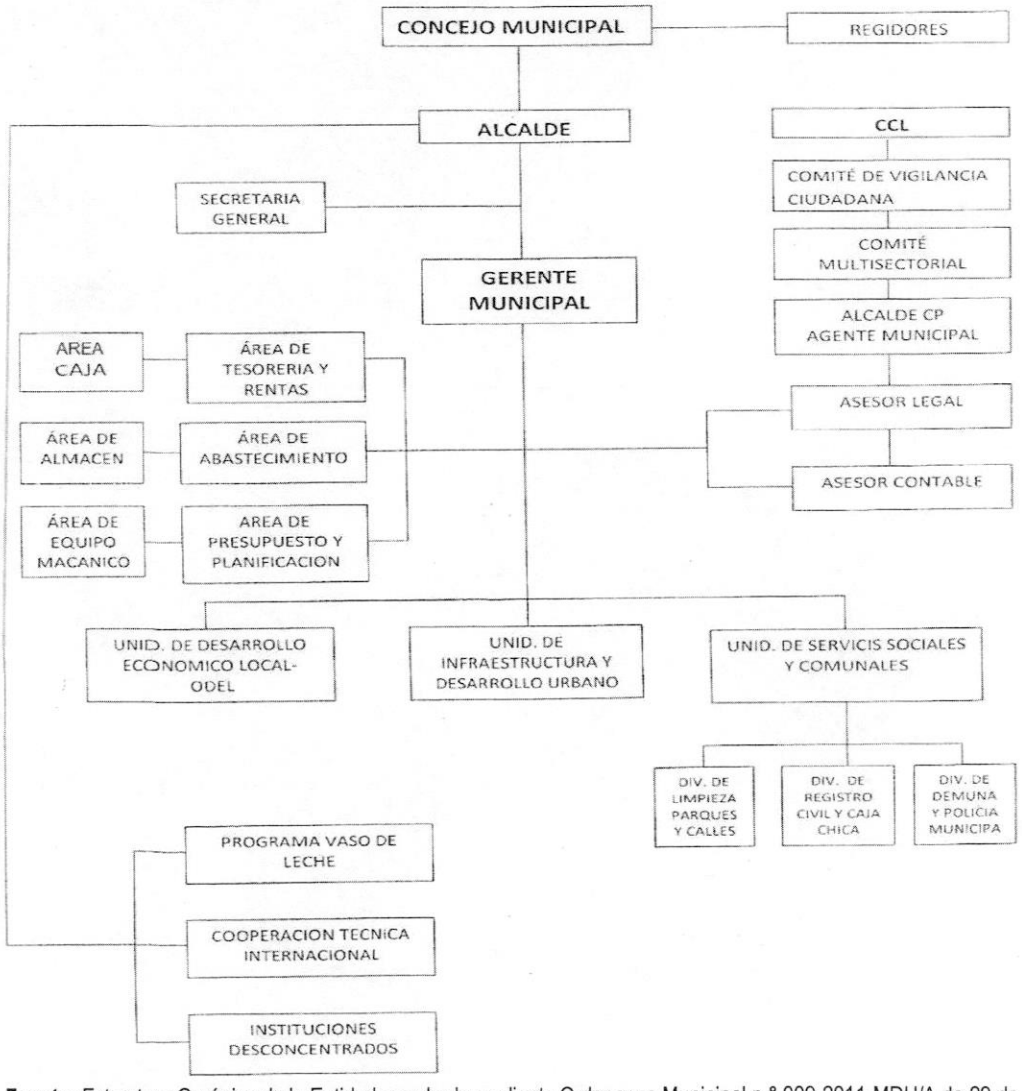
[2] Conformado por Constructora Da & Tr Ingenieros EIRL y Obras & Proyectos Corporación Ingenieros SAC.
[3] Conformado por Ludeña Consultores Ejecutores y Servicios Generales S.A.C., Inversiones Medina Constructora y Consultora S.A.C. y Corhuin S.A.C.

c) Formular y aprobar el plan de desarrollo municipal concertado.
d) Fiscalizar la gestión de los funcionarios de la municipalidad.
e) Ejecutar y supervisar la obra pública de carácter distrital de su ámbito de gobierno.
f) Aprobar la entrega de construcciones de infraestructura y servicios públicos municipales al sector privado a través de concesiones o cualquier otra forma de participación de la inversión privada permitida por ley.
g) Aprobar la celebración de convenios de cooperación nacional e internacional y convenios interinstitucionales, entre otros que señala la ley.

- **Estructura orgánica de la Entidad**

La estructura orgánica de la Entidad, vigente a la fecha es la siguiente:

**Figura n.° 1**
**Organigrama estructural de la Entidad**




**Fuente:** Estructura Orgánica de la Entidad, aprobado mediante Ordenanza Municipal n.° 009-2011-MDH/A de 29 de junio de 2011.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

## 5. COMUNICACIÓN DE LAS DESVIACIONES DE CUMPLIMIENTO

En aplicación del numeral 7.31 de las Normas Generales de Control Gubernamental, aprobadas con Resolución de Contraloría n.° 273-2014-CG de 12 de mayo de 2014; numeral 7.1.2.3 de la Directiva n.° 007-2014-CG/GCSII "Auditoría de Cumplimiento" y numeral 151, (l,5) del "Manual de Auditoría de Cumplimiento" aprobados mediante Resolución de Contraloría n.° 473-2014-CG de 22 de octubre de 2014 y sus modificatorias; así como, la Resolución de Contraloría n.° 197-2020-CG de 8 de julio de 2020, que aprueba la Directiva n.° 008-2020-CG/GTI "Notificaciones Electrónicas en el Sistema Nacional de Control", se cumplió con el procedimiento de comunicación de desviaciones de cumplimiento a las personas comprendidas en los hechos advertidos a fin que formulen sus comentarios.

La relación de personas comprendidas en los hechos observados se presenta en el **Apéndice n.° 1.**

Las cédulas de comunicación de desviaciones de cumplimiento, y los comentarios presentados, se incluyen en el **Apéndice n.° 2**; asimismo, la evaluación de los citados comentarios se encuentra en el **Apéndice n.° 3.**

## 6. ASPECTOS RELEVANTES DE LA AUDITORÍA

Durante el desarrollo de la auditoría de cumplimiento, no se identificaron hechos, acciones o circunstancias que pudieran ser revelados en el presente rubro.

# II. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Cabe señalar, que las deficiencias reveladas no constituyen necesariamente todos los aspectos de control interno que podrían ser situaciones reportables debido a que estas fueron identificadas como resultado de la evaluación de las operaciones, procesos, actividades y sistemas relacionados con los objetivos de la auditoría y no con el propósito de evaluar en su conjunto la estructura de control interno de la Entidad.

Como resultado de la evaluación de la estructura del control interno de la materia examinada se concluye lo siguiente:

### 1. DEFICIENTE ORGANIZACIÓN, CUSTODIA Y CONSERVACIÓN DEL ACERVO DOCUMENTARIO POR PARTE DE LA ENTIDAD, LIMITA EL ACCESO Y UBICACIÓN OPORTUNA DE DOCUMENTOS, PROPICIANDO EL RIESGO DE PÉRDIDA Y DETERIORO.

Durante la recopilación de información realizada en la Entidad del 30 de junio al 2 de julio de 2021, se advirtió que los espacios físicos utilizados para la custodia del acervo documentario de la Entidad, presentan deficiente organización, custodia y conservación del acervo documentario de la Entidad, estando los documentos archivados en costales, sin clasificar y ordenar.

La situación expuesta, inobserva la normativa siguiente:

- **Normas de Control Interno, aprobadas por Resolución de Contraloría General n.° 320-2006-CG, publicada el 3 de noviembre de 2006, establecen:**

  Normas Generales para el Componente de Información y Comunicación
  **4.6 Archivo institucional**

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

El titular o funcionario designado debe establecer y aplicar políticas y procedimientos de archivo adecuados para la preservación y conservación de los documentos e información de acuerdo con su utilidad o por requerimiento técnico o jurídico, tales como los informes y registros contables, administrativos y de gestión, entre otros, incluyendo las fuentes de sustento.
Comentarios:
01 La importancia del mantenimiento de archivos institucionales se pone de manifiesto en la necesidad de contar con evidencia sobre la gestión para una adecuada rendición de cuentas.
02 Corresponde a la administración establecer los procedimientos y las políticas que deben observarse en la conservación y mantenimiento de archivos electrónicos, magnéticos y físicos según el caso, con base en las disposiciones técnicas y jurídicas que emiten los órganos competentes y que apoyen los elementos del sistema de control interno.

El hecho descrito podría propiciar el riesgo de pérdida y deterioro de los documentos de la Entidad, por la falta de mecanismos de control interno que permitan realizar de manera adecuada la organización, custodia y conservación del acervo documentario.

**2. LA ENTIDAD NO CUENTA CON REGLAMENTO DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES ACTUALIZADO, SITUACIÓN QUE GENERA RIESGO DE INCUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO VIGENTE.**

De la revisión al Reglamento de Organización y Funciones vigente de la Entidad, aprobado mediante Ordenanza Municipal n.° 009-2011-MDH/A de 29 de junio de 2011; se advierte que las funciones de la Subgerencia de Infraestructura y Desarrollo Rural se encuentran enmarcadas en la Ley del Sistema Nacional de Inversión Pública (SNIP); cuando el marco normativo vigente actualmente es el del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones (INVIERTE), el cual fue creado mediante Decreto Legislativo n.° 1252 de 1 de diciembre de 2016, y entró en vigencia el 24 de febrero de 2017, con la finalidad de orientar el uso de los recursos públicos destinados a la inversión para la efectiva prestación de servicios y la provisión de la infraestructura necesaria para el desarrollo del país.

La situación expuesta, inobserva la normativa siguiente:

- **Normas de Control Interno, aprobadas mediante Resolución de Contraloría n.° 320-2006, publicada el 3 de noviembre de 2006.**

**1. Norma General para Componente el Ambiente de Control**

**1.4. Estructura organizacional**

"El Titular o funcionario designado debe desarrollar, aprobar y actualizar la estructura organizativa en el marco de eficiencia y eficacia que mejor contribuya al cumplimiento de sus objetivos y a la consecución de su misión"

**3. Norma General para el Componente Actividades de Control Gerencial**

**3.5 Verificaciones y conciliaciones**

"Los procesos, actividades o tareas significativos deben ser verificados antes y después de realizarse, así como también deben ser finalmente registrados y clasificados para su revisión posterior".

**3.9 Revisión de procesos, actividades y tareas**

"Los procesos, actividades y tareas deben ser periódicamente revisados para asegurar que cumplan con los reglamentos, políticas, procedimiento vigentes y demás requisitos. Este tipo de revisión en una entidad debe ser claramente distinguido del seguimiento del control interno".

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

El hecho descrito podría conllevar al riesgo de incumplimientos del marco normativo vigente por parte de la Subgerencia de Infraestructura y Desarrollo Urbano Rural, por la falta de mecanismos de control interno para verificar y mantener que la Entidad cuente con Reglamento de Organización y Funciones actualizado, situación que.

## III. OBSERVACIONES

**PAGO DE VALORIZACIONES DE OBRA CONTENIENDO PARTIDAS NO EJECUTADAS, PARCIALMENTE Y DEFICIENTEMENTE EJECUTADAS; APROBACIÓN DEL ADICIONAL Y DEDUCTIVO VINCULANTE DE OBRA N° 1 SIN LA JUSTIFICACIÓN TÉCNICA Y LEGAL PARA SU PROCEDENCIA, ADEMÁS DEL PAGO DE VALORIZACIONES DE LA PRESTACIÓN ADICIONAL CON PARTIDAS NO EJECUTADAS, PARCIALMENTE Y DEFICIENTEMENTE EJECUTADAS; ASÍ COMO, LA INAPLICACIÓN DE PENALIDAD POR MORA EN LA EJECUCIÓN, OCASIONARON PERJUICIO ECONÓMICO A LA ENTIDAD POR S/1 230 677,14.**

De la revisión y evaluación a la documentación e información proporcionada por la Entidad, relacionada a la Obra, cuya ejecución estuvo a cargo del Consorcio Ludeña[4], en adelante, el "Contratista" y la supervisión a cargo del Consorcio Supervisor C&C[5], en adelante, la "Supervisión", se advierte que el jefe de Supervisión y el subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, aprobaron y otorgaron conformidades, respectivamente, a las valorizaciones de obra n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9 presentadas por el Contratista, las mismas que fueron pagadas por la Entidad a pesar que contenían partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas, hecho que ocasionó perjuicio económico a la Entidad por S/627 635,58.

Del mismo modo, el jefe de Supervisión y el subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano, Rural y Agropecuario, aprobaron y otorgaron conformidades, respectivamente, a las valorizaciones n.os 1 y 2 de la prestación adicional de obra n.° 1 presentadas por el Contratista, dichas valorizaciones fueron pagadas por la Entidad, pese a que contenían partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas; además de ello, la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1 fue aprobada sin la justificación técnica y legal que correspondía, a mérito de la opinión favorable del jefe de Supervisión y subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, hecho que ocasionó perjuicio económico a la Entidad por S/164 861,75.

Asimismo, el subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, otorgó conformidades a las valorizaciones n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6,7 y 8 presentadas por el jefe de Supervisión, permitiendo de esta manera el pago por parte de la Entidad a favor de la Supervisión a pesar que durante la ejecución de la Obra, se advirtió la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas contenidas en las valorizaciones de obra n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9; así como, valorizaciones n.os 1 y 2 de la prestación adicional de obra n.° 1, hecho que ocasionó perjuicio económico a la Entidad por S/34 179,81.

Además, la aprobación injustificada de la ampliación de plazo de 40 días calendario como plazo adicional para la ejecución de la prestación adicional de obra, el cual contó con pronunciamiento favorable del jefe de Supervisión y del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario; de la misma manera, la Entidad a través del Comité de Recepción suscribió el acta del recepción de la Obra en señal de conformidad, pese a la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas, permitieron la inaplicación de penalidad por mora, hecho que ocasionó perjuicio económico a la Entidad por el importe de S/404 000,00.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

[4] Conformado por Ludeña Consultores Ejecutores y Servicios Generales SAC, Inversiones Medina Constructora y Consultora SAC. y Corhuin SAC.
[5] Conformado por Constructora Da & Tr Ingenieros EIRL y Obras & Proyectos Corporación Ingenieros SAC.

Los hechos expuestos transgredieron lo establecido en los artículos 8°, 9°, 10°, 32°, 39° y 40° de la Ley de Contrataciones del Estado, los artículos 4°, 8°, 14°, 52°, 115°, 116°, 123°, 132°, 133°, 154°, 159°, 160°, 164°, 165°, 166°, 175°, 178° y 179° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, contrato n.° 070-2017-MDH/A de 19 de julio de 2017, contrato n.° 073-2017-MDH/A de 16 de agosto de 2017, bases integradas de la licitación pública n.° 01-2017-MDH/CS y de la adjudicación simplificada n.° 02-2017-MDH/CS y el expediente técnico de la Obra y del adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1, los cuales ocasionaron perjuicio económico a la Entidad por **S/1 230 677,14**, tal como se detalla en el cuadro siguiente:

**Cuadro n.° 1**
**Resumen del perjuicio económico ocasionado a la Entidad**

| N° | Concepto | Perjuicio (S/) |
|---|---|---|
| 1 | Pagos de valorizaciones de la Obra conteniendo partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas. | 627 635,58 |
| 2 | Pago de valorizaciones de la prestación adicional de obra n.° 1 conteniendo partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas. | 164 861,75 |
| 3 | Pagos de valorizaciones por servicios de supervisión pese a que tramitó valorizaciones de obra y de la prestación adicional de obra n.° 1 con partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas. | 34 179,81 |
| 4 | Inaplicación de penalidad por mora en la ejecución. | 404 000,00 |
| | **Total S/** | **1 230 677,14** |

**Fuente**: Documentación proporcionada por la Entidad correspondiente a la Obra.
**Elaborado por**: Comisión auditora.

Los datos de la citada Obra se presentan en la Ficha Técnica de Obra **(Apéndice n.° 4)**; asimismo, a través del informe técnico n.° 01-2021-CG/GRAY-MDH/IT-WPL 23 de noviembre de 2021 **(Apéndice n.° 5)**, emitido por el ingeniero civil de la comisión auditora, se sustenta la opinión técnica de los resultados advertidos de la evaluación efectuada a la Obra.

La situación expuesta se detalla a continuación:

## Antecedentes

Mediante informe técnico n.° 009-2016-MDH-OPI/MARA de 13 de diciembre de 2016 **(Apéndice n.° 6)**, al cual se adjuntó el formato SNIP n.° 9 de 13 de diciembre de 2016, el responsable de la Oficina de Programación de Inversiones - OPI de la Entidad, declaró viable el proyecto de Inversión pública: "Mejoramiento del servicio de salud de los puestos de salud de Huancaraylla y Circamarca de la Micro Red Fajardo, distrito de Huancaraylla - Víctor Fajardo - Ayacucho", con código SNIP n.° 347111, cuyo objetivo fue el de mejorar el acceso de la población a adecuados servicios de salud dentro del ámbito de los puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla.

Posteriormente, el alcalde de la Entidad, mediante contrato n.° 018 A-2017-MDH/A de 6 de enero de 2017 **(Apéndice n.° 7)** estipuló los servicios del señor Roland Waldimer Huaripoma Barrientos, en adelante, el "Proyectista", para la reformulación del expediente técnico de la Obra[6], quien mediante las cartas n.os 01 **(Apéndice n.° 8)** y 02-2017-MDH/RWHB-CONSULTOR **(Apéndice n.° 9)** de 27 de enero y 8 de marzo de 2017, respectivamente, presentó a la Entidad el expediente técnico de Obra, cuyo

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

[6] Del SNIP, Formato SNIP-16 Registro de Variación en la Fase de Inversión, se ha registrado una variación en el monto de inversión, de S/4 991 439,73 a S/4 217 821,78, justificada: "...los metrados en todas las metas ... ha disminuido; el cual es resultado la revisión exhaustiva del metrado de cada una de las metas concordante con el trabajo de campo para el Estudio Definitivo; donde, como resultado del anterior, el monto total de inversión del proyecto ha disminuido frente al del Perfil Viable."

pago[7] se realizó previa conformidad del señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario; cabe precisar, que el referido subgerente suscribió además, el informe n.° 035-2017-MDH/SGUDUA-WCM de 25 de abril de 2017 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 2)**, mediante el cual comunicó al señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, la conformidad a la formulación del expediente técnico y solicitó su aprobación; en tal sentido, mediante la Resolución de Alcaldía n.° 042-2017-MDH/A de 28 de abril de 2017 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 2)**, el alcalde de la Entidad aprobó el expediente técnico de la Obra, con un presupuesto de S/4 217 821,78.

En tanto, el 13 de marzo de 2017, el Ministerio de Salud representado por el señor Rodrigo Villarán Contavalli y el señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, suscribieron el convenio n.° 085-2017/MINSA **(Apéndice n.° 11)** para el financiamiento durante el año fiscal 2017 del proyecto de inversión pública por el importe de S/2 562 846,00; posteriormente, el citado alcalde y la señora Rocio Espino Goycochea, en representación del Ministerio de Salud, suscribieron el 13 de marzo de 2018, el convenio n.° 053-2018/MINSA **(Apéndice n.° 12)** para el financiamiento en el año fiscal 2018 del proyecto de inversión pública por el importe de S/1 654 975,00.

Con tales antecedentes, la Entidad el 31 de mayo de 2017, convocó la licitación pública n.° 01-2017-MDH/CS bajo el sistema de contratación a suma alzada, como resultado del cual el comité de selección presidido[8] por el señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, después de la calificación y evaluación de la oferta[9] presentada por el Consorcio Ludeña[10] de acuerdo a los requisitos y condiciones de las bases integradas **(Apéndice n.° 15)**, mediante el acta de evaluación, calificación y otorgamiento de la buena pro de 1 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 16)**, le otorgó la buena pro; con quien luego de la presentación[11] de los documentos para la suscripción del contrato, el señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad y el señor Misael Ludeña Aguilar, representante común del citado consorcio, suscribieron el contrato n.° 073-2017-MDH/A de 16 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 4)**, por el monto y plazo contractual de S/4 040 000,00 y 180 días calendario, respectivamente.

Asimismo, para la supervisión de la ejecución de la Obra, la Entidad el 21 de junio de 2021, convocó la adjudicación simplificada n.° 02-2017-MDH/CS bajo el sistema de contratación a suma alzada, como resultado del cual el comité de selección presidido por el señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, después de la calificación y evaluación de la oferta[12] presentada por el Consorcio Supervisor C&C[13], y el cumplimiento de los requisitos y condiciones de las bases integradas **(Apéndice n.° 19)**, mediante acta de calificación, evaluación y otorgamiento de la buena pro de 6 de julio de 2017 **(Apéndice n.° 20)**, con quien luego de la presentación[14] de los documentos para la suscripción del contrato, el señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad y el señor Yelson Yon Quispe Chávez, representante común del citado consorcio, suscribieron el contrato n.° 070-2017-MDH/A de 19 de julio de 2017 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 3)**, por el monto y plazo contractual de S/174 242,16 y 180 días calendario, respectivamente.

Fue así que, concordante con el acta de inicio de obra contenido en el cuaderno de obra **(Apéndice n.° 22)**, suscrito por el señor Misael Ludeña Aguilar, residente de obra y el señor Efraín Huayllani

[7] Conformidad otorgada mediante informe n.° 011 **(Apéndice n.° 8)** y 019-2017-MDH/SGIDUR-WCM **(Apéndice n.° 9)** de 11 de febrero y 9 de marzo de 2017, respectivamente, los cuales generaron el pago de S/30 000,00, conforme consta en el comprobante de pago n.° 054 **(Apéndice n.° 8)**, 100 **(Apéndice n.° 9)** y 149 **(Apéndice n.° 10)**, de 21 de febrero, 9 de marzo y 6 de abril de 2017, respectivamente.

[8] Designado mediante la Resolución de Alcaldía n.° 046-2017-MDH/A de 12 de mayo de 2017 **(Apéndice n.° 13)**

[9] Presentada a la Entidad mediante la carta n.° 001-2017-MLA-RC/CI. de 31 de julio de 2017 **(Apéndice n.° 14)**

[10] Conformado por Ludeña Consultores Ejecutores y Servicios Generales S.A.C., Inversiones Medina Constructora y Consultora S.A.C. y Corhuin S.A.C.

[11] Mediante la carta n.° 005-CL-LEZ/RC recibida por la Entidad el 14 de agosto de 2018 **(Apéndice n.° 17)**

[12] Presentada mediante la carta n.° 001-2017-CONSORCIO SUPERVISOR C&C-YQC/RL de 6 de julio de 2017. **(Apéndice n.° 18)**

[13] Conformado por Constructora DA & TR Ingenieros EIRL y Obras & Proyectos Corporación Ingenieros S.A.C.

[14] Mediante la carta n.° 142-2017-/YYOC/RL de 17 de julio de 2017 **(Apéndice n.° 21)**

Quispe[15], jefe de Supervisión; se inició la ejecución de la Obra el 18 de setiembre de 2017, y considerando el plazo contractual de 180 días calendario, debía concluir el 16 de marzo de 2018.

No obstante, de la evaluación y análisis a la documentación relacionado con la ejecución y supervisión de Obra, se advierte los siguientes hechos que a continuación se detallan:

1. **Pago de valorizaciones de obra conteniendo partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas, ocasionaron perjuicio económico a la Entidad por el importe de S/627 635,58.**

   Durante la ejecución de la Obra, el Contratista a través del señor Misael Ludeña Aguilar[16], residente de obra, presentó nueve (9) valorizaciones[17] ascendente en acumulado a S/3 797 819,77, las mismas que fueron pagadas por la Entidad previa aprobación del señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión y conformidad del señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, conforme se muestra en el cuadro siguiente:

**Cuadro n.° 2**
**Pagos realizados al Contratista mediante valorizaciones de obra**

| Valorización de obra n.° | Documento de presentación de las valorizaciones de obra | Documentos de aprobación y conformidad | | Comprobante de pago n.° | Registro SIAF | Fecha | Constancia de transferencia o depósito | Fecha | Monto pagado |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Jefe de Supervisión | Subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano, Rural y Agropecuario | | | | | | S/ |
| 1 (18 al 30 de setiembre de 2017) | Carta n.° 008-CL-MLA/RC presentado el 3 de octubre de 2017 | Carta n.° 04-2017-C&C/JS presentado el 5 de octubre de 2017 | Informe n.° 101-2017-MDH/SGIDUR-WCM. presentado el 9 de octubre de 2017 | 78 **(Apéndice n.° 24)** | 374 | 13/10/2017 | 081-17000114 | 16/10/2017 | 177 028,35 |
| | | | | 154 **(Apéndice n.° 25)** | 374 | 17/11/2017 | 1817B2001645796 | 20/11/2017 | 7 376,18 |
| 2 (1 al 31 de octubre de 2017) | (*) | (*) | Informe n.° 117-2017-MDH/SGIDUR-WCM. presentado el 8 de noviembre de 2017 | S/N **(Apéndice n.° 26)** | 427 | 09/11/2017 | 081-17000148 | 10/11/2017 | 300 000,00 |
| | | | | S/N **(Apéndice n.° 27)** | 427 | 09/11/2017 | 081-17000149 | 10/11/2017 | 88 953,39 |
| | | | | 149 **(Apéndice n.° 28)** | 427 | 17/11/2017 | 1817B2001662797 | 20/11/2017 | 16 206,00 |
| 3 (1 al 30 noviembre de 2017) | Carta n.° 011-CL-MLA/RC de 4 de diciembre de 2017 | Carta n.° 008-2017-C&C/JS presentado el 5 de diciembre de 2017 | Informe n.° 142-2017-MDH/SGIDUR-WCM. presentado el 11 de diciembre de 2017 | 212 **(Apéndice n.° 29)** | 485 | 13/12/2017 | 081-17000175 | 14/12/2017 | 250 000,00 |
| | | | | | | 13/12/2017 | 081-17000176 | 14/12/2017 | 113 086,37 |
| | | | | 214 **(Apéndice n.° 30)** | 485 | 13/12/2017 | 1817C1402435326 | 14/12/2017 | 15 128,60 |
| 4 (1 al 31 de diciembre de 2017) | Carta n.° 012-CL-MLA/RC presentado el 4 de enero de 2018. | Carta n.° 01-2018-C&C/JS presentado el 8 de enero de 2018. | Informe n.° 003-2018-MDH/SGIDUR. presentado el 9 de enero de 2018. | 012 **(Apéndice n.° 31)** | 518 | 15/01/2018 | 081-18000009 | 16/01/2018 | 162 590,66 |
| | | | | | | | 081-18000010 | 16/01/2018 | 162 590,66 |
| | | | | 013 **(Apéndice n.° 32)** | 518 | 15/01/2018 | 181811900867866 | 19/01/2018 | 13 549,22 |
| 5 (1 al 20 de enero de 2018) | Carta n.° 015-CL-MLA/RC presentado el 9 de febrero de 2018. | Carta n.° 006-2018-C&C/JS presentado el 6 de febrero de 2018. | Informe n.° 016-2018-MDH/SGIDUR. presentado el 15 de febrero de 2018. | 066 **(Apéndice n.° 33)** | 053 | 21/02/2018 | 081-18000028 | 22/02/2018 | 259 694,96 |
| | | | | | | | 181822201384553 | 22/02/2018 | 10 820,62 |
| 6 (16 al 28 de marzo de 2018) | (*) | Carta n.° 011-2018-C&C/JS presentado el 6 de abril de 2018. | Informe n.° 030-2018-MDH/SGIDUR. presentado el 12 de abril de 2018. | 144 **(Apéndice n.° 34)** | 138 | 16/04/2018 | 081-18000077 | 17/04/2018 | 241 474,22 |
| | | | | | | | 081-18000078 | 17/04/2018 | 241 474,22 |
| | | | | | | | 081-18000079 | 17/04/2018 | 241 474,22 |

[15] Sustituye al señor Aurelio De La Cruz Huamán, aprobado mediante Resolución de Alcaldía n.° 076-2017-MDH/A de 21 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 23)**

[16] También es representante común del Contratista

[17] De manera integral, cuentan con sello y firma del señor Misael Ludeña Aguilar, residente de obra y Efraín a Huayllani Quispe, jefe de supervisión.

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 181842400982352 | 24/04/2018 | 30 184,28 |
| 7 (1 al 30 de abril de 2018) | Carta n.° 019-CL-MLA/RC de 5 de mayo de 2018. | Carta n.° 015-2018-C&C/JS presentado el 8 de mayo de 2018. | Informe n.° 039-2018-MDH/SGIDUR, presentado el 22 de mayo de 2018. | 170 **(Apéndice n.° 35)** | 172 | 23/05/2018 | 081-18000106 | 24/05/2018 | 143 982,00 |
| | | | | | | | 081-18000104 | 24/05/2018 | 97 628,70 |
| | | | | | | | 081-18000111 | 04/06/2018 | 171 943,31 |
| | | | | 180 **(Apéndice n.° 36)** | 172 | 01/06/2018 | 181860801827200 | 08/06/2018 | 17 231,42 |
| 8 (1 al 31 de mayo de 2018) | Carta n.° 019-CL-MLA/RC presentado el 5 de mayo de 2018 | Carta n.° 018-2018-C&C/JS presentado el 6 de junio de 2018. | Informe n.° 045-2018-MDH/SGIDUR. presentado el 13 de junio de 2018. | 192 **(Apéndice n.° 37)** | 201 | 14/06/2018 | 081-18000138 | 15/06/2018 | 277 021,60 |
| | | | | | | | 081-18000139 | 15/06/2018 | 277 021,60 |
| | | | | | | | 081-18000140 | 15/06/2018 | 277 021,62 |
| | | | | | | | 181861802632451 | 18/06/2018 | 34 627,71 |
| 9 (1 al 17 de junio de 2018) | Carta n.° 024-CL-MLA/RC presentado el 29 de julio de 2018. | Carta n.° 023-2018-C&C/JS presentado el 6 de agosto de 2018. | Informe n.° 067-2018-MDH/SGIDUR. presentado el 20 de agosto de 2018. | 304 **(Apéndice n.° 38)** | 328 | 29/08/2018 | 081-18000216 | 03/09/2018 | 162 921,47 |
| | | | | | | | 181890602738095 | 06/09/2018 | 6 788,39 |
| **Total** | | | | | | | | | **3 797 819,77** |

**Fuente:** Comprobantes de pago
**Elaborado por:** Comisión auditora
**Nota:** (*) No se encuentra adjunto al comprobante de pago, tampoco en los archivos de la Entidad.

Al respecto, con la finalidad de verificar el cumplimiento de las metas físicas del expediente técnico de la Obra, aprobado mediante Resolución de Alcaldía n.° 042-2017-MDH/A de 28 de abril de 2017 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 2)** con un presupuesto de S/4 217 821,78, el cual establecía la ejecución de dos puestos de salud ubicado en las localidades de Circamarca y Huancaraylla, con áreas de puesto de salud, servicios generales y vivienda de médicos, además de incluir como obra complementaria la construcción del cerco perimétrico, acorde a los diseños y procedimientos constructivos a ser ejecutados, la comisión auditora realizó la inspección física de la Obra a partir del 5 al 16 de julio de 2021, conforme se dejó constancia en el acta de inspección física de obra n.° 001-2021-CG/GRAY-AC-MDH de 16 de julio de 2021 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 7**, de cuyos resultados; así como, de la evaluación y análisis de la documentación e información relacionada con la ejecución de la Obra, detallados en el informe técnico n.° 01-2021-CG/GRAY-MDH/IT-WP de 23 de noviembre de 2021 **(Apéndice n.° 5)**, se advierten la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas, los cuales se detallan a continuación:

### 1.1. Partidas no ejecutadas por el Contratista valorizadas en S/403 492,43

#### 01 Estructuras puesto de salud

El Contratista tenía como obligación contractual, realizar el corte y eliminación del suelo existente por encima de la cota del nivel cero hasta dejarlo uniforme a un mismo nivel, conforme lo establecía el detalle del plano PG-01 "Planteamiento General" referido al nivel de piso terminado en los establecimientos de salud de Circamarca y Huancaraylla; sin embargo, se constató la existencia de una infraestructura anterior en cada una de ellas, las cuales no fueron objeto de demolición y retiro para la construcción de la nueva infraestructura conforme lo exigía el expediente técnico, situación que conllevó a que el Contratista incumpla las estipulaciones contractuales al no ejecutar dichas partidas y accesorias a esta; más aún, se adecuaron a las condiciones de terreno existente, modificando a propia iniciativa el diseño en planta, el cual se encontraba aprobado en el expediente técnico.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **01.01.02.01 Trazo, nivelación y replanteo, 01.02.01.01 Nivelación con maquinaria, 01.02.01.02 Nivelación y apisonado, 01.02.03.01 Corte superficial c/maquinaria y 01.02.06.01 Eliminación de material excedente con volquete,** concernientes al puesto de salud de Circamarca y las partidas: **01.02.01 trazo, nivelación y replanteo, 01.05.01.01 Nivelación con maquinaria, 01.05.01.02 Nivelación y apisonado, 01.05.03.01 Corte superficial c/maquinaria y 01.05.06.01 Eliminación de**

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**material excedente con volquete,** correspondientes al puesto de salud de Huancaraylla, no fueron ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 2 y 3 en el puesto de salud de Circamarca y como parte de las valorizaciones de Obra n.os 1 y 2 en el puesto de salud Huancaraylla.

**02 Estructuras del área de servicios generales**

Según los diseños especificados en los planos: IE-01 e IE-06 relacionado a Instalaciones Eléctricas, se tenía previsto la ejecución de la base de pararrayo, el cual debía contener: el brazo separador, soporte PSTP+AT3, detalle de barra de tierra, caja de madera con bornera y la construcción e instalación a las 3 (tres) pozas a tierra; sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, se constató la existencia de un bloque de concreto de 1,00x1,00x1,00 metros con un mástil de tubería sin instalación a los tres pozos a tierra, en cada una de ellas, evidenciándose que ambos puestos de salud, no cuenten con el sistema de protección por descargas atmosféricas, cuya función principal es la de salvaguardar la integridad física de los usuarios y personal de salud.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **02.01.07 Excavación para base de pararayos, 02.06.12.01 Concreto f'c= 210 kg/cm² para pararayos, 02.06.12.02 Acero corrugado Fy=4200kg/cm² para pararayos y 02.06.12.03 Encofrado y desencofrado de pararayos,** relacionadas al puesto de salud de Circamarca y las partidas: **02.01.08 excavación para base de pararayos, 02.07.13.01 Concreto fc= 210 kg/cm² para pararayos, 02.07.13.02 Acero corrugado fy = 4200 kg/cm² para pararayos y 02.07.13.03 Encofrado y desencofrado de pararayos**, concernientes al puesto de salud de Huancaraylla, no fueron ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 2, 3 y 6 en el puesto de salud de Circamarca y como parte de las valorizaciones de Obra n.°s 1, 3, 6 y 7 en el puesto de salud de Huancaraylla.

**05 Arquitectura del puesto de salud**

En el puesto de salud de Circamarca, se tenía previsto la ejecución de 22,32 ml de pasamanos aislados en escalinatas, 7,20 m de marco metálico de 4"x2" en la puerta P-1 (1,80 x 2,80) e instalación de 22,32 m de "pintura esmalte anticorrosiva dos manos en pasamanos" conforme se establecía en la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca", hoja de metrados y especificaciones técnicas del expediente técnico de la Obra; sin embargo, se advierte que no se efectuó la instalación de ningún tipo de pasamanos en escalinatas de las dos puertas tipo P-1 instaladas en el Hall de Ingreso y en el Hall de distribución; del mismo modo, se advierte que en ninguna de la dos puertas P-1 se instaló un marco metálico de 4"x2", y al verificarse la no ejecución de la partida "pasamanos aislados en escalinatas" se estableció la existencia de partidas vinculadas "pintura esmalte anticorrosiva dos manos en pasamanos" que no fueron ejecutadas.

Asimismo, para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, el Contratista se obligaba a ejecutar 17,48 ml de pasamanos aislados en escalinatas, ejecutar 8,40 m de marco metálico de 4"x2" sobre la puerta P-1 (1,80 x 2,80) e instalar 17,48 m de pintura esmalte anticorrosiva dos manos en pasamanos, conforme a lo establecido a la hoja de metrados y en la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Huancaraylla" y especificaciones técnicas del expediente

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

técnico; sin embargo, se advierte que, en la zona del puesto de salud, no se ejecutó la instalación de pasamanos aislados en escalinatas, en ninguna de las tres mamparas (puerta tipo P-1) se instalaron un marco metálico de 4"x2" y al no haber ejecutado la partida pasamanos aislados en escalinatas, se establece que todas las partidas vinculadas a ésta tampoco fueron ejecutadas, como es el caso de la partida de pintura esmalte anticorrosiva.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **05.07.03 Pasamanos aislados en escalinatas, 05.07.04 Marco metálico de 4" x 2" y 05.10.08 Pintura esmalte anticorrosiva dos manos en pasamanos** relacionadas al puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, no fueron ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 6, 8 y 9 en el puesto de salud de Circamarca y como parte de las valorizaciones de Obra n.os 8 y 9 en el puesto de salud de Huancaraylla.

**09 Instalaciones eléctricas**

De acuerdo a la hoja de presupuesto, hoja de metrados, especificaciones técnicas del expediente técnico para la ejecución del puesto salud de Circamarca, se tenía previsto ejecutar 1 Glb de instalación de pararayos PDC sobre plataforma, conectado a tres pozos puesta a tierra tipo P-2 y ejecutar 3 Glb de instalación de pozo puesta a tierra P-2 conectado al pararrayos PDC sobre plataforma conforme a los PLANOS IE-01 "INSTALACIONES ELÉCTRICAS" y IE-06 "INSTALACIONES ELÉCTRICAS" – CIRCAMARCA; asimismo, en el puesto de salud de Huancaraylla, el Contratista estaba obligado a ejecutar 1 Glb de instalación de pararayos PDC sobre plataforma, conectado a tres pozos puesta a tierra tipo P-2 y ejecutar 3 Glb de instalación de pozo puesta a tierra P-2 conectado al pararrayos PDC sobre plataforma, conforme lo establecía el plano IE-01 "Instalaciones eléctricas" y IE-06 "Instalaciones eléctricas" – Huancaraylla, la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Huancaraylla" del expediente técnico.

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, se advierte que sobre una de las superficies laterales de la base de concreto del pararrayos no se construyó un elemento que debía de contener una caja de madera de 0,40x0,40x0,20 mts con bornera, el cual debía contener una serie de accesorios del pararayos que se graficaban en el "Detalle de barra de tierra"; de igual forma, en el mismo plano se representa que el conductor de descarga debió de haber sido instalado de forma externa al tubo de metal, y sujetado mediante cinco (5) brazos separadores, tal como se graficaba en el "detalle de brazo separador".

Asimismo, se pudo constatar que el sistema de pararrayos instalados en ambos puestos de salud no contaban con la construcción y conexión de descarga a tres (3) pozos una puesta a tierra n.° 2, al realizar la búsqueda de los pozos puesta a tierra P-2, estos no fueron ubicados, por lo tanto, el Contratista no construyó los tres pozos puesta a tierra P-2, este hecho genera que todo el establecimiento de salud este desprotegido ante una descarga eléctrica anormal provocada por la caída de un rayo, lo que pondría en riesgo la seguridad de los usuarios y de los equipos del establecimiento de salud.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **09.07.01 Instalación de pararrayos pdc sobre plataforma y 09.07.03 Instalación de pozo puesta a tierra P-2** relacionadas al puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, no fueron ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

Rural y Agropecuario, como parte de la valorización de Obra n.° 7 en el puesto de salud de Circamarca y como parte de la valorización de Obra n.° 9 en el puesto de salud de Huancaraylla.

### 1.2. Partidas parcialmente ejecutadas por el Contratista valorizadas en S/22 271,48

**04 Estructuras cerco perimétrico**

Para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, el Contratista tenía por obligación contractual la ejecución del cerco perimétrico conforme lo establecido en los planos: PT-01 PLANO TOPOGRÁFICO - Tomo: V - P.S. Huancaraylla y PG-01 PLANTEAMIENTO GENERAL - Tomo: V - P.S. Huancaraylla; sin embargo, se identificaron partidas parcialmente ejecutadas, toda vez que el Contratista, solo intervino en la construcción de la elevación frontal, los muros del cerco perimétrico de la elevación lateral izquierdo y lateral derecho ya existían al inicio del plazo contractual, sin embargo, se valorizaron y pagaron partidas con metrados no ejecutados de acuerdo al siguiente detalle: **04.01.01 excavación de zanjas para zapatas y/o cimientos h=1.30,** metrado no ejecutado: 3,87 $m^3$, **04.02.02.01 solado e=10 cm c:h=1:10 para zapatas,** metrado no ejecutado: 6,64 $m^2$, **04.03.01.01 concreto f'c=210 kg/cm² para zapatas,** metrado no ejecutado: 1,79 $m^3$, **04.03.02.01 concreto f'c=210 kg/cm2 para columnas,** metrado no ejecutado: 1,43 $m^3$, **04.03.03.01 concreto en vigas f'c=210 kg/cm²,** metrado no ejecutado: 1,04 $m^3$, **04.03.03.03 encofrado y desencofrado en vigas,** metrado no ejecutado: 16,18 $m^2$, **04.05.01 juntas de dilatación,** metrado no ejecutado: 23,30 m.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **04.01.01 Excavación de zanjas para zapatas y/o cimientos h=1.30, 04.02.02.01 Solado e=10 cm c:h=1:10 para zapatas, 04.03.01.01 Concreto f'c=210 kg/cm² para zapatas, 04.03.02.01 Concreto f'c=**210 **kg/cm² para columnas, 04.03.03.01 Concreto en vigas f'c=210 kg/cm², 04.03.03.03 Encofrado y desencofrado en vigas, 04.05.01 Juntas de dilatación,** fueron parcialmente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización de Obra n.° 9.

**05 Arquitectura del puesto de salud**

Para la ejecución del puesto de salud de Circamarca, el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo al plano A-10 PLANO DE ZÓCALOS – "CIRCAMARCA", presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca", hoja de metrados y especificaciones técnicas del expediente técnico, construir en la zona de "Puesto de Salud" 178,99 m de bruñas en muros, construir 298,04 $m^2$ de zócalo a una altura de 1,80 m y ejecutar 176,11 ml de contrazócalo sanitario vaciado in situ; asimismo, en el puesto de Salud de Huancaraylla, tenía por obligación contractual de acuerdo a lo establecido en el PLANO A-10 "PLANO DE ZÓCALOS" – HUANCARAYLLA; así como, en la hoja de metrados, en la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Huancaraylla" y especificaciones técnicas del expediente técnico, ejecutar 223,94 m de bruñas en muros, construir 318,38 $m^2$ de zócalo y a una altura de 1,80 m en la sala de espera y ejecutar 221,07 ml de contrazócalo sanitario vaciado in situ.

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca, se advirtió que el Contratista dejó de ejecutar 146,20 ml de bruñas sobre el contrazócalo sanitario, en el ambiente de cuarto de limpieza quedó una diferencia por ejecutar de 9,03 $m^2$ y en el ambiente de residuos de 9,66 $m^2$; por lo tanto, se tiene un metrado de 18,69 $m^2$ de zócalo de cerámica que quedó pendiente por ejecutar a cargo del Contratista; de igual manera, se pudo advertir que en los ambientes

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

de "SS.HH. de obstetricia", "SS.HH. de damas", "SS.HH. de varones", "SS.HH. de discapacitados" y el "SS.HH. para médicos" de la zona del puesto de salud, el Contratista no cumplió con instalar el contrazócalo sanitario vaciado in situ de 0,10 m; por lo que, el Contratista ha dejado de ejecutar 32,34 ml de contrazócalo sanitario.

Asimismo, en el puesto de salud al puesto de salud de Huancaraylla se advirtió que el Contratista dejó de ejecutar 167,80 ml de bruñas sobre el contrazócalo sanitario, en el ambiente de cuarto de limpieza se dejó de instalar de 7,32 m$^2$ de zócalo de cerámico y en el ambiente de residuos sólidos 7,30 m$^2$; de igual manera, se pudo advertir que en los ambientes de "SS.HH. de obstetricia", "SS.HH. de damas", "SS.HH. de varones", "SS.HH. de discapacitados" y el "SS.HH. para médicos" de la zona del puesto de salud, el Contratista no cumplió con instalar el contrazócalo sanitario vaciado in situ; por lo que, dejó de ejecutar 32,34 ml de contrazócalo sanitario vaciado in situ de 0,10 m ; por lo que, el Contratista ha dejado de ejecutar 34,31 ml de contrazócalo sanitario.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **05.02.09 Bruñas en muros, 05.05.01 Zócalo de cerámica 40 cm x 40 cm y 05.05.03 Contrazócalo sanitario vaciado in situ** relacionadas al puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, fueron parcialmente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.$^{os}$ 5 y 6 en el puesto de salud de Circamarca y como como parte de las valorizaciones n.°$^{s}$ 6, 7 y 8 en el puesto de salud de Huancaraylla.

**06 Arquitectura del área de servicio**

Para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo a lo establecido en el plano A-10 "Plano de zócalos – Huancaraylla"; así como en la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Huancaraylla" del expediente técnico, ejecutar en la zona de servicio, 27,50 m$^2$ de zócalo a una altura de 1,80 m, bajo el detalle siguiente: Cuarto de limpieza 13,75 m$^2$ y acopio de residuos 13,75 m$^2$.

Sin embargo, se advirtió que en los ambientes "acopio de residuos" y "cuarto de limpieza" de la zona de servicios del puesto de salud Huancaraylla, se instalaron con zócalo de cerámico a una altura de 1,20 m, en el ambiente de cuarto de limpieza se ha instalado un área total de 5,06 m$^2$ de zócalo de cerámica y en el ambiente de residuos sólidos se ha instalado un área total de 5,06 m$^2$ de zócalo de cerámica; por lo tanto, el Contratista no instaló 17,38 m$^2$ de zócalo de cerámica en estos ambientes.

La instalación parcial del zócalo de cerámica a una altura máxima de 1,20 m en los ambientes de "acopio de residuos intermedios" y "cuarto de limpieza" genera que se tenga mayores áreas de pared con pintura en ambientes dónde se produce una mayor suciedad, lo que dificulta la fácil limpieza de estas áreas, lo que causaría un rápido deterioro de la pintura.

En ese sentido, se advierte que la partida **06.05.01 zócalo de cerámica 40 cm x 40 cm,** fue parcialmente ejecutada por el Contratista; sin embargo, esta fue valorizada al 100% por el Contratista y pagada por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización de Obra n.° 8.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**09 Instalaciones eléctricas**

Para la ejecución del puesto de salud de Circamarca, el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo a lo establecido en el plano IE-02 e IE-04 relacionado a "Instalaciones eléctricas - Circamarca", en las especificaciones técnicas, en la hoja de presupuesto, del "Sub presupuesto Circamarca" y en la hoja de metrados del expediente técnico, instalar 14,00 unid de lámparas tipo spot - empotrado tipo alpha spot e down light y 39,00 unid. de luminarias empotradas marca phillips TBS 165K, asimismo, para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, tenía como obligación contractual de acuerdo a lo establecido en el IE-02 "Instalaciones eléctricas" – Huancaraylla, la hoja de presupuesto, y la hoja de metrados del "Sub presupuesto Huancaraylla" del expediente técnico, instalar 18,00 unid. de lámparas tipo spot - empotrado tipo alpha spot e down light y 51,00 unid. de luminarias empotradas marca phillips tbs 165k.

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca se pudo advertir la instalación de diez (10) lámparas tipo alpha spot e down light, y treinta y ocho (38) Luminarias empotradas marca phillips tbs 165k 4x14w/840 hfp c6 el3 pip; las mismas se encontraron instaladas en la zona de puesto de salud, en la zona de vivienda médica y en la zona de servicios; asimismo, en el puesto de salud de Huancaraylla se pudo advertir la instalación de nueve (9) lámparas tipo alpha spot e down light, y cuarenta y cuatro (44) Luminarias empotradas marca phillips tbs 165k 4x14w/840 hfp c6 el3; las mismas se encontraron instaladas en la zona de puesto de salud, en la zona de vivienda médica y en la zona de servicios.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **09.08.02 Spot - empotrado tipo alpha spot e down light lampara tc-del, 2x18w – josfel y 09.08.03 Luminaria empotrada marca phillips tbs 165k 4x14w/840 hfp c6 el3 pip** relacionadas al puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, fueron ejecutadas parcialmente por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 7 y 9 en el puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla.

### 1.3. Partidas deficientemente ejecutadas por el Contratista valorizadas en S/201 871,67

**01 Estructuras puesto de salud**

El Contratista para la construcción del puesto de Salud de Circamarca tenía como obligación contractual la ejecución de las veredas de conexión exterior y cunetas, considerando en el acabado superficial de las veredas, pendiente transversal hacia patios o jardines y juntas de dilatación de 1,00x10,00 centímetro de espesor y profundidad, según los diseños señalados en los planos: A-01 Arquitectura de puesto de salud y E-03 Veredas de cerco perimétrico; asimismo, para la construcción del puesto de salud de Huancaraylla tenía por obligación contractual la ejecución de las veredas de conexión exterior y cunetas, considerando en el acabado superficial de las veredas, pendiente transversal hacia patios o jardines y juntas de dilatación de 1,00x10,00 centímetro de espesor y profundidad, según los diseños señalados en los planos: A-02 "Arquitectura de puesto de Salud" y MP-01 "Veredas de cerco perimétrico".

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, la construcción de la vereda de conexión exterior y cuneta, en las elevaciones; frontal, lateral izquierdo, lateral derecho y posterior, fueron construidas sin juntas de dilatación de espesor de 1cm por 10 centímetros de altura, cada 4,20 metros, además, la vereda de la elevación frontal, lateral izquierdo, posterior y lateral derecho carece de pendiente transversal, que no garantiza el flujo de las aguas de

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

lluvia, propiciando daños adicionales tales como el humedecimiento en paredes, zócalos exteriores, puertas, con la afectación posterior en los acabados y pintura.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **01.02.02.04 Excavación para patios y veredas de conexión exterior, 01.02.02.05 Excavación de zanjas para cunetas, escalinatas y sardineles, 01.02.04.01 Relleno en zonas de cimentación con material propio compactado, 01.02.05.01 Afirmado e= 10cm para veredas y pisos exteriores, 01.02.05.02 Refine, nivelación y apisonado, 01.03.04.01 Concreto fc=175 kg/cm² para patios y veredas de conexión exterior, 01.03.04.02 Encofrado y desenc. para patios y veredas de conexión** exterior, **01.03.04.03 Concreto fc=175 kg/cm² para cunetas, escalinatas y sardineles, 01.03.04.04 Encofrado y desencofrado cunetas, escalinatas y sardineles y 01.03.05.01 Falso piso de 4" para pisos interiores** relacionado con el puesto de salud de Circamarca, fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 3, 4, 5 y 6.

