LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS

# INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO N° 047-2023-2-0384-SCE

## SERVICIO DE CONTROL ESPECÍFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD

## MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS
## SICUANI - CANCHIS - CUSCO

## "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE FABRICACIÓN, MONTAJE DE ESTRUCTURA METÁLICA Y COBERTURA DEL TECHO A TODO COSTO PARA EL PROYECTO: MEJORAMIENTO DEL CENTRO DE ABASTOS EN EL DISTRITO DE COMBAPATA – CANCHIS – CUSCO"

**PERÍODO: 10 DE MAYO DE 2022 AL 8 DE NOVIEMBRE DE 2023**

**TOMO I DE II**

**29 DE NOVIEMBRE DE 2023**
**CUSCO – PERÚ**

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

0729

0472023203840 0

0001

# INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO Nº 047-2023-2-0384-SCE

## "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE FABRICACIÓN, MONTAJE DE ESTRUCTURA METÁLICA Y COBERTURA DEL TECHO A TODO COSTO PARA EL PROYECTO: MEJORAMIENTO DEL CENTRO DE ABASTOS EN EL DISTRITO DE COMBAPATA – CANCHIS – CUSCO"

# ÍNDICE


| DENOMINACIÓN | | | N° Pág. |
|---|---|---|---|
| I. | **ANTECEDENTES** | | **3** |
| | 1. | Origen | 3 |
| | 2. | Objetivo | 3 |
| | 3. | Materia de Control y Alcance | 3 |
| | 4. | De la entidad o dependencia | 3 |
| | 5. | Notificación del Pliego de Hechos | 4 |
| II. | **ARGUMENTOS DEL HECHO ESPECÍFICO PRESUNTAMENTE IRREGULAR** | | **5** |
| | FUNCIONARIOS OTORGARON CONFORMIDAD PARA EL PRIMER PAGO POR LA ENTREGA DE MATERIALES CUANDO NO CORRESPONDÍA; ASÍ TAMBIÉN, OTORGARON CONFORMIDAD PARA EL SEGUNDO PAGO POR LA CONCLUSIÓN DEL SERVICIO DE FABRICACIÓN, MONTAJE DE ESTRUCTURA METÁLICA Y COBERTURA DE TECHO SIN CAUTELAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS TÉRMINOS DE REFERENCIA LO QUE AFECTÓ LA CAPACIDAD ESTRUCTURAL DE ESTA EDIFICACIÓN, ASIMISMO, OMITIERON EL COBRO DE OTRAS PENALIDADES LO QUE GENERÓ UN PERJUICIO ECONÓMICO DE S/34 825,00 | | |
| III. | **ARGUMENTOS JURÍDICOS** | | **49** |
| IV. | **IDENTIFICACIÓN DE PERSONAS INVOLUCRADAS EN LOS HECHOS ESPECÍFICOS PRESUNTAMENTE IRREGULARES** | | **49** |
| V. | **CONCLUSIÓN** | | **49** |
| VI. | **RECOMENDACIÓN** | | **50** |
| VII. | **APÉNDICES** | | **51** |

**INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO Nº 047-2023-2-0384-SCE**

**"CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE FABRICACIÓN, MONTAJE DE ESTRUCTURA METÁLICA Y COBERTURA DEL TECHO A TODO COSTO PARA EL PROYECTO: MEJORAMIENTO DEL CENTRO DE ABASTOS EN EL DISTRITO DE COMBAPATA – CANCHIS – CUSCO"**

**PERÍODO: 10 DE MAYO DE 2022 AL 8 DE NOVIEMBRE DE 2023**

## I. ANTECEDENTES

### 1. Origen

El Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad a la Municipalidad Provincial de Canchis, en adelante la "Entidad", corresponde a un servicio de control posterior programado en el Plan Anual de Control de 2023 del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Canchis, registrado en el Sistema de Control Gubernamental – SCG con la orden de servicio n.° 2-0384-2023-003, iniciado mediante Oficio n.° 466-2023-OCI/MPC de 25 de setiembre de 2023, en el marco de lo previsto en la Directiva n.° 007-2021-CG/NORM, "Servicio de Control Especifico a Hechos con Presunta Irregularidad", aprobada mediante Resolución de Contraloría n.° 134-2021-CG de 11 de junio de 2021 y modificatorias.

### 2. Objetivo

Determinar si la ejecución del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF derivado de la adjudicación simplificada n.° 042-2022-MPC/CS1 convocada para el servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo, del proyecto "Mejoramiento del Centro de Abastos en el distrito de Combapata - Canchis - Cusco", se realizó conforme a la normativa aplicable y disposiciones internas de la Entidad.

### 3. Materia de Control y Alcance

**Materia de Control**

Los hechos analizados corresponden a la ejecución contractual derivada de la adjudicación simplificada n.° 042-2022-MPC/CS1 convocada para el servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo, del proyecto "Mejoramiento del Centro de Abastos en el distrito de Combapata - Canchis - Cusco", como consecuencia de dicho procedimiento de selección el 17 de octubre de 2022, la Municipalidad Provincial de Canchis, celebró con la empresa Corporación Tintaya SRL el contrato n.° 069-2022-MPC/GAF, por un monto de Trescientos cuarenta y ocho mil doscientos cincuenta soles (S/ 348 250,00), estableciendo para su cumplimiento un plazo de 45 días.

**Alcance**

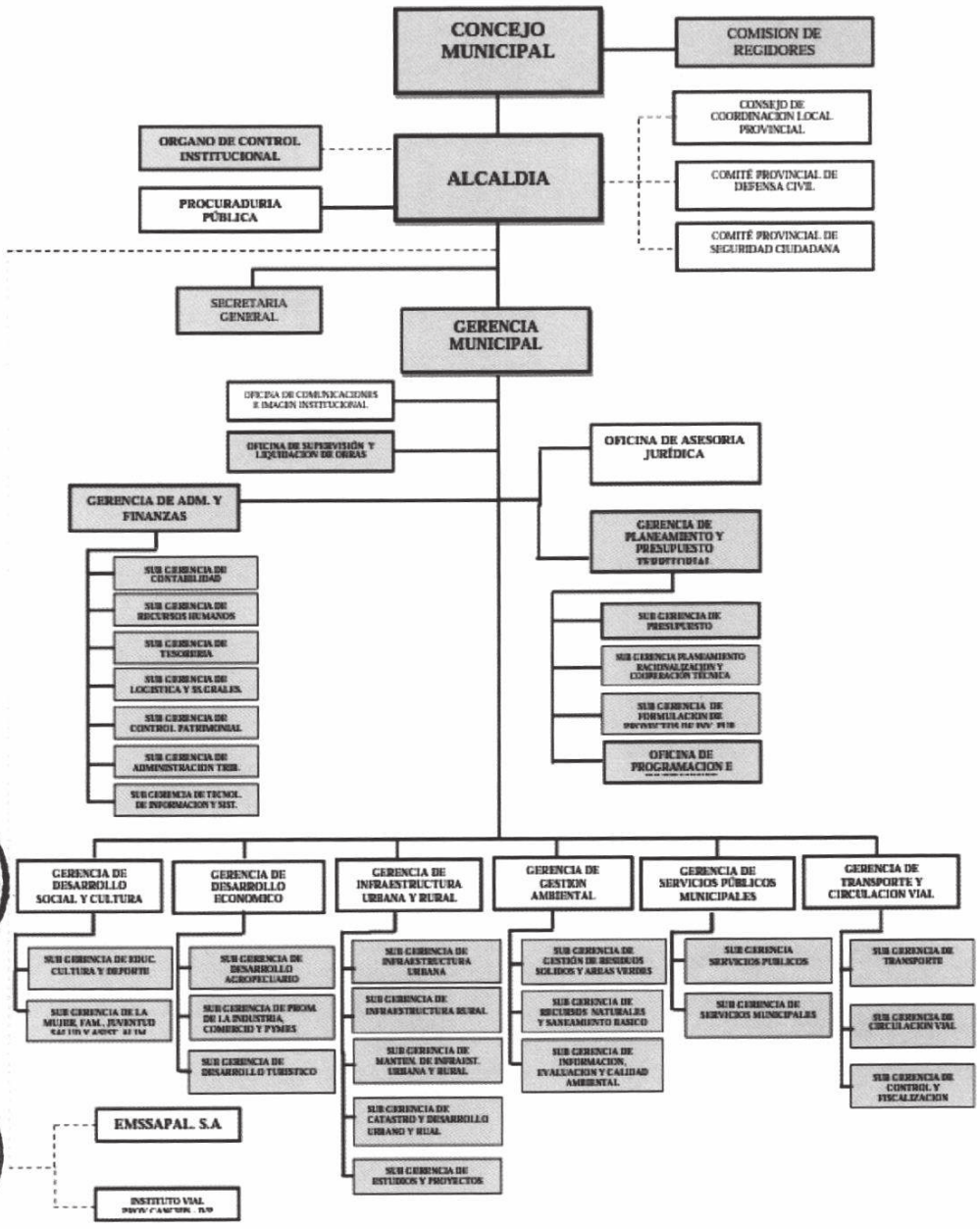
El alcance del Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad comprende el periodo de 10 de mayo de 2022 a 8 de noviembre de 2023.

### 4. De la entidad o dependencia

La Municipalidad Provincial de Canchis se encuentra en el nivel de gobierno local.

A continuación, se muestra la estructura orgánica gráfica de la Municipalidad Provincial de Canchis:

**ORGANIGRAMA ESTRUCTURAL 2015 - 2018 MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS**




**Fuente:** Ordenanza Municipal n.° 004-2015-MPC. de 13 de febrero de 2015.

## 5. Notificación del Pliego de Hechos

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

## II. ARGUMENTOS DEL HECHO ESPECÍFICO PRESUNTAMENTE IRREGULAR

**FUNCIONARIOS OTORGARON CONFORMIDAD PARA EL PRIMER PAGO POR LA ENTREGA DE MATERIALES CUANDO NO CORRESPONDÍA; ASÍ TAMBIÉN, OTORGARON CONFORMIDAD PARA EL SEGUNDO PAGO POR LA CONCLUSIÓN DEL SERVICIO DE FABRICACIÓN, MONTAJE DE ESTRUCTURA METÁLICA Y COBERTURA DE TECHO SIN CAUTELAR EL CUMPLIMIENTO DE LOS TÉRMINOS DE REFERENCIA LO QUE AFECTÓ LA CAPACIDAD ESTRUCTURAL DE ESTA EDIFICACIÓN, ASIMISMO, OMITIERON EL COBRO DE OTRAS PENALIDADES LO QUE GENERÓ UN PERJUICIO ECONÓMICO DE S/34 825,00**

De la revisión a la documentación contenida en el expediente de contratación y documentación relacionada al Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022, suscrito entre la Municipalidad Provincial de Canchis, en adelante "Entidad" y la Corporación Tintaya SRL., en adelante el "Contratista", para la ejecución del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo en el marco del proyecto: "Mejoramiento del centro de abastos del distrito de Combapata, provincia de Canchis - Cusco" por un importe de S/348 250,00, derivado de la Adjudicación Simplificada n.° 042-2022-MPC-CS-1, se advirtió que, funcionarios de la referida Entidad, otorgaron la conformidad para el primer pago, pese a que el Contratista incumplió con entregar todos los materiales en obra hasta el 27 de octubre de 2022 (plazo máximo para el primer pago).

Así también, los funcionarios de la Entidad, durante la ejecución del servicio no cautelaron el cumplimiento de la entrega del plan de izaje y montaje; así como, no cautelaron la presencia del personal clave ofertado de la ejecución del servicio, omitiendo la aplicación y cobro de otras penalidades. Asimismo, de la visita de inspección física realizada por la Comisión de Control, se evidenció que dichos funcionarios otorgaron la conformidad a un servicio que no cumple con los términos de referencia y plano establecidos en las bases integradas, en relación a respecto a la ausencia de elementos estructurales especificados en los planos, ausencia de apoyos fijo y móviles de acuerdo a los diseños de los planos, perfiles metálicos con sección y espesor menor a la especificada, ausencia de preparación superficial SP5 y espesor de pintura menor a la señalada en los términos de referencia; lo que permitió en favor del Contratista, el pago por el monto total adjudicado, afectando los objetivos de la contratación del servicio y generando un perjuicio económico por S/34 825,00 por el no cobro de otras penalidades.

Lo hechos expuestos, contravinieron el cumplimiento de los Términos de Referencia establecidos en las Bases Integradas de la Adjudicación Simplificada n.° 042-2022-MPC-CS-1, así como, la cláusula cuarta, quinta y séptima del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 y lo establecido en el artículo 8° del TUO de la Ley de Contrataciones del Estado aprobado por Decreto Supremo n.° 082-2019-EF, así como los artículos 161°, 162° y 171° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado aprobado por Decreto Supremo n.° 344-2018-EF, y los numerales 8.4.1 y 8.4.2 de la Directiva n.° 008-MPC-2019 "Normas para la ejecución de proyectos de inversión por administración directa", aprobado mediante Resolución de Gerencia Municipal n.° 219-2019-GM-MPC; los que se exponen a continuación:

### 1. EN RELACIÓN A LOS ANTECEDENTES, PLAZOS Y CONDICIONES DEL SERVICIO

#### 1.1 De la Adjudicación Simplificada n.° 042-2022-MPC-CS-1

Mediante Hoja de Requerimiento de Servicios n.° 033 - 0638 de 10 de mayo de 2022 (**Apéndice n.° 5**), el residente de Obra, César Callo Castelo, en calidad de área usuaria requirió el servicio de "Fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura de techo a todo costo".

Posteriormente, el residente de Obra, Cesar Callo Castelo, con informe n.° 031-2022MPC/GIUR/SGIU/RO-CCC de 19 de mayo de 2022 (**Apéndice n.° 6**), dirigido a Daniel Montalvo Mormontoy, sub gerente de Infraestructura Urbana, remitió el sustento para la

contratación del servicio de Suministro, Fabricación, Montaje de Estructura Metálica y Cobertura del Techo de la Obra, el mismo que, mediante informe n.° 373-2022-MPC/GIUR/SGIU/DMM de 24 de mayo de 2022 **(Apéndice n.° 7**), fue remitido al gerente de Infraestructura Urbana y Rural ingeniero José Antonio Ccente Olarte, quien a su vez mediante carta n.° 079-2022-GIUR-MPC de 25 de mayo de 2022 **(Apéndice n.° 8**), remite para pronunciamiento a la asesora Legal abogada Vaneza Tairo Cárdenas, quien mediante Carta n.° 019-2022-VTC-MPC/C de 26 de mayo de 2022 **(Apéndice n.° 9**), comunica al gerente de Infraestructura Urbana y Rural, que el sustento de contratación no incurría en fraccionamiento, siendo así, sea remitido a la Gerencia de Administración y Finanzas.

En ese sentido, mediante informe n.° 1064-2022-MPC/GIUR/JACCP de 26 de mayo de 2022 **(Apéndice n.° 10**) del gerente de Infraestructura Urbana y Rural, indicó al contador Hernán Felipe Condori gerente de Administración y Finanzas, se realice la convocatoria para el servicio de Suministro, Fabricación, Montaje de Estructura Metálica y Cobertura del Techo de la Obra.

En este entender, se tiene conocimiento del Formato Cuadro Comparativo de cotizaciones realizadas el servicio de Fabricación, Montaje de Estructura Metálica y Cobertura de Techo a todo costo **(Apéndice n.° 11**), firmado por Pedro César Villanueva Yarín, operado del Seace, y por el contador Rubén Arana León como jefe de Proceso; dicho esto, el precitado formato estableció el valor referencial de S/350 500,00, en base a la cotización de Alida Taboada Salazar[1] por S/350 500,00 e Investments Globo S.A.C[2] por S/385 000,00.

Conforme a ello, mediante el informe n.° 160-2022-SGP-GPP/MPC de 18 de julio de 2022 **(Apéndice n.° 12**) de la contadora CPC. Yanet Condori Ccuela, técnico en Finanzas II, al contador Jimmy Pérez Fernández Baca sub gerente de Logística y Servicios Generales se otorgó la Certificación Presupuestal por S/350 500,00, luego de lo cual, mediante el Formato n.° 02 de Aprobación del Expediente de Contratación de la Adjudicación Simplificada n.° 042-2022-MPC-CS-1 **(Apéndice n.° 13**), se aprobó dicho expediente por el licenciado Fernando Palma Zúñiga gerente de Administración y Finanzas.

Posteriormente, con la finalidad de atender dicho requerimiento la Entidad convocó la Adjudicación Simplificada n.° 042-2022-MPC-CS-1 para la "Contratación del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo para el proyecto Mejoramiento del centro de Abastos en el distrito de Combapata - Canchis - Cusco", designando mediante Resolución Gerencial n.° 202-2022-GAF/GM-MPC de 17 de agosto de 2022 **(Apéndice n.° 14)**, a los miembros del comité de selección conforme se detalla en el cuadro siguiente:

**CUADRO N° 1**
**MIEMBROS DEL COMITÉ DE SELECCIÓN DE LA AS N° 042-2022-MPC-CS-1**

| N° | Tipo de integrante | Nombres y apellidos | DNI | Condición laboral | Dependencia |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Titular | Amilcar Huacac Paullo | 80046422 | CAS | Subgerencia de Logística y Servicios Generales |
| 2 | Primer miembro | Daniel Montalvo Mormontoy | 24462641 | PI D. Leg 276 | Subgerencia de Infraestructura Urbana |
| 3 | Segundo miembro | José Antonio Ccente Olarte | 40473337 | CAS | Gerencia de Infraestructura Urbana y Rural |
| 4 | Suplente de Titular | Sandra Félix Tapara | 42633763 | CAS | Subgerencia de Logística y Servicios Generales |
| 5 | Suplente primer miembro | Cesar Callo Castelo | 24713302 | PI D. Leg 276 | Subgerencia de Infraestructura Urbana |
| 6 | Suplente segundo miembro | Edwin Waldir Salas Chuyucama | 44219765 | PI D. Leg 276 | Subgerencia de Mantenimiento de Infraestructura |

**Fuente**: Resolución Gerencial n.° 202-2022-GAF/GM-MPC de 17 de agosto de 2022 **(Apéndice n.° 14)**.
**Elaborado por**: Comisión de Control.

1 Ruc n.° 10465893210
2 Ruc n.° 20552452314

Luego, como resultado del procedimiento de selección, mediante Formato n.° 22 de Acta de otorgamiento de Buena Pro[3] de 16 de setiembre de 2022 **(Apéndice n.° 15)**, el comité de selección otorgó la buena pro a Corporación Tintaya Sociedad Comercial de Responsabilidad Limitada - Corporación Tintaya S.R.L. en virtud del cual se firmó el Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 16)** para la "Contratación del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo para el proyecto: "Mejoramiento del centro de abastos en el distrito de Combapata - Canchis - Cusco", por el monto de Trescientos cuarenta y ocho mil doscientos cincuenta 00/100 soles (S/348 250,00), que establece en su "Cláusula Sexta: Partes Integrantes del Contrato", que el contrato está conformado por las bases integradas **(Apéndice n.° 17)**, la oferta ganadora **(Apéndice n.° 18)**, así como los documentos derivados del procedimiento de selección que establezcan obligaciones para las partes.

### 1.2 De los plazos, pagos y condiciones del servicio

En la Cláusula Quinta del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 16)**, se estableció como plazo de la ejecución de la prestación, lo siguiente:

> ***"Cláusula Quinta: Del plazo de la ejecución de la prestación***
> *El plazo de ejecución del servicio será de 45 días calendario el cual será computado a partir del día siguiente de la suscripción del contrato y conforme al siguiente cuadro de detalle:*

| | ***Pago*** | ***Plazo*** |
|---|---|---|
| *Primer Pago: Todos los materiales en Obra* | *40% del monto adjudicado* | *10 días a partir del día siguiente de la firma de contrato* |
| *Segundo Pago: A la conclusión del Servicio* | *60% del monto adjudicado* | *45 días a partir del día siguiente de la firma de contrato.* |

En el mismo sentido, en el numeral 2.5 Forma de Pago, del Capítulo II De Procedimiento de Selección de las Bases Integradas **(Apéndice n.° 17)**, y según la **Cláusula Cuarta: del Pago** y **Cláusula Novena: Conformidad de la Prestación del Servicio** del Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 16)**, se establecieron los plazos para los pagos, así también, se consideró la subsanación de observaciones del cumplimiento del Servicio, acorde al detalle siguiente:

**CUADRO N° 2**
**PLAZOS PARA LOS PAGOS Y SUBSANACIÓN DE OBSERVACIONES DEL CUMPLIMIENTO DEL SERVICIO**

| Concepto | Por: | Pago | Plazo | Acorde: |
|---|---|---|---|---|
| Primer Pago | Todos los materiales en Obra | 40% del monto adjudicado | 10 días a partir del día siguiente de la firma de contrato, esto es **hasta el 27 de octubre de 2022.** | Bases Integradas acorde su numeral 2.5 Forma de Pago, del Capítulo II De Procedimiento de Selección, y el Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 acorde la **Cláusula Cuarta : del Pago** |
| Segundo Pago | A la conclusión del Servicio | 60% del monto adjudicado | 45 días a partir del día siguiente de la firma de contrato, **esto es hasta el 1 de diciembre de 2022.** | Bases Integradas acorde su numeral 2.5 Forma de Pago, del Capítulo II De Procedimiento de Selección, y el Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 acorde la **Cláusula Cuarta : del Pago** |
| Subsanación de observaciones a la entrega del Servicio | A la conclusión del Servicio | Conformidad para el pago del Servicio | De dos (2) a ocho (8) días como máximo, sino, se aplica la penalidad por mora en la ejecución del Servicio | Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 acorde la **Cláusula Novena: Conformidad de la Prestación del Servicio** |

**Fuente**: Bases Integradas **(Apéndice n.° 17)** y Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 16)**.
**Elaborado por**: Comisión de Control.

