CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA

# INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO
# N° 020-2024-2-1512-SCE

## SERVICIO DE CONTROL ESPECÍFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD A MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA

## ENCAÑADA – CAJAMARCA - CAJAMARCA

## "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETAS PARA LA GERENCIA DE PLANIFICACIÓN, PRESUPUESTO Y RACIONALIZACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA"

**PERÍODO: 18 DE ENERO AL 28 DE DICIEMBRE DE 2022.**

**TOMO I DE III**

**14 DE JUNIO DE 2024**
**CAJAMARCA – PERÚ**

LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA
Contraloría Regional Cajamarca
N° 10-20 24 - 859
Tomo: 01 de 03
Departamento de Gestión Documentaria

"DECENIO DE LA IGUALDAD DE OPORTUNIDADES PARA MUJERES Y HOMBRES"
"AÑO DEL BICENTENARIO, DE LA CONSOLIDACIÓN DE NUESTRA INDEPENDENCIA, Y DE LA CONMEMORACIÓN DE LAS HEROICAS BATALLADAS DE JUNÍN Y AYACUCHO."

0729

0202024215200

# INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO Nº 020-2024-2-1512-SCE

# "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETAS PARA LA GERENCIA DE PLANIFICACIÓN, PRESUPUESTO Y RACIONALIZACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA"

## ÍNDICE

DENOMINACIÓN — Nº Pág.

I. ANTECEDENTES ..... 3
1. Origen ..... 3
2. Objetivo ..... 3
3. Materia de Control y Alcance ..... 3
4. De la entidad o dependencia ..... 3
5. Notificación del Pliego de Hechos ..... 5
II. ARGUMENTOS DEL HECHO ESPECÍFICO PRESUNTAMENTE IRREGULAR ..... 5
FUNCIONARIA, EN SU CALIDAD DE ÁREA USUARIA, OTORGÓ CONFORMIDADES POR SERVICIOS NO EJECUTADOS EN SU TOTALIDAD; GENERANDO UN PERJUICIO ECONÓMICO A LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA POR S/ 22 420,30. ..... 5
III. ARGUMENTOS JURÍDICOS ..... 19
IV. IDENTIFICACIÓN DE PERSONAS INVOLUCRADAS EN LOS HECHOS ESPECÍFICOS PRESUNTAMENTE IRREGULARES ..... 19
V. CONCLUSIÓN ..... 20
VI. RECOMENDACIONES ..... 21
VII. APÉNDICES ..... 21



0002

# INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO Nº 020-2022-2-1512-SCE

# "CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETAS PARA LA GERENCIA DE PLANIFICACIÓN, PRESUPUESTO Y RACIONALIZACIÓN DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA"

# PERÍODO: 18 DE ENERO AL 28 DE DICIEMBRE DE 2022

## I. ANTECEDENTES

### 1. Origen

El Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad a la Municipalidad Distrital de La Encañada, corresponde a un servicio de control posterior programado en el Plan Anual de Control del 2024 del Órgano de Control Institucional (OCI), registrado en el Sistema de Control Gubernamental – SCG con la orden de servicio N° 2-1512-2024-002, iniciado mediante oficio N° 170-2024-CG/OCI1512-SCE-MDLE, de 2 de mayo de 2024, en el marco de lo previsto en la Directiva N° 007-2019-CG/NORM "Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad", aprobada mediante Resolución de Contraloría N° 198 -2019-CG, de 01 de julio de 2019 y sus modificatorias.

### 2. Objetivo

Determinar si la "Contratación del servicio de alquiler de camionetas para la gerencia de Planificación, Presupuesto y Racionalización de la Municipalidad Distrital de La Encañada" se realizó conforme a lo establecido en la normativa aplicable

### 3. Materia de Control y Alcance

**Materia de Control**

La materia de control comprende lo siguiente: el Área Usuaria Gerencia de Planificación, Presupuesto y Racionalización, otorgó la conformidad de los servicios de alquiler de camionetas que incluye conductor, sin haber cumplido con la prestación del servicio según lo estipulado en los términos de referencia, conllevando a ocasionar un perjuicio económico aproximado de S/ 22 420.30 (veintidós mil cuatrocientos veinte y 30/100 soles) a la entidad.

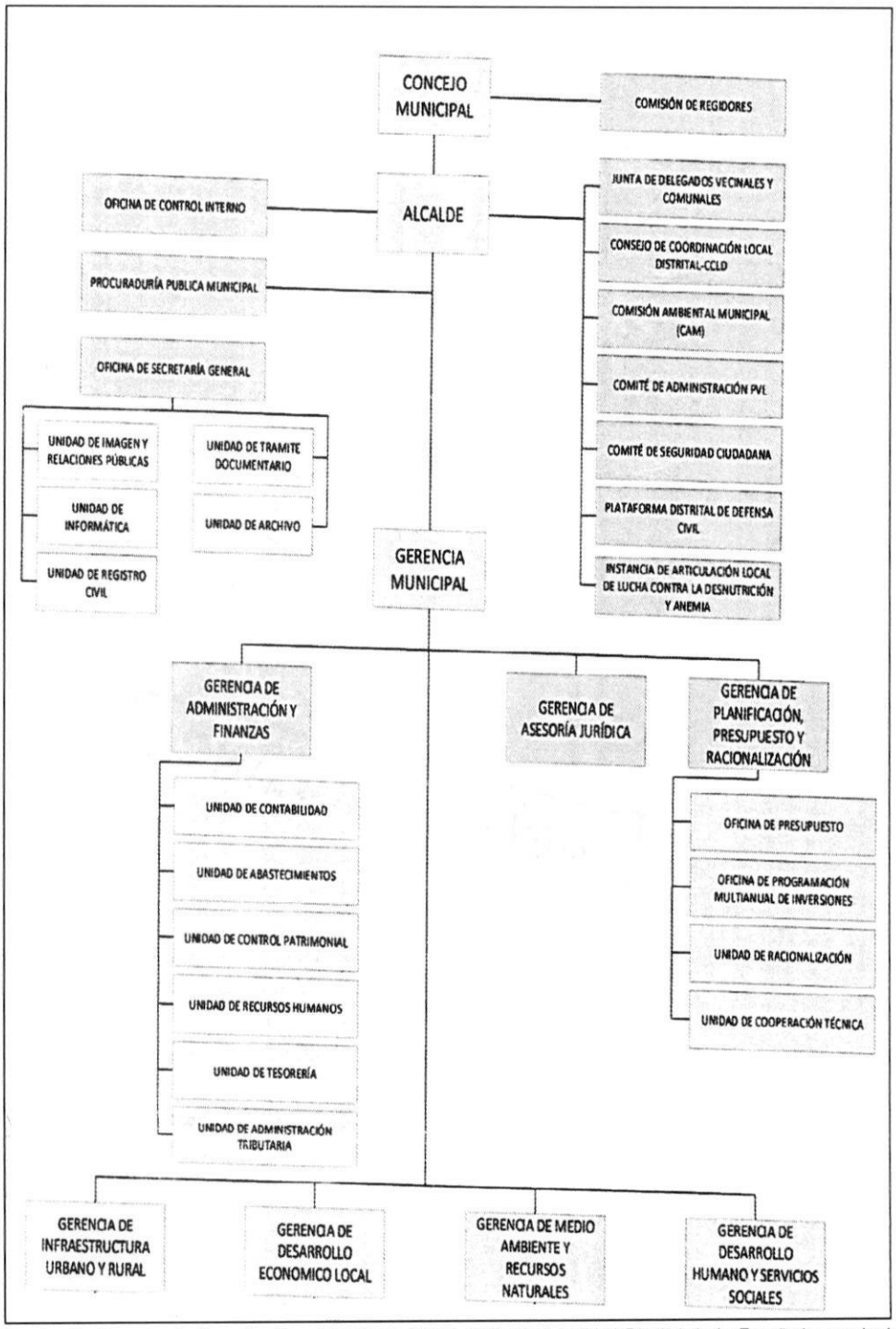
**Alcance**

Los hechos con evidencia de presunta irregularidad se habrían producido durante el período de 18 de enero al 28 de diciembre de 2022.

### 4. De la entidad o dependencia

La Municipalidad Distrital de la Encañada pertenece al nivel de Gobierno Local. A continuación, se muestra la estructura orgánica gráfica de la Municipalidad Distrital de la Encañada:

**Imagen n.° 1**
**Organigrama Municipalidad Distrital de la Encañada**




**Fuente**: Reglamento de Organización y Funciones (ROF) de la Municipalidad Distrital de la Encañada, aprobado mediante Ordenanza Municipal N° 003-2019-MDLE-CM. de 26 de abril de 2029. **(Apéndice N° 7).**

### 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 de 23 de diciembre de 2021, la Directiva n.° 007-2021-CG/NORM "Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad" aprobada con Resolución de Contraloría n.° 134-2021-CG de 11 de julio de 2021 y sus modificatorias, así como al marco normativo que regula la notificación electrónica emitida por la Contraloría se cumplió con el procedimiento de notificación del Pliego de Hechos a las personas comprendidas en los hechos con evidencias de presunta irregularidad a fin que formulen sus comentarios o aclaraciones.

## II. ARGUMENTOS DEL HECHO ESPECÍFICO PRESUNTAMENTE IRREGULAR

**FUNCIONARIA, EN SU CALIDAD DE ÁREA USUARIA, OTORGÓ CONFORMIDADES POR SERVICIOS NO EJECUTADOS EN SU TOTALIDAD; GENERANDO UN PERJUICIO ECONÓMICO A LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA POR S/ 22 420,30.**

De la revisión a la documentación alcanzada por la Municipalidad Distrital de la Encañada, en adelante la "Entidad", correspondiente a cinco (5) servicios de alquiler de camionetas para la Gerencia de Planificación y Presupuesto por un monto de S/ 80 500,00 (ochenta mil quinientos y 00/100 soles) y un plazo de trescientos treinta y siete (337) días, se ha determinado que la Entidad realizó el pago total de los servicios, sin embargo, dichos servicios no fueron realizados en conformidad con los numerales 5. PLAZO DEL SERVICIO y 7. FORMA DE PAGO de los Términos de Referencia, en adelante "TDR", evidenciándose que el Área Usuaria otorgó la conformidad del servicio, sin haber cautelado el cumplimiento de prestación de ochenta y siete (87) días de la prestación del servicio, conllevando a generar un perjuicio económico de S/ 22 420,30 (veintidós mil cuatrocientos veinte y 30/100 soles).