Asimismo, en el puesto de Salud de Huancaraylla, se advierte que las partidas: **01.05.02.04 Excavación para patios y veredas de conexión exterior, 01.05.02.05 Excavación de zanjas para cunetas, escalinatas y sardineles, 01.05.05.01 Afirmado e=10 cm para veredas y pisos exteriores, 01.05.05.02 Refine, nivelación y apisonado, 01.05.05-03 Apisonado para falso piso, 01.06.04.01 Concreto fc=175 kg/cm² para patios y veredas de conexión exterior, 01.06.04.02 Encofrado y desenc. para patios y veredas de conexión exterior, 01.06.04.03 Concreto fc=175 kg/cm² para cunetas, escalinatas y sardineles, 01.06.04.04 Encofrado y desencofrado cunetas, escalinatas y sardineles y 01.06.05.01 Falso piso de 4" para pisos interiores,** fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización de Obra n.os 1, 3, 4 y 6.

**02 Estructuras del área de servicios generales**

El Contratista para la ejecución del puesto de salud de Circamarca, tenía como obligación contractual la ejecución de las veredas de conexión exterior y cunetas, considerando en el acabado superficial de las veredas, pendiente transversal hacia patios o jardines y juntas de dilatación de 1,00x10,00 centímetro de espesor y profundidad, según los diseños señalados en los planos: A-02 "Arquitectura de Vivienda de Med. Y S.G" y E-03 "Veredas de Cerco Perimétrico"; sin embargo, la construcción de la vereda de conexión exterior y cuneta, en las elevaciones; frontal, lateral izquierdo, lateral derecho y posterior, fueron construidas sin juntas de dilatación de espesor de 1cm por 10 centímetros de altura, cada 4,20 metros, además, la vereda de la elevación frontal, lateral izquierdo, posterior y lateral derecho, carece de pendiente transversal, para evacuar las aguas de lluvia, propiciando daños adicionales tales como el humedecimiento en paredes, zócalos exteriores, puertas, con la afectación posterior en los acabados y pintura.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **02.01.03 Excavación para patios y veredas de conexión exterior, 02.01.04 Excavación de zanjas para cunetas, escalinatas y sardineles, 02.02.01 relleno en zonas de cimentación con material de préstamo compactado, 02.03.01 afirmado e= 10cm para veredas y pisos exteriores, 02.05.03.01 Concreto fc=175 kg/cm² para patios y veredas de conexión exterior, 02.05.03.02 Encofrado y desencofrado para patios y veredas de conexión exterior, 02.05.03.03 Concreto fc=175 kg/cm² para cunetas, escalinatas y sardineles, 02.05.03.04 Encofrado y desencofrado**

**cunetas, escalinatas y sardineles,** fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 2, 3 y 6.

Asimismo, para la ejecución del puesto de Salud de Huancaraylla, el Contratista tenía por obligación contractual la ejecución de las veredas de conexión exterior y cunetas, considerando en el acabado superficial de las veredas, pendiente transversal hacia patios o jardines y juntas de dilatación de 1,00x10,00 centímetro de espesor y profundidad, según los diseños señalados en los planos: A-02 "Arquitectura de Vivienda de Med. y S.G" y Mp-01 "Veredas de Cerco perimétrico"; sin embargo, la construcción de la vereda de conexión exterior y cuneta, en las elevaciones; frontal, lateral izquierdo, lateral derecho y posterior, fueron construidas sin juntas de dilatación de espesor de 1 cm por 10 centímetros de altura, además, la vereda de la elevación frontal, lateral izquierdo, posterior y lateral derecho presentan pendiente transversal, menores a 2%, la cuneta en la elevación lateral izquierdo presenta pendientes menores a 0,5 %, la escasa pendiente transversal y longitudinal de las veredas y cunetas, causan daños adicionales a la infraestructura, tales como el humedecimiento en paredes, zócalos exteriores, puertas, con la afectación posterior en los acabados y pintura.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **02.01.04 Excavación para patios y veredas de conexión exterior, 02.01.05 Excavación de zanjas para cunetas, escalinatas y sardineles, 02.03.01 Afirmado e= 10cm para veredas y pisos exteriores, 02.06.04.01 Concreto fc=175 kg/cm² para patios y veredas de conexión exterior, 02.06.04.02 Encofrado y desencofrado para patios y veredas de conexión exterior, 02.06.04.03 Concreto f'c=175 kg/cm² para cunetas, escalinatas y sardineles y 02.06.04.04 Encofrado y desencofrado cunetas, escalinatas y sardineles,** fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 1, 3 y 6.

**03 Estructuras vivienda de médicos**

Para la ejecución del puesto salud de Circamarca, el Contratista tenía como obligación contractual la ejecución de las veredas de conexión exterior y cunetas, considerando en el acabado superficial de las veredas, pendiente transversal hacia patios o jardines y juntas de dilatación de 1,00x10,00 centímetro de espesor y profundidad, según los diseños señalados en los planos: A-02 Arquitectura de Vivienda de Med. y S.G y E-03 Veredas de cerco perimétrico; sin embargo, la construcción de la vereda de conexión exterior y cuneta, en las elevaciones; frontal, lateral izquierdo, lateral derecho y posterior, fueron construidas sin juntas de dilatación de espesor de 1cm por 10 centímetros de altura, cada 4,20 metros; además, la vereda de la elevación frontal, lateral izquierdo, posterior y lateral derecho carece de pendiente transversal para evacuar las aguas de lluvia, propiciando daños adicionales tales como el humedecimiento en paredes, zócalos exteriores, puertas, con la afectación posterior en los acabados y pintura.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **03.01.01.04 Excavación para patios y veredas de conexión exterior, 03.01.01.05 Excavación de zanjas para cunetas, escalinatas y sardineles, 03.01.02.01 Relleno en zonas de cimentación con material de préstamo, 03.01.03.01 Afirmado e= 10cm para veredas y pisos exteriores, 03.02.04.01 Concreto fc=175 kg/cm² para patios y veredas de conexión exterior, 03.02.04.02 Encofrado y desencofrado para patios y veredas de conexión exterior, 03.02.04.03 Concreto f'c=175 kg/cm² para cunetas, escalinatas y sardineles y 03.02.04.04 Encofrado y desencofrado**

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**cunetas, escalinatas y sardineles,** fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de infraestructura, desarrollo urbano rural y agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 1, 2, 3 y 6.

Asimismo, para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, el Contratista, tenía por obligación contractual la ejecución de las veredas de conexión exterior y cunetas, considerando en el acabado superficial de las veredas, pendiente transversal hacia patios o jardines y juntas de dilatación de 1,00x10,00 centímetro de espesor y profundidad, según los diseños señalados en los planos: A-02 "Arquitectura de Vivienda de Med. y S.G" y MP-01 "Veredas de cerco perimétrico"; sin embargo, la construcción de la vereda de conexión exterior y cuneta, en las elevaciones; frontal, lateral izquierdo, lateral derecho y posterior, fueron construidas sin juntas de dilatación de espesor de 1cm por 10 centímetros de altura, además, la veredas en esas mismas vistas presentan pendientes de 1,00 y 0,99 %, que no garantizan el flujo de las aguas pluviales, la escasa pendiente transversal y longitudinal de las veredas y cunetas, causan daños adicionales a la infraestructura, tales como el humedecimiento en paredes, zócalos exteriores, puertas, con la afectación posterior en los acabados y pintura.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **03.01.01.04 Excavación para patios y veredas de conexión exterior, 03.01.01.05 Excavación de zanjas para cunetas, escalinatas y sardineles, 03.01.03.01 Afirmado e= 10cm para veredas y pisos exteriores, 03.02.04.01 Concreto fc=175 kg/cm² para patios y veredas de conexión exterior, 03.02.04.02 Encofrado y desencofrado para patios y veredas de conexión exterior, 03.02.04.03 Concreto f'c=175 kg/cm² para cunetas, escalinatas y sardineles y 03.02.04.04 Encofrado y desencofrado cunetas, escalinatas y sardineles,** fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 2, 3 y 6.

**04 Estructuras cerco perimétrico**

Para la ejecución del puesto de salud de Circamarca, el Contratista tenía como obligación contractual la ejecución del cerco perimétrico, considerando el uso de ladrillo caravista de 18 huecos, juntas verticales en los encuentros cada tres paños, altura de cerco de 3 metros según las consideraciones técnicas aprobados en los planos: PG-01 "Planteamiento General", sin embargo, la construcción del cerco perimétrico en la elevación posterior, eje D-E de 32,20 metros, fueron construidas con ladrillos de elaboración artesanal macizo, sin juntas verticales en los encuentros cada tres paños cerco perimétrico y por la topografía del terreno y modificaciones de los niveles de piso terminado, la altura final se ubica a 1,10 metros sobre el nivel de la vereda de conexión exterior, en la zona de Servicios Generales, por consiguiente viene soportando esfuerzos laterales.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **04.01.01 Excavación de zanjas para zapatas y/o cimientos h=1.30, 04.01.02 excavación de zanja para cimientos corridos, 04.02.01.01 concreto 1:10+30% p. g. para cimiento corrido, 04.02.02.01 Solado e=10 cm c:h=1:10 para zapatas, 04.02.03.01 concreto 1:8+25% p.m. para sobrecimientos, 04.02.03.02 Encofrado y desencofrado para sobrecimientos, 04.03.01.01 Concreto f'c=210 kg/cm² para zapatas, 04.03.01.02 Acero corrugado fy = 4200 kg/cm² para zapatas, 04.03.02.01 Concreto f'c=210 kg/cm² para columnas, 04.03.02.02 acero corrugado fy=4200 kg/cm² para columnas, 04.03.03.01 Concreto en vigas f'c=210 kg/cm², 04.03.03.02 Acero fy=4200 kg/cm² en vigas, 04.03.03.03 encofrado y desencofrado en vigas, 04.05.01 Juntas de dilatación y**

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**04.06.01 Muro de soga ladrillo caravista 18h,** fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización de Obra n.° 9 en el puesto de salud de Circamarca.

**05 Arquitectura del puesto de salud**

Para la ejecución del puesto de Salud de Circamarca, el Contratista de acuerdo a la hoja de metrados, hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca", las especificaciones técnicas y los planos E-03 "Plano pórticos puesto de salud - Circamarca" y E-03 "plano pórticos Viv. de médicos y servicios generales - Circamarca", dt-03 "Detalles de ventanas" – Circamarca, debía de construir en la zona del puesto de salud 204.41 $m^2$ de muro de ladrillo King Kong de 18 huecos; asimismo, para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, de acuerdo a la hoja de metrados, hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca", las especificaciones técnicas y los planos E-03 "Plano pórticos puesto de salud - Huancaraylla" y E-03 "Plano pórticos Viv. de médicos y servicios generales – Huancaraylla", debía construir 281,41 $m^2$ de muro de ladrillo King Kong de 18 huecos.

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca y en Huancaraylla se advirtió que en el área del puesto de salud los tabiques de albañilería fueron construidos con ladrillo artesanal y no con ladrillo KK 18H (9x13x24) conforme lo establecía el expediente técnico de la Obra, incumpliéndose además las normas técnicas para la construcción tanto en la resistencia como en la consistencia, toda vez que el ladrillo de elaboración artesanal obtiene resistencia de 50 kg/$cm^2$ y el ladrillo KK tipo IV de 18 huecos, está diseñada para resistir presiones de 130 kg/$cm^2$, tal como lo establece la norma E.070 del Reglamento Nacional de Edificaciones, aprobado mediante Decreto Supremo n.° 011-2006-VIVIENDA publicado el 8 de junio de 2006.

Asimismo, para la ejecución del puesto de salud de Circamarca de acuerdo a la hoja presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca", al plano A-06 "Detalles de puertas" – Circamarca, plano en el plano A-5 "Detalles de puertas", hoja de metrados y especificaciones técnicas del expediente técnico de la Obra, debía instalar 12 unidades de "puertas contraplacadas con marco y bastidor" y para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla de acuerdo a la hoja presupuesto del "Sub presupuesto Huancaraylla", al plano DT-01 "Detalles de puertas - Huancaraylla", hoja de metrados y especificaciones técnicas del expediente técnico de la Obra, debía instalar 13 unidades de "puertas contraplacadas con marco y bastidor"

No obstante, en el puesto de salud de Circamarca se advirtió que, en la zona del puesto de salud, en el ambiente de "SS.HH. de discapacitados y gestantes", se ha instalado una puerta de madera de 0,90x2,80 m, esta puerta tiene su apertura hacia dentro del ambiente y tiene instalada una cerradura tipo perilla; asimismo, en el puesto de Salud de Huancaraylla, se advirtió en la zona del puesto de salud, que el ambiente de "Archivo" tiene instalada una puerta apanelada de madera que presenta una rajadura y una deformación en la hoja de la puerta que no permite que se pueda cerrar este ambiente; del mismo modo, en el ambiente de "Tópico de emergencia" se ha instalado una puerta apanelada de madera que presenta una deformación en su estructura que no permiten cerrar este ambiente, en el SS.HH. para discapacitados y gestantes se ha instalado una puerta apanelada de madera que tiene su apertura hacia dentro del ambiente y tiene instalada una cerradura tipo perilla, incumpliéndose además la norma técnica de salud n.° 113-MINSA/DGIEM-V.01 que establece que las puertas en servicios higiénicos para discapacitados debe abrir hacia fuera y su cerradura será tipo palanca.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

Del mismo modo, para la ejecución del puesto de salud de Circamarca el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo a lo establecido en la hoja metrados, la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca" del expediente técnico y del plano A-08 "Detalles de ventanas" – Circamarca, instalar 27,06 m$^2$ de ventanas de vidrio laminado de 6 mm; asimismo, para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla de acuerdo a lo establecido en plano DT-03 "Detalles de ventanas – Huancaraylla", en la hoja metrados y así como en la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Huancaraylla" del expediente técnico de la Obra, debía realizar la instalación de 40,83 m$^2$ de ventanas de vidrio laminado de 6 mm.

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca se advirtió que en la zona de puesto de salud se han instalado dos tipos de vidrio, en primer lugar se ha instalado 25,69 m$^2$ de vidrio transparente crudo de 6 mm sobre estructuras de aluminio tipo sistema, y en segundo lugar se ha instalado 1,44 m$^2$ de vidrio arenado de 4 mm de espesor sobre estructuras de aluminio tipo persiana, estas ventanas tipo persianas se han instalado en los ambientes de servicios higiénicos, cuartos de limpieza y acopio de residuos sólidos; asimismo, en el puesto de salud de Huancaraylla, en la zona de puesto de salud se ha instalado 31,51 m$^2$ de vidrio crudo transparente de 6 mm sobre una estructura de perfiles de aluminio tipo sistema y se ha instalado 2,52 m$^2$ de vidrio arenado de 4 mm sobre ventanas altas tipo persiana en los ambientes de servicios higiénicos, cuartos de limpieza y acopio de residuos sólido.

De la misma manera, para la ejecución del puesto de salud de Circamarca, el Contratista de acuerdo a lo establecido en la hoja metrados, hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca", especificaciones técnicas y el plano: A-05 "Detalles de puertas" – Circamarca, y A-07 "Detalles de puertas" – Circamarca del expediente técnico de la Obra debía instalar 20,58 m$^2$ de mamparas con vidrio laminado de 8 mm en dos puertas tipo P-01 de 13,86 m$^2$ y en la otra 6,72 m$^2$ y en el puesto de salud de Huancaraylla en la hoja metrados, hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca", especificaciones técnicas y el plano: DT-01 "Detalles de puertas" y plano DT-02 "Detalles de puertas" – Huancaraylla del expediente técnico de la Obra debía instalar 16,94 m$^2$ con vidrio laminado de 8 mm.

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca se advirtió que en la zona de puesto de salud se han instalado dos (2) mamparas de vidrio, las hojas batientes de estas mamparas de vidrio están construidas con vidrio templado de 8 mm; pero ninguna de ellas lleva instalada alguna estructura vertical u horizontal de aluminio que sirva como estructura de soporte para estas hojas batientes. La mampara ubicada en el hall de ingreso tiene construida en sus costados dos ventanas bajas que tienen instalados vidrios crudos transparentes sobre una estructura de perfiles de aluminio, estas ventanas bajas no cumplen con el tipo de vidrio ni con los tipos de perfiles que se establecían en los detalles constructivos indicados en el plano A-07 "Detalles de puertas".

Asimismo, en el puesto de salud de Huancaraylla, se advirtió que, en la zona de puesto de salud se han instalado tres (3) mamparas de vidrio, una se instaló en el Hall de ingreso, otra se instaló en el pasaje de circulación, y la última se instaló en la sala de espera; dos de las mamparas llevan instaladas en sus hojas batientes vidrio templado de 10 mm, y la mampara ubicada en la sala de espera lleva instalada en sus hojas batientes vidrio templado de 8 mm; pero ninguna de las mamparas lleva instalada alguna estructura vertical u horizontal de aluminio que sirva como estructura de soporte para estas hojas batientes. La mampara ubicada en el hall de ingreso tiene construida en sus costados dos ventanas bajas que tienen instalados vidrios crudos transparentes sobre una estructura de perfiles de aluminio, estas ventanas bajas no cumplen con el tipo de vidrio ni con los tipos de perfiles que se establecían en los detalles constructivos indicados en el plano DT-02 "Detalles de puertas".

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

En ese sentido, se advierte que las partidas: **05.01.01 Muros de ladrillo kk 18h (9x13x24) soga mezcla c:a e1.5 cm, 05.06.01 Puerta contraplacada con marco y bastidor, 05.09.01 ventanas de vidrio laminado de 6 mm (sistema directo) y 05.09.02 Mamparas con vidrio laminado de 8 mm** relacionadas al puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, esta fue valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 5 y 8 en el puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla.

Así también, en el puesto de salud de Huancaraylla, el Contratista tenía por obligación contractual la ejecución del tarrajeo en muros interiores de 583,91 m$^2$; sin embargo, se verificó que en algunos ambientes del puesto de salud de Huancaraylla se encontraron rajaduras verticales y/o rajaduras en diagonal sobre el tarrajeo; se pudo verificar rajaduras interiores en los ambientes de archivo, en tópico de emergencia, en el consultorio de enfermería, en el consultorio de medicina general, en el consultorio de obstetricia, en el consultorio de odontología, en el área de farmacia, y en los exteriores de la zona del puesto de salud, el área total de las fisuras detectadas sobre el tarrajeo interior y exterior representan un área total de 5,87 m$^2$.

Asimismo, el Contratista tenía por obligación contractual de acuerdo a lo establecido en el plano PG-01 "Planimetría General – Huancaraylla", en las especificaciones técnicas, así como en la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Huancaraylla" del expediente técnico, instalar 25,74 m$^2$ de piso de cerámico extra de 0,40x0.40 m en todos los servicios higiénicos públicos de la zona del puesto de salud; sin embargo, en el hall de ingreso de los servicios higiénicos públicos de la zona de puesto de salud, se encontraron quebrados cuatro (4) piezas de cerámico gris de 0,40 x 0,40 m; asimismo, en el mismo sector se pudo observar que el falso piso de cemento presentaba un ligero desnivel, por lo que, esa sería la razón por la que estas piezas de cerámico se habrían quebrado; por lo tanto, el área total de piezas de cerámicos quebrados por deficiencias técnicas constructivas es de 0,64 m$^2$.

De igual manera, el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo a lo establecido en el plano A-10 "Plano de zócalos" – Huancaraylla; así como, en la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Huancaraylla" del expediente técnico, en la zona del puesto de salud debía de construirse 318,38 m$^2$ de zócalo y a una altura de 1,80 m, los mismos que debían de instalarse en los ambientes de consultorio de obstetricia y su SS.HH., sala de espera, consultorio de enfermería, pasaje de circulación (hall de distribución), consultorio de medicina general, consultorio odontológico, tópico de urgencia y de emergencia, hall de ingreso, SS.HH. de hombres, SS.HH. de mujeres, SS.HH. de discapacitados, cuarto de limpieza, y acopio de residuos sólidos; sin embargo, se advirtió la existencia de algunas piezas de cerámica de 0,25x 0,40 m que se encuentran fisuradas en los ambientes de archivo, en tópico de emergencia, en consultorio de medicina general, en el consultorio de obstetricia y en el área de farmacia; así mismo, se observa el desprendimiento de una parte del zócalo instalado en el muro exterior del área de farmacia, esto debido a la falta de adherencia del pegamento entre la cerámica. El área total que presenta deficiencias constructivas es de 2,60 m$^2$.

En ese sentido, se advierte que las partidas **05.02.01 Tarrajeo en muros interiores c:a 1:5 e=1.5 cm, 05.04.03 Acabado cerámico extra de 0.40x0.40 m, 05.05.01 Zócalo de cerámica 40 cm x 40 cm,** fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 6, 7, 8 y 9 en el puesto de salud de Huancaraylla.

**06 Arquitectura del área de servicio**

El Contratista se encontraba obligado a construir 43,34 m² de muro de ladrillo King Kong de 18 huecos, en la zona de servicio del puesto de salud de Circamarca, teniendo en consideración lo establecido en los planos: E-03 Plano pórticos puesto de salud - "Circamarca", E-03 plano pórticos Viv. de médicos y servicios generales - "Circamarca", hoja de presupuesto y especificaciones técnicas del expediente técnico de la Obra; del mismo modo, en el caso del puesto de salud de Huancaraylla de acuerdo a los planos: E-03 Plano pórticos puesto de salud - "Huancaraylla" y E-03 Plano pórticos Viv. de médicos y servicios generales - "Huancaraylla" se encontraba obligado a construir 86,10 m² de muro de ladrillo King Kong de 18 huecos.

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca y en Huancaraylla se advirtió que en la zona de servicio los tabiques de albañilería fueron construidos con ladrillo artesanal y no con ladrillo KK 18H (9x13x24) conforme lo establecía el expediente técnico de la Obra, incumpliéndose además las normas técnicas para la construcción tanto en la resistencia como en la consistencia, toda vez que el ladrillo de elaboración artesanal obtiene resistencia de 50 kg/cm² y el ladrillo KK tipo IV de 18 huecos, está diseñada para resistir presiones de 130 kg/cm², tal como lo establece la norma E.070 del Reglamento Nacional de Edificaciones, aprobado mediante Decreto Supremo n.° 011-2006-VIVIENDA publicado el 8 de junio de 2006.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **06.01.01 muros de ladrillo kk 18h (9x13x24) soga mezcla c:a 1:5 e:1.5cm** relacionadas al puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, fue deficientemente ejecutada por el Contratista; sin embargo, esta fue valorizada al 100% por el Contratista y pagada por la Entidad con la aprobación del jefe de supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización de Obra n.° 3 en el puesto de salud de Circamarca y como parte de las valorizaciones de obra n.°s 2 y 3 en el puesto de salud de Huancaraylla.

Asimismo, para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo a lo establecido en el plano DT-03 "Detalles de ventanas – Huancaraylla", en la hoja metrados, así como en la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Huancaraylla" del expediente técnico, ejecutar en la zona de servicios la instalación de 1,56 m² de ventanas de vidrio laminado de 6 mm, de la manera siguiente: V13 sub total 1,08 m² y V14 sub total 0,48 m²; sin embargo, se pudo advertir que en la zona de servicios se ha instalado 2,55 m² de vidrio crudo transparente de 6 mm en el ambiente de almacén general, y un total 1,08 m² de vidrio arenado de 4 mm sobre tres ventanas altas tipo persiana; lo que hace un total de vidrio instalado de 3,63 m², por lo tanto, el Contratista no cumplió con realizar la instalación de 1,56 m² de ventanas de vidrio laminado de 6 mm (sistema directo), contraviniéndose además lo indicado en la Norma Técnica de Salud n.° 113-MINSA/DGIEM-V.01, la misma que establece en el numeral 6.2.2.6 que en establecimientos de salud "solo se usaran vidrios de seguridad, que resistan a la ruptura y reduzcan el riesgo de lesiones a las personas"

En ese sentido, se advierte que la partida: **06.09.01 Ventanas de vidrio laminado de 6 mm (sistema directo),** fue deficientemente ejecutada por el Contratista; sin embargo, esta fue valorizadas al 100% por el Contratista y pagada por la Entidad con la aprobación del jefe de supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización de obra n.° 9 en el puesto de salud de Huancaraylla.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**07 Arquitectura vivienda de médicos**

Para la ejecución del puesto de Salud de Circamarca, el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo a la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca"; especificaciones técnicas y planos: E-03 "Plano pórticos puesto de salud - Circamarca" y E-03 "plano pórticos Viv. de médicos y servicios generales – Circamarca", construir 55,11 m$^2$ de muro de ladrillo King Kong de 18 huecos y para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo a los planos: E-03 "Plano pórticos puesto de salud - Huancaraylla" y E-03 "Plano pórticos Viv. de médicos y servicios generales - Huancaraylla", la hoja de presupuesto del "sub presupuesto huancaraylla"; así como, de acuerdo a la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca", especificaciones técnicas de las especificaciones técnicas del expediente técnico, construir 44,56 m$^2$ de muro de ladrillo King Kong de 18 huecos.

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca y en Huancaraylla se advirtió que los tabiques de albañilería fueron construidos con ladrillo artesanal y no con ladrillo KK 18H (9x13x24) conforme lo establecía el expediente técnico de la Obra, incumpliéndose además las normas técnicas para la construcción tanto en la resistencia como en la consistencia, toda vez que el ladrillo de elaboración artesanal obtiene resistencia de 50 kg/cm$^2$ y el ladrillo KK tipo IV de 18 huecos, está diseñada para resistir presiones de 130 kg/cm$^2$, tal como lo establece la norma E.070 del Reglamento Nacional de Edificaciones, aprobado mediante Decreto Supremo n.° 011-2006-VIVIENDA publicado el 8 de junio de 2006.

Asimismo, el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo a lo establecido; en la hoja metrados, en la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca" del expediente técnico, en el caso del puesto de salud de Circamarca además en el plano A-08 "Detalles de ventanas – Circamarca", de ejecutar en la zona de vivienda de médico la instalación de 10,73 m$^2$ de ventanas de vidrio laminado de 6 mm, de la manera siguiente: V10 sub total 2,55 m$^2$, V11 sub total 1,02 m$^2$, V12 sub total 6,80 m$^2$ y V13 sub total 0,36 m$^2$ y en el caso del puesto de salud de Huancaraylla de acuerdo a la hoja metrados, la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Huancaraylla" del expediente técnico contractual y el plano DT-03 "Detalles de ventanas" - Huancaraylla, en la zona de vivienda de médico la instalación de 19,61 m$^2$ de ventanas de vidrio laminado de 6 mm, de la manera siguiente: V10 sub total 2,47 m$^2$, V11 sub total 13,60 m$^2$, V12 sub total 3,06 m$^2$ y V14 sub total 0,48 m$^2$.

Sin embargo, la zona de vivienda de médico ubicado en el puesto de salud Circamarca, se pudo advertir la instalación de 9,35 m$^2$ de vidrio crudo transparente de 6 mm sobre una estructura de perfiles de aluminio tipo sistema y la instalación de 0,72 m$^2$ de vidrio arenado de 4 mm sobre ventanas tipo persianas; lo que hace un total de 10,07 m$^2$ de ventanas construidas y en la zona de vivienda de médico del puesto de salud de Huancaraylla se advirtió la instalación de 17,34 m$^2$ de vidrio crudo transparente de 6 mm sobre una estructura de perfiles de aluminio tipo sistema, y un total 0,36 m$^2$ de vidrio arenado de 4 mm sobre una ventanas alta tipo persiana; lo que hace un total de vidrio instalado de 17,70 m$^2$, contraviniéndose además lo indicado en la Norma Técnica de Salud n.° 113-MINSA/DGIEM-V.01, la misma que establece en el numeral 6.2.2.6 que en establecimientos de salud "solo se usaran vidrios de seguridad, que resistan a la ruptura y reduzcan el riesgo de lesiones a las personas"

En ese sentido, se advierte que las partidas **07.01.01 Muros de ladrillo kk 18h (9x13x24) soga mezcla c:a 1:5 e:1.5 cm y 07.08.01 Ventanas de vidrio laminado de 6 mm (sistema directo)** relacionadas al puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y

conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 3 y 8 en el puesto de salud de Circamarca y como parte de las valorizaciones de Obra n.os 3 y 9 en el puesto de salud de Huancaraylla.

Asimismo, para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo al plano DT-01 "Detalles de puertas – Huancaraylla", la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Huancaraylla", instalar en la zona de vivienda de médicos 3 unidades de "puertas contraplacadas con marco y bastidor"; sin embargo, se advirtió en la zona de vivienda de médicos, que el ambiente de "Dormitorio 2" tiene instalada una puerta apanelada de madera tipo P-11, la misma que presenta una deformación en el marco de la puerta que no permite que se pueda cerrar este ambiente; por lo que sus usuarios colocaron provisionalmente un cerrojo y candado.

En ese sentido, se advierte que la partida: **07.06.01 Puerta contraplacada con marco y bastidor,** fue deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, esta fue valorizada al 100% por el Contratista y pagada por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización de Obra n.º 8 en el puesto de salud de Huancaraylla.

**08 Instalaciones sanitarias**

El Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo a lo establecido en las especificaciones técnicas, hoja metrados, hoja de presupuesto, al plano IS-02 "Detalle de desagüe" – Circamarca y al plano IS-02 "Detalle de desagüe" – Huancaraylla, en el puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla de la instalación de 5 unid de inodoro con fluxómetro, en los ambientes siguientes: SS.HH. discapacitados. 1 unid, SS.HH. hombres. 1 unid, SS.HH. mujeres. 1 unid, SS.HH. consultorio de obstetricia. 1 unid y SS.HH. vivienda médica. 1 unid y ejecutar la instalación de 1 pza de urinario de loza de pico blanco con fluxómetro.

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca y en Huancaraylla, se advirtió la instalación de cinco (5) inodoros de color blanco con tanque bajo que acciona el flujo del agua mediante un pulsador; estos inodoros han sido instalados en los SS.HH. de discapacitados, SS.HH. de varones, SS.HH. de mujeres, SS.HH. del consultorio de obstetricia, y el SS.HH. de la vivienda médica; asimismo, se advirtió que se ha instalado en el SS.HH. de hombres un (1) urinario de loza de pico blanco con perilla manual, lo cual también contraviene el numeral 6.2.1.12 de la Norma Técnica de Salud n.° 113-MINSA/DGIEM-V.01 que establece que los aparatos sanitarios deben ser de bajo consumo de agua; así como, los sistemas de control de paso de agua en servicios sanitarios de uso público deberán ser de cierre automático o de válvula fluxométrica; asimismo, se advirtió la instalación de un (1) urinario con perilla manual.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **08.01.01 Inodoro con fluxometro y 08.01.05 urinarios de loza de pico blanco** relacionadas al puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista; sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización de Obra n.° 8 en el puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

## Cuadro n.° 3
## Perjuicio económico por pago de valorizaciones de obra con partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas

| ÍTEM | PARTIDA | PRESUPUESTO BASE | | | | VALORIZADA POR EL CONTRATISTA | | PARTIDAS NO EJECUTADAS (a) | | PARTIDAS PARCIALMENTE EJECUTADAS (b) | | PARTIDAS DEFICIENTEMENTE EJECUTADAS (c). | | PERJUICIO ECONOMICO A LA ENTIDAD (a)+(b)+(c). | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Und. | Metrado | Precio (S/) | Costo Parcial (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) |
| | PUESTO DE SALUD DE CIRCAMARCA | | | | 1 306 378,90 | | 1 237 948,36 | | 138 601,26 | | 4 519,76 | | 77 533,77 | | 220 654,79 |
| 01 | ESTRUCTURAS PUESTO DE SALUD | | | | 426 156,37 | | 426 156,37 | | 123 643,70 | | - | | 17 812,90 | | 141 456,60 |
| 01.01 | OBRAS PROVISIONALES | | | | 16 342,96 | | 16 342,96 | | 6 354,54 | | - | | - | | 6 354,54 |
| 01.01.02 | TRABAJOS PRELIMINARES | | | | 6 354,54 | | 6 354,54 | | 6 354,54 | | - | | - | | 6 354,54 |
| 01.01.02.01 | TRAZO, NIVELACION Y REPLANTEO | m² | 1 642,00 | 3,87 | 6 354,54 | 1 642,00 | 6 354,54 | 1 642,00 | 6 354,54 | | - | | - | 1 642,00 | 6 354,54 |
| 01.02 | MOVIMIENTO DE TIERRAS | | | | 140 187,80 | | 140 187,80 | | 117 289,16 | | - | | 4 158,09 | | 121 447,25 |
| 01.02.01 | NIVELACION DE TERRENO | | | | 45 664,02 | | 45 664,02 | | 45 664,02 | | - | | - | | 45 664,02 |
| 01.02.01.01 | NIVELACION CON MAQUINARIA | m² | 1 642,00 | 16,30 | 26 764,60 | 1 642,00 | 26 764,60 | 1 642,00 | 26 764,60 | | - | | - | 1 642,00 | 26 764,60 |
| 01.02.01.02 | NIVELACION Y APISONADO | m² | 1 642,00 | 11,51 | 18 899,42 | 1 642,00 | 18 899,42 | 1 642,00 | 18 899,42 | | - | | - | 1 642,00 | 18 899,42 |
| 01.02.02 | EXCAVACIONES | | | | 7 897,43 | | 7 897,43 | | - | | - | | 1 506,83 | | 1 506,83 |
| 01.02.02.04 | EXCAVACION PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 12,43 | 47,73 | 593,28 | 12,43 | 593,28 | | - | | - | 12,43 | 593,28 | 12,43 | 593,28 |
| 01.02.02.05 | EXCAVACION DE ZANJAS PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | m³ | 19,14 | 47,73 | 913,55 | 19,14 | 913,55 | | - | | - | 19,14 | 913,55 | 19,14 | 913,55 |
| 01.02.03 | CORTES | | | | 12 089,88 | | 12 089,88 | | 12 089,88 | | - | | - | | 12 089,88 |
| 01.02.03.01 | CORTE SUPERFICIAL C/MAQUINARIA | m³ | 2 948,75 | 4,10 | 12 089,88 | 2 948,75 | 12 089,88 | 2 948,75 | 12 089,88 | | - | | - | 2 948,75 | 12 089,88 |
| 01.02.04 | RELLENOS | | | | 4 255,85 | | 4 255,85 | | - | | - | | 305,91 | | 305,91 |
| 01.02.04.01 | RELLENO EN ZONAS DE CIMIENTACION CON MATERIAL PROPIO COMPACTADO | m³ | 439,20 | 9,69 | 4 255,85 | 439,20 | 4 255,85 | | - | | - | 31,57 | 305,91 | 31,57 | 305,91 |
| 01.02.05 | NIVELACION INTERIOR Y APISONADO | | | | 2 877,88 | | 2 877,88 | | - | | - | | 2 345,35 | | 2 345,35 |
| 01.02.05.01 | AFIRMADO E= 10cm PARA VEREDAS Y PISOS EXTERIORES | m² | 124,28 | 17,87 | 2 220,88 | 124,28 | 2 220,88 | | - | | - | 124,28 | 2 220,88 | 124,28 | 2 220,88 |
| 01.02.05.02 | REFINE, NIVELACION Y APISONADO | m² | 276,05 | 2,38 | 657,00 | 276,05 | 657,00 | | - | | - | 52,30 | 124,47 | 52,30 | 124,47 |
| 01.02.06 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE | | | | 59 535,26 | | 59 535,26 | | 59 535,26 | | - | | - | | 59 535,26 |
| 01.02.06.01 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | m³ | 2 948,75 | 20,19 | 59 535,26 | 2 948,75 | 59 535,26 | 2 948,75 | 59 535,26 | | - | | - | 2 948,75 | 59 535,26 |
| 01.03 | OBRAS DE CONCRETO SIMPLE | | | | 35 099,77 | | 35 099,77 | | - | | - | | 13 654,81 | | 13 654,81 |
| 01.03.04 | CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | | | | 11 916,36 | | 11 916,36 | | - | | - | | 11 916,36 | | 11 916,36 |
| 01.03.04.01 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 12,43 | 294,72 | 3 663,37 | 12,43 | 3 663,37 | | - | | - | 12,43 | 3 663,37 | 12,43 | 3 663,37 |
| 01.03.04.02 | ENCOFRADO Y DESENC. PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m² | 25,42 | 39,52 | 1 004,60 | 25,42 | 1 004,60 | | - | | - | 25,42 | 1 004,60 | 25,42 | 1 004,60 |
| 01.03.04.03 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA CUNETAS , ESCALINATAS Y SARDINELES | m³ | 9,88 | 294,72 | 2 911,83 | 9,88 | 2 911,83 | | - | | - | 9,88 | 2 911,83 | 9,88 | 2 911,83 |
| 01.03.04.04 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO CUNETAS, ECALINATAS Y SARDINELES | m | 76,00 | 57,06 | 4 336,56 | 76,00 | 4 336,56 | | - | | - | 76,00 | 4 336,56 | 76,00 | 4 336,56 |
| 01.03.05 | FALSO PISO | | | | 7 580,38 | | 7 580,38 | | - | | - | | 1 738,45 | | 1 738,45 |
| 01.03.05.01 | FALSO PISO DE 4" PARA PISOS INTERIORES | m² | 228,05 | 33,24 | 7 580,38 | 228,05 | 7 580,38 | | - | | - | 52,30 | 1 738,45 | 52,30 | 1 738,45 |
| 02 | ESTRUCTURAS DEL AREA DE SERVICIOS GENERALES | | | | 58 629,50 | | 58 629,50 | | 1 640,04 | | - | | 3 680,05 | | 5 320,09 |
| 02.01 | EXCAVACIONES | | | | 1 606,30 | | 1 606,30 | | 60,87 | | - | | 133,53 | | 194,40 |
| 02.01.03 | EXCAVACION PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 3,62 | 19,99 | 72,36 | 3,62 | 72,36 | | - | | - | 3,62 | 72,36 | 3,62 | 72,36 |
| 02.01.04 | EXCAVACION DE ZANJAS PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | m³ | 3,06 | 19,99 | 61,17 | 3,06 | 61,17 | | - | | - | 3,06 | 61,17 | 3,06 | 61,17 |
| 02.01.07 | EXCAVACION PARA BASE DE PARARAYOS | m³ | 1,30 | 46,82 | 60,87 | 1,30 | 60,87 | 1,30 | 60,87 | | - | | - | 1,30 | 60,87 |
| 02.02 | RELLENOS | | | | 1 811,80 | | 1 811,80 | | - | | - | | 315,10 | | 315,10 |
| 02.02.01 | RELLENO EN ZONAS DE CIMIENTACION CON MATERIAL DE PRESTAMO COMPACTADO | m³ | 38,41 | 47,17 | 1 811,80 | 38,41 | 1 811,80 | | - | | - | 6,68 | 315,10 | 6,68 | 315,10 |
| 02.03 | NIVELACION INTERIOR Y APISONADO | | | | 705,92 | | 705,92 | | - | | - | | 647,61 | | 647,61 |



0027

| ÍTEM | PARTIDA | PRESUPUESTO BASE | | | | VALORIZADA POR EL CONTRATISTA | | PARTIDAS NO EJECUTADAS (a) | | PARTIDAS PARCIALMENTE EJECUTADAS (b) | | PARTIDAS DEFICIENTEMENTE EJECUTADAS (c). | | PERJUICIO ECONOMICO A LA ENTIDAD (a)+(b)+(c). | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Und. | Metrado | Precio (S/) | Costo Parcial (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) |
| 02.03.01 | AFIRMADO E= 10cm PARA VEREDAS Y PISOS EXTERIORES | m² | 36,24 | 17,87 | 647,61 | 36,24 | 647,61 | | - | | - | 36,24 | 647,61 | 36,24 | 647,61 |
| 02.05 | OBRAS DE CONCRETO SIMPLE | | | | 6 681,46 | | 6 681,46 | | - | | - | | 2 583,81 | | 2 583,81 |
| 02.05.03 | CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | | | | 2 583,81 | | 2 583,81 | | - | | - | | 2 583,81 | | 2 583,81 |
| 02.05.03.01 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 3,62 | 269,03 | 973,89 | 3,62 | 973,89 | | - | | - | 3,62 | 973,89 | 3,62 | 973,89 |
| 02.05.03.02 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m² | 9,06 | 46,76 | 423,65 | 9,06 | 423,65 | | - | | - | 9,06 | 423,65 | 9,06 | 423,65 |
| 02.05.03.03 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA CUNETAS , ESCALINATAS Y SARDINELES | m³ | 1,59 | 306,83 | 487,86 | 1,59 | 487,86 | | - | | - | 1,59 | 487,86 | 1,59 | 487,86 |
| 02.05.03.04 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO CUNETAS, ECALINATAS Y SARDINELES | m | 12,24 | 57,06 | 698,41 | 12,24 | 698,41 | | - | | - | 12,24 | 698,41 | 12,24 | 698,41 |
| 02.06 | OBRAS DE CONCRETO ARMADO | | | | 43 422,44 | | 43 422,44 | | 1 579,17 | | - | | - | | 1 579,17 |
| 02.06.12 | BASE PARA PARARAYOS | | | | 1 579,17 | | 1 579,17 | | 1 579,17 | | - | | - | | 1 579,17 |
| 02.06.12.01 | CONCRETO F'C= 210 KG/CM². PARA PARARAYOS | m³ | 2,30 | 406,20 | 934,26 | 2,30 | 934,26 | 2,30 | 934,26 | | - | | - | 2,30 | 934,26 |
| 02.06.12.02 | ACERO CORRUGADO Fy = 4200 kg/cm² PARA PARARAYOS | kg | 77,75 | 4,93 | 383,31 | 77,75 | 383,31 | 77,75 | 383,31 | | - | | - | 77,75 | 383,31 |
| 02.06.12.03 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO DE PARAYAYOS | m² | 4,60 | 56,87 | 261,60 | 4,60 | 261,60 | 4,60 | 261,60 | | - | | - | 4,60 | 261,60 |
| 03 | ESTRUCTURAS VIVIENDA DE MEDICOS | | | | 96 073,01 | | 96 073,01 | | - | | - | | 6 231,30 | | 6 231,30 |
| 03.01 | MOVIMIENTO DE TIERRAS | | | | 9 640,08 | | 9 640,08 | | - | | - | | 1 566,87 | | 1 566,87 |
| 03.01.01 | EXCAVACIONES | | | | 2 410,48 | | 2 410,48 | | - | | - | | 266,00 | | 266,00 |
| 03.01.01.04 | EXCAVACION PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 4,13 | 22,97 | 94,87 | 4,13 | 94,87 | | - | | - | 4,13 | 94,87 | 4,13 | 94,87 |
| 03.01.01.05 | EXCAVACION DE ZANJAS PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | m³ | 7,45 | 22,97 | 171,13 | 7,45 | 171,13 | | - | | - | 7,45 | 171,13 | 7,45 | 171,13 |
| 03.01.02 | RELLENOS | | | | 2 665,83 | | 2 665,83 | | - | | - | | 563,02 | | 563,02 |
| 03.01.02.01 | RELLENO EN ZONAS DE CIMIENTACION CON MATERIAL DE PRESTAMO | m³ | 54,83 | 48,62 | 2 665,83 | 54,83 | 2 665,83 | | - | | - | 11,58 | 563,02 | 11,58 | 563,02 |
| 03.01.03 | NIVELACION INTERIOR Y APISONADO | | | | 737,85 | | 737,85 | | - | | - | | 737,85 | | 737,85 |
| 03.01.03.01 | AFIRMADO E= 10cm PARA VEREDAS Y PISOS EXTERIORES | m² | 41,29 | 17,87 | 737,85 | 41,29 | 737,85 | | - | | - | 41,29 | 737,85 | 41,29 | 737,85 |
| 03.02 | OBRAS DE CONCRETO SIMPLE | | | | 22 239,64 | | 22 239,64 | | - | | - | | 4 664,43 | | 4 664,43 |
| 03.02.04 | CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | | | | 4 664,43 | | 4 664,43 | | - | | - | | 4 664,43 | | 4 664,43 |
| 03.02.04.01 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 4,13 | 269,03 | 1 111,09 | 4,13 | 1 111,09 | | - | | - | 4,13 | 1 111,09 | 4,13 | 1 111,09 |
| 03.02.04.02 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m² | 10,32 | 46,76 | 482,56 | 10,32 | 482,56 | | - | | - | 10,32 | 482,56 | 10,32 | 482,56 |
| 03.02.04.03 | CONCRETO F'C=175 KG/CM² PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | m | 3,87 | 354,40 | 1 371,53 | 3,87 | 1 371,53 | | - | | - | 3,87 | 1 371,53 | 3,87 | 1 371,53 |
| 03.02.04.04 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO CUNETAS, ECALINATAS Y SARDINELES | m | 29,78 | 57,06 | 1 699,25 | 29,78 | 1 699,25 | | - | | - | 29,78 | 1 699,25 | 29,78 | 1 699,25 |
| 04 | ESTRUCTURAS CERCO PERIMETRICO | | | | 92 188,39 | | 33 529,93 | | - | | - | | 22 384,43 | | 22 384,43 |
| 04.01 | EXCAVACIONES | | | | 1 346,75 | | 374,48 | | - | | - | | 307,61 | | 307,61 |
| 04.01.01 | EXCAVACION DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS H=1.30 | m³ | 74,05 | 11,50 | 851,58 | 20,78 | 238,98 | | - | | - | 18,70 | 215,05 | 18,70 | 215,05 |
| 04.01.02 | EXCAVACION DE ZANJA PARA CIMIENTOS CORRIDOS | m³ | 45,66 | 10,16 | 463,91 | 10,26 | 104,24 | | - | | - | 9,11 | 92,56 | 9,11 | 92,56 |
| 04.02 | OBRAS DE CONCRETO SIMPLE | | | | 13 175,89 | | 5 790,85 | | - | | - | | 3 812,18 | | 3 812,18 |
| 04.02.01 | CIMIENTOS CORRIDOS | | | | 7 330,04 | | 1 770,57 | | - | | - | | 1 559,07 | | 1 559,07 |
| 04.02.01.01 | CONCRETO 1:10+30% P. G. PARA CIMIENTO CORRIDO | m³ | 36,39 | 201,43 | 7 330,04 | 8,79 | 1 770,57 | | - | | - | 7,74 | 1 559,07 | 7,74 | 1 559,07 |
| 04.02.02 | SOLADO | | | | 155,90 | | 155,90 | | - | | - | | 151,52 | | 151,52 |
| 04.02.02.01 | SOLADO e=10 cm C:H=1:10 PARA ZAPATAS | m² | 5,70 | 27,35 | 155,90 | 5,70 | 155,90 | | - | | - | 5,54 | 151,52 | 5,54 | 151,52 |
| 04.02.03 | SOBRECIMIENTOS | | | | 4 043,58 | | 2 218,01 | | - | | - | | 2 101,59 | | 2 101,59 |
| 04.02.03.01 | CONCRETO 1:8+25% P.M. PARA SOBRECIMIENTOS | m³ | 7,28 | 231,26 | 1 683,57 | 3,99 | 922,73 | | - | | - | 3,78 | 874,16 | 3,78 | 874,16 |