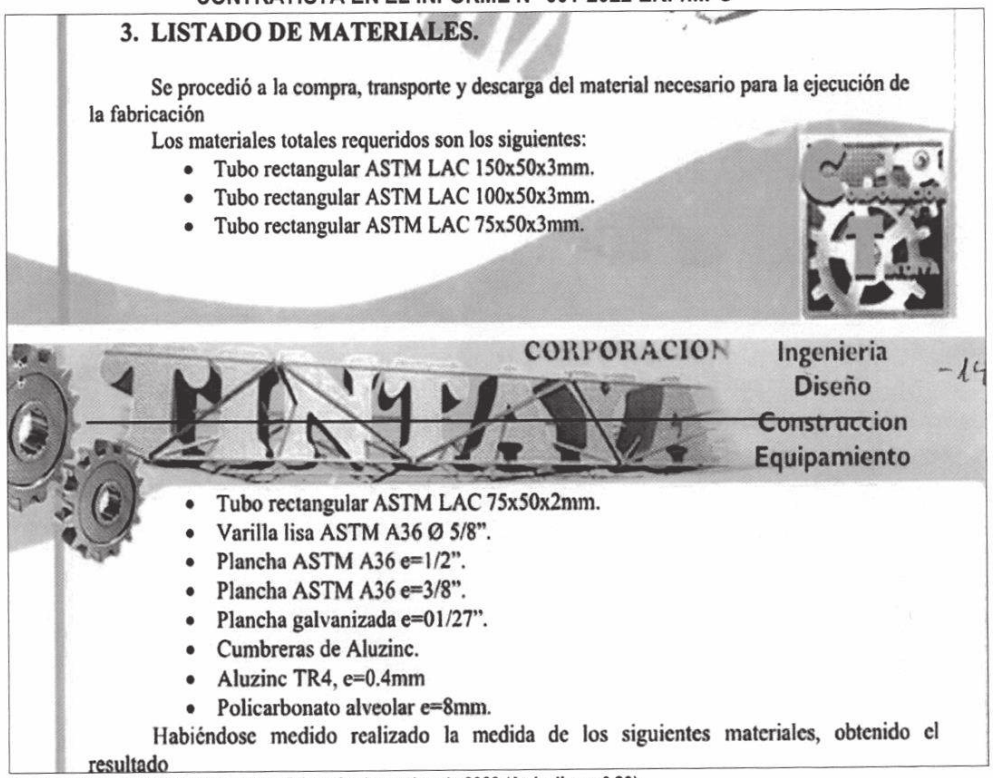
[3] Firmada por Amilcar Huacac Paullo, Daniel Montalvo Mormontoy y José Antonio Ccente Olarte, en calidad de presidente, primer y segundo miembro del Comité de Selección respectivamente.

Siendo así, se observa que el 40% del pago del Servicio, procedía cuando **todos los materiales estuvieran en Obra** y el restante 60% al concluir la ejecución del servicio, a los cuales se debe agregar un período de entre dos (2) a ocho (8) días para subsanar observaciones.

**2. EN RELACIÓN AL PRIMER PAGO DE 40% POR LA ENTREGA DE TODOS LOS MATERIALES EN OBRA**

Mediante carta n.° 004-2022 ERP/MPC de 27 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 19)**, la empresa Corporación Tintaya SRL, solicitó el primer pago parcial del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF, adjunto se halla el informe n.° 001-2022 ERP/MPC de 27 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 20),** de cuyo contenido se puede observar que, de la relación a los materiales descritos en el citado informe, solamente se detallaron los materiales siguientes:

**IMAGEN N° 1**
**DETALLE DEL CONTENIDO DE MATERIALES PRESENTADOS POR EL CONTRATISTA EN EL INFORME N° 001-2022 ERP/MPC**



**3. LISTADO DE MATERIALES.**

Se procedió a la compra, transporte y descarga del material necesario para la ejecución de la fabricación

Los materiales totales requeridos son los siguientes:

- Tubo rectangular ASTM LAC 150x50x3mm.
- Tubo rectangular ASTM LAC 100x50x3mm.
- Tubo rectangular ASTM LAC 75x50x3mm.

CORPORACION Ingenieria Diseño Construccion Equipamiento

- Tubo rectangular ASTM LAC 75x50x2mm.
- Varilla lisa ASTM A36 Ø 5/8".
- Plancha ASTM A36 e=1/2".
- Plancha ASTM A36 e=3/8".
- Plancha galvanizada e=01/27".
- Cumbreras de Aluzinc.
- Aluzinc TR4, e=0.4mm
- Policarbonato alveolar e=8mm.

Habiéndose medido realizado la medida de los siguientes materiales, obtenido el resultado

**Fuente:** Informe n.° 001-2022 ERP/MPC de 27 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 20)**.
**Elaborado por:** Comisión de Control.

De lo observado en la imagen precedente, se advierte que del contenido del informe n.° 001-2022 ERP/MPC de 27 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 20)**, no se indica la entrega de materiales como pernos, soldaduras, pinturas y anticorrosivos y otros materiales, por ende, la ausencia de esta indicación así como la falta de entrega de estos materiales debió ser observada por el residente y por el inspector de la obra.

A su vez, la carta n.° 004-2022 ERP/MPC de 27 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 19)** fue derivado por el gerente de Administración y Finanzas, Edwin de la Cruz Panoca, mediante el memorándum n.° 3364-2022-GAF/GM-MPC de 28 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 21)** a la gerencia de Infraestructura Urbana y Rural.

Luego de ello, el gerente de Infraestructura Urbana y Rural, José Antonio Ccente Olarte, mediante proveído n.° 2541 de 31 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 21.1)**, derivó la carta presentada por el contratista, a la subgerencia de Infraestructura Urbana, después, con proveído n.° 1010 de 2 de noviembre de 2022 **(Apéndice n.° 21.1)** fue derivado a Cesar Callo Castelo, para su atención y fines.

Al respecto, es oportuno mencionar que, de la revisión realizada al cuaderno de obra, se advirtió que, en relación la entrega de los materiales por parte del Contratista, en los asientos n.os 399 y 401 del cuaderno de obra, de 2 y 3 de noviembre de 2022, respectivamente **(Apéndices n.os 22 y 23),** Cesar Callo Castelo, residente de obra, realizó las anotaciones siguientes:

> ***"Asiento n.° 399 Del residente de obra*** *Fecha:* ***Miércoles 02/11/2022***
> *(...)*
> *6.- Observaciones y/o ocurrencias*
> *A la fecha existe una preocupación de esta residencia en vista que el ganador Corporación Tintaya Sociedad Comercial de Responsabilidad Limitada del servicio del segundo techo* ***no ha iniciado a pesar del contrato firmado en fecha 17 de octubre del 2022****, Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF* (El énfasis es agregado).
> *(...)*
> ***Asiento n.° 401 Del residente de obra*** *Fecha:* ***Jueves 03/11/2022***
> *(...)*
> *6.- Observaciones y/o ocurrencias*
> ***El día de hoy llegaron los materiales por parte de los contratistas Corporación Tintaya SCRL****, a la cual se realizó los respectivos controles de calidad de los materiales como dimensiones y espesores a los Reg. A utilizar. Se solicita al inspector su veri (Sic) y autorización".* (El énfasis es agregado).

De lo detallado en los asientos precedentes, se evidencia que, al 2 de noviembre de 2023 el residente de obra manifestó su preocupación por el no inicio de la ejecución del servicio por parte del Contratista, y que al día siguiente, el 3 de noviembre de 2022, el residente de obra indicó que el contratista entregó los materiales en obra, situación que fue confirmada por el inspector de obra al manifestar que los materiales ya se encuentran obra, según lo indicado en el asiento n.° 403 de 4 de noviembre de 2022 del cuaderno de Obra **(Apéndice n.° 24)**, que indica lo siguiente:

> ***"Asiento n.° 403 Del inspector 04/11/2022***
> *(...)*
> ***Se aprecian además los materiales ya en obra*** *para la ejecución del techo del módulo de un piso (bloques 04, 05 y 06) (...)".* (El resaltado es agregado).

De lo expuesto, se evidencia que, contradictoriamente a los documentos presentados por el Contratista con fecha 27 de octubre de 2023, **el residente y el inspector de obra anotaron en el cuaderno de obra que el Contratista cumplió con la entrega física de los materiales recién el 3 de noviembre de 2022**, cuando el plazo máximo establecido era hasta el 27 de octubre de 2022, vale decir el Contratista entregó los materiales siete (7) días después del plazo establecido para el primer pago, y a pesar de tener conocimiento de este hecho, tanto el residente como el inspector de la obra emitieron el Informe de Conformidad n.° 40-2022 de 23 de noviembre de 2022 **(Apéndice n.° 25)**, haciendo constar dentro de su contenido que la recepción efectiva del bien o prestación de servicio se realizó el 27 de octubre de 2022 con cero días de retraso, conforme se aprecia en la imagen siguiente:

**IMAGEN N° 2**
**DETALLE DEL CONTENIDO DEL INFORME DE CONFORMIDAD N° 40-2022**

| | | |
|---|---|---|
| FECHA DE: | NOTIFICACIÓN DE LA O/C ( ), O/S ( ) Y/O SUSCRIPCIÓN DE CONTRATO ( X ) OC ( X ) OS ( ) | 17/10/2022 |
| | INICIO DE EJECUCIÓN DE LA ENTREGA DEL BIEN O PRESTACIÓN DE SERVICIO | 18/10/2022 |
| | RECEPCIÓN EFECTIVA DEL BIEN O PRESTACIÓN DE SERVICIO | 27/10/2022 |
| | FIN DE EJECUCIÓN DE LA ENTREGA DEL BIEN O PRESTACIÓN DE SERVICIO | 27/10/2022 |
| | EMISIÓN DE CONFORMIDAD DEL ÁREA ESPECIALIZADA (DE SER EL CASO) | NO CORRESPONDE |
| | EMISIÓN DE CONFORMIDAD | 23/11/2022 |

| | |
|---|---|
| PLAZO DE ENTREGA DE LOS BIENES O PRESTACIÓN DE SERVICIOS (DÍAS CALENDARIOS) | 10 DÍAS CALENDARIOS |
| DÍAS DE RETRASO | 00 |

| | | |
|---|---|---|
| EL PROVEEDOR CUMPLIÓ CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS, TÉRMINOS DE REFERENCIA REQUERIDOS O CONTRATO: | Sí | X |
| | No | |

**OBSERVACIONES O DETALLES DE LOS BIENES O SERVICIOS:**

- COMO DICE EEN EL CONTRATO N° N°069-2022-MPC/GAF
- EL PRIMER PAGO ES EL 40% DEL MONTO ADJUDICADO CUANDO ESTE TODO LOS MATERIALES EN OBRA.
- EL SEGUNDO PAGO ES EL 60% DEL MONTO ADJUDICADO CUANDO SE DE LA CONCLUSION DEL SERVICIO
- POR LO TANTO, LE CORRESPONDE EL PRIMER PAGO. LOS MATERIALES SE ENCUENTRA EN OBRA.

**Fuente**: Informe de Conformidad n.° 40-2022 de 23 de noviembre de 2022 **(Apéndice n.° 25)**.
**Elaborado por**: Comisión de Control.

Aunado a lo referido en el párrafo anterior y de lo observado en la imagen precedente, el residente y el inspector de la obra, indicaron en la sección Observaciones de dicho informe de conformidad, lo siguiente: ***"(...) Por lo tanto, le corresponde el primer pago, los materiales se encuentra en obra (...)"***; hecho que favoreció al Contratista para el trámite y posterior pago por la suma de S/139 300,00.

Por lo tanto, el residente de obra, Cesar Callo Castelo y el inspector de obra, Henrry Zegarra Farfán; mediante informe de Conformidad n.° 40-2022 de 23 de noviembre de 2022 **(Apéndice n.° 25)**, no observaron días de retraso a pesar de que el Contratista entregó los materiales de obra el 3 de noviembre de 2023, vale decir 7 días calendarios después del plazo máximo establecido para el primer pago que era el 27 de octubre de 2022, permitiendo así, un pago que favoreció al Contratista durante la ejecución del servicio.

Luego de otorgada la conformidad, mediante memorándum n.° 3949-2022-GAF/GM-MPC de 30 de noviembre de 2022 **(Apéndice n.° 26)**, el gerente de Administración y Finanzas, Edwin De la Cruz Panoca, derivó el informe de conformidad al subgerente de Logística y Servicios Generales, Amilcar Huacac Paullo, indicando lo siguiente: *"(...) previa revisión, en cumplimiento de la normativa y directivas internas vigentes, así como cálculo y aplicación de penalidades de ser el caso (...)"*, acto seguido, dicho informe de conformidad fue derivado con proveído n.° 13082 de 1 de diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 26.1)** a la unidad de órdenes de servicio para proseguir trámite previa verificación y análisis, luego de ello se generó la Orden de Servicio n.° 4766 de 1 de diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 27)**.

Cabe mencionar que, el primer pago por la suma de S/139 300,00, se realizó mediante el Comprobante de Pago n.° 10977 de 16 de diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 28)**, por el monto de S/122 584,00 y su respectiva detracción con comprobante de pago n.° 10976 de 16 de diciembre de 2022 por S/16 716,00 **(Apéndice n.° 29)**.

### 3. EN RELACIÓN AL SEGUNDO PAGO 60% POR LA CONCLUSIÓN DEL SERVICIO

Mediante carta n.° 005-2022 ERP/MPC de 1 de diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 30)**, la empresa Corporación Tintaya SRL, presentó el informe de finalización por el cual solicitó el segundo pago del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF, documento que fue ingresado por mesa de partes central con expediente n.° 18167 de 1 de diciembre de 2023, y recibido en la misma fecha por mesa de partes de la gerencia de Infraestructura Urbana y Rural con numero de registro 7773, y que con proveído n.° 2827 de la misma fecha fue derivado a la subgerencia de Infraestructura Urbana, para luego con proveído n.° 1169 de 2 de diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 30.1)**, fue derivado a Cesar Callo Castelo, para su atención y fines.

Luego, mediante informe n.° 120-2022-CCC/RO/MPC de 14 de diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 31),** dirigido a la subgerencia de Infraestructura Urbana, el residente de obra, Cesar Callo Castelo, otorgó conformidad al servicio ejecutado por Corporación Tintaya SRL, indicando lo siguiente: *"(…)* ***pone en su conocimiento lo antes expuesto a fin de comunicar y dar su respectiva conformidad sin penalidad*** *(…)"*, a pesar de que el Contratista no había presentado los certificados, ensayos y plan de montaje e izaje conforme a lo establecido en las Bases Integradas. (El resaltado es agregado)

Seguidamente, el subgerente de Infraestructura Rural, Michael Latorre Tapia, mediante informe n.° 1810-2022-MPC/GIUR/SGIU/MLT de 21 de diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 32)**, sin advertir que el contratista no presentó los certificados, ensayos y plan de montaje e izaje conforme a lo establecido en las Bases integradas, remitió dicho informe a la gerencia de Infraestructura Urbana, después de ello, el gerente de Infraestructura Urbana y Rural, José Antonio Ccente Olarte, mediante informe n.° 3166-2022-MPC/GIUR/JACCO de 22 de diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 33)**, dirigido a gerencia de Administración y Finanzas, remitió el informe de conformidad.

Posteriormente, mediante Informe de Conformidad n.° 042-2022 de 15 de diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 34)**, el residente de obra, Cesar Callo Castelo; el inspector de obra, Henrry Zegarra Farfán, el subgerente de Infraestructura Urbana, Michael Latorre Tapia y el gerente (e) de Infraestructura Urbana y Rural, Juan Vicente Macedo Corahua, sin observar que el contratista haya cumplido con presentar los certificados, ensayos y plan de montaje e izaje conforme a lo establecido en las Bases integradas, otorgaron la conformidad del Segundo Pago equivalente al 60% del monto adjudicado, esto es, por un monto de S/208 950,00, en favor de la empresa Corporación Tintaya SRL.

Después, mediante memorándum n.° 4345-2022-GAF/GM-MPC de 19 de diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 35)**, el gerente de Administración y Finanzas, Edwin De la Cruz Panoca, derivó el informe de conformidad al subgerente de Logística y Servicios Generales, Amílcar Huacac Paullo, indicando lo siguiente: *"(…) previa revisión, en cumplimiento de la normativa y directivas internas vigentes, así como cálculo y aplicación de penalidades de ser el caso (…)"*, cabe mencionar que dicho informe de conformidad fue derivado a la unidad de órdenes de servicio para proseguir trámite previa verificación y análisis, luego de ello se generó la Orden de Servicio n.° 5066 de 20 de diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 36)**.

Posteriormente, mediante el Comprobante de Pago n.° 0822 de 26 de enero de 2023 **(Apéndice n.° 37**), se realizó el segundo pago equivalente al 60% del costo total del Servicio por S/183 876,00, con su respectiva detracción con comprobante de pago n.° 0823 de 26 de enero de 2023 por S/25 074,00 **(Apéndice n.° 38**), haciendo un total de S/208 950,00.

Conforme se advierte, la conformidad fue otorgada por Cesar Callo Castelo, residente de Obra, Henry Zegarra Farfán, inspector de Obra, Michael Latorre Tapia, subgerente (e) de Infraestructura, y por Juan Vicente Macedo Corahua (firmado con "X" con sello de José Antonio Ccente Olarte) como gerente de Infraestructura Urbana y Rural.

## 4. DE LOS INCUMPLIMIENTOS DEL SERVICIO EJECUTADO

De acuerdo a la cláusula novena del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 16)**, correspondía al residente y al inspector de obra determinar si la prestación ha sido cabalmente cumplida y expresar la conformidad verificando la calidad, cantidad y cumplimiento de las condiciones establecidas en los términos de referencia, tal como se señala a continuación:

> *"**CLAUSULA NOVENA: CONFORMIDAD DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO***
> *La conformidad de la prestación se regula por lo dispuesto en el articulo 168 del reglamento de la Ley de Contrataciones del estado. **La conformidad del servicio será otorgado por el Área Usuaria**, **representado por el Residente e Inspector responsable del proyecto**: "MEJORAMIENTO DEL CENTRO DE ABASTOS EN EL DISTRITO DE COMBAPATA – CANCHIS – CUSCO", determinado (Sic) si la prestación ha sido cabalmente cumplida y expresar la conformidad a las mismas quien **deberá verificar, la calidad, cantidad y cumplimiento de las condiciones establecidas en el TDR**".* (El énfasis es agregado).

Sin embargo, a pesar de que el residente e inspector de la obra, tenían la obligación de verificar el cumplimiento de lo establecido en los términos de referencia contenidos en el plano y las bases integradas **(Apéndice n.° 17),** dieron conformidad al servicio ejecutado por el Contratista, cuando éste último durante la ejecución contractual, no presentó el cronograma de ejecución de servicio y el plan de montaje e izaje; así como, no cumplió con ejecutar el servicio con el profesional clave propuesto, omitiendo en ambos casos la aplicación de otras penalidades.

Asimismo, de la inspección física realizada por la Comisión de Control se determinó que el servicio ejecutado por el Contratista no cumple con lo establecido en los términos de referencia de las bases integradas, al evidenciar **(i)** la ausencia de elementos estructurales como tensores y tubos rectangulares que contemplaban los planos, **(ii)** apoyos fijos y móviles no acordes a lo especificado en los planos de las bases integradas, **(iii)** perfiles metálicos con medidas y espesor menores a las solicitadas **(iv)** la la ausencia de limpieza superficial SP5 de los perfiles metálicos y **(v)** el espesor de pintura que no cumple con los términos de referencia de las bases integradas, los que se desarrollan a continuación:

### 4.1 De los incumplimientos durante la ejecución contractual y del cálculo de otras penalidades

#### 4.1.1 Sobre la no entrega del plan de montaje e izaje

En el literal F) del numeral 5.6 así como en el numeral 5.9 de los Términos de Referencia del Capítulo III Requerimiento de las Bases Integradas de la AS n.° 042-2022-MPC-CS-1 **(Apéndice n.° 17)**, se estableció respecto del Plan de Montaje e Izaje lo siguiente:

> *"(…)*
> *F).- PLAN DE MONTAJE E IZAJE*
> *El contratista deberá elaborar un plan para la fabricación, montaje e izaje de todas las estructuras del Proyecto. Este plan deberá ser aprobados por el inspector de la obra. Todo trabajo de soldadura deberá ser realizado por soldadores calificados los planos de taller e izaje deberán preparase (Sic) preferentemente mediante un utilitario de diseño por computadora (AutoCAD r14, 2000 o Similar a 2006) y deberán contener toda la información necesaria para la fabricación y montaje de todos los elementos integrantes de la estructura.*
> *Todas las conexiones deberán estar claramente indicadas y detalladas, así como perfectamente diferenciadas aquellas que deben efectuarse en el taller y aquellas que deben efectuarse en pobra (Sic). A menos que se indique específicamente, todas las*

*uniones deberán detallarse para desarrollar la conexión a si mismo todas las uniones deberán de cumplir.*

- ✓ *Soldadura de tubos*
- ✓ *Limpieza*
- ✓ *Ambos miembros a unirse deben estar limpios interior i exteriormente.*
- ✓ *Se debe sacar pintura oxido grasas, tierras en una distancia mínima de 1 pulgada desde el final de chaflan.*
- ✓ *Limpieza previa de alineamiento.*

*5.9 UBICACIÓN Y PLAZO DE PRESTACIÓN DEL SERVICIO*

*(...)*

*PLAN DE MONTAJE E IZAJE*

*El contratista deberá elaborar plan montaje e izaje de todas las estructuras del proyecto, este plan deberá ser aprobado por el inspector de la obra.*

*Todo trabajo de soldadura deberá ser realizado por soldadores calificados, los detalles del plan de montaje izaje deberán prepararse preferentemente mediante un utilitario de diseño por computadora (AutoCAD 2016 o similar) y deberán contener toda la información necesaria para la fabricación y montaje de todas las conexiones, deberán estar claramente indicadas y detalladas, así como perfectamente diferenciadas aquellas que deben efectuarse en el taller y aquellas que deben efectuarse en obra. A menos que se indique específicamente, todas las uniones deberán detallarse para desarrollar la máxima capacidad en flexión y corte del elemento de menor sección dentro de la conexión.*

Ahora bien, de la información proporcionada por la Entidad, se tiene que mediante oficio n.° 494-2023-GM-MPC de 9 de agosto de 2023[4] **(Apéndice n.° 39)**, la Entidad informó lo siguiente:

*(...)*

| ***Documentación Requerida*** | ***Descripción*** |
|---|---|
| *Cronograma de ejecución presentados por el contratista, así como, su documentación sustentatoria de la entrega, recepción y conformidad* | *No se cuenta con cronograma de ejecución (...)* |
| *Los planes de Montaje e Izaje presentados por el contratista, así como su documentación sustentante de la entrega, recepción y conformidad* | ***No se cuenta con los planes de montaje e izaje presentado por el contratista (...)*** |
| *Los planes de fabricación presentados por el contratista, asi como su documentación sustentante de la entrega, recepción y conformidad* | *No se cuenta con los planes de fabricación presentado por el contratista*<br>***No se cuenta con el cronograma de ejecución presentado por el contratista.*** *(...)* |

*(...)*

(El resaltado es agregado).