Los hechos expuestos se detallan a continuación:

### 1. DEL REQUERIMIENTO, CONTRATACIÓN Y EJECUCIÓN DEL SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETAS.

De la revisión de la documentación sustentatoria adjunta a los comprobantes de pago, remitidos por la Entidad **(Apéndice N° 4),** respecto a la contratación del servicio de alquiler de camionetas (con chofer incluido), se desprende lo siguiente:



0005

**Cuadro n.° 01**
**Pedidos de Servicio – Alquiler de Camionetas 2022**

| N° | N° DE PEDIDO DE SERVICIO | ORDEN DE SERVICIOS | SIAF | TEMA DE CONTRATACIÓN | PLAZO | FOLIOS DEL EXPEDIENTE DE CONTRATACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 0000001 | 0000000023 | Alquiler de camioneta 4x4, máquina seca, incluido chófer | 90 días calendario | Apéndice 4.1. Del folio 056 al 0245 |
| 2 | 420 | 0000259 | 0000000609 | Alquiler de camioneta 4x4, máquina seca, incluido chofer | 150 días calendario | Apéndice 4.2. Del folio 0246 al 0571 |
| 3 | 998 | 0000708 | 0000001705 | Servicio de alquiler de camioneta, máquina seca, incluido chofer | 30 días calendario | Apéndice 4.3. Del folio 0572 al 0627 |
| 4 | 1126 | 0000804 | 0000001999 | Servicio de alquiler de camioneta, máquina seca, incluido chófer | 45 días calendario | Apéndice 4.4. Del folio 0628 al 0744 |
| 5 | 1282 | 0000991 | 0000002389 | Servicio de alquiler de camioneta 4x4, incluido chofer | 22 días calendarios | Apéndice 4.5. Del folio 0745 al 0797 |

**Fuente:** Informe N° 205-2023-MDLE/UT de 13 de diciembre de 2023 **(Apéndice N° 4).**
**Elaborado por:** Comisión de control.

Es decir, se efectuaron cinco (5) requerimientos para la contratación del servicio de alquiler de camioneta que incluye el conductor, de conformidad a lo establecido en el artículo 29 del Decreto Supremo n.° 344-2028-EF, que señala: *"29.1. (...) los términos de referencia (...), que integran el requerimiento, contienen la descripción objetiva y precisa de las características y/o requisitos funcionales relevantes para cumplir la finalidad pública de la contratación, y las condiciones en las que se ejecuta (...). 29.8. El área usuaria es responsable de la adecuada formulación del requerimiento, (...)"*, habiéndose contemplado como plazos para la prestación del servicio lo indicado en el **Cuadro n.° 02**, según el requerimiento del área usuaria efectuado; sin embargo, revisado los partes diarios adjuntos a los comprobantes de pago, se determina lo siguiente:

**Cuadro n.° 02**
**Partes diarios del servicio**

<table>
<tr><th>N° DE PEDIDO DE SERVICIO - ORDEN DE SERVICIOS / SIAF</th><th>PLAZOS</th><th>PLACA</th><th>DÍAS DE SERVICIOS NO PRESTADOS</th><th>DÍAS NO LABORABLES</th><th>PARTES DIARIOS</th><th>FOLIOS DEL EXPEDIENTE DE CONTRATACIÓN</th></tr>
<tr><td>2 - 0000001 - 0000000023</td><td>90 días calendario<br><br>Desde el</td><td>H2Z-846</td><td>27 días calendarios</td><td>-</td><td>No se tiene parte diario de los siguientes días:
<table>
<tr><th>DÍA</th><th>FECHA</th><th>DÍA</th><th>FECHA</th><th>DÍA</th><th>FECHA</th></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>22-01</td><td>Sábado</td><td>29-01</td><td>Sábado</td><td>05-02</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>23-01</td><td>Domingo</td><td>30-01</td><td>Domingo</td><td>06-02</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>12-02</td><td>Jueves</td><td>17-02</td><td>Sábado</td><td>19-02</td></tr>
</table></td><td>Apéndice 4.1. Del folio 056 al 0245</td></tr>
</table>



0006

## Cuadro n.° 02
## Partes diarios del servicio

<table>
<tr><th>N° DE PEDIDO DE SERVICIO - ORDEN DE SERVICIOS / SIAF</th><th>PLAZOS</th><th>PLACA</th><th>DÍAS DE SERVICIOS NO PRESTADOS</th><th>DÍAS NO LABORABLES</th><th>PARTES DIARIOS</th><th>FOLIOS DEL EXPEDIENTE DE CONTRATACIÓN</th></tr>
<tr><td></td><td>18-01 al 18-04-2022</td><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>Domingo</td><td>13-02</td><td></td><td></td><td>Domingo</td><td>20-02</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>26-02</td><td>Sábado</td><td>05-03</td><td>Sábado</td><td>12-03</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>27-02</td><td>Domingo</td><td>06-03</td><td>Domingo</td><td>13-03</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>19-03</td><td>Sábado</td><td>26-03</td><td>Sábado</td><td>02-04</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>20-03</td><td>Domingo</td><td>27-03</td><td>Domingo</td><td>03-04</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>09-04</td><td>Sábado</td><td>16-04</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>10-04</td><td>Domingo</td><td>17-04</td><td></td><td></td></tr>
</table>
- De la contabilidad de los partes diarios, se llevó a cabo el servicio en el lapso de 63 días hábiles.
- Asimismo, de la revisión de los partes diarios, en los detalles no se indica que personal ha utilizado el servicio ni se tiene consignado los lugares exactos a los cuales se realizaron las visitas. Se agrega que, en el detalle de estos documentos, el vehículo se trasladó desde Cajamarca a La Encañada y viceversa, todos los días.
</td><td></td></tr>
<tr><td>420 - 0000259 - 0000000609</td><td>150 días calendario<br><br>Desde el jueves 21-04 al martes 20-09-2022</td><td>H2Z-846</td><td>42 días calendarios</td><td>3</td><td>
No se tiene parte diario de los siguientes días:
<table>
<tr><th>DÍA</th><th>FECHA</th><th>DÍA</th><th>FECHA</th><th>DÍA</th><th>FECHA</th></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>23-04</td><td>Sábado</td><td>30-04</td><td>Sábado</td><td>07-05</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>24-04</td><td>Domingo</td><td>01-05</td><td>Domingo</td><td>08-05</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>14-05</td><td>Sábado</td><td>21-05</td><td>Sábado</td><td>28-05</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>15-05</td><td>Domingo</td><td>22-05</td><td>Domingo</td><td>29-05</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>04-06</td><td>Sábado</td><td>11-06</td><td>Sábado</td><td>18-06</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>05-06</td><td>Domingo</td><td>12-06</td><td>Domingo</td><td>19-06</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>25-06</td><td>Miércoles</td><td>29-06</td><td>Sábado</td><td>02-07</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>26-06</td><td></td><td></td><td>Domingo</td><td>03-07</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>09-07</td><td>Sábado</td><td>16-07</td><td>Sábado</td><td>23-07</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>10-07</td><td>Domingo</td><td>17-07</td><td>Domingo</td><td>24-07</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>30-07</td><td>Sábado</td><td>06-08</td><td>Sábado</td><td>13-08</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>31-07</td><td>Domingo</td><td>07-08</td><td>Domingo</td><td>14-08</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>20-08</td><td>Sábado</td><td>27-08</td><td>Sábado</td><td>03-09</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>21-08</td><td>Domingo</td><td>28-08</td><td>Domingo</td><td>04-09</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>10-09</td><td>Sábado</td><td>17-09</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>11-09</td><td>Domingo</td><td>18-09</td><td></td><td></td></tr>
</table>
- De la contabilidad de los partes diarios, se llevó a cabo el servicio en el lapso de 105 días hábiles.
- Asimismo, de la revisión de los partes diarios, en los detalles no se indica que personal ha utilizado el servicio ni se tiene consignado los lugares exactos a los cuales se realizaron las visitas. Se agrega que, en el detalle de estos documentos, el vehículo se trasladó desde Cajamarca a la Encañada y viceversa, todos los días.
</td><td>Apéndice 4.2. Del folio 0246 al 0571</td></tr>
<tr><td>998 - 0000708 - 0000001705</td><td>30 días calendario<br><br>Desde el miércoles 21-09-2022 al jueves 20-10-2022</td><td>H2Z-846</td><td>6 días calendarios</td><td>2</td><td>
No se tiene parte diario de los siguientes días:
<table>
<tr><th>DÍA</th><th>FECHA</th><th>DÍA</th><th>FECHA</th><th>DÍA</th><th>FECHA</th></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>24-09</td><td>Sábado</td><td>01-10</td><td>Sábado</td><td>08-10</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>25-09</td><td>Domingo</td><td>02-10</td><td>Domingo</td><td>09-10</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>15-10</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>16-10</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>
- De la contabilidad de los partes diarios, se llevó a cabo el servicio en el lapso de 22 días hábiles.
- Asimismo, de la revisión de los partes diarios, en los detalles no se indica que personal ha utilizado el servicio ni se tiene consignado los lugares exactos a los cuales se realizaron las visitas. Se agrega que, en el detalle de estos documentos, el vehículo se trasladó desde Cajamarca a la Encañada y viceversa, todos los días, cuando el TDR únicamente estipulaba en el distrito y sus alrededores.
</td><td>Apéndice 4.3. Del folio 0572 al 0627</td></tr>
</table>

