

**ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DE LA  
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TAMBO GRANDE**

**INFORME DE HITO DE CONTROL  
N° 004-2024-OCI/2413-SCC**

**CONTROL CONCURRENTE  
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TAMBO GRANDE  
TAMBO GRANDE, PIURA, PIURA**

**“REHABILITACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA  
INSTITUCIÓN EDUCATIVA N° 14140 NUESTRA SEÑORA  
DE FÁTIMA DEL DISTRITO DE TAMBO GRANDE, PIURA,  
PIURA, CON CÓDIGO ÚNICO DE INVERSIONES  
N° 2514482”**

**HITO DE CONTROL N° 3: VALORIZACIÓN N° 14,  
SUSPENSIÓN DE PLAZO N° 3 Y ADICIONAL DE OBRA  
N° 4**

**PERÍODO DE EVALUACIÓN:  
DEL 8 DE FEBRERO DE 2024 AL 14 DE FEBRERO DE 2024**

**TOMO I DE I**

**TAMBO GRANDE, 26 DE FEBRERO DE 2024**

---

**INFORME DE HITO DE CONTROL**  
**N° 004-2024-OCI/2413-SCC**

**EJECUCIÓN DE LA OBRA “REHABILITACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N° 14140 NUESTRA SEÑORA DE FÁTIMA DEL DISTRITO DE TAMBO GRANDE, PIURA, PIURA, CON CÓDIGO ÚNICO DE INVERSIONES N° 2514482”**

**HITO DE CONTROL N° 3: VALORIZACIÓN N° 14, SUSPENSIÓN DE PLAZO N° 3 Y ADICIONAL DE OBRA N° 4**

---

**ÍNDICE**

---

|   | <b>N° Pág.</b> |
|---|----------------|
| I. ORIGEN   | 1              |
| II. OBJETIVOS   | 1              |
| III. ALCANCE  | 1              |
| IV. INFORMACIÓN RESPECTO DEL HITO DE CONTROL                                  | 2              |
| V. SITUACIONES ADVERSAS   | 6              |
| VI. DOCUMENTACIÓN VINCULADA AL HITO DE CONTROL                                | 31             |
| VII. INFORMACIÓN DEL REPORTE DE AVANCE ANTE SITUACIONES ADVERSAS              | 31             |
| VIII. INFORMACIÓN DE LAS SITUACIONES ADVERSAS COMUNICADAS EN HITOS ANTERIORES | 31             |
| IX. CONCLUSIÓN  | 32             |
| X. RECOMENDACIONES  | 32             |
| APÉNDICES   |                |

**INFORME DE HITO DE CONTROL**  
**N° 004-2024-OCI/2413-SCC**

**EJECUCIÓN DE LA OBRA “REHABILITACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N° 14140 NUESTRA SEÑORA DE FÁTIMA DEL DISTRITO DE TAMBO GRANDE, PIURA, PIURA CON CÓDIGO ÚNICO DE INVERSIONES N° 2514482”**

**HITO DE CONTROL N° 3: VALORIZACIÓN N° 14, SUSPENSIÓN DE PLAZO N° 3 Y ADICIONAL DE OBRA N° 4**

**I. ORIGEN**

El presente informe se emite en mérito a lo dispuesto por el Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Distrital de Tambo Grande, mediante oficio N° 024-2024-OCI/MDT de 23 de enero de 2024, registrado en el Sistema de Control Gubernamental – SCG con orden de servicio n.° 2413-2024-004, esta modalidad del Servicio de Control Simultáneo se realiza en el marco de lo dispuesto en Ley n.° 27785 y sus modificatorias, y la Directiva n.° 013-2022-CG/NORM “Servicio de Control Simultáneo”, aprobada mediante Resolución de Contraloría n.° visita8-2022-CG de 30 de mayo de 2022 y su modificatoria aprobada mediante Resolución de Contraloría n.° 270-2022-CG de 2 de agosto de 2022.

**II. OBJETIVOS**

**2.1 Objetivo general**

Determinar si la ejecución, recepción, liquidación, así como la supervisión de la obra, se realizó en concordancia a lo establecido en los documentos del procedimiento de selección, contratos suscritos y normativa aplicable.

**2.2 Objetivo específico**

**Hito de Control n.° 3:**

Determinar si el procedimiento de ejecución de la obra “Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del Distrito de Tambo Grande - Piura - Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla N° 449, Distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n.° 2514482” se realiza de acuerdo a lo establecido en el expediente técnico aprobado, los términos de referencia, estipulaciones contractuales, disposiciones internas y normativa aplicable.

**III. ALCANCE**

El servicio de control concurrente se desarrolló a la obra “Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del Distrito de Tambo Grande – Piura – Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla N° 449, Distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n.° 2514482”.

#### IV. INFORMACIÓN RESPECTO DEL HITO DE CONTROL

La actividad objeto del servicio de Control Concurrente, se realizó con la finalidad de identificar y/o determinar si la Municipalidad Distrital de Tambo Grande, en adelante la “Entidad”, viene verificando si los trabajos ejecutados de la “Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del Distrito de Tambo Grande – Piura – Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla n.° 449, Distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n.° 2514482”, en adelante la “Obra”, se realizan de acuerdo a lo establecido en el expediente técnico aprobado, los términos de referencia, estipulaciones contractuales, disposiciones internas y normativa aplicable.