Por lo tanto, en virtud del documento remitido por la Entidad, correspondía al Contratista, presentar un plan de montaje e izaje, previo a al montaje e izaje de los componentes de la estructura metálica, sin embargo, de la revisión a la documentación proporcionada por

[4] El oficio n.° 494-2023-GM-MPC de 9 de agosto de 2023, contiene adjunto los informes n.os 345-2023-MPC/GIUR **(Apéndice n.° 39.1)** y el informe 049-2023-MPC/GIUR/SGIUR/RO-2163565-PASS **(Apéndice n.° 39.2)** de 25 y 26 de julio respectivamente.

la Entidad, dicho plan de izaje y montaje no fue presentado, por lo que corresponde, la aplicación de otras penalidades conforme se detalla a continuación:

Sobre el particular, en la cláusula décimo tercera del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 16)**, se estableció lo siguiente:

*"CLAUSULA DECIMA TERCERA: OTRAS PENALIDADES*

| *CAUSAL* | *PENALIDAD (FORMA DE CALCULO)* | *PROCEDIMIENTO DE COBRO* |
|---|---|---|
| *En caso de que el contratista no alcance oportunamente el cronograma de ejecución y plan de montaje.* | *Se aplicará 0.5 de una UIT por cada día de retraso* | *Se descontará en el pago conforme al informe del inspector* |
| *(...)* | | |

**Otras Penalidades**

En caso de que el contratista no alcance oportunamente el cronograma de ejecución y plan de montaje. **= 0.50 UIT x cada día de retraso**

**UIT vigente 2022 =** S/4 600,00
**Días de ejecución de obra=** 45 días
**Días de ausencia de personal=** 45 días

**Penalidad Diaria** = 0.50 (S/4 600,00) x 45 días
**Total Cálculo de Penalidad**= S/103 500,00
**Monto Máximo aplicable =** 10% del Valor adjudicado = 10% x S/348 250,00
**=** S/34 825,00
**Penalidad por otras penalidades aplicable =** S/34 825,00

Ahora bien, las otras penalidades "En caso de que el contratista no alcance oportunamente el cronograma de ejecución y plan de montaje", correspondía ser observada por el área usuaria, recayendo esta responsabilidad en el residente de obra, Cesar Callo Castelo, quien no cauteló durante la ejecución del servicio, el cumplimiento de la presentación del plan de montaje e izaje, del mismo modo, en el inspector de obra, Henrry Zegarra Farfán, quien omitió su función de velar directa y permanentemente por la correcta ejecución de la obra y del cumplimiento del contrato, por lo que con su actuar, otorgaron las conformidades a pesar de que la empresa Corporación Tintaya SRL. no presentó el plan de montaje e izaje, lo que ocasionó un perjuicio económico a la Entidad por la suma de S/34 825,00, por la no aplicación de otras penalidades.

### 4.1.2 Sobre la ausencia del personal clave propuesto en la oferta del contratista

Durante el procedimiento de selección AS n.° 042-2022-MPC-CS-1 que derivó en la suscripción del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 16)**, el Contratista presentó como parte de su oferta **(Apéndice n.° 18)** al personal clave siguiente:

**CUADRO N° 3**
**PERSONAL CLAVE PROPUESTO POR CORPORACIÓN TINTAYA SRL**

| N° | Descripción Personal Clave | Nombres y Apellidos |
|---|---|---|
| 1 | Un (01) profesional responsable, ingeniero mecánico o civil | Billy Delfin Santoyo Chacca |
| 2 | Un (01) profesional responsable de la Seguridad del personal durante los trabajos | John William Diaz Barragan |

| | | |
|---|---|---|
| 3 | Tres (3) profesional técnico en estructuras metálicas | Erick Gabriel Accostupa Aquino |
| 4 | | Juan Carlos Tenorio Marcas |
| 5 | | Samuel Huallpa Quispe |
| 6 | Un (01) técnico con especialidad en montaje de estructuras metálicas | Juan Benigno Taco Catunta |

**Fuente**: Oferta presentada por Corporación Tintaya SRL.
**Elaborado por**: Comisión de Control.

Al respecto, la Comisión de Control con oficio n.° 009-2023-OCI/MPC-SCE-COMB de 11 de octubre de 2023 **(Apéndice n.° 40)**, requirió a Billy Delfín Santoyo Chacca, considerado en la oferta de la empresa contratista como profesional responsable ingeniero mecánico o civil (personal clave), confirme su participación en el servicio ejecutado por la empresa Corporación Tintaya SRL, por lo que mediante carta n.° 001-2022-/CGR/BDSCH de 12 de octubre de 2023 **(Apéndice n.° 41)**, indicó lo siguiente:

> *"Respuesta: **No confirmo mi participación como personal clave durante toda la ejecución de servicio**, mi participación se limitó como inspector de soldadura.*
> *(...)*
> *Respuesta: **Participé como inspector de soldadura visitando el proyecto en dos fechas el 07/11/2022 y 12/11/2022** por lo cual adjunto boleta de pago del mes de noviembre (...).* (El énfasis es agregado).

Así también, la Comisión de Control con oficio n.° 010-2023-OCI/MPC-SCE-COMB de 11 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 42)**, requirió a John William Díaz Barragán, considerado en la oferta de la empresa contratista como profesional responsable de la seguridad de personal durante los trabajos (personal clave), confirme su participación en el servicio ejecutado por la empresa Corporación Tintaya SRL, por lo que mediante carta de respuesta de 18 de octubre de 2023 **(Apéndice n.° 43)**, indicó lo siguiente:

> *"Primero: **No tuve participación en la ejecución de la obra indicada en el contrato n.° 069-2022-MPC/GAF**, como profesional encargado de seguridad (personal clave), para precisar **no tuve participación alguna en la ejecución de dicha obra**.*
> *Segundo: **La única participación que tuve** relacionado con la empresa ejecutora Corporación Tintaya SCRL con RUC n.° 20490911414, **fue en la etapa de la licitación antes de la firma del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF** (...)".* (El énfasis es agregado).

Cabe mencionar que, respecto de la aplicación de penalidades del profesional responsable de la seguridad de personal, en el numeral 7.6 Otras Penalidades de los Términos de Referencia del Capítulo III Requerimiento de las Bases Integradas, se indicó la nota siguiente: *"(...) **Nota: Con respecto a la penalidad de SSOMA no se aplicará por tener participación parcial en obra** (...)"*, sin embargo, conforme a lo referido en su carta de respuesta, el citado profesional, no tuvo participación en la ejecución de obra.

Aunado a ello, la Comisión de Control con oficio n.° 014-2023-OCI/MPC-SCE-COMB de 11 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 44)**, requirió a Juan Benigno Taco Catunta, considerado en la oferta de la empresa contratista como técnico con especialidad en montaje de estructuras metálicas (personal clave), confirme su participación en el servicio ejecutado por la empresa Corporación Tintaya SRL, por lo que, mediante carta de respuesta de 20 de octubre de 2023 **(Apéndice n.° 45)**, indicó lo siguiente:

> *"**En cuanto al numeral 1**, manifiesto categóricamente **que mi persona NO participé como técnico en montaje de estructuras metálicas y cobertura de techo en el referido proyecto**.*

***En cuanto al numeral 2**, niego categóricamente mi participación en el referido proyecto. Asimismo, **manifiesto NO haber sido, ni ser trabajador de la Empresa Corporación Tintaya SRL**. (...)".* (El énfasis es agregado).

Sobre el particular, el numeral 190.2 del Artículo 190° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, preceptúa lo siguiente:

***Artículo 190. Obligación del contratista de ejecutar el contrato con el personal acreditado***
*(...)*
*190.2. **El personal acreditado permanece como mínimo** sesenta (60) días desde el inicio de su participación en la ejecución del contrato o **por el íntegro del plazo de ejecución**, **si este es menor a sesenta (60) días**. El incumplimiento de esta disposición acarrea la aplicación de una penalidad no menor a la mitad (0.5) ni mayor a una (1) UIT por cada día de ausencia del personal en la obra (...)".* (El resaltado es agregado).

Por lo tanto, el profesional responsable ingeniero mecánico o civil al confirmar su participación solamente dos (2) días (el 07/11/2022 y 12/11/2022), así como, el profesional responsable de seguridad y el técnico con especialidad en montaje de estructuras metálicas quienes indicaron que no participaron en la ejecución del mencionado servicio, corresponde la aplicación de otras penalidades, de acuerdo a la cláusula décimo tercera del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022, que establece lo siguiente:

***"CLAUSULA DECIMA TERCERA: OTRAS PENALIDADES***

| *CAUSAL* | *PENALIDAD (FORMA DE CALCULO)* | *PROCEDIMIENTO DE COBRO* |
|---|---|---|
| *En caso el contratista incumpla con su obligación de ejecutar la prestación con el personal acreditado o debidamente sustituido.* | *Se aplicará 0.5 de una UIT por cada día de ausencia del personal* | *Se descontará en el pago conforme al informe del inspector* |
| *(...)* | | |

De lo expuesto, se procede a realizar el cálculo de "Otras Penalidades: En caso el contratista incumpla con su obligación de ejecutar la prestación con el personal acreditado o debidamente sustituido", según se detalla a continuación:

**Otras Penalidades**
En caso el contratista incumpla con su obligación de ejecutar la prestación con el personal acreditado o debidamente sustituido. **= 0.50 UIT x cada día de ausencia del personal**

**UIT vigente 2022 =** S/4 600,00
**Días de ejecución de obra=** 45 días
**Días de ausencia de personal=** 45 días

**Penalidad Diaria** = 0.50 (S/4 600,00) x 45 días
**Total Cálculo de Penalidad**= S/103 500,00
**Monto Máximo aplicable =** 10% del Valor adjudicado = 10% x S/348 250,00
**=** S/34 825,00
**Penalidad por otras penalidades aplicable =** S/34 825,00

Ahora bien, la penalidad por la no participación del personal clave acreditado o debidamente sustituido, correspondía ser observada por el área usuaria, recayendo esta

responsabilidad en el residente de obra, Cesar Callo Castelo, quien no cauteló durante la ejecución del servicio, el cumplimiento de la presencia de personal clave de la oferta presentada por la empresa contratista, del mismo modo, en el inspector de obra, Henrry Zegarra Farfán, quien omitió su función de velar directa y permanentemente por la correcta ejecución de la obra y del cumplimiento del contrato, por lo que con su actuar, permitieron que el servicio se ejecute con la ausencia de los profesionales claves propuesto en la oferta de la empresa contratista, quienes finalmente otorgaron las conformidades para el primer y segundo pago de la empresa Corporación Tintaya SRL. impidiendo con ello que sean aplicadas otras penalidades, lo que ocasionó un perjuicio económico a la Entidad por la suma de S/34 825,00.

### 4.1.3 Sobre las Otras penalidades no aplicadas

En la cláusula décima tercera del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 16)**, se establecieron como otras penalidades lo siguiente:

*"CLÁUSULA DÉCIMA TERCERA: OTRAS PENALIDADES*

| *CAUSAL* | *PENALIDAD (FORMA DE CALCULO)* | *PROCEDIMIENTO DE COBRO* |
|---|---|---|
| *En caso el contratista incumpla con su obligación de ejecutar la prestación con el personal acreditado o debidamente sustituido.* | *Se aplicará 0.5 de una UIT por cada día de ausencia del personal* | *Se descontará en el pago conforme al informe del inspector* |
| *(...)* | | |
| *En caso de que el contratista no alcance oportunamente el cronograma de ejecución y plan de montaje.* | *Se aplicará 0.5 de una UIT por cada día de retraso* | *Se descontará en el pago conforme al informe del inspector* |

(...)"

Ahora bien, de acuerdo a lo desarrollado y determinado por la Comisión de Control en los numerales 4.1.1 y 4.1.2 del presente informe, corresponde la aplicación de Otras Penalidades por los siguientes conceptos:

**CUADRO N° 4**
**OTRAS PENALIDADES NO APLICADAS EN LA EJECUCIÓN DEL SERVICIO**

| N° | Tipo de penalidad | Descripción de la penalidad | Monto de la penalidad aplicable |
|---|---|---|---|
| 1 | Otras penalidades | En caso el contratista incumpla con su obligación de ejecutar la prestación con el personal acreditado o debidamente sustituido **(A).** | S/34 825,00 |
| 2 | | En caso de que el contratista no alcance oportunamente el cronograma de ejecución y plan de montaje **(B)**. | S/34 825,00 |
| **Monto Total de Otras Penalidades (A) + (B)** | | | **S/69 650,00** |
| **Monto máximo aplicable de otras Penalidades (10% del Monto Total adjudicado)** | | | **S/34 825,00** |

**Fuente**: Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 **(Apéndice n.° 12)**.
**Elaborado por**: Comisión de Control.

Conforme se detalla en el cuadro precedente, el monto total aplicable por concepto de Otras Penalidades, asciende a la suma de S/69 650,00, sin embargo, el monto máximo aplicable por concepto de Otras Penalidades es igual al 10% del monto total adjudicado que equivale a **S/34 825,00**.

Dichos incumplimientos por parte del Contratista, debieron ser advertidos por el residente y el inspector de la obra, quienes no cautelaron el cumplimiento de los términos de referencia contenido en las bases integradas **(Apéndice n.° 17),** situación que impidió a que se pueda resarcir a la Entidad, por el perjuicio ocasionado por los mencionados incumplimientos.

**4.2 De los incumplimientos del servicio ejecutado evidenciados en el Informe Técnico de la Comisión de Control.**

De la revisión a las bases integradas **(Apéndice n.° 17)** se estableció como objetivo de la contratación para el servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo para el proyecto: "Mejoramiento del Centro de Abastos en el distrito de Combapata - Canchis - Cusco", lo siguiente:

*"CAPITULO III*
*REQUERIMIENTO*
*(...)*
*3.1 TÉRMINOS DE REFERENCIA*
*TÉRMINOS DE REFERENCIA PARA LA CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE FABRICACIÓN, MONTAJE DE ESTRUCTURA METÁLICA Y COBERTURA DEL TECHO A TODO COSTO PARA EL PROYECTO: "MEJORAMIENTO DEL CENTRO DE ABASTOS EN EL DISTRITO DE COMBAPATA -CANCHIS – CUSCO".*
*(...)*
*I.- TÉRMINOS DE REFERENCIA*
*(...)*
*4. OBJETIVOS DE LA CONTRATACIÓN*
*Se tiene por objetivo cubrir con la necesidad de contratar a una empresa para la ejecución del servicio (...) a todo costo incluye suministro e instalación según diseño en los términos de referencia establecidas en este capítulo tales como:* ***las cantidades, las calidades, los procedimientos constructivos, control de calidad, las condiciones técnicas mínimas que debe cumplirse en la ejecución del servicio*** *(...)".* (El resaltado es agregado).

Por lo tanto, la Entidad estableció que el objetivo del servicio era de suministrar e instalar un techo metálico en la Obra, según el diseño expuesto en los términos de referencia señalados en el capítulo 3 de las bases integradas **(Apéndice n.° 17)**; además el diseño estaba sujeto a los planos del techo metálico adjuntos a las bases integradas.

Ahora bien, con la finalidad de verificar el cumplimiento de las bases integradas el servicio ejecutado por el Contratista, el 23 de octubre de 2023, la Comisión de Control, realizó la visita de inspección física al servicio ejecutado por la empresa Corporación Tintaya SRL, producto de dicha visita se emitió el informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023[5], en adelante el "Informe Técnico", suscrito por Cesar Elijah Camero Estrada, especialista de la Comisión de Control **(Apéndice n.° 46).**

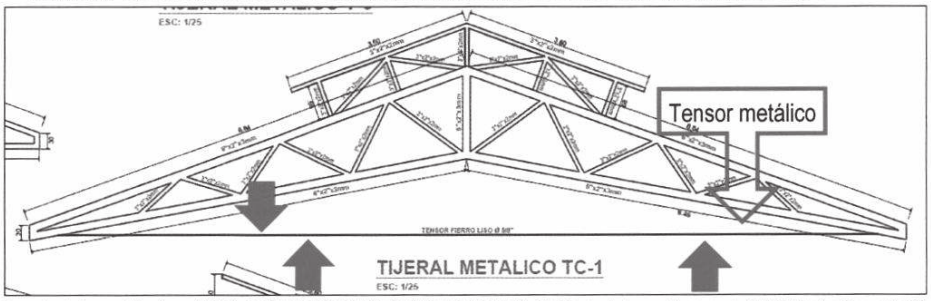
[5] El informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023, contempla los siguientes anexos:
- Acta de inspección física de 23 de octubre de 2023 **(Apéndice n.° 46.1)**.
- Folleto preparación de superficies metálicas de la empresa Sika **(Apéndice n.° 46.2)**.
- Artículo técnico: La importancia de la preparación superficial previa a la aplicación de un recubrimiento. Parte 1. **(Apéndice n.° 46.3)**.

De acuerdo a lo indicado en el Informe Técnico **(Apéndice n.° 46)**, de la visita de inspección física realizada por la Comisión de Control, se evidenció "in situ"[6] lo siguiente: **(i)** la ausencia de elementos estructurales; **(ii)** apoyos fijos y móviles no acordes a lo especificado en el plano de las bases integradas; **(iii)** perfiles metálicos con medidas y espesor menores a las solicitadas; **(iv)** la ausencia de limpieza superficial SP5 de los perfiles metálicos y **(v)** el espesor mínimo de pintura de perfiles metálicos que no cumple con los términos de referencia de las bases integradas; los cuales disminuyen y afectan la capacidad estructural diseñada y establecida por la Entidad, poniendo en riesgo a los usuarios de este centro de abastos ante el probable colapso de esta estructura metálica, lo evidenciado se detalla a continuación:

### 4.2.1 Ausencia de Tensor de fierro liso de 5/8 en tijerales tipo TC-1

Según el Informe Técnico (págs. 2 a 4) **(Apéndice n.° 46)**, se señala que el Contratista no cumplió con entregar los tres (3) tijerales de tipo TC-1 de acuerdo a lo detallado en los planos[7] **(Apéndice n.° 47)** los cuales debían poseer tensores metálicos de 5/8" de diámetro cada uno, conforme se aprecia en la imagen siguiente:

**IMAGEN N° 3**
**IMAGEN DE DIMENSIONES Y CARACTERÍSTICAS DEL TIJERAL METÁLICO TC-1**



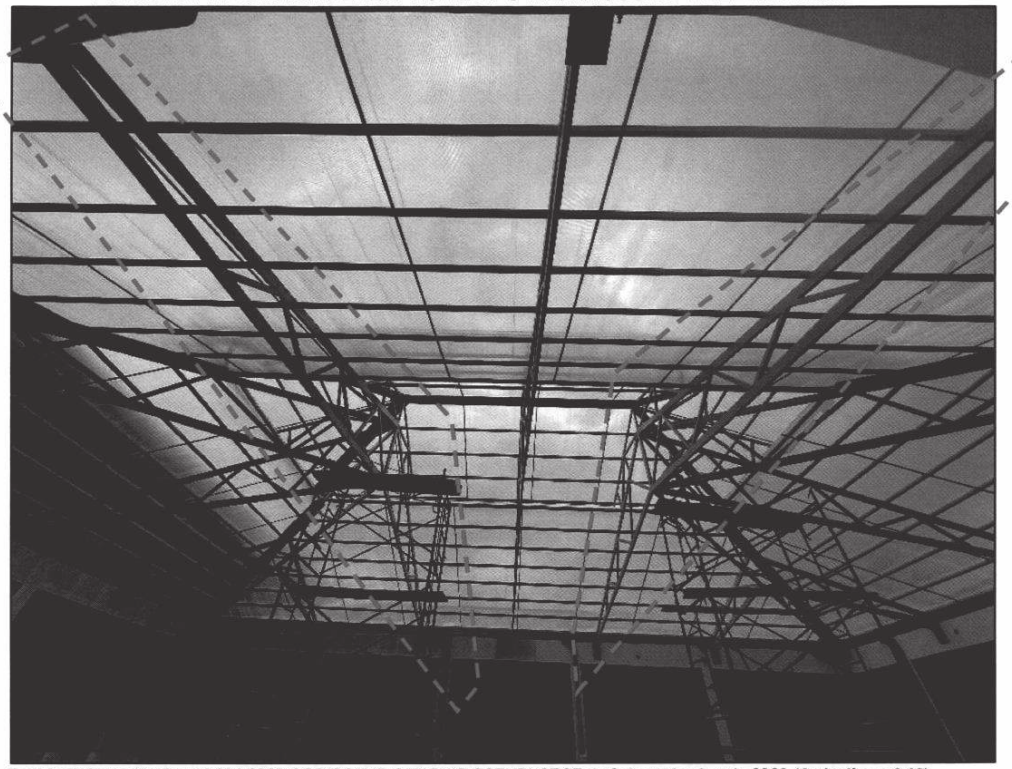

**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 **(Apéndice n.° 42)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.

Ahora bien, de la inspección física de 23 de octubre de 2023, se evidenció la ausencia de este elemento estructural, en los tres (3) tijerales de tipo TC-1, conforme se observa en la imagen siguiente:

[6] Del Diccionario de la Real Academia Española (https://dle.rae.es/in%20situ)
***"In situ: 1. loc. adv. En el lugar, en el sitio".***

[7] Planos de Estructuras Metálicas Techos Primer Nivel plano EM-01, adjunto a las bases integradas del Procedimiento de Selección AS n.° 042-2022-MPC-CS-1, publicado en el SE@CE (https://prod2.seace.gob.pe/seacebus-uiwd-pub/buscadorPublico/buscadorPublico.xhtml).

**IMAGEN N° 4**
**FOTOGRAFÍA TOMADA DE LOS TIJERALES METÁLICOS TC-1 DEL SERVICIO**

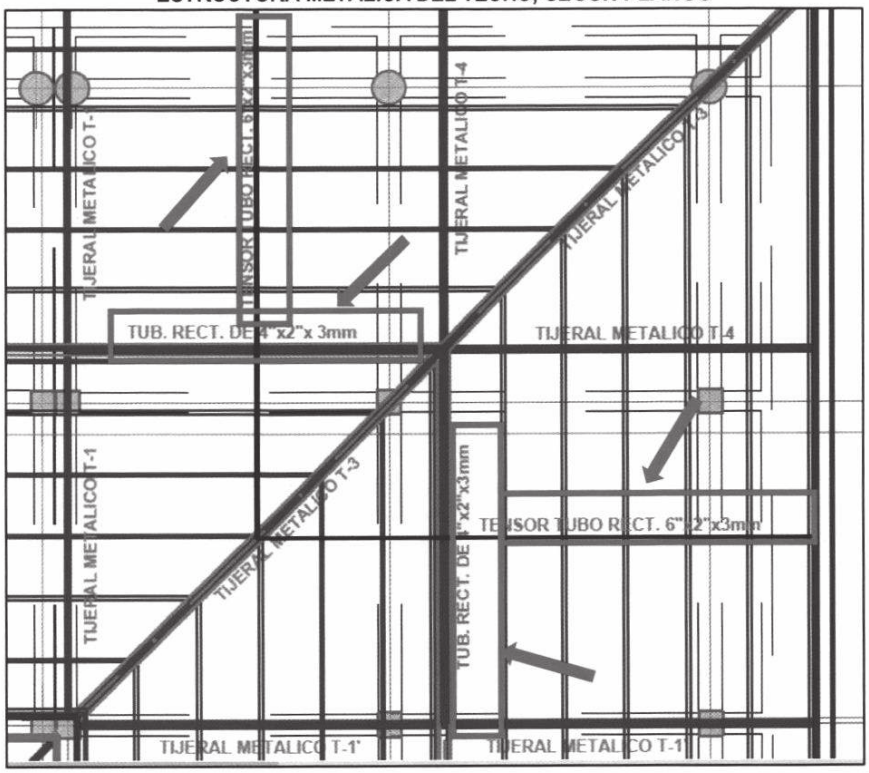


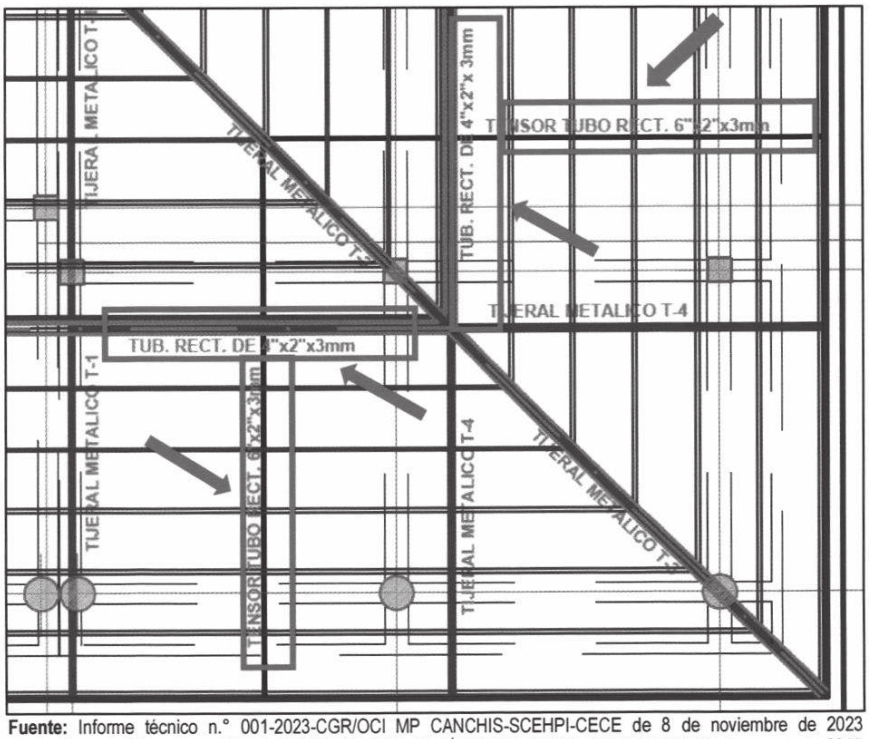
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 **(Apéndice n.° 46)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.