**Cuadro n.° 02**
**Partes diarios del servicio**

<table>
<tr><th>N° DE PEDIDO DE SERVICIO - ORDEN DE SERVICIOS / SIAF</th><th>PLAZOS</th><th>PLACA</th><th>DÍAS DE SERVICIOS NO PRESTADOS</th><th>DÍAS NO LABORABLES</th><th>PARTES DIARIOS</th><th>FOLIOS DEL EXPEDIENTE DE CONTRATACIÓN</th></tr>
<tr><td>1126 - 0000804 - 0000001999</td><td>45 días calendario<br><br>Desde el miércoles 26-10-2022 al viernes 09-12-2022</td><td>H2Z-846</td><td>10 días calendarios</td><td>2</td><td>No se tiene parte diario de los siguientes días:
<table>
<tr><th>DÍA</th><th>FECHA</th><th>DÍA</th><th>FECHA</th><th>DÍA</th><th>FECHA</th></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>29-10</td><td>Sábado</td><td>05-11</td><td>Sábado</td><td>12-11</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>30-10</td><td>Domingo</td><td>06-11</td><td>Domingo</td><td>13-11</td></tr>
<tr><td>Sábado</td><td>19-11</td><td>Sábado</td><td>26-11</td><td>Sábado</td><td>03-12</td></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>20-11</td><td>Domingo</td><td>27-11</td><td>Domingo</td><td>04-12</td></tr>
</table>
• De la contabilidad de los partes diarios, se llevó a cabo el servicio en el lapso de 33 días hábiles mas no calendarios conforme indicaba el TDR.<br>• Asimismo, de la revisión de los partes diarios, en los detalles no se indica que personal ha utilizado el servicio ni se tiene consignado los lugares exactos a los cuales se realizaron las visitas. Se agrega que, en el detalle de estos documentos, el vehículo se trasladó desde Cajamarca a la Encañada y viceversa, todos los días.</td><td>Apéndice 4.4. Del folio 0628 al 0744</td></tr>
<tr><td>1282 - 0000991 - 0000002389</td><td>22 días calendario<br><br>Desde el miércoles 10-12-2022 al viernes 31-12-2022</td><td>H2Z-846</td><td>2 días calendarios</td><td>1</td><td>No se tiene parte diario de los siguientes días:
<table>
<tr><th>DÍA</th><th>FECHA</th><th>DÍA</th><th>FECHA</th><th>DÍA</th><th>FECHA</th></tr>
<tr><td>Domingo</td><td>11-12</td><td>Domingo</td><td>18-12</td><td>Domingo</td><td>25-12</td></tr>
</table>
- De la contabilidad de los partes diarios, se llevó a cabo el servicio en el lapso de 19 días calendario.<br>Asimismo, de la revisión de los partes diarios, en los detalles no se indica que personal ha utilizado el servicio ni se tiene consignado los lugares exactos a los cuales se realizaron las visitas. Se agrega que, en el detalle de estos documentos, el vehículo se trasladó desde Cajamarca a la Encañada y viceversa, todos los días.</td><td>Apéndice 4.5. Del folio 0745 al 0797</td></tr>
</table>

**Fuente:** Informe N° 205-2023-MDLE/UT de 13 de diciembre de 2023 **(Apéndice N° 4).**
**Elaborado por:** Comisión de control.

Al respecto, se desprende que la unidad móvil de placa H2Z-846, ha prestado el servicio a la Entidad en cinco oportunidades, no habiendo cumplido con la prestación del servicio en su totalidad, al no evidenciarse la presentación de partes diarios de ochenta y siete (87) días, detallados en el cuadro n.° 02, incumpliendo lo establecido en los numerales 5. PLAZO DEL SERVICIO y 7. FORMA DE PAGO de los TDR; no obstante, la proveedora emitió las facturas por la totalidad del servicio de alquiler de camioneta que incluye el conductor, situación que lejos de haber sido observado por la funcionaria responsable del Área Usuaria, procedió a emitir las conformidades.

**2. DE LA CONFORMIDAD Y PAGO DEL SERVICIO DE ALQUILER DE CAMIONETAS.**

Mediante los informes detallados en el Cuadro n.° 03, se otorgó la conformidad y se procedió al trámite de pago del proveedor de los cinco (5) servicios de alquiler de camionetas para la Gerencia de Planificación y Presupuesto, siendo éstas emitidos por la señora María Antonia Dávila Dávila, gerenta de Planificación y Presupuesto en su calidad de Área Usuaria, los mismos que se detallan a continuación:

**Cuadro n.° 03**
**Conformidades realizadas por el Área Usuaria**

| N° | N° DE PEDIDO DE SERVICIO | ORDEN DE SERVICIOS / SIAF | OFICINA REQUIRENTE | FUNCIONARIO QUE DIO LA CONFORMIDAD | CONFORMIDAD DE SERVICIOS | FOLIOS DE LAS CONFORMIDADES DE SERVICIOS |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 0000001 – 0000000023 | Gerencia de Planificación, Presupuesto y Racionalización | María Antonia Dávila Dávila | Informe N° 010-2022-MDLE/GPPYR/MADD, de 17 de enero de 2022 | Apéndice 4.1. Del folio 0063 al 0087 |
| | | | | | **Total S/ 7 000,00** | |
| | | | | | Informe N° 023-2022-MDLE/GPPYR/MADD, de 17 de marzo de 2022 | Apéndice 4.1. Del folio 0126 al 0151 |
| | | | | | **Total S/ 7 000,00** | |
| | | | | | Informe N° 030-2022-MDLE/GPPYR/MADD, de 19 de abril de 2022 | Apéndice 4.1. Del folio 0188 al 0212 |
| | | | | | **Total S/ 7 000,00** | |
| 2 | 420 | 0000259 – 0000000609 | Gerencia de Planificación, Presupuesto y Racionalización | María Antonia Dávila Dávila | Informe N° 034-2022-MDLE/GPPYR/MADD, de 23 de mayo de 2022 | Apéndice 4.2. Del folio 0253 al 0277 |
| | | | | | **Total S/ 7 000,00** | |
| | | | | | Informe N° 042-2022-MDLE/GPPYR/MADD, de 20 de junio de 2022 | Apéndice 4.2. Del folio 0318 al 0342 |
| | | | | | **Total S/ 7 000,00** | |
| | | | | | Informe N° 051-2022-MDLE/GPPYR/MADD, de 22 de julio de 2022 | Apéndice 4.2. Del folio 0384 al 0407 |
| | | | | | **Total S/ 7 000,00** | |
| | | | | | Informe N° 063-2022-MDLE/GPPYR/MADD, de 1 de setiembre de 2022 | Apéndice 4.2. Del folio 0442 al 0470 |
| | | | | | **Total S/ 7 000,00** | |
| | | | | | Informe N° 068-2022-MDLE/GPPYR/MADD, de 22 de setiembre de 2022 | Apéndice 4.2. Del folio 0511 al 0536 |
| | | | | | **Total S/ 7 000,00** | |
| 3 | 998 | 0000708 – 0000001705 | Gerencia de Planificación, Presupuesto y Racionalización | María Antonia Dávila Dávila | Informe N° 079-2022-MDLE/GPPyR/G, de 24 de octubre de 2022. | Apéndice 4.3. Del folio 0580 al 605 |
| | | | | | **Total S/ 7 000,00** | |
| 4 | 1126 | 0000804 – 0000001999 | Gerencia de Planificación, Presupuesto y Racionalización | María Antonia Dávila Dávila | Informe N° 104-2022-MDLE/GPPyR/G, de 25 de noviembre de 2022 | Apéndice 4.4. Del folio 0635 al 0662 |
| | | | | | **Total S/ 7 000,00** | |
| | | | | | Informe N° 113-2022-MDLE/GPPyR/G, de 13 de diciembre de 2022. | Apéndice 4.4. Del folio 0699 al 0714 |
| | | | | | **TOTAL S/ 3 500,00** | |
| 5 | 1282 | 0000991 – 0000002389 | Gerencia de Planificación, Presupuesto y Racionalización | María Antonia Dávila Dávila | Informe N° 120-2022-MDLE/GPPyR/G, de 23 de diciembre de 2022. | Apéndice 4.5. Del folio 0752 al 0775 |
| | | | | | **Total S/ 7 000,00** | |
| **TOTAL** | | | | | **S/ 80 500,00** | |

**Fuente:** Informe N° 205-2023-MDLE/UT de 13 de diciembre de 2023 **(Apéndice N° 4).**
**Elaborado por:** Comisión de control.

Los informes de conformidades de los servicios, emitidos por el Área Usuaria, adjuntan los documentos remitidos por la proveedora:

- Acta de conformidad de servicios.

- Factura electrónica.
- Partes diarios. (No evidenciándose la presentación de ochenta y siete (87) días, detallados en el cuadro n.° 02)

En las mencionadas conformidades, el Área Usuaria, otorga conformidad, afirmando haber verificado la prestación de los servicios por parte de la proveedora, según calidad, cantidad y plazo de entrega. No obstante, se desprende que, el Área Usuaria procedió a emitir los informes de conformidades de servicio mencionados en el Cuadro n.° 03; inobservando que no se ha prestado el servicio de conformidad a lo establecido en los TDR, tal como se detalla a continuación:

**Cuadro n.° 04**
**Monto de días no laborados**

| N° | N° DE PEDIDO DE SERVICIO | ORDEN DE SERVICIOS / SIAF | PLAZOS | MONTO TOTAL TDR | MONTOS CANCELADOS POR DÍAS NO LABORADOS | FOLIOS DEL EXPEDIENTE DE CONTRATACIÓN |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 0000001 - 0000000023 | 90 días calendario Desde el 18-01 al 18-04-2022 | S/ 21 000,00 | • El monto por día programado en el TDR asciende a S/ 233.33.<br>• El monto ascendiente por los 27 días en los que no se prestó el servicio es S/ 6,299.91. | Apéndice 4.1. Del folio 056 al 0245 |
| 2 | 420 | 0000259 - 0000000609 | 150 días calendario Desde el jueves 21 de abril al martes 20 de setiembre de 2022 | S/ 35 000,00 | • El monto por día programado en el TDR asciende a S/ 233.33.<br>• El monto ascendiente por los 27 días en los que no se prestó el servicio es S/ 10,499.85. | Apéndice 4.2. Del folio 0246 al 0571 |
| 3 | 998 | 0000708 - 0000001705 | 30 días calendario Desde el miércoles 21-09-2022 al jueves 20-10-2022 | S/ 7 000,00 | • El monto por día programado en el TDR asciende a S/ 233.33.<br>• El monto ascendiente por los 8 días en los que no se prestó el servicio es S/ 1,866.4. | Apéndice 4.3. Del folio 0572 al 0627 |
| 4 | 1126 | 0000804 - 0000001999 | 45 días calendario Desde el miércoles 26-10-2022 al viernes 09-12-2022 | S/ 10 500,00 | • El monto por día programado en el TDR asciende a S/ 233.3.<br>• El monto ascendiente por los 12 días en los que no se prestó el servicio es S/ 2,799.6. | Apéndice 4.4. Del folio 0628 al 0744 |
| 5 | 1282 | 0000991 - 0000002389 | 22 días calendarios Desde el miércoles 26-10-2022 al viernes 25-11-2022 | S/ 7 000,00 | • El monto por día programado en el TDR asciende a S/ 318.18<br>• El monto ascendiente por los 3 días en los que no se prestó el servicio es S/ 954.54. | Apéndice 4.5. Del folio 0745 al 0797 |
| **TOTAL** | | | | | **S/ 22 420,30** | |

**Fuente:** Informe N° 205-2023-MDLE/UT de 13 de diciembre de 2023 **(Apéndice N° 4).**
**Elaborado por:** Comisión de control.