0028

| ÍTEM | PARTIDA | PRESUPUESTO BASE | | | | VALORIZADA POR EL CONTRATISTA | | PARTIDAS NO EJECUTADAS (a) | | PARTIDAS PARCIALMENTE EJECUTADAS (b) | | PARTIDAS DEFICIENTEMENTE EJECUTADAS (c). | | PERJUICIO ECONOMICO A LA ENTIDAD (a)+(b)+(c). | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Und. | Metrado | Precio (S/) | Costo Parcial (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) |
| 04.02.03.02 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA SOBRECIMIENTOS | m² | 97,04 | 24,32 | 2 360,01 | 53,26 | 1 295,28 | | - | | - | 50,47 | 1 227,43 | 50,47 | 1 227,43 |
| **04.03** | **OBRAS DE CONCRETO ARMADO** | | | | **59 190,82** | | **21 486,67** | | **-** | | **-** | | **13 013,86** | | **13 013,86** |
| **04.03.01** | **ZAPATAS** | | | | **15 698,00** | | **4 377,36** | | **-** | | **-** | | **3 854,34** | | **3 854,34** |
| 04.03.01.01 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² PARA ZAPATAS | m³ | 34,18 | 403,23 | 13 782,40 | 9,24 | 3 725,85 | | - | | - | 8,28 | 3 338,74 | 8,28 | 3 338,74 |
| 04.03.01.02 | ACERO CORRUGADO Fy = 4200 kg/cm² PARA ZAPATAS | kg | 422,87 | 4,53 | 1 915,60 | 143,82 | 651,51 | | - | | - | 113,82 | 515,60 | 113,82 | 515,60 |
| **04.03.02** | **COLUMNAS** | | | | **32 625,60** | | **10 094,83** | | **-** | | **-** | | **5 291,66** | | **5 291,66** |
| 04.03.02.01 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² PARA COLUMNAS | m³ | 10,75 | 411,06 | 4 418,90 | 5,68 | 2 334,82 | | - | | - | 2,74 | 1 126,30 | 2,74 | 1 126,30 |
| 04.03.02.02 | ACERO CORRUGADO fy=4200 KG/CM² PARA COLUMNAS | kg | 1 946,15 | 4,93 | 9 594,52 | 1 024,90 | 5 052,76 | | - | | - | 844,90 | 4 165,36 | 844,90 | 4 165,36 |
| **04.03.03** | **VIGAS** | | | | **10 867,22** | | **7 014,48** | | **-** | | **-** | | **3 867,86** | | **3 867,86** |
| 04.03.03.01 | CONCRETO EN VIGAS F'C=210 KG/CM² | m³ | 13,27 | 393,83 | 5 226,12 | 5,91 | 2 327,54 | | - | | - | 0,38 | 149,66 | 0,38 | 149,66 |
| 04.03.03.02 | ACERO fy=4200 KG/CM² EN VIGAS | kg | 940,92 | 4,93 | 4 638,74 | 747,38 | 3 684,58 | | - | | - | 607,38 | 2 994,38 | 607,38 | 2 994,38 |
| 04.03.03.03 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN VIGAS | m² | 19,90 | 50,37 | 1 002,36 | 19,90 | 1 002,36 | | - | | - | 14,37 | 723,82 | 14,37 | 723,82 |
| **04.05** | **VARIOS** | | | | **197,47** | | **132,21** | | **-** | | **-** | | **105,81** | | **105,81** |
| 04.05.01 | JUNTAS DE DILATACION | m | 74,80 | 2,64 | 197,47 | 50,08 | 132,21 | | - | | - | 40,08 | 105,81 | 40,08 | 105,81 |
| **04.06** | **MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA** | | | | **18 200,39** | | **5 668,65** | | **-** | | **-** | | **5 144,97** | | **5 144,97** |
| 04.06.01 | MURO DE SOGA LADRILLO CARAVISTA 18H | m² | 309,32 | 58,84 | 18 200,39 | 96,34 | 5 668,65 | | - | | - | 87,44 | 5 144,97 | 87,44 | 5 144,97 |
| 05 | ARQUITECTURA DEL PUESTO DE SALUD | | | | 208 240,48 | | 200 754,89 | | 2 355,42 | | 3 213,66 | | 17 411,80 | | 22 980,88 |
| 05.01 | MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA | | | | 13 351,58 | | 13 351,58 | | - | | - | | 12 047,93 | | 12 047,93 |
| 05.01.01 | MUROS DE LADRILLO KK 18H (9X13X24) SOGA MEZCLA C:A 1:5 E:1.5CM | m² | 204,41 | 58,94 | 12 047,93 | 204,41 | 12 047,93 | | - | | - | 204,41 | 12 047,93 | 204,41 | 12 047,93 |
| 05.02 | REVOQUES ENLUCIDOS Y MOLDURAS | | | | 38 376,56 | | 38 376,56 | | - | | 654,98 | | - | | 654,98 |
| 05.02.09 | BRUÑAS EN MUROS | m | 178,99 | 4,48 | 801,88 | 178,99 | 801,88 | | - | 146,20 | 654,98 | | - | 146,20 | 654,98 |
| 05.05 | ZOCALOS Y CONTRAZOCALOS | | | | 31 248,54 | | 31 248,54 | | - | | 2 558,68 | | - | | 2 558,68 |
| 05.05.01 | ZOCALO DE CERAMICA 40cm x 40cm | m² | 298,04 | 78,26 | 23 324,61 | 298,04 | 23 324,61 | | - | 18,69 | 1 462,68 | | - | 18,69 | 1 462,68 |
| 05.05.03 | CONTRAZOCALO SANITARIO VACIADO IN SITU | m | 176,11 | 33,89 | 5 968,37 | 176,11 | 5 968,37 | | - | 32,34 | 1 096,00 | | - | 32,34 | 1 096,00 |
| 05.06 | CARPINTERIA DE MADERA | | | | 2 463,72 | | 2 463,72 | | - | | - | | 205,31 | | 205,31 |
| 05.06.01 | PUERTA CONTRAPLACADA CON MARCO Y BASTIDOR | und | 12,00 | 205,31 | 2 463,72 | 12,00 | 2 463,72 | | - | | - | 1,00 | 205,31 | 1,00 | 205,31 |
| 05.07 | CARPINTERIA METALICA Y HERRERIA | | | | 4 049,47 | | 4 049,47 | | 2 038,48 | | - | | - | | 2 038,48 |
| 05.07.03 | PASAMANOS AISLADOS EN ESCALINATAS | m | 22,32 | 27,13 | 605,54 | 22,32 | 605,54 | 22,32 | 605,54 | | - | | - | 22,32 | 605,54 |
| 05.07.04 | MARCO METALICO DE 4" X 2" | m | 7,20 | 199,02 | 1 432,94 | 7,20 | 1 432,94 | 7,20 | 1 432,94 | | - | | - | 7,20 | 1 432,94 |
| 05.09 | VIDRIOS, CRISTALES Y SIMILARES | | | | 5 158,56 | | 5 158,56 | | - | | - | | 5 158,56 | | 5 158,56 |
| 05.09.01 | VENTANAS DE VIDRIO LAMINADO DE 6 mm (SISTEMA DIRECTO) | m² | 27,06 | 105,85 | 2 864,30 | 27,06 | 2 864,30 | | - | | - | 27,06 | 2 864,30 | 27,06 | 2 864,30 |
| 05.09.02 | MAMPARAS CON VIDRIO LAMINADO DE 8 mm | m² | 20,58 | 111,48 | 2 294,26 | 20,58 | 2 294,26 | | - | | - | 20,58 | 2 294,26 | 20,58 | 2 294,26 |
| 05.10 | PINTURA | | | | 14 244,81 | | 11 576,88 | | 316,94 | | - | | - | | 316,94 |
| 05.10.08 | PINTURA ESMALTE ANTICORROSIVA DOS MANOS EN PASAMANOS | m | 22,32 | 14,20 | 316,94 | 22,32 | 316,94 | 22,32 | 316,94 | | - | | - | 22,32 | 316,94 |
| 06 | ARQUITECTURA DEL AREA DE SERVICIO | | | | 19 331,38 | | 19 331,38 | | - | | - | | 2 554,46 | | 2 554,46 |
| 06.01 | MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA | | | | 2 790,63 | | 2 790,63 | | - | | - | | 2 554,46 | | 2 554,46 |
| 06.01.01 | MUROS DE LADRILLO KK 18H (9X13X24) SOGA MEZCLA C:A 1:5 E:1.5CM | m² | 43,34 | 58,94 | 2 554,46 | 43,34 | 2 554,46 | | - | | - | 43,34 | 2 554,46 | 43,34 | 2 554,46 |
| 07 | ARQUITECTURA VIVIENDA DE MEDICOS | | | | 50 239,45 | | 47 952,96 | | - | | - | | 4 316,46 | | 4 316,46 |
| 07.01 | MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA | | | | 3 749,22 | | 3 749,22 | | - | | - | | 3 248,18 | | 3 248,18 |
| 07.01.01 | MUROS DE LADRILLO KK 18H (9X13X24) SOGA MEZCLA C:A 1:5 E:1.5CM | m² | 55,11 | 58,94 | 3 248,18 | 55,11 | 3 248,18 | | - | | - | 55,11 | 3 248,18 | 55,11 | 3 248,18 |
| 07.08 | VIDRIOS, CRISTALES Y SIMILARES | | | | 1 068,28 | | 1 068,28 | | - | | - | | 1 068,28 | | 1 068,28 |
| 07.08.01 | VENTANAS DE VIDRIO LAMINADO DE 6 mm (SISTEMA DIRECTO) | m² | 10,73 | 99,56 | 1 068,28 | 10,73 | 1 068,28 | | - | | - | 10,73 | 1 068,28 | 10,73 | 1 068,28 |
| 08 | INSTALACIONES SANITARIAS | | | | 28 756,76 | | 28 756,76 | | - | | - | | 3 142,37 | | 3 142,37 |
| 08.01 | APARATOS Y ACCESORIOS SANITARIOS | | | | 6 050,02 | | 6 050,02 | | - | | - | | 3 142,37 | | 3 142,37 |
| 08.01.04 | INODORO CON FLUXOMETRO | und | 5,00 | 574,86 | 2 874,30 | 5,00 | 2 874,30 | | - | | - | 5,00 | 2 874,30 | 5,00 | 2 874,30 |
| 08.01.05 | URINARIOS DE LOZA DE PICO BLANCO | pza | 1,00 | 268,07 | 268,07 | 1,00 | 268,07 | | - | | - | 1,00 | 268,07 | 1,00 | 268,07 |



0029

| ÍTEM | PARTIDA | PRESUPUESTO BASE | | | | VALORIZADA POR EL CONTRATISTA | | PARTIDAS NO EJECUTADAS (a) | | PARTIDAS PARCIALMENTE EJECUTADAS (b) | | PARTIDAS DEFICIENTEMENTE EJECUTADAS (c). | | PERJUICIO ECONOMICO A LA ENTIDAD (a)+(b)+(c). | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Und. | Metrado | Precio (S/) | Costo Parcial (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) |
| 09 | INSTALACIONES ELECTRICAS | | | | 113 526,41 | | 113 526,41 | | 10 962,10 | | 1 306,10 | | - | | 12 268,20 |
| 09.07 | INSTALACION DE PARARRAYOS | | | | 19 852,45 | | 19 852,45 | | 10 962,10 | | - | | - | | 10 962,10 |
| 09.07.01 | INSTALACION DE PARARRAYOS PDC SOBRE PLATAFORMA | GLB | 1,00 | 2 071,75 | 2 071,75 | 1,00 | 2 071,75 | 1,00 | 2 071,75 | | - | 0,00 | - | 1,00 | 2 071,75 |
| 09.07.03 | INSTALACION DE POZO PUESTA A TIERRA P-2 | GLB | 3,00 | 2 963,45 | 8 890,35 | 3,00 | 8 890,35 | 3,00 | 8 890,35 | | - | | - | 3,00 | 8 890,35 |
| 09.08 | ARTEFACTOS ELECTRICOS | | | | 16 329,74 | | 16 329,74 | | - | | 1 306,10 | | - | | 1 306,10 |
| 09.08.02 | SPOT - EMPOTRADO TIPO ALPHA SPOT E DOWN LIGHT LAMPARA TC-DEL, 2X18W - JOSFEL | und | 14,00 | 273,15 | 3 824,10 | 14,00 | 3 824,10 | | - | 4,00 | 1 092,60 | | - | 4,00 | 1 092,60 |
| 09.08.03 | LUMINARIA EMPOTRADA MARCA PHILLIPS TBS 165K 4X14W/840 HFP C6 EL3 PIP SC | und | 39,00 | 213,50 | 8 326,50 | 39,00 | 8 326,50 | | - | 1,00 | 213,50 | | - | 1,00 | 213,50 |
| | PUESTO DE SALUD DE HUANCARAYLLA | | | | 1 597 657,03 | | 1 492 003,38 | | 151 437,48 | | 11 489,44 | | 67 575,78 | | 230 502,70 |
| 01 | ESTRUCTURAS PUESTO DE SALUD | | | | 510 768,73 | | 510 769,37 | | 136 625,14 | | - | | 18 583,55 | | 155 208,69 |
| 01.02 | TRABAJOS PRELIMINARES | | | | 6 765,04 | | 6 765,04 | | 6 765,04 | | - | | - | | 6 765,04 |
| 01.02.01 | TRAZO, NIVELACION Y REPLANTEO | m² | 1 642,00 | 4,12 | 6 765,04 | 1 642,00 | 6 765,04 | 1 642,00 | 6 765,04 | | - | | - | 1 642,00 | 6 765,04 |
| 01.05 | MOVIMIENTO DE TIERRAS | | | | 163 618,16 | | 163 618,16 | | 129 860,10 | | - | | 5 841,78 | | 135 701,88 |
| 01.05.01 | NIVELACION DE TERRENO | | | | 19 429,73 | | 19 429,73 | | 19 429,73 | | - | | - | | 19 429,73 |
| 01.05.01.01 | NIVELACION CON MAQUINARIA | m² | 661,10 | 17,22 | 11 384,14 | 661,10 | 11 384,14 | 661,10 | 11 384,14 | | - | | - | 661,10 | 11 384,14 |
| 01.05.01.02 | NIVELACION Y APISONADO | m² | 661,10 | 12,17 | 8 045,59 | 661,10 | 8 045,59 | 661,10 | 8 045,59 | | - | | - | 661,10 | 8 045,59 |
| 01.05.02 | EXCAVACIONES | | | | 10 065,94 | | 10 065,94 | | - | | - | | 2 152,27 | | 2 152,27 |
| 01.05.02.04 | EXCAVACION PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 27,28 | 50,44 | 1 376,00 | 27,28 | 1 376,00 | | - | | - | 27,28 | 1 376,00 | 27,28 | 1 376,00 |
| 01.05.02.05 | EXCAVACION DE ZANJAS PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | m³ | 15,39 | 50,44 | 776,27 | 15,39 | 776,27 | | - | | - | 15,39 | 776,27 | 15,39 | 776,27 |
| 01.05.03 | CORTES | | | | 18 677,62 | | 18 677,62 | | 18 677,62 | | - | | - | | 18 677,62 |
| 01.05.03.01 | CORTE SUPERFICIAL C/MAQUINARIA | m³ | 4 303,60 | 4,34 | 18 677,62 | 4 303,60 | 18 677,62 | 4 303,60 | 18 677,62 | | - | | - | 4 303,60 | 18 677,62 |
| 01.05.05 | NIVELACION INTERIOR Y APISONADO | | | | 12 291,69 | | 12 291,69 | | - | | - | | 3 689,51 | | 3 689,51 |
| 01.05.05.01 | AFIRMADO E= 10cm PARA VEREDAS Y PISOS EXTERIORES | m² | 103,99 | 18,88 | 1 963,33 | 103,99 | 1 963,33 | | - | | - | 63,70 | 1 202,66 | 63,70 | 1 202,66 |
| 01.05.05.02 | REFINE, NIVELACION Y APISONADO | m² | 264,68 | 2,51 | 664,35 | 264,68 | 664,35 | | - | | - | 63,70 | 159,89 | 63,70 | 159,89 |
| 01.05.05.03 | APISONADO PARA FALSO PISO | m² | 264,55 | 36,53 | 9 664,01 | 264,55 | 9 664,01 | | - | | - | 63,70 | 2 326,96 | 63,70 | 2 326,96 |
| 01.05.06 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE | | | | 91 752,75 | | 91 752,75 | | 91 752,75 | | - | | - | | 91 752,75 |
| 01.05.06.01 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | m³ | 4 303,60 | 21,32 | 91 752,75 | 4 303,60 | 91 752,75 | 4 303,60 | 91 752,75 | | - | | - | 4 303,60 | 91 752,75 |
| 01.06 | OBRAS DE CONCRETO SIMPLE | | | | 39 535,43 | | 39 535,43 | | - | | - | | 12 741,77 | | 12 741,77 |
| 01.06.04 | CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | | | | 10 505,26 | | 10 505,26 | | - | | - | | 10 505,26 | | 10 505,26 |
| 01.06.04.01 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 10,40 | 311,29 | 3 237,42 | 10,40 | 3 237,42 | | - | | - | 10,40 | 3 237,42 | 10,40 | 3 237,42 |
| 01.06.04.02 | ENCOFRADO Y DESENC. PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m² | 25,52 | 41,75 | 1 065,46 | 25,52 | 1 065,46 | | - | | - | 25,52 | 1 065,46 | 25,52 | 1 065,46 |
| 01.06.04.03 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA CUNETAS , ESCALINATAS Y SARDINELES | m³ | 8,00 | 311,29 | 2 490,32 | 8,00 | 2 490,32 | | - | | - | 8,00 | 2 490,32 | 8,00 | 2 490,32 |
| 01.06.04.04 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO CUNETAS, ECALINATAS Y SARDINELES | m | 61,57 | 60,29 | 3 712,06 | 61,57 | 3 712,06 | | - | | - | 61,57 | 3 712,06 | 61,57 | 3 712,06 |
| 01.06.05 | FALSO PISO | | | | 9 288,35 | | 9 288,35 | | - | | - | | 2 236,51 | | 2 236,51 |
| 01.06.05.01 | FALSO PISO DE 4" PARA PISOS INTERIORES | m² | 264,55 | 35,11 | 9 288,35 | 264,55 | 9 288,35 | | - | | - | 63,70 | 2 236,51 | 63,70 | 2 236,51 |
| 02 | ESTRUCTURAS DEL AREA DE SERVICIOS GENERALES | | | | 92 606,50 | | 92 606,48 | | 1 731,89 | | - | | 5 310,52 | | 7 042,41 |
| 02.01 | EXCAVACIONES | | | | 2 520,11 | | 2 520,11 | | 64,32 | | - | | 212,26 | | 276,58 |
| 02.01.04 | EXCAVACION PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 4,64 | 21,12 | 98,00 | 4,64 | 98,00 | | - | | - | 4,64 | 98,00 | 4,64 | 98,00 |
| 02.01.05 | EXCAVACION DE ZANJAS PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | m³ | 5,41 | 21,12 | 114,26 | 5,41 | 114,26 | | - | | - | 5,41 | 114,26 | 5,41 | 114,26 |
| 02.01.06 | EXCAVACION PARA BASE DE PARARAYOS | m³ | 1,30 | 49,48 | 64,32 | 1,30 | 64,32 | 1,30 | 64,32 | | - | | - | 1,30 | 64,32 |
| 02.03 | NIVELACION INTERIOR Y APISONADO | | | | 963,37 | | 963,37 | | - | | - | | 875,65 | | 875,65 |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL - OCHO

0030

| ÍTEM | PARTIDA | PRESUPUESTO BASE | | | | VALORIZADA POR EL CONTRATISTA | | PARTIDAS NO EJECUTADAS (a) | | PARTIDAS PARCIALMENTE EJECUTADAS (b) | | PARTIDAS DEFICIENTEMENTE EJECUTADAS (c). | | PERJUICIO ECONOMICO A LA ENTIDAD (a)+(b)+(c). | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Und. | Metrado | Precio (S/) | Costo Parcial (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) |
| 02.03.01 | AFIRMADO E= 10cm PARA VEREDAS Y PISOS EXTERIORES | m² | 46,38 | 18,88 | 875,65 | 46,38 | 875,65 | | - | | - | 46,38 | 875,65 | 46,38 | 875,65 |
| 02.06 | OBRAS DE CONCRETO SIMPLE | | | | 10 067,02 | | 10 067,02 | | - | | - | | 4 222,61 | | 4 222,61 |
| 02.06.04 | CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | | | | 4 222,61 | | 4 222,61 | | - | | - | | 4 222,61 | | 4 222,61 |
| 02.06.04.01 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 4,04 | 284,16 | 1 148,01 | 4,04 | 1 148,01 | | - | | - | 4,04 | 1 148,01 | 4,04 | 1 148,01 |
| 02.06.04.02 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m² | 11,60 | 49,43 | 573,39 | 11,60 | 573,39 | | - | | - | 11,60 | 573,39 | 11,60 | 573,39 |
| 02.06.04.03 | CONCRETO F'C=175 KG/CM² PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | m | 2,81 | 426,03 | 1 197,14 | 2,81 | 1 197,14 | | - | | - | 2,81 | 1 197,14 | 2,81 | 1 197,14 |
| 02.06.04.04 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO CUNETAS, ECALINATAS Y SARDINELES | m | 21,63 | 60,29 | 1 304,07 | 21,63 | 1 304,07 | | - | | - | 21,63 | 1 304,07 | 21,63 | 1 304,07 |
| 02.07 | OBRAS DE CONCRETO ARMADO | | | | 64 159,69 | | 64 159,67 | | 1 667,57 | | - | | - | | 1 667,57 |
| 02.07.13 | BASE PARA PARARAYOS | | | | 1 667,57 | | 1 667,57 | | 1 667,57 | | - | | - | | 1 667,57 |
| 02.07.13.01 | CONCRETO F'C= 210 KG/CM². PARA PARARAYOS | m³ | 2,30 | 429,07 | 986,86 | 2,30 | 986,86 | 2,30 | 986,86 | | - | | - | 2,30 | 986,86 |
| 02.07.13.02 | ACERO CORRUGADO Fy = 4200 KG/CM² PARA PARARAYOS | kg | 77,75 | 5,20 | 404,30 | 77,75 | 404,30 | 77,75 | 404,30 | | - | | - | 77,75 | 404,30 |
| 02.07.13.03 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO DE PARAYAYOS | m² | 4,60 | 60,09 | 276,41 | 4,60 | 276,41 | 4,60 | 276,41 | | - | | - | 4,60 | 276,41 |
| 03 | ESTRUCTURAS VIVIENDA DE MEDICOS | | | | 114 776,15 | | 114 774,00 | | - | | - | | 5 718,99 | | 5 718,99 |
| 03.01 | MOVIMIENTO DE TIERRAS | | | | 9 192,90 | | 9 192,90 | | - | | - | | 1 083,93 | | 1 083,93 |
| 03.01.01 | EXCAVACIONES | | | | 2 666,29 | | 2 666,29 | | - | | - | | 266,24 | | 266,24 |
| 03.01.01.04 | EXCAVACION PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 4,33 | 24,27 | 105,09 | 4,33 | 105,09 | | - | | - | 4,33 | 105,09 | 4,33 | 105,09 |
| 03.01.01.05 | EXCAVACION DE ZANJAS PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | m³ | 6,64 | 24,27 | 161,15 | 6,64 | 161,15 | | - | | - | 6,64 | 161,15 | 6,64 | 161,15 |
| 03.01.03 | NIVELACION INTERIOR Y APISONADO | | | | 2 083,15 | | 2 083,15 | | - | | - | | 817,69 | | 817,69 |
| 03.01.03.01 | AFIRMADO E= 10cm PARA VEREDAS Y PISOS EXTERIORES | m² | 43,31 | 18,88 | 817,69 | 43,31 | 817,69 | | - | | - | 43,31 | 817,69 | 43,31 | 817,69 |
| 03.02 | OBRAS DE CONCRETO SIMPLE | | | | 24 440,11 | | 24 440,11 | | - | | - | | 4 635,06 | | 4 635,06 |
| 03.02.04 | CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | | | | 4 635,06 | | 4 635,06 | | - | | - | | 4 635,06 | | 4 635,06 |
| 03.02.04.01 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 4,33 | 284,16 | 1 230,41 | 4,33 | 1 230,41 | | - | | - | 4,33 | 1 230,41 | 4,33 | 1 230,41 |
| 03.02.04.02 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m² | 10,38 | 49,43 | 513,08 | 10,38 | 513,08 | | - | | - | 10,38 | 513,08 | 10,38 | 513,08 |
| 03.02.04.03 | CONCRETO F'C=175 KG/CM² PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES | m | 3,45 | 374,34 | 1 291,47 | 3,45 | 1 291,47 | | - | | - | 3,45 | 1 291,47 | 3,45 | 1 291,47 |
| 03.02.04.04 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO CUNETAS, ECALINATAS Y SARDINELES | m | 26,54 | 60,29 | 1 600,10 | 26,54 | 1 600,10 | | - | | - | 26,54 | 1 600,10 | 26,54 | 1 600,10 |
| 04 | ESTRUCTURAS CERCO PERIMETRICO | | | | 107 887,06 | | 15 893,62 | | - | | 2 952,23 | | - | | 2 952,23 |
| 04.01 | EXCAVACIONES | | | | 1 590,93 | | 262,27 | | - | | 46,98 | | - | | 46,98 |
| 04.01.01 | EXCAVACION DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS H=1.30 | m³ | 83,69 | 12,14 | 1 016,00 | 14,40 | 174,81 | - | - | 3,87 | 46,98 | - | - | 3,87 | 46,98 |
| 04.02 | OBRAS DE CONCRETO SIMPLE | | | | 15 337,54 | | 3 437,23 | | - | | 163,05 | | - | | 163,05 |
| 04.02.02 | SOLADO | | | | 186,18 | | 186,18 | | - | | 163,05 | | - | | 163,05 |
| 04.02.02.01 | SOLADO e=10 cm C:H=1:10 PARA ZAPATAS | m² | 6,44 | 28,91 | 186,18 | 6,44 | 186,18 | - | - | 5,64 | 163,05 | - | - | 5,64 | 163,05 |
| 04.03 | OBRAS DE CONCRETO ARMADO | | | | 69 062,63 | | 11 963,37 | | - | | 2 677,19 | | - | | 2 677,19 |
| 04.03.01 | ZAPATAS | | | | 18 729,98 | | 3 409,59 | | - | | 762,40 | | - | | 762,40 |
| 04.03.01.01 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² PARA ZAPATAS | m³ | 38,63 | 425,92 | 16 453,29 | 6,59 | 2 807,24 | - | - | 1,79 | 762,40 | - | - | 1,79 | 762,40 |
| 04.03.02 | COLUMNAS | | | | 38 571,33 | | 5 228,52 | | - | | 620,89 | | - | | 620,89 |
| 04.03.02.01 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² PARA COLUMNAS | m³ | 11,50 | 434,19 | 4 993,19 | 2,99 | 1 298,23 | - | - | 1,43 | 620,89 | - | - | 1,43 | 620,89 |
| 04.03.03 | VIGAS | | | | 11 761,32 | | 3 325,26 | | - | | 1 293,90 | | - | | 1 293,90 |
| 04.03.03.01 | CONCRETO EN VIGAS F'C=210 KG/CM² | m³ | 12,55 | 416,00 | 5 220,80 | 2,38 | 990,91 | - | - | 1,04 | 432,64 | - | - | 1,04 | 432,64 |
| 04.03.03.03 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN VIGAS | m² | 18,19 | 53,23 | 968,25 | 18,19 | 968,25 | - | - | 16,18 | 861,26 | - | - | 16,18 | 861,26 |

| ÍTEM | PARTIDA | PRESUPUESTO BASE | | | | VALORIZADA POR EL CONTRATISTA | | PARTIDAS NO EJECUTADAS (a) | | PARTIDAS PARCIALMENTE EJECUTADAS (b) | | PARTIDAS DEFICIENTEMENTE EJECUTADAS (c). | | PERJUICIO ECONOMICO A LA ENTIDAD (a)+(b)+(c). | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Und. | Metrado | Precio (S/) | Costo Parcial (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) |
| 04.05 | VARIOS | | | | 245,52 | | 149,27 | | - | | 65,01 | | - | | 65,01 |
| 04.05.01 | JUNTAS DE DILATACION | m | 88,00 | 2,79 | 245,52 | 53,50 | 149,27 | - | - | 23,30 | 65,01 | - | - | 23,30 | 65,01 |
| 05 | ARQUITECTURA DEL PUESTO DE SALUD | | | | 249 962,43 | | 239 302,09 | | 2 041,29 | | 3 157,37 | | 24 473,68 | | 29 672,34 |
| 05.01 | MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA | | | | 18 499,83 | | 18 499,83 | | - | | - | | 17 124,33 | | 17 124,33 |
| 05.01.01 | MUROS DE LADRILLO KK 18H (9X13X24) SOGA MEZCLA C:A 1:5 E:1.5CM | m² | 281,28 | 60,88 | 17 124,33 | 281,28 | 17 124,33 | | - | | - | 281,28 | 17 124,33 | 281,28 | 17 124,33 |
| 05.02 | REVOQUES ENLUCIDOS Y MOLDURAS | | | | 44 988,20 | | 44 988,20 | | - | | 795,37 | | 189,42 | | 984,79 |
| 05.02.01 | TARRAJEO EN MUROS INTERIORES C:A 1:5 E=1.5 CM. | m² | 583,91 | 32,27 | 18 842,78 | 583,91 | 18 842,78 | | - | | - | 5,87 | 189,42 | 5,87 | 189,42 |
| 05.02.09 | BRUÑAS EN MUROS | m | 223,94 | 4,74 | 1 061,48 | 223,94 | 1 061,48 | | - | 167,80 | 795,37 | | - | 167,80 | 795,37 |
| 05.04 | PISOS Y PAVIMENTOS | | | | 90 387,82 | | 90 387,82 | | - | | - | | 196,45 | | 196,45 |
| 05.04.03 | ACABADO CERAMICO EXTRA DE 0.40x0.40M | m² | 25,74 | 306,96 | 7 901,15 | 25,74 | 7 901,15 | | - | | - | 0,64 | 196,45 | 0,64 | 196,45 |
| 05.05 | ZOCALOS Y CONTRAZOCALOS | | | | 35 532,94 | | 35 532,94 | | - | | 2 362,00 | | 208,57 | | 2 570,57 |
| 05.05.01 | ZOCALO DE CERAMICA 40cm x 40cm | m² | 318,38 | 80,22 | 25 540,44 | 318,38 | 25 540,44 | | - | 14,62 | 1 172,82 | 2,60 | 208,57 | 17,22 | 1 381,39 |
| 05.05.03 | CONTRAZOCALO SANITARIO VACIADO IN SITU | m | 221,07 | 34,66 | 7 662,29 | 221,07 | 7 662,29 | | - | 34,31 | 1 189,18 | | - | 34,31 | 1 189,18 |
| 05.06 | CARPINTERIA DE MADERA | | | | 2 751,71 | | 2 751,71 | | - | | - | | 423,34 | | 423,34 |
| 05.06.01 | PUERTA CONTRAPLACADA CON MARCO Y BASTIDOR | und | 13,00 | 211,67 | 2 751,71 | 13,00 | 2 751,71 | | - | | - | 2,00 | 423,34 | 2,00 | 423,34 |
| 05.07 | CARPINTERIA METALICA Y HERRERIA | | | | 3 925,00 | | 3 925,00 | | 1 872,78 | | - | | - | | 1 872,78 |
| 05.07.03 | PASAMANOS AISLADOS EN ESCALINATAS | m | 17,48 | 30,52 | 533,49 | 17,48 | 533,49 | 17,48 | 533,49 | | - | | - | 17,48 | 533,49 |
| 05.07.04 | MARCO METALICO DE 4" X 2" | m | 8,42 | 159,06 | 1 339,29 | 8,42 | 1 339,29 | 8,42 | 1 339,29 | | - | | - | 8,42 | 1 339,29 |
| 05.09 | VIDRIOS, CRISTALES Y SIMILARES | | | | 6 331,57 | | 6 331,57 | | - | | - | | 6 331,57 | | 6 331,57 |
| 05.09.01 | VENTANAS DE VIDRIO LAMINADO DE 6 mm (SISTEMA DIRECTO) | m² | 40,83 | 107,94 | 4 407,19 | 40,83 | 4 407,19 | | - | | - | 40,83 | 4 407,19 | 40,83 | 4 407,19 |
| 05.09.02 | MAMPARAS CON VIDRIO LAMINADO DE 8 mm | m² | 16,94 | 113,60 | 1 924,38 | 16,94 | 1 924,38 | | - | | - | 16,94 | 1 924,38 | 16,94 | 1 924,38 |
| 05.10 | PINTURA | | | | 16 414,78 | | 13 113,54 | | 168,51 | | - | | - | | 168,51 |
| 05.10.08 | PINTURA ESMALTE ANTICORROSIVA DOS MANOS EN PASAMANOS | m | 17,48 | 9,64 | 168,51 | 17,48 | 168,51 | 17,48 | 168,51 | | - | | - | 17,48 | 168,51 |
| 06 | ARQUITECTURA DEL AREA DE SERVICIO | | | | 39 140,52 | | 39 140,52 | | - | | 1 394,22 | | 5 400,30 | | 6 794,52 |
| 06.01 | MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA | | | | 5 773,62 | | 5 773,62 | | - | | - | | 5 241,77 | | 5 241,77 |
| 06.01.01 | MUROS DE LADRILLO KK 18H (9X13X24) SOGA MEZCLA C:A 1:5 E:1.5CM | m² | 86,10 | 60,88 | 5 241,77 | 86,10 | 5 241,77 | | - | | - | 86,10 | 5 241,77 | 86,10 | 5 241,77 |
| 06.05 | ZOCALOS Y CONTRAZOCALOS | | | | 2 934,53 | | 2 934,53 | | - | | 1 394,22 | | - | | 1 394,22 |
| 06.05.01 | ZOCALO DE CERAMICA 40cm x 40cm | m² | 27,50 | 80,22 | 2 206,05 | 27,50 | 2 206,05 | | - | 17,38 | 1 394,22 | | - | 17,38 | 1 394,22 |
| 06.09 | VIDRIOS, CRISTALES Y SIMILARES | | | | 158,53 | | 158,53 | | - | | - | | 158,53 | | 158,53 |
| 06.09.01 | VENTANAS DE VIDRIO LAMINADO DE 6 mm (SISTEMA DIRECTO) | m² | 1,56 | 101,62 | 158,53 | 1,56 | 158,53 | | - | | - | 1,56 | 158,53 | 1,56 | 158,53 |
| 07 | ARQUITECTURA VIVIENDA DE MEDICOS | | | | 57 235,33 | | 54 236,99 | | - | | - | | 4 917,25 | | 4 917,25 |
| 07.01 | MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA | | | | 3 241,47 | | 3 241,47 | | - | | - | | 2 712,81 | | 2 712,81 |
| 07.01.01 | MUROS DE LADRILLO KK 18H (9X13X24) SOGA MEZCLA C:A 1:5 E:1.5CM | m² | 44,56 | 60,88 | 2 712,81 | 44,56 | 2 712,81 | | - | | - | 44,56 | 2 712,81 | 44,56 | 2 712,81 |
| 07.06 | CARPINTERIA DE MADERA | | | | 3 484,59 | | 3 484,59 | | - | | - | | 211,67 | | 211,67 |
| 07.06.01 | PUERTA CONTRAPLACADA CON MARCO Y BASTIDOR | und | 3,00 | 211,67 | 635,01 | 3,00 | 635,01 | | - | | - | 1,00 | 211,67 | 1,00 | 211,67 |
| 07.08 | VIDRIOS, CRISTALES Y SIMILARES | | | | 1 992,77 | | 1 992,77 | | - | | - | | 1 992,77 | | 1 992,77 |
| 07.08.01 | VENTANAS DE VIDRIO LAMINADO DE 6 mm (SISTEMA DIRECTO) | m² | 19,61 | 101,62 | 1 992,77 | 19,61 | 1 992,77 | | - | | - | 19,61 | 1 992,77 | 19,61 | 1 992,77 |
| 8,0 | INSTALACIONES SANITARIAS | | | | 30 692,91 | | 30 692,91 | | - | | - | | 3 171,49 | | 3 171,49 |
| 08.01 | APARATOS Y ACCESORIOS SANITARIOS | | | | 6 124,91 | | 6 124,91 | | - | | - | | 3 171,49 | | 3 171,49 |
| 08.01.01 | INODORO CON FLUXOMETRO | und | 5,00 | 580,00 | 2 900,00 | 5,00 | 2 900,00 | | - | | - | 5,00 | 2 900,00 | 5,00 | 2 900,00 |
| 08.01.05 | URINARIOS DE LOZA DE PICO BLANCO | pza | 1,00 | 271,49 | 271,49 | 1,00 | 271,49 | | - | | - | 1,00 | 271,49 | 1,00 | 271,49 |
| 09 | INSTALACIONES ELECTRICAS | | | | 144 795,85 | | 144 795,85 | | 11 039,16 | | 3 985,62 | | - | | 15 024,78 |
| 09.07 | INSTALACION DE PARARRAYOS | | | | 19 991,25 | | 19 991,25 | | 11 039,16 | | - | | - | | 11 039,16 |
| 09.07.01 | INSTALACION DE PARARRAYOS PDC SOBRE PLATAFORMA | GLB | 1,00 | 2 087,07 | 2 087,07 | 1,00 | 2 087,07 | 1,00 | 2 087,07 | | - | | - | 1,00 | 2 087,07 |
| 09.07.03 | INSTALACION DE POZO PUESTA A TIERRA P-2 | GLB | 3,00 | 2 984,03 | 8 952,09 | 3,00 | 8 952,09 | 3,00 | 8 952,09 | | - | | - | 3,00 | 8 952,09 |
| 09.08 | ARTEFACTOS ELECTRICOS | | | | 20 086,57 | | 20 086,57 | | - | | 3 985,62 | | - | | 3 985,62 |



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE LA LIBERTAD

0032

| ÍTEM | PARTIDA | PRESUPUESTO BASE | | | | VALORIZADA POR EL CONTRATISTA | | PARTIDAS NO EJECUTADAS (a) | | PARTIDAS PARCIALMENTE EJECUTADAS (b) | | PARTIDAS DEFICIENTEMENTE EJECUTADAS (c). | | PERJUICIO ECONOMICO A LA ENTIDAD (a)+(b)+(c). | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Und. | Metrado | Precio (S/) | Costo Parcial (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) | Metrado | Valorización (S/) |
| 09.08.02 | SPOT - EMPOTRADO TIPO ALPHA SPOT E DOWN LIGHT LAMPARA TC-DEL, 2X18W - JOSFEL | und | 18,00 | 275,43 | 4 957,74 | 18,00 | 4 957,74 | | - | 9,00 | 2 478,87 | | - | 9,00 | 2 478,87 |
| 09.08.03 | LUMINARIA EMPOTRADA MARCA PHILLIPS TBS 165K 4X14W/840 HFP C6 EL3 PIP SC | und | 51,00 | 215,25 | 10 977,75 | 51,00 | 10 977,75 | | - | 7,00 | 1 506,75 | | - | 7,00 | 1 506,75 |
| | TOTAL COSTO DIRECTO | | | | **2 904 035,93** | | **2 729 951,74** | | **290 038,74** | | **16 009,20** | | **145 109,55** | | **451 157,49** |
| | GASTOS GENERALES | | 10,00% | | 290 403,59 | | 272 995,17 | | 29 003,87 | | 1 600,92 | | 14 510,96 | | 45 115,75 |
| | UTILIDAD | | 8,00% | | 232 322,87 | | 218 396,14 | | 23 203,10 | | 1 280,74 | | 11 608,76 | | 36 092,60 |
| | SUBTOTAL | | | | **3 426 762,39** | | **3 221 343,05** | | **342 245,71** | | **18 890,86** | | **171 229,27** | | **532 365,84** |
| | IGV | | 18,00% | | 616 817,23 | | 579 841,75 | | 61 604,23 | | 3 400,35 | | 30 821,27 | | 95 825,85 |
| | PRESUPUESTO REFERENCIAL | | | | 4 043 579,62 | | 3 801 184,80 | | 403 849,94 | | 22 291,21 | | 202 050,54 | | 628 191,69 |
| | PRESUPUESTO CONTRATADO CON FR | | 0,9991147 | | **4 040 000,00** | | **3 797 819,77** | | **403 492,43** | | **22 271,48** | | **201 871,67** | | **627 635,58** |
| | TOTAL | | | | **4 040 000,00** | | **3 797 819,77** | | **403 492,43** | | **22 271,48** | | **201 871,67** | | **627 635,58** |

**Fuente:** Inspección física de Obra, comprobantes de pago y liquidación técnica y financiera de la Obra.
**Elaborado:** Comisión auditora.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

### 1.4. Partidas del componente "Equipamiento" ejecutadas sin considerar lo establecido en el expediente técnico

Es necesario precisar, que además de identificar y cuantificar como perjuicio económico las partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas en ambos centros de salud (Circamarca y Huancaraylla) conforme se detalla en los numerales precedentes, se advierte la existencia de partidas relacionadas al componente *"10 Equipamiento"*, las cuales constituyen incumplimiento de carácter cualitativo, al evidenciarse que las partidas que lo conforman no fueron desagregados el presupuesto por cada equipo; situación que limitó la cuantificación del perjuicio económico; sin embargo, se advierte la existencia de hechos que constituyen también perjuicio a la Entidad conforme se precisa a continuación:

- En el centro de salud de Circamarca, el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo a lo establecido en el plano EM-01 "Equipamiento y mobiliario", en las especificaciones técnicas, en la hoja metrados; así como, en la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca" del expediente técnico, instalar equipos e instrumental médico; sin embargo, en la inspección física de obra, en el ambiente de Dispensación de Medicamentos, no se encontró un (01) Refrigeradora de 14 pies cúbicos, en su reemplazo fue instalada un Vizcooler marca Ventus, modelo VC-370L; así mismo, no se encontraron los siguientes equipos y/o mobiliarios: En el ambiente de Tópico de Urgencia y Emergencia un (1) Equipo de Oxigenoterapia Rodable, una (1) Linterna para examen médico y una (1) mesa rodable de acero inoxidable para curaciones con tablero. En el ambiente de Archivos de Historias Clínicas, una (1) estantería metálica de ángulos ranurados de 1 cuerpo 5 anaqueles. En el cuarto de limpieza, una (1) máquina lustradora tipo industrial con escobilla.

- Asimismo, en el centro de salud de Huancaraylla, el Contratista tenía como obligación contractual de acuerdo a lo establecido en el plano EM-01 "Equipamiento y mobiliario", en las especificaciones técnicas, en la hoja metrados, así como en la hoja de presupuesto del "Sub presupuesto Circamarca" del expediente técnico, instalar equipos e instrumental médico; sin embargo, en la inspección física de obra, en el ambiente de Dispensación de Medicamentos, no se encontró una (1) Refrigeradora de 14 pies cúbicos, en su reemplazo fue instalada un Vizcooler marca Ventus, modelo VC-370L; así mismo, no se encontraron los siguientes equipos y/o mobiliarios: en el ambiente de Tópico de Urgencia y Emergencia una (1) mesa usos múltiples de 90x45 cm. y una (1) mesa rodable de acero inoxidable para curaciones con tablero. En Archivo de Historias Clínicas, una (1) computadora personal (Laptop). En el cuarto de Limpieza, una (1) máquina lustradora tipo industrial con escobilla. En el ambiente de Admisión y Citas, una (1) computadora personal (laptop). En Medicina General, un (1) negatoscopio de dos cuerpos.

La inexistencia de estos equipos e instrumental médico, señalados en el expediente técnico de la Obra, afecta el desarrollo de las prestaciones de salud; prevención, promoción, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación, de las poblaciones de Circamarca y Huancaraylla limitando el cumplimiento de los objetivos de la ejecución de la Obra; en ese sentido, se advierte que el componente **10 EQUIPAMIENTO,** fue deficientemente ejecutada por el Contratista**;** sin embargo, esta fue valorizada al 100% por el Contratista y pagada por la Entidad con la aprobación del jefe de supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización de Obra n.° 8.

Cabe precisar, que la situación descrita en los párrafos anteriores, no fue advertida por los integrantes del comité de recepción de obra sobre la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas; no obstante a ello, otorgaron su conformidad a la culminación de la Obra a través del acta de recepción de obra de 25 de julio de 2018 **(Apéndice**

**n.° 80)**, suscrito por el señor Wilmer Carhuas Melgar en su condición de presidente y los señores Efraín Huayllani Quispe, jefe de supervisión y Roland Wilder Huaripoma Barrientos, ambos en calidad de miembros del comité; así como, por el señor Misael Ludeña Aguilar, residente de obra y representante común del Contratista.

Dicha conformidad a la Obra, fue ratificada por el señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, mediante la Resolución de Alcaldía n.° 068-2018-MDH/A de 28 de agosto de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 6)**, con el cual aprobó la liquidación técnica financiera del contrato n.° 073-2017-MDH/A de 16 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 4)**, a mérito de la opinión favorable del señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, con carta n.° 027-2018-C&C/JS presentada a la Entidad el 27 de agosto de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 6)** y opinión favorable de señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, con el informe n.° 074-2018-MDH/SGIDUR-WCM de 29 de agosto de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 6)**

2. **Aprobación de la prestación adicional y deductivo vinculante de obra n.° 1 sin justificación técnica y legal para su procedencia; además, el pago de valorizaciones de la prestación adicional de obra n.° 1 con partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas, ocasionaron perjuicio económico a la Entidad por el importe de S/164 861,75.**

Como parte de las condiciones para el inicio de ejecución de la Obra, la Entidad procedió a entregar el terreno ubicado en el centro poblado de Circamarca, mediante acta de entrega de terreno de 21 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 39)**, suscrito por los señores: Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad; Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario; Misael Ludeña Aguilar, representante común del Contratista y residente de Obra; y Rubén Quispe Campos[18], en representación de la Supervisión; así como, por los señores Iván Mendoza Pillaca, alcalde del Centro Poblado de Circamarca y Urbano Oré Quispe, técnico en enfermería.

Del mismo modo, mediante acta de entrega de terreno de 22 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 40)**, suscrito por los señores: Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad; Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario; Misael Ludeña Aguilar, representante común del Contratista y residente de Obra; y Rubén Quispe Campos[19], en representación de la Supervisión; así como, por las señoras Inés Gosme Bautista, regidora de la Entidad y Nidianiss Molina Huaranccay, obstetra, se procedió a la entrega de terreno ubicado en el centro poblado de Huancaraylla.

Cabe precisar que, en las citadas actas no se advirtió a cerca de la infraestructura existente; contrario a ello, se dejó constancia sobre la compatibilidad del terreno con los planos del expediente técnico de la Obra, señalando que se encontraban en las condiciones previstas para la ejecución de la Obra, conforme dejaron constancia con los términos siguientes: *"Cabe indicar que el terreno que se entrega corresponde a todas las obras a realizarse como influencia del proyecto encontrándose éstos en las condiciones previstas para la ejecución de la obra."*; por consiguiente, dicho documento dejaba la posibilidad de construir los ambientes: puesto de salud, servicios generales, vivienda de médicos en Circamarca y Huancaraylla, en el sentido y dirección establecidos en los planos de planteamiento general PG-01 del expediente técnico de la Obra, tal como se muestra en las imágenes siguientes:

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

[18] Asistente de supervisión
[19] Asistente de supervisión

**Imagen n. ° 1**
**Plano de planteamiento general puesto de salud de Huancaraylla**

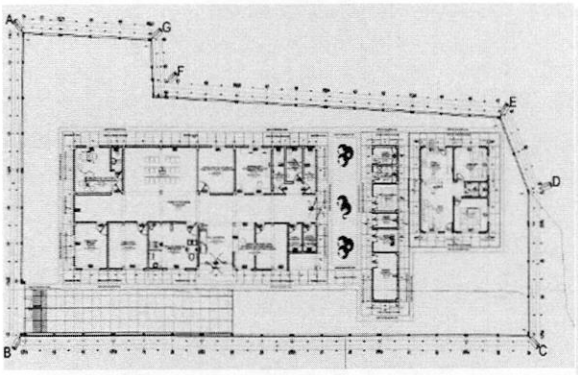
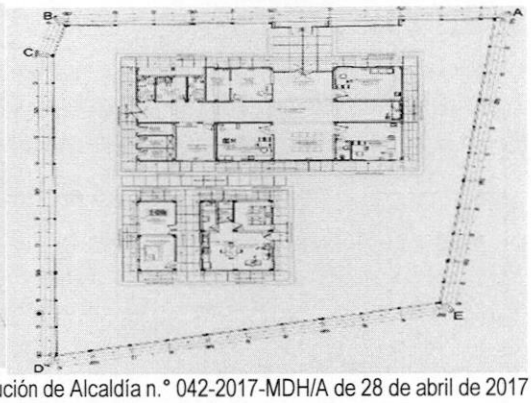


**Imagen n. ° 2**
**Plano de planteamiento general puesto de salud de Circamarca**



**Fuente:** Expediente técnico de la obra aprobado mediante Resolución de Alcaldía n.° 042-2017-MDH/A de 28 de abril de 2017 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 2)**.

Sin embargo, el 18 de setiembre de 2017, fecha en que se inició a ejecutar la Obra[20], el señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, mediante la carta n.° 001-2017-C&C/JS de 18 de setiembre de 2017 **(Apéndice n.° 41)**, informó al señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad con atención al señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, sobre la incompatibilidad del expediente técnico de la Obra, señalando lo siguiente:

*"(...)*
***Compatibilidad del terreno:***

***Huancaraylla:***

- *El terreno donde se va intervenir cuenta con una pendiente pronunciada de aproximadamente de 1,5 metros, en el expediente técnico el proyecto se emplaza en un terreno plano, por lo que generara un adicional de obra por mayores metrados y partidas nuevas.*
- *En el expediente técnico el proyecto se emplaza en un terreno plano con espacio para la construcción de los ambientes de puesto de salud, servicios generales y vivienda de médicos, pero realizando el replanteo en obra, no se tiene el espacio suficiente para la construcción de los ambientes antes mencionados, por ello en coordinación con el residente de obra y la entidad se tomó la decisión de reubicar los ambientes como servicios generales, vivienda de médicos y servicios higiénicos del puesto de salud, por ende genera desniveles 3,50 a 4,00 mts, en el proceso constructivo.*
- *Así mismo, se hace mención que en el terreno donde se va intervenir existe infraestructura de concreto donde funciona la atención del puesto de salud y data la construcción de hace 10 años el cual no figura en los planos del expediente técnico, así también cerco perimetrico de concreto con muro de ladrillo soga, columnas y se encuentra en buen estado.*

***Circamarca***

- *En el expediente técnico el proyecto se emplaza en un terreno plano con espacio para la construcción de los ambientes de puesto de salud, servicios generales y vivienda de médicos, pero realizando el replanteo en obra se encontró en la parte frontal infraestructura existente de concreto armado donde funciona actualmente la atención del puesto de salud que data la construcción de hace 10 años y se encuentra en buen estado, y es en ese espacio, donde estaba proyectado la construcción de la nueva infraestructura, por ello en coordinación con el residente de obra y la entidad se tomó la decisión de reubicar los ambientes como servicios generales, vivienda de médicos.*
- *Se verificó también que existe en obra cerco perimétrico de concreto, con muro de ladrillo soga, columnas y se encuentra en buen estado.*

*(...)"*

***III. RECOMENDACIONES***

[20] Considerando el plazo contractual de 180 días calendario, la Obra debía concluir el 16 de marzo de 2018

- *Por lo tanto, el suscrito recomienda que se notifique al proyectista para que pueda absolver las observaciones realizadas por el residente de obra y supervisor de obra, a la brevedad posible, de lo contrario se tendrá dificultades durante la ejecución de la obra, siendo estas causales de ampliación de plazo y adicionales de obra (...)"*

Del mismo modo, el señor Misael Ludeña Aguilar, representante común del Contratista, el 19 de setiembre de 2017, mediante la carta n.° 006-CL-MLA/RC de 7 de setiembre de 2017 **(Apéndice n.° 42),** dirigida al señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, concluye y recomienda lo siguiente:

*"(...)*
***Conclusiones y recomendaciones***

1. *(...) realizado de parte de Consorcio Ludeña trabajos topográficos y replanteo de las áreas de infraestructuras según el expediente técnico estas tienen muestras de incompatibilidades, según el terreno planteado en el Expediente Técnico y Campo en ambas comunidades tanto Circamarca y Huancaraylla no se consideraron las infraestructuras existentes. Las cuales luego de la verificación están en buenas condiciones de material noble que no deben exceder de 10 años de antigüedad por lo que se tendrían que realizar trabajos de demolición partidas que no están consideradas en el Expediente técnico por lo que es necesario de nuestra parte comunicar a la Supervisión, Entidad y Proyectista; con la finalidad de que nos entregue una nueva distribución de infraestructuras proyectadas teniendo en cuenta las existentes en ambos casos.*
2. *En puesto de Salud de Huancaraylla independientemente de los solicitados de la nueva distribución se deberá tener en cuenta que siendo una infraestructura de salud se deberá considerar accesos apropiados rampas, graderías, barandas, muros de contención, etc.*
3. *En Puesto de Salud de Circamarca el mismo caso de Huancaraylla se solicita nueva distribución de estructuras proyectadas en función a la infraestructura existente, así mismo, se hace conocer que el terreno que se tiene en la comunidad esta se encuentra sobre relleno de 2.5 a 3.0 mts de altura por lo que se pide que la cimentación de las estructuras proyectadas no son las adecuadas se tendría que rediseñar toda la cimentación.*
4. *Se comunica a la supervisión dar la opinión y comunicar a la entidad sobre las consultas hechas con escrito y este comunicar a proyectista para que autorice y entregue la reformulación de expediente técnico con la nueva distribución de acuerdo a las infraestructuras existentes y cimentación según el tipo de terreno que se tiene en ambas comunidades para dar inicio de Obra, ya que según Expediente Técnico estas son incompatibles e impiden el inicio de obra por lo que es necesario la autorización y opinión al respecto. (...)"*

Asimismo, adjunta a la referida carta los planos de levantamiento topográfico donde se muestra la existencia de la infraestructura anterior y la nueva distribución de estructuras propuesta por el Contratista, tal como se muestra en las imágenes siguientes:

**Imagen n. ° 3**
**Plano de planteamiento general puesto de salud de Huancaravlla**

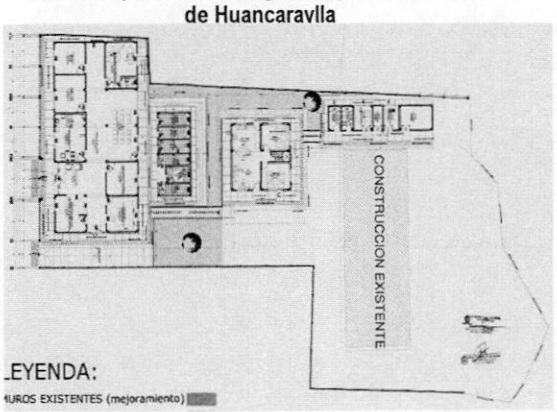
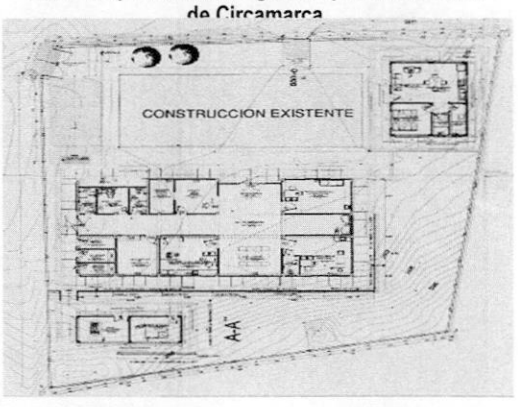



**Imagen n. ° 4**
**Plano de planteamiento general puesto de salud de Circamarca**



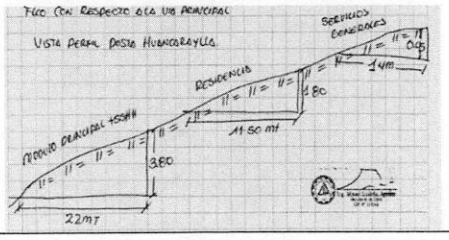

**Fuente:** Carta n.° 006-CL-MLA/RC de 7 de setiembre de 2017 **(Apéndice n.° 42).**

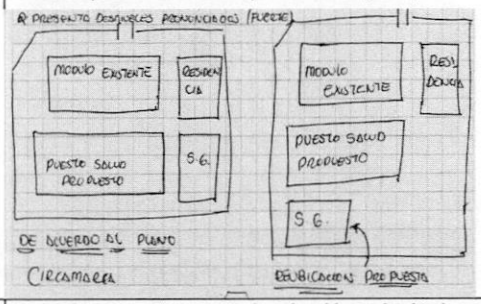
Considerando dichas precisiones, el representante común del Contratista, solicitó al señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, a través de la citada carta, consultar al Proyectista, quien a su vez mediante la carta n.° 002-2017-MDH/C&C-JS de 20 de setiembre de 2017 **(Apéndice n.° 43)**, solicitó al señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, comunicar al Proyectista para que autorice y entregue la reformulación del expediente técnico con la nueva distribución considerando la nueva infraestructura existente y cimentación según el tipo de terreno que se tiene en ambas comunidades para iniciar con el proceso constructivo de la Obra.