### 4.2.2 Ausencia de Tensores Tubo Recto 6"x2"x 3mm y Tubo Recto 4"x 2"x 3mm

En el Informe Técnico (págs. 4 a 7) **(Apéndice n.° 46)** se señala que de acuerdo a los planos **(Apéndice n.° 47)**, el techo metálico debía poseer: **(i)** cuatro (4) tensores de tubo rectangular de 6" x 2" x 3 mm y **(ii)** dos (2) tubos rectangulares de 4" x 2" x 3 mm instalados en la estructura de techo, las cuales debían estar en dos de las esquinas del techo (esquina de la calle Sucre con calle Canchis y esquina de la calle Canchis con calle Jorge Chávez) conforme se detalla en las imágenes siguientes:

**IMÁGENES N$^{OS}$ 5 Y 6**
**UBICACIÓN Y DETALLE DE LOS ELEMENTOS ESTRUCTURALES DE LA ESTRUCTURA METÁLICA DEL TECHO, SEGÚN PLANOS**

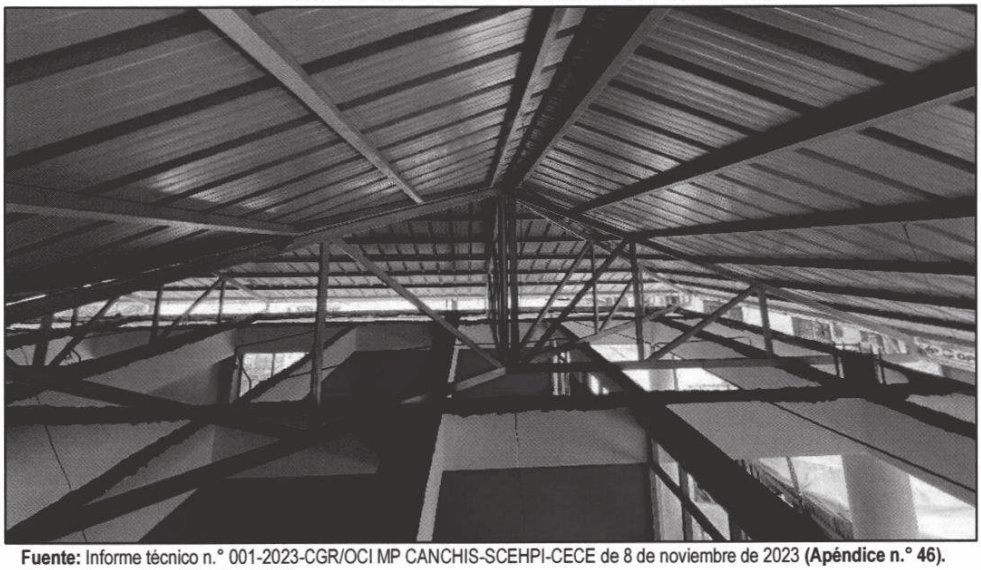



**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 **(Apéndice n.° 46)** y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL", de marzo de 2017 **(Apéndice n.° 47)**, documento adjunto a las bases integradas del Procedimiento de Selección.
**Elaborado por:** Comisión de Control.

Sin embargo, de la inspección física realizada el 23 de octubre de 2023, se evidenció que el servicio entregado por el Contratista, vale decir el Techo de la Obra, no cuenta con los Tensores Tubo Recto 6"x2"x 3mm y Tubo Recto 4"x 2"x 3mm, tal como se observa la imagen siguiente:

**IMAGEN N° 7**
**FOTOGRAFÍA DONDE SE OBSERVA LA AUSENCIA DE TENSORES TUBO RECTO 6"X2"X 3MM Y TUBO RECTO 4"X 2"X 3MM**

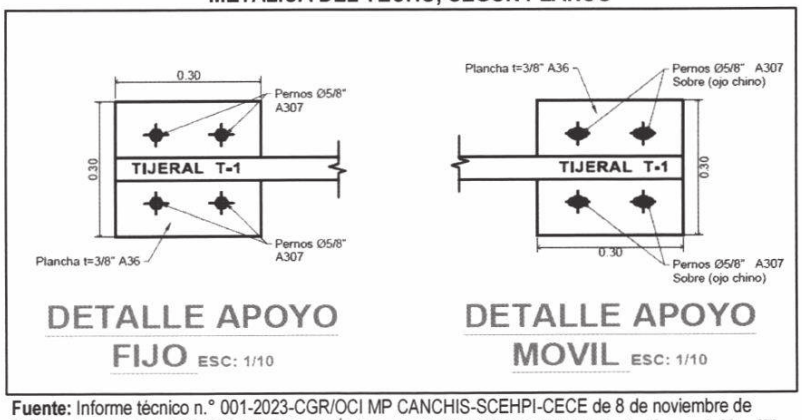


**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 **(Apéndice n.° 46).**
**Elaborado por:** Comisión de control.

### 4.2.3 De los apoyos fijos y móviles no acordes a lo especificado en los planos

En el Informe Técnico (págs. 7 a 17) **(Apéndice n.° 46)** se señala que de acuerdo a los planos **(Apéndice n.° 47)**, los tijerales metálicos circundantes a la estructura central del techo metálico debían estar conectados a las columnas y vigas de concreto con un apoyo móvil en un extremo y un apoyo móvil en el otro, conforme se detalla en la imagen siguiente:

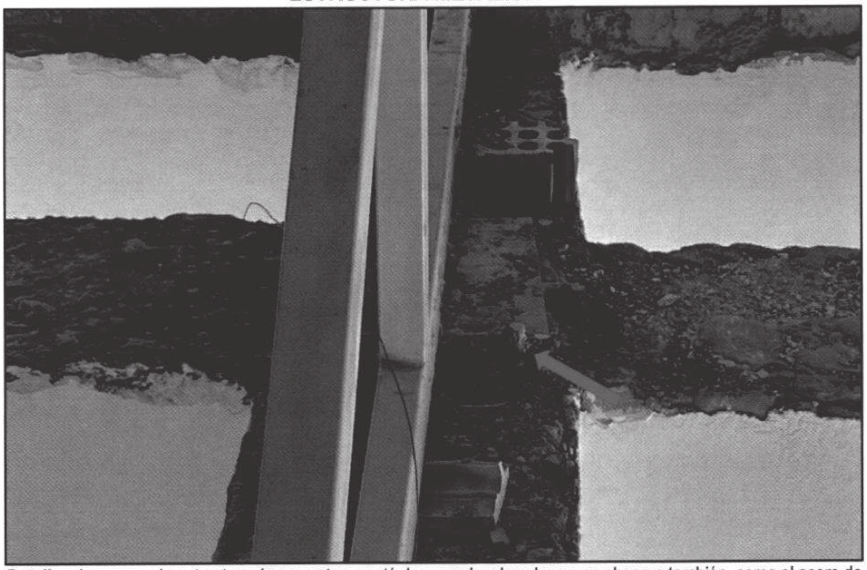
**IMAGEN N° 8**
**DETALLE Y DISEÑO DE LOS APOYOS MÓVILES Y FIJOS DE LA ESTRUCTURA METÁLICA DEL TECHO, SEGÚN PLANOS**




**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.° 46 y 47).**
**Elaborado por:** Comisión de control.

Sin embargo, de la inspección física realizada el 23 de octubre de 2023, se evidenció que la estructura metálica instalada en la Obra, no cuentan con los apoyos fijos y móviles acordes a lo especificado en los planos, tal como se observa en las imágenes siguientes:

**IMÁGENES N$^{OS}$ 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19 y 20**
**FOTOGRAFÍAS EN LAS QUE SE OBSERVA APOYOS MÓVILES Y FIJOS DE LA ESTRUCTURA METÁLICA**



**Detalle**: el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos; se observa también, como el acero de construcción de la columna de concreto esta soldada a la placa base y que esta esta soldada a la base del tijeral metálico.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.$^{os}$ 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.



**Detalle:** el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos; se observa también, como el acero de construcción de la columna de concreto esta soldada a la placa base y que esta esta soldada a la base del tijeral metálico.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.$^{os}$ 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL - JEFE DE COMISIÓN - SICUANI

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL - SUPERVISOR - SICUANI

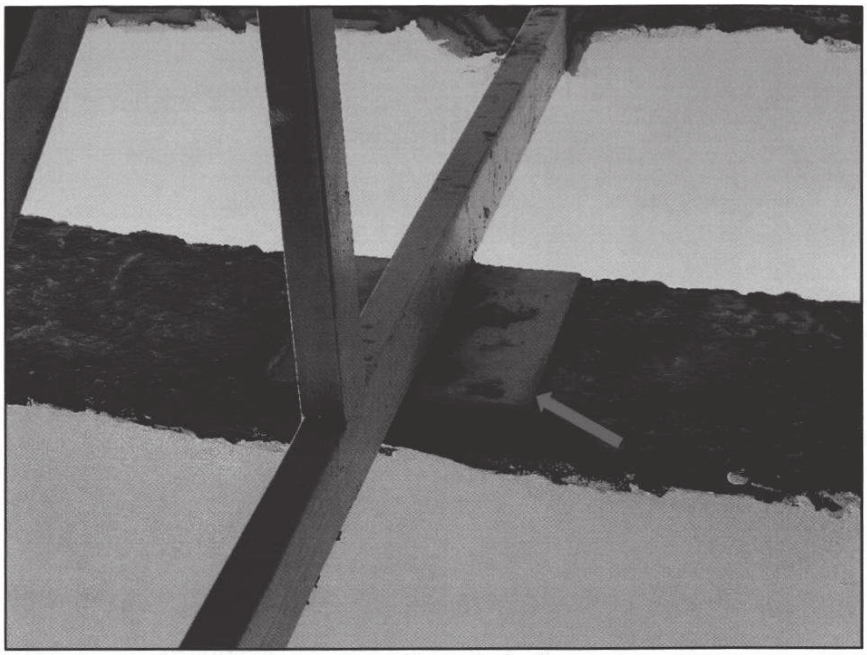
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL - OCI - SICUANI



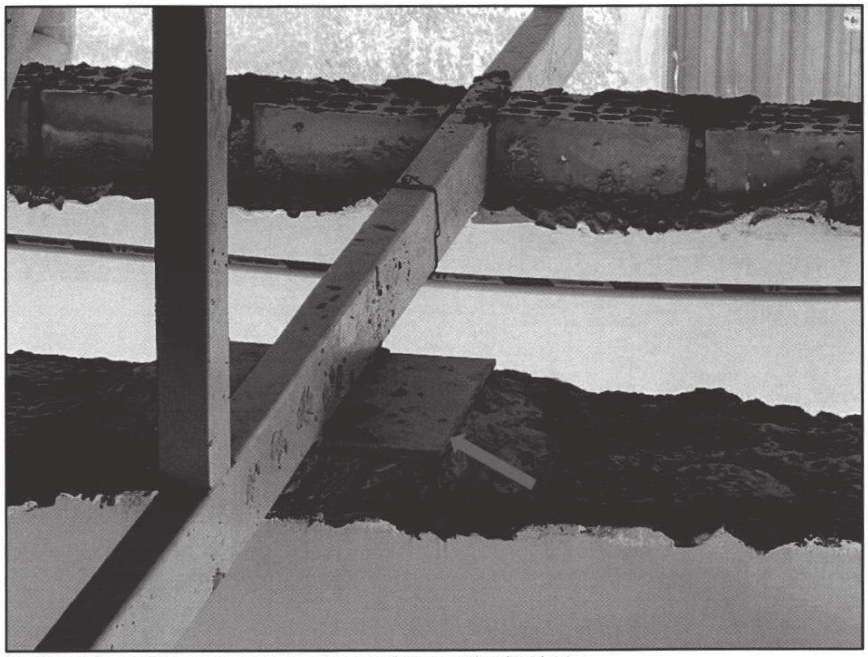
**Detalle:** el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.os 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.



**Detalle:** el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos; se observa también, agujeros sin diámetros adecuados y realizados desordenadamente sin el uso de taladro que den exactitud al agujero; así como, el acero de construcción de la columna de concreto sobrepasa y soldada a la placa base y que esta a su vez esta soldada a la base del tijeral metálico.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.os 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.



**Detalle:** el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.os 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.



**Detalle:** el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.os 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.



**Detalle:** el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.os 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.



**Detalle:** el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.os 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.



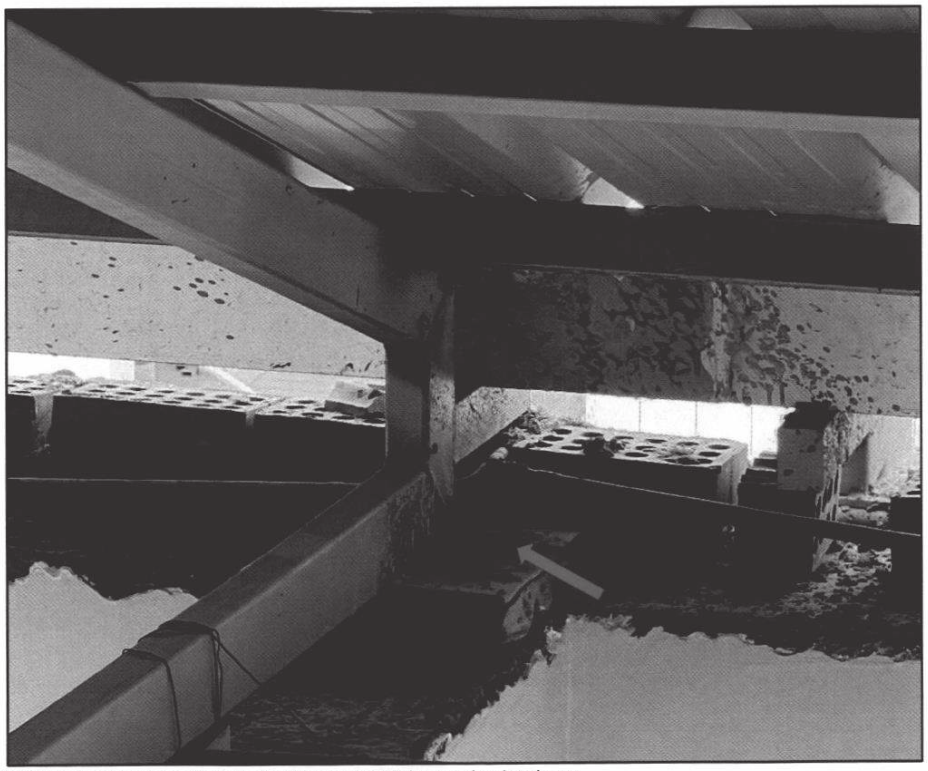
**Detalle:** el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos; se observa también, como el acero de construcción de la columna de concreto esta soldada a la placa base y que esta esta soldada a la base del tijeral metálico.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.os 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.



**Detalle:** el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.os 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.



**Detalle:** el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.os 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.

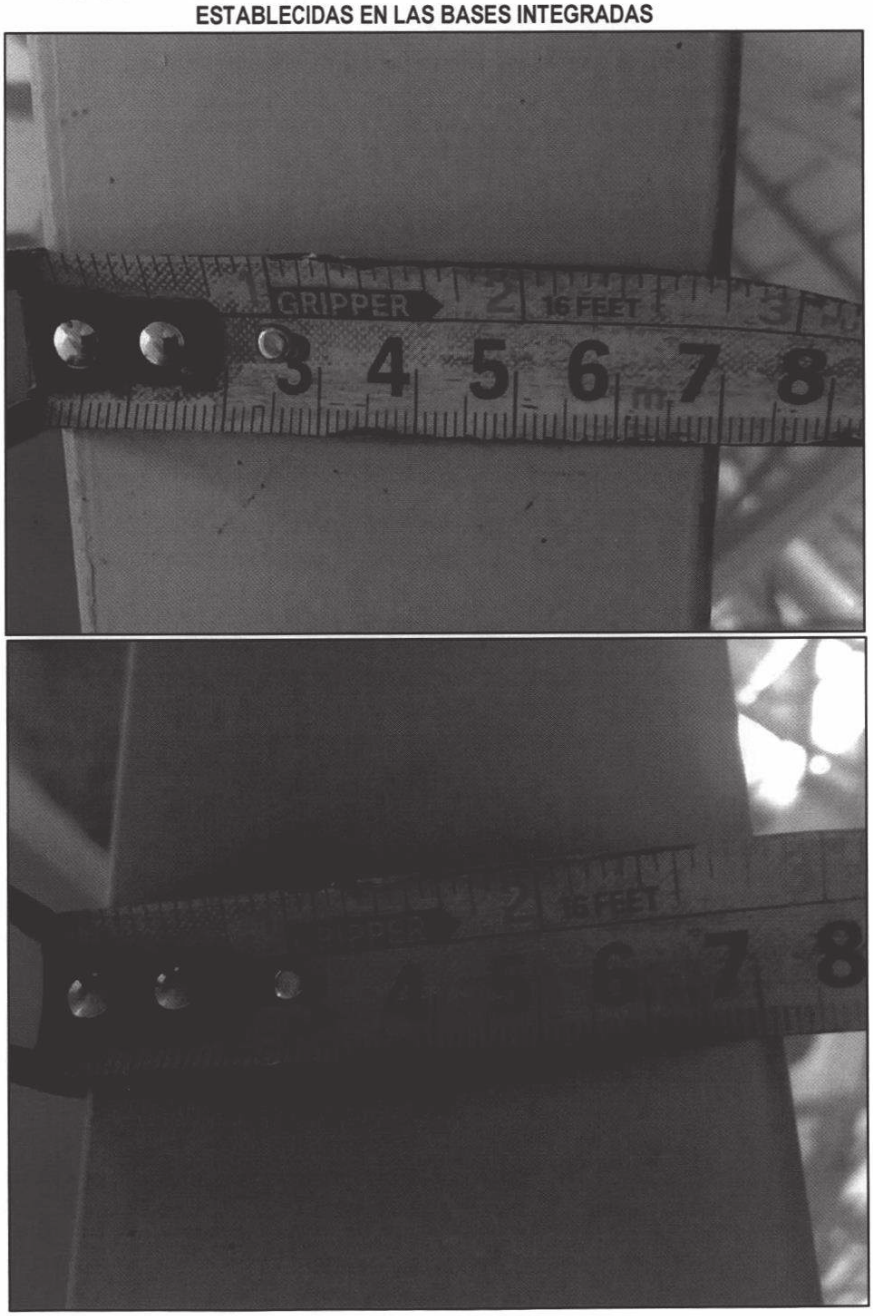


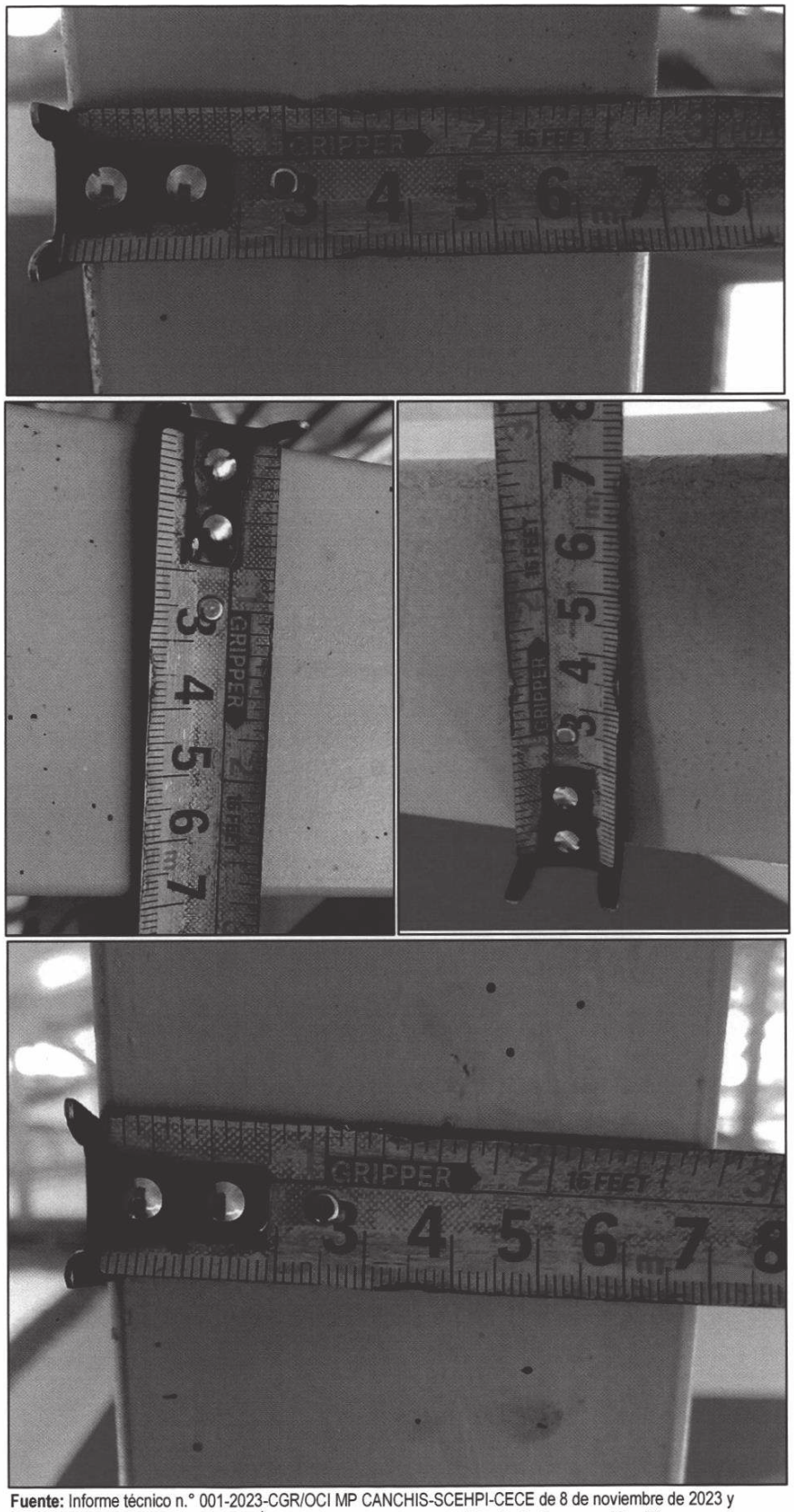
**Detalle:** el apoyo en la estructura de concreto no está de acuerdo a los planos.
**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.os 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.