De lo expuesto, se desprende que el área usuaria procedió a otorgar la conformidad del servicio, sin haber cautelado el cumplimiento de la prestación del servicio por parte de la proveedora, al no evidenciarse la presentación de partes diarios de ochenta y siete (87) días, detallados en los cuadros n.s 02 y 03, incumpliendo lo establecido en los numerales 5. PLAZO DEL SERVICIO y 7. FORMA DE PAGO de los TDR, conllevando a generar un perjuicio económico de S/ 22 420,30 (veintidós mil cuatrocientos veinte y 30/100 soles).

Aunado a ello, es preciso indicar que, de la información alcanzada por el Gerente General de la Concesionaria Vial del Sol S.A., mediante carta n.° 00128-2024-COVISOL de 2 de febrero de 2024 **(Apéndice N° 5),** se determina que realizó la búsqueda en su sistema; donde encontraron registros de pase por la estación de peajes para la placa **H2Z-846** (unidad vehicular que prestó los servicios de alquiler de camioneta para la Gerencia de Planificación y Presupuesto).

**Imagen n.° 1**
**Registro de pase de vehículos por las estación de peaje en el KM 602+306 – Chicama, tramo Ciudad de Dios – Trujillo**

| MATRICULA | RUC | FECHA_HORA | PEAJE | VIA | SENTIDO | SERIE | N_TICKET | TIPO_COMP | IMPORTE | CATEGORIA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| H2Z846 | - | 1/01/2022 22:38 | Chicama | Vía 113 | N-S | B113 | 1152011 | Boleta | 8.6 | 1 |
| H2Z846 | - | 5/01/2022 14:52 | Chicama | Vía 103 | S-N | B103 | 1293405 | Boleta | 8.6 | 1 |
| H2Z846 | - | 6/08/2022 11:42 | Chicama | Vía 111 | N-S | B111 | 960114 | Boleta | 9.7 | 1 |
| H2Z846 | - | 7/08/2022 09:03 | Chicama | Vía 103 | S-N | B103 | 1504774 | Boleta | 9.7 | 1 |
| H2Z846 | - | 5/10/2022 19:46 | Chicama | Vía 113 | N-S | B113 | 1426061 | Boleta | 9.7 | 1 |
| H2Z846 | - | 7/10/2022 03:06 | Chicama | Vía 101 | S-N | B101 | 925390 | Boleta | 9.7 | 1 |

**Fuente:** Carta N° 00128-2024-COVISOL, de 2 de febrero de 2024 **(Apéndice N° 5)**
**Elaborado por:** Comisión de control.

Los días señalados se cruzan con los días en los que la camioneta debió prestar el servicio dentro del Pedido de Servicio N° 420. Si bien es cierto, el 06 y 07 de agosto de 2022, fueron sábado y domingo, son días en los cuales según el TDR también se debió prestar el servicio, y la unidad vehicular debió estar internada en la Entidad.

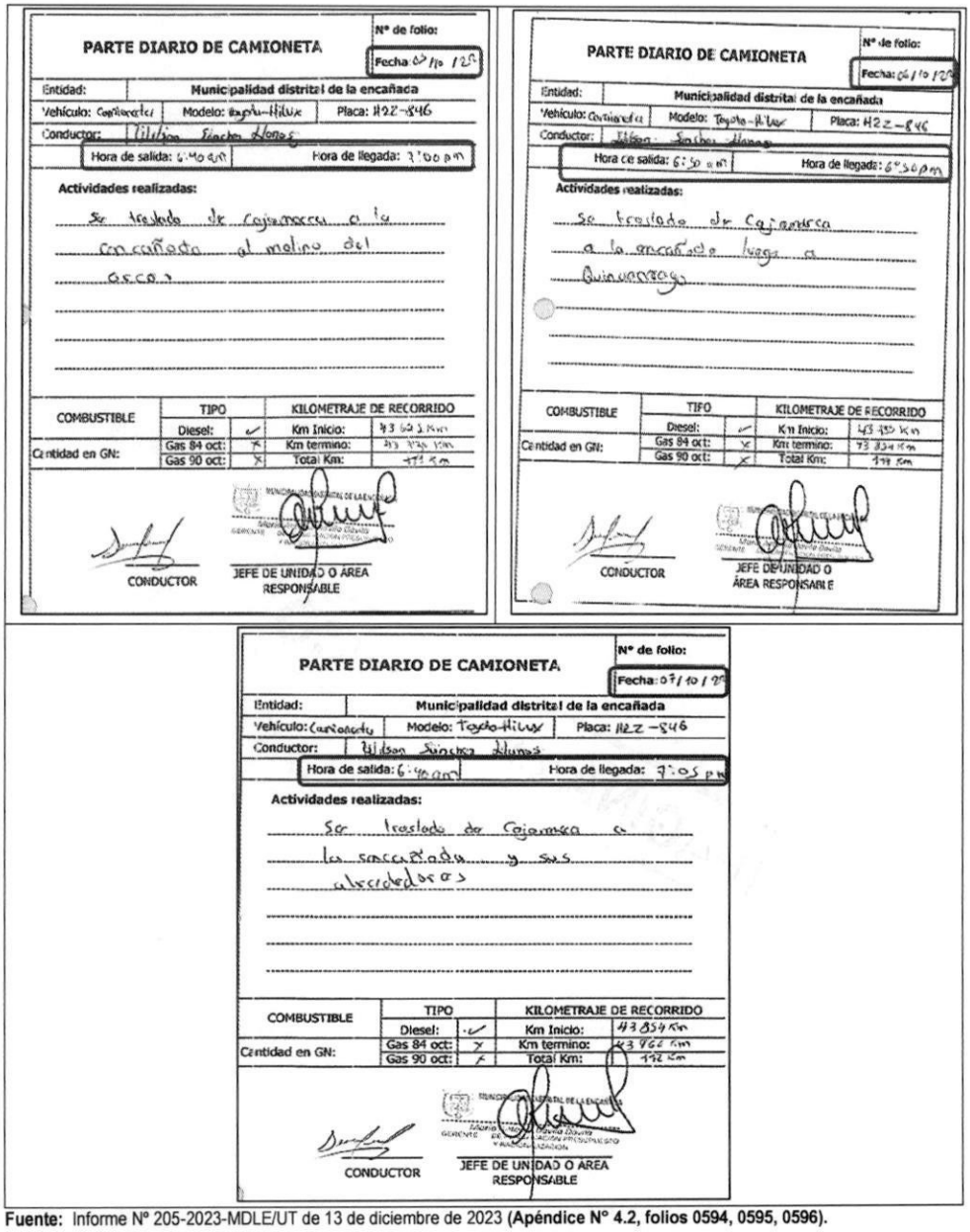
Los días señalados, 05 y 07 de octubre de 2022, se cruzan con los días en los que la camioneta debió prestar el servicio dentro del Pedido de Servicio N° 998.

En el expediente de contratación, encontramos los partes diarios sobre los días:

- Miércoles 5, jueves 6 y viernes 7 de octubre de 2022: La hora de salida y llegada a la entidad de alrededor de las 7:00 horas y 19:00 horas, respectivamente; no obstante, en el reporte indica que la unidad vehicular pasó por dicho peaje a las 19:46 horas de 05 de octubre de 2022 en sentido de norte a sur.

- Asimismo, el viernes 7 de octubre de 2022, en el reporte se tiene que la unidad vehicular en mención registra su pase de regreso por dicho peaje a las 03:06 horas, en dirección sur a norte, mediante esta información se puede entender que el vehículo no prestó servicio los días 5, 6 y 7 de octubre, a pesar de contar con los partes diarios en el expediente de contratación.