En respuesta a dicho pedido, el señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, mediante carta n.° 056-2017-MDH/A de 22 de setiembre de 2017 **(Apéndice n.° 44)**, solicitó al señor Roland Waldimer Huaripoma Barrientos, Proyectista, su pronunciamiento a la consulta del Contratista y jefe de Supervisión; al respecto, es necesario precisar que de acuerdo al artículo 165° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, correspondía a la Supervisión en coordinación con el Proyectista absolver la consulta dentro de los 15 días siguientes de la comunicación del Supervisor, es decir hasta el 5 de octubre de 2017; no obstante, de la verificación a los cuadernos de registro de documentos de mesa de partes de la Entidad de los años 2017 y 2018 **(Apéndice n.° 45)**, se advierte que la atención a la consulta no fue realizada.

Sin embargo, según el asiento n.° 4 del cuaderno de obra **(Apéndice n.° 22)**, el Contratista a través del señor Misael Ludeña Aguilar, residente de Obra y la Supervisión a través del señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, iniciaron la ejecución de la Obra el 18 de setiembre de 2017; asimismo, mediante asientos n.os 10 y 26 del cuaderno de Obra **(Apéndice n.° 22)**, el señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, autorizó la modificación de la ejecución de los niveles, la distribución, el sentido y orientación de las estructuras de los puestos de salud, en respuesta a la comunicación y solicitud realizada por el señor Misael Ludeña Aguilar, residente de Obra, a través de anotaciones en los asientos n.os 8 y 22 del cuaderno de obra **(Apéndice n.° 22)**, a continuación se extrae las anotaciones de los citados asientos en el cuadro siguiente:

**Cuadro n.° 4**
**Anotaciones en el cuaderno relacionados con la modificación de la distribución de estructuras**

| Número de asiento | Fecha | Responsable | Descripción |
|---|---|---|---|
| Asiento n.° 4 | 20/09/2017 | Supervisor de obra | Con fecha 18/09/2017 se da el inicio de obra, realizado la verificación de replanteo en campo de acuerdo a los planos del E.T., se observa que no estaba contemplado la infraestructura existente en el plano de arquitectura A-01, A-02 tanto en la localidad de Huancaraylla y Circamarca y en coordinación con el residente de obra se toma acuerdos de una nueva reubicación tentativa de los ambientes, pero ante todo se consultará al proyectista que elaboró el E.T. de la distribución de infraestructura proyectada en el terreno de los P.S.<br>Con fecha 19/09/17 el contratista solicita a la supervisión consulta al proyectista sobre la distribución de infraestructura proyectada en el terreno con fecha 20/09/17 la supervisión solicita a la entidad la consulta realizada por el contratista. |
| Asiento n.° 8 | 23/09/2017 | Del residente de obra | "(...) Puesto de salud Huancaraylla (...) Se comunica a la supervisión que los módulos a construir estarán ubicados en 03 niveles diferentes tal como se muestra en el gráfico con respecto a la vía principal.<br><br> |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Asiento n.° 10 | 25/09/2017 | Supervisor de obra | "(...) Se autoriza las actividades realizadas por el contratista, así mismo, se verifica en el P.S. Huancaraylla los trazos replanteados de la nueva distribución de infraestructura, los niveles de corte eliminación de material a botadero específico.<br>(...)<br>Se solicita al Ing. Residente de la obra la presencia de un especialista en mecánica de suelos para la prospección correspondiente de los terrenos del P.S. Huancaraylla y Circamarca y considerar las recomendaciones del caso. |
| Asiento n.° 22 | 03/10/2017 | Del residente de obra | "(...) Puesto de salud Circamarca<br>(...)<br>Se solicita a la supervisión la autorización de reubicar el módulo de servicios generales la parte posterior del margen derecho del módulo principal porque el terreno presenta desniveles pronunciados (fuerte)<br> |
| Asiento N° 26 | 07/10/2017 | Supervisor de obra | "(...) P.S- Circamarca: se autoriza al residente de obra la reubicación de los ambientes servicios generales en la parte posterior derecho del terreno total por la existencia de desnivel pronunciado, de acuerdo al detalle y/o croquis del asiento N° 22 del residente obra. |

**Fuente:** Cuaderno de obra
**Elaborado por:** Comisión auditora

Asimismo, la modificación del nivel de piso terminado, la distribución, el sentido y orientación de las estructuras de los puestos de salud, se ejecutó considerando solo los planos de planteamiento general de fecha setiembre de 2017 - PG 01 **(Apéndice n.° 46)**, el cual coincide con la distribución de las estructuras en los planos mostrados en las imágenes 1 y 2, cuando dicha modificación requería sustento técnico, con estudios básicos, topografía, estudio de mecánica de suelos, diseño estructural, análisis de circulación entre las diferentes zonas del establecimiento de salud, instalaciones sanitarias, eléctricas, que incluya el perfil de las obras complementarias, tales como el cerco perimétrico, a continuación se muestran los citados planos en las imágenes siguientes:

**Imagen n. ° 5**
**Plano de planteamiento general puesto de salud de Huancaraylla**

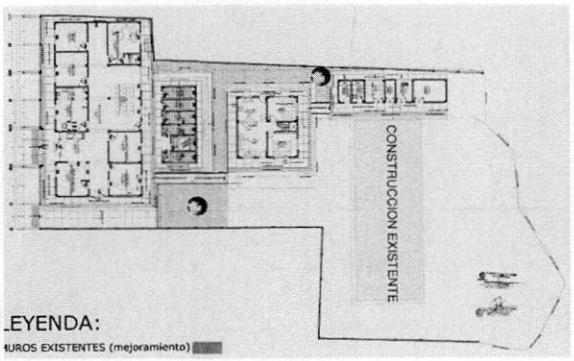
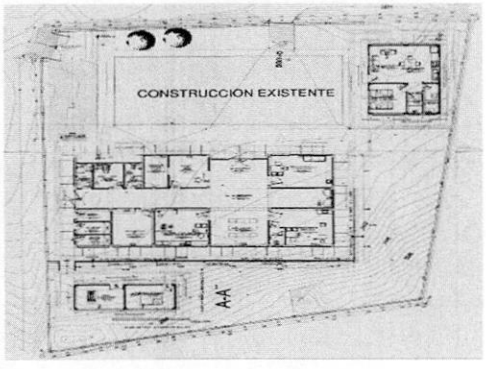



**Imagen n. ° 6**
**Plano de planteamiento general puesto de salud de Circamarca**




**Fuente:** Expediente técnico de la obra

Con dicha modificación ejecutaron la Obra incumpliendo los niveles de piso terminado señalados y aprobados en el plano PG-01 Planteamiento General **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 2)**, donde se detalla y señala que todos los ambientes debieron construirse a un nivel de piso terminado 0,15

metros; no obstante, dejaron de ejecutar las partidas de corte y eliminación de material excedente[21], cuya finalidad era de nivelar los terrenos, para que los ambientes de las áreas de puesto de salud, servicios generales y vivienda de médicos, mantengan un solo nivel de piso terminado de 0,15 metros, a fin de mejorar la comunicación y circulación de pacientes, personal médico y usuarios, entre las diferentes zonas, brindando servicios de salud de calidad, seguridad y confort, conservando los espacios libres, como zonas de amortiguamiento para futuras respuestas a la capacidad resolutiva, el detalle de las citadas partidas se muestra en el cuadro siguiente:

**Cuadro n.° 5**
**Hoja de metrado de partidas no ejecutadas**

| HOJA DE METRADO - ESTRUCTURAS - PUESTO DE SALUD 1-1 CIRCAMARCA | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ITEM | DESCRIPCION | UND | # DE VECES | A | L | H | AREA | Parcial | Sub Total | TOTAL |
| 01.02 | **MOVIMIENTO DE TIERRA** | | | | | | | | | |
| 01.02.03 | **CORTES** | | | | | | | | | |
| 01.02.03.01 | CORTE SUPERFICIAL CON MAQUINARIA | m3 | 1,00 | 35 | 33,7 | 2,5 | | 2948,75 | 2948,75 | 2948,75 |
| 01.02.06 | **ELEIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE** | | | | | | | | | |
| 01.02.06.01 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQ/CARGUIO CON MAQ. | m3 | 1,00 | | | | | 2948,75 | | 2948,75 |
| HOJA DE METRADO - ESTRUCTURAS - PUESTO DE SALUD 1-2 HUANCARAYLLA | | | | | | | | | | |
| ITEM | DESCRIPCION | UND | # DE VECES | A | L | H | AREA | Parcial | Sub Total | TOTAL |
| 01.05 | **MOVIMIENTO DE TIERRA** | | | | | | | | | |
| 01.05.03.01 | CORTE SUPERFICIAL CON MAQUINARIA | m3 | | | | | | | | 4303,60 |
| | CORTE SUPERFICIAL CON MAQUINARIA PARA PS | m3 | 1,00 | 26,50 | 29,00 | 5,60 | | 4303,60 | 4303,60 | |
| 01.05.06 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE | | | | | | | | | |
| 01.05.06.01 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQ/CARGUIO CON MAQ. | m3 | 1,00 | | | | | 4303,60 | | 4303,60 |

**Fuente:** Expediente técnico de la obra.
**Elaborado por:** Comisión auditora.
**Nota:** Fueron valorizados al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones de Obra n.os 1, 2 y 3, el detalle de la evaluación y la cuantificación del perjuicio económico se encuentra en el numeral 1 del presente documento.

Con lo expuesto, se advierte que el Contratista y la Supervisión generaron la necesidad de elaborar el expediente técnico de la prestación adicional, al iniciar a ejecutar las estructuras del puesto de salud, vivienda de médicos y servicios generales de los establecimientos de salud de Circamarca y Huancaraylla, a diferentes niveles de piso terminado, conservando los niveles del terreno natural; así como, modificando la distribución, el sentido y su orientación, conforme se advierte en las anotaciones en el cuaderno de Obra **(Apéndice n.° 22),** realizadas los señores: Misael Ludeña Aguilar, residente de Obra y Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, señaladas en el cuadro n.° 4; el cual es concordante con el planteamiento de la necesidad de ejecutar la prestación del adicional de obra en la carta n.° 001-2017-C&C/JS de 18 de setiembre de 2017 **(Apéndice n.° 41)** y la carta n.° 006-CL-MLA/RC presentada a la Entidad el 19 de setiembre de 2017 **(Apéndice n.° 42)** y la necesidad de su ejecución lo realizaron mediante anotaciones en el cuaderno de obra, que se muestra en el cuadro siguiente:

**Cuadro n.° 6**
**Anotaciones en el cuaderno de obra adicional de obra**

| Número de asiento | Fecha | Responsable | Descripción |
|---|---|---|---|
| Asiento n.° 99 | 08/12/2017 | Residente de obra | "(...) Se observa insitu que existirían partidas nuevas que no contemplan en el Exp. Técnico. Así como deductivos el cual genera la elaboración del Exp. Técnico de adicional y deductivo vinculante, por lo tanto, estar considerando con anticipación el contratista y solicitar en cuaderno de obra de esta manera cumplir con el objeto del contrato y garantizar la buena ejecución de la obra. |

[21] Con la finalidad de mejorar la comunicación y circulación de pacientes, personal médico y usuarios, entre los diferentes zonas, conservando los espacios libres, como zonas de amortiguamiento para futuras respuestas a la capacidad resolutiva

| | | | |
|---|---|---|---|
| Asiento n.° 127 | 02/01/2018 | Residente de obra | "(...) De las Obs. Del supervisor en el asiento N° 99 del folio 81 de fecha N° 08/12/2017 de la elaboración del expediente de adicional de obra y deductivo vinculante sobre partidas nuevas se vienen elaborando y se pondrá en conocimiento a la supervisión mediante cuaderno de obra. |
| Asiento n.° 155 | 19/03/2018 | Residente de obra | "(...) Se comunica a la supervisión de acuerdo al Exp. Técnico y planos la ubicación de las estructuras de los puestos de salud de Circamarca y Huancaraylla están ubicadas en terreno llano (plano), verificando en campo las mencionadas presentan desniveles de terreno que oscilan de 2.80 a 4.50 mts (desnivel), por lo que es necesario construir muros de contención para dar seguridad a las estructuras y evitar futuros deslizamientos generando adicionales por partidas nuevas ya que el expediente técnico no considera mayores metrados y/o partidas nuevas por lo que resulta indispensable y necesario elaborar el adicional de obra para dar cumplimiento a las metas previstas por lo que se solicita a la supervisión la evaluación respectiva. |
| Asiento n.° 170 | 31/03/2018 | Jefe de Supervisión | "(...) Así mismo se reitera que se solicitará la elaboración de necesidad de adicional de obra, el cual se coordinará con la entidad sobre la necesidad. |

**Fuente:** Cuaderno de obra
**Elaborado por:** Comisión auditora

Posteriormente, el señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, comunicó a la Entidad mediante carta n.° 12-2018-C&C/JS de 4 de abril de 2018 **(Apéndice n.° 47)**, después de 196 días de tomar conocimiento de la necesidad de ejecutar las prestaciones adicionales, adjuntando las anotaciones del cuaderno de Obra detalladas en el cuadro n.° 6 y el informe de compatibilidad del expediente técnico[22] **(Apéndice n.° 41)**, señalando como justificación técnica lo siguiente:

"(...)
1) En el terreno a construir existe infraestructura existente, el cual no se menciona en el expediente técnico, y en coordinación con la entidad y proyectista, se ha realizado la reubicación de los ambientes de acuerdo al terreno disponible.
2) Se menciona que la construcción de las infraestructuras en ambas localidades es sobre terreno llano y en la actualidad existe desniveles de corte de talud de 3 a 5 mts entre cada servicio, el cual genera la posibilidad de deslizamiento de talud y en lo posterior pondría en riesgo las infraestructuras existentes en el nivel superior.

(...)"

Con dicha justificación, solicitó al señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, con atención al señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, la elaboración del expediente de la prestación adicional de obra n.° 1, advirtiéndose con ello el incumplimiento de lo establecido en el artículo 175° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado por parte del señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de supervisión al no comunicar a la Entidad sobre la ejecución de la prestación adicional en el plazo de 5 días contados desde la anotación en el cuaderno de obra de la necesidad de ejecutar la prestación del adicional, el cual fue realizada inicialmente el 20 de setiembre de 2017.

Sin embargo, el señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, el 10 de abril de 2018, mediante informe n.° 027-2018-MDH/SGIDUR-WCM de 6 de abril de 2018 **Apéndice n.° 48)**, comunica al señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, que la elaboración del expediente técnico se encargue a la subgerencia de Infraestructura y Desarrollo Urbano Rural, señalando: *"(...) la elaboración del Expediente técnico de la obra principal, y la Municipalidad Distrital de Huancaraylla (Entidad) tiene la capacidad técnica suficiente para elaborar adecuadamente el expediente técnico de la obra adicionales por reducción vinculante, y se encargue a la Sub Gerencia de Infraestructura y desarrollo urbano y rural, la elaboración del Expediente Técnico de las Obras Adicionales N° 1 por Reducción Vinculante N° 1 (sin incremento presupuestal) (...)"*

Fue así que, elaboraron el expediente técnico de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1 (**Apéndice n.° 5: Anexo n.° 5)**, el cual se encuentra suscrito por el señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura y Desarrollo Urbano Rural y el señor Efraín Huayllani Quispe,

[22] Presentado al señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad con atención al señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, mediante la carta n.° 001-2017-C&C/JS de 18 de setiembre de 2017. **(Apéndice n.° 41)**

jefe de Supervisión, donde se señala como sustento técnico lo siguiente: *"(…) El cambio de ubicación de los Módulos de las Postas de Salud en los Centros Poblados de Huancaraylla y Circamarca conllevó a un cambio de distribución y a la modificación de espacios de intercomunicación entre los ambientes. El Deductivo de Obra N°:01 y Adicional N° 01 que se presenta a través del presente documento tiene como objetivo mejorar y cambiar el planteamiento de las postas para su mejor funcionabilidad (…)"*; corroborándose con ello, que la necesidad de la ejecución del adicional de Obra se originó en la modificación y ejecución de los niveles de piso terminado, la distribución, el sentido y orientación de las estructuras del Puesto de salud, Vivienda de médicos y Servicios generales, de los establecimientos de salud de Circamarca y Huancaraylla establecidos en el expediente técnico de la Obra y por consiguiente dejándose de ejecutar las partidas de corte y eliminación de material excedente.

En dicho contexto, el expediente técnico de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 5)**, fue aprobado por el señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, mediante la Resolución de Alcaldía n.° 031-2018-MDH/A de 3 de mayo de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 5)**, el mismo que fue motivada por el pronunciamiento favorable del señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, mediante la carta n.° 014-2018-C&C/JS de 23 de abril de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 5)** y opinión favorable del señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, mediante el informe n.° 031-2018-MDH/SGIDUR. de 30 de abril de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 5)**, en el cuadro siguiente se muestra el presupuesto de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1:

**Cuadro n.° 7**
**Presupuesto de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1**

| Item | Descripción | Und. | Adicional N° 01 | | | Ítem | Descripción | Und. | Deductivo N° 01 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Metr. | Prec. S/. | Parcial S/. | | | | Metrado | Precio S/. | Parcial S/. |
| I. | **PUESTO DE SALUD CIRCAMARCA** | | | | **68 244,22** | I. | **PUESTO DE SALUD CIRCAMARCA** | | | | **68 428,64** |
| **04** | **ESTRUCTURAS CERCO PERIMETRICO** | | | | **64 500,09** | **04** | **ESTRUCTURAS CERCO PERIMETRICO** | | 0,00 | | **58 656,53** |
| **04.01** | **EXCAVACIONES** | | | | **95,55** | **04.01** | **EXCAVACIONES** | | 0,00 | | 972,28 |
| 04.01.03 | EXCAVACION DE ZANJA PARA VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | $m^3$ | 13,143 | 7,270 | 95,55 | 04.01.01 | EXCAVACION DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS H=1.30 | $m^3$ | 53,27 | 11,50 | 612,61 |
| **04.02** | **OBRAS DE CONCRETO SIMPLE** | | | | **4 277,86** | 04.01.02 | EXCAVACION DE ZANJA PARA CIMIENTOS CORRIDOS | $m^3$ | 35,40 | 10,16 | 359,68 |
| **04.02.02** | **SOLADO** | | | | **265,30** | **04.02** | **OBRAS DE CONCRETO SIMPLE** | | 0,00 | | **7 383,48** |
| 04.02.02.01 | SOLADO e=10 cm C:H=1:10 PARA ZAPATAS | $m^2$ | 9,700 | 27,350 | 265,30 | **04.02.01** | **CIMIENTOS CORRIDOS** | | 0,00 | | **5 558,86** |
| **04.02.04** | **VEREDA EXTERIOR** | | | | **4 012,56** | 04.02.01.01 | CONCRETO 1:10+30% P. G. PARA CIMIENTO CORRIDO | $m^3$ | 27,60 | 201,43 | 5 558,86 |
| 04.02.04.01 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA VEREDAS EXTERIORES | $m^3$ | 11,915 | 284,920 | 3 394,82 | **04.02.03** | **SOBRECIMIENTOS** | | 0,00 | | 1 824,62 |
| 04.02.04.02 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA VEREDA EXTERIOR | $m^2$ | 11,410 | 54,140 | 617,74 | 04.02.03.01 | CONCRETO 1:8+25% P.M. PARA SOBRECIMIENTOS | $m^3$ | 3,29 | 231,26 | 759,84 |
| **04.03** | **OBRAS DE CONCRETO ARMADO** | | | | **1 973,96** | 04.02.03.02 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA SOBRECIMIENTOS | $m^2$ | 43,78 | 24,32 | 1 064,78 |
| **04.03.03** | **VIGAS** | | | | **1 973,96** | **04.03** | **OBRAS DE CONCRETO ARMADO** | | 0,00 | | **37 703,64** |
| 04.03.03.03 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN VIGAS | $m^2$ | 39,189 | 50,370 | 1 973,96 | **04.03.01** | **ZAPATAS** | | 0,00 | | 11 320,63 |
| **04.04** | **ESTRUCTURAS DE MANERA** | | | | **25,69** | 04.03.01.01 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² PARA ZAPATAS | $m^3$ | 24,94 | 403,23 | 10 056,56 |
| 04.04.01 | TEJA PREFABRICADA | und | 1,000 | 25,690 | 25,69 | 04.03.01.02 | ACERO CORRUGADO Fy = 4200 KG/CM² PARA ZAPATAS | kg | 279,05 | **4,53** | 1 264,08 |
| **04.06** | **MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA** | | | | **325,04** | **04.03.02** | **COLUMNAS** | | 0,00 | | 22 528,92 |
| 04.06.02 | ALAMBRE #8 REFUERZO HORIZONTAL EN MUROS | kg | 48,510 | 5,710 | 276,99 | 04.03.02.01 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² PARA COLUMNAS | $m^3$ | 5,07 | 411,06 | 2 082,22 |
| 04.06.03 | JUNTAS DE DILATACION EN MUROS E=1.50 CM | m | 18,200 | 2,640 | 48,05 | 04.03.02.02 | ACERO CORRUGADO fy=4200 KG/CM² PARA COLUMNAS | kg | 921,25 | 4,93 | 4 541,76 |
| **04.07** | **REVOQUES Y ENLUCIDOS** | | | | **4 715,71** | 04.03.02.03 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN COLUMNAS | $m^2$ | 498,90 | 31,88 | 15 904,93 |
| 04.07.01 | TARRAJEO MUROS EXTERIORES C:A 1:5 E=1.5 CM | $m^2$ | 57,850 | 30,620 | 1 771,37 | **04.03.03** | **VIGAS** | | 0,00 | | 3 854,09 |
| 04.07.02 | TARRAJEO EN COLUMNAS MEZCLA C:A 1:4 E=1.5CM I/ARISTAS | $m^2$ | 57,555 | 29,970 | 1 724,92 | 04.03.03.01 | CONCRETO EN VIGAS F'C=210 KG/CM² | $m^3$ | 7,36 | **393,83** | 2 899,93 |
| 04.07.03 | TARRAJEO DE VIGAS MEZCLA 1:5, E=1.50 CM | $m^2$ | 37,590 | 32,440 | 1 219,42 | 04.03.03.02 | ACERO fy=4200 KG/CM² EN VIGAS | kg | 193,54 | 4,93 | 954,16 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **04.08** | **ZOCALOS Y CONTRAZOCALOS** | | | | **837,82** | **04.05** | **VARIOS** | | 0,00 | | **65,26** |
| 04.08.01 | CONTRAZOCALO DE CEMENTO PULIDO CON MORTERO 1:5 | m² | 77,720 | 10,780 | 837,82 | 04.05.01 | JUNTAS DE DILATACION | m | 24,72 | 2,64 | 65,26 |
| **04.09** | **CARPINTERIA METALICA Y HERRERIA** | | | | **11 696,74** | **04.06** | **MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA** | | 0,00 | | **12 531,86** |
| 04.09.01 | PUERTA METAL LAC 1/16" C/MARCO 2"X2"X1/4" Y REFUERZOS | m² | 15,076 | 328,590 | 4 953,82 | 04.06.01 | MURO DE SOGA LADRILLO CORRIENTE DE ARCILLA M 1:5 | m² | 212,98 | 58,84 | 12 531,86 |
| 04.09.02 | MURO DE REJAS PARA EXTERIORES | m² | 35,530 | 152,900 | 5 432,54 | **05** | **ARQUITECTURA DEL PUESTO DE SALUD** | | 0,00 | | **7 485,62** |
| 04.09.03 | PASAMANOS AISLADOS EN ESCALINATAS | m | 48,300 | 27,130 | 1 310,38 | **05.03** | **CIELORRASOS** | | 0,00 | | **4 817,68** |
| **04.10** | **CERRAJERIA** | | | | **446,55** | 05.03.01 | TARRAJEO EN CIELORRASO MEZCLA C:A E=1.5CM | m² | 239,09 | 20,15 | 4 817,68 |
| 04.10.01 | BISAGRA CAPUCHINA DE 4" X 4" | m² | 12,000 | 25,170 | 302,04 | **05.1** | **PINTURA** | | 0,00 | | **2 667,94** |
| 04.10.02 | CERRADURA EXTERIOR 3 GOLPES | m² | 2,000 | 72,255 | 144,51 | 05.10.04 | PINTURA LATEX DOS MANOS EN CIELORRASO | m² | 312,77 | 8,53 | 2 667,94 |
| **04.11** | **PINTURA** | | | | **4 202,93** | **07** | **ARQUITECTURA VIVIENDA DE MEDICOS** | | | | **2 286,49** |
| 04.11.01 | PINTURA LATEX DOS MANOS EN MUROS | m² | 108,452 | 11,490 | 1 246,11 | **07.03** | **CIELORRASOS** | | | | **1 676,00** |
| 04.11.02 | PINTURA LATEX DOS MANOS EN COLUMNAS | m² | 52,965 | 11,490 | 608,57 | 07.03.01 | TARRAJEO EN CIELORRASO MEZCLA C:A E=1.5CM | m² | 50,00 | 33,52 | 1 676,00 |
| 04.11.03 | PINTURA LATEX DOS MANOS EN VIGAS | m² | 37,590 | 8,530 | 320,64 | **07.09** | **PINTURA** | | | | **610,49** |
| 04.11.04 | PINTURA ESMALTE ANTICORROSIVA DOS MANOS EN PUERTAS METALICAS | m² | 50,606 | 14,200 | 718,61 | 07.09.04 | PINTURA LATEX DOS MANOS EN CIELORRASO | m² | 71,57 | 8,53 | 610,49 |
| 04.11.05 | PINTURA ESMALTE PARA CONTRAZOCALOS | m² | 77,720 | 11,930 | 927,20 | **II.** | **PUESTO DE SALUD HUANCARAYLLA** | | | | **105 655,55** |
| 04.11.06 | PINTURA ESMALTE ANTICORROSIVA DOS MANOS EN PASAMANOS | m² | 26,888 | 14,200 | 381,80 | **04** | **ESTRUCTURAS CERCO PERIMETRICO** | | 0,00 | | **91 996,95** |
| **04.12** | **MUROS DE CONTENCION** | | | | **30 678,91** | **04.01** | **EXCAVACIONES** | | 0,00 | | 1 330,24 |
| 04.12.01 | EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS | m² | 125,957 | 11,500 | 1 448,50 | 04.01.01 | EXCAVACION DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS H=1.30 | m³ | 69,42 | 12,14 | 842,79 |
| 04.12.02 | RELLENO EN ZONAS DE CIMENTACION CON MATERIAL PROPIO | m² | 55,248 | 9,690 | 535,35 | 04.01.02 | EXCAVACION DE ZANJA PARA CIMIENTOS CORRIDOS | m³ | 45,39 | 10,74 | 487,45 |
| 04.12.03 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | m² | 88,386 | 8,550 | 755,70 | **04.02** | **OBRAS DE CONCRETO SIMPLE** | | 0,00 | | **11 901,31** |
| 04.12.04 | SOLADO E=10 CM C:H 1:10 PARA ZAPATAS | m² | 49,485 | 27,350 | 1 353,41 | **04.02.01** | **CIMIENTOS CORRIDOS** | | 0,00 | | **7 831,06** |
| 04.12.05 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² | m³ | 19,315 | 364,860 | 7 047,27 | 04.02.01.01 | CONCRETO 1:10+30% P. G. PARA CIMIENTO CORRIDO | m³ | 36,81 | 212,76 | 7 831,06 |
| 04.12.06 | CONCRETO F'C=175 KG/CM² | m³ | 22,379 | 284,920 | 6 376,22 | **04.02.03** | **SOBRECIMIENTOS** | | 0,00 | | 4 070,25 |
| 04.12.07 | ACERO CORRUGADO fy=4200 KG/CM2 | m³ | 1 433,090 | 4,930 | 7 065,13 | 04.02.03.01 | CONCRETO 1:8+25% P.M. PARA SOBRECIMIENTOS | m³ | 6,93 | 244,27 | 1 693,46 |
| 04.12.08 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO | m³ | 158,460 | 31,880 | 5 051,70 | 04.02.03.02 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA SOBRECIMIENTOS | m² | 92,41 | 25,72 | 2 376,79 |
| 04.12.09 | JUNTAS DE DILATACION | m³ | 28,400 | 2,640 | 74,98 | **04.03** | **OBRAS DE CONCRETO ARMADO** | | 0,00 | | **57 100,19** |
| 04.12.10 | TARRAJEO DE MUROS EXTERIORES | m³ | 31,700 | 30,620 | 970,65 | **04.03.01** | **ZAPATAS** | | 0,00 | | 15 322,95 |
| **04.13** | **ESCALERA** | | | | **1 612,71** | 04.03.01.01 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² PARA ZAPATAS | m³ | 32,05 | 425,92 | 13 648,61 |
| 04.13.01 | EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS | m³ | 0,838 | 11,500 | 9,64 | 04.03.01.02 | ACERO CORRUGADO Fy = 4200 KG/CM² PARA ZAPATAS | kg | 349,55 | 4,79 | 1 674,34 |
| 04.13.02 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | m³ | 1,048 | 8,550 | 8,96 | **04.03.02** | **COLUMNAS** | | 0,00 | | 33 341,43 |
| 04.13.03 | SOLADO e=10 cm C:H=1:10 PARA ZAPATAS | m² | 1,050 | 27,350 | 28,72 | 04.03.02.01 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² PARA COLUMNAS | m3 | 8,51 | 434,19 | 3 693,55 |
| 04.13.04 | CONCRETO F'C=175 KG/CM² | m³ | 1,947 | 306,830 | 597,24 | 04.03.02.02 | ACERO CORRUGADO fy=4200 KG/CM² PARA COLUMNAS | kg | 1 759,91 | 5,20 | 9 151,53 |
| 04.13.05 | ACERO CORRUGADO fy=4200 KG/CM² | kg | 97,016 | 4,930 | 478,29 | 04.03.02.03 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN COLUMNAS | m² | 608,02 | 33,71 | 20 496,35 |
| 04.13.06 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO | m² | 8,585 | 57,060 | 489,86 | **04.03.03** | **VIGAS** | | 0,00 | | 8 435,81 |
| **04.14** | **DEMOLICIONES** | | | | **3 610,62** | 04.03.03.01 | CONCRETO EN VIGAS F'C=210 KG/CM² | m³ | 10,17 | 416,00 | 4 229,63 |
| 04.14.01 | DEMOLICION DE CERCO PERIMETRICO | m² | 138,993 | 19,620 | 2 727,03 | 04.03.03.02 | ACERO fy=4200 KG/CM2 EN VIGAS | kg | 808,88 | 5,20 | 4 206,18 |
| 04.14.02 | DEMOLICION DE CIMIENTO CORRIDO | m³ | 9,246 | 40,330 | 372,89 | **04.05** | **VARIOS** | | 0,00 | | **96,26** |
| 04.14.03 | DEMOLICION DE ZAPATAS | m³ | 7,200 | 70,930 | 510,70 | 04.05.01 | JUNTAS DE DILATACION | m | 34,50 | 2,79 | 96,26 |
| **05** | **ARQUITECTURA DEL PUESTO DE SALUD** | | | | **2 171,30** | **04.06** | **MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA** | | 0,00 | | **21 568,96** |
| **5.07** | **CARPINTERIA METALICA Y HERRERIA** | | | | **2 171,30** | 04.06.01 | MURO DE SOGA LADRILLO CARAVISTA 18H | m² | 355,22 | 60,72 | 21 568,96 |
| 05.07.05 | REJILLA EN CANALETA DE PISO | m | 43,210 | 50,250 | 2 171,30 | **05** | **ARQUITECTURA DEL PUESTO DE SALUD** | | 0,00 | | 10 660,34 |
| **05** | **ARQUITECTURA DEL AREA DE SERVICIO** | | | | **562,80** | **05.03** | **CIELORRASOS** | | 0,00 | | 7 359,10 |
| 05.06.03 | REJILLA EN CANALETA DE PISO | m | 11,200 | 50,250 | 562,80 | 05.03.01 | TARRAJEO EN CIELORRASO MEZCLA C:A E=1.5CM | m² | 286,12 | 21,17 | 6 057,16 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **07** | **ARQUITECTURA VIVIENDA DE MEDICOS** | | | | **1 010,03** | 05.03.02 | FALSO CIELO RASO CON BALDOSA ACUSTICA | m² | 18,00 | 72,33 | 1 301,94 |
| **07.10** | **CARPINTERIA METALICA** | | | | **1 010,03** | **05.1** | **PINTURA** | | 0,00 | | 3 301,24 |
| 07.10.01 | REJILLA EN CANALETA DE PISO | m | 20,100 | 50,250 | 1 010,03 | 05.10.04 | PINTURA LATEX DOS MANOS EN CIELORRASO | m² | 372,18 | 8,87 | 3 301,24 |
| **II.** | **PUESTO DE SALUD HUANCARAYLLA** | | | | **105 839,970** | **07** | **ARQUITECTURA VIVIENDA DE MEDICOS** | | 0,00 | | 2 998,26 |
| **04** | **ESTRUCTURAS CERCO PERIMETRICO** | | | | **101 587,26** | **07.03** | **CIELORRASOS** | | 0,00 | | 2 153,30 |
| **04.01** | **EXCAVACIONES** | | | | **885,82** | 07.03.01 | TARRAJEO EN CIELORRASO MEZCLA C:A E=1.5CM | m² | 61,00 | 35,30 | 2 153,30 |
| 04.01.03 | EXCAVACION DE ZANJA PARA VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR | m³ | 7,684 | 7,680 | 59,01 | **07.09** | **PINTURA** | | 0,00 | | 844,96 |
| 04.01.04 | ELIMACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | m³ | 38,781 | 21,320 | 826,81 | 07.09.04 | PINTURA LATEX DOS MANOS EN CIELORRASO | m² | 95,26 | 8,87 | 844,96 |
| **04.02** | **OBRAS DE CONCRETO SIMPLE** | | | | **3 295,98** | | | | | | |
| **04.02.02** | **SOLADO** | | | | **131,11** | | | | | | |
| 04.02.02.01 | SOLADO e=10 cm C:H=1:10 PARA ZAPATAS | m² | 4,535 | 28,910 | 131,11 | | | | | | |
| **04.02.04** | **VEREDA EXTERIOR** | | | | **3 164,87** | | | | | | |
| 04.02.04.01 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA VEREDAS EXTERIORES | m³ | 7,684 | 300,940 | 2 312,33 | | | | | | |
| 04.02.04.02 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA VEREDA EXTERIOR | m² | 14,902 | 57,210 | 852,54 | | | | | | |
| **04.03** | **OBRAS DE CONCRETO ARMADO** | | | | **957,34** | | | | | | |
| **04.03.03** | **VIGAS** | | | | **957,34** | | | | | | |
| 04.03.03.03 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN VIGAS | m² | 17,985 | 53,230 | 957,34 | | | | | | |
| **04.06** | **MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA** | | | | **26,37** | | | | | | |
| 04.06.02 | JUNTAS DE DILATACION EN MUROS E=1.5 CM | m | 9,450 | 2,790 | 26,37 | | | | | | |
| **04.07** | **REVOQUES Y ENLUCIDOS** | | | | **1 731,39** | | | | | | |
| 04.07.01 | TARRAJEO EN COLUMNAS MEZCLA C:A 1:4 E=1.5CM I/ARISTAS | m² | 3,175 | 31,590 | 100,28 | | | | | | |
| 04.07.02 | TARRAJEO DE VIGAS MEZCLA 1:5, E=1.50 CM | m² | 36,175 | 34,200 | 1 237,19 | | | | | | |
| 04.07.02 | TARRAJEO EN DERRAMES EN PUERTAS, VENTANAS Y VANOS | m | 19,030 | 20,700 | 393,92 | | | | | | |
| **04.08** | **ZOCALOS Y CONTRAZOCALOS** | | | | **431,60** | | | | | | |
| 04.08.01 | CONTRAZOCALO DE CEMENTO PULIDO CON MORTERO 1:5 | m | 38,060 | 11,340 | 431,60 | | | | | | |
| **04.09** | **CARPINTERIA METALICA Y HERRERIA** | | | | **12 335,60** | | | | | | |
| 04.09.01 | PUERTA METAL LAC 1/16" C/MARCO 2"X2"X1/4" Y REFUERZOS | m² | 13,875 | 333,600 | 4 628,70 | | | | | | |
| 04.09.02 | MURO DE REJAS PARA EXTERIORES | m² | 35,574 | 152,900 | 5 439,26 | | | | | | |
| 04.09.03 | PASAMANOS AISLADOS EN ESCALINATAS | m | 74,300 | 30,520 | 2 267,64 | | | | | | |
| **04.10** | **CERRAJERIA** | | | | **451,35** | | | | | | |
| 04.10.01 | BISAGRA CAPUCHINA DE 4" X 4" | und | 12,000 | 25,570 | 306,84 | | | | | | |
| 04.10.02 | CERRADURA EXTERIOR 3 GOLPES | und | 2,000 | 72,255 | 144,51 | | | | | | |
| **04.11** | **PINTURA** | | | | **1 737,61** | | | | | | |
| 04.11.01 | PINTURA LATEX DOS MANOS EN COLUMNAS | m² | 3,356 | 11,800 | 39,60 | | | | | | |
| 04.11.02 | PINTURA LATEX DOS MANOS EN VIGAS | m² | 36,175 | 8,870 | 320,87 | | | | | | |
| 04.11.03 | PINTURA ESMALTE ANTICORROSIVA DOS MANOS EN PUERTAS METALICAS | m² | 49,449 | 14,750 | 729,37 | | | | | | |
| 04.11.04 | PINTURA ESMALTE PARA CONTRAZOCALOS | m² | 19,030 | 12,460 | 237,11 | | | | | | |
| 04.11.05 | PINTURA ESMALTE ANTICORROSIVA DOS MANOS EN PASAMANOS | m² | 42,600 | 9,640 | 410,66 | | | | | | |
| **04.12** | **MUROS DE CONTENCION** | | | | **68 329,79** | | | | | | |
| 04.12.01 | EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS | m³ | 279,204 | 12,140 | 3 389,53 | | | | | | |

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 04.12.02 | RELLENO EN ZONAS DE CIMENTACION CON MATERIAL PROPIO | m³ | 145,585 | 10,240 | 1 490,79 |
| 04.12.03 | ENTIBADO PARA EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA CIMIENTOS Y ZAPATAS | m² | 78,825 | 61,470 | 4 845,37 |
| 04.12.04 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | m³ | 167,023 | 21,310 | 3 559,26 |
| 04.12.05 | SOLADO E=10CM C:H 1:10 PARA ZAPATAS | m² | 103,978 | 28,910 | 3 005,99 |
| 04.12.06 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² EN MUROS DE CONTENCION | m³ | 32,120 | 385,370 | 12 378,08 |
| 04.12.07 | CONCRETO F'C=175 KG/CM² EN MUROS DE GRAVEDAD | m³ | 49,868 | 300,940 | 15 007,28 |
| 04.12.08 | ACERO CORRUGADO fy=4200 KG/CM² | m³ | 1 685,250 | 5,200 | 8 763,30 |
| 04.12.09 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO | m³ | 280,815 | 33,710 | 9 466,27 |
| 04.12.10 | JUNTAS DE DILATACION | m | 41,600 | 2,790 | 116,06 |
| 04.12.11 | TARRAJEO DE MUROS EXTERIORES | m² | 157,343 | 40,090 | 6 307,86 |
| **04.13** | **ESCALERA** | | | | **6 536,38** |
| 04.13.01 | EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS | m³ | 27,549 | 12,140 | 334,45 |
| 04.13.02 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | m³ | 34,437 | 21,310 | 733,84 |
| 04.13.03 | SOLADO E=10 CM C:H 1:10 PARA ZAPATAS | m² | 2,645 | 28,910 | 76,47 |
| 04.13.04 | CONCRETO F'C=175 KG/CM² | m³ | 5,914 | 311,290 | 1 840,93 |
| 04.13.05 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² | m³ | 0,593 | 385,370 | 228,33 |
| 04.13.06 | ACERO CORRUGADO fy=4200 KG/CM² | kg | 351,170 | 5,200 | 1 826,08 |
| 04.13.07 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO | m² | 24,818 | 60,290 | 1 496,28 |
| **04.14** | **CALZADURAS** | | | | **3 473,25** |
| 04.14.01 | EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS | m³ | 6,600 | 12,140 | 80,12 |
| 04.14.02 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | m³ | 8,250 | 21,310 | 175,81 |
| 04.13.03 | ENTIBADO PARA EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA CIMIENTOS | m³ | 5,750 | 61,470 | 353,45 |
| 04.13.04 | CONCRETO F'C=175 KG/CM² | m² | 9,200 | 311,290 | 2 863,87 |
| **04.15** | **DEMOLICIONES** | | | | **1 394,78** |
| 04.15.01 | DEMOLICION DE CERCO PERIMETRICO EXISTENTE | m² | 53,152 | 19,820 | 1 053,47 |
| 04.15.02 | DEMOLICION DE CIMIENTO CORRIDO | m³ | 4,983 | 40,790 | 203,26 |
| 04.15.03 | DEMOLICION DE ZAPATAS O CIMENTACION | m³ | 1,920 | 71,900 | 138,05 |
| **05** | **ARQUITECTURA DEL PUESTO DE SALUD** | | | | **2 064,32** |
| **05.07** | **CARPINTERIA METALICA Y HERRERIA** | | | | **2 064,32** |
| 05.07.05 | REJILLA EN CANALETA DE PISO | m | 41,081 | 50,250 | 2 064,32 |
| **06** | **ARQUITECTURA DEL AREA DE SERVICIO** | | | | **1 012,54** |
| **06.07** | **CARPINTERIA METALICA Y HERRERIA** | | | | **1 012,54** |
| 06.07.03 | REJILLA EN CANALETA DE PISO | m | 20,150 | 50,250 | 1 012,54 |
| **07** | **ARQUITECTURA VIVIENDA DE MEDICOS** | | | | **1 175,85** |
| **07.10** | **CARPINTERIA METALICA** | | | | **1 175,85** |
| 07.10.01 | REJILLA EN CANALETA DE PISO | m | 23,400 | 50,250 | 1 175,85 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **COSTO DIRECTO** | | **174 084,19** | , | **COSTO DIRECTO** | | **174 084,19** |
| | **GASTOS GENERALES (10% CD)** | | 17 408,42 | , | **GASTOS GENERALES (10% CD)** | | **17 408,42** |
| | **UTILIDAD (8.00% CD)** | | 13 926,74 | , | **UTILIDAD (8.00% CD)** | | **13 926,73** |
| | **SUBTOTAL** | | **205 419,35** | , | **SUBTOTAL** | | **205 419,34** |
| | **IGV (18% ST)** | | **36 975,48** | , | **IGV (18% ST)** | | **36 975,48** |
| | **PRESUPUESTO REFERENCIAL** | | 242 394,83 | , | **PRESUPUESTO REFERENCIAL** | | **242 394,82** |
| | **PRESUPUESTO CONTRATADO** | **99,91%** | **242 180,25** | , | **PRESUPUESTO CONTRATADO** | **99,91%** | **242 180,24** |

**Fuente:** Expediente técnico de la prestación adicional y deductivo vinculante de obra n.° 1 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 5)**
**Elaborado por:** Comisión auditora

Consecuentemente, se advierte que la prestación del adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1 fue aprobada sin mediar justificación técnica y legal que justifique su procedencia, puesto que la necesidad de dicha prestación fue originada por la modificación y ejecución de los niveles de piso terminado, distribución, sentido y orientación de las estructuras del Puesto de salud, Vivienda de médicos y Servicios generales de los establecimientos de salud de Circamarca y Huancaraylla; asi como, por la no ejecución de las partidas de corte y eliminación de material excedente establecidos en el expediente técnico de la Obra; del mismo modo, por la solicitud y trámite de la prestación adicional posterior a los 196 días calendario de haberse advertido la necesidad de ejecución de la prestación del adicional; además, no dispone de estudios básicos de geotécnica y topografía, ingeniería de detalle; diseño estructural de los muros de contención y escaleras de concreto armado, ni la estimación de la formula polinómica, cuyo contenido se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro n.° 8**
**Contenido del expediente técnico de adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1**

| Cantidad de folios | Título | Contenido | Folios |
|---|---|---|---|
| 336 | Tomo I | **Índice General** | **335-336** |
| | | Informe de Adicional y deductivo vinculante de obra n.° 1 | 307-334 |
| | | Especificaciones técnicas | 247-306 |
| | | Presupuesto general consolidado | 226-246 |
| | | Presupuesto adicional de obra n.° 1 | 184-225 |
| | | Presupuesto deductivo vinculante de obra n.° 1 | 165-183 |
| | | Metrados adicional de obra n.° 1 | 165-206 |
| | | Metrados deductivo vinculante n.° 1 | 146-164 |
| | | Insumos requeridos en el adicional | 141-145 |
| | | Análisis de costos unitarios adicional de obra n.° 1 | 107-140 |
| | | Programación de adicional n.° 1 | 104-106 |
| | | Cronograma de ejecución de adicional de obra | 87-103 |
| | | Acta de pactación de precios | 55-86 |
| | | Planos (AD-03, AD-04, AD-01, AD-02) | 50-54 |
| | | Anexos | ´01-49 |

**Fuente**: Expediente técnico de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 5)**
**Elaborado por**: Comisión auditora

Es así que, el Contratista presentó dos (2) valorizaciones de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1[23], los cuales ascienden a la suma total de S/242 180,23; los mismos que fueron pagados por la Entidad con la aprobación del señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión y conformidad del señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, tal como se muestra en el cuadro siguiente:

**Cuadro n.° 9**
**Valorizaciones aprobadas y pagadas de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1**

| Valorización | | Documentos de aprobación y conformidad | | | | | | | Monto pagado |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| N° | Valorizaciones presentadas por el Contratista | Jefe de Supervisión | Subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano, Rural y Agropecuario | Comprobante de Pago n.° | Registro SIAF | Fecha | Constancia de transferencia o depósito | Fecha | S/ |
| **Adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1** | | | | | | | | | |
| 1 del adicional de obra n.° 1 (1 al 31 de mayo de 2018) | Carta n.° 024-CL-MLA/RC presentado el 29 de julio de 2018. | Carta n.° 024-2018-C&C/JS presentado el 6 de agosto de 2018. | Informe n.° 068-2018-MDH/SGIDUR. presentado el 20 de agosto de 2018. | 305 **(Apéndice n.° 49)** | 332 | 03/09/2018 | 081-18000217 | 04/09/2018 | 192 530,04 |
| | | | | | | | 181890602728931 | 06/09/2018 | 8 022,08 |
| 2 del adicional de obra n.° 1 (1 al 17 de junio de 2018) | Carta n.° 024-CL-MLA/RC presentado el 29 de julio de 2018. | Carta n.° 025-2018-C&C/JS presentado el 6 de agosto de 2018. | Informe n.° 069-2018-MDH/SGIDUR. presentado el 20 de agosto de 2018. | 306 **Apéndice n.° 50)** | 333 | 03/09/2018 | 081-18000218 | 04/09/2018 | 39 963,00 |
| | | | | | | | 081-18000217 | 06/09/2018 | 1 665,11 |
| **Sub total** | | | | | | | | | **242 180,23** |

**Fuente:** Comprobantes de pago
**Elaborado por:** Comisión auditora

[23] Todos cuentan con sello y firma del señor Misael Ludeña Aguilar, residente de obra y Efraín a Huayllani Quispe, jefe de supervisión.

Al respecto, con la finalidad de verificar el cumplimiento de las metas físicas del expediente técnico de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1, aprobado mediante la Resolución de Alcaldía n.° 031-2018-MDH/A de 3 de mayo de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 5)**, por el monto de S/242 180,25, incluido los gastos generales, utilidad y el IGV, la comisión auditora realizó la inspección física de la Obra a partir del 5 al 16 de julio de 2021, conforme se dejó constancia en el acta de inspección física de obra n.° 001-2021-CG/GRAY-AC-MDH de 16 de julio de 2021 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 7)**, de cuyos resultados, evaluación y análisis de la documentación relacionada con la ejecución de la Obra, contenida en el informe técnico n.° 01-2021-CG/GRAY-MDH/IT-WP de 23 de noviembre de 2021 **(Apéndice n.° 5)**, se advierten pagos de valorizaciones de la prestación de la adicional de Obra n.° 1 con partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas, los cuales se detallan a continuación:

## 2.1. Partidas no ejecutadas por el Contratista en S/26 640,32

### 04 Estructuras cerco perimétrico

Para la ejecución del puesto de salud de Circamarca, el Contratista tenía como obligación contractual la construcción del cerco perimétrico; sin embargo, se identificaron que las siguientes partidas con su respectivo metrado, no fueron ejecutadas: **04.02.04.01 Concreto fc=175 kg/cm² para veredas exteriores** metrado no ejecutado 11,915 m³, **04.02.04.02 Encofrado y desencofrado para vereda exterior,** metrado no ejecutado 11,410 m², **04.03.03.03 Encofrado y desencofrado en vigas** metrado no ejecutado 39,189 m², **04.06.02 Alambre #8 refuerzo horizontal en muros,** metrado no ejecutado 45,51 kg, **04.06.03 Juntas de dilatación en muros E=1.50 CM,** metrado no ejecutado: 18,20 m **y 04.08.01 Contrazocalo de cemento pulido con mortero 1:5** metrado no ejecutado: 77,72 m²; toda vez que el Contratista, solo intervino en las elevaciones; Eje B-C, eje A-A y eje D-E del cerco perimétrico, señalado en el plano PG-01 Planteamiento General

En ese sentido, se advierte que las partidas: **04.02.04.01 Concreto FC=175 kg/cm² para veredas exteriores, 04.02.04.02 Encofrado y desencofrado para vereda exterior, 04.03.03.03 Encofrado y desencofrado en vigas, 04.06.02 Alambre #8 refuerzo horizontal en muros, 04.06.03 Juntas de dilatación en muros E=1.50 cm y 04.08.01 Contrazocalo de cemento pulido con mortero 1:5,** no fueron ejecutadas por el Contratista; no obstante a ello, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización n.os 1 y 2 de la de la prestación adicional de Obra n.° 1.