**4.2.4 <u>De los perfiles metálicos que no cumplen con las medidas de diámetro y espesor de las bases integradas</u>.**

De acuerdo a lo indicado en el Informe Técnico (Págs. 17 a 24) **(Apéndice n.° 46)**, durante la visita de inspección física realizada por la Comisión de Control, se realizó la medición aleatoria de los perfiles metálicos de la estructura del techo metálico, sin embargo, producto de dicha revisión, se evidenció que, algunos perfiles metálicos no cumplen con las medidas de 3" x 2" x 2 mm (75 mm x 50 mm x 2 mm) establecidas en las bases integradas, conforme se observa en las imágenes siguientes:

**IMÁGENES N$^{OS}$ 21, 22, 23, 24, 25 y 26**
**FOTOGRAFÍAS DE LOS PERFILES QUE NO CUMPLEN CON LAS MEDIDAS ESTABLECIDAS EN LAS BASES INTEGRADAS**






**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y plano EM-01, "ESTRUCTURAS METÁLICAS TECHOS PRIMER NIVEL" **(Apéndices n.os 46 y 47)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.

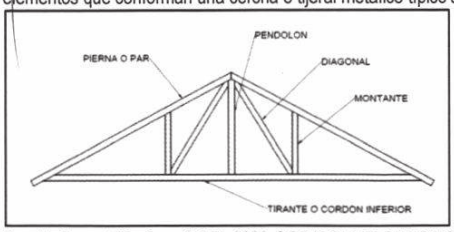
De lo observado en las imágenes precedentes, se evidencia que en algunos perfiles metálicos se utilizaron perfiles metálicos de solo 70 mm x 50 mm, vale decir medidas menores a las establecidas en las bases integradas.

Por otro lado, los perfiles metálicos de tubo rectangular de 4" x 2" x 3 mm (100 mm x 50 mm x 3 mm) debían tener un espesor de 3mm, sin embargo, de la medición de espesor de los perfiles metálicos, se obtuvieron los siguientes resultados:

**CUADRO N° 5**
**MEDICIONES DEL ESPESOR DE LOS PERFILES METÁLICOS DE SECCIÓN RECTANGULAR DE LOS TIJERALES DEL TECHO METÁLICO**

| N° | Tipo de tijeral metálico | Elemento estructural medido | Punto y elemento de la cercha[8] que se midió | Medida de espesor según planos | Lectura obtenida en la inspección | Observación indicada en el Informe Técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | T-1 | T1-1 | P1 (par) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 2 | T-1 | T1-1 | P3 (tirante) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 3 | T-1 | T1-2 | P1 (par) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 4 | T-1 | T1-2 | P3 (tirante) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 5 | T-1 | T1-3 | P1 (par) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 6 | T-1 | T1-3 | P3 (tirante) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 7 | T-1 | T1-4 | P1 (par) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 8 | T-1 | T1-4 | P3 (tirante) | 3 mm | 2.7 mm | **No cumple.** |
| 9 | T-3 | T3-1 | P1 (tirante) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 10 | T-3 | T3-1 | P3 (tirante) | 3 mm | 2.9 mm | Cumple.[9] |
| 11 | T-4 | T4-1 | P1 (par) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 12 | T-4 | T4-1 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.0 mm | Cumple. |
| 13 | T-1' | T1'-1 | P3 (tirante) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 14 | T-1' | T1'-1 | P1 (par) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 15 | T-1' | T1'-2 | P1 (par) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 16 | T-1' | T1'-2 | P3 (tirante) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 17 | T-1' | T1'-3 | P1 (par) | 3 mm | 3.2 mm | Cumple. |
| 18 | T-1' | T1'-3 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 19 | T-1' | T1'-4 | P1 (par) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 20 | T-1' | T1'-4 | P3 (tirante) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 21 | T-1' | T1'-5 | P1 (par) | 3 mm | 3.0 mm | Cumple. |
| 22 | T-1' | T1'-5 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.0 mm | Cumple. |
| 23 | T-1' | T1'-6 | P1 (par) | 3 mm | 3.0 mm | Cumple. |
| 24 | T-1' | T1'-6 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.0 mm | Cumple. |
| 25 | T-3 | T3-2 | P1 (par) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 26 | T-3 | T3-2 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.2 mm | Cumple. |
| 27 | T-4 | T4-2 | P1 (par) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 28 | T-4 | T4-2 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.2 mm | Cumple. |
| 29 | T-1 | T1-5 | P1 (par) | 3 mm | 2.6 mm | **No cumple.** |
| 30 | T-1 | T1-5 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 31 | T-1 | T1-6 | P1 (par) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 32 | T-1 | T1-6 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.2 mm | Cumple. |
| 33 | T-1 | T1-7 | P1 (par) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |

8 Según la página web: https://www.ingecivil.net/2018/08/13/tipos-de-cerchas-equilibrio-conformacion/ visitada el 3 de noviembre de 2023; Los elementos que conforman una cercha o tijeral metálico típico son:




9 En el Informe Técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 se realizó la siguiente anotación: *"Considerando en error de lectura del equipo de +-0.1 mm"*

| N° | Tipo de tijeral metálico | Elemento estructural medido | Punto y elemento de la cercha[8] que se midió | Medida de espesor según planos | Lectura obtenida en la inspección | Observación indicada en el Informe Técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 34 | T-1 | T1-7 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 35 | T-1 | T1-8 | P1 (par) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 36 | T-1 | T1-8 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 37 | T-1 | T1-9 | P1 (par) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 38 | T-1 | T1-9 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 39 | T-5 | T5-1 | P1 (par) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 40 | T-5 | T5-1 | P3 (tirante) | 3 mm | 3.2 mm | Cumple. |
| 41 | T-6 | T6-1 | P1 (pendolon) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 42 | TC-1 | TC1-1 | P1 (pendolon) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 43 | TC-1 | TC1-1 | P2 (par) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 44 | TC-2 | TC2-1 | P1 (diagonal) | 3 mm | 3.3 mm | Cumple. |
| 45 | TC-3 | TC3-1 | P1 (diagonal) | 3 mm | 3.0 mm | Cumple. |
| 46 | TC-3 | TC3-2 | P1 (diagonal) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 47 | TC-3 | TC3-4 | P2 (diagonal) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |
| 48 | TC-3 | TC3-3 | P2 (tirante) | 3 mm | 3.2 mm | Cumple. |
| 49 | TC-1 | TC1-2 | P2 (tirante) | 3 mm | 3.0 mm | Cumple. |
| 50 | TC-1 | TC1-2 | P1 (pendolón) | 3 mm | 3.1 mm | Cumple. |

**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 **(Apéndices n.° 46)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.

De lo detallado en el cuadro precedente, de los 8 tijerales medidos de tipo T-1 y T-1', se evidenció que quince (15) perfiles metálicos no cumplen con el espesor de 3mm, siendo estos menores a lo establecido en los planos para la ejecución del servicio.

**4.2.5 <u>De la ausencia de arenado en la limpieza superficial de los perfiles metálicos previo a ser pintados y del espesor de película seca de la pintura de los perfiles metálicos que no cumplen con lo establecido en las bases integradas</u>.**

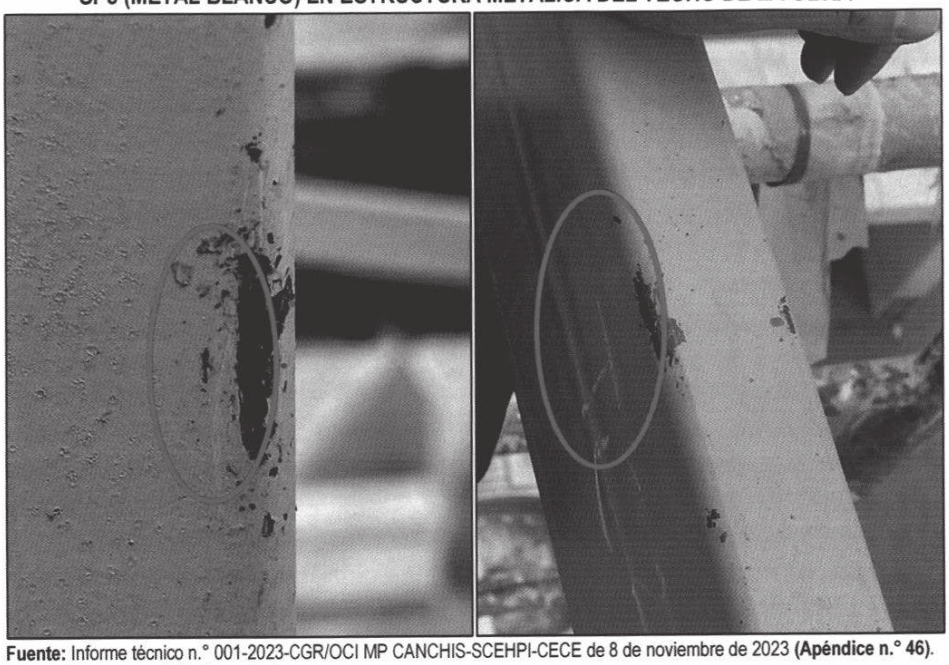
De acuerdo a las bases integradas **(Apéndice n.° 17)**, se estableció que para la preparación de superficie de los perfiles metálicos, debía utilizarse el método de limpieza mecánico del tipo con abrasivos, llegando al grado de metal blanco (SP5) y un perfil medio de rugosidad de 50 micrones, asi también se estableció que el pintado de la estructura debía realizarse con una base de zincromato y un acabado en esmalte, con tres capas o manos de pintura como mínimo, también se estableció un espesor total de película seca de la pintura de 4.5 mils o 114.3 micrones como mínimo[10].

Cabe mencionar que, conforme a lo indicado en el Informe Técnico (Págs. 30 a 56) **(Apéndice n.° 46)** el arenado a metal blanco o estándar SP5, es aquel trabajo de preparación de superficie del acero sujeta al estándar de la SSPC y la NACE, en el que "La superficie preparada con chorro abrasivo grado metal blanco se define como una superficie con color uniforme gris blanco metálico, ligeramente rugosa y un conveniente perfil de anclaje para la pintura. La superficie quedará libre de aceite, grada, suciedad, cascarilla de laminación, herrumbre, productos de corrosión, óxidos, pintura o cualquier otra materia extraña. El color de la superficie limpia puede ser afectado por la clase del medio abrasivo usado. Fotografías u otros estándares visuales de la preparación de la superficie pueden ser usados para definir el grado de limpieza de las superficies. Este método de limpieza se debe emplear cuando en la especificación del sistema de pintura no se permite la presencia de óxido ni de pintura anterior. Es el mejor método de preparación de superficies metálicas."

10 Las bases integradas indican en diferentes secciones del capítulo 3, desde 1.5 mils por capa o mano hasta un total de 200 micrones (8 mils) como espesor total; ante estas incongruencias, se considera como mínimo 3 capas de 1.5 mils cada una, con un total de 4.5 mils, especificación que debía ser cumplida por el Contratista.

Sin embargo, de la inspección física realizada el 23 de octubre de 2023, se evidenció que en los perfiles metálicos de la estructura metálica del techo no se realizó preparación superficial de grado SP5[11], conforme se advierte en las imágenes siguientes:

**IMÁGENES NOS 27 y 28**
**FOTOGRAFÍAS DONDE SE OBSERVA LA AUSENCIA DE LA LIMPIEZA SUPERFICIAL GRADO SP5 (METAL BLANCO) EN ESTRUCTURA METÁLICA DEL TECHO DE LA OBRA**



**Fuente:** Informe técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 **(Apéndice n.° 46)**.
**Elaborado por:** Comisión de control.

Ahora bien, respecto del espesor de película seca de la estructura metálica, se realizaron mediciones en distintos puntos de la estructura metálica del techo, obteniendo los datos que se detallan a continuación:

[11] "Los recubrimientos en general fallan en proporción directa a su falta de adherencia. Hay muchas causas y factores diferentes que contribuyen a un fallo relacionado con la adherencia de un revestimiento. Pero estos suelen ser los más habituales: La inadecuada preparación de la superficie y la presencia de contaminantes en la superficie", información tomada de la pagina web https://infocorrosion.com/index.php/infocorrosion-vip/infoespeciales/item/745-la-importancia-de-la-preparacion-superficial-previa-a-la-aplicacion-de-un-recubrimiento-parte-1 el 7 de agosto de 2022.

**CUADRO N° 6**
**RESULTADOS DE LAS MEDICIONES DEL ESPESOR DE LA PELÍCULA SECA DE LA PINTURA DE LA ESTRUCTURA METÁLICA DEL TECHO DE LA OBRA**

| N° | Tipo de tijeral metálico | Elemento estructural medido | Punto y elemento de la cercha que se midió | Medida de espesor de película seca según TDR | Lecturas obtenidas en la inspección, en tres puntos de una sección de 4 cm de diametro, en mils | | | Promedio de las tres medidas (Medición puntual, dato o Spot en mils) | Observación indicada en el Informe Técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | T-1 | T1-1 | P1 (par) | 4.5 mils | 2.01 | 2.33 | 1.68 | **2.01** | **No cumple.** |
| 2 | T-1 | T1-1 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.97 | 1.78 | 1.99 | **1.91** | **No cumple.** |
| 3 | T-1 | T1-1 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 2.58 | 2.08 | 2.05 | **2.24** | **No cumple.** |
| 4 | T-1 | T1-2 | P1 (par) | 4.5 mils | 2.47 | 2.94 | 1.72 | **2.38** | **No cumple.** |
| 5 | T-1 | T1-2 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 2.39 | 2.38 | 2.21 | **2.33** | **No cumple.** |
| 6 | T-1 | T1-2 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.07 | 1.18 | 1.21 | **1.15** | **No cumple.** |
| 7 | T-1 | T1-3 | P1 (par) | 4.5 mils | 1.71 | 1.7 | 2.02 | **1.81** | **No cumple.** |
| 8 | T-1 | T1-3 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.42 | 1.79 | 1.55 | **1.59** | **No cumple.** |
| 9 | T-1 | T1-3 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 2.39 | 1.89 | 2.95 | **2.41** | **No cumple.** |
| 10 | T-1 | T1-4 | P1 (par) | 4.5 mils | 1.32 | 1.91 | 1.85 | **1.69** | **No cumple.** |
| 11 | T-1 | T1-4 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.77 | 1.72 | 1.95 | **1.81** | **No cumple.** |
| 12 | T-1 | T1-4 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 2.63 | 2.68 | 3.96 | **3.09** | **No cumple.** |
| 13 | T-3 | T3-1 | P1 (tirante) | 4.5 mils | 2.69 | 2.54 | 2.14 | **2.46** | **No cumple.** |
| 14 | T-3 | T3-1 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.44 | 1.07 | 1.19 | **1.23** | **No cumple.** |
| 15 | T-3 | T3-1 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.19 | 1.16 | 1.54 | **1.30** | **No cumple.** |
| 16 | T-4 | T4-1 | P1 (par) | 4.5 mils | 1.13 | 1.31 | 1.11 | **1.18** | **No cumple.** |
| 17 | T-4 | T4-1 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.45 | 1.22 | 1.37 | **1.35** | **No cumple.** |
| 18 | T-4 | T4-1 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.88 | 1.19 | 1.63 | **1.57** | **No cumple.** |
| 19 | T-1' | T1'-1 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.54 | 1.4 | 2.02 | **1.65** | **No cumple.** |
| 20 | T-1' | T1'-1 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.83 | 2.31 | 2.08 | **2.07** | **No cumple.** |
| 21 | T-1' | T1'-1 | P1 (par) | 4.5 mils | 2.38 | 3.15 | 2.3 | **2.61** | **No cumple.** |
| 22 | T-1' | T1'-2 | P1 (par) | 4.5 mils | 1.11 | 1.13 | 1.04 | **1.09** | **No cumple.** |
| 23 | T-1' | T1'-2 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 2.51 | 2.36 | 2.91 | **2.59** | **No cumple.** |
| 24 | T-1' | T1'-2 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.57 | 1.65 | 1.84 | **1.69** | **No cumple.** |
| 25 | T-1' | T1'-3 | P1 (par) | 4.5 mils | 2.47 | 2.13 | 2.26 | **2.29** | **No cumple.** |
| 26 | T-1' | T1'-3 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.16 | 1.24 | 1.47 | **1.29** | **No cumple.** |
| 27 | T-1' | T1'-3 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 2.06 | 2.05 | 2.04 | **2.05** | **No cumple.** |
| 28 | T-1' | T1'-4 | P1 (par) | 4.5 mils | 2.6 | 2.27 | 2.07 | **2.31** | **No cumple.** |
| 29 | T-1' | T1'-4 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 2.43 | 2.44 | 2.53 | **2.47** | **No cumple.** |
| 30 | T-1' | T1'-4 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.18 | 2.18 | 2.58 | **1.98** | **No cumple.** |
| 31 | T-1' | T1'-5 | P1 (par) | 4.5 mils | 1.84 | 1.63 | 1.64 | **1.70** | **No cumple.** |
| 32 | T-1' | T1'-5 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.85 | 2.4 | 1.72 | **1.99** | **No cumple.** |
| 33 | T-1' | T1'-5 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.97 | 1.56 | 1.74 | **1.76** | **No cumple.** |
| 34 | T-1' | T1'-6 | P1 (par) | 4.5 mils | 2.01 | 1.84 | 1.97 | **1.94** | **No cumple.** |
| 35 | T-1' | T1'-6 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 2.32 | 2.32 | 1.9 | **2.18** | **No cumple.** |
| 36 | T-1' | T1'-6 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.33 | 1.57 | 1.29 | **1.40** | **No cumple.** |
| 37 | T-3 | T3-2 | P1 (par) | 4.5 mils | 1.99 | 1.62 | 1.5 | **1.70** | **No cumple.** |
| 38 | T-3 | T3-2 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.78 | 1.45 | 1.36 | **1.53** | **No cumple.** |
| 39 | T-3 | T3-2 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.43 | 1.35 | 1.37 | **1.38** | **No cumple.** |
| 40 | T-4 | T4-2 | P1 (par) | 4.5 mils | 2.52 | 2.53 | 2.79 | **2.61** | **No cumple.** |
| 41 | T-4 | T4-2 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 2.28 | 2.38 | 1.93 | **2.20** | **No cumple.** |
| 42 | T-1 | T1-5 | P1 (par) | 4.5 mils | 1.85 | 2 | 1.81 | **1.89** | **No cumple.** |
| 43 | T-1 | T1-5 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.98 | 1.8 | 1.74 | **1.84** | **No cumple.** |
| 44 | T-1 | T1-5 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.92 | 1.82 | 1.5 | **1.75** | **No cumple.** |
| 45 | T-1 | T1-6 | P1 (par) | 4.5 mils | 3.03 | 2.68 | 2.68 | **2.80** | **No cumple.** |
| 46 | T-1 | T1-6 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 2.62 | 2.73 | 2.99 | **2.78** | **No cumple.** |
| 47 | T-1 | T1-6 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 2.16 | 2.02 | 2.31 | **2.16** | **No cumple.** |
| 48 | T-1 | T1-7 | P1 (par) | 4.5 mils | 2.52 | 2.2 | 1.87 | **2.20** | **No cumple.** |
| 49 | T-1 | T1-7 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.72 | 2.58 | 2.7 | **2.33** | **No cumple.** |
| 50 | T-1 | T1-7 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 2.13 | 2.73 | 2.6 | **2.49** | **No cumple.** |

| N° | Tipo de tijeral metálico | Elemento estructural medido | Punto y elemento de la cercha que se midió | Medida de espesor de película seca según TDR | Lecturas obtenidas en la inspección, en tres puntos de una sección de 4 cm de diametro, en mils | | | Promedio de las tres medidas (Medición puntual, dato o Spot en mils) | Observación indicada en el Informe Técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **51** | T-1 | T1-8 | P1 (par) | 4.5 mils | 2.87 | 2.6 | 2.43 | **2.63** | **No cumple.** |
| **52** | T-1 | T1-8 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 2.17 | 2.4 | 2.47 | **2.35** | **No cumple.** |
| **53** | T-1 | T1-8 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 2.13 | 2.13 | 2.19 | **2.15** | **No cumple.** |
| **54** | T-1 | T1-9 | P1 (par) | 4.5 mils | 1.94 | 1.4 | 1.98 | **1.77** | **No cumple.** |
| **55** | T-1 | T1-9 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.32 | 1.99 | 1.21 | **1.51** | **No cumple.** |
| **56** | T-1 | T1-9 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.51 | 1.58 | 1.55 | **1.55** | **No cumple.** |
| **57** | T-5 | T5-1 | P1 (par) | 4.5 mils | 2.1 | 1.99 | 2.27 | **2.12** | **No cumple.** |
| **58** | T-5 | T5-1 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.64 | 1.65 | 1.84 | **1.71** | **No cumple.** |
| **59** | T-5 | T5-1 | P3 (tirante) | 4.5 mils | 1.85 | 1.54 | 1.72 | **1.70** | **No cumple.** |
| **60** | T-6 | T6-1 | P1 (pendolon) | 4.5 mils | 2.99 | 2.75 | 2.55 | **2.76** | **No cumple.** |
| **61** | T-6 | T6-1 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 2.1 | 2.72 | 1.99 | **2.27** | **No cumple.** |
| **62** | TC-1 | TC1-1 | P1 (pendolon) | 4.5 mils | 2.59 | 3.16 | 2.86 | **2.87** | **No cumple.** |
| **63** | TC-1 | TC1-1 | P2 (par) | 4.5 mils | 1.73 | 1.70 | 1.91 | **1.78** | **No cumple.** |
| **64** | TC-2 | TC2-1 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 3.2 | 3.29 | 3.38 | **3.29** | **No cumple.** |
| **65** | TC-2 | TC2-1 | P1 (diagonal) | 4.5 mils | 2.53 | 3.95 | 2.68 | **3.05** | **No cumple.** |
| **66** | TC-3 | TC3-1 | P1 (diagonal) | 4.5 mils | 1.89 | 1.59 | 1.66 | **1.71** | **No cumple.** |
| **67** | TC-3 | TC3-1 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 2.64 | 2.29 | 1.92 | **2.28** | **No cumple.** |
| **68** | TC-3 | TC3-2 | P2 (diagonal) | 4.5 mils | 1.87 | 1.97 | 2.64 | **2.16** | **No cumple.** |
| **69** | TC-3 | TC3-2 | P1 (tirante) | 4.5 mils | 2.03 | 2.22 | 2.69 | **2.31** | **No cumple.** |
| **70** | TC-2 | TC2-2 | P2 (tirante) | 4.5 mils | 1.70 | 1.77 | 1.77 | **1.75** | **No cumple.** |
| **71** | TC-2 | TC2-2 | P1 (diagonal) | 4.5 mils | 2.12 | 2.21 | 1.65 | **1.99** | **No cumple.** |
| **72** | TC-3 | TC3-4 | P1 (diagonal) | 4.5 mils | 2.57 | 2.53 | 2.64 | **2.58** | **No cumple.** |
| **73** | TC-3 | TC3-4 | P2 (tirante) | 4.5 mils | 3.09 | 2.08 | 2.18 | **2.45** | **No cumple.** |
| **74** | TC-3 | TC3-3 | P1 (montante) | 4.5 mils | 2.48 | 2.22 | 2.32 | **2.34** | **No cumple.** |
| **75** | TC-3 | TC3-3 | P2 (tirante) | 4.5 mils | 2.34 | 2.06 | 1.8 | **2.07** | **No cumple.** |
| **76** | TC-1 | TC1-2 | P1 (diagonal) | 4.5 mils | 1.55 | 2.58 | 2.74 | **2.29** | **No cumple.** |
| **77** | TC-1 | TC1-2 | P2 (tirante) | 4.5 mils | 1.61 | 1.57 | 1.55 | **1.58** | **No cumple.** |

**Fuente:** Informe Técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 **(Apéndice n.° 46)**.
**Elaborado por:** Comisión de Control.