**Imágenes n.ˢ 02, 03 y 04**
**Partes diarios de 05, 06 y 07 de octubre de 2022**



PARTE DIARIO DE CAMIONETA — N° de folio: — Fecha: 05/10/22
Entidad: Municipalidad distrital de la encañada
Vehículo: Camioneta — Modelo: Toyota-Hilux — Placa: H2Z-846
Conductor: Wilson Sanchez Alvarez
Hora de salida: 6:40 a.m. — Hora de llegada: 7:00 p.m.
Actividades realizadas: Se traslado de Cajamarca a la encañada al molino del oscar
COMBUSTIBLE — TIPO — KILOMETRAJE DE RECORRIDO
Cantidad en GN: — Diesel: ✓ — Gas 84 oct: X — Gas 90 oct: X — Km Inicio: 43 692 Km — Km termino: 43 [illegible] Km — Total Km: [illegible] Km
CONDUCTOR — JEFE DE UNIDAD O AREA RESPONSABLE

PARTE DIARIO DE CAMIONETA — N° de folio: — Fecha: 06/10/22
Entidad: Municipalidad distrital de la encañada
Vehículo: Camioneta — Modelo: Toyota-Hilux — Placa: H2Z-846
Conductor: Wilson Sanchez Alvarez
Hora de salida: 6:50 a.m. — Hora de llegada: 6:50 p.m.
Actividades realizadas: Se traslado de Cajamarca a la encañada luego a Quinuamayo
COMBUSTIBLE — TIPO — KILOMETRAJE DE RECORRIDO
Cantidad en GN: — Diesel: ✓ — Gas 84 oct: X — Gas 90 oct: X — Km Inicio: 43 [illegible] Km — Km termino: 73 834 Km — Total Km: [illegible] Km
CONDUCTOR — JEFE DE UNIDAD O ÁREA RESPONSABLE

PARTE DIARIO DE CAMIONETA — N° de folio: — Fecha: 07/10/22
Entidad: Municipalidad distrital de la encañada
Vehículo: Camioneta — Modelo: Toyota-Hilux — Placa: H2Z-846
Conductor: Wilson Sanchez Alvarez
Hora de salida: 6:40 a.m. — Hora de llegada: 7:05 p.m.
Actividades realizadas: Se traslado de Cajamarca a la encañada y sus alrededores
COMBUSTIBLE — TIPO — KILOMETRAJE DE RECORRIDO
Cantidad en GN: — Diesel: ✓ — Gas 84 oct: X — Gas 90 oct: X — Km Inicio: 43 854 Km — Km termino: 43 966 Km — Total Km: 112 Km
CONDUCTOR — JEFE DE UNIDAD O ÁREA RESPONSABLE

**Fuente:** Informe N° 205-2023-MDLE/UT de 13 de diciembre de 2023 **(Apéndice N° 4.2, folios 0594, 0595, 0596).**
**Elaborado por:** Comisión de control.

Es decir, se determina que, la unidad móvil de placa H2Z-846, pasó por el peaje a las 19:46 horas de 5 de octubre de 2022, en sentido de norte a sur y que el viernes 7 de octubre de 2022, en el reporte se tiene que la unidad vehicular en mención registra su pase de regreso por dicho peaje a las 03:06 horas, en dirección sur a norte, mediante esta información se puede entender que el vehículo no prestó servicio los días 5, 6 y 7 de octubre, a pesar de contar con los partes diarios en el expediente de contratación.

Asimismo, mediante carta S/N, de 19 de febrero de 2024 **(Apéndice N° 5)**, la Concesionaria Vial Sierra Norte S.A. informa que, se realizó la búsqueda en su sistema; donde encontraron registro para la placa **H2Z-846** (unidad vehicular que prestó los servicios de alquiler de camioneta para la Gerencia de Planificación y Presupuesto).

**Imagen n.° 05**
**Registro de tránsito vehículos por las Unidad de Peaje Ciudad de Dios ST 16 (Ciudad de Dios – Cajamarca Km 2+240)**

**Cuadros resumen con el detalle de pase vehicular**
**Unidad de Peaje Ciudad de Dios ST 16 (Ciudad de Dios - Cajamarca Km 2+250)**

| Placa de rodaje en consulta | MGL-849 | | | |
|---|---|---|---|---|
| Fecha de Consulta | De | 01/01/2022 | Hasta | 28/02/2022 |
| Confirmación de paso UP Ciudad de Dios | NO | | NO | |

| Placa de rodaje en consulta | H2Z-846 | | | |
|---|---|---|---|---|
| Fecha de Consulta | De | 01/01/2022 | Hasta | 31/12/2022 |
| Confirmación de paso UP Ciudad de Dios | SI | | SI | |

| Placa de rodaje en consulta | M6T-949 | | | |
|---|---|---|---|---|
| Fecha de Consulta | De | 01/09/2022 | Hasta | 31/12/2022 |
| Confirmación de paso UP Ciudad de Dios | SI | | SI | |

**Fuente:** Carta N° S/N, de 29 de febrero de 2024 **(Apéndice N° 5)**
**Elaborado por:** Comisión de control.

**Imagen n.° 06**
**Registro de vehículos por las Unidad de Peaje Ciudad de Dios ST 16 (Ciudad de Dios – Cajamarca Km 2+240)**

**REGISTRO DE PASE VEHICULAR PLACA DE RODAJE: H2Z-846**

Plaza Peaje: CIUDAD DE DIOS
Fecha Desde: 01/01/2022 Fecha Hasta: 31/12/2022
Via: Todos Estado Transito: TODOS
Modo Paso: NORMAL,CONTINUA E MERGENCIA Modo Pago: SIN MODO PAGO,EFECTIVO,EXONERADO

Informe Detalle Transito

| Plaza | Via | Id Transito | Código Comprobante | Fecha Hora Transito | Placa Vehicular | Categoria Vehicular |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CIUDAD DE DIOS | VIA PE 101 | 1373851 | B2CD1 BA01-907509 | 07/10/2022 4:31:32 | H2Z846 | L2 |

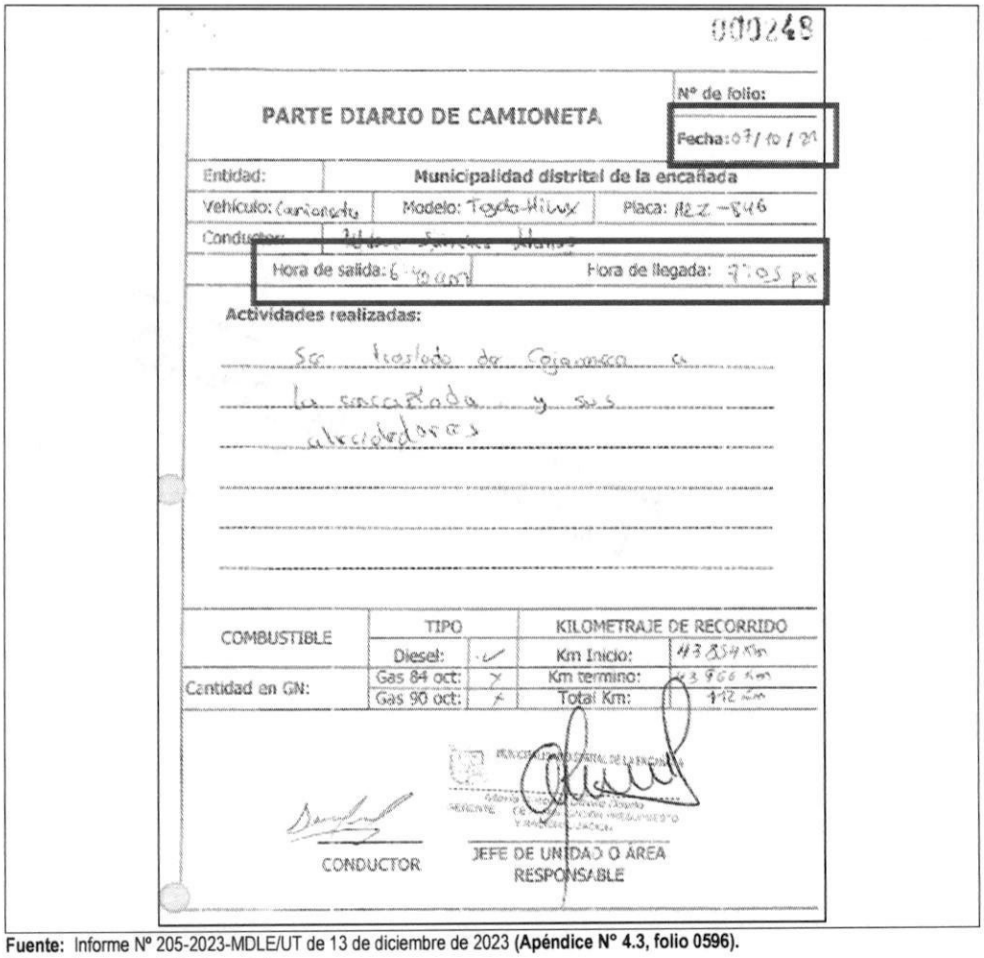
**Fuente:** Carta N° S/N, de 29 de febrero de 2024 **(Apéndice N° 5)**
**Elaborado por:** Comisión de control.

- El día señalado se cruza con los días en los que la camioneta debió prestar el servicio dentro del Pedido de Servicio Nº 998. El 7 de octubre de 2022 fue viernes, día en el cual según el TDR se debió prestar el servicio.

En el expediente de contratación, encontramos los partes diarios sobre los días:

- El viernes 07 de octubre de 2022: La hora de salida y llegada a la entidad desde las 6:40 horas y 19:05 horas, sentido sur-norte, respectivamente; no obstante, en el reporte indica que la unidad vehicular pasó por dicho peaje a las 4:31 horas; y en el parte diario indica que prestó el servicio a las 7:30 horas, situación inverosímil ya que el trayecto Ciudad de Dios – Cajamarca – Encañada toma un promedio de 4 horas.

**Imagen n.° 07**
**Parte diario, de 07 de octubre de 2022**



000248

PARTE DIARIO DE CAMIONETA

N° de folio:

Fecha: 07 / 10 / 22

| | | | |
|---|---|---|---|
| Entidad: | Municipalidad distrital de la encañada | | |
| Vehículo: Camioneta | Modelo: Toyota Hilux | Placa: AIZ-546 | |
| Conductor: | | | |
| Hora de salida: 6:40 aM | | Hora de llegada: 7:05 PM | |

Actividades realizadas:

Se traslado de Cajamarca a la encañada y sus alrededores

| COMBUSTIBLE | TIPO | | KILOMETRAJE DE RECORRIDO | |
|---|---|---|---|---|
| | Diesel: | ✓ | Km Inicio: | 43854 Km |
| Cantidad en GN: | Gas 84 oct: | X | Km termino: | 43966 Km |
| | Gas 90 oct: | X | Total Km: | 112 Km |

CONDUCTOR

JEFE DE UNIDAD O ÁREA RESPONSABLE

**Fuente:** Informe Nº 205-2023-MDLE/UT de 13 de diciembre de 2023 **(Apéndice N° 4.3, folio 0596).**
**Elaborado por:** Comisión de control.