Asimismo, para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, el Contratista tenía como obligación contractual la construcción del cerco perimétrico, sin embargo, se identificaron las siguientes partidas con su respectivo metrado que no fueron ejecutadas: **04.01.04 Eliminación de material excedente con volquete**, metrado no ejecutado: 31,100 m³, **04.02.02.01 Solado E=10 cm C:H=1:10 para zapatas**, metrado no ejecutado: 4,535 m², **04.02.04.01 Concreto FC=175 kg/cm² para veredas exteriores,** metrado no ejecutado: 7,684 m³, **04.02.04.02 Encofrado y desencofrado para vereda exterior**, metrado no ejecutado: 14,902 m² **y 04.03.03.03 Encofrado y desencofrado en vigas**, metrado no ejecutado: 17,985 m², toda vez que el Contratista, solo intervino en la elevación frontal; Eje A-B, de 27,14 metros lineales del cerco perimétrico, señalado en el plano PG-01 Planteamiento General.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

En ese sentido, se advierte que las partidas: **04.01.04 Eliminación de material excedente con volquete, 04.02.02.01 Solado E=10 cm C:H=1:10 para zapatas, 04.02.04.01 Concreto fc=175 kg/cm² para veredas exteriores, 04.02.04.02 Encofrado y desencofrado para vereda exterior**, y **04.03.03.03 Encofrado y desencofrado en vigas,** no fueron ejecutadas por el Contratista; no obstante a ello, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización n.º 2 de la prestación adicional de Obra n.° 1.

**04.14 Demoliciones**

Para la ejecución del puesto de salud de Circamarca, el Contratista tenía como obligación contractual la construcción del cerco perimétrico; sin embargo, se identificaron que las siguientes partidas con su respectivo metrado, no fueron ejecutadas: **04.14.01 Demolición de cerco perimétrico** metrado no ejecutado de 138,99 m², **04.14.02 Demolición de cimiento corrido** metrado no ejecutado de 9,25 m³ y **04.14.03 Demolición de zapatas**, toda vez, que las metas correspondientes a la ejecución física del cerco perimétrico, fueron ejecutadas con presupuesto y partidas del contrato principal.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **04.14.01 Demolición de cerco perimétrico, 04.14.02 Demolición de cimiento corrido y 04.14.03 Demolición de zapatas,** no fueron ejecutadas por el Contratista; no obstante, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización n.º 2 de la de la prestación adicional de Obra n.° 1.

**04.14 Calzaduras**

Para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, el Contratista tenía como obligación contractual la construcción del cerco perimétrico; sin embargo, se identificaron que las siguientes partidas con su respectivo metrado, no fueron ejecutadas: **04.14.01 Excavaciones de zanjas para zapatas y/o cimientos,** metrado no ejecutado de 6,60 m³, **04.14.02 Eliminación de material excedente con volquete,** metrado no ejecutado de 8,25 m³, **04.13.03 Entibado para excavaciones de zanjas para cimientos,** metrado no ejecutado de 5,75 m² y **04.13.04 Concreto f'c=175 kg/cm²,** metrado no ejecutado de 9,20 m³, toda vez, que las metas correspondientes a la ejecución física del cerco perimétrico, fueron ejecutadas con presupuesto y partidas del contrato principal.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **04.14.01 Excavaciones de zanjas para zapatas y/o cimientos, 04.14.02 Eliminación de material excedente con volquete, 04.13.03 entibado para excavaciones de zanjas para cimientos** y **04.13.04 Concreto f'c=175 kg/cm²,** no fueron ejecutadas por el Contratista; no obstante, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización n.º 2 de la de la prestación adicional de Obra n.° 1.

**2.2. Partidas parcialmente ejecutadas por el Contratista en S/483,75**

**04.09 Carpintería metálica y herrería**

El Contratista para la ejecución del puesto de salud de Circamarca tenía como obligación contractual la colocación de 48,30 metros de pasamanos de tubo negro de fierro D=2", hasta

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

una altura de 75 cm; asimismo, para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla, tenía como obligación contractual la colocación de 74,30 metros de pasamanos de tubo negro de fierro D=2", hasta una altura de 75 cm.

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca, se advirtió la colocación de 45,90 metros de pasamanos, quedando por ejecutar 2,40 metros de pasamanos; asimismo, en el puesto de salud de Huancaraylla, se advirtió la colocación de 65,04 metros de pasamanos, quedando por ejecutar 9,26 metros de pasamanos

En ese sentido, se advierte que las partidas: **04.09.03 Pasamanos aislados en escalinatas 1:5** relacionados al puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, fueron parcialmente ejecutadas por el Contratista; no obstante, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de las valorizaciones n.os 1 y 2 de la de la prestación adicional de Obra n.° 1.

## 2.3. Partidas deficientemente ejecutadas por el Contratista en S/137 737,68

### 04.12 Muros de contención

Para la ejecución del puesto de salud de Circamarca, el Contratista, tenía por obligación contractual la construcción de muros de contención, según el plano AD-02 Adicional n.° 1 Detalle de Cerco Perimétrico y Muro de Contención, considerando las juntas asfálticas de 1 pulgada de espesor, y de ancho de toda la pantalla, con distancia de cada 4,00 metros; asimismo, para la ejecución del puesto de salud de Huancaraylla tenía por obligación contractual la construcción de muros de contención, según el plano AD-03 y AD-04 del Adicional n.° 1 Detalle de Cerco Perimétrico y Muro de Contención, considerando las juntas asfálticas de 1 pulgada de espesor, y de ancho de toda la pantalla, con distancia de cada 4,00 metros.

Sin embargo, en el puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla, la construcción de los muros de contención localizados en las zonas de puesto de salud y servicios generales, presentan cortes verticales de 1,00x1,00 centímetro de profundidad cubierta parcialmente por asfalto, que no cumplen las medidas de juntas de asfalto, a su vez no cuenta con sistema de drenaje: lloraderos[24], estructuras que expulsan las aguas en la pantalla de concreto, ni salidas de los drenes longitudinales ni relleno granular que permita la expulsión de las aguas de lluvia.

En ese sentido, se advierte que las partidas: **04.12.01 Excavaciones de zanjas para zapatas y/o cimientos, 04.12.02 Relleno en zonas de cimentación con material propio, 04.12.03 Eliminación de material excedente con volquete, 04.12.04 Solado e=10 cm c:h 1:10 para zapatas, 04.12.05 Concreto f'c=210 kg/cm², 04.12.06 Concreto f'c=175 kg/cm², 04.12.07 acero corrugado fy=4200 kg/cm², 04.12.08 Encofrado y desencofrado, 04.12.09 Juntas de dilatación** y **04.12.10 Tarrajeo de muros exteriores,** relacionado al puesto de salud de Circamarca, fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista

Asimismo, se advierte que las partidas: **04.12.01 Excavaciones de zanjas para zapatas y/o cimientos, 04.12.02 Relleno en zonas de cimentación con material propio, 04.12.03 Entibado para excavaciones de zanjas para cimientos y zapatas, 04.12.04 Eliminación de material excedente con volquete, 04.12.05 Solado e=10cm c:h 1:10 para zapatas, 04.12.06 Concreto f'c=210 kg/cm² en muros de contención, 04.12.07 Concreto f'c=175 kg/cm² en muros de gravedad, 04.12.08 Acero corrugado fy=4200 kg/cm², 04.12.09 Encofrado y desencofrado,**

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · OFICINA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

[24] Estructuras que permiten eliminar exceso de agua

**04.12.10 Juntas de dilatación** y **04.12.11 Tarrajeo de muros exteriores,** relacionados al puesto de salud de Huancaraylla, fueron deficientemente ejecutadas por el Contratista.

Sin embargo, estas fueron valorizadas al 100% por el Contratista y pagadas por la Entidad con la aprobación del jefe de Supervisión y conformidad del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, como parte de la valorización n.° 2 de la de la prestación adicional de Obra n.° 1.

Con lo expuesto, se advierte que la Entidad con la aprobación de la Supervisión a través del señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, y la conformidad del señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, pagó al Contratista valorizaciones n.os 1 y 2 de la prestación adicional de Obra n.° 1, pese a que contenían partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas, lo que ocasionó perjuicio económico a la Entidad por el importe de S/164 861,75, cuyo detalle se muestra en el cuadro siguiente:

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

## Cuadro n.° 10

## Perjuicio económico por pago de la prestación adicional de la obra n.° 1 con partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas

| Ítem | Descripción | Und. | Expediente Técnico Adicional N° 01 | | | Valorizada por el Contratista | | Partidas no ejecutadas (a) | | Partidas Parcialmente ejecutadas (b) | | Partidas deficientemente ejecutadas .(c) | | Perjuicio económico a la Entidad (a)+(b)+.(c) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Metr. | Prec. S/. | Parcial S/. | Metr. | Parcial S/. | Metr. | Parcial S/. | Metr. | Parcial S/. | Metr. | Parcial S/. | Metr. | Parcial S/. |
| I. | PUESTO DE SALUD CIRCAMARCA | | | | 68 244,22 | | 68 244,22 | | 10 759,99 | | 65,11 | | 30 678,91 | | 41 504,01 |
| 04 | ESTRUCTURAS CERCO PERIMETRICO | | | | 64 500,09 | | 64 500,09 | | 10 759,99 | | 65,11 | | 30 678,91 | | 41 504,01 |
| 04.02 | OBRAS DE CONCRETO SIMPLE | | | | 4 277,86 | | 4 277,86 | | 4 012,56 | | - | | - | | 4 012,56 |
| 04.02.04 | VEREDA EXTERIOR | | | | 4 012,56 | | 4 012,56 | | 4 012,56 | | - | | - | | 4 012,56 |
| 04.02.04.01 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA VEREDAS EXTERIORES | m³ | 11,915 | 284,920 | 3 394,82 | 11,915 | 3 394,82 | 11,915 | 3 394,82 | | - | | - | 11,915 | 3 394,82 |
| 04.02.04.02 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA VEREDA EXTERIOR | m² | 11,410 | 54,140 | 617,74 | 11,410 | 617,74 | 11,410 | 617,74 | | - | | - | 11,410 | 617,74 |
| 04.03 | OBRAS DE CONCRETO ARMADO | | | | 1 973,96 | | 1 973,96 | | 1 973,95 | | - | | - | | 1 973,95 |
| 04.03.03 | VIGAS | | | | 1 973,96 | | 1 973,96 | | 1 973,95 | | - | | - | | 1 973,95 |
| 04.03.03.03 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN VIGAS | m² | 39,189 | 50,370 | 1 973,96 | 39,189 | 1 973,96 | 39,189 | 1 973,95 | | - | | - | 39,189 | 1 973,95 |
| 04.06 | MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA | | | | 325,04 | | 325,04 | | 325,04 | | - | | - | | 325,04 |
| 04.06.02 | ALAMBRE #8 REFUERZO HORIZONTAL EN MUROS | kg | 48,510 | 5,710 | 276,99 | 48,510 | 276,99 | 48,510 | 276,99 | | - | | - | 48,510 | 276,99 |
| 04.06.03 | JUNTAS DE DILATACION EN MUROS E=1.50 CM | m | 18,200 | 2,640 | 48,05 | 18,200 | 48,05 | 18,200 | 48,05 | | - | | - | 18,200 | 48,05 |
| 04.08 | ZOCALOS Y CONTRAZOCALOS | | | | 837,82 | | 837,82 | | 837,82 | | - | | - | | 837,82 |
| 04.08.01 | CONTRAZOCALO DE CEMENTO PULIDO CON MORTERO 1:5 | m² | 77,720 | 10,780 | 837,82 | 77,720 | 837,82 | 77,720 | 837,82 | | - | | - | 77,720 | 837,82 |
| 04.09 | CARPINTERIA METALICA Y HERRERIA | | | | 11 696,74 | | 11 696,74 | | - | | 65,11 | | - | | 65,11 |
| 04.09.03 | PASAMANOS AISLADOS EN ESCALINATAS | m | 48,300 | 27,130 | 1 310,38 | 48,300 | 1 310,38 | | - | 2,400 | 65,11 | | - | 2,400 | 65,11 |
| 04.12 | MUROS DE CONTENCION | | | | 30 678,91 | | 30 678,91 | | - | | - | | 30 678,91 | | 30 678,91 |
| 04.12.01 | EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS | m² | 125,957 | 11,500 | 1 448,50 | 125,957 | 1 448,50 | | - | | - | 125,957 | 1 448,50 | 125,957 | 1 448,50 |
| 04.12.02 | RELLENO EN ZONAS DE CIMENTACION CON MATERIAL PROPIO | m² | 55,248 | 9,690 | 535,35 | 55,248 | 535,35 | | - | | - | 55,248 | 535,35 | 55,248 | 535,35 |
| 04.12.03 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | m² | 88,386 | 8,550 | 755,70 | 88,386 | 755,70 | | - | | - | 88,386 | 755,70 | 88,386 | 755,70 |
| 04.12.04 | SOLADO E=10 CM C:H 1:10 PARA ZAPATAS | m² | 49,485 | 27,350 | 1 353,41 | 49,485 | 1 353,41 | | - | | - | 49,485 | 1 353,41 | 49,485 | 1 353,41 |
| 04.12.05 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² | m³ | 19,315 | 364,860 | 7 047,27 | 19,315 | 7 047,27 | | - | | - | 19,315 | 7 047,27 | 19,315 | 7 047,27 |
| 04.12.06 | CONCRETO F'C=175 KG/CM² | m³ | 22,379 | 284,920 | 6 376,22 | 22,379 | 6 376,22 | | - | | - | 22,379 | 6 376,22 | 22,379 | 6 376,22 |
| 04.12.07 | ACERO CORRUGADO fy=4200 KG/CM² | m³ | 1 433,090 | 4,930 | 7 065,13 | 1 433,090 | 7 065,13 | | - | | - | 1 433,090 | 7 065,13 | 1 433,090 | 7 065,13 |
| 04.12.08 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO | m³ | 158,460 | 31,880 | 5 051,70 | 158,460 | 5 051,70 | | - | | - | 158,460 | 5 051,70 | 158,460 | 5 051,70 |
| 04.12.09 | JUNTAS DE DILATACION | m³ | 28,400 | 2,640 | 74,98 | 28,400 | 74,98 | | - | | - | 28,400 | 74,98 | 28,400 | 74,98 |
| 04.12.10 | TARRAJEO DE MUROS EXTERIORES | m³ | 31,700 | 30,620 | 970,65 | 31,700 | 970,65 | | - | | - | 31,700 | 970,65 | 31,700 | 970,65 |
| 04.14 | DEMOLICIONES | | | | 3 610,62 | | 3 610,62 | | 3 610,62 | | - | | - | | 3 610,62 |
| 04.14.01 | DEMOLICION DE CERCO PERIMETRICO | m² | 138,993 | 19,620 | 2 727,03 | 138,993 | 2 727,03 | 138,993 | 2 727,03 | | - | | - | 138,993 | 2 727,03 |
| 04.14.02 | DEMOLICION DE CIMIENTO CORRIDO | m³ | 9,246 | 40,330 | 372,89 | 9,246 | 372,89 | 9,246 | 372,89 | | - | | - | 9,246 | 372,89 |
| 04.14.03 | DEMOLICION DE ZAPATAS | m³ | 7,200 | 70,930 | 510,70 | 7,200 | 510,70 | 7,200 | 510,70 | | - | | - | 7,200 | 510,70 |
| II. | PUESTO DE SALUD HUANCARAYLLA | | | | 105 839,970 | | 105 839,970 | | 8 389,620 | | 282,620 | | 68 329,790 | | 77 002,030 |
| 04 | ESTRUCTURAS CERCO PERIMETRICO | | | | 101 587,26 | | 101 587,26 | | 8 389,62 | | 282,62 | | 68 329,79 | | 77 002,03 |
| 04.01 | EXCAVACIONES | | | | 885,82 | | 885,82 | | 663,05 | | - | | - | | 663,05 |
| 04.01.04 | ELIMACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | m³ | 38,781 | 21,320 | 826,81 | 38,781 | 826,81 | 31,100 | 663,05 | | - | | - | 31,100 | 663,05 |
| 04.02 | OBRAS DE CONCRETO SIMPLE | | | | 3 295,98 | | 3 295,98 | | 3 295,98 | | - | | - | | 3 295,98 |
| 04.02.02 | SOLADO | | | | 131,11 | | 131,11 | | 131,11 | | - | | - | | 131,11 |
| 04.02.02.01 | SOLADO e=10 cm C:H=1:10 PARA ZAPATAS | m² | 4,535 | 28,910 | 131,11 | 4,535 | 131,11 | 4,535 | 131,11 | | - | | - | 4,535 | 131,11 |
| 04.02.04 | VEREDA EXTERIOR | | | | 3 164,87 | | 3 164,87 | | 3 164,87 | | - | | - | | 3 164,87 |
| 04.02.04.01 | CONCRETO FC=175 KG/CM² PARA VEREDAS EXTERIORES | m³ | 7,684 | 300,940 | 2 312,33 | 7,684 | 2 312,33 | 7,684 | 2 312,33 | | - | | - | 7,684 | 2 312,33 |
| 04.02.04.02 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA VEREDA EXTERIOR | m² | 14,902 | 57,210 | 852,54 | 14,902 | 852,54 | 14,902 | 852,54 | | - | | - | 14,902 | 852,54 |
| 04.03 | OBRAS DE CONCRETO ARMADO | | | | 957,34 | | 957,34 | | 957,34 | | - | | - | | 957,34 |
| 04.03.03 | VIGAS | | | | 957,34 | | 957,34 | | 957,34 | | - | | - | | 957,34 |
| 04.03.03.03 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN VIGAS | m² | 17,985 | 53,230 | 957,34 | 17,985 | 957,34 | 17,985 | 957,34 | | - | | - | 17,985 | 957,34 |
| 04.09 | CARPINTERIA METALICA Y HERRERIA | | | | 12 335,60 | | 12 335,60 | | - | | 282,62 | | - | | 282,62 |

| Ítem | Descripción | Und. | Expediente Técnico Adicional N° 01 | | | Valorizada por el Contratista | | Partidas no ejecutadas (a) | | Partidas Parcialmente ejecutadas (b) | | Partidas deficientemente ejecutadas .(c) | | Perjuicio económico a la Entidad (a)+(b)+.(c) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Metr. | Prec. S/. | Parcial S/. | Metr. | Parcial S/. | Metr. | Parcial S/. | Metr. | Parcial S/. | Metr. | Parcial S/. | Metr. | Parcial S/. |
| 04.09.03 | PASAMANOS AISLADOS EN ESCALINATAS | m | 74,300 | 30,520 | 2 267,64 | 74,300 | 2 267,64 | | - | 9,260 | 282,62 | | - | 9,260 | 282,62 |
| **04.12** | **MUROS DE CONTENCION** | | | | **68 329,79** | | **68 329,79** | | - | | - | | **68 329,79** | | **68 329,79** |
| 04.12.01 | EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS | $m^3$ | 279,204 | 12,140 | 3 389,53 | 279,204 | 3 389,53 | | - | | - | 279,204 | 3 389,53 | 279,204 | 3 389,53 |
| 04.12.02 | RELLENO EN ZONAS DE CIMENTACION CON MATERIAL PROPIO | $m^3$ | 145,585 | 10,240 | 1 490,79 | 145,585 | 1 490,79 | | - | | - | 145,585 | 1 490,79 | 145,585 | 1 490,79 |
| 04.12.03 | ENTIBADO PARA EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA CIMIENTOS Y ZAPATAS | $m^2$ | 78,825 | 61,470 | 4 845,37 | 78,825 | 4 845,37 | | - | | - | 78,825 | 4 845,37 | 78,825 | 4 845,37 |
| 04.12.04 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | $m^3$ | 167,023 | 21,310 | 3 559,26 | 167,023 | 3 559,26 | | - | | - | 167,023 | 3 559,26 | 167,023 | 3 559,26 |
| 04.12.05 | SOLADO E=10CM C:H 1:10 PARA ZAPATAS | $m^2$ | 103,978 | 28,910 | 3 005,99 | 103,978 | 3 005,99 | | - | | - | 103,978 | 3 005,99 | 103,978 | 3 005,99 |
| 04.12.06 | CONCRETO F'C=210 KG/CM² EN MUROS DE CONTENCION | $m^3$ | 32,120 | 385,370 | 12 378,08 | 32,120 | 12 378,08 | | - | | - | 32,120 | 12 378,08 | 32,120 | 12 378,08 |
| 04.12.07 | CONCRETO F'C=175 KG/CM² EN MUROS DE GRAVEDAD | $m^3$ | 49,868 | 300,940 | 15 007,28 | 49,868 | 15 007,28 | | - | | - | 49,868 | 15 007,28 | 49,868 | 15 007,28 |
| 04.12.08 | ACERO CORRUGADO fy=4200 KG/CM² | $m^3$ | 1 685,250 | 5,200 | 8 763,30 | 1 685,250 | 8 763,30 | | - | | - | 1 685,250 | 8 763,30 | 1 685,250 | 8 763,30 |
| 04.12.09 | ENCOFRADO Y DESENCOFRADO | $m^3$ | 280,815 | 33,710 | 9 466,27 | 280,815 | 9 466,27 | | - | | - | 280,815 | 9 466,27 | 280,815 | 9 466,27 |
| 04.12.10 | JUNTAS DE DILATACION | m | 41,600 | 2,790 | 116,06 | 41,600 | 116,06 | | - | | - | 41,600 | 116,06 | 41,600 | 116,06 |
| 04.12.11 | TARRAJEO DE MUROS EXTERIORES | $m^2$ | 157,343 | 40,090 | 6 307,86 | 157,343 | 6 307,86 | | - | | - | 157,343 | 6 307,86 | 157,343 | 6 307,86 |
| **04.14** | **CALZADURAS** | | | | **3 473,25** | | **3 473,25** | | **3 473,25** | | - | | - | | **3 473,25** |
| 04.14.01 | EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS | $m^3$ | 6,600 | 12,140 | 80,12 | 6,600 | 80,12 | 6,600 | 80,12 | | - | | - | 6,600 | 80,12 |
| 04.14.02 | ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE | $m^3$ | 8,250 | 21,310 | 175,81 | 8,250 | 175,81 | 8,250 | 175,81 | | - | | - | 8,250 | 175,81 |
| 04.13.03 | ENTIBADO PARA EXCAVACIONES DE ZANJAS PARA CIMIENTOS | $m^3$ | 5,750 | 61,470 | 353,45 | 5,750 | 353,45 | 5,750 | 353,45 | | - | | - | 5,750 | 353,45 |
| 04.13.04 | CONCRETO F'C=175 KG/CM² | $m^2$ | 9,200 | 311,290 | 2 863,87 | 9,200 | 2 863,87 | 9,200 | 2 863,87 | | - | | - | 9,200 | 2 863,87 |
| | **COSTO DIRECTO** | | | | **174 084,19** | | **174 084,19** | | 19 149,61 | | **347,73** | | 99 008,70 | | 118 506,04 |
| | **GASTOS GENERALES (10% CD)** | | | | 17 408,42 | | 17 408,42 | | 1 914,96 | | 34,77 | | 9 900,87 | | 11 850,60 |
| | **UTILIDAD (8.00% CD)** | | | | 13 926,74 | | 13 926,74 | | 1 531,97 | | 27,82 | | 7 920,70 | | 9 480,48 |
| | **SUBTOTAL** | | | | **205 419,35** | | **205 419,35** | | 22 596,54 | | **410,32** | | 116 830,27 | | 139 837,12 |
| | **IGV (18% ST)** | | | | 36 975,48 | | 36 975,48 | | 4 067,38 | | 73,86 | | 21 029,45 | | 25 170,68 |
| | **PRESUPUESTO REFERENCIAL** | | | | 242 394,83 | | 242 394,83 | | 26 663,92 | | 484,18 | | 137 859,72 | | 165 007,80 |
| | **PRESUPUESTO CONTRATADO (FR)** | **99,91%** | | | **242 180,25** | | **242 180,25** | | **26 640,32** | | **483,75** | | **137 737,68** | | **164 861,75** |

**Fuente:** Inspección física de Obra, comprobantes de pago y liquidación técnica y financiera de la Obra.
**Elaborado:** Comisión Auditora

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

Cabe precisar, que la situación descrita en los párrafos anteriores, no fue advertida por los integrantes del comité de recepción de obra sobre la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas; no obstante a ello, otorgaron su conformidad a la culminación de la Obra a través del acta de recepción de obra de 25 de julio de 2018 **(Apéndice n.° 80)**, suscrito por el señor Wilmer Carhuas Melgar en su condición de presidente y los señores Efraín Huayllani Quispe, jefe de supervisión y Roland Wilder Huaripoma Barrientos, ambos en calidad de miembros del comité; así como, por el señor Misael Ludeña Aguilar, residente de obra y representante común del Contratista.

Dicha conformidad a la Obra, fue ratificada por el señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, mediante la Resolución de Alcaldía n.° 068-2018-MDH/A de 28 de agosto de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 6)**, con el cual aprobó la liquidación técnica financiera del contrato n.° 073-2017-MDH/A de 16 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 6)**, a mérito de la opinión favorable del señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, con carta n.° 027-2018-C&C/JS **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 6),** presentada a la Entidad el 27 de agosto de 2018 y opinión favorable de señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, con el informe n.° 074-2018-MDH/SGIDUR-WCM de 29 de agosto de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 6)**.

3. **Pago al Supervisor de Obra por la prestación del servicio de supervisión en la ejecución del contrato principal y la prestación adicional de obra n.° 1, con partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas; ocasionó perjuicio económico a la Entidad por S/34 179,81.**

Por la labor de supervisión de la ejecución de la Obra, el señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, presentó 8 valorizaciones, los cuales ascienden a la suma total de S/174 242,16, los mismos que fueron pagadas por la Entidad con la conformidad del señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario; conforme se detalla en el cuadro siguiente:

**Cuadro n.° 11**
**Pagos realizados a la Supervisión**

| Valorización N° | Valorizaciones presentadas por el Jefe de Supervisión | Documentos de aprobación y conformidad del Subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario | Comprobante de Pago n.° | Registro SIAF | Fecha | Constancia de transferencia o depósito | Fecha | Monto pagado S/ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Valorización 1 (18 al 30 de setiembre de 2017) | Carta n.° 005-2017-C&C/JS presentado el 10 de octubre de 2017 | Informe n.° 102-2017-MDH/SGIDUR-WCM. presentado el 10 de octubre de 2017. | 79 **(Apéndice n.° 51)** | 380 | 13/10/2017 | 081-17000115 | 16/10/2017 | 11 325,74 |
| | | | 78 **(Apéndice n.° 52)** | 380 | 16/10/2017 | 1817A3101772620 | 16/10/2017 | 1 258,42 |
| Valorización 2 (1 al 31 de octubre de 2017) | Carta n.° 007-2017-C&C/JS presentado el 9 de noviembre de 2017. | Informe n.° 120-2017-MDH/SGIDUR-WCM. presentado el 9 de noviembre de 2017. | 140 **(Apéndice n.° 53)** | 429 | 10/11/2017 | 081-17000150 | 13/11/2017 | 17 424,25 |
| | | | -158 **(Apéndice n.° 54)** | 429 | 21/11/2017 | 1817B2302828813 | 23/11/2017 | 2 904,00 |
| Valorización 3 (1 al 30 de noviembre de 2017) | Carta n.° 009-2017-C&C/JS presentado el 5 de diciembre de 2017. | Informe n.° 144-2017-MDH/SGIDUR-WCM. presentado el 11 de diciembre de 2017. | 212 **(Apéndice n.° 55)** | 483 | 11/12/2017 | 081-17000173 | 13/12/2017 | 17 424,21 |
| | | | 213 **(Apéndice n.° 56)** | 483 | 13/12/2017 | 1817C1500647161 | 15/12/2017 | 2 904,04 |
| | | | 017 | 429 | 18/01/2018 | 61292314 | 24/01/2018 | 8 712,11 |

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Retención10% garantía de fiel cumplimiento (Numero de la cuenta corriente 0404000284) (*) | | | **(Apéndice n.° 57)** | 483 | 18/01/2018 | 61292314 | 24/01/2018 | 8 712,11 |
| Valorización 4 (1 al 31 de diciembre de 2017) | Carta n.° 02-2018-C&C/JS presentado el 8 de enero de 2018 | Informe n.° 002-2018-MDH/SGIDUR-WCM. presentado el 8 de enero de 2018. | 046 **(Apéndice n.° 58)** | 26 | 08/02/2018 | 081-1800017 | 09/02/2018 | 26 136,32 |
| | | | 047 **(Apéndice n.° 59)** | 26 | 08/02/2018 | 181822002898321 | 20/02/2018 | 2 904,04 |
| Valorización 5 (1 al 20 de enero de 2018) | Carta n.° 07-2018-C&C/JS presentado el 8 de febrero de 2018. | Informe n.° 018-2018-MDH/SGIDUR-WCM. presentado el 20 de febrero de 2020. | 067 **(Apéndice n.° 60)** | 57 | 21/02/2018 | 081-1800029 | 22/02/2018 | 17 424,22 |
| | | | | | | 181822201372766 | 22/02/2018 | 1 936,02 |
| Valorización 6 (16 al 31 de marzo de 2018) | Carta n.° 13-2018-C&C/JS presentado el 9 de abril de 2018. | Informe n.° 032-2018-MDH/SGIDUR-WCM. presentado el 16 de abril de 2018. | 143 **(Apéndice n.° 61)** | 142 | 16/04/2018 | 081-1800072 | 16/04/2018 | 13 068,16 |
| | | | | | | 181842400973557 | 16/04/2018 | 1 452,02 |
| Valorización 7 (1 al 30 de abril de 2018) | Carta n.° 016-2018-C&C/JS presentado el 21 de mayo de 2018. | Informe n.° 040-2018-MDH/SGIDUR-WCM. presentado el 24 de mayo de 2018. | 181 **(Apéndice n.° 62)** | 179 | 01/06/2018 | 081-18000114 | 04/06/2018 | 26 136,32 |
| | | | | | | 181860801813322 | 08/06/2018 | 2 904,04 |
| Valorización 8 (1 al 31 de mayo de 2018) | Carta n.° 019-2018-C&C/JS presentado el 6 de junio de 2018. | Informe n.° 046-2018-MDH/SGIDUR-WCM. presentado el 14 de junio de 2018. | 193 **(Apéndice n.° 63)** | 202 | 14/06/2018 | 081-18000141 | 15/06/2018 | 10 454,53 |
| | | | | | | 181861802614802 | 18/06/2018 | 1 161,61 |
| **Total** | | | | | | | | **174 242,16** |

**Fuente**: Comprobantes de pago
**Elaborado por:** Comisión auditora
(*) Devuelto por la Entidad a la Supervisión, mediante comprobante de pago n.° 055 de 22 de noviembre de 2018 **(Apéndice n.° 64)**, luego de la aprobación de la liquidación final de cuentas de la supervisión de la obra mediante Resolución de Alcaldía n.° 091-2018-MDH/A de 8 de noviembre de 2018 **(Apéndice n.° 81)** por el señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad.

Sin embargo, de los pagos realizados a la Supervisión por el importe total de S/174 242,16[25], de acuerdo a lo detallado en los numerales 1 y 2 del presente informe concerniente a la aprobación de valorizaciones de la Obra n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9 y valorizaciones n.os 1 y 2 de la prestación adicional de Obra n.° 1, respectivamente, se determinó la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutados, estableciéndose el perjuicio económico ocasionado a la Entidad por el importe de S/34 179,81, conforme se detalla en el siguiente cuadro:

**Cuadro n.° 12**
**Perjuicio económico a la Entidad por pagos realizados a la Supervisión**

| | Valorización | Monto de valorizaciones pagadas S/. | Partidas no ejecutadas, metrados no ejecutados y con deficiencias | | Prestación adicional deductivo vinculante n.° 1 | | Perjuicio económico a la Entidad | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | % | Valorización (S/) | % | Valorización (S/) | % | Valorización (S/) |
| | | (a) | (b) | (c)=(axb) | (d) | (e)=(axd) | (f)=(b)+(d) | (g)=(a)x(f) |
| 1 | Valorización 1 (18 al 30 de setiembre de 2017) | 13 982,40 | 15,54% | 2 172,24 | 0,00% | 0 | 15,54% | **2 172,24** |
| 2 | Valorización 2 (1 al 31 de octubre de 2017) | 22 586,95 | 15,54% | 3 509,00 | 0,00% | 0 | 15,54% | **3 509,00** |
| 3 | Valorización 3 (1 al 30 de noviembre de 2017) | 22 586,95 | 15,54% | 3 509,00 | 0,00% | 0 | 15,54% | **3 509,00** |
| 4 | Valorización 4 (1 al 31 de diciembre de 2017) | 32 267,07 | 15,54% | 5 012,86 | 0,00% | 0 | 15,54% | **5 012,86** |
| 5 | Valorización 5 (1 al 20 de enero de 2018) | 21 511,38 | 15,54% | 3 341,91 | 0,00% | 0 | 15,54% | **3 341,91** |
| 6 | Valorización 6 (16 al 31 de marzo de 2018) | 16 133,53 | 15,54% | 2 506,43 | 0,00% | 0 | 15,54% | **2 506,43** |

[25] Con la Resolución de Alcaldía n.° 091-2018-MDH/A de 8 de noviembre de 2018 **(Apéndice n.° 81)**, mediante el cual se aprueba la liquidación técnica y financiera del contrato de supervisión, el monto de liquidación de supervisión asciende a S/174 246,16.

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 7 | Valorización 7 (1 al 30 de abril de 2018) | 32 267,07 | 15,54% | 5 012,86 | 0,00% | 0 | 15,54% | **5 012,86** |
| 8 | Valorización 8 (1 al 31 de mayo de 2018) (* | 12 906,82 | 15,54% | 2 005,14 | 4,08% | 7 110,36 | 55,09% | **9 115,51** |
| | **Total** | **174 242,16** | | **27 069,45** | | **7 110,36** | | **34 179,81** |

**Fuente** : Comprobantes de pago.
**Elaborado**: Comisión auditora
**Nota:** Incluye las valorizaciones n.os1 y 2 de la prestación adicional de obra n.° 1

Al respecto, se advierte el perjuicio económico ocasionado a la Entidad por las labores de la Supervisión, quien a través del jefe de Supervisión, no exigió ni verificó la correcta ejecución de las distintas partidas detalladas en el cuadro precedente, las cuales debían ejecutarse conforme a las condiciones que establecía el expediente técnico, ello con la finalidad de asegurar el cumplimiento cabal de las condiciones y obligaciones que el Contratista estaba obligado a realizar en calidad de representante de la Entidad en Obra; más aún, autorizó para fines de pago, distintas valorizaciones que contenían partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutados, hecho que generó pagos a favor del Contratista.

4. **Aprobación injustificada de la ampliación de plazo n.° 1 por 40 días calendario como plazo adicional para la ejecución de la prestación adicional de obra, así como, la recepción de la obra pese a la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas, ocasionaron la inaplicación de penalidad por mora en la ejecución en perjuicio económico de la Entidad por el importe de S/404 000,00.**

El plazo de ejecución de la Obra que inició el 18 de setiembre de 2017 y debió concluir el 16 de marzo de 2018; no obstante, por la paralización de obra[26] de cincuenta y cinco (55) días calendario, del 21 de enero al 16 de marzo de 2018, sustentado en anotaciones del cuaderno de obra **(Apéndice n.° 22)**, acta de acuerdos de paralización de obra de 19 de enero de 2018 **(Apéndice n.° 65)** y acta de reinicio de obra n.° 1 de 16 de marzo de 2018 **(Apéndice n.° 66)**, suscrito por los señores: Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, Misael Ludeña Aguilar, residente de Obra y Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión.

Posteriormente, mediante la Resolución de Alcaldía n.° 004-2018-MDH/A de 29 de enero de 2018 **(Apéndice n.° 67)**, por el señor Eleuterio Arotoma Pablo, alcalde de la Entidad, de acuerdo a la opinión favorable presentado por el señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, mediante la carta n.° 005-2018-C&C/JS presentado el 22 de enero de 2018 **(Apéndice n.° 68)** y por el señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, mediante el informe n.° 005-2018-MDH/SGIDUR. de 26 de enero de 2018 **(Apéndice n.° 69)** en atención a lo solicitado mediante la carta n.° 014-CL-MLA/RC de 22 de enero 2018 **(Apéndice n.° 70)** por el señor Misael Ludeña Aguilar, en su condición de representante común del Contratista, se extendió el plazo de ejecución de la Obra hasta el 9 de mayo de 2018.

Asimismo, por la ampliación de plazo n.° 1 por 40 días calendario, aprobado por el alcalde de la Entidad mediante la Resolución de Alcaldía n.° 036-2018-MDH/A. de 14 de mayo de 2018[27] **(Apéndice n.° 71)**, con el pronunciamiento favorable emitido por el señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de supervisión, mediante la carta n.° 16-A-2018-C&C/JS de 7 de mayo de 2018 **(Apéndice n.° 72)** y del señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, mediante el informe n.° 036-2018-MDH/SGIDUR-WCM de 10 de mayo de 2018 **(Apéndice n.° 73)**, en atención a la solicitud de ampliación de plazo n.° 1 presentado por el señor Misael Ludeña Aguilar, en su condición de representante común del Contratista mediante la carta

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

[26] Sin reconocimiento de mayores gastos generales
[27] Sustentado por la Resolución de Alcaldía n.° 031-2018-MDH/A de 3 de mayo de 2018 a través del cual se aprobó el adicional y deductivo vinculante de obra n.° 1 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 5)**

n.° 020-CL-MLA/RC de 5 de mayo de 2018 **(Apéndice n.° 74)**; a pesar de carecer de justificación técnica y legal, se extendió injustificadamente el plazo de ejecución de la Obra del 9 de mayo de 2018 hasta el 17 de junio de 2018.

Por lo expuesto, la Obra debía concluirse el 9 de mayo de 2017, considerándose el plazo de ejecución de 180 días calendario y la paralización de ejecución de obra de 55 días calendario; sin embargo, por el otorgamiento[28] de la ampliación de plazo de 40 días calendario sustentado en el plazo adicional para la ejecución de la prestación adicional y deductivo vinculante de obra n.° 1, que carecía de sustento técnico y legal[29], este se extendió hasta el 17 de junio de 2018.

Fue así, que teniendo como fecha de culminación de la Obra el 17 de junio de 2018, el señor Misael Ludeña Aguilar, en su condición de residente de obra, mediante anotaciones en el cuaderno de obra asientos n.os 257 y 258 de 17 y 18 de junio de 2018 **(Apéndice n.° 22)**; respectivamente, comunicó al señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, la culminación de la Obra el 17 de junio de 2018 y solicitó designación del comité de recepción de Obra, por su parte el señor Efraín Huayllani Aguilar, jefe de Supervisión, a través de la anotación en el cuaderno de Obra asiento n.° 259 de 18 de junio de 2018 **(Apéndice n.° 22)** confirmó la culminación de la obra el 17 de junio de 2018 y solicitó a la Entidad la designación del comité de recepción de obra, según las anotaciones extraídas de los cuadernos de Obra que se detallan en el siguiente cuadro:

**Cuadro n.° 13**
**Anotaciones en el cuaderno de obra sobre la culminación de la Obra**

| Asiento n.° | Fecha | Residente de obra / jefe de supervisión | Anotación |
|---|---|---|---|
| Asiento n.° 257 | 17/06/2018 | Del residente de obra | "(...) se pone en conocimiento a la supervisión que se concluyó con las actividades programadas del expediente técnico y el adicional N° 01 de obra en mención. |
| Asiento n.° 258 | 18/06/2018 | Del residente de obra | "(...) En cumplimiento de la Ley de Contrataciones del Estado en el artículo N° 178 recepción de la obra y plazos se comunica y/o informa al supervisor de obra que se ha concluido con las actividades programadas del expediente técnico, por lo que se solicita a la supervisión la conformación o designación del comité de recepción de obra.<br>Se comunica a la supervisión que se elaboró la novena valorización contractual de obra N° 09 del mes de junio (...) como avance físico es de 4.22% y la valorización del adicional vinculante N° 01 de obra cuyo avance físico es de 5.99%, sumando al acumulado ejecutado (94.01%) llega al total de 100% |
| Asiento n.° 259 | 18/06/2018 | Del jefe de supervisión | La supervisión hace mención que con fecha 17 junio del 2018, la obra (...) a culminado en referencia a la solicitud del residente de obra asiento N° 258, de fecha 18/06/18.<br>En tal sentido la supervisión verifica las partidas ejecutadas y encuentra concluidas y se encuentra de acuerdo al expediente técnico aprobado y sus modificatorias.<br>En conformidad a lo establecido en el Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado Art. 178, del Reglamento de la Ley N° 30225, aprobado mediante Decreto Supremo N° 350-2015-EF y sus modificatoria efectuado mediante Decreto Supremo N° 056-2017-EF, se solicita a la Entidad la recepción de la obra en conformidad a lo antes mencionado.<br>Así mismo la designación del comité de recepción de obra de acuerdo al RLCE. |

**Fuente:** Cuaderno de obra
**Elaborado por:** Comisión auditora

Asimismo, mediante la carta n.° 021-2018-C&C/JS de 22 de junio de 2018 **(Apéndice n.° 75)**, adjuntando copia del cuaderno de obra de asientos 257, 258 y 259, comunica al señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, la culminación de la Obra y solicita la designación del comité de recepción de Obra, al respecto, el señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura y Desarrollo Urbano Rural, mediante el informe n.° 047-2018-MDH/SGIDUR. de 2 de julio de 2018

[28] Aprobado mediante Resolución de Alcaldía n.° 036-2018-MDH/A de 14 de mayo de 2018 **(Apéndice n.° 71)**
[29] Por los motivos señalados en el numeral n.° 2 del presente documento

**(Apéndice n.° 76),** solicita al señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, designación del Comité de Recepción de Obra.

En consecuencia, el señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, mediante la Resolución de Alcaldía n.° 053-2018-MDH/A de 3 de julio de 2018 **(Apéndice n.° 77)**, designó al comité de recepción de Obra, conformado por:

Presidente: Wilmer Carhuas Melgar (responsable de área SGDIUR)
1° Miembro: Ing. Roland Huaripoma Barrientos (Evaluador externo)
2° Miembro: Edgar Janampa Apcho: Regidor de obras
3° Miembro: Ing. Efraín Huayllani Quispe (Supervisor de obra)

Asimismo, mediante la carta n.° 038-2018-MDH/A de 3 de julio de 2018 **(Apéndice n.° 78)**, la Entidad remite a los señores Misael Ludeña Aguilar, representante Común del Contratista y Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, la citada resolución y comunica la verificación de la obra para el 10 de julio de 2018.

Es así que, el comité de recepción de Obra y el señor Misael Ludeña Aguilar, residente de Obra y representante Común del Contratista; juntamente con los señores Víctor Antonio Tineo Huamaní, responsable de Calidad de la Micro Red Fajardo y Leónidas Lapa Berrocal, responsable de Patrimonio de la Micro Red Fajardo, el 10 de julio de 2018 se constituyeron en la Obra para la verificación de la ejecución y funcionamiento de la Obra, quienes suscribieron el pliego de observaciones de obra de 10 de julio de 2018 **(Apéndice n.° 79)**, realizando las observaciones siguientes:

*"(...) El Comité de Recepción, en uso de sus atribuciones, procedió a la constatación y verificación de la Obras, encontrándose las observaciones siguientes:*

- ***HUANCARAYLLA***
  1. ***ODONTOLOGÍA***
     - *1.1 Cambio de baldosa cielo raso*
     - *1.2 Mejorar el acabado de zócalo*
  2. ***TÓPICO DE EMERGENCIA***
     - *2.1 Cambio de baldosa cielo raso*
     - *2.2 Mejorar el acabado de zócalo*
  3. ***ENFERMERÍA***
     - *3.1 Complementar las luminarias*
     - *3.2 Mejorar el acabado de zócalo*
  4. ***FARMACIA***
     - *4.1 Mejorar el acabado de zócalo*
  5. ***SALA DE ESPERA***
     - *5.1 Mejorar las instalaciones de interruptores y tomacorrientes interior y exterior*
     - *5.2 Mejorar el acabado del zócalo*
     - *5.3 Cambiar las luminarias*
  6. ***SERVICIOS HIGIÉNICOS***
     - *6.1 Complementar las luminarias*
     - *6.2 Falta papeleros*
     - *6.3 Placas de identificación de ambientes*
     - *6.4 Complementar las rejillas del drenaje fluvial en lateral derecho de los SSHH*
  7. ***VIVIENDA DE MÉDICOS***
     - *7.1 Mejorar el acabado con fragua del enchapado cerámico*
     - *7.2 Falta un fluorescente en la sala comedor*
     - *7.3 Mejorar tarrajeo en el dormitorio*
     - *7.4 Corregir tubería de la instalación de lavadero, presencia de figa de agua*

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · CORRENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

*7.5 Papelera*
*7.6 Caja de desagüe mejorar la media caña*

8. ***SERVICIOS GENERALES***
   *8.1 Sellar el piso de las entradas de tuberías al tanque de agua*
9. ***MUROS DE CONTENCIÓN***
   *9.1 Limpieza de muro de concreto*

- ***CIRCAMARCA***

10. ***MUROS DE CONTENCIÓN***
    *10.1 Pendiente por verificar el funcionamiento del generador*
    *10.2 Pendiente por verificar el funcionamiento del sistema eléctrico*
    *10.3 Colocar los seguros a la base del generador*
    *10.4 Implementar las leyendas de tableros*
11. ***MUROS DE CONTENCIÓN***
    *11.1 Implementar las leyendas de tableros*
12. ***TÓPICO DE EMERGENCIA***
    *12.1 Mejorar la conexión del sistema sanitario se observa fuga de agua*
13. ***OSBTETRICIA***
    *13.1 Cambiar las luminarias*
14. ***VARIOS***
    *14.1 Presentar planos de replanteo finales de Obra*
    *14.2 Implementar las capacitaciones (...)"*

Advirtiéndose con ello, que las observaciones formuladas por el Comité de Recepción de Obra, fueron realizadas de manera sesgada y limitada, al no advertir la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas detalladas en los numerales 1.1, 1.2 y 1.3, respectivamente, del mismo modo, tampoco formuló observación alguna respecto a la inexistencia de partidas concernientes al componente *"Equipamiento"*, cuyo detalle se encuentra en el numeral 1.4 del presente informe.

Al no haberse recepcionado la Obra, el Contratista tenía que subsanar las observaciones realizadas por el Comité de Recepción de Obra; al respecto, el señor Misael Ludeña Aguilar, residente de Obra, mediante anotación en el cuaderno de obra asientos 260 y 261 de 12 y 13 de julio de 2018 **(Apéndice n.° 22)**, respectivamente, comunica al señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, la subsanación de las observaciones y solicita la verificación, quien también mediante anotación en el cuaderno de obra asiento 263 de 14 de julio de 2018 **(Apéndice n.° 22)**; respectivamente, comunicó a la Entidad la culminación de la subsanación del pliego de observaciones y solicitó la recepción de Obra, tal como se muestra en el siguiente cuadro:.

**Cuadro n.° 14**
**Anotaciones en el cuaderno de obra relacionados con la subsanación de observaciones**

| Asiento n.° | Fecha | Residente de obra / jefe de supervisión | Anotación |
|---|---|---|---|
| Asiento n.° 260 | 12/07/2018 | Del residente de obra | · Se pone en conocimiento a la supervisión que se realizó la subsanación de observaciones contenidas en el pliego de observaciones realizadas por la comisión de recepción del puesto salud de Huancaraylla. (...)" |
| Asiento n.° 261 | 13/07/2018 | Del jefe de supervisión | La supervisión verifica que se está realizando la subsanación de observaciones realizado con fecha 10 de julio del 2018 por la comisión de recepción de obra en la cual se detalla en el acta de observaciones, en cumplimiento al Art. 178 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado. |
| Asiento n.° 262 | 13/07/2018 | Del residente de obra | · Se comunica a la supervisión que se procedió a subsanar y levantar las observaciones del pliego de observaciones del puesto de salud de Circamarca realizadas por la comisión. (...) En cumplimiento de la Ley de Contrataciones del Estado, en el artículo N° 178 recepción de la Obra y plazos, se pone en conocimiento al supervisor de obra que se concluyó con subsanar las observaciones del pliego de observaciones asimismo se pide a la supervisión la verificación de los mismos, y se solicita la designación y/o conformación del comité de recepción de obra. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Asiento n.° 263 | 14/07/2018 | Del jefe de supervisión | La supervisión en atención a la solicitud del residente de obra con asiento N° 262, de fecha 13/07/18 sobre la culminación de la subsanación de observaciones levantadas en un acta de observaciones por el comité de recepción de obra con fecha 10 de julio 2018, en consecuencia, en cumplimiento del Art. 178 del RLCE, la supervisión comunica a la Entidad la culminación de la subsanación del pliego de observaciones por el Contratista, por ende, se solicita a la Entidad la recepción de Obra. |

**Fuente:** Cuaderno de obra
**Elaborado por:** Comisión auditora

Es así que, el comité de recepción de Obra los señores Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura y Desarrollo Urbano Rural en su condición de presidente, y en su condición de miembros Efraín Huayllani Quispe, jefe de supervisión y Roland Wilder Huaripoma Barrientos y el señor Misael Ludeña Aguilar, residente de obra y representante común del Contratista, respectivamente; así como, el señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, luego de la verificación a la subsanación de la observaciones, suscribieron el acta de recepción de obra de 25 de julio de 2018 **(Apéndice n.° 80)**, inobservando la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas los cuales se detallaron en los numerales n.os 1.1, 1.2 y 1.3 del presente documento, los mismos que no son objeto de vicio oculto, considerando además que los integrantes de la comisión de recepción de Obra participaron durante el proceso de ejecución de la Obra y el señor Roland Wilder Huaripoma Barrientos fue el que elaboró el expediente técnico de la Obra; asimismo, teniendo en consideración lo descrito en el numeral 1.4 del presente informe, al no advertir la inexistencia de equipamiento médico de acuerdo a lo señalado en el expediente técnico de la Obra, los cuales eran perceptibles a simple vista.

Posteriormente, para la aprobación de la liquidación técnica financiera de la Obra, el señor Efraín Huayllani Quispe, jefe de Supervisión, mediante la carta n.° 027-2018-C&C/JS presentada a la Entidad el 27 de agosto de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 6)** y el señor Wilmer Carhuas Melgar, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, mediante el informe n.° 074-2018-MDH/SGIDUR-WCM. de 29 de agosto de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 6)**, emitieron opinión favorable para la aprobación de la liquidación técnica y financiera de la Obra[30], teniendo en cuanta dicha motivación, el señor Eleuterio Pablo Arotoma, alcalde de la Entidad, procedió a la aprobación mediante Resolución de Alcaldía n.° 068-2018-MDH/A de 28 de agosto de 2018 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 6)**; cabe precisar, que en dicho documento no se determinó el cálculo y el importe de la penalidad por mora en la ejecución de la prestación.