De lo detallado en el cuadro precedente, según a lo indicado en el informe Técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 **(Apéndice n.° 46)** ninguna de las 234 lecturas alcanza el valor mínimo especificado de 4.5 mils de espesor de película seca de pintura; asimismo, ninguna de las mediciones puntuales alcanza este valor ni tampoco el 80% de este valor; por ello, se evidencia que la pintura realizada a la estructura metálica del techo suministrado por EL Contratista y recibida por la Entidad no cumple con los términos de referencia de las bases integradas **(Apéndice n.° 17)**.

Lo evidenciado en el informe Técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 **(Apéndice n.° 46)**, respecto a la ausencia de elementos estructurales especificados en los planos, apoyos fijos y móviles de acuerdo a los diseños de los planos, perfiles metálicos con sección y espesor menor a la especificada, ausencia de preparación superficial SP5 y espesor de pintura menor a la señalada en los términos de referencia; constituyen incumplimientos por parte del Contratista, que debieron ser observados por Cesar Callo Castelo, residente de la obra y por Henrry Zegarra Farfán, inspector de la obra, responsables de la verificación y cumplimiento de lo establecido en las bases integradas y del contrato, situación que permitió que se reciba un servicio que no garantiza la capacidad estructural diseñada y establecida por la Entidad, así como, ponen en riesgo la seguridad de los ocupantes de este centro de abastos ante el probable colapso de la estructura debido a estos incumplimientos y cargas accidentales.

Los hechos expuestos contravienen la normativa siguiente:

- ✓ **Decreto Supremo n.° 082-2019-EF, que aprueba el Texto Único Ordenado de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, publicado el 13 de marzo de 2019.**

***Artículo 8. Funcionarios, dependencias y órganos encargados de las contrataciones***
*8.1 Se encuentran encargados de los procesos de contratación de la Entidad:*
*(…)*
*b) El Área Usuaria, que es la dependencia cuyas necesidades pretenden ser atendidas con determinada contratación o, que dada su especialidad y funciones, canaliza los requerimientos formulados por otras dependencias, que colabora y participa en la planificación de las contrataciones, y realiza la verificación técnica de las contrataciones efectuadas a su requerimiento, para su conformidad.*

- ✓ **Decreto Supremo n.° 344-2018-EF, que aprueba el Reglamento de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, publicado el 31 de diciembre de 2018.**

"***Artículo 161. Penalidades***
*161.1. El contrato establece las penalidades aplicables al contratista ante el incumplimiento injustificado de sus obligaciones contractuales a partir de la información brindada por el área usuaria, las mismas que son objetivas, razonables y congruentes con el objeto de la convocatoria.*
*161.2. La Entidad prevé en los documentos del procedimiento de selección la aplicación de la penalidad por mora; asimismo, puede prever otras penalidades. Estos dos (2) tipos de penalidades pueden alcanzar cada una un monto máximo equivalente al diez por ciento (10%) del monto del contrato vigente, o de ser el caso, del ítem que debió ejecutarse.*
*(…).*
*161.4. Estas penalidades se deducen de los pagos a cuenta, de las valorizaciones, del pago final o en la liquidación final, según corresponda; o si fuera necesario, se cobra del monto resultante de la ejecución de la garantía de fiel cumplimiento.*

***Artículo 168. Recepción y conformidad***
*168.1. La recepción y conformidad es responsabilidad del área usuaria. En el caso de bienes, la recepción es responsabilidad del área de almacén y la conformidad es responsabilidad de quien se indique en los documentos del procedimiento de selección.*
*168.2. La conformidad requiere del informe del funcionario responsable del área usuaria, quien verifica, dependiendo de la naturaleza de la prestación, la calidad, cantidad y cumplimiento de las condiciones contractuales, debiendo realizar las pruebas que fueran necesarias. Tratándose de órdenes de compra o de servicio, la conformidad puede consignarse en dicho documento.*
*168.3 La conformidad se emite en un plazo máximo de siete (7) días de producida la recepción, salvo que se requiera efectuar pruebas que permitan verificar el cumplimiento de la obligación, o si se trata de consultorías, en cuyo caso la conformidad se emite en un plazo máximo de quince (15) días, bajo responsabilidad del funcionario que debe emitir la conformidad. El mismo plazo resulta aplicable para que la Entidad se pronuncie sobre el levantamiento de observaciones, según corresponda.*
*168.4. De existir observaciones, la Entidad las comunica al contratista, indicando claramente el sentido de estas, otorgándole un plazo para subsanar no menor de dos (2) ni mayor de ocho (08) días. Dependiendo de la complejidad o sofisticación de las subsanaciones a realizar, o si se trata de consultorías, el plazo para subsanar no puede ser menor de cinco (5) ni mayor de quince (15) días. Subsanadas las observaciones dentro del plazo otorgado, no corresponde la aplicación de penalidades.*

***Artículo 171. Del pago***
*171.1. La Entidad paga las contraprestaciones pactadas a favor del contratista dentro de los diez (10) días calendario siguientes de otorgada la conformidad de los bienes, servicios en general y*

*consultorías, siempre que se verifiquen las condiciones establecidas en el contrato para ello, bajo responsabilidad del funcionario competente".*

***Artículo 190. Obligación del contratista de ejecutar el contrato con el personal acreditado***
*190.1 Es responsabilidad del contratista ejecutar su prestación con el personal acreditado durante el perfeccionamiento del contrato.*
*190.2. El personal acreditado permanece como mínimo sesenta (60) días desde el inicio de su participación en la ejecución del contrato o por el íntegro del plazo de ejecución, si este es menor a sesenta (60) días. El incumplimiento de esta disposición acarrea la aplicación de una penalidad no menor a la mitad (0.5) ni mayor a una (1) UIT por cada día de ausencia del personal en la obra. La aplicación de esta penalidad solo puede exceptuarse en los siguientes casos: i) muerte, ii) invalidez sobreviniente e iii) inhabilitación para ejercer la profesión, eventos que el contratista informa por escrito a la Entidad como máximo al día siguiente de conocido el hecho, a efectos de solicitar posteriormente la autorización de sustitución del personal.*
*190.3. Luego de transcurrido el plazo señalado en el numeral anterior, el contratista puede solicitar de manera justificada a la Entidad que le autorice la sustitución del personal acreditado.*
*190.4. Para que proceda la sustitución del personal acreditado, según lo previsto en los numerales 190.2 y 190.3, el perfil del reemplazante no afecta las condiciones que motivaron la selección del contratista.*
*190.5. La solicitud de sustitución a la que se refiere el numeral 190.2 se efectúa por escrito a la Entidad como máximo dentro de los cinco (5) días de conocido el hecho. En los casos previstos en el numeral 190.3, se efectúa quince (15) días antes de la fecha estimada para que opere la sustitución. En ambos casos, si dentro de los ocho (8) días siguientes de presentada la solicitud la Entidad no emite pronunciamiento se considera aprobada la sustitución.*
*190.6. En caso el contratista incumpla con su obligación de ejecutar la prestación con el personal acreditado o debidamente sustituido, la Entidad le aplica al contratista una penalidad no menor a la mitad (0.5) ni mayor a una (1) UIT por cada día de ausencia del personal en la obra.*
*190.7. En caso el contratista considere necesaria la participación de personal adicional al acreditado, se anota tal ocurrencia en el cuaderno de obra e informa por escrito a la Entidad el alcance de sus funciones, a efectos que esta pueda supervisar su efectiva participación. La inclusión de personal adicional no genera mayores costos ni gastos para la Entidad.*
*190.8. El presente artículo también resulta aplicable para los contratos de consultoría en lo que corresponda, salvo la Selección de Consultores Individuales.*

**Directiva n.° 008-MPC-2019 "Normas para la ejecución de proyectos de inversión por administración directa", aprobado mediante Resolución de Gerencia Municipal n.° 219-2019-GM-MPC de 6 de noviembre de 2019.**

***8.4.1. DEL RESIDENTE DE PROYECTO***
*(…)*
*d) Las funciones y responsabilidades del Residente de proyecto están definidas, tratándose del personal de planta, en los instrumentos de gestión interna de la respectiva entidad, a las que se integran las funciones que se señalan en el presente literal; pero, no limitativas, de manera tal que, el residente de proyecto en general, se encarga de lo siguiente:*
*i. Es el responsable del cumplimiento de metas, especificaciones técnicas y plazos establecidos en el expediente técnico y por las actividades administrativas necesarias para ejecutar el proyecto.*
*(…)2*
*vii. Dar conformidad, mediante informes técnicos, a los servicios contratados, cuando éstos, hayan sido debidamente autorizados.*
*(…)*
***8.4.2. DEL INSPECTOR DE PROYECTO***
*(…)*
*c) Supervisar la calidad de materiales, los equipos y la tecnología que el Residente de Proyecto utilizará en el proyecto.*

*e) Fiscalizar los trabajos que ejecute el Residente de Proyecto y la buena calidad de los proyectos concluidos o en proceso de ejecución, y su adecuación a los planos, a las especificaciones técnicas, al presupuesto original o a sus modificaciones, a las instrucciones del órgano o ente respectivo y a todas las características exigibles para los trabajos que ejecute el Residente de Proyecto.*
*f) Suspender la ejecución de partes del proyecto cuando éstas no se estén ejecutando conforme a los documentos y normas técnicas, planos y especificaciones de la misma.*

✓ **Bases Integradas de la Adjudicación Simplificada n.° 042-2022-MPC-1 de 8 de setiembre de 2022**

*"**5.6 Reglamentos Técnicos, Normas Técnicas.***
***A) Acero Estructural***
*Todos los elementos resistentes de la cobertura metálica, serán fabricados con planchas gruesas de acero laminado en caliente ACERO PG-35, cuyas propiedades mecánicas son las siguientes:*
*Resistencia mínima de fluencia fy=3400 kg/cm2 Resistencia mínima a la tracción R=5000 kg/cm2 Alargamiento mínimo de rotura A=21% (...)*
***El contratista deberá acreditar con certificados de calidad respectivos, la calidad de los materiales adquiridos para la construcción, en dichos certificados se deberá registrar las propiedades físicas, químicas y mecánicas relevantes, otorgados por el o los proveedores autorizados por la fábrica, en caso de no existir estos documentos, se deberán realizar las pruebas correspondientes en un laboratorio reconocido de primera línea** (...)*
***B) Los Tubos y Perfiles Laminados y Planchas***
*Serán de acero al carbono, calidad estructural, conforme a la norma ASTM A36, A106, A333. (...)*
*Las propiedades mecánicas mínimas de estos aceros se indican a continuación:*

| Propiedad | A 36 | A570 |
|---|---|---|
| Esfuerzo de fluencia (kg/mm2) | 25 | 25 |
| Resistencia de tensión (kg/mm2) | 41-56 | 37 |
| Alargamiento de rotura (%) | 23% | 17-22% |

*(...)*
***C) Pernos***
*Todos los pernos serán de cabeza y tuerca hexagonal, y sus propiedades se ajustarán a o (sic) indicado en la Norma ASTM A325, para el caso de pernos de alta resistencia, y a lo indicado en la Norma ASTM A307 para el caso de pernos corrientes de baja resistencia-*
*Las características y dimensiones de tuercas estarán de acuerdo a los indicados en la norma ASTM A-563.*
***D) Soldaduras***
*(...) El material de los electrodos será del tipo E70 con una resistencia mínima a la tensión (Fu)de 4,200 kg/cm2 y 5,100 kg/cm2 respectivamente.*
*(...) El material de soldadura deberá cumplir con los requerimientos prescritos en las normas AWS A5, 1 o AWS A5 17 de la American Welding Society (...)*
*Tipos de Pruebas*
*Las pruebas se realizarán para los siguientes tipos de soldaduras.*
*I) Horizontal. - cuando la probeta se encuentra en un plano vertical, el electrodo se aplica lateralmente siguiendo una trayectoria horizontal.*
*II) Vertical. - cuando la probeta se encuentra en un plano vertical, el electrodo se aplica lateralmente siguiendo una trayectoria vertical.*
*III) Cobrecabeza. - la probeta está en el plano horizontal por encima de la cabeza del soldador. El electrodo se aplica por debajo de la junta siguiendo una trayectoria horizontal.*
*Todas estas soldaduras, se harán por una sola cara sobre cada una de las muestras se realizarán dos ensayos de doblez a 180° alternando la posición de la raíz de la soldadura.*

*(…)*

***Control de Soldadura***

***Por Líquidos Penetrantes:***

*Se efectuará antes de realizar el cordón de acabado por el lado posterior de la soldadura en "V" para verificar la ausencia de discontinuidad no aceptable (100%). Igualmente se verificará la superficie de la soldadura de acabado (pase final) por el lado mayor aporte de soldadura (alcance 100%).*

***E) Pintura***

*Para la protección de las estructuras de acero se utilizará un sistema de pintado anticorrosivo (zincromato) y esmalte sintético. El fabricante del producto seleccionado deberá proveer con las hojas técnicas, especificaciones, rango de aplicación y certificaciones correspondientes (…)*

***Protección de las Estructuras***

*Para la protección de todas las estructuras de acero se utilizará un sistema de pintado EPÓXICO curado con amidas, de 200 micrones de espesor total de película seca aplicada en 3 capas. (…) La preparación de la superficie se hará con abrasivos a metal blanco y con un perfil medio de rugosidad de 50 micrones o similar.*

***Especificaciones del Sistema**: Epoxi-poliamida, 200 micrones de espesor total de película seca aplicada en 2 capas.*

***Preparación de la superficie**: el método de limpieza será mecánico del tipo abrasivo, llegando al **grado de metal blanco (SP5)** y un perfil medio de rugosidad de 50 micrones.*

***Pintura base**: anticorrosivo, aplicación con pistola de aire comprimido, 1 capa de 75 micrones de espesor de película seca cada una.*

***Preparación de la Superficie***

*(…)*

*Limpieza con solvente y remoción de defectos superficiales (…)*

*Limpieza por acción mecánica (…)*

*En el caso que el abrasivo a utilizar sea arena, esta debe estar exenta de impureza tales como arcilla, cloruros y otras sales, ser angulosa y de elevada dureza. Su granulometría debe ser de +12/-40 según **ASTM E11, es decir pasa totalmente la malla N° 12 y queda retenida en la malla N° 40.***

***Evaluación de la Calidad de Aplicación de Pintura:***

*El supervisor deberá de aprobar los productos a utilizar en la protección de las estructuras de acero propuestos, por el contratista, tanto para el anticorrosivo base como para el esmalte de acabado **para ello se deberán presentar los siguientes ensayos**:*

*Ensayo de adherencia, Norma ASTM D 3359 "Standard Test Methods for Measuring Adhesion by Tape Test", Test Methods A-"X-Cut Tape Test" and Test Method B - "Cross-Cut Tapa Test"*

*Ensayo de flexibilidad, Norma ASTM D 522: "Standard Test Method for Mandrel Bend Test of Attached Organic Coating", Test Method A – "Conical Mandrel Test".*

*Ensayo de medición de película seca, Norma ASTM D 1186 "Standard Test Method For Nondestructive Measurement of Dry Film Thickness of Nonmagnetic Coatings Applied to a Ferrous Base".*

*Ensayo de Resistencia al impacto por caída de bola, Norma ASTM D 2794, "Standard Test Method for Resistance or Organic Coatings to the Effect of Rapid Deformation (Impact)".*

*Ensayo para determinar el tiempo de secado, Norma ASTM D 1640; "Standard Test Method for Drying Curing, or Film Formation of Organic Coating al Room Temperature".*

*Ensayo para determinar el contenido de sonidos en volumen, Norma, ASTM D 2697; "Standard Test Method for Volumen Nonvolatile Matter in Clear or Pigmented Coatings"*

*Adicionalmente en obra se deberá medir periódicamente los espesores de la película húmeda*

*(…)*

***CARACTERÍSTICAS DE LOS MATERIALES***

*(...) La calidad y propiedades mecánicas de los materiales serán los indicados en este documento y en los planos de fabricación de las estructuras (...)*

*El contratista informará a la supervisión sobre la fecha de arribo de los materiales al taller, de manera que este pueda proceder a su inspección. Ningún trabajo de fabricación podrá iniciarse antes de que la supervisión haya dado su conformidad a la calidad y condiciones de los materiales. Con ese objeto la supervisión podrá solicitar los certificados de los materiales u ordenar los ensayos que permiten confirmar la capacidad de los mismo.*

*(...)*

***7.2 Medidas de Control durante la Ejecución Contractual***

*(...)*

***D) Inspección de Material de Acero,***

*A la recepción del material de acero se realizar la inspección visual, medición de espesores, así mismo el contratista realizara una inspección por ultrasonido. El objetivo de dicha prueba es detectar aleatoriamente posibles fallas de laminación, que se agrave con las actividades de oxicortes y soldaduras y terminen comprometiendo la calidad de las juntas soldadas. Se informará al supervisor de los resultados de la inspección realizada.*

*El control de la ejecución de la prestación está sujeta a la supervisión del residente e inspector del proyecto.*

***7.3 Conformidad de la Prestación***

*(...)*

*La conformidad de recepción del servicio la otorga el área usaría, representado por el residente e inspector responsable del proyecto (...) determinando si la prestación ha sido cabalmente cumplida y expresar la conformidad a las mismas que deberá verificar, la calidad, cantidad y cumplimiento de las condiciones en los TDR del servicio".*

*(...)*

***III-1- Especificaciones Técnicas de las Partidas a ejecutarse***

***(...)***

***02.04.01.01.01 Tijeral Metálico T-1-1***

***(...)***

***Materiales***

*Todo el material a utilizarse debe ser de la mejor calidad (...). Los perfiles y planchas serán de acero calidad estructural ASTM A-36 o del tipo E-24 (designación SIDER PERÚ). Todos los pernos y sus tuercas, serán de 5/8" de diámetro del tipo ASTM A325, A449 ó A490 (Grado 5) Standard UNC y estarán provistos de* ***arandelas****.*

*(...)*

***Normas Aplicables a la Soldadura***

*Todos los trabajos de Soldadura deberán ser conforme a los siguientes estándares:*

***ANSI/AWS, "Structural Welding Code for Steel", de la "American Welding Society" AWS, "Welding Inspection"****.*

*(...)*

***Procedimientos de Soldadura***

*El CONTRATISTA* ***deberá suministrar planos detallados de las soldaduras, de componentes principales de los equipos que sean objeto de este contrato, o lo que el ICE, solicite, con indicación del tipo de soldadura se utilizará en cada junta****".*

***Inspección de Soldadura y Ensayos no Destructivos (NDT)***

*La inspección y aceptación de las soldaduras de los equipos objeto de este contrato, se realizarán* ***conforme con las normas indicadas****.*

*(...)*

*Alcance de la inspección*

*Inspección de la limpieza de la zona a soldar*

*Inspección de soldaduras provisionales*

*Inspección de las pasadas de soldaduras*
*Inspección del acabado superficial de la soldadura*
***Verificación de la Limpieza final***
*Refuerzo, estrangulamiento y ángulo de bisel.*
*Refuerzo de soldadura.*
*Criterio de aceptación*
*No se aceptará ninguna de las siguientes desviaciones.*
*Cualquier tipo de fisuras*
*Soldaduras fuera de bisel*
*Socavaciones de más de 0.8 mm de profundidad, o que disminuyan el espesor del elemento a soldar a un valor menor de lo requerido en los planos*
*Falta de fusión o penetración cuando la raíz del bisel sea accesible.*
*Defectos superficiales superiores a lo establecido por el código de aceptación.*
***Acabado***
*Las planchas a utilizar serán rectas, largas, sin abolladuras ni oxidaciones, de formas geo métricas bien definidas.*
***Aceptación***
*No se aceptarán piezas que tengan porosidades, cavidades, cangrejeras, abombados, ampollas, grietas ni huellas de laminación.*
***Pintura***
*El acabado será con dos manos de pintura epóxica, después de colocadas se pintarán con dos manos de esmalte brillante del color indicado en los Planos.*
***Trabajos Comprendidos***
*El Contratista deberá ejecutar todos los trabajos de que se encuentran detallados en los planos, así como todos los trabajos que sean necesarios para completar el proyecto.*
***Fabricación***
*Las cartelas metálicas (...) que aseguren un perfecto acabado (...) con encuentros y ensambles exactos (...)*
***Colocación***
*Las piezas de carpintería de acero se colocarán en los elementos que se señalan en los planos tanto en plantas como de detalles.*
*Las dimensiones (...) deben estar de acuerdo al tamaño del vano (...)*
***Esmerilado***
*Los encuentros hechos con soldaduras que correspondan a superficies expuestas, así como las uniones en donde se encajará algún otro elemento, serán (...) esmeriladas (...)*
***Montaje***
***a) Alineamiento**, ninguna soldadura o empernado permanente se realizará hasta que la estructura haya sido correctamente alineada.*
***b) Errores de fabricación. -** (...) estos deberán corregirse (...)*
***d) Pintura y acabados. -** Se limpiarán las uniones soldadas efectuadas en obra (...) A continuación estas zonas serán pintadas con una mano del mismo anticorrosivo usando durante la fabricación-*
*Se aplicará dos manos de esmalte sintético (...) La segunda mano de pintura se colocará 18 horas después de la primera (...) La pintura tendrá un espesor de película seca de 1.5 mlls cada mano y se harán de acuerdo a la reglamentación del "Steel Structures Painting Council" (SPCC).*
*(...)*
***SISTEMA DE CONTROL**. -*
*La Supervisión deberá verificar las dimensiones y calidad de los materiales a emplearse, así como deberá exigir al Contratista certificados de del fabricante que garanticen el cumplimiento de los requerimientos de acero estructural, según lo indicado anteriormente.*
*De existir trabajos de fabricación el Supervisor escogerá una muestra de 50 soldaduras, efectuadas en obra, la que será retirada y sometida a prueba de tracción (...)*