Con la información brindada por la concesionaria, se pudo verificar que la camioneta que debieron estar prestando servicio efectivo en el distrito de La Encañada, tuvieron registro en el peaje carretera a Trujillo. Lo que implica que el servicio no se brindó en su totalidad.

En conclusión, y a pesar de estas falencias, el Área Usuaria brindó conformidad por la totalidad de los servicios a pesar de que no se brindaron los mismos en los términos expuestos en los TDR.

Los hechos expuestos han transgredido los siguientes criterios:

- **Términos de Referencia del Pedido de Compra N° 2, sin fecha:**

  *"(...)*
  ***5. PLAZO DEL SERVICIO Y LUGAR***
  ***a. Plazo***
  *El plazo del servicio se inicia al día siguiente de suscrito el contrato y/o orden de servicio por un periodo de 90 días calendarios, mes cerrado.*
  *(...)*
  ***12. FORMA DE PAGO.***
  *El Pago del servicio se realizará a la presentación de la factura, mensualmente, con la emisión de la conformidad del servicio por parte del área usuaria. Para el pago del servicio, se deberá adjuntar la Bitácora o Partes diarios del vehículo, suscrito por el conductor de asigne la empresa ganadora y visado por el área usuaria."*

- **Términos de Referencia del Pedido de Compra N° 420, sin fecha:**

  *"(...)*
  ***5. PLAZO DEL SERVICIO Y LUGAR***
  ***a. Plazo***
  *El plazo del servicio se inicia al día siguiente de suscrito el contrato y/o orden de servicio por un periodo de 150 días calendarios, mes cerrado (es decir 5 meses).*
  ***(...)***
  ***12. FORMA DE PAGO.***
  *El Pago del servicio se realizará a la presentación de la factura, mensualmente, con la emisión de la conformidad del servicio por parte del área usuaria. Para el pago del servicio, se deberá adjuntar la Bitácora o Partes diarios del vehículo, suscrito por el conductor de asigne la empresa ganadora y visado por el área usuaria.*
  *(...)"*

- **Términos de Referencia del Pedido de Compra N° 998, sin fecha:**

  *"(...)*
  ***5. PLAZO DEL SERVICIO Y LUGAR***
  ***a. Plazo***
  *El plazo del servicio se inicia al día siguiente de suscrito el contrato y/o orden de servicio por un periodo de 30 días calendarios, mes cerrado (es decir 1 mes).*
  ***(...)***
  ***12. FORMA DE PAGO***
  *El Pago del servicio se realizará a la presentación de la factura, mensualmente, con la emisión de la conformidad del servicio por parte del área usuaria. Para el pago del servicio, se deberá*

*adjuntar la Bitácora o Partes diarios del vehículo, suscrito por el conductor de asigne la empresa ganadora y visado por el área usuaria.*
*(...)"*

- **Términos de Referencia del Pedido de Compra N° 1126, sin fecha:**

*"(...)*
***5. PLAZO DEL SERVICIO Y LUGAR***
***a. Plazo***
*El plazo del servicio se inicia al día siguiente de suscrito el contrato y/o orden de servicio por un periodo de 45 días calendarios, mes cerrado (es decir 1.5 meses).*
*(...)*
***12. FORMA DE PAGO***
*El Pago del servicio se realizará a la presentación de la factura, mensualmente, con la emisión de la conformidad del servicio por parte del área usuaria. Para el pago del servicio, se deberá adjuntar la Bitácora o Partes diarios del vehículo, suscrito por el conductor de asigne la empresa ganadora y visado por el área usuaria.*
*(...)"*

- **Términos de Referencia del Pedido de Compra N° 1282, sin fecha:**

*"(...)*
***5. PLAZO DEL SERVICIO Y LUGAR***
***a. Plazo***
*El plazo del servicio se inicia el día 10 de diciembre del año 2022, por un período de 22 días calendarios.*
*(...)*
***12. FORMA DE PAGO***
*El Pago del servicio se realizará a la presentación de la factura, mensualmente, con la emisión de la conformidad del servicio por parte del área usuaria. Para el pago del servicio, se deberá adjuntar la Bitácora o Partes diarios del vehículo, suscrito por el conductor de asigne la empresa ganadora y visado por el área usuaria.*
*(...)"*

Los hechos antes descritos, han conllevado al perjuicio económico de S/ 22,420.30 (veintidós mil cuatrocientos veinte y 30/100 soles), debido a que, la Entidad otorgó conformidad por la totalidad de los servicios, no evidenciándose la presentación de partes diarios de ochenta y siete (87) días.

La situación descrita se ha generado por el accionar que adoptó la funcionaria María Antonia Dávila Dávila en su calidad de Área Usuaria, al haber otorgado la conformidad de la prestación de los servicios de alquiler de camioneta que incluye conductor, a pesar que dichos servicios no fueron ejecutados en su totalidad.

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

La señora María Antonia Dávila Dávila, en su calidad de ex Gerente de Planificación, Presupuesto y Racionalización, presentó sus comentarios o aclaraciones a través del escrito sin sumilla de 28 de mayo de 2024 y escrito con asunto "anexa documento a pliego de descargos" de 29 de mayo de 2024, en doce (12) folios **(Apéndice N° 7)**, el mismo que fue documentado; su escrito de comentarios o aclaraciones fue evaluado objetivamente a fin de no vulnerar su derecho de defensa, conforme se detalla en el **(Apéndice N° 7)** del Informe de Control Específico.

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

Efectuada la evaluación de los comentarios o aclaraciones y documentos presentados, se concluye que los mismos no desvirtúan los hechos comunicados en el Pliego de Hechos, considerando la participación de la persona comprendida en los mismos conforme se describe a continuación:

1. **María Antonia Dávila Dávila:** identificada con DNI N[redacted] Gerente de Planificación, Presupuesto y Racionalización, durante el período 20 de octubre de 2020 al 31 de diciembre de 2022; tal como se acredita con la Resolución de Alcaldía Nº 140-2020-MDLE/A de 19 de octubre de 2020, mediante la cual se le asignó en el cargo y la Resolución de Alcaldía N° 235-2022-MDLE/A de 27 de diciembre de 2022, mediante la cual se da por concluida su designación. Notificada con Cédula de Notificación N° 002-2024-CG/OCI1512-SCE-MDLE, del 22 de mayo de 2024, Cédula de Notificación Electrónica N° 00000003-2024-CG/1512-02-002 del 22 de mayo de 2024; presentó su documento de comentarios y aclaraciones mediante escrito sin sumilla, de 28 de mayo de 2024 y escrito con asunto "anexa documento a pliego de descargos", de 29 de mayo de 2024, en doce (12) folios **(Apéndice N° 7),** recibido de manera electrónica al correo mguevarac@contraloria.gob.pe, por la Comisión de Control en la misma fecha.

   **Como Gerente de Planificación, Presupuesto y Racionalización (Área Usuaria):**

   En su calidad de Gerente de Planificación, Presupuesto y Racionalización, en el marco de la contratación a cinco (5) servicios de alquiler de camionetas por un monto de S/ 80 500,00 y un plazo de trescientos treinta y siete (337) días, brindó la conformidad de los servicios, sin haber cautelado el cumplimiento de prestación de ochenta y siente (87) días, a pesar de que estos no fueron realizados en conformidad con los numerales 5. PLAZO DEL SERVICIO y 7. FORMA DE PAGO de los Términos de Referencia de los pedidos de servicio n.ˢ 2, 420, 998, 1126 y 1282; y, como consecuencia la Entidad realizó el pago total de los servicios; conllevando a generar un perjuicio económico de S/ 22 420,30 (veintidós mil cuatrocientos veinte y 30/100 soles).

   La señora Dávila Dávila otorgó conformidad de los servicios, a través de los siguientes informes:

**Cuadro N° 5**
**Conformidades realizadas por las Áreas Usuarias**

| INFORMES | FECHA | MONTO | FOLIOS DE LAS CONFORMIDADES DE SERVICIOS |
|---|---|---|---|
| Informe N° 010-2022-MDLE/GPPYR/MADD, | 17/01/2022 | S/ 7,000.00 | Apéndice 4.1. Del folio 0063 al 0087 |
| Informe N° 023-2022-MDLE/GPPYR/MADD | 17/03/2022 | S/ 7,000.00 | Apéndice 4.1. Del folio 0126 al 0151 |
| Informe N° 030-2022-MDLE/GPPYR/MADD | 19/04/2022 | S/ 7,000.00 | Apéndice 4.1. Del folio 0188 al 0212 |
| Informe N° 034-2022-MDLE/GPPYR/MADD | 23/05/2022 | S/ 7,000.00 | Apéndice 4.2. Del folio 0253 al 0277 |
| Informe N° 042-2022-MDLE/GPPYR/MADD | 20/06/2022 | S/ 7,000.00 | Apéndice 4.2. Del folio 0318 al 0342 |
| Informe N° 051-2022-MDLE/GPPYR/MADD | 22/07/2022 | S/ 7,000.00 | Apéndice 4.2. Del folio 0384 al 0407 |
| Informe N° 063-2022-MDLE/GPPYR/MADD | 01/09/2022 | S/ 7,000.00 | Apéndice 4.2. Del folio 0442 al 0470 |
| Informe N° 068-2022-MDLE/GPPYR/MADD | 22//09/2022 | S/ 7,000.00 | Apéndice 4.2. Del folio 0511 al 0536 |
| Informe N° 079-2022-MDLE/GPPyR/G | 24/10/2022 | S/ 7,000.00 | Apéndice 4.3. Del folio 0580 al 605 |
| Informe N° 104-2022-MDLE/GPPyR/G | 25/10/2022 | S/ 7,000.00 | Apéndice 4.4. Del folio 0635 al 0662 |
| Informe N° 113-2022-MDLE/GPPyR/G | 13/12/2022 | S/ 3,500.00 | Apéndice 4.4. Del folio 0699 al 0714 |
| Informe N° 120-2022-MDLE/GPPyR/G | 23/12/2022 | S/ 7,000.00 | Apéndice 4.5. Del folio 0752 al 0775 |

**Fuente:** Informe Nº 205-2023-MDLE/UT de 13 de diciembre de 2023 **(Apéndice N° 4)**
**Elaborado por:** Comisión de control

Inobservando sus obligaciones establecidas en el literal d) del artículo 2 y en los literales a) y c) del artículo 16° de la Ley Marco del Empleo Público, aprobada por Ley N° 28175 de 18 de febrero de 2004, en el sentido que, todo empleado público se encuentra sujeto a: *"(…) desempeñar sus funciones con honestidad, probidad, criterio, eficiencia, laboriosidad y vocación de servicio", "Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone el servicio público"*; y *"Salvaguardar los intereses del Estado (…)"*.