,Con lo expuesto, se permitió la inaplicación de la penalidad por mora en la ejecución, que de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 133° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, concordante con la cláusula décima sexta del contrato n.° 073-2017-MDH/A de 16 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 4)** y el numeral 9 del capítulo III de la sección específica de las bases integradas de la licitación pública n.° 01-2017-MDH/CS **(Apéndice n.° 15)**, correspondía la aplicación de penalidad por mora en la ejecución de la prestación de S/404 000,00; conforme al cáculo que se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro n.° 15**
**Cálculo de penalidad por mora en la ejecución de la prestación**

| Datos | Art. 165° del Reglamento de la LCE | |
|---|---|---|
| · **Contrato n.° 073-2017-MDH/A de 16 de agosto de 2017 (Apéndice n.° 5: Anexo n.° 4)**<br>· Monto contractual **S/4 040 000,00**<br>· **Expediente adicional de la obra y deductivo vinculante n.° 1 aprobado con Resolución de Alcaldía n.° 031-2018-MDH/A de 3 de mayo de 2017 (Apéndice n.° 5: Anexo n.° 5), pese a carecer de sustento técnico y legal**<br>· **Monto** adicional S/**242 180,24** | Penalidad diaria | 0.10 x Monto |

[30] Presentada a la Entidad por el señor Misael Ludeña Aguilar, representante Común del Contratista, el 24 de agosto de 2018 mediante la carta n.° 026-CL-MLA/RC de 202 de agosto de 2018. **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 6)**

| | |
|---|---|
| · **Monto** deductivo S/**242 180,24** | = ——— / FxPlazo en días |
| · **Monto** contractual vigente actual **S/4 040 000,00** | |
| · Plazo de ejecución contractual: **180 días calendario**.<br>■ Paralización de la ejecución de la obra 55 días calendario, aprobado con Resolución de Alcaldía n.° 004-2018-MDH/A de 29 de enero de 2018 **(Apéndice n.° 67)** y acta de reinicio de obra n.° 1 de 16 de marzo de 2018 **(Apéndice n.° 66)**<br>■ Ampliación de plazo n.° 1: 40 días calendario, aprobado con Resolución de Alcaldía n.° 036-2018-MDH/A de 14 de mayo de 2018 **(Apéndice n.° 71)**, pese a que no correspondía su aprobación, por cuanto la causal de plazo adicional para la ejecución de la prestación adicional de obra, carece de sustento técnico y legal.<br>· Plazo de ejecución contractual vigente: **235 días calendario**<br>· **Inicio plazo de ejecución contractual: 18 de setiembre de 2017**<br>· **Fin plazo de ejecución contractual: 16 de marzo de 2018** | **Para obras, F = 0,15 (para plazos mayores a sesenta (60) días)** |
| · **Fin plazo de ejecución contractual vigente: 9 de mayo de 2018** | |
| · Ejecución de la obra con partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas | Monto: **S/4 040 000,00** |
| **Total retraso: 1 164 días calendario,** estimando desde la fecha en que debió ser culminado la obra 9 de mayo de 2018 hasta el fecha de inspección de obra realizada de 16 de julio de 2021. | |

**Cálculo de penalidad**

| Fórmula | Penalidad diaria (S/) (a) | n.° días de retraso injustificado (b) | Cálculo de penalidad total (S/) (a)x(b) |
|---|---|---|---|
| 0.10 x Monto / F x Plazo en Días = **0,10 x 4 040 000,00 / 0,15 x 235** | 11 460,99 | 1 164 | **13 340 592,36** |
| **Penalidad máxima a ser aplicada (S/)** | | | **404 000,00** |

**Fuente:** Contrato n.° 073-2017-MDH/A de 16 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 5: Anexo n.° 4)**
**Elaborado por:** Comisión auditora

Los hechos expuestos transgredieron lo establecido en la normativa siguiente

- **Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, publicado el 11 de julio de 2014 y modificatoria aprobada mediante Decreto Legislativo n.° 1341, publicado el 7 de enero de 2017.**

**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 (...) realiza la verificación técnica de las contrataciones efectuadas a su requerimiento, para su conformidad.
(...)"

**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, (...), 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 (...)"

**Artículo 10. Supervisión de la Entidad**
10.1 La Entidad debe supervisar el proceso de contratación en todos sus niveles, directamente o a través de terceros. El hecho de que la Entidad no supervise los procesos, no exime al contratista de cumplir con sus deberes ni de la responsabilidad que le pueda corresponder. (...)"

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**Artículo 32. Contrato**
(...)
32.6 El contratista es responsable de realizar correctamente la totalidad de las prestaciones derivadas de la ejecución del contrato. Para ello, debe realizar todas las acciones que estén a su alcance, empleando la debida diligencia y apoyando el buen desarrollo contractual para conseguir los objetivos públicos previstos.
32.7 La responsabilidad por la adecuada formulación del Expediente Técnico o Estudios Definitivos corresponde al proyectista y a la supervisión, de acuerdo al alcance de los respectivos contratos, y la aprobación a la Entidad.

**Artículo 39. Pago**
39.1 El pago se realiza después de ejecutada la respectiva prestación, pudiendo contemplarse pagos a cuenta. (...)

**Artículo 40. Responsabilidad del contratista**
40.1 El contratista es responsable de ejecutar la totalidad de las obligaciones a su cargo, de acuerdo a lo establecido en el contrato. (...)"

- **Reglamento de la Ley de Contrataciones de Estado aprobado con Decreto Supremo n.° 350-2015-EF, publicado el 10 de diciembre de 2015 y modificatoria aprobada mediante Decreto Supremo n.° 056-2017-EF, publicada el 19 de marzo de 2017.**

**Artículo 4.- Organización de la Entidad para las contrataciones**
(...)
4.1. (...) La supervisión de la ejecución del contrato compete al área usuaria o al órgano al que se le haya asignado tal función. (...)"

**Artículo 8.- Requerimiento**
8.1. (...) el Expediente Técnico, 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 debe ejecutarse la contratación. (...)"

**Artículo 14.- Sistema de Contratación**
Las contrataciones pueden contemplar alguno de los siguientes sistemas de contratación:

1.A suma alzada, aplicable cuando las cantidades, magnitudes y calidades de la prestación estén definidas en las especificaciones técnicas, en los términos de referencia o, en el caso de obras, en los planos, especificaciones técnicas, memoria descriptiva y presupuesto de obra, respectivas. El postor formula su oferta por un monto fijo integral y por un determinado plazo de ejecución, para cumplir con el requerimiento.
Tratándose de obras, el postor formula dicha oferta considerando los trabajos que resulten necesarios para el cumplimiento de la prestación requerida según los planos, especificaciones técnicas, memoria descriptiva, presupuesto de obra que forman parte del expediente técnico, en ese orden de prelación; debiendo presentar para la suscripción del contrato el desagregado de partidas que da origen a la oferta. El mismo orden de prelación se aplica durante la ejecución de la obra.
Tratándose de consultoría de obras, el postor formula su oferta considerando los trabajos necesarios para el cumplimiento de la prestación requerida, según los términos de referencia y el valor referencial, en ese orden de prelación. (...)"

**Artículo 52.- Integración de bases**
Una vez absueltas todas las consultas y/u observaciones, y con el pronunciamiento de OSCE cuando corresponda, o si las mismas no se han presentado, el comité de selección debe integrar las bases como reglas definitivas del procedimiento de selección.
(...)
Las bases integradas no pueden ser cuestionadas en ninguna otra vía ni modificadas por autoridad administrativa alguna, bajo responsabilidad del Titular de la Entidad, salvo las acciones de supervisión a cargo del OSCE. Esta restricción no afecta la competencia del Tribunal para declarar la nulidad del procedimiento por deficiencias en las bases.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**Artículo 116.- Contenido del Contrato**
116.1. El contrato está conformado por el documento que lo contiene, los documentos del procedimiento de selección que establezcan reglas definitivas y la oferta ganadora, así como los documentos derivados del procedimiento de selección que establezcan obligaciones para las partes.
(...)
116.3. Tratándose de los contratos de obra deben incluirse, además, las cláusulas que identifiquen los riesgos que pueden ocurrir durante la ejecución de la obra y la determinación de la parte del contrato que debe asumirlos durante la ejecución contractual.
(...)"

**Artículo 123.- Responsabilidad de la Entidad**
La Entidad es responsable frente al contratista de las modificaciones que ordene y apruebe en los proyectos, estudios, informes o similares o de aquellos cambios que se generen debido a la necesidad de la ejecución de los mismos, sin perjuicio de la responsabilidad que le corresponde a los autores de los proyectos, estudios, informes o similares.
(...)"

**Artículo 132.- Penalidades**
El contrato establece las penalidades aplicables al contratista ante el incumplimiento injustificado de sus obligaciones contractuales, las mismas que deben ser objetivas, razonables y congruentes con el objeto de la convocatoria.
(...)"

**Artículo 133.- Penalidad por mora en la ejecución de la prestación**
En caso de retraso injustificado del contratista en la ejecución de las prestaciones objeto del contrato, la Entidad le aplica automáticamente una penalidad por mora por cada día de atraso. La penalidad se aplica automáticamente y se calcula de acuerdo a la siguiente fórmula:

$$\text{Penalidad diaria} = \frac{0.10 \times \text{monto}}{F \times \text{plazo en días}}$$

Donde F tiene los siguientes valores:

a)Para plazos menores o iguales a sesenta (60) días, para bienes, servicios en general, consultorías y ejecución de obras: F = 0.40.
b)Para plazos mayores a sesenta (60) días:
b.1) Para bienes, servicios en general y consultorías: F = 0.25.
b.2) Para obras: F = 0.15.

Tanto el monto como el plazo se refieren, según corresponda, al contrato o ítem que debió ejecutarse o, en caso que estos involucraran obligaciones de ejecución periódica, a la prestación parcial que fuera materia de retraso.

Para efectos del cálculo de la penalidad diaria se considera el monto del contrato vigente.

(...)"

**Artículo 154.- Residente de Obra**
154.2. Por su sola designación, el residente representa al contratista como responsable técnico de la obra, no estando facultado a pactar modificaciones al contrato.
(...)"

**Artículo 159.- Inspector o Supervisor de Obras**
159.1. Durante la ejecución de la obra, debe contarse, de modo permanente y directo, con (...) un supervisor, según corresponda. (...) el supervisor es una persona natural o jurídica especialmente contratada para dicho fin. En el caso de ser una persona jurídica, esta designa a una persona natural como supervisor permanente en la obra.

**Artículo 160.- Funciones del Inspector o Supervisor**
160.1. La Entidad controla los trabajos efectuados por el contratista a través del inspector o supervisor, según corresponda, quien es el responsable de velar directa y permanentemente por la correcta ejecución técnica,

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

económica y administrativa de la obra y del cumplimiento del contrato, además de la debida y oportuna administración de riesgos durante todo el plazo de la obra, debiendo absolver las consultas que formule el contratista según lo previsto en los artículos siguientes.

160.2. El inspector o el supervisor, según corresponda, está facultado para (...) ordenar el retiro de materiales o equipos por mala calidad o por el incumplimiento de las especificaciones técnicas y para disponer cualquier medida generada por una emergencia. No obstante, lo señalado, su actuación debe ajustarse al contrato, no teniendo autoridad para modificarlo.

(...)"

**Artículo 165.- Consultas sobre ocurrencias en la obra**

Las consultas se formulan en el cuaderno de obra y se dirigen al inspector o supervisor, según corresponda. Las consultas cuando por su naturaleza, en opinión del inspector o supervisor, no requieran de la opinión del proyectista, son absueltas por estos dentro del plazo máximo de cinco (5) días siguientes de anotadas las mismas. Vencido el plazo anterior y de no ser absueltas, el contratista dentro de los dos (2) días siguientes tiene que acudir a la Entidad, la cual debe resolverlas en un plazo máximo de cinco (5) días, contados desde el día siguiente de la recepción de la comunicación del contratista.

Las consultas cuando por su naturaleza, en opinión del inspector o supervisor, requieran de la opinión del proyectista son elevadas por estos a la Entidad dentro del plazo máximo de cuatro (4) días siguientes de anotadas, correspondiendo a esta en coordinación con el proyectista absolver la consulta dentro del plazo máximo de quince días siguientes de la comunicación del inspector o supervisor.

Para este efecto, la Entidad debe considerar en el contrato celebrado con el proyectista cláusulas de responsabilidad y la obligación de atender las consultas que les remita la Entidad dentro del plazo que señale dicha cláusula. En caso no hubiese respuesta del proyectista en el plazo indicado en el párrafo anterior, la Entidad debe absolver la consulta y dar instrucciones al contratista a través del inspector o supervisor, sin perjuicio de las acciones que se adopten contra el proyectista, por la falta de absolución de la misma.

Si en ambos casos, vencidos los plazos, no se absuelve la consulta, el contratista tiene el derecho a solicitar ampliación de plazo contractual por el tiempo correspondiente a la demora. Esta demora se computa sólo a partir de la fecha en que la no ejecución de los trabajos materia de la consulta empiece a afectar la ruta crítica del programa de ejecución de la obra.

**Artículo 166.- Valorizaciones y metrados**

166.1. Las valorizaciones tienen el carácter de pagos a cuenta y son elaboradas el último día de cada período previsto en las Bases, por el inspector o supervisor y el contratista.

(...)

166.2. En el caso de las obras contratadas bajo el sistema a suma alzada, durante la ejecución de la obra, las valorizaciones se formulan en función de los metrados ejecutados contratados con los precios unitarios del valor referencial, agregando separadamente los montos proporcionales de gastos generales y utilidad del valor referencial. El subtotal así obtenido se multiplica por el factor de relación, calculado hasta la quinta cifra decimal; a este monto se agrega, de ser el caso, el porcentaje correspondiente al Impuesto General a las Ventas.

166.3. En las obras contratadas (...) bajo el sistema de suma alzada se valoriza hasta el total de los metrados del presupuesto de obra.

166.4. Los metrados de obra ejecutados se formulan y valorizan conjuntamente por el contratista y el inspector o supervisor, y son presentados a la Entidad dentro de los plazos que establezca el contrato. Si el inspector o supervisor no se presenta para la valorización conjunta con el contratista, este la efectúa. El inspector o supervisor debe revisar los metrados durante el periodo de aprobación de la valorización.

166.5. El plazo máximo de aprobación por el inspector o el supervisor de las valorizaciones y su remisión a la Entidad para periodos mensuales es de cinco (5) días, contados a partir del primer día hábil del mes siguiente al de la valorización respectiva, y es cancelada por la Entidad en fecha no posterior al último día de tal mes. Cuando las valorizaciones se refieran a periodos distintos a los previstos en este párrafo, las Bases deben establecer el tratamiento correspondiente de acuerdo con lo dispuesto en el presente artículo.

(...)"

**Artículo 175.- Prestaciones adicionales de obras menores o iguales al quince por ciento (15%)**

(...)

175.2. La necesidad de ejecutar una prestación adicional de obra debe ser anotada en el cuaderno de obra, sea por el contratista, a través de su residente, o por el inspector o supervisor, según corresponda. En un

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

plazo máximo de cinco (5) días contados a partir del día siguiente de realizada la anotación, el inspector o supervisor, según corresponda debe comunicar a la Entidad la anotación realizada, adjuntando un informe técnico que sustente su posición respecto a la necesidad de ejecutar la prestación adicional. Además, se requiere el detalle o sustento de la deficiencia del expediente técnico o del riesgo que haya generado la necesidad de ejecutar la prestación adicional.

(...)

175.4. La Entidad debe definir si la elaboración del expediente técnico de la prestación adicional de obra está a su cargo, a cargo de un consultor externo o a cargo del inspector o supervisor, este último en calidad de prestación adicional, aprobada conforme al procedimiento previsto en el artículo 139. Para dicha definición, la Entidad debe tener en consideración la naturaleza, magnitud, complejidad, entre otros aspectos relevantes de la obra principal, así como la capacidad técnica y/o especialización del inspector o supervisor, cuando considere encargarle a este la elaboración del expediente técnico.

175.5. Concluida la elaboración del expediente técnico, el inspector o supervisor lo eleva a la Entidad. En caso que el expediente técnico lo elabore la Entidad o un consultor externo, el inspector o supervisor cuenta con un plazo de cinco (5) días hábiles, contados a partir del día siguiente de la recepción del expediente técnico, para remitir a la Entidad el informe en el que se pronuncie sobre la viabilidad de la solución técnica planteada en el expediente técnico (...)

175.6. Recibida la comunicación del inspector o supervisor, la Entidad cuenta con doce (12) días hábiles para emitir y notificar al contratista la resolución mediante la que se pronuncia sobre la procedencia de la ejecución de la prestación adicional de obra. La demora de la Entidad en emitir y notificar esta resolución, puede ser causal de ampliación de plazo.

(...)

175.8. La aprobación de prestaciones adicionales de obra por causas no previsibles en el expediente técnico, no enerva la responsabilidad del contratista de revisar la información que la Entidad pone a su disposición y de formular las consultas y observaciones correspondientes, de modo que se complete, de ser el caso, la información necesaria para cumplir con la finalidad pública de la contratación; en consecuencia, la ejecución de las actividades que comprende la prestación adicional de obra procede respecto de aquello que no pudo ser advertido de la revisión diligente del expediente técnico.

(...)

175.11. En los contratos de obra a suma alzada, los presupuestos adicionales de obra se formulan con los precios del presupuesto referencial ajustados por el factor de relación y/o los precios pactados, con los gastos generales fijos y variables propios de la prestación adicional para lo cual debe realizarse el análisis correspondiente teniendo como base o referencia los montos asignados en el valor referencial multiplicado por el factor de relación. Asimismo, debe incluirse la utilidad del valor referencial multiplicado por el factor de relación y el Impuesto General a las Ventas correspondiente.

175.12. De no existir precios unitarios de una determinada partida requerida en la prestación adicional, se pactarán nuevos precios unitarios, considerando los precios de los insumos, tarifas o jornales del presupuesto de obra y, de no existir, se sustenta en precios del mercado debidamente sustentados.

175.13. El pago de los presupuestos adicionales aprobados se realiza mediante valorizaciones adicionales.

175.14. Cuando se apruebe la prestación adicional de obra, el contratista está obligado a ampliar el monto de la garantía de fiel cumplimiento. Igualmente, cuando se apruebe la reducción de prestaciones, el contratista puede reducir el monto de dicha garantía.

175.15. Los adicionales, reducciones y los mayores o menores metrados que se produzcan durante la ejecución de proyectos de inversión pública deben ser comunicados por la Entidad a la autoridad competente del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones.

**Artículo 178.- Recepción de la Obra y plazos**

1. En la fecha de la culminación de la obra, el residente anota tal hecho en el cuaderno de obras y solicita la recepción de la misma. El inspector o supervisor, en un plazo no mayor de cinco (5) días posteriores a la anotación señalada, lo informa a la Entidad, ratificando o no lo indicado por el residente, previa anotación en el cuaderno de obra de los alcances de su informe.

En caso que el inspector o supervisor informe a la Entidad que la obra ha culminado, la Entidad debe designar un comité de recepción dentro de los siete (7) días siguientes a la recepción de la comunicación del inspector o supervisor.

El comité está integrado, cuando menos, por un representante de la Entidad, necesariamente ingeniero o arquitecto, según corresponda a la naturaleza de los trabajos siendo el inspector o supervisor solo asesor técnico de dicho Comité.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

El Colegio de Ingenieros, el Colegio de Arquitectos, el representante del Órgano de Control Institucional de la Entidad puede participar, en calidad de veedor, en la recepción de la obra, la ausencia del veedor no vicia el acto.
En un plazo no mayor de veinte (20) días siguientes de realizada su designación, el comité de recepción inicia, junto al contratista, el procedimiento de recepción de obra, en un plazo que no debe exceder un décimo (1/10) del plazo de ejecución vigente de la obra. Para tal efecto procede a verificar el fiel cumplimiento de lo establecido en los planos y especificaciones técnicas y a efectuar las pruebas que sean necesarias para comprobar el funcionamiento de las instalaciones y equipos.
Culminada la verificación, y de no existir observaciones, se procede a la recepción de la obra, y se considera concluida en la fecha anotada por el contratista en el cuaderno de obra. El Acta de Recepción debe ser suscrita por los miembros del comité y el contratista.
2. De existir observaciones, estas se consignan en un Acta o Pliego de Observaciones y no se recibe la obra. El contratista dispone de un décimo (1/10) del plazo de ejecución vigente de la obra para subsanar las observaciones, plazo que se computa a partir del quinto día de suscrito el Acta o Pliego. Las obras que se ejecuten en dicho periodo como consecuencia de observaciones no dan derecho al pago de ningún concepto a favor del contratista, supervisor o inspector ni a la aplicación de penalidad alguna.
Subsanadas las observaciones, el contratista solicita nuevamente la recepción de la obra en el cuaderno de obra, lo cual es verificado por el inspector o supervisor e informado a la Entidad, según corresponda, en el plazo de tres (3) días siguientes de la anotación. El comité de recepción junto con el contratista se constituyen en la obra dentro de los siete (7) días siguientes de recibido el informe del inspector o supervisor. La comprobación que realiza se sujeta a verificar la subsanación de las observaciones formuladas en el Pliego, no pudiendo formular nuevas observaciones.
De haberse subsanado las observaciones a conformidad del comité de recepción, se suscribe el Acta de Recepción de Obra. (...)"

**Artículo 179.- Liquidación del Contrato de Obra**
El contratista debe presentar la liquidación debidamente sustentada con la documentación y cálculos detallados, dentro de un plazo de sesenta (60) días o el equivalente a un décimo (1/10) del plazo vigente de ejecución de la obra, el que resulte mayor, contado desde el día siguiente de la recepción de la obra. Dentro del plazo máximo de sesenta (60) días de recibida, la Entidad debe pronunciarse con cálculos detallados, ya sea observando la liquidación presentada por el contratista o, de considerarlo pertinente, elaborando otra, y notificar al contratista para que éste se pronuncie dentro de los quince (15) días siguientes.

(...)

La liquidación queda consentida o aprobada, según corresponda, cuando, practicada por una de las partes, no es observada por la otra dentro del plazo establecido.

Cuando una de las partes observe la liquidación presentada por la otra, ésta debe pronunciarse dentro de los quince (15) días de haber recibido la observación; de no hacerlo, se considera aprobada o consentida, según corresponda, la liquidación con las observaciones formuladas.

(...)"

**ANEXO ÚNICO**
**ANEXO DE DEFINICIONES**
"(...)
**Contrato original:** Es el contrato suscrito como consecuencia del otorgamiento de la buena pro en las condiciones establecidas en las Bases y la oferta ganadora.
(...)
**Contratista:** El proveedor que celebra un contrato con una Entidad de conformidad con las disposiciones de la Ley y el Reglamento.
(...)
**Expediente Técnico de Obra:** El conjunto de documentos que comprende: memoria descriptiva, especificaciones técnicas, planos de ejecución de obra, metrados, presupuesto de obra, fecha de determinación del presupuesto de obra, análisis de precios, calendario de avance de obra valorizado, fórmulas polinómicas y, si el caso lo requiere, estudio de suelos, estudio geológico, de impacto ambiental u otros complementarios
(...)

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**Liquidación de contrato:** cálculo técnico efectuado, bajo las condiciones normativas y contractuales aplicables al contrato, que tiene como finalidad determinar el costo total del contrato y su saldo económico.
(...)
**Prestación adicional de obra:** Aquella no considerada en el expediente técnico, ni en el contrato original, cuya realización resulta indispensable y/o necesaria para dar **cumplimiento** a la meta prevista de la obra principal y que da lugar a un presupuesto adicional.
**(...)**
**Proyectista:** Consultor de obra que ha elaborado el expediente técnico de obra.
**(...)"**

- **CONTRATO N° 070-2017-MDH/A CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE CONSULTORÍA PARA LA SUPERVISIÓN DE LA OBRA: "MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTO DE SALUD Y HUANCARAYLLA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA VÍCTOR FAJARDO AYACUCHO" - LICITACIÓN PÚBLICA N° 01-2017-MDH/CS de 19 de julio de 2017.**

**CLÁUSULA TERCERA: OBJETO**
El presente contrato tiene por objeto la contratación de Servicio de Consultoría para la Supervisión de la obra: **"MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTO DE SALUD Y HUANCARAYLLA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA VÍCTOR FAJARDO AYACUCHO"**, conforme a las condiciones establecidas en las bases del proceso de selección, la oferta ganadora y el presente contrato, según detalle siguiente y conforme a los requerimientos establecidos en el capítulo III de las especificaciones técnicas mínimas.
Para la ejecución debe contar con el personal y/o técnico propuesto.

**CLÁUSULA CUARTA: MONTO CONTRACTUAL**
El monto total del presente contrato asciende **S/.174,242.16 (CIENTO SESENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS CON CUATRO MILLONES CUARENTA MIL CON 00/100 SOLES)**, el contrato se pacta bajo el sistema de suma alzada, incluido el IGV.
Este monto comprende el costo del servicio de consultoría, seguros e impuestos, así como todo aquello que sea necesario para la correcta ejecución de la prestación materia del presente contrato.
La ejecución de la obra, todos los tributos, seguros, transporte, inspecciones, pruebas y, de ser el caso, los costos laborales conforme la legislación vigente, así como cualquier otro concepto que pueda tener incidencia sobre la ejecución de la prestación materia del presente contrato.
(...)"
El importe que será cancelado de acuerdo a la prestación del informe por **EL CONSULTOR**, previa conformidad de servicios otorgado por las instancias correspondientes.

**CLÁUSULA QUINTA: DEL PAGO**
**LA MUNICIPALIDAD** se obliga a pagar la contraprestación a **EL CONSULTOR** en soles, los pagos se efectuarán mensualmente por armadas, pagos mensuales luego de la recepción formal y completa de la documentación correspondiente (...), así como lo establecido en la liquidación del contrato.

Para tal efecto, el responsable de otorgar la conformidad de la prestación deberá hacerlo en un plazo que no excederá los veinte (20) días de producido la recepción.

LA MUNICIPALIDAD debe efectuar el pago dentro de los (15) días calendario siguiente a la conformidad de los servicios, siempre que se verifiquen las condiciones en el contrato para ello.

**CLÁUSULA SEXTA: DEL PLAZO DE EJECUCIÓN CONTRACTUAL**
El plazo de la ejecución del presente contrato es de Ciento Ochenta (180) días calendarios, una vez que se haga la entrega de terreno en coordinación con el contratista de ejecución de obra.

**CLÁUSULA SEPTIMA: PARTES INTEGRANTES DEL CONTRATO**
El presente contrato está conformado por las bases integradas, la oferta ganadora, así como los documentos derivados del procedimiento de selección que establezcan obligaciones para las partes.

**CLÁUSULA DECIMA: CONFORMIDAD DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO**

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

La conformidad de la prestación del servicio se regula por lo dispuesto en el artículo 143 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado. La conformidad será otorgada por el Sub gerente de Infraestructura y Desarrollo Urbano Rural.

De existir observaciones, **LA MUNICIPALIDAD** debe comunicar las mismas a **EL CONSULTOR** indicando claramente el sentido de estas, otorgándole un plazo para subsanar no menor de cinco (5) ni mayor de veinte (20) días, dependiendo de la complejidad. Si pese al plazo otorgado, EL CONSULTOR no cumpliese a cabalidad con la subsanación, **LA MUNICIPALIDAD** puede resolver el contrato, sin perjuicio del aplicar las penalidades que correspondan, desde el vencimiento del plazo para subsanar.

Este procedimiento no resulta aplicable cuando las consultorías manifiestamente no cumplan con las características y condiciones ofrecidas, en cuyo caso **LA MUNICIPALIDAD** no otorga la conformidad, según corresponda, debiendo considerarse como no ejecutada la prestación, aplicándose las penalidades respectivas.

**CLÁUSULA UNDÉCIMA: DECLARACIÓN JURARA DEL CONTRATISTA**

**EL CONSULTOR** declara bajo juramento que se compromete a cumplir las obligaciones derivadas del presente contrato, bajo sanción de quedar inhabilitado para contratar con el Estado en caso de incumplimiento.

- **CONTRATO N° 073-2017-MDH/A CONTRATACIÓN DE EJECUCIÓN DE OBRA: "MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTO DE SALUD Y HUANCARAYLLA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA VÍCTOR FAJARDO AYACUCHO" - LICITACIÓN PÚBLICA N° 01-2017-MDH/CS de 16 de agosto de 2017.**

(...)

**CLÁUSULA TERCERA: OBJETO**

El presente contrato tiene por objeto la contratación de la ejecución de la obra: **"MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTO DE SALUD Y HUANCARAYLLA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA VÍCTOR FAJARDO AYACUCHO"**, conforme a las condiciones establecidas en las bases del proceso de selección, la oferta ganadora y el presente contrato, según detalle siguiente y conforme a los requerimientos establecidos en el capítulo III de las especificaciones técnicas mínimas.

Para la ejecución debe contar con el personal y/o técnico propuesto.

**CLÁUSULA CUARTA: MONTO CONTRACTUAL**

El monto total del presente contrato asciende **S/.4 040,000,00 (CUATRO MILLONES CUARENTA MIL CON 00/100 SOLES)**, el contrato se pacta bajo el sistema de suma alzada, incluido el IGV.

Este monto comprende el costo de la ejecución de la obra, todos los tributos, seguros, transporte, inspecciones, pruebas y, de ser el caso, los costos laborales conforme la legislación vigente, así como cualquier otro concepto que pueda tener incidencia sobre la ejecución de la prestación materia del presente contrato.

**CLÁUSULA QUINTA: DEL PAGO**

LA MUNICIPALIDAD se obliga a pagar la contraprestación a EL CONTRATISTA en soles, en periodos de valorización mensual el último día programado del mes calculado según avance de ejecución de obra con la conformidad del Supervisor y del Sub Gerente de Infraestructura y Desarrollo Urbano Rural, tramitadas en concordancia con lo dispuesto en el artículo 166 del Reglamento de la Ley N° 30225 Ley de Contrataciones del Estado y según el informe de avance valorizado luego de la recepción formal y completa de la documentación correspondiente.

En caso de retraso en el pago de las valorizaciones, por razones imputables a la MUNICIPALIDAD, ÉL CONTRATISTA tiene derecho al reconocimiento de los intereses legales efectivos, de conformidad con el artículo 39 de la Ley de Contrataciones del Estado y los artículos 1244, 1245 y 1246 del Código Civil, para tal efecto, se formulará a una valorización de intereses y el pago se efectuará en las valorizaciones siguientes.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

Asimismo, **LA MUNICIPALIDAD** o **EL CONTRATISTA**, según corresponda, se obliga a pagar el monto correspondiente el saldo de la Liquidación del Contrato de Obra, en el plazo de 30 DÍAS CALENDARIOS, computados desde el día siguientes del Consentimiento de la Liquidación

**CLÁUSULA SEXTA: DEL PLAZO DE EJECUCIÓN CONTRACTUAL**

El plazo de la ejecución del presente contrato es de ciento ochenta (180) días calendario, el mismo que se computa desde el día siguiente de cumplidas las condiciones previstas en el numeral 3.5 de la sección general de las bases.

**CLÁUSULA SEPTIMA: PARTES INTEGRANTES DEL CONTRATO**

El presente contrato está conformado por las bases integradas, la oferta ganadora, así como los documentos derivados del procedimiento de selección que establezcan obligaciones para las partes.

**CLÁUSULA DECIMA SEGUNDA: CONFORMIDAD DE LA OBRA**

La conformidad de la obra será dada con la suscripción del Acta de Recepción de Obra

**CLÁUSULA DECIMA TERCERA: DECLARACIÓN JURARA DEL CONTRATISTA**

EL CONTRATISTA declara bajo juramento que se compromete a cumplir las obligaciones derivadas del presente contrato, bajo sanción de quedar inhabilitado para contratar con el Estado en caso de incumplimiento.

**CLÁUSULA DECIMA CUARTA: ASIGNACIÓN DE RIESGOS DEL CONTRATO DE OBRA**

**Anexo N° 03**

**Formato para asignar los riesgos**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1. NÚMERO Y FECHA DE DOCUMENTO** | Número | | **2. DATOS GENERALES DEL PROYECTO** | Nombre del proyecto | | |
| | Fecha | 05/04/2017 | | Ubicación geográfica | ALTITUD: | 3,250.00 |
| | | | | | LATITUD SUR: | 13°43'08.10" |
| | | | | | LONGITUD OESTE: | 75°05'59.79" |

| **3. INFORMACIÓN DEL RIESGO** | | | **4. PLAN DE RESPUESTA A LOS RIESGOS** | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | **4.1 ESTRATEGIA SELECCIONADA** | | | | **4.2 ACCIONES A REALIZAR EN EL MARCO DEL PLAN** | **4.3 RIESGO ASIGNADO A** | |
| **3.1 CÓDIGO DE RIESGO** | **3.2 DESCRIPCIÓN DEL RIESGO** | **3.3 PRIORIDAD DEL RIESGO** | **Mitigar el riesgo** | **Evitar el riesgo** | **Aceptar el riesgo** | **Transferir el riesgo** | | **Entidad** | **Contratista** |
| 001 | ERRORES DE DISEÑO DEFICIENCIAS EN EL DISEÑO | MODERADO | X | | | | **INFORME DE COMPATIBILIDAD DE OBRA:** EVALUACIÓN DEL EXPEDIENTE TÉCNICO DE OBRA VERIFICACIÓN DE CAMPO VS EXPEDIENTE TÉCNICO TRAZO Y REPLANTEO DE OBRA | | X |
| 002 | CONSTRUCCIÓN QUE GENERE SOBRECOSTOS Y/O SOBREPLAZO DURANTE LA EJECUCIÓN | ALTA | | X | | | **INFORME DE COMPATBILIDAD OBRA:** EVALUACIÓN DEL EXPEDIENTE TÉCNICO DE OBRA VERIFICACIÓN DE CAMPO VS EXPEDIENTE TÉCNICO TRAZO Y REPLANTEO DE OBRA. | X | |
| 003 | RIESGO DE EVENTO DE FUERZA MAYOR O CASO FORTUITO | BAJO | | | X | | **PLAN DE CONTINGENCIAS ANTE LLUVIAS:** TORRENCIALES RESPONSABILIDAD DE PLAN DE | | X |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | CONTIGENCIA INFORMAR AL PLATAFORMA DE DEFENSA CIVIL DISTRITAL ACCIÓN INMEDIATA CON EQUIPOS. | | |
| 004 | RIESGO VINCULADAS A ACCIDENTES | BAJO | | X | | | **PLAN DE CONTIGENCIA DE SEGURIDAD:** RESPONSABLE EL CONTRATISTA INFORMAR AL CENTRO DE SALUD DEL DISTRITO PARA SU INTERVENCIÓN. | | X |

**CLÁUSULA DECIMA SEXTA: PENALIDADES**

Si **EL CONTRATISTA** incurre en retraso injustificado en la ejecución de las prestaciones objeto del contrato. **LA ENTIDAD** le aplica automáticamente una penalidad por mora para cada día de atraso de acuerdo a la siguiente ´fórmula

$$\text{Penalidad Diaria} = \frac{0.10 \times \text{Monto}}{F \times \text{Plazo en días}}$$

Donde:

F = 0.15 para plazos mayores a sesenta (60) días o;
F = 0.40 para plazos menores o iguales a sesenta (60) días.

Tanto el monto como el plazo se refieren, según corresponda, al contrato o item que debió ejecutarse.

Se considera justificado el retraso, cuando EL CONTRATISTA acredite, de modo objetivamente sustentado, que el mayor tiempo transcurrido no le resulta imputable. Esta calificación del retraso como justificado no da lugar al pago de gastos generales de ningún tipo, conforme al artículo 133 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado.
(...)
Cuando se llegue a cubrir el monto máximo de la penalidad por mora o el monto máximo para otras penalidades, LA MUNIICPALIDAD puede resolver el contrato por incumplimiento.
(...)"

- **BASES INTEGRADAS BASES ESTÁNDAR DE LICITACIÓN PÚBLICA PARA LA CONTRATACIÓN DE LA EJECUCIÓN DE OBRAS LICITACIÓN PÚBLICA N° 01-2017-MDH/CS (PRIMERA CONVOCATORIA) CONTRATACIÓN DE LA EJECUCIÓN DE LA OBRA: MEJORAMIENTO DE LOS SERVICIOS DE SALUD DEL PUESTO DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA, PROVINCIA DE VÍCTOR FAJARDO – AYACUCHO.**

**(...)**

**SECCIÓN ESPECÍFICA: CONDICIONES ESPECIALES DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN**

**CAPÍTULO III REQUERIMIENTO**

**3.1. EXPEDIENTE TÉCNICO E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA DEL EXPEDIENTE TÉCNICO**

(..)
Es responsabilidad de la Entidad cautelar la adecuada formulación del expediente técnico, debiendo asegurar la calidad técnica y reducir al mínimo la necesidad de su reformulación por errores o deficiencias técnicas que repercutan en el proceso de contratación y en la ejecución de la obra.

**REQUERIMIENTOS TECNICOS MINIMOS**

(...)

**2. FINALIDAD**

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

La Municipalidad Distrital de Huancaraylla con financiamiento del Ministerio de Salud y que dentro del Plan de Inversiones correspondiste al año Fiscal 2017 tiene previsto ejecutar la Obra: "MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTOS DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA - VICTOR FAJARDO - AYACUCHO".*a fin de obtener una infraestructura de Salud con el objetivo de tener acceso a una vida saludable sin carencia de servicios básicos. Para lo cual se cuenta con la viabilidad del Proyecto, así como el Expediente Técnico aprobado a nivel de Ejecución de Obra.*

**3.OBJETIVO**

El objetivo de los presentes Términos de Referencia es señalar y establecer las condiciones mínimas bajo las cuales el CONTRATISTA ejecutará la prestación con el fin de cumplir las metas previstas en el Expediente Técnico Aprobado denominado: "MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTOS DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA - VICTOR FAJARDO AYACUCHO".

(...)

**METAS DEL PROYECTO**

La Municipalidad Distrital de Huancaraylla, como unidad ejecutora del proyecto deberá velar por el cumplimiento de las metas programadas y la supervisión de las mismas en coordinación con la red de salud Huamanga.

**A. INFRAESTRUCTURA**

Construcción de infraestructura de unidades de servicio y residencia en material de concreto armado con las siguientes especificaciones técnicas sismo resistentes, la cimentaciones y sobre cimiento mediante losa de cimentación, zapatas corridas de concreto armado sistema de placas y a porticado de concreto; columnas y vigas de concreto armado de fc=210 kg/cm2, muros y tabiques de albañilería confinada de ladrillo kk tipo IV (arcilla), la cubierta con listones de madera para fijar la cobertura en aligerado cobertura con teja andina con alma de acero y cumbrera termo acústica, rampas de concreto armado, muros de contención y obras exteriores, con las siguientes metas: construcción de ambientes de la infraestructura unidades de servicio y residencia.

**PUESTO DE SALUD I-2 DE HUANCARAYLLA:**
**CONSTRUCCIÓN DEL MODULO UNIDADES DE SERVICIO CON:**

| PUESTO DE SALUD | | |
|---|---|---|
| DESCRIPCION | AREA | |
| HALL DE INGRESO | 13.4 | m2 |
| SALA DE ESPERA | 35 | m2 |
| PASAJE DE CIRCULACIÓN | 63.7 | m2 |
| ADMISION Y CITAS, CAJA, Y ARCHIVO DE HISTORIAS CLÍNICAS | 23.3 | m2 |
| SS.HH. HOMBRES | 5.3 | m2 |
| SS.HH. MUJERES | 5.3 | m2 |
| SS.HH. DISCAPACITADOS Y/O GESTANTES | 5.6 | m2 |
| TÓPICO DE URGENCIAS Y EMERGENCIA | 22 | m2 |
| CONSULTORIO DE ENFERMERIA-CRED | 15.55 | m2 |
| CONSULTORIO GINECO - OBSTETRICIA Y BAÑO | 21.3 | m2 |
| DISPENSACIÓN Y EXPENDIO DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS | 15.9 | m2 |
| CONSULTORIO DE MEDICINA GENERAL | 15.9 | m2 |
| CONSULTORIO ODONTOLOGICO | 17 | m2 |
| ACOPIO DE RESIDUOS INTERMEDIO | 3.5 | m2 |
| CUARTO DE LIMPIEZA | 3.5 | m2 |

**CONSTRUCCIÓN DEL MODULO DE RESIDENCIA CON:**

| RESIDENCIA MEDICA | |
|---|---|
| DESCRIPCION | AREA |

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

| | | |
|---|---|---|
| SALA | 15.85 | m2 |
| COCIONA-COMEDOR | 11.45 | m2 |
| DORMITORIO 1 | 11.25 | m2 |
| DORMITORIO 2 | 11.25 | m2 |
| SS.HH. | 2.9 | m2 |

**CONSTRUCCIÓN DEL PLANTA SISTERNA TANQUE ELEVADO:**

| SERVICIOS GENERALES | | |
|---|---|---|
| DESCRIPCION | AREA | |
| CUARTO DE LIMPIEZA | 4 | m2 |
| ACOPIO RESIDUOS SOLIDOS | 4 | m2 |
| CUARTO DE BOMBAS | 6.45 | m2 |
| GRUPO ELECTROGENO | 5.4 | m2 |
| TABLERO GENERAL | 3.8 | m2 |
| ALMACÉN GENERAL | 11.3 | m2 |

**OBRAS EXTERIORES**

- *Vereda interior*
- *Vereda exterior*
- *Accesos*
- *Canaleta Pluvial*
- *Cerco Perimétrico ml.*

**CONSTRUCCIÓN DEL MODULO UNIDADES DE SERVICIO CON:**

| PUESTO DE SALUD | | |
|---|---|---|
| **DESCRIPCION** | **AREA** | |
| HALL DE INGRESO | 17.90 | m2 |
| SALA DE ESPERA | 23.00 | m2 |
| PASAJE DE CIRCULACIÓN | 52.80 | m2 |
| ADMISION Y CITAS, CAJA Y ARCHIVO DE HISTORIAS CLÍNICAS | 20.80 | m2 |
| SS.HH. HOMBRES | 4.20 | m2 |
| SS.HH. MUJERES | 4.20 | m2 |
| SS.HH. DISCAPACITADOS Y/O GESTANTES | 7.50 | m2 |
| TÓPICO DE URGENCIAS Y EMERGENCIA | 22.00 | m2 |
| CONSULTORIO DE ENFERMERIA-CRED | 20.80 | m2 |
| CONSULTORIO GINECO - OBSTETRICIA CON BAÑO PROPIO | 24.70 | m2 |
| DISPENSACIÓN DE MEDICAMENTOS | 14.85 | m2 |
| TABLERO GENERAL | 4.20 | m2 |
| CUARTO DE LIMPIEZA | 4.20 | m2 |
| ACOPIO DE RESIDUOS SOLIDOS | 4.20 | m2 |
| **SERVICIOS GENERALES** | | |
| **DESCRIPCION** | **AREA** | |
| CUARTO DE BOMBAS | 12.30 | m2 |
| GRUPO ELECTROGENO | 12.00 | m2 |
| **RESIDENCIA MEDICA** | | |
| **DESCRIPCION** | **AREA** | |
| SALA STAR | 15.00 | m2 |
| COCINA-COMEDOR | 11.70 | m2 |
| DORMITORIO | 11.45 | m2 |

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

| | | |
|---|---|---|
| SS.HH | 3.00 | m2 |
| LAVANDERIA | 4.35 | m2 |

**OBRAS EXTERIORES:**

- Vereda interior
- Vereda exterior
- Accesos
- Canaleta Pluvial
- Cerco de ladrillo 135.71 ml.

## B. EQUIPAMIENTO

PUESTO DE SALUD HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA según el Expediente técnico y especificaciones técnicas

| METRADO DE MOBILIARIO Y EQUIPAMIENTO PUESTO DE SALUD I-2 DE HUANCARAYLLA: | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTOS DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA - VICTOR FAJARDO - AYACUCHO | | | | |
| | | | | | |
| DE ACUERDO CON RM Nº 588-2005/MINSA DEL 27.07.2005 /NTS N° -113-MINSA/DGIEM-V01 | | | | | |
| ITEM | UNIDAD | EQUIPO | CLAVE | UND. | CANT. |
| 39 | DISPENSACION DE MEDICAMENTOS | REFRIGERADORA DE 14 PIES CUBICOS | D-288 | Und | 1 |
| 50 | TOPICO DE URGENCIA Y EMERGENCIA | MESA DE USOS MÚLTIPLES DE 90 X 45cm | M-98 | Und | 1 |
| 52 | | MESA RODABLE DE ACERO INOXIDABLE PARA CURACIONES CON TABLERO | M-99 | Und | 1 |
| 71 | ARCHIVO DE HISTORIA CLINICAS | COMPUTADORA PERSONAL (LAPTOP) | T-50 | Und | 1 |
| 79 | CUARTO DE LIMPIEZA | MAQUINA ILUSTRADORA TIPO INDUSTRIAL CON ESCOBILLA | E-58 | Und | 1 |
| 104 | ADMISIÓN- CITAS | COMPUTADORA PERSONAL (LAPTOP) | T-50 | Und | 1 |
| 164 | MEDICINA GENERAL | NEGATOSCOPIO DE DOS CUERPOS | D-148 | Und | 1 |

| METRADO DE MOBILIARIO Y EQUIPAMIENTO PUESTO DE SALUD I-1 CIRCAMARCA: | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTOS DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA - VICTOR FAJARDO - AYACUCHO | | | | |
| | | | | | |
| DE ACUERDO CON RM Nº 588-2005/MINSA DEL 27.07.2005 / NTS N° - 113 -MINSA/DGIEM-V01 | | | | | |
| ITEM | UNIDAD | EQUIPO | CLAVE | UND. | CANT. |
| 39 | DISPENSACION DE MEDICAMENTOS | REFRIGERADORA DE 14 PIES CUBICOS | D-288 | Und | 1 |
| 43 | TOPICO DE URGENCIA Y EMERGENCIA | EQUIPO DE OXIGENOTERAPIA RODABLE | D-140 | Und | 1 |
| 48 | | LINTERNA PARA EXAMEN CLÍNICO | D-128 | Und | 1 |
| 52 | | MESA RODABLE DE ACERO INOXIDABLE PARA CURACIONES CON TABLERO | M-99 | Und | 1 |
| 71 | ARCHIVO DE HISTORIA CLINICAS | ESTANERIA METALICA DE ANGULOS REANURADOS DE 01 CUERPO 05 | M-160 | Und | 1 |
| 79 | CUARTO DE LIMPIEZA | MAQUINA ILUSTRADORA TIPO INDUSTRIAL CON ESCOBILLA | E-58 | Und | 1 |

## 5. VALOR REFERENCIAL

El presupuesto total requerido para el proyecto-: **"MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTOS DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA - VICTOR FAJARDO - AYACUCHO", es de S/. 4'043,579.63 (CUATRO MILLONES CUARENTA Y TRES MIL QUINIENTOS SETENTA Y NUEVE CON 63/100 NUEVO SOLES)**

## 6. MODALIDAD DE EJECUCIÓN DE OBRA

LLAVE EN MANO

## 7. SISTEMA DE CONTRATACIÓN

La modalidad del sistema de contratación se ha previsto por "SUMA ALZADA"

## 8. PLAZO DE EJECUCIÓN DE OBRA

La obra se ejecutará en doscientos diez días (180) días calendario los que deberán ser debidamente sustentados con la presentación de la programación de la obra con la indicación de la ruta crítica.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

El inicio del plazo de ejecución de obra se adecuará a lo dispuesto en el Art. 152°, Capítulo VII, Obras del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, debiendo cumplirse las siguientes condiciones:
Que la Entidad notifique al contratista quien es el supervisor, según corresponda. Que la Entidad haya hecho entrega del terreno o lugar donde se ejecutará la obra.
Que la Entidad haya hecho entrega del Expediente Técnico de Obra completo, en caso este haya sido modificado con ocasión de la absolución de consultas y observaciones.
Que la Entidad haya otorgado al contratista el adelanto directo, en las condiciones y oportunidad establecidas en el artículo 156 del RLCE.
Las condiciones indicadas deberán ser cumplidas dentro de los quince (15) días calendario contados a partir del día siguiente de la suscripción del contrato. En caso no se haya solicitado la entrega del adelanto directo, el plazo se inicia con el cumplimiento de las demás condiciones.

**9. PENALIDADES**

En caso de retraso injustificado en la ejecución de las prestaciones objeto del contrato, la Municipalidad Distrital de Huancaraylla, aplicará al Contratista una penalidad por cada día de retraso, hasta por un monto máximo equivalente al diez (10%) del monto contractual. Esta penalidad será deducida de los pagos a cuenta, del pago final o en la liquidación final.
En todos los casos, la penalidad se aplicará automáticamente y se calculará de acuerdo con la siguiente fórmula:

$$\text{Penalidad Diaria} = \frac{0.10 \times \text{Monto de Contrato}}{0.15 \times \text{plazo de días}}$$

Cuando se llegue a cubrir el monto máximo de la penalidad la Entidad podrá resolver el contrato por incumplimiento.
Lo establecido en el presente numeral se da en aplicación del Artículo 133 del Reglamento de la Ley de contrataciones y Adquisiciones.
(...)

**11. DE LAS ACCIONES PREVIAS A LA CONSTRUCCIÓN**

(...)

**13.4.- REPLANTEO**

El contratista deberá realizar el replanteo del proyecto definitivo, implementando los puntos principales (PI, PC y PT), Bms y otros que resulten de importancia para la buena ejecución de la obra.
(...)

**15. CONDICIONES GENERALES**

El contratista bajo su responsabilidad realizará todos los estudios necesarios utilizando sus propios recursos y deberá proveerse del personal, equipo y materiales necesarios para poder cumplir con las entregas en los plazos fijados en el contrato, debiendo disponer de los medios de transporte necesarios para el desarrollo de los trabajos.
Los presentes términos de referencia conjuntamente con la propuesta técnica económica del contratista, serán incorporados como documentos contractuales.
(...)"

**16. OTRAS OBLIGACIONES DEL CONTRATISTA.**

- El contratista deberá implementar las acciones necesarias para el real cumplimiento de la ley contrataciones del estado y su reglamento, leyes, resoluciones, ordenanzas municipales u otras aplicables a la obra (...)
- Durante la realización de los trabajos y demás actividades correspondientes a la obra, el contratista se ajustará estrictamente a los plazos consignados en los calendarios valorizados de avance de obra (...)"

**21. DESARROLLO DE LOS TRABAJOS.**

Inspecciones y Autorización.
(...) Ningún trabajo será cubierto sin previo examen y aprobación de la Supervisión, debiendo el Contratista proporcionar amplias facilidades para que la Supervisión los examine.
El Contratista notificará a la Supervisión mediante el cuaderno de Obra cuando los trabajos estén preparados para examen, debiendo la Supervisión sin demora justificada, llevar a cabo la medición de las mismas y anotar los resultados en el respectivo cuaderno de Obra. El contratista comunicará a la Supervisión, con la

debida anticipación, la fecha y hora en que iniciará o reiniciará un trabajo, sin lo cual no podrá iniciarlo o reiniciarlo. En general, ningún trabajo podrá ser ejecutado sin la inspección y/o autorización escrita en el Cuaderno de Obra por la Supervisión.