***02.04.01.01.03 Tijeral Metálico T-1 Und***

*ÍDEM A LA PARTIDA 02.04.01.01.01*
***02.04.01.01.04 Tijeral Metálico T-2 Und***
*ÍDEM A LA PARTIDA 02.04.01.01.01*
***02.04.01.01.05 Tijeral Metálico T-3 Und***
*ÍDEM A LA PARTIDA 02.04.01.01.01*
***02.04.01.01.06 Tijeral Metálico T-4 Und***
*ÍDEM A LA PARTIDA 02.04.01.01.01*
***02.04.01.01.07 Tijeral Metálico T-6 Und***
*ÍDEM A LA PARTIDA 02.04.01.01.01*
***02.04.01.01.08 Tijeral Metálico T-5 Und***
*ÍDEM A LA PARTIDA 02.04.01.01.01*
***02.04.01.01.09 Tijeral Metálico TC-2 Und***
*ÍDEM A LA PARTIDA 02.04.01.01.01*
***02.04.01.01.10 Tijeral Metálico TC-4 Und***
*ÍDEM A LA PARTIDA 02.04.01.01.01*
***02.04.01.01.11 Tijeral Metálico TC-3 Und***
*ÍDEM A LA PARTIDA 02.04.01.01.01*
*(…)*
***02.04.02.01 Correa de tubo estructural de 2"x3" m***
***(…)*** *Se utilizará tubo rectangular de 2"x3" (…) soldados de a acuerdo a los detalles de los planos*
*(…)*
***02.04.02.02 Apoyo Fijo y Apoyo Móvil***
*(…) Se utilizará plancha metálica de e= ½" (…)*
***03.06.01 Cobertura de Policarbonato Ondulado de 8mm incluye accesorios de fijación m2***
***Descripción. -***
*En general se utilizará como material de cobertura elementos impermeabilizantes, con todos los cuidados necesarios para evitar la filtración de agua de lluvia, (…) tendrán un declive, el que se indique en planos (…) Antes del montaje de la cobertura de policarbonato, la estructura metálica deberá ser debidamente pintada (…)*
***03.06.03 Cobertura con Plancha Aluzinc***
*(…)*
***Descripción. -***
*Consiste en el recubrimiento de las coberturas con planchas onduladas de Aluzinc TR4 fijada con auto perforantes a malla de correas de 2"x3" (…)*
***Materiales***
*Se empleará:*
*Planchas onduladas de Aluzinc TR4 de 0.40mm de espesor y elementos de sujeción para el respectivo anclaje de acuerdo a las especificaciones del fabricante (…)*
*Características*
*Material: AceroZincalum ASTM A792, AZ 150*
*(…)*
*Acabado Cara Superior*
*Pintura: Poliéster líquida de espesor 25 micras, sobre primer uretano (…)*
***Proceso Constructivo***
*(…)*
*Las planchas deberán colocarse dirección perpendicular a la cumbrera empezando de abajo hacia arriba y coronándose finalmente en la cumbrera. Los traslapes serán de 14 centímetros*
*(…)*
***03.06.04 Cumbreras con Plancha Aluzinc ml***
***Descripción. -***
*Compuesta por piezas del mismo color y material que las planchas corrugadas (…)*
***Materiales***
*Se empleará:*

*Cumbrera de plancha Aluzinc TR4 de 0.40mm de espesor y elementos de sujeción para el respectivo anclaje de acuerdo a las especificaciones técnicas del fabricante (...)*

***Proceso constructivo. -***

*(...)*

*Para la colocación se ubican viguetas o correas de arriostre distanciadas a un metro (...) Los traslapes serán de 14 centímetros (...)*

***03.06.05 Limatesa con Plancha Aluzinc ml***

***Descripción. -***

*Compuesta por piezas del mismo color y material que las planchas corrugadas (...)*

***Materiales***

*Se empleará:*

*Cumbrera de plancha Aluzinc TR4 de 0.40mm de espesor y elementos de sujeción para el respectivo anclaje de acuerdo a las especificaciones técnicas del fabricante (...)*

***Proceso constructivo. -***

*(...)*

*Para la colocación se ubican viguetas o correas de arriostre distanciadas a un metro (...) Los traslapes serán de 14 centímetros (...)*

***03.06.06 Limahoya con Plancha Aluzinc ml***

*Ídem a la partida 03.06.05*

***04.03.01 Canaleta de Plancha Galvanizada, E=1/27", Tipo Trapezoidal + Accesorios según diseño***

*Este ítem contempla la adquisición de materiales y la instalación de canaleta con planchas galvanizada e=1/27" de forma trapezoidal abierto. Se unirán mediante soldadura y tornillos (...) Las dimensiones, detalles de unión están indicadas en los planos respectivos.*

*(...)*

***04.03.02 Ganchos de Sujeción reforzada para Canaleta + Accesorios según Diseño***

*En esta partida consiste en el suministro preparación e instalación de ganchos de sujeción para la canaleta. Se ejecutará con material de* ***platina de 1 1/4" x 3/8"*** *espaciados a 1.70mts que se unirán mediante soldadura a las correas adyacentes.*

*(...)"*

**Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022 para la "Contratación del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo para el proyecto: "Mejoramiento del Centro de Abastos en el distrito de Combapata - Canchis - Cusco"**

***"Cláusula Cuarta: Del Pago***

***LA ENTIDAD*** *se obliga a pagar la contraprestación a EL CONTRATISTA en soles, EN PAGOS PARCIALES, luego de la recepción formal y completa de la documentación correspondiente, según lo establecido en el artículo 171 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, conforme al cuadro siguiente:*

| | ***Pago*** | ***Plazo*** |
|---|---|---|
| ***(...)*** | ***(...)*** | ***(...)*** |
| ***Segundo Pago****: A la conclusión del Servicio* | *60% Del Monto Adjudicado* | *45 días (...)* |

*(...) la conformidad de la prestación deberá hacerlo en un plazo que no excederá de los siete (7) días de producida la recepción, salvo que se requiera efectuar pruebas (...) en cuyo caso la conformidad se emite en un plazo máximo de quince (15) días, (...)*

***Cláusula Sexta: 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 Novena: Conformidad de la Prestación del Servicio***
*La conformidad de la prestación se regula por lo dispuesto en el artículo 168 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado. La conformidad del servicio será otorgado por el Área usuaria, representado por el Residente e Inspector responsable (...) determinado si la prestación ha sido cabalmente cumplida y expresar la conformidad a las mismas quien deberá verificar,* ***la calidad, cantidad y cumplimiento de las condiciones establecidas en el TDR*** *(...)*
*(...)*
***Clausula Décima Tercera: Otras Penalidades***
***"CLAUSULA DECIMA TERCERA: OTRAS PENALIDADES***

| *CAUSAL* | *PENALIDAD (FORMA DE CALCULO)* | *PROCEDIMIENTO DE COBRO* |
|---|---|---|
| *En caso el contratista incumpla con su obligación de ejecutar la prestación con el personal acreditado o debidamente sustituido.* | *Se aplicará 0.5 de una UIT por cada día de ausencia del personal* | *Se descontará en el pago conforme al informe del inspector* |
| *(...)* | | |
| *En caso de que el contratista no alcance oportunamente el cronograma de ejecución y plan de montaje.* | *Se aplicará 0.5 de una UIT por cada día de retraso* | *Se descontará en el pago conforme al informe del inspector* |

Los hechos descritos permitieron que se otorgue la conformidad y posterior pago por la totalidad del monto adjudicado de S/348 250,00 a Corporación Tintaya SR, contratista que no cumplió con los términos de referencia establecidos en las bases integradas del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF, afectando los objetivos del servicio solicitado y ocasionando un perjuicio de S/34 825,00 por el no cobro de penalidades.

Esta situación se produjo, por la actuación del residente de obra, Cesar Callo Castelo, del inspector de obra Henry Zegarra Farfán, quienes, durante la ejecución de dicho servicio, no cautelaron el cumplimiento a los términos de referencia y plano establecidos en las bases integradas, así también, no cautelaron la entrega del plan de izaje y montaje; así como, no cautelaron la presencia del personal clave ofertado por el Contratista para la ejecución del servicio, omitiendo la aplicación y cobro de otras penalidades.

**Comentarios de las personas comprendidas en los hechos específicos presuntamente irregulares**

Las personas comprendidas en los hechos específicos, caso de Henrry Zegarra Farfán presentó sus comentarios o aclaraciones, cuya documentación se encuentra en el **Apéndice n.° 50.3** del Informe de Control Específico. Cabe precisar que, Cesar Callo Castelo no presentó sus comentarios y/o aclaraciones al pliego de hechos.

Sobre el particular, cabe precisar que Cesar Callo Castelo presentó su solicitud de ampliación de plazo, en fecha posterior a los dos (2) días hábiles de notificado el Aviso de Notificación en el domicilio declarado en su DNI, del mismo modo Henrry Zegarra Farfán, presentó su solicitud de ampliación de plazo, en fecha posterior a los dos (2) días hábiles de realizado el aviso de notificación y notificación electrónica del pliego **(Apéndice n.° 50.2)**.

**Evaluación de los comentarios o aclaraciones de las personas comprendidas en los hechos**

De la evaluación de los comentarios o aclaraciones presentados por las personas comprendidas en los hechos, se concluye que no se desvirtúan los hechos notificados en el Pliego de Hechos. La cédula de comunicación y la notificación **(Apéndice n.° 50.1)** así como, la evaluación por cada uno de las personas comprendidas **(Apéndice n.° 50.4)** forman parte del Informe de Control Específico,

considerando la participación de las personas comprendidas en el mismo, conforme se describe a continuación:

1. **César Callo Castelo**, con DNI n.° 24713302, residente de la Obra "Mejoramiento del centro de abastos del distrito de Combapata, provincia de Canchis - Cusco", con vínculo laboral con la Entidad durante el periodo de 10 de marzo a 31 de diciembre de 2022, según Planillas Mensuales de Pago - Personal de Proyectos de Inversión - DL N° 276 - GIUR de los meses de marzo a diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 48)**, a quien, previa solicitud y conformidad para notificación personal de Pliego de Hechos a través de medios físicos **(Apéndice n.° 51)** mediante Aviso de Notificación de 21 de noviembre de 2023 **(Apéndice n.° 50.1)**, notificado en la dirección Jirón Eusebio Delgado n.° 304 del distrito de Sicuani, provincia de Canchis y región del Cusco (domicilio declarado en su DNI) se le comunicó se sirva recabar el pliego de hechos en el plazo de dos (2) días hábiles. Por lo tanto, a la fecha de emisión de este informe, el referido funcionario, no recabó el pliego de hechos; asimismo, no presentó sus comentarios y aclaraciones.

   Al respecto, el auditado no presentó comentarios o aclaraciones al pliego de hechos, en ese sentido, como resultado de la evaluación de los comentarios o aclaraciones, que de manera ha efectuado la Comisión de Control, cuyo desarrollo consta en el **Apéndice 50.4**; se ha determinado que los hechos comunicados en el Pliego de Hechos no han sido desvirtuados; por lo tanto, **Cesar Callo Castelo**, en su condición de residente de la obra, mediante los informes de conformidad n.os 040 y 42-2022 de 23 de noviembre y 15 de diciembre de 2022, respectivamente, otorgó conformidades para el primer y segundo pago del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo para el proyecto: "Mejoramiento del centro de abastos del distrito de Combapata, provincia de Canchis - Cusco" ejecutado por la empresa Corporación Tintaya SRL. a mérito del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022.

   El mencionado funcionario, otorgó conformidad para el primer pago, sin observar días de retraso a pesar de que tenía conocimiento de que el Contratista entregó los materiales de obra el 3 de noviembre de 2023, vale decir 7 días calendarios después del plazo máximo establecido para el primer pago que era el 27 de octubre de 2022, permitiendo así, un pago que favoreció al Contratista durante la ejecución del servicio.

   Así también, durante la ejecución del servicio, dicho funcionario no cauteló la entrega del plan de montaje e izaje que debía presentar el Contratista, asimismo, no cauteló la presencia del personal clave propuesto en la oferta del Contratista, a pesar de dichos incumplimientos por parte del Contratista, otorgó la conformidad a dicho servicio, omitiendo el cobro de otras penalidades, lo que generó un perjuicio económico de S/34 825,00.

   Asimismo, otorgó conformidad y viabilizó el pago del servicio ejecutado por el Contratista, sin que cumpla con los términos de referencia establecidos en las bases integradas del Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF, al evidenciarse por la Comisión de Control, la ausencia de elementos estructurales; apoyos fijos y móviles no acordes a lo especificado en el plano de las bases integradas; perfiles metálicos con medidas y espesor menores a las solicitadas; la ausencia de limpieza superficial SP5 de los perfiles metálicos y el espesor mínimo de pintura de perfiles metálicos que no cumple con los términos de referencia de las bases integradas, afectando la capacidad estructural de la edificación y los objetivos de la contratación del servicio.

   La situación expuesta contraviene los Términos de Referencia establecidos en el Capítulo III de las Bases Integradas de la Adjudicación Simplificada n.° 042-2022-MPC-CS-1, convocada para la contratación del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo para el proyecto: "Mejoramiento del Centro de Abastos en el distrito de Combapata - Canchis - Cusco", los artículos 168° y 190° del Reglamento de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por el Decreto Supremo n.° 344-2018-EF, publicado el 31 de diciembre de 2018 y el artículo 8° del Texto Único Ordenado de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado,

aprobado con Decreto Supremo n.° 082-2019-EF, publicado el 13 de marzo de 2019, hechos que permitieron el pago por el total del monto adjudicado en favor de la empresa Corporación Tintaya SRL.

El funcionario incumplió lo establecido en el numeral 8.4.1 de la Directiva n.° 008-MPC-2019 "Normas para la ejecución de proyectos de inversión por administración directa", aprobado mediante Resolución de Gerencia Municipal n.° 219-2019-GM-MPC de 6 de noviembre de 2019 **(Apéndice n.° 52)**, que establece lo siguiente:

> ***8.4.1. DEL RESIDENTE DE PROYECTO***
> *d) Las funciones y responsabilidades del Residente de proyecto están definidas, tratándose del personal de planta, en los instrumentos de gestión interna de la respectiva entidad, a las que se integran las funciones que se señalan en el presente literal; pero, no limitativas, de manera tal que, el residente de proyecto en general, se encarga de lo siguiente:*
> *i. Es el responsable del cumplimiento de metas, especificaciones técnicas y plazos establecidos en el expediente técnico y por las actividades administrativas necesarias para ejecutar el proyecto.*
> *vii. Dar conformidad, mediante informes técnicos, a los servicios contratados, cuando éstos, hayan sido debidamente autorizados.*
> *ix. Durante la ejecución del proyecto, deberá realizar las pruebas de control de calidad de los trabajos, materiales, diseños, así como, los protocolos de funcionamiento de las instalaciones sanitarias y eléctricas, de ser el caso, conforme a las especificaciones técnicas correspondientes.*

Del mismo modo, incumplió los deberes establecidos en los literales b) y d) del artículo 2° y sus obligaciones establecidas en los literales a) y c) del artículo 16° de la Ley n.° 28175 - Ley Marco del Empleo Público, que establece: *"**Artículo 2°**.- (...) Todo empleado público (...) tiene el deber de: (...) b) Supeditar el interés particular al interés común y a los deberes y obligaciones del servicio y d) Desempeñar sus funciones con honestidad, probidad, criterio, eficiencia, laboriosidad y vocación de servicio". "**Artículo 16°.-** Todo empleado público está sujeto a las siguientes obligaciones: a) Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone el servicio público (...). y c) Salvaguardar los intereses del Estado (...)".*

Así también, lo dispuesto en los literales b) y d) del artículo 39° de la Ley n.° 30057 - Ley del Servicio Civil, que establece: *"Son obligaciones de los servidores civiles, las siguientes: (...) b) Privilegiar los intereses del Estado sobre los intereses propios o de particulares, (...) d) Salvaguardar los intereses del Estado y emplear austeramente los recursos públicos (...)".*

De igual manera, infringió los Principios de la Función Pública establecidos en el artículo 6° de Ley n.° 27815 - Ley del Código de Ética de la Función Pública, que preceptúa: *"El servidor público actúa de acuerdo a los siguientes principios: **1. Respeto** Adecua su conducta hacia el respeto de la Constitución y las Leyes, garantizando que en todas las fases del proceso de toma de decisiones o en el cumplimiento de los procedimientos administrativos, se respeten los derechos a la defensa y al debido procedimiento, **2. Probidad** Actúa con rectitud, honradez y honestidad, procurando satisfacer el interés general y desechando todo provecho o ventaja personal, obtenido por sí o por interpósita persona, (...), **7. Justicia y Equidad** Tiene permanente disposición para el cumplimiento de sus funciones, otorgando a cada uno lo que le es debido, actuando con equidad en sus relaciones con el Estado, con el administrado, con sus superiores, con sus subordinados y con la ciudadanía en general".*

Igualmente, infringió los deberes establecidos en el artículo 7° de la Ley n.° 27815 -Ley del Código de Ética de la Función Pública que establece: *"(...) **6. Responsabilidad** Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública"*; y las prohibiciones contenidas en el numeral 2 del artículo 8°: *"2. Obtener Ventajas*

*Indebidas: Obtener o procurar beneficios o ventajas indebidas, para sí o para otros, mediante el uso de su cargo, autoridad, influencia o apariencia de influencia".*

2. **Henrry Zegarra Farfán**, con DNI n.° 23976935, inspector de la Obra "Mejoramiento del centro de abastos del distrito de Combapata, provincia de Canchis - Cusco", con vínculo laboral con la Entidad durante el periodo de 10 de marzo a 31 de diciembre de 2022, según Planillas Mensuales de Pago - Personal de Proyectos de Inversión - DL N°276-SUPERVISION de los meses de marzo a diciembre de 2022 **(Apéndice n.° 49)**, a quien se le notificó el pliego de hechos, a través de la casilla electrónica n.° 23976935, mediante la Cédula de Notificación Electrónica n.° 00000001-2023-CG/0384-02-002 de 21 de noviembre de 2023 **(Apéndice n.° 50.1)**; presentó sus comentarios y aclaraciones con documento Carta n.° 02-2023-HZF de 28 de noviembre de 2023. **(Apéndice n.° 50.3)**.

   Al respecto, el auditado en la presentación de sus comentarios y aclaraciones, entre otros aspectos señaló que solicitó ampliación de plazo con la finalidad de obtener documentación para efectuar sus aclaraciones. Como resultado de la evaluación de los comentarios o aclaraciones presentados por **Henrry Zegarra Farfán**, que de manera ha efectuado la Comisión de Control, cuyo desarrollo consta en el **Apéndice 50.4**; se ha determinado que los hechos comunicados en el Pliego de Hechos no han sido desvirtuados; por lo tanto, **Henrry Zegarra Farfán**, en su condición de residente de la obra, mediante los informes de conformidad n.os 040 y 42-2022 de 23 de noviembre y 15 de diciembre de 2022, respectivamente, otorgó conformidades para el primer y segundo pago del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo para el proyecto: "Mejoramiento del centro de abastos del distrito de Combapata, provincia de Canchis - Cusco" ejecutado por la empresa Corporación Tintaya SRL. a mérito del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022.

   El mencionado funcionario, otorgó conformidad para el primer pago, sin observar días de retraso a pesar de que tenía conocimiento de que el Contratista entregó los materiales de obra el 3 de noviembre de 2023, vale decir 7 días calendarios después del plazo máximo establecido para el primer pago que era el 27 de octubre de 2022, permitiendo así, un pago que favoreció al Contratista durante la ejecución del servicio.

   Así también, durante la ejecución del servicio, dicho funcionario no cauteló la entrega del plan de montaje e izaje que debía presentar el Contratista, asimismo, no cauteló la presencia del personal clave propuesto en la oferta del Contratista, a pesar de dichos incumplimientos por parte del Contratista, otorgó la conformidad a dicho servicio, omitiendo el cobro de otras penalidades, lo que generó un perjuicio económico de S/34 825,00.

   Asimismo, otorgó conformidad y viabilizó el pago del servicio ejecutado por el Contratista, sin que cumpla con los términos de referencia establecidos en las bases integradas del Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF, al evidenciarse por la Comisión de Control, la ausencia de elementos estructurales; apoyos fijos y móviles no acordes a lo especificado en el plano de las bases integradas; perfiles metálicos con medidas y espesor menores a las solicitadas; la ausencia de limpieza superficial SP5 de los perfiles metálicos y el espesor mínimo de pintura de perfiles metálicos que no cumple con los términos de referencia de las bases integradas, afectando la capacidad estructural de la edificación y los objetivos de la contratación del servicio.

   La situación expuesta contraviene los Términos de Referencia establecidos en el Capítulo III de las Bases Integradas de la Adjudicación Simplificada n.° 042-2022-MPC-CS-1, convocada para la contratación del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo para el proyecto: "Mejoramiento del Centro de Abastos en el distrito de Combapata - Canchis - Cusco", los artículos 168° y 190° del Reglamento de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por el Decreto Supremo n.° 344-2018-EF, publicado el 31 de diciembre de 2018 y el artículo 8° del Texto Único Ordenado de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado,

aprobado con Decreto Supremo n.° 082-2019-EF, publicado el 13 de marzo de 2019, hechos que permitieron el pago por el total del monto adjudicado en favor de la empresa Corporación Tintaya SRL.