El numeral 16 del artículo 46° de la Ley N° 31288, tipo infractor imputado en el presente caso, se refiere a hacer declaración falsa al recibir o dar conformidad respecto al cumplimiento de los contratos referidos a la adquisición de bienes, prestación de servicios o ejecución de obra; con relación a las características de la prestación, establecidas en las especificaciones técnicas, términos de referencia, condiciones contractuales u otros, ocasionando perjuicio al Estado. Esta infracción es considerada muy grave.

Con su accionar en su condición de Gerente de Planificación, Presupuesto y Racionalización ha incumplido con sus funciones contenidas en el Artículo 55 inciso 11 del Reglamento de Organización y Funciones aprobado con Ordenanza Municipal Nº 003-2019-MDLE-CM de fecha 26 de abril de 2019: *"(...) 11. Verificar, dar conformidad y tramitar el pago de las valorizaciones de avance de estudios, obras y supervisión de proyectos en ejecución, así como también informes en general."* (subrayado nuestro); y el sub numeral 26 del numeral 8.3. del Artículo 14 del Manual de Perfiles de Puestos aprobado mediante Resolución de Alcaldía N° 155-2019-MDLE/A de 18 de julio de 2019: *"(...) 26. Otras funciones que le asigne el Gerente Municipal y la legislación vigente."*. Lo que deriva al incumplimiento del Artículo 168 del Reglamento de la Ley N° 30225, "Ley de Contrataciones del Estado, aprobado mediante Decreto Supremo N° 344-2018-EF, publicado el 31 de diciembre de 2018: "(...) *168.1. La recepción y conformidad es responsabilidad del área usuaria. (...) 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.",* y por ende lo establecido en los TDR de los Pedidos de Servicio n.s 2, 420, 998, 1126 y 1282, lo que ocasionó un perjuicio económico a la entidad por S/ 22,420.30.

Como resultado de la evaluación de los comentarios o aclaraciones formulados por la señora María Antonia Dávila Dávila, se ha determinado que los hechos con evidencias de presunta irregularidad no han sido desvirtuados y configuran presunta responsabilidad administrativa funcional sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría y presunta responsabilidad civil.

El desarrollo de la evaluación de los comentarios o aclaraciones consta en el **Apéndice N° 7** del Informe de Control Específico.

## III. ARGUMENTOS JURÍDICOS

- Los argumentos jurídicos por presunta responsabilidad administrativa funcional sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría, de la irregularidad **"Funcionaria, en su calidad de área usuaria, otorgó conformidades por servicios no ejecutados en su totalidad; generando un perjuicio económico a la municipalidad distrital de la encañada por S/ 22 420,30."** están desarrollados en el **Apéndice N° 2** del Informe de Control Específico.

- Los argumentos jurídicos por presunta responsabilidad civil de la irregularidad **"Funcionaria, en su calidad de área usuaria, otorgó conformidades por servicios no ejecutados en su totalidad; generando un perjuicio económico a la municipalidad distrital de la encañada por S/ 22 420,30"** están desarrollados en el **Apéndice N° 3** del Informe de Control Específico.

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

En virtud de la documentación sustentante, la cual se encuentra detallada en los 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 Distrital de La Encañada, se formula la conclusión siguiente:

1. En el marco de la contratación de cinco (5) servicios de alquiler de camionetas para la Gerencia de Planificación y Presupuesto por un monto de S/ 80 500,00 (ochenta mil quinientos y 00/100 soles) y un plazo de trescientos treinta y siete (337) días se ha determinado que la Entidad realizó el pago total de los servicios, sin embargo, dichos servicios no fueron realizados en conformidad con los numerales 5. PLAZO DEL SERVICIO y 7. FORMA DE PAGO de los Términos de Referencia, en adelante "TDR", evidenciándose que el Área Usuaria otorgó la conformidad del servicio, sin haber cautelado el cumplimiento de ochenta y siete (87) días de la prestación del servicio, conllevando a generar un perjuicio económico para la entidad de S/ 22 420,30 (veintidós mil cuatrocientos veinte y 30/100 soles).

   Hecho corroborado en la declaración de la señora María Antonia Dávila Dávila, Gerente de Planificación y Presupuesto en su calidad de Área Usuaria, quien, en su documento de comentarios y aclaraciones mediante escrito sin sumilla, de 28 de mayo de 2024 y escrito con asunto "anexa documento a pliego de descargos", de 29 de mayo de 2024, en doce (12) folios, manifiesta que: *"(...) acepto que -debido a mi carga laboral excesiva- no he revisado detalladamente la documentación que este proveedor específico adjuntaba en su expediente de pago, esto se debe a que, firmaba día a día los partes diarios, así como el cuaderno de saludas los fines de semana, por lo que, se ha tramitado el expediente sin percatarse que el proveedor no adjuntaba todos los partes diarios, no por negligencia ni mala intención, sino por exceso de confianza, puesto que se contaba con la certeza de la prestación del servicio (...)"*

   Con las conductas descritas se generó perjuicio a la Entidad ascendente a S/ 22 420.30, debido a que se otorgó conformidad por la totalidad de los servicios, no evidenciándose la presentación de partes diarios de ochenta y siete (87) días.

   Los hechos expuestos, establecidos en los literales a) y c) del artículo 16° de la Ley Marco del Empleo Público, aprobada por Ley N° 28175 de 18 de febrero de 2004, en el sentido que, todo empleado público se encuentra sujeto a: "Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone el servicio público"; y "Salvaguardar los intereses del Estado (...)".

   De la misma forma, no se tomó en consideración lo establecido en los numerales 5 y 9 de los TDR de los Pedidos de Servicio n.ˢ 2, 420, 998, 1126 y 1282, los cuales establecían los plazos de los servicios y la forma de pago.

   Situación originada por el accionar que adoptó la funcionaria María Antonia Dávila Dávila en su calidad de Área Usuaria, al haber otorgado la conformidad de la prestación de los servicios de alquiler de camioneta que incluye conductor, a pesar que dichos servicios no fueron ejecutados en su totalidad, generando el perjuicio económico.
   **(Irregularidad única)**

## VI. RECOMENDACIONES

**Al Órgano Instructor:**

1. Realizar el procesamiento de la funcionaria de la Municipalidad Distrital de La Encañada, comprendidos en los hechos irregulares del presente Informe de Control Específico, de acuerdo a su competencia.
   **(Conclusión única)**

**Al Procurador Público Especializado en Delitos de Corrupción:**

2. Dar inicio a las acciones legales civiles contra la funcionaria pública comprendidos en los hechos con evidencias de irregularidad del presente Informe de Control Específico.
   **(Conclusión única)**

## 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** | Copia autenticada del Informe Nº 205-2023-MDLE/UT. de 13 de diciembre de 2023 |
| **Apéndice N° 4.1** | Copias Autenticadas del:<br>- Comprobante de Pago N° 147-FCM CTE de 24 de febrero de 2022 Correspondiente al Expediente de Contratación - Pedido de Servicio N° 00002 de 13 de enero de 2022 |
| **Apéndice N° 4.2** | Copias autenticadas del:<br>- Comprobante de Pago N° 830-FCM CTE de 27 de mayo de 2022 Correspondiente al Expediente de Contratación - Pedido de Servicio N° 00420 de 11 de abril de 2022. |
| **Apéndice N° 4.3** | Copias autenticadas del:<br>- Comprobante de Pago N° 2002-FCM CTE de 7 de noviembre de 2022 Correspondiente al Expediente de contratación - Pedido de Servicio N° 00998 de 15 de setiembre de 2022. |
| **Apéndice N° 4.4** | Copias autenticadas del:<br>- Comprobante de Pago N° 011-RDR de 6 de diciembre de 2022 |

Correspondiente al Expediente de contratación - Pedido de Servicio N° 01126 de 19 de octubre de 2022.

**Apéndice N° 4.5** Copias autenticadas del:

- Comprobante de Pago N° 2438-FCM CTE de 27 de diciembre de 2022 Correspondiente al Expediente de contratación - Pedido de Servicio N° 01282 de 7 de diciembre de 2022.

**Apéndice N° 5** Copias autenticadas de:

- Correo electrónico con asunto CARTA COVISOL – INFORMACION VEHICULAR – RSPTA OF 31, de 5 de febrero de 2022, remitido al correo electrónico jcorrea@contraloria.gob..pe, adjuntando la Carta Nº 00128-2024-COVISOL, de 2 de febrero de 2024

- Carta S/N, de 19 de febrero de 2024

**Apéndice N° 6** Copias autenticadas de:

- Resolución de Alcaldía Nº 140-2020-MDLE/A., de 19 de octubre de 2020: designación de la señora María Antonia Dávila Dávila, como Gerente de Planificación, Presupuesto y Racionalización.

- Resolución de Alcaldía Nº 235-2022-MDLE/A, de 27 de diciembre de 2022, cese de designación de la señora María Antonia Dávila Dávila, como Gerente de Planificación, Presupuesto y Racionalización.

**Apéndice N° 7** Impresión de Cédula de Notificación N° 001-2024-CG/OCI1512-SCE-MDLE, firmado digitalmente, del 22 de mayo de 2024; Cédula de Notificación Electrónica N° 00000002-2024-CG/1512-02-002, firmado digitalmente, del 22 de mayo de 2024; Pliego de hechos, firmado digitalmente el 22 de mayo de 2024; Cargo de notificación, firmado digitalmente el 22 de mayo de 2024; pantallazo de correo mguevarac@contralorgia.gob.pe, fecha de impresión 11 de junio de 2024; y copia simple de escrito "Presento Comentarios o Aclaraciones" de 29 de mayo de 2024 y documentación adjunta, presentado al correo electrónico mguevarac@contralorgia.gob.pe - Edgar Eduardo Tello Cruzado.