**22. SUSPENSIÓN DE LAS OBRAS.**

La Supervisión, con autorización de la Entidad, cuando lo considere necesario, podrá ordenar la suspensión o intervención parcial o total de la Obra (Art. 205° y 206° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado), decisión que será impartida mediante orden escrita, causados por:

- Trabajos defectuosos o no autorizados.
- Negligencia cometida por el Contratista.
- Atrasos en la ejecución de la Obra.
- Causa prevista en el Contrato. Que a criterio de la Supervisión sea necesaria para la correcta ejecución de la Obra, o en razón de condiciones meteorológicas o de otra naturaleza que afecten la seguridad o calidad de la Obra.

El tiempo que los trabajos permanezcan suspendidos no será añadido al plazo de entrega de la Obra, ni corresponderá pago alguno por el mantenimiento de la misma.

**23. SUBSANACIÓN DE DEFICIENCIAS.**

El Contratista no podrá entregar la Obra defectuosa o mal ejecutada, aduciendo defectos, errores u omisiones en los planos o especificaciones técnicas, elaborados por él mismo, debiendo el trabajo erróneo o defectuoso ser subsanado y enmendado por su exclusiva cuenta. Cuando el Contratista incurra en negligencias durante la ejecución de los trabajos o no efectúe o haya iniciado en forma efectiva la corrección de los mismos dentro del tercer día laborable de recibida la orden correspondiente, la Supervisión deberá comunicar a la entidad, haciendo posible al Contratista el pago de las penalidades por demora.

Todo incumplimiento del Contrato por parte del Contratista tendrá una penalidad de acuerdo a los Art. 165° y 166° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado. Queda también establecido que la Entidad podrá autorizar la retención del total o parte del importe de la Valorizaciones de avance de la obra, para protegerse contra los posibles perjuicios por trabajos defectuosos y no corregidos oportunamente pese a las instrucciones de la Supervisión.

(...)"

**24. SUPERVISIÓN O INSPECCION DE OBRA.**

La Entidad será representada en el sitio de la Obra por la Supervisión, cuya designación será comunicada por escrito al Contratista. La Supervisión tendrá autoridad suficiente para decidir las cuestiones relativas a los trabajos de la Obra, de acuerdo con los documentos contractuales y dentro de las facultades expresas que l otorgue la Entidad, las cuales serán comunicadas oportunamente a las partes interesadas.

(...)

**27.1.- OBLIGACIONES DE LA SUPERVISIÓN o INSPECCION.**

- Verificar y exigir la correcta ejecución de los trabajos y asegurar el fiel cumplimiento de las condiciones y obligaciones del Contratista establecidas en el Contrato y sus anexos.
- Inspeccionar en forma permanente la ejecución de los trabajos
- Solicitar y/o recibir la información del Contratista sobre los trabajos o cualquier situación que estando relacionada con estos afecte de alguna manera la ejecución regular.
- Exigir al Contratista el cumplimiento de los cronogramas y calendarios que formen parte de su oferta del Expediente Técnico o que hayan sido aprobados por la Entidad durante el proceso de ejecución.
  (...)
- Exigir al Contratista que los métodos de trabajo utilizados, estén de acuerdo a las Especificaciones Técnicas consignadas en el Expediente Técnico aprobado, a la normatividad vigente y a la buena práctica de la Ingeniería y construcción.
  (...)
- Efectuar conjuntamente con el Contratista las mediciones y verificaciones de los avances de las partidas, además de realizar los controles de calidad de materiales, equipos y procedimientos constructivos para garantizar la adecuada ejecución de los trabajos.
- Absolver las consultas, interpretar los planos, especificaciones técnicas, manuales y a cualquier otra información técnica relacionada con la Obra y/o los trabajos relacionados con ella.
- No deberá, ni podrá relevar al Contratista de ninguna de las obligaciones indicadas en el contrato.
- Aprobar las valorizaciones mensuales y tramitarlas ante la Entidad para su oportuno trámite de pago

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

- Evaluar la procedencia de las solicitudes adicionales, reducciones y modificaciones el plazo presentadas por el Contratista de ser pertinente, tramitándolas ante la Entidad con la correspondiente opinión técnica.
- (...)
- Revisar y dar la conformidad, a los documentos de la liquidación de la Obra.

**25. INICIO, PLAZOS Y TÉRMINO DE LA OBRA**

(...)

**b) Plazos**

Plazo Total.

La Obra será terminada dentro del plazo fijado en el Contrato, el mismo que se encuentra indicado en los correspondientes Cronogramas de Obra.

Prórroga del Plazo del Término de Obra.

En caso se produzca trabajos adicionales de cualquier naturaleza u otras circunstancias especiales de cualquier tipo, incluyendo fuerza mayor, que justifique la prórroga del plazo establecido para que el Contratista concluya la Obra, la Supervisión emitirá opinión e informará a la Entidad, a fin de aplicar los Artículos 200° y 201° del Reglamento de la Ley de Contrataciones. Solo será procedente otorgar prórroga cuando la causal invocada modifique y afecte la Ruta Crítica del Calendario de Avance de Obra, de tal forma que comprometa la terminación de las partidas afectadas y sea imposible su ejecución programada contractualmente.

**c) Valorizaciones y Metrados.**

Las mediciones de trabajo efectuados durante cada periodo y la determinación de cantidades de las partidas licitadas en el Presupuesto de Obra, deberán ser efectuadas por la Supervisión y el Contratista, el último día de cada mes. En todo caso en todo momento, la Supervisión podrá ejecutar cualquier medición, para lo cual el Contratista dará todas las facilidades necesarias, así como proveerá personal, materiales y equipos que sean necesarios. Los procedimientos y los formatos necesarios para la ejecución de las mediciones serán determinados oportunamente por la Supervisión. En base, a las mediciones, el Contratista y la Supervisión elaborarán mensualmente las valorizaciones de los trabajos ejecutados, las que tendrán carácter de pagos a cuenta, y que contendrán las cantidades de obras ejecutadas en el mes. Al ejecutarse la presente Obra bajo el Sistema de Suma Alzada, las valorizaciones se formularán en función de los metrados ejecutados con los precios unitarios del valor referencial, agregando separadamente los montos proporcionales de gastos generales y utilidad que figuren en dicho presupuesto. El subtotal así obtenido se multiplicará por el factor de relación, calculado hasta la quinta cifra decimal, a este monto se agregará el porcentaje correspondiente al Impuesto General a las Ventas. Además, considerando el Sistema Suma Alzada, las cantidades de obra se valorizarán hasta alcanzar el total de los metrados del Presupuesto de la Obra. Las valorizaciones deberán ser presentadas debidamente sustentadas con los siguientes documentos: planilla de metrados realmente ejecutados, ensayos de laboratorio, pruebas de rotura de concreto, copia del cuaderno de obra, los pagos de los tributos y gravámenes que correspondan de acuerdo a Ley (...)"

**d) Atrasos**

"(...)

La aplicación de penalidades por retraso injustificado en la atención del servicio referido a las causales para la resolución del contrato, serán aplicadas de conformidad al Artículo 40° de la Ley de Contrataciones del Estado y a los Artículos 165° y 168° del Reglamento de la referida Ley.

**e) Obras Adicionales, Reducciones y Ampliaciones**

El contratista al ejecutar el Contrato, no puede alterar, modificar ni sustituir las características de su propuesta ni recortar los alcances de los servicios solicitados en los términos de referencia y en las Bases.

(...)

La entidad no reconocerá los costos de las Obras adicionales que se generen como consecuencia de los errores, deficiencias u omisiones en el Expediente Técnico elaborado por el Contratista, los mismos que serán asumidos en su totalidad por este.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**f) Recepción de Obra.**

Para la Recepción de la Obra se seguirá con las Indicaciones y Procedimientos establecidos en el Artículo 210° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado.

En ningún caso, se exonerará al Contratista de su responsabilidad por los trabajos que hayan sido encontrados defectuosos y calidad señalada en las Especificaciones Técnicas, bajo pretexto de haber sido aceptados por la Supervisión o la Entidad.

**g) Liquidación del Contrato de Obra**

El Contratista presentará la Liquidación del contrato, debidamente sustentada, con la documentación y cálculos detallados, suscrita por el representante legal del Contratista. La Liquidación presentada por el Contratista será elevada a la Entidad de acuerdo al procedimiento indicado en el Artículo 211° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado. El contenido de la liquidación, será en estricta coordinación con el Supervisor o Inspector de Obra y la Oficina de Supervisión, Liquidación y Transferencia de Proyectos de Inversión.

Una vez que la Liquidación haya quedado consentida, y se haya efectuado el pago, el Contrato quedar concluido debiendo cerrarse el expediente de contratación Previo al pago del saldo de Liquidación Final (...)

- **BASES INTEGRADAS DE ADJUDICACIÓN SIMPLIFICADA PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE CONSULTORÍA DE OBRA ADJUDICACIÓN SIMPLIFICADA Nº 02-2017-MDH/CS -2016-MPC/CS (PRIMERA CONVOCATORIA) CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE CONSULTORÍA DE OBRA SUPERVISIÓN DE LA OBRA: MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTOS DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA – VÍCTOR FAJARDO – AYACUCHO.**

"(...)

**SECCIÓN ESPECÍFICA - CONDICIONES ESPECIALES DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN**

**CAPÍTULO III REQUERIMIENTO**

**3.1. TERMINOS DE REFERENCIA**

"(...)

**1. OBJETO**

El presente requerimiento tiene por objeto la contratación de la Persona Natural o Jurídica que se encargara de la Supervisión de la Obra: **MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTOS DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA – VICTOR FAJARDO - AYACUCHO.**

Que tiene como meta física la Supervisión del proyecto en mención, conforme los parámetros del Perfil y Expediente Técnico, y de la directiva vigente del Sistema Nacional de Inversión Pública.

**2. SISTEMA DE CONTRATACIÓN**

Suma Alzada

(...)

**3. ASPECTOS GENERALES DEL PROYECTO**

La Información detallada cualitativa y cuantitativa para la ejecución de metas de la obra: **MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE SALUD DE LOS PUESTOS DE SALUD DE HUANCARAYLLA Y CIRCAMARCA DE LA MICRO RED FAJARDO, DISTRITO DE HUANCARAYLLA – VICTOR FAJARDO - AYACUCHO** se encuentran establecidas en el Expediente Técnico.

(...)

**8. ASPECTOS GENERALES DE LA SUPERVISION**

**8.1 CONDICIONES PARA EL CONSULTOR**

El Supervisor suministrará totalmente los servicios necesarios para la supervisión y control de la obra.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

Estos servicios comprenderán todo lo relacionado con la Supervisión, control técnico, legal, económico, contable, ambiental, administrativo y todo aquello que se requiera para la eficiente y eficaz administración del Contrato de Ejecución de Obra.

Sin exclusión de las obligaciones que corresponden al Supervisor, conforme a los dispositivos legales vigentes y que son inherentes como tal, entre otros, la supervisión y control de esta obra estará obligado a:

- ✓ Revisar el expediente técnico del proyecto materia de ejecución y formular oportunamente las recomendaciones, complementaciones y/o modificaciones, así como los probables presupuestos adicionales y deductivos de la obra.
- ✓ Ejecución integral del control y supervisión de la obra, verificando constante y oportunamente que los trabajos se ejecuten de acuerdo a los Planos, Especificaciones Técnicas y en general con toda la documentación que conforma el Expediente Técnico (...)"
- ✓ Controlar el Avance de la Obra a través de un Programa PERT-CPM y Diagrama de Barras con el detalle suficiente de cada una de las actividades desde el inicio hasta su conclusión. El software a utilizar será previamente aprobado por LA ENTIDAD.
- ✓ Ejecutar el control físico, administrativo, económico, legal y contable de la Obra, efectuando detallada y oportunamente la medición y valorización de las cantidades de obra ejecutadas, mediante la utilización de programas de computación. Paralelamente a la ejecución de la Obra, el Supervisor irá verificando y controlando las modificaciones de metrados de las obras autorizadas por la Entidad, con el fin de contar con los metrados realmente ejecutados, correspondientes a cada una de las partidas conformantes del presupuesto de obra, así como ir progresivamente practicando la pre-liquidación de obra, de tal manera contar con metrados finales y planos de replanteo, paralelamente al avance de obras, los mismos que serán presentados en la recepción de la obra, firmados por el Residente y Supervisor.
  (...)
- ✓ Revisar y presentar oportunamente, los informes y/o expedientes sobre ampliaciones de plazo y otros dentro del período previsto en la normatividad que rige los Contratos.
  (...)"

**8.2 ALCANCE DEL SERVICIO.**

El servicio de supervisión para la ejecución de obra, es de responsabilidad directa y permanente del SUPERVISOR DE OBRA, cuyo servicio de consultoría de obra es contratado con arreglo de lo establecido en la Ley N° 30225 Ley de Contrataciones del Estado y el Decreto Supremo N° 350-2015-EF que aprueba el Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, consecuentemente el supervisor de obra velará por el estricto cumplimiento de la Ley y su Reglamento, sus modificatorias, otras disposiciones legales aplicables, así como lo dispuesto por el Sistema Nacional de Inversión Pública, en aplicación a la DIRECTIVA N° 001-2011- EF/68.01, y los términos de referencia y, estos servicios comprenderán todo lo relacionado con la supervisión, control técnico y administrativo de las actividades a ejecutarse en obra, en conformidad a las normas de construcción de edificaciones de Educación.

El supervisor prestará los servicios de consultoría de obra, de modo permanente y directo en la obra, con la prestación de servicios de ingeniería y auxiliares necesarios para la supervisión y control de la obra, que incluyen gastos generales, utilidad, leyes sociales o tributos, seguros, transporte, inspecciones, pruebas, seguridad en el trabajo y costos laborales respectivos,
(...)"

**9. ACTIVIDADES ESPECÍFICAS DEL SUPERVISOR**

A continuación, se presenta una relación de las actividades del Supervisor, sin que sea limitativa debiendo el postor proponer en mayor amplitud y detalle su propia relación de actividades para enriquecer su propuesta.

**9.1 Actividades previas a la ejecución de la obra.**

9.1.1 Movilización e Instalación del Supervisor en Obra
9.1.2 Revisión del Expediente Técnico
- Conocimiento del Expediente Técnico

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

- Revisión de la Ingeniería Básica
- Revisión de la Ingeniería de Detalle

(...)

- Informe de Revisión del Expediente Técnico

9.1.3 Revisión de la Oferta Técnico Económica del Contratista

(...)

9.1.4 Apertura del Cuaderno de Obra

9.1.5 Entrega del Terreno

- Asesoramiento en la Entrega del Terreno
- Delimitación del Área de Trabajo y Verificación de Puntos de Control Topográfico
- Suscripción del Acta de Entrega del Terreno

Como resultado de la evaluación in situ y la verificación de la concordancia del expediente técnico y propuesta técnica - económica de la obra, el supervisor deberá proponer modificaciones al proyecto original, si fuera necesario; También, debe advertir los posibles adicionales que pudieran generarse como consecuencia de mayores metrados o actividades no consideradas en el expediente técnico.

**9.2 Actividades durante la ejecución de las obras.**

9.2.1 Control Técnico de la Obra

- Plan de Trabajo
- Evaluación de los Procesos Constructivos
- Revisión de las Instalaciones, Equipos, Materiales y Personal
- Revisión y Aprobación de Diseños de Ejecución
- Supervisión de las Partidas del Expediente Técnico
- Recomendaciones sobre Cambios y Modificaciones al Expediente Técnico
- Control de Uso de Equipos

9.2.2 Control de Calidad de la Obra

- Cumplimiento de las Especificaciones Técnicas del Expediente Técnico
- Cumplimiento de las Normas y Manuales Técnicos que correspondan

(...)

9.2.3 Control de Avance de la Obra

- Control de la Programación de Obras
- Presentación de Informes y valorizaciones mensuales y otros que requiera la entidad.

(...)

9.2.7 Otras actividades:

- Constatar el replanteo general de la obra y efectuar permanentemente el control topográfico durante la construcción.

(...)

- Valorizar mensualmente las obras, ejecutadas según presupuesto del proyecto, sustentándolos con la documentación técnico administrativa que los respalde (sustento de metrados, planos, resumen de ensayos, etc.)

(...)

**9.3 Actividades de recepción de la obra, revisión de liquidación de obra, Informe final y presentación de liquidación de Contrato de Supervisión.**

9.3.1 Fecha de Recepción de Obra

- Comunicación de Recepción de Obra a La Entidad, conforme a los plazos establecidos en el Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado.
- Presentar el Informe de Situación de la Obra
- Solicitar la conformación de Comité de Recepción

9.3.2 Previo a la recepción de Obra

- Revisión de los Planos de post construcción de la Obra
- Revisión de los Metrados de Obra
- Revisión de la Memoria Descriptiva de la Obra

9.3.3 Durante la recepción de la obra

- Suscripción del Acta con Observaciones, si fuera el caso.
- Supervisión del Levantamiento de las Observaciones, si fuera el caso.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

- Comunicación del Levantamiento de Observaciones a La Entidad
- Recepción Final de Obra

9.3.4 Liquidación de Obra

- Conformidad de los Planos de Post construcción
- Conformidad de los Metrados de Obra
- Conformidad de la Memoria Descriptiva

. Conformidad de no adeudo por servicios o materiales del contratista

- Revisión, conformidad y/o reformulación de la Liquidación de Obra presentada por el contratista o elaboración de la liquidación de obra, si fuera el caso.

(...)

**10. RESPONSABILIDAD DEL SUPERVISOR**

(...)

**10.2** El Supervisor de Obra será responsable de la revisión y verificación del expediente técnico de obra, efectuando las recomendaciones del caso mediante un Informe Diagnóstico que presentará en un plazo máximo de 10 días naturales posteriores a la fecha de suscripción de su contrato.

**(...)**

**10.6** Es responsabilidad del Supervisor de Obra remitir a la Entidad en el plazo establecido en el Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, previa revisión, evaluación y con la opinión correspondiente, los presupuestos adicionales de obra, presentados por el contratista.

**10.11** El Supervisor de Obra no tendrá autoridad para exonerar al Contratista de ninguna de sus obligaciones contractuales, ni de ordenar ningún trabajo adicional o variación de obra que de alguna manera involucre ampliación de plazo o cualquier pago extra, a no ser que medie autorización escrita y previa de La Entidad.

**11. PROCEDIMIENTO DE CONTROL**

**11.1** La Supervisión para el desarrollo de sus funciones, debe hacer cumplir la normatividad vigente, los Términos de Referencia, los Manuales Técnicos y Directivas correspondientes, las Normas Técnicas de Control de la Contraloría General de la República, la propuesta técnica y económica, documentos contractuales y demás disposiciones legales vigentes.

**11.2** Los procedimientos de control se efectuarán de acuerdo a lo indicado en las especificaciones Técnicas del Expediente Técnico y cuando no estuviese especificado, se efectuará en cumplimiento a las normas peruanas vigentes y complementariamente a las normas técnicas internacionales.

**11.3** El Supervisor adoptará los procedimientos necesarios para realizar un efectivo control técnico de las actividades, relacionadas con la ejecución del Proyecto.

**11.4** En su Propuesta Técnica, el supervisor, con pleno conocimiento del Expediente Técnico, programación y calendario propondrá las pruebas y ensayos complementarios a los indicados en las Especificaciones que juzgue necesarios, sin que ello impida la adopción de nuevas pruebas, según el desarrollo de la construcción.

**11.5** Informe Técnico: La Supervisión de Obra es la obligada a realizar los controles antes mencionados y descritos. Deberá elaborar un Informe Técnico que señale la metodología empleada en cada ensayo, sus correcciones, resultados, recomendaciones y conclusiones. El Informe incluirá además el análisis y/o resultado estadístico que los ensayos rellenos y/o terraplenes, estructuras, obras de arte realizados durante la ejecución de la obra, etc., comparando con los parámetros o requisitos exigidos en las especificaciones técnicas.

El Informe Técnico será presentado a LA ENTIDAD y se incluirá en el informe de situación de la obra, que presenta el Supervisor anticipadamente a la Comisión de Recepción y será requisito indispensable para la Recepción de la Obra.

**12. DOCUMENTACIÓN Y CONTENIDO DE LA INFORMACIÓN QUE DEBERÁ PRESENTAR EL CONSULTOR COMO RESULTADO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS DURANTE LA EJECUCIÓN DE LA OBRA.**

El Supervisor de Obra presentará a la Entidad la siguiente documentación, como resultado de la prestación de servicios:

**12.1 ETAPA DE REVISIÓN DEL ESTUDIO:**

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

Informe Diagnóstico relacionado con la revisión y verificación del Expediente Técnico en cancha, formulando sus conclusiones y recomendaciones.

**12.2 ETAPA DE SUPERVISIÓN DE LA OBRA:**

12.2.1 Las valorizaciones mensuales por avance de obra del Contratista dentro del plazo estipulado por ley.

(...)

12.2.5 Área Ejecutor o Contratista de Obra

- ✓ Resumen ejecutivo
- ✓ Informe acerca de los avances físicos y valorizados del Contratista, breve descripción de los trabajos ejecutados, métodos de construcción propuestos y/o ejecutados, cuadros y gráficos que muestren el programa real en comparación con el programado.
  (...)
- ✓ Estado de avance económico y financiero de la obra: incluirá los avances económicos por partidas, gastos generales, utilidad, adelantos y amortizaciones,
- ✓ tomada.

(...)

**12.3 ETAPA DE RECEPCION Y LIQUIDACIÓN DE OBRA:**

12.3.1 Informes de Situación de Obra (Previo a la Recepción de Obra); previo a la recepción de obra, el Supervisor de Obra presentará el Informe de situación de la obra ejecutada dentro de los cinco (05) días calendario posteriores a la anotación en cuaderno de obra que efectué el Ejecutor de Obra o el Contratista indicando que ha terminado la Obra y solicita la recepción de aquella. En dicho informe se indicará en qué fecha se produjo el término de la misma y, de ser el caso, informará respecto de las observaciones pendientes de cumplimiento. Incluirá el resultado estadístico del control de calidad de la Obra ejecutada.

(...)"

**13. OTRAS OBLIGACIONES DEL CONSULTOR.**

- Efectuada la entrega del terreno, y producido el pago del Adelanto al Contratista, y/o recibida la orden de inicio por parte de ENTIDAD, a partir del día siguiente la Supervisión conjuntamente con el Contratista efectuarán la verificación de la libre disponibilidad del terreno, oportunidad en que se verificará los hitos de control para el trazo y replanteo de la obra, cuyos resultados se plasmaran en un informe del supervisor. De presentarse algunas diferencias durante el replanteo de la obra, la Supervisión los analizará a fin de determinar la CAUSA que lo genera considerando para ello los alcances del contrato de obra.
  (...)
- Verificar que el Contratista concluya la obra en el plazo previsto de no ser así la Supervisión con la debida anticipación deberá notificar al Contratista siendo obligación del Contratista de Obra de asumir el costo de la Supervisión por el atraso en la finalización de la obra.

**14. DE LOS PLAZOS DEL SERVICIO:**

14.1 El contrato tiene vigencia desde el día siguiente de su perfeccionamiento e inicio de los trabajos en obra hasta que la liquidación quede consentida.

14.2 Los plazos de ejecución del servicio deben computarse del siguiente modo:

14.2.1 Etapa de Revisión del Expediente Técnico de la Obra, el plazo del servicio de consultoría para esta etapa se inicia a partir del día siguiente de suscrito el contrato de supervisión.

14.2.2 Etapa de Supervisión de la Obra, el plazo del servicio de consultoría para esta etapa se inicia a partir del inicio del plazo de ejecución de obra.

14.2.3 Etapa de Recepción y Liquidación de Contratos, el plazo se inicia a partir del día siguiente de la fecha de culminación de obra.

(...)

**16. FACULTADES DEL SUPERVISOR**

16.1 El Supervisor tendrá la obligación y el deber de hacer cumplir las Especificaciones Técnicas de Construcción, para lo que dictará las medidas adecuadas en el momento oportuno exigiendo su cumplimiento al Residente de Obra.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · CONTRALORÍA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

16.2 El Supervisor no podrá dictar ninguna orden que sobrepase las atribuciones que se señalan en las presentes Bases, Términos de Referencia y Contrato, debiendo en caso de eventualidades inevitables justificadas, bajo responsabilidad, recabar autorización expresa de LA ENTIDAD.

**17. CONDICIONES GENERALES**

17.6 El Supervisor efectuará una revisión detallada de las especificaciones de construcción, para verificar si estas cubren todos los aspectos de diseño y construcción. En caso contrario, el Supervisor está obligado a informar a LA ENTIDAD y recomendar las modificaciones y/o correcciones necesarias.

17.7 El Supervisor hará una revisión detallada de la suficiencia de los diseños considerados en el expediente técnico. En los casos que sean necesarios, el Supervisor recomendará y complementará la modificación de los diseños considerados. Asimismo, revisará los ensayos y resultados de las pruebas de laboratorio tomados durante el desarrollo del Proyecto, debiendo en caso necesario, ampliar dichos estudios, previa autorización de LA ENTIDAD.

(...)

17.12 El Supervisor estará sujeto a fiscalización por los funcionarios que designe LA ENTIDAD quienes verificarán la permanencia en la Obra del personal del Supervisor asignado al Proyecto; así como de la totalidad de los equipos de laboratorio, topografía y otros incluidos en su Contrato y su oferta técnico-económico, y a la efectiva utilización de los vehículos sujetos a pago. Los Informes Mensuales de estos funcionarios respaldarán el pago de las Valorizaciones Mensuales del Supervisor.

(...)"

**18. CONOCIMIENTO DE LOS POSTORES DE LAS CONDICIONES DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS.**

Los postores deberán examinar cuidadosamente el alcance de los Términos de Referencia consignados en las presentes Bases; así como tener pleno conocimiento de los alcances de la Obra, condiciones del terreno, condiciones climáticas, condiciones de tránsito, condiciones particulares del trabajo a ejecutar, que juzguen útil para adquirir una cabal competencia de las condiciones de ejecución de la obra (tener conocimiento de las especificaciones de materiales y métodos de construcción comúnmente aplicados en la ingeniería, las normas y especificaciones de códigos y reglamentos de construcción y demás disposiciones legales vigentes que regulan las construcciones civiles en el país).

La falta, por parte del Postor, de un completo conocimiento de los detalles de la obra y de las condiciones de ejecución de los trabajos, no será excusa válida para reclamaciones de ninguna índole.

- **Norma Técnica de Salud n.° 113-MINSA/DGIEM-V.01 "Infraestructura y equipamiento de los establecimientos de salud del primer nivel de atención" aprobada con R.M. n.° 045-2015-MINSA del 27 de enero de 2015.**

**EQUIPAMIENTO**

Según la Norma Técnica de Salud N° 113-MINSA/DGIEM-V.0.1, aprobado con R.M. N° 045-2015/MINSA del 27/01/2015, señala; el equipamiento es el conjunto de bienes del establecimiento de salud necesarios para el desarrollo de prestaciones de salud o actividades administrativas. Comprende: equipos, mobiliario, instrumental y vehículos.

**CARPINTERÍA METÁLICA Y HERRERÍA**

Numeral 6.2.1.1 "Flujos de circulación" establece las condiciones para la instalación de pasamanos.

**ACCESIBILIDAD E INGRESO**

6.2.1.4. Accesibilidad e ingresos (...) Se recomienda desarrollar la topografía más plana para la ubicación de los accesos".

**ZOCALO**

numeral 6.2.1.13 y en el literal c) del numeral 6.4.1.3 establece la altura mínima que debería de tener los zócalos en los ambientes de "cuarto de limpieza" y "acopio de residuos".

**CONTRAZOCALOS**
Numeral 6.2.1.12 establece que todos los servicios sanitarios de uso público deben de tener contrazócalo sanitario

**PUERTAS**
Numeral 6.2.1.10 establece las condiciones para la instalación de puertas, en servicios higiénicos para discapacitados debe abrir hacia fuera y su cerradura será tipo palanca.

- **Expediente técnico de la Obra: "Mejoramiento del servicio de salud de los puestos de salud de Huancaraylla y Circamarca de la Micro Red Fajardo, Distrito de Huancaraylla – Víctor Fajardo – Ayacucho", aprobado con Resolución de Alcaldía n.° 042-2017-MDH/A de 28 de abril de 2017.**

(...)
**MEMORIA DESCRIPTIVA,** Folios 674@615
**ESPECIFICACIONES TECNICAS:**

**ESTABLECIMIENTO DE SALUD DE CIRCAMARCA**

**01 ESTRUCTURAS PUESTO DE SALUD**
**01.01.02 TRABAJOS PRELIMINARES**
Partida: **01.01.02.01 TRAZO, NIVELACION Y REPLANTEO** "Consiste en materializar sobre el terreno en forma precisa las cotas, ejes, anchos de cimientos y ubicación de todos elementos que existen en los planos, así como definir sus linderos y establecer marcos y señales fijas de referencia".

01.02.03 CORTES
Partida: **01.02.03.01 CORTE SUPERFICIAL C/MAQUINARIA** "Comprende el corte de elevaciones ... sobre el nivel superficial del terreno. Pueden ser ejecutados manualmente o con maquinaria.".

01.02.01 NIVELACION DE TERRENO
Partida: **01.02.01.01 NIVELACION CON MAQUINARIA** "Esta partida comprende los trabajos que deben ejecutarse para efectuar trabajos de corte en material suelto con maquinaria hasta llegar al nivel de explanación indicado, ya que la edificación se realizara a un solo nivel (...) PROCESO CONSTRUCTIVO Será por cuenta del residente dejar nivelado y preparado el terreno.

Partida: **01.02.01.02 NIVELACION Y APISONADO** "Viene a ser la ejecución de trabajos de refine y nivelación final, llamada también nivelación interior y compactación de las áreas de terreno que soporta el piso, encerradas entre los elementos de fundación.
Consiste en la ejecución de cortes o rellenos de poca altura y compactación con maquina en capas de 15 cm, logrando niveles establecidos. Será responsabilidad del Ingeniero Supervisor dar su conformidad a la profundidad del material prestado."

01.02.06 ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE
Partida: **01.02.06.01 ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE** "Comprende la eliminación del material excedente determinado después de haber efectuado las partidas de excavaciones, nivelación y rellenos de la obra producidos durante la ejecución de la construcción".

**02 VEREDAS DE CONEXIÓN EXTERIOR Y CUNETAS**
02.01 EXCAVACIONES

Partida: **02.01.03 EXCAVACION PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Las excavaciones para Pisos y Veredas de Conexión Exterior serán del tamaño exacto de diseño de estas

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

estructuras, se podrá omitir los moldes laterales, cuando la estabilidad del terreno lo permita y no haya peligro de humedecimiento o derrumbe al depositar el concreto de los Pisos.
Este corte se ejecutará a una altura de 0.20m., de acuerdo a los planos de diseño, y se compactará antes de la aplicación del afirmado de e=4".
Se obtendrá la aprobación del Ingeniero Supervisor para las zanjas y excavaciones de las Pisos y Veredas de Conexión Exterior antes de vaciar el concreto.".

Partida: **02.01.04 EXCAVACION DE ZANJAS PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES** "Se refiere al corte abierto que será ejecutado en el lugar donde serán colocadas las cuneta, escalinatas y sardineles será hecha a mano a trazos de profundidades y anchos necesarios para la construcción, de acuerdo a los planos replanteados en obra y/o presentes especificaciones.".

02.02 RELLENOS
Partida: **02.02.01 RELLENO EN ZONAS DE CIMIENTACION CON MATERIAL DE PRESTAMO COMPACTADO** "Esta partida comprende los rellenos a efectuarse utilizando materiales traídos desde fuera de obra.".

02.03 NIVELACION INTERIOR Y APISONADO
Partida: **02.03.01 AFIRMADO E= 10cm PARA VEREDAS Y PISOS EXTERIORES** "Viene a ser la ejecución de trabajos de refine y nivelación final, llamada también nivelación interior y compactación de las áreas de terreno que soporta el piso, encerradas entre los elementos de fundación.".

02.05 OBRAS DE CONCRETO SIMPLE
02.05.03 CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES
Partida: **02.05.03.01 CONCRETO FC=175 KG/CM2 PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Tendrán un acabado final libre de huellas y otras marcas, las bruñas deben ser nítidas según el diseño, sólo así se podrá dar por aprobada la partida.
La vereda debe tener ligeras pendientes hacia patios o jardines, esto con el fin de evacuaciones pluviales y otros imprevistos. La vereda tiene un concreto f'c =175 kg/cm2 de 6" de espesor, con acabado pulido y el bruñado.".

Partidas: **02.05.03.02 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Los encofrados se usarán donde sea necesario para confinar el concreto y darle la forma de acuerdo a las dimensiones requeridas y deberán estar de acuerdo a los planos y a las normas técnicas. Estos deben tener la capacidad suficiente para resistir la presión resultante de la colocación y vibrado del concreto y la suficiente rigidez para mantener las tolerancias especificadas.".

Partida: **02.05.03.03 CONCRETO FC=175 KG/CM2 PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES** "Estas partidas de concreto con la resistencia indicada, se usan en el concreto para cunetas escalinatas y sardineles, etc., con las consideraciones de los materiales, mezclado, transporte, manipuleo, que se han descrito en la partida de concreto.".

Partida: **02.05.03.04 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO CUNETAS, ECALINATAS Y SARDINELES** "Los encofrados son formas que pueden ser de madera, acero, fibra acrílica, etc. cuyo objetivo principal es contener el concreto dándole la forma requerida debiendo estar de acuerdo con lo especificado en las normas de ACI-347-68.".

**03 PARARRAYOS**

La partida **02.01.07 EXCAVACION PARA BASE DE PARARAYOS** "Las excavaciones para base de pararrayo serán del tamaño exacto de diseño de estas estructuras, se podrá omitir los moldes laterales, cuando la estabilidad del terreno lo permita y no haya peligro de humedecimiento o derrumbe al depositar el concreto de los cimientos. Se obtendrá la aprobación del Ingeniero Supervisor para las zanjas y excavaciones de pararayos antes de vaciar el concreto.".

02.06 OBRAS DE CONCRETO ARMADO - 02.06.12 BASE PARA PARARAYOS

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

La partida **02.06.12.01 CONCRETO F'C= 210 KG/CM2. PARA PARARAYOS** "Concreto: Las características de los elementos constituyentes, preparación y vaciado, se tendrá las consideraciones técnicas descritas en el Item - Concreto Armado.".

La partida 02.06.12.02 ACERO CORRUGADO Fy = 4200 kg/cm2 PARA PARARAYOS "Esta partida corresponde al refuerzo de acero (As) que requiere los elementos verticales, columnas de concreto armado, siendo estas estructurales o de amarre.".

La partida **02.06.12.03 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO DE PARAYAYOS** "Esta partida corresponde al encofrado y desencofrado de las columnas, que se ejecutan, básicamente, con madera y con un espesor mínimo de 1½".".

**03 CERCO PERIMETRICO**

04.01 EXCAVACIONES
Partida: **04.01.01 EXCAVACION DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS H=1.30** "Las excavaciones para zapatas serán del tamaño exacto al diseño de estas estructuras.
El fondo de toda excavación para zapata debe quedar limpio y parejo, se deberá retirar el material suelto, si se excede en la profundidad de la excavación, no se permitirá el relleno con material suelto, lo deberá hacer con mezcla de concreto ciclópeo 1:10 como mínimo o en su defecto con hormigón.".

Partida: **04.01.02 EXCAVACION DE ZANJA PARA CIMIENTOS CORRIDOS** "Se refiere al corte abierto que será ejecutado en el lugar donde serán colocadas las estructuras, será hecha a mano a trazos de profundidades y anchos necesarios para la construcción, de acuerdo a los planos replanteados en obra y/o presentes especificaciones.".

04.02 OBRAS DE CONCRETO SIMPLE
04.02.01 CIMIENTOS CORRIDOS
Partida: **04.02.01.01 CONCRETO 1:10+30% P. G. PARA CIMIENTO CORRIDO** "Llevarán cimientos corridos los muros que se apoyan sobre el terreno y serán de concreto C: H 1: 10 con 30% de piedra grande, dosificación que deberá respetarse, asumiendo el dimensionamiento propuesto.".

04.02.02 SOLADO
Partida: **04.02.02.01 SOLADO e=10 cm C:H=1:10 PARA ZAPATAS** "El solado es una capa de concreto simple de escaso espesor que se coloca en el fondo de excavaciones para zapatas, muros de contención, losas de cimentación, etc., proporcionando una base para el trazado de los elementos estructurales superiores y la colocación de su respectiva armadura.".

04.02.03 SOBRECIMIENTOS
Partida: **04.02.03.01 CONCRETO 1:8+25% P.M. PARA SOBRECIMIENTOS** "Constituye la parte de la cimentación que se construye encima de los cimientos corridos y/o vigas de cimentación y que sobresale de la superficie del terreno natural para recibir los muros de albañilería, sirve de protección de la parte inferior de los muros y aísla el muro contra la humedad o de cualquier otro agente externo.".

Partida: **04.02.03.02 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA SOBRECIMIENTOS** "Los encofrados son formas que pueden ser de madera, acero, fibra acrílica, etc. cuyo objetivo principal es contener el concreto dándole la forma requerida debiendo estar de acuerdo con lo especificado en las normas de ACI-347-68. Para llevar a cabo el desencofrado de las formas, se deben tomar precauciones, las que debidamente observadas en su ejecución deben brindar un buen resultado.".

04.03 OBRAS DE CONCRETO ARMADO
04.03.01 ZAPATAS
Partida: **04.03.01.01 CONCRETO F'C=210 KG/CM2 PARA ZAPATAS** "Se refiere a la mezcla de cemento, agregados y agua, la cual deberá ser diseñada en campo a fin de obtener un concreto de las características indicadas. Este concreto se empleará en las zapatas.".

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

Partida: **04.03.01.02 ACERO CORRUGADO Fy = 4200 kg/cm2 PARA ZAPATAS** "El acero es un material obtenido de fundición de altos hornos, para el refuerzo de concreto y para concreto pre-fatigado generalmente logrado bajo las normas ASTM-A-615, A-616, A-617; sobre la base de su carga de fluencia fy= 4200 Kg/cm2, carga de rotura mínimo 5,900 Kg/cm2, elongación de 20 cm., mínimo 8%.".

04.03.02 COLUMNAS
La partida **04.03.02.01 CONCRETO F'C=210 KG/CM2 PARA COLUMNAS** "Se refiere a la mezcla de cemento, agregados y agua, la cual deberá ser diseñada en campo a fin de obtener un concreto de las características indicadas. Este concreto se empleará en las columnas.".

Partida: **04.03.02.02 ACERO CORRUGADO fy=4200 KG/CM2 PARA COLUMNAS** "El acero es un material obtenido de fundición de altos hornos, para el refuerzo de concreto y para concreto pre-fatigado generalmente logrado bajo las normas ASTM-A-615, A-616, A-617; sobre la base de su carga de fluencia fy= 4200 Kg/cm2, carga de rotura mínimo 5,900 Kg/cm2, elongación de 20 cm., mínimo 8%.".

04.03.03 VIGAS
Partida: **04.03.03.01 CONCRETO EN VIGAS F'C=210 KG/CM2** "Se refiere a la mezcla de cemento, agregados y agua, la cual deberá ser diseñada en campo a fin de obtener un concreto de las características indicadas. Este concreto se empleará en las zapatas.".

Partida:**04.03.03.02 ACERO fy=4200 KG/CM2 EN VIGAS** "El acero es un material obtenido de fundición de altos hornos, para el refuerzo de concreto y para concreto pre-fatigado generalmente logrado bajo las normas ASTM-A-615, A-616, A-617; sobre la base de su carga de fluencia fy= 4200 Kg/cm2, carga de rotura mínimo 5,900 Kg/cm2, elongación de 20 cm., mínimo 8%.".

Partida: **04.03.03.03 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN VIGAS** "Los encofrados son formas que pueden ser de madera, acero, fibra acrílica, etc., cuyo objetivo principal es contener el concreto dándole la forma requerida debiendo estar de acuerdo con lo especificado en las normas de ACI-347-68.
Para llevar a cabo el desencofrado de las formas, se deben tomar precauciones, las que debidamente observadas en su ejecución, deben brindar un buen resultado.%.".

04.05 VARIOS
Partida: **04.05.01 JUNTAS DE DILATACION** "Son aquellas que se forman en obra dejando una luz en toda su sección de la estructura entre elementos contiguos; para ello se emplean rellenos que permiten la expansión de esos elementos. Existen varios tipos de juntas como la de dilatación, expansión, contracción entre otras.".

04.06 MUROS Y TABIQUES DE ALBAÑILERIA
Partida: **04.06.01 MURO DE SOGA LADRILLO CARAVISTA 18H** "Los ladrillos serán de 9 x 13 x 24 cm, de arcilla tipo IV, según consta en planos, de aristas vivas, sin defectos o fallas, será de un color uniforme y no presentará vitrificaciones. Al ser golpeado con un martillo o un objeto similar producirá un sonido metálico. Su acabado exterior será tarrajeado y pintado."

**05 ARQUITECTURA DEL PUESTO DE SALUD**

**MOLDURAS**

**ZOCALOS Y CONTRAZOCALOS**
05.05.01 Zócalo de cerámica 40 cm x 40 cm.

**ESTABLECIMIENTO DE SALUD DE HUANCARAYLLA**

**01 ESTRUCTURAS PUESTO DE SALUD**
**01.02 TRABAJOS PRELIMINARES**
Especificaciones Técnicas aprobadas en el expediente técnico:

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

Partida: **01.02.01 TRAZO, NIVELACION Y REPLANTEO** "Consiste en materializar sobre el terreno en forma precisa las cotas, ejes, anchos de cimientos y ubicación de todos elementos que existen en los planos, así como definir sus linderos y establecer marcos y señales fijas de referencia.".

01.05.03 CORTES
Partida: **01.05.03.01 CORTE SUPERFICIAL C/MAQUINARIA** "Comprende el corte de elevaciones o montículos sobre el nivel superficial del terreno. Pueden ser ejecutados manualmente o con maquinaria.".

01.05 MOVIMIENTO DE TIERRAS
01.05.01 NIVELACION DE TERRENO
Partida: **01.05.01.01 NIVELACION CON MAQUINARIA** "Esta partida comprende los trabajos que deben ejecutarse para efectuar trabajos de corte en material suelto con maquinaria hasta llegar al nivel de explanación indicado, ya que la edificación se realizara a un solo nivel (...) PROCESO CONSTRUCTIVO
Será por cuenta del residente dejar nivelado y preparado el terreno.
Toda obstrucción hasta 0.30 m. mínimo por encima del nivel de explanación indicada en los planos, será eliminada fuera de la obra."

Partida: **01.05.01.02 NIVELACION Y APISONADO** "Viene a ser la ejecución de trabajos de refine y nivelación final, llamada también nivelación interior y compactación de las áreas de terreno que soporta el piso, encerradas entre los elementos de fundación.
Consiste en la ejecución de cortes o rellenos de poca altura y compactación con maquina en capas de 15 cm, logrando niveles establecidos. Será responsabilidad del Ingeniero Supervisor dar su conformidad a la profundidad del material prestado."

01.05.06 ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE
Partida: **01.05.06.01 ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE** "Comprende la eliminación del material proveniente de las excavaciones de zanjas para cimiento, zapatas y cunetas.".

**VEREDAS DE CONEXIÓN EXTERIOR Y CUNETAS**
01.05.02 EXCAVACIONES
La partida **01.05.02.04 EXCAVACION PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Las excavaciones para Pisos y Veredas de Conexión Exterior serán del tamaño exacto de diseño de estas estructuras, se podrá omitir los moldes laterales, cuando la estabilidad del terreno lo permita y no haya peligro de humedecimiento o derrumbe al depositar el concreto de los Pisos.
Este corte se ejecutará a una altura de 0.20m., de acuerdo a los planos de diseño, y se compactará antes de la aplicación del afirmado de e=4".
Se obtendrá la aprobación del Ingeniero Supervisor para las zanjas y excavaciones de las Pisos y Veredas de Conexión Exterior antes de vaciar el concreto.".

La partida **01.05.02.05 EXCAVACION DE ZANJAS PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES** "Se refiere al corte abierto que será ejecutado en el lugar donde serán colocadas las cuneta, escalinatas y sardineles será hecha a mano a trazos de profundidades y anchos necesarios para la construcción, de acuerdo a los planos replanteados en obra y/o presentes especificaciones.".

01.05.06 ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE
La partida **01.05.06.01 ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON VOLQUETE** "Comprende la eliminación del material proveniente de las excavaciones de zanjas para cimiento, zapatas y cunetas.".

01.06 OBRAS DE CONCRETO SIMPLE
01.06.04 CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES La partida **01.06.04.01 CONCRETO FC=175 KG/CM2 PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Tendrán un acabado final libre de huellas y otras marcas, las bruñas deben ser nítidas según el diseño, sólo así se podrá dar por aprobada la partida.
La vereda debe tener ligeras pendientes hacia patios o jardines, esto con el fin de evacuaciones pluviales y otros imprevistos. La vereda tiene un concreto f'c =175 kg/cm2 de 6" de espesor, con acabado pulido y el bruñado.".

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

La partida **01.06.04.02 ENCOFRADO Y DESENC. PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Los encofrados se usarán donde sea necesario para confinar el concreto y darle la forma de acuerdo a las dimensiones requeridas y deberán estar de acuerdo a los planos y a las normas técnicas. Estos deben tener la capacidad suficiente para resistir la presión resultante de la colocación y vibrado del concreto y la suficiente rigidez para mantener las tolerancias especificadas.".

La partida **01.06.04.03 CONCRETO FC=175 KG/CM2 PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES** "Estas partidas de concreto con la resistencia indicada, se usan en el concreto para cunetas escalinatas y sardineles, etc., con las consideraciones de los materiales, mezclado, transporte, manipuleo, que se han descrito en la partida de concreto.".

La partida **01.06.04.04 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO CUNETAS, ECALINATAS Y SARDINELES** "Los encofrados son formas que pueden ser de madera, acero, fibra acrílica, etc. cuyo objetivo principal es contener el concreto dándole la forma requerida debiendo estar de acuerdo con lo especificado en las normas de ACI-347-68.
Para llevar a cabo el desencofrado de las formas, se deben tomar precauciones, las que debidamente observadas en su ejecución deben brindar un buen resultado".

01.06.05 FALSO PISO
La partida **01.06.05.01 FALSO PISO DE 4" PARA PISOS INTERIORES** "Los falsos pisos irán en los ambientes de del módulo I de consultoría externa y tiene un espesor de 10cm, serán de concreto simple, cemento hormigón 1:8, y se vaciarán sobre el afirmado humedecido, compactado a su Contenido Optimo de Humedad.".

**ESTRUCTURAS DEL AREA DE SERVICIOS GENERALES**
**VEREDAS DE CONEXIÓN EXTERIOR Y CUNETAS**

02.01 EXCAVACIONES
La partida **02.01.04 EXCAVACION PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Las excavaciones para Pisos y Veredas de Conexión Exterior serán del tamaño exacto de diseño de estas estructuras, se podrá omitir los moldes laterales, cuando la estabilidad del terreno lo permita y no haya peligro de humedecimiento o derrumbe al depositar el concreto de los Pisos.
Este corte se ejecutará a una altura de 0.20m., de acuerdo a los planos de diseño, y se compactará antes de la aplicación del afirmado de e=4".
Se obtendrá la aprobación del Ingeniero Supervisor para las zanjas y excavaciones de las Pisos y Veredas de Conexión Exterior antes de vaciar el concreto.".

La partida **02.01.05 EXCAVACION DE ZANJAS PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES** "Se refiere al corte abierto que será ejecutado en el lugar donde serán colocadas las cuneta, escalinatas y sardineles será hecha a mano a trazos de profundidades y anchos necesarios para la construcción, de acuerdo a los planos replanteados en obra y/o presentes especificaciones.".

02.03 NIVELACION INTERIOR Y APISONADO
La partida **02.03.01 AFIRMADO E= 10cm PARA VEREDAS Y PISOS EXTERIORES** "Viene a ser la ejecución de trabajos de refine y nivelación final, llamada también nivelación interior y compactación de las áreas de terreno que soporta el piso, encerradas entre los elementos de fundación.".

02.06 OBRAS DE CONCRETO SIMPLE
02.06.04 CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES
La partida **02.06.04.01 CONCRETO FC=175 KG/CM2 PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Tendrán un acabado final libre de huellas y otras marcas, las bruñas deben ser nítidas según el diseño, sólo así se podrá dar por aprobada la partida.
La vereda debe tener ligeras pendientes hacia patios o jardines, esto con el fin de evacuaciones pluviales y otros imprevistos. La vereda tiene un concreto f'c =175 kg/cm2 de 6" de espesor, con acabado pulido y el bruñado.".

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

La partida **02.06.04.02 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Los encofrados se usarán donde sea necesario para confinar el concreto y darle la forma de acuerdo a las dimensiones requeridas y deberán estar de acuerdo a los planos y a las normas técnicas. Estos deben tener la capacidad suficiente para resistir la presión resultante de la colocación y vibrado del concreto y la suficiente rigidez para mantener las tolerancias especificadas.".

La partida **02.06.04.03 CONCRETO F'C=175 KG/CM2 PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES** "Estas partidas de concreto con la resistencia indicada, se usan en el concreto para cunetas escalinatas y sardineles, etc., con las consideraciones de los materiales, mezclado, transporte, manipuleo, que se han descrito en la partida de concreto.".

La partida **02.06.04.04 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO CUNETAS, ECALINATAS Y SARDINELES** "Los encofrados son formas que pueden ser de madera, acero, fibra acrílica, etc. cuyo objetivo principal es contener el concreto dándole la forma requerida debiendo estar de acuerdo con lo especificado en las normas de ACI-347-68.".

**PARARRAYO**

La partida 02.01.08 EXCAVACION PARA BASE DE PARARAYOS "Las excavaciones para base de pararayos serán del tamaño exacto de diseño de estas estructuras, se podrá omitir los moldes laterales, cuando la estabilidad del terreno lo permita y no haya peligro de humedecimiento o derrumbe al depositar el concreto de los cimientos. Se obtendrá la aprobación del Ingeniero Supervisor para las zanjas y excavaciones de pararayos antes de vaciar el concreto.".

**02.07 OBRAS DE CONCRETO ARMADO**
**02.07.13 BASE PARA PARARAYOS**

La partida 02.07.13.01 CONCRETO F'C= 210 KG/CM2. PARA PARARAYOS "Concreto: Las características de los elementos constituyentes, preparación y vaciado, se tendrá las consideraciones técnicas descritas en el Item - Concreto Armado.".

La partida **02.07.13.02 ACERO CORRUGADO Fy = 4200 kg/cm2 PARA PARARAYOS** "Esta partida corresponde al refuerzo de acero (As) que requiere los elementos verticales, columnas de concreto armado, siendo estas estructurales o de amarre.".

La partida **02.07.13.03 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO DE PARAYAYOS** "Esta partida corresponde al encofrado y desencofrado de las columnas, que se ejecutan, básicamente, con madera y con un espesor mínimo de 1½".".

**ESTRUCTURAS VIVIENDA DE MEDICOS**
**VEREDAS DE CONEXIÓN EXTERIOR Y CUNETAS**

03.01 MOVIMIENTO DE TIERRAS
03.01.01 EXCAVACIONES

Según las Especificaciones Técnicas aprobadas en el expediente técnico:

La partida **03.01.01.04 EXCAVACION PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Las excavaciones para Pisos y Veredas de Conexión Exterior serán del tamaño exacto de diseño de estas estructuras, se podrá omitir los moldes laterales, cuando la estabilidad del terreno lo permita y no haya peligro de humedecimiento o derrumbe al depositar el concreto de los Pisos.
Este corte se ejecutará a una altura de 0.20m., de acuerdo a los planos de diseño, y se compactará antes de la aplicación del afirmado de e=4".
Se obtendrá la aprobación del Ingeniero Supervisor para las zanjas y excavaciones de las Pisos y Veredas de Conexión Exterior antes de vaciar el concreto.".