El funcionario incumplió lo establecido en el numeral 8.4.2 de la Directiva n.° 008-MPC-2019 "Normas para la ejecución de proyectos de inversión por administración directa", aprobado mediante Resolución de Gerencia Municipal n.° 219-2019-GM-MPC de 6 de noviembre de 2019 **(Apéndice n.° 53)**, que establece lo siguiente:

> ***8.4.2. DEL INSPECTOR DE PROYECTO***
> *(…)*
> *c) Supervisar la calidad de materiales, los equipos y la tecnología que el Residente de Proyecto utilizará en el proyecto.*
> *e) Fiscalizar los trabajos que ejecute el Residente de Proyecto y la buena calidad de los proyectos concluidos o en proceso de ejecución, y su adecuación a los planos, a las especificaciones técnicas, al presupuesto original o a sus modificaciones, a las instrucciones del órgano o ente respectivo y a todas las características exigibles para los trabajos que ejecute el Residente de Proyecto.*
> *f) Suspender la ejecución de partes del proyecto cuando éstas no se estén ejecutando conforme a los documentos y normas técnicas, planos y especificaciones de la misma.*

Del mismo modo, incumplió los deberes establecidos en los literales b) y d) del artículo 2° y sus obligaciones establecidas en los literales a) y c) del artículo 16º de la Ley n.° 28175 - Ley Marco del Empleo Público, que establece: *"**Artículo 2°**.- (…) Todo empleado público (…) tiene el deber de: (…) b) Supeditar el interés particular al interés común y a los deberes y obligaciones del servicio y d) Desempeñar sus funciones con honestidad, probidad, criterio, eficiencia, laboriosidad y vocación de servicio". "**Artículo 16°.-** Todo empleado público está sujeto a las siguientes obligaciones: a) Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone el servicio público (…). y c) Salvaguardar los intereses del Estado (…)".*

Así también, lo dispuesto en los literales b) y d) del artículo 39° de la Ley n.° 30057 - Ley del Servicio Civil, que establece: *"Son obligaciones de los servidores civiles, las siguientes: (…) b) Privilegiar los intereses del Estado sobre los intereses propios o de particulares, (…) d) Salvaguardar los intereses del Estado y emplear austeramente los recursos públicos (…)".*

De igual manera, infringió los Principios de la Función Pública establecidos en el artículo 6° de Ley n.° 27815 - Ley del Código de Ética de la Función Pública, que preceptúa: *"El servidor público actúa de acuerdo a los siguientes principios: **1. Respeto** Adecua su conducta hacia el respeto de la Constitución y las Leyes, garantizando que en todas las fases del proceso de toma de decisiones o en el cumplimiento de los procedimientos administrativos, se respeten los derechos a la defensa y al debido procedimiento, **2. Probidad** Actúa con rectitud, honradez y honestidad, procurando satisfacer el interés general y desechando todo provecho o ventaja personal, obtenido por sí o por interpósita persona, (…), **7. Justicia y Equidad** Tiene permanente disposición para el cumplimiento de sus funciones, otorgando a cada uno lo que le es debido, actuando con equidad en sus relaciones con el Estado, con el administrado, con sus superiores, con sus subordinados y con la ciudadanía en general".*

Igualmente, infringió los deberes establecidos en el artículo 7° de la Ley n.° 27815 -Ley del Código de Ética de la Función Pública que establece: *"(…) **6. Responsabilidad** Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública"*; y las prohibiciones contenidas en el numeral 2 del artículo 8°: *"2. Obtener Ventajas Indebidas: Obtener o procurar beneficios o ventajas indebidas, para sí o para otros, mediante el uso de su cargo, autoridad, influencia o apariencia de influencia".*

## III. ARGUMENTOS JURÍDICOS

- Los argumentos jurídicos por presunta responsabilidad administrativa funcional sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría, de la Irregularidad "Funcionarios otorgaron conformidad para el primer pago por la entrega de materiales cuando no correspondía; así también, otorgaron conformidad para el segundo pago por la conclusión del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura de techo sin cautelar el cumplimiento de los términos de referencia lo que afectó la capacidad estructural de esta edificación, asimismo, omitieron el cobro de otras penalidades lo que generó un perjuicio económico de S/34 825,00" están desarrollados en el **Apéndice n.° 2** del Informe de Control Específico.

- Los argumentos jurídicos por presunta responsabilidad civil de la Irregularidad "Funcionarios otorgaron conformidad para el primer pago por la entrega de materiales cuando no correspondía; así también, otorgaron conformidad para el segundo pago por la conclusión del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura de techo sin cautelar el cumplimiento de los términos de referencia lo que afectó la capacidad estructural de esta edificación, asimismo, omitieron el cobro de otras penalidades lo que generó un perjuicio económico de S/34 825,00" están desarrollados en el **Apéndice n.° 3** del Informe de Control Específico.

- Los argumentos jurídicos por presunta responsabilidad penal de la Irregularidad "Funcionarios otorgaron conformidad para el primer pago por la entrega de materiales cuando no correspondía; así también, otorgaron conformidad para el segundo pago por la conclusión del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura de techo sin cautelar el cumplimiento de los términos de referencia lo que afectó la capacidad estructural de esta edificación, asimismo, omitieron el cobro de otras penalidades lo que generó un perjuicio económico de S/34 825,00" están desarrollados en el **Apéndice n.° 4** del Informe de Control Específico.

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

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

## V. CONCLUSIÓN

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

1. De la revisión efectuada a la documentación proporcionada por la Entidad respecto de la ejecución contractual derivada de la adjudicación simplificada n.° 042-2022-MPC/CS1 convocada para el servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo, del proyecto "Mejoramiento del Centro de Abastos en el distrito de Combapata - Canchis - Cusco", se evidenció que el residente y el inspector del proyecto, otorgaron conformidad para el primer pago, sin observar días de retraso a pesar de que tenían conocimiento de que el Contratista entregó los materiales de obra el 3 de noviembre de 2023, vale decir 7 días calendarios después del plazo máximo establecido para el primer pago que era el 27 de octubre de 2022, permitiendo así, un pago que favoreció al Contratista durante la ejecución del servicio.

   Así también, el residente durante la ejecución del servicio, dicho funcionario no cauteló la entrega del plan de montaje e izaje que debía presentar el Contratista, asimismo, no cauteló la presencia del personal clave propuesto en la oferta del Contratista, a pesar de dichos incumplimientos por parte del Contratista, otorgó la conformidad a dicho servicio, omitiendo el cobro de otras penalidades, lo que generó un perjuicio económico de S/34 825,00.

Asimismo, otorgó conformidad y viabilizó el pago del servicio ejecutado por el Contratista, sin que cumpla con los términos de referencia establecidos en las bases integradas del Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF, al evidenciarse por la Comisión de Control la ausencia de elementos estructurales; apoyos fijos y móviles no acordes a lo especificado en el plano de las bases integradas; perfiles metálicos con medidas y espesor menores a las solicitadas; la ausencia de limpieza superficial SP5 de los perfiles metálicos y el espesor mínimo de pintura de perfiles metálicos que no cumple con los términos de referencia de las bases integradas, afectando la capacidad estructural de la edificación y los objetivos de la contratación del servicio.

La situación expuesta contraviene los Términos de Referencia establecidos en el Capítulo III de las Bases Integradas de la Adjudicación Simplificada n.° 042-2022-MPC-CS-1, convocada para la contratación del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura del techo a todo costo para el proyecto: "Mejoramiento del Centro de Abastos en el distrito de Combapata - Canchis - Cusco", los artículos 168° y 190° del Reglamento de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado por el Decreto Supremo n.° 344-2018-EF, publicado el 31 de diciembre de 2018 y el artículo 8° del Texto Único Ordenado de la Ley n.º 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado con Decreto Supremo n.° 082-2019-EF, publicado el 13 de marzo de 2019, hechos que permitieron el pago por el total del monto adjudicado en favor de la empresa Corporación Tintaya SRL.

Los hechos descritos permitieron que se otorgue la conformidad y posterior pago por la totalidad del monto adjudicado de S/348 250,00 a Corporación Tintaya SR, contratista que no cumplió con los términos de referencia establecidos en las bases integradas del contrato n.° 069-2022-MPC/GAF, afectando los objetivos del servicio solicitado y ocasionando un perjuicio de S/34 825,00 por el no cobro de penalidades.

Los hechos descritos han sido ocasionados, por la actuación del residente de obra, **Cesar Callo Castelo**, y del inspector de obra **Henry Zegarra Farfán**, quienes, durante la ejecución de dicho servicio, no cautelaron el cumplimiento a los términos de referencia y planos establecidos en las bases integradas, así también, no cautelaron la entrega del plan de izaje y montaje; así como, no cautelaron la presencia del personal clave ofertado por el Contratista para la ejecución del servicio, omitiendo la aplicación y cobro de otras penalidades.
**(Irregularidad n.° 1).**

## VI. RECOMENDACIÓN

**Al Órgano Instructor:**

1. Realizar el procesamiento de los funcionarios y servidores públicos de la Municipalidad Provincial de Canchis, comprendidos en los hechos observados del presente Informe de Control Específico, de acuerdo a su competencia. **(Conclusión n.° 1)**

**A la Procuraduría Pública de la Contraloría General de la República**:

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

**A la Procuraduría Pública Especializada en Delitos de Corrupción**:

3. Iniciar las acciones penales contra los funcionarios y servidores comprendidos en los hechos de la **Irregularidad n.° 1** del Informe de Control Específico con la finalidad que se determinen las responsabilidades que correspondan.

## VII. APÉNDICES

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

**Apéndice n.° 2:** Argumentos jurídicos por presunta responsabilidad administrativa funcional sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría.

**Apéndice n.° 3:** Argumentos jurídicos por presunta responsabilidad civil.

**Apéndice n.° 4:** Argumentos jurídicos por presunta responsabilidad penal.

**Apéndice n.° 5:** Copia autenticada de la Hoja de Requerimiento de Servicios n.° 033-0638 de 10 de mayo de 2022.

**Apéndice n.° 6:** Copia autenticada del Informe n.° 031-2022-MPC/GIUR/SGIU/RO-CCC de 19 de mayo de 2022.

**Apéndice n.° 7:** Copia autenticada del Informe n.° 373-2022-MPC/GIUR/SGIU/DMM de 24 de mayo de 2022.

**Apéndice n.° 8:** Copia autenticada de la Carta n.° 079-2022-GIUR/MPC de 25 de mayo de 2022.

**Apéndice n.° 9:** Copia autenticada de la Carta n.° 019-2022-VTC-MPC/C de 26 de mayo de 2022.

**Apéndice n.° 10:** Copia autenticada del Informe n.° 1064-2022-MPC/GIUR/JACCO de 26 de mayo de 2022.

**Apéndice n.° 11:** Copia autenticada del Formato Cuadro Comparativo de cotizaciones realizadas el servicio de Fabricación, Montaje de Estructura Metálica y Cobertura de Techo a todo costo.

**Apéndice n.° 12:** Copia autenticada del Informe n.° 160-2022-SGP-GPP/MPC de 18 de julio de 2022.

**Apéndice n.° 13:** Copia autenticada del Formato n.° 02 de Aprobación del Expediente de Contratación de la Adjudicación Simplificada n.° 042-2022-MPC-1.

**Apéndice n.° 14:** Copia autenticada de la Resolución Gerencial n.° 202-2020-GAF/GM-MPC. de 17 de agosto de 2022.

**Apéndice n.° 15:** Copia autenticada del Formato n.° 22 de Acta de otorgamiento de la Buena Pro de 16 de setiembre de 2022.

**Apéndice n.° 16:** Copia autenticada del Contrato n.° 069-2022-MPC/GAF de 17 de octubre de 2022.

**Apéndice n.° 17:** Copia autenticada de las Bases Integradas.

**Apéndice n.° 18:** Copia autenticada de la Oferta de la empresa Corporación Tintaya SRL.

**Apéndice n.° 19:** Copia autenticada de la Carta n.° 004-2022 ERP/MPC de 27 de octubre de 2022.

**Apéndice n.° 20:** Copia autenticada del Informe n.° 001-2022 ERP/MPC de 27 de octubre de 2022 del Contratista.

**Apéndice n.° 21:** Copia autenticada del Memorándum n.° 3364-2022-GAF/GM-MPC de 28 de octubre de 2022.

**21.1:** Copia autenticada del Proveido 2541 de 31 de octubre de 2022.

**Apéndice n.° 22:** Copia autenticada del Asiento n.° 399 de 2 de noviembre de 2022 del Cuaderno de Obra.

**Apéndice n.° 23:** Copia autenticada del Asiento n.° 401 de 3 de noviembre de 2022 del Cuaderno de Obra.

**Apéndice n.° 24:** Copia autenticada del Asiento n.° 403 de 4 de noviembre de 2022 del Cuaderno de Obra.

**Apéndice n.° 25:** Copia autenticada del Informe de Conformidad n.° 40-2022 de 23 de noviembre de 2022.

**Apéndice n.° 26:** Copia autenticada del Memorándum n.° 3949-2022-GAF/GM-MPC de 30 de noviembre de 2022.

**- 26.1:** Copia autenticada del Proveído n.° 13082 de 1 de diciembre de 2022

**Apéndice n.° 27:** Copia autenticada de la Orden de Servicio n.° 4766 de 1 de diciembre de 2022.

**Apéndice n.° 28:** Copia autenticada del Comprobante de Pago n.° 10977 de 16 de diciembre de 2022.

**Apéndice n.° 29:** Copia autenticada del Comprobante de pago n.° 10976 de 16 de diciembre de 2022.

**Apéndice n.° 30:** Copia autenticada de la Carta n.° 005-2022 ERP/MPC de 1 de diciembre de 2022.

**- 30.1:** Copia autenticada del Proveído n.° 1169 de 2 de diciembre de 2022

**Apéndice n.° 31:** Copia autenticada del Informe n.° 120-2022-CCC/RO/MPC de 14 de diciembre de 2022.

**Apéndice n.° 32:** Copia autenticada del Informe n.° 1810-2022-MPC/GIUR/SGIU/MLT de 21 de diciembre de 2022.

**Apéndice n.° 33:** Copia autenticada del Informe n.° 3166-2022-MPC/GIUR/JACCO de 22 de diciembre de 2022.

**Apéndice n.° 34:** Copia autenticada del Informe de Conformidad n.° 042-2022 de 15 de diciembre de 2022.

**Apéndice n.° 35:** Copia autenticada del Memorándum n.° 4345-2022-GAF/GM-MPC de 19 de diciembre de 2022.

**Apéndice n.° 36:** Copia autenticada de la Orden de Servicio n.° 5066 de 20 de diciembre de 2022.

**Apéndice n.° 37:** Copia autenticada del Comprobante de Pago n.° 0822 de 26 de enero de 2023.

**Apéndice n.° 38:** Copia autenticada del Comprobante de Pago n.° 0823 de 26 de enero de 2023.

**Apéndice n.° 39:** Copia autenticada del Oficio n.° 494-2023-GM-MPC de 9 de agosto de 2023.

**- 39.1:** Copia autenticada del Informe n.° 345-2023-MPC/GIUR de 26 de julio de 2023.

**- 39.2:** Copia autenticada del Informe n.° 049-2023-MPC/GIUR/SGIUR/RO-2163565-PASS de 25 de julio de 2023.

**Apéndice n.° 40:** Copia autenticada del Oficio n.° 009-2023-OCI/MPC-SCE-COMB de 11 de octubre de 2023.

**Apéndice n.° 41:** Copia autenticada de la Carta n.° 001-2022-/CGR/BDSCH de 12 de octubre de 2023.

**Apéndice n.° 42:** Copia autenticada del Oficio n.° 010-2023-OCI/MPC-SCE-COMB de 11 de octubre de 2023.

**Apéndice n.° 43:** Copia autenticada de la Carta de respuesta de 18 de octubre de 2023.

**Apéndice n.° 44:** Copia autenticada del Oficio n.° 014-2023-OCI/MPC-SCE-COMB de 11 de octubre de 2023.

**Apéndice n.° 45:** Copia autenticada de la Carta de respuesta de 20 de octubre de 2023.

**Apéndice n.° 46:** Copia autenticada del Informe Técnico n.° 001-2023-CGR/OCI MP CANCHIS-SCEHPI-CECE de 8 de noviembre de 2023 y anexos:

- **46.1** Copia autenticada del Acta de inspección física n.° 033-2023-OCI/MPC de 23 de octubre de 2023.

- **46.2** Copia simple de Folleto preparación de superficies metálicas de la empresa Sika.

- **46.3** Copia simple del Articulo técnico: La importancia de la preparación superficial previa a la aplicación de un recubrimiento. Parte 1.

**Apéndice n.° 47:** Copia autenticada del Plano de Estructuras Metálicas Techos Primer Nivel plano EM-01

**Apéndice n.° 48:** Copias autenticadas de las Planillas Mensuales de Pago - Personal de Proyectos de Inversión - DL N° 276 - GIUR de los meses de marzo a diciembre de 2022, de Cesar Callo Castelo.

**Apéndice n.° 49:** Copias autenticadas de las Planillas Mensuales de Pago - Personal de Proyectos de Inversión - DL N° 276 - SUPERVISION de los meses de marzo a diciembre de 2022, de Henrry Zegarra Farfán.

**Apéndice n.° 50:** **50.1** Documentos que sustentan la notificación a las personas comprendidas:
- Copia autenticada del Aviso de Notificación de 21 de noviembre de 2023, con la que se comunicó a Cesar Callo Castelo en el domicilio declarado en su DNI, recabar el pliego de hechos.
- Copia simple de la Cédula de notificación n.° 00000001-2023-CG/0384-02-003 de 21 de noviembre de 2023 y cargo de notificación, con la que se comunicó el Pliego de Hechos a Henrry Zegarra Farfán.

**50.2** Copia autenticada de la solicitud de ampliación de plazo para la presentación de los comentarios o aclaraciones presentados por las personas comprendidas en el Pliego de Hechos mediante:
- Copia autenticada de Correo S/N de 26 de noviembre de 2023, con la que Cesar Callo Castelo solicitó ampliación de plazo.
- Copia autenticada de Carta 01-2023-HZF de 28 de noviembre de 2023, con la que Henrry Zegarra Farfán solicitó ampliación de plazo.

**50.3** Copia autenticada de los comentarios o aclaraciones presentados por las personas comprendidas en el Pliego de Hechos mediante:
- Carta n.° 02-2023-HZF de 28 de noviembre de 2023.

**50.4** Original de la Evaluación de los Comentarios o aclaraciones presentados por las personas comprendidas en los hechos, elaborada por la Comisión de Control, por cada una de las personas comprendidas en el Pliego de Hechos.

**Apéndice n.° 51:** Documentos que sustentan la conformidad para notificación personal de Pliego de Hechos a través de medios físicos:

- **51.1** Copia autenticada de la Hoja Informativa n.° 122-2023-MPC/OCI/0384 de 14 de noviembre de 2023.
- **51.2** Copia autenticada del Memorando n.° 001-2023-OCI/MPC de 15 de noviembre de 2023.

**Apéndice n.° 52:** Copia autenticada de la Directiva n.° 008-MPC-2019 "Normas para la ejecución de proyectos de inversión por administración directa", aprobado mediante Resolución de Gerencia Municipal n.° 219-2019-GM-MPC de 6 de noviembre de 2019.

Sicuani, 29 de noviembre de 2023

**Liz Pilar Callapiña Quispe**
Supervisor

**Danilo Chalco Benique**
Jefe de Comisión

**Danilo Chalco Benique**
Abogado

**Cesar Elijah Camero Estrada**
Integrante Especialista
Ingeniero Mecánico

La **JEFA DEL ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS** que suscribe el presente informe, ha revisado su contenido y lo hace suyo, procediendo a su aprobación.

Sicuani, 29 de noviembre de 2023

**Liz Pilar Callapiña Quispe**
Jefe de Órgano de Control Institucional

# Apéndice n.° 1

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
COMISIÓN
SICUANI

LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

## APÉNDICE N° 1 DEL INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO N° 047-2023-2-0384-SCE

## RELACIÓN DE PERSONAS COMPRENDIDAS EN LA IRREGULARIDAD

| N° | Sumilla del Hecho con evidencia de Irregularidad | Nombres y Apellidos | Documento Nacional de Identidad N° (1) | Cargo Desempeñado (2) | Período de Gestión (3) | | Condición de vínculo laboral o contractual (4) | N° de la Casilla Electrónica (5) | Dirección domiciliaria (6) | Presunta responsabilidad identificada (Marcar con X) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Desde | Hasta | | | | Civil | Penal (7) | Administrativa funcional | |
| | | | | | [dd/mm/aaaa] | [dd/mm/aaaa] | | | | | | Sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría | Entidad |
| 1 | Funcionarios otorgaron conformidad para el primer pago por la entrega de materiales cuando no correspondía; así también, otorgaron conformidad para el segundo pago por la conclusión del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura de techo sin cautelar el cumplimiento de los términos de referencia lo que afectó la capacidad estructural de esta edificación, asimismo, omitieron el cobro de otras penalidades lo que generó un perjuicio económico de S/34 825,00 | Cesar Callo Castelo | [redacted] | Residente de la Obra | 10/03/2022 | 30/12/2022 | D. Leg. 276 | [redacted] | [redacted] | X | X | X | - |
| 2 | | Henrry Zegarra Farfán | | Inspector de la Obra | 01/03/2022 | 30/12/2022 | D. Leg. 276 | | | X | X | X | - |

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL - JEFE DE COMISIÓN - SICUANI

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL - SUPERVISOR - SICUANI

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL - OCI - SICUANI

0056

Firmado digitalmente por CALLAPIÑA QUISPE Liz Pilar FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 01-12-2023 14:51:55 -05:00

LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año de la Unidad, la Paz y el Desarrollo"

Sicuani, 30 de noviembre de 2023

Municipalidad Provincial de Canchis
SECRETARÍA DE ALCALDÍA
N° 5703
01 DIC. 2023
RECIBIDO
POR: Elmer FIRMA:
HORA: 15:30 FOLIO: 01 + 01 (1)

**OFICIO N° 599-2023-OCI/MPC**

Señor:
**Ricardo Yuri Cornejo Sánchez**
Alcalde
**Municipalidad Provincial de Canchis**
Jirón 28 de Julio n° 128
**Presente. -**

**Asunto** : Remite Informe de Control Específico n.° 047-2023-2-0384-SCE

**Referencia** : a) Oficio n.° 0466-2023-OCI/MPC de 25 de setiembre de 2023.
b) Directiva n.° 007-2021-CG/NORM "Servicio de Control Especifico a Hechos con Presunta Irregularidad", aprobada con Resolución de Contraloría n.° 134-2021-CG de 11 de junio de 2021 y sus modificatorias.

---

Me dirijo a usted con relación al documento de la referencia a), mediante el cual el Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Canchis comunicó el inicio del Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad a la "Contratación del servicio de fabricación, montaje de estructura metálica y cobertura de techo a todo costo para el proyecto: Mejoramiento del centro de abastos en el distrito de Combapata - Canchis - Cusco".

Sobre el particular, como resultado del Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad, se ha emitido el Informe de Control Específico n.° 047-2023-2-0384-SCE, el cual se alcanza a su Despacho en archivo digital PDF, en ochocientos cuarenta y cinco (845) folios (Tomo I-II), mismo que ha sido remitido al Órgano Instructor de la Contraloría General de la República para el procesamiento de los funcionarios y/o servidores involucrados en los hechos con evidencia de irregularidad, y respecto del cual la Municipalidad Provincial de Canchis, se encuentra impedida de realizar las acciones de deslinde de responsabilidades administrativas por los mismos hechos y las mismas personas.

Asimismo, hacemos de su conocimiento que el Informe de Control Específico viene siendo remitido al Procurador Público de la Contraloría General de la República para el inicio de las acciones legales civiles por las irregularidades identificadas en el referido Informe.

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

Es propicia la oportunidad para expresarle las seguridades de mi consideración.

Atentamente,

Documento firmado digitalmente
**Liz Pilar Callapiña Quispe**
Jefa del Órgano de Control Institucional
**Municipalidad Provincial de Cusco**
**Gerencia Regional de Control Cusco**

C.C.
Archivo.

LPCQ/OCI