Impresión de Cédula de Notificación N° 002-2024-CG/OCI1512-SCE-MDLE, firmado digitalmente, del 22 de mayo de 2024; Cédula de Notificación Electrónica N° 00000003-2024-CG/1512-02-002, firmado digitalmente, del 22 de mayo de 2024; Pliego de hechos, firmado digitalmente el 22 de mayo de 2024, Cargo de notificación, firmado digitalmente el 22 de mayo de 2024; pantallazos de correo mguevarac@contralorgia.gob.pe, fecha de impresión 11 de junio de 2024; y copia simple de escrito, sin sumilla de 28 de mayo de 2024 y documentación adjunta; y escrito, con asunto "anexa documento a pliego de

descargos, remitido el día 28 de mayo del 2024" de 29 de mayo de 2024, presentado al correo electrónico mguevarac@contralorgia.gob.pe – María Antonia Dávila Dávila.

EVALUACIÓN DE COMENTARIOS O ACLARACIONES, elaboradas por la Comisión de Control, por cada uno de los involucrados, original.

**Apéndice N° 8** Copias autenticadas de los documentos de gestión de la Entidad que sustentan el incumplimiento funcional de la persona involucradas en el hecho específico presuntamente irregular:

- Ordenanza Municipal Nº 003-2019-MDLE-CM. de 26 de abril de 2019 y modificatorias – Reglamento de Organización y Funciones – ROF.
- Resolución de Alcaldía Nº 155-2019-MDLE/A de fecha 18 de julio de 2019 y modificatorias – Manual de Perfiles de Puestos – MPP, y documentación adjunta.

La Encañada 14 de junio de 2024.

**Guly Guevara Gálvez**
Supervisor

**María de Fátima Guevara Cubas**
Jefe de la Comisión de Control

**María de Fátima Guevara Cubas**
Abogada de la Comisión de Control

El **JEFE DEL ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA** que suscribe el presente informe, ha revisado su contenido y lo hace suyo, procediendo a su aprobación.

La Encañada 14 de junio de 2024.

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA
*C.P.C. José Eduardo Correa Astete*
Jefe del Órgano de Control Institucional

# Apéndice N° 1

## APÉNDICE N° 1 DEL INFORME DE CONTROL ESPECÍFICO N° 006-2024-2-1512-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 | FUNCIONARIA, EN SU CALIDAD DE ÁREA USUARIA, OTORGÓ CONFORMIDADES POR SERVICIOS NO EJECUTADOS EN SU TOTALIDAD; GENERANDO UN PERJUICIO ECONÓMICO A LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA POR S/ 22,420.30. | María Antonia Dávila Dávila | [redacted] | Gerente de Planificación, Presupuesto y Racionalización | 20 de octubre de 2020 | 31 de diciembre de 2022 | CAS Confianza | [redacted] | - | X | | X | |

0200

0026

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
V° B°

(1) En caso de extranjeros indicar número del carnet de extranjería.
(2) Es el cargo desempeñado en el momento de los hechos específicos irregulares.
(3) Es el periodo de gestión vinculado a los hechos específicos irregulares, en día, mes y año.
(4) Precisar la condición de vínculo laboral o contractual con la entidad o dependencia, ejemplo: CAP, CAS, entre otros.
(5) Indicar el número de la casilla electrónica asignada por la Contraloría a donde se le comunicó el Pliego de Hechos. De ser el caso, indicar si el funcionario o servidor creó la casilla electrónica pero no la activó
(6) Solo en caso se haya realizado la notificación personal a través de medios físicos, indicar el Jirón, Calle, Avenida, Block, Urbanización, Zona, Asentamiento Humano, Número, Manzana, Lote/Distrito/Provincia/Región.
(7) Cuando se ha identificado presunta responsabilidad penal a alguna autoridad que cuenta con prerrogativa de antejuicio político, se incorpora una nota al pie del cuadro efectuando esta precisión.

0027

0027

LA CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ
Firmado digitalmente por CORREA ASTETE Jose Eduardo FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 21-06-2024 16:14:14 -05:00



La Encañada, 14 de junio de 2024.

**OFICIO N° 000243-2024-CG/OCI1512**

Señor:
**JESÚS DÍAZ CASAHUAMÁN**
Alcalde
**Municipalidad Distrital de la Encañada**
Cajamarca/Cajamarca/La Encañada. -

**Asunto** : Remite Informe de Control Específico N° 020-2024-2-1512-SCE.

**Referencia** : **a)** Oficio n.° 170-2024-CG/OCI1512-SCE-MDLE de 02 de mayo de 2024.
**b)** Directiva N° 007-2021-CG/NORM "Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad" aprobada mediante Resolución de Contraloría N° 134-2021-CG, de 11 de junio de 2011 y modificatoria

---

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 La Encañada, comunicó al Titular de la Entidad, el inicio del Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad en los "***Contratación del servicio de alquiler de camionetas para la gerencia de Planificación, Presupuesto y Racionalización de la Municipalidad Distrital de La Encañada***" correspondiente al periodo del 18 de enero al 28 de diciembre de 2022, en la Municipalidad Distrital de La Encañada, en el que se ha identificado presuntas responsabilidades: administrativa sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría General y Civil.

Al respecto, como resultado del Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad, se ha emitido el Informe de Control Específico N° 020-2024-2-1512-SCE, el cual ha sido remitido al Órgano Instructor y a la Procuraduría Pública 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 Municipalidad Distrital de La Encañada se encuentra impedida de realizar las acciones de deslinde de responsabilidades administrativas por los mismos hechos y las mismas personas.

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

Atentamente,

CC.
Archivo OCI

Documento firmado digitalmente
---
**José Eduardo Correa Astete**
Jefe del Órgano de Control Institucional
Municipalidad Distrital de la Encañada
Contraloría General de la República

Firmado digitalmente por CORREA ASTETE Jose Eduardo FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 24-06-2024 19:55:38 -05:00

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

# CÉDULA DE NOTIFICACIÓN ELECTRÓNICA N° 00000024-2024-CG/1512

| | | |
|---|---|---|
| **DOCUMENTO** | : | OFICIO N° 000243-2024-CG/OCI1512 |
| **EMISOR** | : | JOSE EDUARDO CORREA ASTETE - JEFE DE OCI - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL |
| **DESTINATARIO** | : | JESUS DIAZ CASAHUAMAN |
| **ENTIDAD SUJETA A CONTROL** | : | MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA |
| **DIRECCIÓN** | : | CASILLA ELECTRÓNICA N° 20170026609 |
| **TIPO DE SERVICIO CONTROL GUBERNAMENTAL O PROCESO ADMINISTRATIVO** | : | SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR - SERVICIO DE CONTROL ESPECÍFICO A HECHOS CON PRESUNTA IRREGULARIDAD |
| **N° FOLIOS** | : | 907 |

---

Sumilla: Como resultado del Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad, se ha emitido el Informe de Control Específico N° 020-2024-2-1512-SCE, el cual ha sido remitido al Órgano Instructor y a la Procuraduría Pública 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 Municipalidad Distrital de La Encañada se encuentra impedida de realizar las acciones de deslinde de responsabilidades administrativas por los mismos hechos y las mismas personas.

Se adjunta lo siguiente:

1. OFICIO N° 243-2024-CG-OC1512[F]
2. TOMO II - 01[F]
3. TOMO II - 02[F]
4. TOMO II - 03[F]
5. TOMO II - 04[F]
6. TOMO III - 01[F]

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: **https://verificadoc.contraloria.gob.pe/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **63LXSXG**

Firmado digitalmente por CORREA ASTETE Jose Eduardo FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 24-06-2024 19:55:38 -05:00

7. TOMO III - 02[F]
8. TOMO III - 03[F]
9. TOMO III - 04[F]
10. TOMO I - Informe SCE[F]

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: **https://verificadoc.contraloria.gob.pe/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **63LXSXG**

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ
Firmado digitalmente por Agente Automatizado CGR
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 24-06-2024 19:56:09 -05:00

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

# CARGO DE NOTIFICACIÓN

Sistema de Notificaciones y Casillas Electrónicas - eCasilla CGR

| | | |
|---|---|---|
| **DOCUMENTO** | : | OFICIO N° 000243-2024-CG/OCI1512 |
| **EMISOR** | : | JOSE EDUARDO CORREA ASTETE - JEFE DE OCI - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL |
| **DESTINATARIO** | : | JESUS DIAZ CASAHUAMAN |
| **ENTIDAD SUJETA A CONTROL** | : | MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA |

---

Sumilla:

Como resultado del Servicio de Control Específico a Hechos con Presunta Irregularidad, se ha emitido el Informe de Control Específico N° 020-2024-2-1512-SCE, el cual ha sido remitido al Órgano Instructor y a la Procuraduría Pública 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 Municipalidad Distrital de La Encañada se encuentra impedida de realizar las acciones de deslinde de responsabilidades administrativas por los mismos hechos y las mismas personas.

Se ha realizado la notificación con el depósito de los siguientes documentos en la **CASILLA ELECTRÓNICA N° 20170026609**:

1. CÉDULA DE NOTIFICACIÓN N° 00000024-2024-CG/1512
2. OFICIO N° 243-2024-CG-OC1512[F]
3. TOMO II - 01[F]
4. TOMO II - 02[F]
5. TOMO II - 03[F]
6. TOMO II - 04[F]
7. TOMO III - 01[F]
8. TOMO III - 02[F]
9. TOMO III - 03[F]
10. TOMO III - 04[F]
11. TOMO I - Informe SCE[F]

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: **https://verificadoc.contraloria.gob.pe/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **67ZGQKC**

**NOTIFICADOR** : JOSE EDUARDO CORREA ASTETE - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA ENCAÑADA - CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: **https://verificadoc.contraloria.gob.pe/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **67ZGQKC**