La partida **03.01.01.05 EXCAVACION DE ZANJAS PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES** "Se refiere al corte abierto que será ejecutado en el lugar donde serán colocadas las cuneta, escalinatas y sardineles será hecha a mano a trazos de profundidades y anchos necesarios para la construcción, de acuerdo a los planos replanteados en obra y/o presentes especificaciones.".

03.01.03 NIVELACION INTERIOR Y APISONADO

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

La partida **03.01.03.01 AFIRMADO E= 10cm PARA VEREDAS Y PISOS EXTERIORES** "Viene a ser la ejecución de trabajos de refine y nivelación final, llamada también nivelación interior y compactación de las áreas de terreno que soporta el piso, encerradas entre los elementos de fundación.

Consiste en la ejecución de cortes o rellenos de poca altura y compactación con maquina en capas de 15 cm, logrando niveles establecidos. Será responsabilidad del Ingeniero Supervisor dar su conformidad a la profundidad del material prestado.".

03.02 OBRAS DE CONCRETO SIMPLE
03.02.04 CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES
La partida **03.02.04.01 CONCRETO FC=175 KG/CM2 PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Tendrán un acabado final libre de huellas y otras marcas, las bruñas deben ser nítidas según el diseño, sólo así se podrá dar por aprobada la partida.
La vereda debe tener ligeras pendientes hacia patios o jardines, esto con el fin de evacuaciones pluviales y otros imprevistos. La vereda tiene un concreto f'c =175 kg/cm2 de 6" de espesor, con acabado pulido y el bruñado.".

La partida **03.02.04.02 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO PARA PATIOS Y VEREDAS DE CONEXION EXTERIOR** "Los encofrados se usarán donde sea necesario para confinar el concreto y darle la forma de acuerdo a las dimensiones requeridas y deberán estar de acuerdo a los planos y a las normas técnicas. Estos deben tener la capacidad suficiente para resistir la presión resultante de la colocación y vibrado del concreto y la suficiente rigidez para mantener las tolerancias especificadas.".

La partida **03.02.04.03 CONCRETO F'C=175 KG/CM2 PARA CUNETAS, ESCALINATAS Y SARDINELES** "Estas partidas de concreto con la resistencia indicada, se usan en el concreto para cunetas escalinatas y sardineles, etc., con las consideraciones de los materiales, mezclado, transporte, manipuleo, que se han descrito en la partida de concreto.".

La partida **03.02.04.04 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO CUNETAS, ECALINATAS Y SARDINELES** "Los encofrados son formas que pueden ser de madera, acero, fibra acrílica, etc. cuyo objetivo principal es contener el concreto dándole la forma requerida debiendo estar de acuerdo con lo especificado en las normas de ACI-347-68.
Para llevar a cabo el desencofrado de las formas, se deben tomar precauciones, las que debidamente observadas en su ejecución deben brindar un buen resultado.".

**ESTRUCTURAS CERCO PERIMETRICO**
**EXCAVACIONES**
Según las Especificaciones Técnicas aprobadas en el expediente técnico:

La partida 04.01.01 EXCAVACION DE ZANJAS PARA ZAPATAS Y/O CIMIENTOS H=1.30 "Las excavaciones para zapatas serán del tamaño exacto al diseño de estas estructuras.
El fondo de toda excavación para zapata debe quedar limpio y parejo, se deberá retirar el material suelto, si se excede en la profundidad de la excavación, no se permitirá el relleno con material suelto, lo deberá hacer con mezcla de concreto ciclópeo 1:10 como mínimo o en su defecto con hormigón.".

**04.02 OBRAS DE CONCRETO SIMPLE**
**04.02.02 SOLADO**
La partida 04.02.02.01 SOLADO e=10 cm C:H=1:10 PARA ZAPATAS "El solado es una capa de concreto simple de escaso espesor que se coloca en el fondo de excavaciones para zapatas, muros de contención, losas de cimentación, etc., proporcionando una base para el trazado de los elementos estructurales superiores y la colocación de su respectiva armadura.".

**04.03 OBRAS DE CONCRETO ARMADO**
**04.03.01 ZAPATAS**
La partida 04.03.01.01 CONCRETO F'C=210 KG/CM2 PARA ZAPATAS "Se refiere a la mezcla de cemento, agregados y agua, la cual deberá ser diseñada en campo a fin de obtener un concreto de las características indicadas. Este concreto se empleará en las zapatas.".

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO ·

**04.03.02 COLUMNAS**
La partida 04.03.02.01 CONCRETO F'C=210 KG/CM2 PARA COLUMNAS "Se refiere a la mezcla de cemento, agregados y agua, la cual deberá ser diseñada en campo a fin de obtener un concreto de las características indicadas. Este concreto se empleará en las columnas.".

**04.03.03 VIGAS**
La partida 04.03.03.01 CONCRETO EN VIGAS F'C=210 KG/CM2 "Se refiere a la mezcla de cemento, agregados y agua, la cual deberá ser diseñada en campo a fin de obtener un concreto de las características indicadas. Este concreto se empleará en las zapatas.".

La partida 04.03.03.03 ENCOFRADO Y DESENCOFRADO EN VIGAS "Los encofrados son formas que pueden ser de madera, acero, fibra acrílica, etc., cuyo objetivo principal es contener el concreto dándole la forma requerida debiendo estar de acuerdo con lo especificado en las normas de ACI-347-68.
Para llevar a cabo el desencofrado de las formas, se deben tomar precauciones, las que debidamente observadas en su ejecución, deben brindar un buen resultado.%.".

**04.05 VARIOS**
La partida 04.05.01 JUNTAS DE DILATACION "Son aquellas que se forman en obra dejando una luz en toda su sección de la estructura entre elementos contiguos; para ello se emplean rellenos que permiten la expansión de esos elementos. Existen varios tipos de juntas como la de dilatación, expansión, contracción entre otras.".

**HOJA DE METRADOS;**
**METRADO HUANCARAYLLA**; Folios 94 @ 174
**METRADO CIRCAMARCA;** Folios 01 @ 93

**ANALISIS DE COSTOS UNITARIOS**
**ACU HUANCARAYLLA**; Folios 191 @ 313174
**ACU CIRCAMARCA;** Folios 72 @ 190

**PRESUPUESTO DE OBRA:** Folios 319 @ 320

**PLANOS:**
**INGENIERIA DE DETALLES**

**ESTABLECIMIENTO DE SALUD DE CIRCAMARCA:**
- PT-01 Plano topográfico - Circamarca
- PG-01 Planteamiento general - Circamarca
- A-01 Arquitectura del puesto de salud – Circamarca
- A-02 Arquitectura Viv. de médicos y S.G.- Circamarca
- E-01 Veredas cerco perimétrico - Circamarca
- IE-01 Instalaciones eléctricas - Circamarca
- IE-02 Instalaciones eléctricas - Circamarca
- IE-03 Instalaciones eléctricas - Circamarca
- IE-04 Instalaciones eléctricas - Circamarca
- IE-05 Instalaciones eléctricas - Circamarca
- IE-06 Instalaciones eléctricas - Circamarca
- IS-01 Distribución de desagüe -Circamarca
- IS-02 Detalles de desagüe - Circamarca
- IS-03 Distribución de agua fría Circamarca
- IS-04 Detalles de agua fría – Circamarca

**ESTABLECIMIENTO DE SALUD DE HUANCARAYLLA:**
- PT-01 Plano topográfico - Huancaraylla
- PG-01 Planteamiento general - Huancaraylla

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

- DT-01 Detalles de puertas - Huancaraylla
- DT-02 Detalles de puertas -. Huancaraylla
- DT-03 Detalles de ventanas -. Huancaraylla
- A-01 Arquitectura del puesto de salud - Huancaraylla
- A-02 Arqu. de Viv. de médicos, S.G.y SS.HH. - Huancaraylla
- A-03 Cortes de puesto de salud - Huancaraylla
- A-04 Elevaciones de puesto de salud - Huancaraylla
- A-05 Cortes de Viv. Médicos y S.G. - Huancaraylla
- A-06 Corte elevaciones de servicios H. - Huancaraylla
- A-07 Plano de techos - Huancaraylla
- A-09 Detalles de muebles - Huancaraylla
- A-10 Plano de zocalos - Huancaraylla
- A-11 Plano de cielo raso - Huancaraylla
- E-04 Cobertura liviana Viv. De médicos y servicios generales - P.S. Huancaraylla
- EM-02 Equipamiento y mobiliario - Huancaraylla
- EM-01 Equipamiento y mobiliario - Huancaraylla
- MP-01 Veredas cerco perimétrico - Huancaraylla
- IE-06 Instalaciones eléctricas - Huancaraylla
- IE-01 Instalaciones eléctricas - Huancaraylla
- IE-02 Instalaciones eléctricas - Huancaraylla
- IE-03 Instalaciones eléctricas - Huancaraylla
- IE-04 Instalaciones eléctricas - Huancaraylla
- IS-04 Detalles de agua fría - Huancaraylla
- IS-03 Distribución de agua fría - Huancaraylla
- IS-02 Detalles de desagüe - Huancaraylla
- IS-01 Distribución de desagüe - Huancaraylla

Los hechos expuestos ocasionaron perjuicio económico a la Entidad por S/**1 230 677,14.**

Los hechos expuestos, fueron ocasionados por el jefe de Supervisión y el subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, al aprobar y otorgar conformidades, respectivamente, a las valorizaciones de Obra n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9; así como, a las valorizaciones n.os 1 y 2 de la prestación adicional de Obra n.° 1 presentadas por el Contratista, las mismas que fueron pagadas por la Entidad a pesar que contenían partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas; además, de emitir pronunciamiento y opinión favorable, respectivamente, para la aprobación de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1 que carecía de justificación técnica y legal.

Asimismo, por el subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, al otorgar conformidades a las valorizaciones n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 y 8 presentadas por el jefe de Supervisión, permitiendo de esta manera el pago por parte de la Entidad a favor de la Supervisión a pesar que durante la ejecución de la Obra, se advirtió la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas contenidas en las valorizaciones de obra n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9; así como, en las valorizaciones n.os 1 y 2 de la prestación adicional de obra n.° 1; por lo que, no exigió ni verificó la correcta ejecución conforme a las condiciones que establecía el expediente técnico.

Además, por el jefe de Supervisión y el subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, al emitir pronunciamiento favorable y opinión favorable; respectivamente, para la aprobación injustificada de la ampliación de plazo de 40 días calendario como plazo adicional para la ejecución de la prestación adicional de obra; de la misma manera, iniciar con el proceso de recepción de Obra y por el Comité de Recepción al suscribir el acta de recepción de la Obra en señal de

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

conformidad, pese a la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas, permitieron la recepción de la obra en las condiciones señaladas y permitieron la inaplicación de penalidad por mora.

De las personas comprendidas en los hechos, presentaron sus comentarios a la desviación de cumplimiento los señores: Wilmer Carhuas Melgar, Efraín Huayllani Aguilar y Roland Waldimer Huaripaucar Barrientos, conforme se detalla en el **(Apéndice n.° 2)**

Efectuada la evaluación de los comentarios **(Apéndice n.° 3)**, se concluye que no desvirtúan los hechos observados, considerando la participación de las personas comprendidas en los mismos, conforme, se describe a continuación:

**Wilmer Carhuas Melgar, con DNI n.° 44334154, subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario** durante el periodo de 2 enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017, a mérito de los contratos n.os 005, 035, 057, 092-2017-MDH/A y del 2 de enero al 31 de diciembre de 2018 con los contratos n.os 004, 028, 051, 108-2018-MDH **(Apéndice n.° 82)**; así como, **presidente del Comité de Recepción de Obra durante el periodo de 3 al 25 de julio de 2018,** designado mediante Resolución de Alcaldía n.° 053-2018-MDH/A de 3 de julio de 2018, a quien se le comunicó la desviación de cumplimiento mediante cédula de notificación electrónica n.° 00000001-2021-CG/GRAY-01-001 de 30 de noviembre de 2021 **(Apéndice n.° 2)** y presentó sus comentarios mediante carta n.° 001-2021-WCM de 6 de diciembre de 2021 **(Apéndice n.° 2).**

Las responsabilidad que se le atribuye en su condición de subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, es por haber otorgado conformidades a las valorizaciones de Obra n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9; así como, a las valorizaciones n.os 1 y 2 de la prestación adicional de Obra n.° 1, las mismas que originaron el pago a favor del Contratista a pesar de la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas; generando a su vez, el pago a favor de la Supervisión a mérito de las conformidades que el citado funcionario otorgó a razón de su cargo, correspondiente a las valorizaciones n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 y 8 presentadas por el jefe de Supervisión, la misma que no correspondía, al evidenciarse que el servicio realizado incumplió con las obligaciones de cautelar la correcta ejecución de la Obra.

Asimismo, suscribió y emitió opinión favorable para la aprobación de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1, sin mediar justificación técnica y legal que justifique su procedencia; a pesar de ello, emitió opinión favorable que generó la aprobación injustificada de la ampliación de plazo de 40 días calendario, como plazo adicional para la ejecución de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1; aunado a ello, emitió opinión favorable para la aprobación de la liquidación del contrato de obra, concluyendo de esta forma el contrato con los hechos observados.

De otro lado, en su condición de **presidente del Comité de Recepción de Obra**, suscribió el Pliego de Observaciones de Obra de 10 de julio de 2018, en la cual plasmó una serie de observaciones de manera sesgada y limitada relacionada a la ejecución de los componentes del puesto de salud, servicios generales, vivienda de médicos y otros; sin embargo, suscribió el Acta de Recepción de Obra de 25 de julio de 2018 otorgando conformidad a la culminación de Obra, sin advertir la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente ejecutadas y con deficiencias constructivas, situación que permitió que la Entidad recepcione la Obra en esas condiciones y se tenga a la fecha una obra inconclusa; adicionalmente a ello, con dicho actuar generó la inaplicación de penalidad por mora en la ejecución en perjuicio de la Entidad.

Esta conducta transgredió sus obligaciones contractuales establecidas en la Cláusula Sexta de los contratos n.os 005-2017-MDH/A de 2 de enero de 2017, 035-2017-MDH/A de 1 de abril de 2017, 057-2017-MDH/A, sin fecha, 092-2017-MDH/A sin fecha, 004-2018-MDH/A de 2 de enero de 2018,

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

028-2018-MDH/A de 2 de abril de 2018, 051-2018-MDH/A de 2 de julio de 2018 y 108-2018-MDH/A de 1 de octubre de 2018, que señala: *Son obligaciones del trabajador. - Elaborar y ejecutar los proyectos de inversión de su competencia tomando en cuenta los planes existentes en el territorio y las normas vigentes.(...) - Velar por el cumplimiento de los contratos suscritos en los aspectos técnicos de su competencia, por terceros y la Municipalidad, para la ejecución de proyectos y obras públicas.(...) - Participar en la coordinación, residencia, inspección o supervisión, de la ejecución y puesta en marcha de las obras por administración directa, por contrata, convenio o similares, según corresponda. (...) - Revisar y procesar liquidaciones técnico – financieras de obra, adjuntando los documentos correspondientes (memoria descriptiva valorizada, planos de replanteo, controles de calidad, entre otros) de las obras por administración directa y por contrata.*

Además, inobservó sus funciones específicas dispuestas en los literales a) y m) del artículo 42° del Reglamento de Organización y Funciones – ROF, aprobado con Ordenanza Municipal n.° 009-2011-MDH/A de 29 de junio de 2011 **(Apéndice n.° 83)** que señala: *a) Planificar, programar, dirigir, ejecutar, controlar y evaluar el funcionamiento de la Sección. m) Dirigir la ejecución de las obras por administración directa y supervisar las de contrato*

Asimismo, inobservó las funciones encargadas mediante la Resolución de Alcaldía n.° 053-2018-MDH/A de 3 de julio de 2018, como Comité de Recepción de Obra, cuyas funciones específicas se encuentran descritas en el artículo 178° del Reglamento de la Ley de Contrataciones de Estado aprobado con Decreto Supremo n.° 350-2015-EF, publicado el 10 de diciembre de 2015 y modificatoria aprobada mediante Decreto Supremo n.° 056-2017-EF, publicada el 19 de marzo de 2017.

En consecuencia, se encuentra sujeto a responsabilidad, de acuerdo a lo establecido en el artículo 9° de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, modificado mediante Decreto Legislativo n.° 1341, que señala: *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. De corresponder la determinación de responsabilidad por las contrataciones, esta se realiza de acuerdo al régimen jurídico que vincule a las personas señaladas en el párrafo anterior con la Entidad, sin perjuicio de las responsabilidades civiles y penales que correspondan.*

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

**Efraín Huayllani Quispe, con DNI n.° 40718590, miembro del Comité de Recepción de Obra durante el periodo de gestión de 3 al 25 de julio de 2018,** designado mediante Resolución de Alcaldía n.° 053-2018-MDH/A de 3 de julio de 2018, a quien se le comunicó mediante cédula de notificación electrónica n.° 00000002-2021-CG/GRAY-01-001 de 30 de noviembre de 2021 **(Apéndice n.° 2)** y presentó sus comentarios mediante carta n.° 001-2021-EHQ de 6 de diciembre de 2021 **(Apéndice n.° 2).**

La responsabilidad que se le atribuye en su condición de miembro del Comité de Recepción de Obra, al suscribir el pliego de observaciones de obra de 10 de julio de 2018, en la cual plasmó una serie de observaciones de manera sesgada y limitada relacionada a la ejecución de los componentes del puesto de salud, servicios generales, vivienda de médicos y otros; sin embargo, suscribió el acta de recepción de obra de 25 de julio de 2018 otorgando conformidad a la culminación de Obra, sin advertir la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente ejecutadas y con deficiencias constructivas, situación que permitió que la Entidad recepcione la Obra en esas condiciones y se tenga a la fecha una obra

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

inconclusa; adicionalmente a ello, con dicho actuar generó la inaplicación de penalidad por mora en la ejecución de la Obra en perjuicio de la Entidad.

Estos hechos fueron realizados a pesar que fungía la condición de jefe de Supervisión, quien previamente aprobó las valorizaciones de Obra n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9; así como, a las valorizaciones n.os 1 y 2 de la prestación adicional de Obra n.° 1, los cuales conllevaron al pago a favor del Contratista a pesar de la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas; mas aún cuando la aprobación de la referida prestación fue fundamentada a razón de su pronunciamiento favorable, el mismo que carecía de justificación técnica y legal que justifique su procedencia, hecho que advierte que la labor de supervisión realizada a la ejecución de la Obra, no fue realizada de acuerdo a las exigencias previstas en el expediente técnico de la Obra; al margen de ello, emitió pronunciamiento favorable que generó la aprobación injustificada de la ampliación de plazo de 40 días calendario, como plazo adicional para la ejecución de la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1.

Además de ello, presentó las valorizaciones n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7 y 8 para el pago a la Supervisión por las labores durante la ejecución de la Obra, la misma que no correspondía, al evidenciarse que el servicio realizado incumplió con las obligaciones de cautelar la correcta ejecución de la Obra, puesto que aprobó valorizaciones conteniendo partidas no ejecutadas, parcialmente ejecutadas y deficientemente ejecutadas; de la misma manera, ratificó la culminación de la ejecución de la Obra invocada por el residente de Obra, comunicando a la Entidad la conclusión de la ejecución de la Obra y solicitando a su vez la designación del Comité de Recepción de Obra, a pesar que la obra se encontraba inconclusa; posteriormente, emitió opinión favorable para la aprobación de la liquidación del contrato de Obra, concluyendo de esta forma el contrato con los hechos observados.

Con este accionar inobservó las funciones encargadas mediante la Resolución de Alcaldía n.° 053-2018-MDH/A de 3 de julio de 2018, como Comité de Recepción de Obra, cuyas funciones específicas se encuentran descritas en el artículo 178° del Reglamento de la Ley de Contrataciones de Estado aprobado con Decreto Supremo n.° 350-2015-EF, publicado el 10 de diciembre de 2015 y modificatoria aprobada mediante Decreto Supremo n.° 056-2017-EF, publicada el 19 de marzo de 2017, que establece: *(...) En un plazo no mayor de veinte (20) días siguientes de realizada su designación, el comité de recepción inicia, junto al contratista, el procedimiento de recepción de obra, en un plazo que no debe exceder un décimo (1/10) del plazo de ejecución vigente de la obra. Para tal efecto procede a verificar el fiel cumplimiento de lo establecido en los planos y especificaciones técnicas y a efectuar las pruebas que sean necesarias para comprobar el funcionamiento de las instalaciones y equipos. Culminada la verificación, y de no existir observaciones, se procede a la recepción de la obra, y se considera concluida en la fecha anotada por el contratista en el cuaderno de obra. El Acta de Recepción debe ser suscrita por los miembros del comité y el contratista. 2 De existir observaciones, estas se consignan en un Acta o Pliego de Observaciones y no se recibe la obra. El contratista dispone de un décimo (1/10) del plazo de ejecución vigente de la obra para subsanar las observaciones, plazo que se computa a partir del quinto día de suscrito el Acta o Pliego. Las obras que se ejecuten en dicho periodo como consecuencia de observaciones no dan derecho al pago de ningún concepto a favor del contratista, supervisor o inspector ni a la aplicación de penalidad alguna. Subsanadas las observaciones, el contratista solicita nuevamente la recepción de la obra en el cuaderno de obra, lo cual es verificado por el inspector o supervisor e informado a la Entidad, según corresponda, en el plazo de tres (3) días siguientes de la anotación. El comité de recepción junto con el contratista se constituyen en la obra dentro de los siete (7) días siguientes de recibido el informe del inspector o supervisor. La comprobación que realiza se sujeta a verificar la subsanación de las observaciones formuladas en el Pliego, no pudiendo formular nuevas observaciones. De haberse subsanado las observaciones a conformidad del comité de recepción, se suscribe el Acta de Recepción de Obra. (...)"*

En consecuencia, se encuentra sujeto a responsabilidad, de acuerdo a lo establecido en el artículo 9° de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, modificado mediante Decreto Legislativo n.° 1341, que señala: *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*

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

*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. De corresponder la determinación de responsabilidad por las contrataciones, esta se realiza de acuerdo al régimen jurídico que vincule a las personas señaladas en el párrafo anterior con la Entidad, sin perjuicio de las responsabilidades civiles y penales que correspondan.*

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

**Roland Waldimer Huaripoma Barrientos, con DNI n.° 41196297, miembro del Comité de Recepción de Obra durante el periodo de 3 al 25 de julio de 2018,** designado mediante Resolución de Alcaldía n.° 053-2018-MDH/A de 3 de julio de 2018, mediante carta n.° 001-2021-RWHB de 6 de diciembre de 2021 **(Apéndice n.° 2)**, a quien se le comunicó la desviación de cumplimiento mediante cédula de notificación electrónica n.° 00000003-2021-CG/GRAY-01-001 de 30 de noviembre de 2021 **(Apéndice n.° 2)** y presentó sus comentarios mediante carta n.° 001-2021-RWHB de 6 de diciembre de 2021 **(Apéndice n.° 2).**

La responsabilidad que se le atribuye en su condición de miembro del Comité de Recepción de Obra, suscribió el Pliego de Observaciones de Obra de 10 de julio de 2018, en la cual plasmó una serie de observaciones de manera sesgada y limitada relacionada a la ejecución de los componentes del puesto de salud, servicios generales, vivienda de médicos y otros; sin embargo, suscribió el Acta de Recepción de Obra de 25 de julio de 2018 otorgando conformidad a la culminación de Obra, sin advertir la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente ejecutadas y con deficiencias constructivas, situación que permitió que la Entidad recepcione la Obra en esas condiciones y se tenga a la fecha una obra inconclusa; adicionalmente a ello, con dicho actuar generó la inaplicación de penalidad por mora en la ejecución en perjuicio de la Entidad.

Con este accionar inobservó las funciones encargadas mediante la Resolución de Alcaldía n.° 053-2018-MDH/A de 3 de julio de 2018, como Comité de Recepción de Obra, cuyas funciones específicas se encuentran descritas en el artículo 178° del Reglamento de la Ley de Contrataciones de Estado aprobado con Decreto Supremo n.° 350-2015-EF, publicado el 10 de diciembre de 2015 y modificatoria aprobada mediante Decreto Supremo n.° 056-2017-EF, publicada el 19 de marzo de 2017, que establece: *(...) En un plazo no mayor de veinte (20) días siguientes de realizada su designación, el comité de recepción inicia, junto al contratista, el procedimiento de recepción de obra, en un plazo que no debe exceder un décimo (1/10) del plazo de ejecución vigente de la obra. Para tal efecto procede a verificar el fiel cumplimiento de lo establecido en los planos y especificaciones técnicas y a efectuar las pruebas que sean necesarias para comprobar el funcionamiento de las instalaciones y equipos. Culminada la verificación, y de no existir observaciones, se procede a la recepción de la obra, y se considera concluida en la fecha anotada por el contratista en el cuaderno de obra. El Acta de Recepción debe ser suscrita por los miembros del comité y el contratista. 2 De existir observaciones, estas se consignan en un Acta o Pliego de Observaciones y no se recibe la obra. El contratista dispone de un décimo (1/10) del plazo de ejecución vigente de la obra para subsanar las observaciones, plazo que se computa a partir del quinto día de suscrito el Acta o Pliego. Las obras que se ejecuten en dicho periodo como consecuencia de observaciones no dan derecho al pago de ningún concepto a favor del contratista, supervisor o inspector ni a la aplicación de penalidad alguna. Subsanadas las observaciones, el contratista solicita nuevamente la recepción de la obra en el cuaderno de obra, lo cual es verificado por el inspector o supervisor e informado a la Entidad, según corresponda, en el plazo de tres (3) días siguientes de la anotación. El comité de recepción junto con el contratista se constituyen en la obra dentro de los siete (7) días siguientes de recibido el informe del inspector o supervisor. La comprobación que realiza se sujeta a verificar la subsanación de las observaciones formuladas en el Pliego, no pudiendo formular nuevas observaciones. De haberse subsanado las observaciones a conformidad del comité de recepción, se suscribe el Acta de Recepción de Obra. (...)"*

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

En consecuencia, se encuentra sujeto a responsabilidad, de acuerdo a lo establecido en el artículo 9° de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, modificado mediante Decreto Legislativo n.° 1341, que señala: *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. De corresponder la determinación de responsabilidad por las contrataciones, esta se realiza de acuerdo al régimen jurídico que vincule a las personas señaladas en el párrafo anterior con la Entidad, sin perjuicio de las responsabilidades civiles y penales que correspondan.*

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

## TERCEROS PARTÍCIPES

**Contratista:** Consorcio Ludeña, conformado por Ludeña Consultores Ejecutores y Servicios Generales S.A.C., Inversiones Medina Constructora y Consultora S.A.C. y Corhuin S.A.C., en su representación el señor Misael Ludeña Aguilar, representante común suscribió el contrato n.° 073-2017-MDH/A de 16 de agosto de 2017, por el monto y plazo contractual de S/4 040 000,00 y 180 días calendario, respectivamente, para la ejecución de la Obra, siendo el mismo el residente de Obra.

**Supervisión:** Consorcio Supervisor C&C, conformado por Constructora DA & TR Ingenieros EIRL y Obras & Proyectos Corporación Ingenieros S.A.C., en su representación el señor Yelson Yon Quispe Chávez, representante común suscribió el contrato n.° 070-2017-MDH/A de 19 de julio de 2017, por el monto y plazo contractual de S/174 242,16 y 180 días calendario, respectivamente, para la supervisión de la ejecución de la Obra, siendo el jefe de supervisión el señor Efraín Huayllani Quispe.

**Determinación de la responsabilidad administrativa a cargo de la entidad en el marco de la Resolución de Contraloría n.° 202-2019-CG**

Mediante Sentencia del Tribunal Constitucional de fecha 25 de abril de 2018, emitida en el Proceso de Inconstitucionalidad del Expediente n.° 00020-2015-PI/TC, publicada el 26 de abril de 2019, si bien reconoce que no es inconstitucional que se atribuyan facultades instructoras y sancionadoras a la Contraloría General de

la República en el marco de un procedimiento administrativo sancionador, declara inconstitucional el artículo 46 de la Ley n.° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, incorporado por el artículo 1 de la Ley n.° 29622, que determinaba las conductas infractoras en materia de responsabilidad administrativa funcional.

Con fecha 26 de abril de 2019, a través del Apoderado Especial del Congreso de la República se presentó un pedido de aclaración ante el Tribunal Constitucional, al amparo de lo establecido en el artículo 121 del Código Procesal Constitucional, respecto de los alcances y efectos de la Sentencia emitida por dicho organismo en el Expediente n.° 00020-2015-PI/TC, habiendo emitido dicho Tribunal el Auto 4 - Aclaración de 04 de junio de 2019.

En ese sentido, con el propósito de asegurar la oportunidad en la emisión de los resultados del ejercicio del control gubernamental en el marco de la Constitución Política del Perú y la Ley n.° 27785, atendiendo a su vez por lo dispuesto por la Sentencia emitida por el Tribunal Constitucional en el Expediente

n.° 00020-2015-PI/TC, y en tanto se emita la disposición legal que establezca las infracciones por responsabilidad administrativa funcional en el ámbito de competencia de la Contraloría General de la República, se ha emitido la Resolución de Contraloría n.° 202-2019-CG que establece medidas que permitan dar continuidad a la emisión de los informes que identifican responsabilidad administrativa, así como evitar posibles situaciones de impunidad frente a las responsabilidades que deben asumir los funcionarios y servidores públicos por sus actos en la función que desempeñan, por lo que la entidad o dependencia sujeta a control debe disponer en el ámbito de su competencia, el deslinde de la referida responsabilidad y la imposición de las sanciones que correspondan, conforme al marco normativo aplicable.

## IV. CONCLUSIONES

Como resultado de la auditoría de cumplimiento practicada a la Municipalidad Distrital de Huancaraylla, se formula las conclusiones siguientes:

1. El jefe de Supervisión y el subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, aprobaron y otorgaron conformidades, respectivamente, a las valorizaciones de obra n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9 presentadas por el Contratista, las mismas que fueron pagadas por la Entidad a pesar que contenían partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas, hecho que ocasionó perjuicio económico a la Entidad por S/627 635,58.

   Del mismo modo, el jefe de Supervisión y el subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano, Rural y Agropecuario, aprobaron y otorgaron conformidades, respectivamente, a las valorizaciones n.os 1 y 2 de la prestación adicional de obra n.° 1 presentadas por el Contratista, dichas valorizaciones fueron pagadas por la Entidad, pese a que contenían partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas; además de ello, la prestación adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1 fue aprobada sin la justificación técnica y legal que correspondía, a mérito de la opinión favorable del jefe de Supervisión, y subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, hecho que ocasionó perjuicio económico a la Entidad por S/164 861,75.

   Asimismo, el subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario, otorgó conformidades a las valorizaciones n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6,7 y 8 presentadas por el jefe de Supervisión, permitiendo de esta manera el pago por parte de la Entidad a favor de la Supervisión a pesar que durante la ejecución de la Obra, se advirtió la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas contenidas en las valorizaciones de obra n.os 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 9; así como, valorizaciones n.os 1 y 2 de la prestación adicional de obra n.° 1, hecho que ocasionó perjuicio económico a la Entidad por S/34 179,81.

   Además, la aprobación injustificada de la ampliación de plazo de 40 días calendario como plazo adicional para la ejecución de la prestación adicional de obra, el cual contó con pronunciamiento favorable del jefe de Supervisión y del subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario; de la misma manera, la Entidad a través del Comité de Recepción suscribió el acta del recepción de la Obra en señal de conformidad, pese a la existencia de partidas no ejecutadas, parcialmente y deficientemente ejecutadas, permitieron la inaplicación de penalidad por mora, hecho que ocasionó perjuicio económico a la Entidad por el importe de S/404 000,00.

   Los hechos expuestos transgredieron lo establecido en los artículos 8°, 9°, 10°, 32°, 39° y 40° de la Ley de Contrataciones del Estado, los artículos 4°, 8°, 14°, 52°, 115°, 116°, 123°, 132°, 133°, 154°, 159°, 160°, 164°, 165°, 166°, 175°, 178° y 179° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, contrato n.° 070-2017-MDH/A de 19 de julio de 2017, contrato n.° 073-2017-MDH/A de 16 de agosto de 2017, bases integradas de la licitación pública n.° 01-2017-MDH/CS y de la adjudicación simplificada n.° 02-2017-MDH/CS y el expediente técnico de la Obra

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA - GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

y del adicional y deductivo vinculante de Obra n.° 1, los cuales ocasionaron perjuicio económico a la Entidad por **S/1 230 677. (Observación n.° 1)**

2. La Entidad carece de mecanismos de mecanismos de control en el área relacionada a la organización, custodia y conservación del acervo documentario de la Entidad, situación que limita el acceso y ubicación de documentos de la Obra; asimismo, incrementa el riesgo de pérdida y deterioro. **(Deficiencia de control interno n.° 1)**

3. La Entidad carece de mecanismos de control interno para verificar y mantener que la Entidad cuente con Reglamento de Organización y Funciones donde las funciones de la Subgerencia de Infraestructura y Desarrollo Rural se encuentren enmarcadas en la Ley del Sistema Nacional de Inversión Pública (SNIP, situación que conlleva al riesgo de incumplimientos del marco normativo vigente por parte de la Subgerencia de Infraestructura y Desarrollo Urbano Rural. **(Deficiencia de control interno n.° 2)**

## V. RECOMENDACIONES

Como resultado de la auditoría de cumplimiento practicada a la Municipalidad Distrital de Huancaraylla en uso de las atribuciones y competencias conferidas en el literal e) del artículo 15° y en el literal d) del artículo 22 de la Ley n.° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, se formulan las recomendaciones siguientes:

1. Poner en conocimiento de la Procuraduría Pública encargada de los asuntos judiciales de la Contraloría General de la República el informe, para que inicie las acciones legales contra los funcionarios comprendidos en los hechos de la observación n.° 1 con señalamiento de responsabilidad penal del presente informe.
**(Conclusión n.° 1)**

**Al Titular de la Entidad**

2. Disponer el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades de los funcionarios de la Municipalidad Distrital de Huancaraylla, comprendidos en la observación n,° 1, teniendo en consideración que su inconducta funcional no se encuentra a la potestad sancionadora de la Contraloría General de la República.
**(Conclusión n.° 1)**

3. Poner en conocimiento al Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado – OSCE, para que en atribución a su competencia como Organismo Rector del Sistema de Contrataciones del Estado adopte las acciones que hubiera lugar al haberse contravenido la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento.
**(Conclusión n.° 1)**

Asimismo, en uso de las atribuciones conferidas en el literal b) del artículo 15° de la Ley n.° 27785, con el propósito de coadyuvar a la mejora de la capacidad y eficiencia de la Entidad en la toma de decisiones y en el manejo de sus recursos, se formulan las recomendaciones siguientes:

4. Disponer la elaboración de una directiva interna que establezca roles y responsabilidades de los funcionarios y/o terceros que intervienen en los procesos de ejecución, supervisión, recepción y liquidación de obras, a fin de asegurar el cumplimiento de las normas aplicables y las obligaciones contractuales de Contratistas y Supervisores de Obra.
**(Conclusión n.° 1)**

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

5. Disponer la habilitación de un ambiente para el archivo del acervo documentario y la elaboración de una directiva interna para el manejo, custodia y archivo de acervo documentario, a fin de evitar de pérdidas, deterior e inadecuada utilización de documentos. **(Conclusión n.° 2)**

6. Disponer, la elaboración del Reglamento de Organización y Funciones, de acuerdo a la normativa vigente respectiva. **(Conclusión n.° 3)**

## VI APÉNDICES

**Apéndice n.° 1** Relación de personas comprendidas en los hechos

**Apéndice n.° 2** Cédulas de comunicación de desviaciones de cumplimiento y los comentarios presentados por las personas comprendidas en los hechos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 3** Evaluación de los comentarios presentados por las personas comprendidas en los hechos

**Apéndice n.° 4** Ficha técnica de la Obra

**Apéndice n.° 5** Informe técnico n.° 01-2021-CG/GRAY-MDH/IT-WPL de 23 de noviembre de 2021.

- **Anexo n.° 1** Formato SNIP-03: Ficha de Registro - Banco de Proyectos de 15 de febrero de 2016 y formato SNIP-15: Ficha de consistencia del estudio definitivo del 26 de octubre de 2016 en copia fedateada.
- **Anexo n.° 2** Resolución de Alcaldía n.° 042-2017-MDH/A de 28 de abril de 2017 y adjuntos en copia fedateada.
- **Anexo n.° 3** Contrato n.° 070-2017-MDH/A de 19 de julio de 2017 en copia fedateada.
- **Anexo n.° 4** Contrato n.° 073-2017-MDH/A de 16 de agosto de 2017 en copia fedateada.
- **Anexo n.° 5** Resolución de Alcaldía n.° 031-2018-MDH/A de 3 de mayo de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
- **Anexo n.° 6** Resolución de Alcaldía n.° 068-2018-MDH/A de 28 de agosto de 2018 en copia fedateada y adjuntos en copia simple.
- **Anexo n.° 7** Acta de inspección física de obra n.° 001-2021-CG/GRAY-AC-MDH de 16 de julio de 2021.

**Apéndice n.° 6** Informe técnico n.° 009-2016-MDH-OPI/MARA de 13 de diciembre de 2016 y adjunto en copia fedateada.

**Apéndice n.° 7** Contrato n.° 018 A-2017-MDH/A de 6 de enero de 2017 en copia fedateada.

**Apéndice n.° 8** Comprobante de pago n.° 054 de 21 de febrero de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 9** Comprobante de pago n.° 100 de 9 de marzo de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 10** Comprobante de pago n.° 149 de 6 de abril de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 11** Convenio n.° 085-2017/MINSA de 13 de marzo de 2017 en copia fedateada.

**Apéndice n.° 12** Convenio n.° 053-2018/MINSA de 13 de marzo de 2018 en copia fedateada.

**Apéndice n.° 13** Resolución de Alcaldía n.° 046-2017-MDH/A de 12 de mayo de 2017 en copia fedateada.

**Apéndice n.° 14** Carta n.° 001-2017-MLA-RC/CL de 31 de julio de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 15** Bases integradas bases estándar de licitación pública para la contratación de la ejecución de obras, licitación pública n.° 01-2017-MDH/CS (Primera convocatoria) Contratación de la ejecución de la obra: Mejoramiento de los servicios de salud del puesto de salud de Huancaraylla y Circamarca Micro Red Fajardo, del distrito de Huancaraylla, provincia de Víctor Fajardo – Ayacucho, en copia fedateada.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**Apéndice n.° 16** Acta de evaluación, calificación y otorgamiento de la buena pro, licitación pública n.° 001-2017-MDH/CS primera convocatoria contratación de la ejecución de la obra: "Mejoramiento del servicio de salud de los puestos de salud de Huancaraylla y Circamarca de la Micro Red Fajardo, distrito de Huancaraylla – Víctor Fajardo – Ayacucho". valor referencial: S/4'043,579,63 (Cuatro millones cuarenta y tres mil quinientos setenta y nueve con 63/100 soles) de 1 de agosto de 2017 en copia fedateada.

**Apéndice n.° 17** Carta n.° 005-CL-LEZ/RC de 7 de agosto de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 18** Carta n.° 001-2017-CONSORCIO SUPERVISOR C&C-YQC/RL de 6 de julio de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 19** Bases integradas de adjudicación simplificada para la contratación del servicio de consultoría de obra, adjudicación simplificada n.° 02-2017-MDH/CS primera convocatoria - Contratación del servicio de consultoría de obra supervisión de la obra: Mejoramiento del servicio de salud de los puestos de salud de Huancaraylla y Circamarca de la Micro Red Fajardo, distrito de Huancaraylla, Víctor Fajardo – Ayacucho, en copia fedateada.

**Apéndice n.° 20** Acta de calificación, evaluación y otorgamiento de la buena pro. Adjudicación simplificada n.° 002-2017-MDH/CS - Primera convocatoria. Contratación del servicio de consultoría de obra para la supervisión de la obra: "Mejoramiento del servicio de salud de los puestos de salud de Huancaraylla y Circamarca de la Micro Red Fajardo, distrito de Huancaraylla – Víctor Fajardo – Ayacucho" de 6 de julio de 2017 en copia fedateada.

**Apéndice n.° 21** Carta n.° 142-2017-/YYQC/RL de 17 de julio de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 22** Cuaderno de obra en copia fedateada.

**Apéndice n.° 23** Resolución de Alcaldía n.° 076-2017-MDH/A de 21 de agosto de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 24** Comprobante de pago n.° 78 de 13 de octubre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 25** Comprobante de pago n.° 154 de 17 de noviembre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 26** Comprobante de pago S/N de 9 de noviembre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 27** Comprobante de pago S/N de 9 de noviembre de 2017 y adjunto en copia fedateada.

**Apéndice n.° 28** Comprobante de pago n.° 149 de 17 de noviembre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 29** Comprobante de pago n.° 212 de 13 de diciembre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 30** Comprobante de pago n.° 214 de 13 de diciembre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 31** Comprobante de pago n.° 012 de 15 de enero de 2018 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 32** Comprobante de pago n.° 013 de 15 de enero de 2018 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 33** Comprobante de pago n.° 066 de 21 de febrero de 2018 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 34** Comprobante de pago n.° 144 de 16 de abril de 2018 y adjuntos en copia fedateada.

**Apéndice n.° 35** Comprobante de pago n.° 170 de 23 de mayo de 2018 y adjuntos en copia fedateada.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**Apéndice n.° 36** Comprobante de pago n.° 180 de 1 de junio de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 37** Comprobante de pago n.° 192 de 14 de junio de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 38** Comprobante de pago n.° 304 de 29 de agosto de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 39** Acta de entrega de terreno de 21 de agosto de 2017 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 40** Acta de entrega de terreno de 22 de agosto de 2017 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 41** Carta n.° 001-2017-C&C/JS de 18 de setiembre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 42** Carta n.° 006-CL-MLA/RC de 7 de setiembre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 43** Carta n.° 002-2017-MDH/C&C-JS de 20 de setiembre de 2017 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 44** Carta n.° 056-2017-MDH/A. de 22 de setiembre de 2017 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 45** Registro de documentos mesa de partes 2017 y 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 46** Plano de planteamiento general PG-01, correspondiente al puesto de salud de Circamarca y Huancaraylla de setiembre de 2017 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 47** Carta n.° 12-2018-C&C/JS de 4 de abril de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 48** Informe n.° 027-2018-MDH/SGIDUR-WCM. de 6 de abril de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 49** Comprobante de pago n.° 305 de 3 de setiembre de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 50** Comprobante de pago n.° 306 de 3 de setiembre de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 51** Comprobante de pago n.° 79 de 13 de octubre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 52** Comprobante de pago n.° 78 de 16 de octubre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 53** Comprobante de pago n.° 140 de 10 de noviembre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 54** Comprobante de pago n.° -158 de 21 de noviembre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 55** Comprobante de pago n.° 212 de 11 de diciembre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 56** Comprobante de pago n.° 213 de 13 de diciembre de 2017 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 57** Comprobante de pago n.° 017 de 18 de enero de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 58** Comprobante de pago n.° 046 de 8 de febrero de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 59** Comprobante de pago n.° 047 de 8 de febrero de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 60** Comprobante de pago n.° 067 de 21 de febrero de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 61** Comprobante de pago n.° 143 de 16 de abril de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 62** Comprobante de pago n.° 181 de 1 de junio de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 63** Comprobante de pago n.° 193 de 14 de junio de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 64** Comprobante de pago n.° 055 de 22 de noviembre de 2018 y adjuntos en copia fedateada.

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**Apéndice n.° 65** Acta de acuerdos de paralización de obra de 19 de enero de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 66** Acta de reinicio de obra n.° 01 de 16 de marzo de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 67** Resolución de Alcaldía n.° 004-2018-MDH/A de 29 de enero de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 68** Carta n.° 005-2018-C&C/JS de 22 de enero de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 69** Informe n.° 005-2018-MDH/SGIDUR de 26 de enero de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 70** Carta n.° 014-CL-MLA/RC de 22 de enero 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 71** Resolución de Alcaldía n.° 036-2018-MDH/A de 14 de mayo de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 72** Carta n.° 16-A-2018-C&C/JS de 7 de mayo de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 73** Informe n.° 036-2018-MDH/SGIDUR-WCM. de 10 de mayo de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 74** Carta n.° 020-CL-MLA/RC de 5 de mayo de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 75** Carta n.° 021-2018-C&C/JS de 22 de junio de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 76** Informe n.° 047-2018-MDH/SGIDUR de 2 de julio de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 77** Resolución de Alcaldía n.° 053-2018-MDH/A de 3 de julio de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 78** Carta n.° 038-2018-MDH/A de 3 de julio de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 79** Pliego de observaciones de obra de 10 de julio de 2018 y adjuntos en copia fedateada.
**Apéndice n.° 80** Acta de recepción de obra de 25 de julio de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 81** Resolución de Alcaldía n.° 091-2018-MDH/A de 8 de noviembre de 2018 en copia fedateada.
**Apéndice n.° 82** Contratos n.os 005, 035, 057, 092-2017 y contratos n.os 004, 028, 051, 108-2018-MDH en copia fedateada.
**Apéndice n.° 83** Ordenanza Municipal n.° 009-2011-MDH/A de 29 de junio de 2011 y adjuntos en copia fedateada.

Ayacucho, 7 de diciembre de 2021

Gary Elvis Huashuayo Torres
**Jefe de comisión**

Ronald Dennis Enciso Navarro
**Supervisor de comisión**

Wilmer Palacios León
**Experto Ingeniero Civil**
**CIP n.° 79355**

Gabriela Tello Santa Cruz
**Abogada**
**CAI n.° 1026**

La Gerente Regional de Control de Ayacucho que suscribe, ha revisado el contenido del presente informe y lo hace suyo, por lo que lo suscribe en señal de conformidad y procede a su aprobación.

Ayacucho, 7 de diciembre de 2021

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA · GERENCIA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

**Miriam Patricia Román Vicharra**
**Gerente (e)**
**Gerencia Regional de Control de Ayacucho**

# Apéndice n.° 1

## RELACIÓN DE PERSONAS COMPRENDIDAS EN LOS HECHOS

| N° | Nombres y Apellidos | Documento Nacional de Identidad N° | Cargo Desempeñado | Período de Gestión | | Condición de vínculo laboral o contractual | Dirección domiciliaria | Observaciones | Presunta responsabilidad | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | Administrativa | | | Civil | Penal |
| | | | | Desde | Hasta | | | | Fecha de ocurrencia de los hechos | Competencia | | | |
| | | | | | | | | | | Entidad | PAS | | |
| 1 | Wilmer Carhuas Melgar | 44334154 | Subgerente de Infraestructura, Desarrollo Urbano Rural y Agropecuario | 02/01/20217 | 31/12/2017 | CAS | | 1 | 21/08/2017 al 29/08/2018 | X | | | X |
| | | | | 02/01/2018 | 31/12/2018 | | | | | | | | |
| | | | Presidente del Comité de Recepción de Obra | 03/07/2018 | 25/07/2018 | Designado | | | | | | | |
| 2 | Efraín Huayllani Quispe | 40718590 | Miembro del comité de Recepción de Obra | 03/07/2018 | 25/07/2018 | Designado | | 1 | 03/07/2018 al 25/07/2018 | X | | | X |
| 3 | Roland Waldimer Huaripoma Barrientos | 41196297 | Miembro del comité de Recepción de Obra | 03/07/2018 | 25/07/2018 | Designado | | 1 | 03/07/2018 al 25/07/2018 | X | | | X |

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
OFICINA REGIONAL DE CONTROL DE AYACUCHO

0105

LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ
Firmado digitalmente por ROMAN VICHARRA Miriam Patricia FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 29.12.2021 18:59:11 -05:00

*Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres*
*Año del Bicentenario del Perú: 200 años de Independencia*

Ayacucho, 29 de Diciembre del 2021

# OFICIO N° 000710-2021-CG/GRAY

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE HUANCARAYLLA
MESA DE PARTES
20 ENE 2022
REG. N°: 107 FOLIO: 01 + a cd.
HORA: 10:20a FIRMA:

Señor:

**Andres Ore Cahuana**

**Municipalidad Distrital De Huancaraylla**
Plaza Principal S/N
**Ayacucho/Victor Fajardo/Huancaraylla**

**Asunto** : Remisión del Informe de Auditoría de Cumplimiento N° 29143-2021-CG/GRAY-AC

**Referencia** : a) Oficio N° 000267-2021-CG/GRAY de 8 de junio de 2021
b) Literal f) del artículo 15° de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República

---

Me dirijo a usted con relación al documento de la referencia a), mediante el cual la Gerencia Regional de Control de Ayacucho de la Contraloría General de la República, dispuso realizar una auditoría de cumplimiento a la Obra: "Mejoramiento del servicio de salud de los puestos de salud de Huancaraylla y Circamarca de la Micro Red Fajardo, distrito de Huancaraylla – Víctor Fajardo - Ayacucho", periodo 16 de agosto de 2017 al 28 de agosto de 2018, a cargo de su representada.

Al respecto, como resultado de la citada auditoría y en ejercicio de las atribuciones conferidas en la normativa de la referencia b) se ha emitido el Informe de Auditoría de Cumplimiento N° 29143-2021-CG/GRAY-AC, denominado "Ejecución de la obra: Mejoramiento del servicio de salud de los puestos de salud de Huancaraylla y Circamarca de la Micro Red Fajardo, Distrito de Huancaraylla – Víctor Fajardo – Ayacucho", a fin de que se propicie el mejoramiento de la gestión y el desempeño de los funcionarios y servidores a su servicio.

Asimismo, se remite copia del citado informe en un (1) CD con firma digital, con el propósito que en su calidad de titular de la Entidad examinada y en concordancia con lo dispuesto en el numeral 6.2.3. de la Directiva N° 014-2020-CG/SESNC, aprobada con Resolución de Contraloría N° 343-2020-CG de 23 de noviembre de 2020, disponga las acciones necesarias para la implementación de las recomendaciones consignadas en dicho informe y acciones para el deslinde de responsabilidades de los funcionarios comprendidos en el apéndice N° 1 de dicho informe, respecto a los cuales se servirá informar al Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Víctor Fajardo, en el plazo de veinte (20) días hábiles contados desde la fecha de recepción del presente.

Adicionalmente, en el marco de lo establecido en el literal d) del artículo 22° de la Ley N° 27785 Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, el citado informe ha sido remitido al Procurador Público encargado de los asuntos judiciales de la Contraloría General de la República, para el inicio de las acciones legales ante las instancias competentes.

Es propicia la oportunidad para expresarle las seguridades de mi consideración.

Atentamente,

91 AÑOS 1930 - 2021

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: **WADWGKN**

Documento firmado digitalmente
**Miriam Patricia Roman Vicharra**
Gerente Regional de Control de Ayacucho(e)
Contraloría General de la República

(MRV/ght)

Nro. Emisión: 04792 (L490 - 2021) Elab:(U71351 - L490)

91 AÑOS 1930 - 2021

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: **WADWGKN**