##### Descripción del servicio contratado

A continuación, se detalla la información relacionada al servicio contratado:

La Institución Educativa Local Escolar n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del Distrito de Tambo Grande – Piura – Piura”, se encuentra ubicada en el distrito de Tambo Grande, provincia de Piura, departamento de Piura, pues dicho proyecto se realizará en la ubicación actual de la Institución Educativa, que no se encuentra en zona de riesgo no mitigable, según declaración jurada de 12 marzo de 2021, suscrito por el Sr. Alfredo Rengifo Navarrete, alcalde, de la Municipalidad Distrital de Tambo Grande.

La Institución Educativa Local Escolar n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura, se encuentra ubicada en el distrito de Tambo Grande, provincia de Piura, departamento de Piura, Perú.

- Departamento: Piura
- Provincia: Piura
- Distrito: Tambo Grande
- Latitud Sur: -4.92952
- Latitud Oeste: -80.34576
- Altitud: 67 m.s.n.m.

La Municipalidad distrital de Tambo Grande, suscribió el Contrato de ejecución de obra N° 17-2023-MDT, con el contratista, Consorcio ERCAP, para la ejecución de la obra “Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla n.° 449, distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n.° 2514482”, con un plazo de doscientos cuarenta días (240) días calendarios, por un monto de S/ 6 614 950,99 INC. IGV. (Seis millones seiscientos catorce mil novecientos cincuenta con 99/100).

El 19 de mayo de 2022, se firmó el acta de entrega de terreno; posteriormente, el 24 de mayo de 2022, se firmó el acta de inicio de obra, para la ejecución de obra, teniendo hasta el 18 de enero del 2023 el término del plazo contractual, para la ejecución de la obra.

A continuación, en las **imágenes n.ºs 1 y 2**, se presentan las metas de la intervención:

Imagen n.º 1

| MODULOS   | PISO          | AMBIENTE                          | AREA EXISTENTE (m2) | AREA A REHABILITAR (m2) | AREA A RESTITUIR (m2) | RM 499-2018-MINEDU - INICIAL | OBSERVACIONES  |
|-----------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------|--|
|           |               | <b>NIVEL INICIAL 04 Y 05 AÑOS</b> |                     |                         |                       | <b>NIVEL INICIAL</b>         |  |
| MODULO 01 | PRIMER NIVEL  | AULA INICIAL 01                   | 45.83               |                         | 60.18                 | AULA COMUN                   | Se restituirá las aulas pedagógicas y servicios higiénicos de acuerdo a lo establecido en la normativa |
|           |               | SERVICIOS HIGIENICOS NIÑOS        | 52.41               |                         | 9.65                  | SS.HH alumnos y alumnas (*)  |  |
|           |               | DEPOSITO                          |                     |                         | 4.42                  | AULA COMUN                   |  |
|           |               | AULA INICIAL 02                   | 43.96               |                         | 60.18                 | AULA COMUN                   |  |
|           |               | SERVICIOS HIGIENICOS NIÑAS        |                     |                         | 9.65                  | SS.HH alumnos y alumnas (*)  |  |
|           |               | DEPOSITO                          |                     |                         | 4.42                  | AULA COMUN                   |  |
| MODULO 02 | PRIMER NIVEL  | AULA INICIAL 03                   | 45.98               |                         | 60.18                 | AULA COMUN                   | Se restituirá las aulas pedagógicas y servicios higiénicos de acuerdo a lo establecido en la normativa |
|           |               | SERVICIOS HIGIENICOS NIÑOS        |                     |                         | 9.65                  | SS.HH alumnos y alumnas (*)  |  |
|           |               | DEPOSITO                          |                     |                         | 4.42                  | AULA COMUN                   |  |
|           |               | AULA INICIAL 04                   | 44.85               |                         | 60.18                 | AULA COMUN                   |  |
|           |               | SERVICIOS HIGIENICOS NIÑAS        |                     |                         | 9.65                  | SS.HH alumnos y alumnas (*)  |  |
| MODULO 03 | PRIMER NIVEL  | AULA INICIAL 05                   | 44.20               |                         | 60.18                 | AULA COMUN                   | Se restituirá las aulas pedagógicas y servicios higiénicos de acuerdo a lo establecido en la normativa |
|           |               | SERVICIOS HIGIENICOS NIÑOS        |                     |                         | 9.65                  | SS.HH alumnos y alumnas (*)  |  |
|           |               | DEPOSITO                          |                     |                         | 4.42                  | AULA COMUN                   |  |
| MODULO 04 | PRIMER NIVEL  | SUM-INICIAL                       | 43.24               |                         | 110.15                | SUM                          |  |
|           |               | <b>NIVEL PRIMARIA</b>             |                     |                         |                       | <b>NIVEL PRIMARIA</b>        |  |
| MODULO 05 | PRIMER NIVEL  | AULA 01                           | 51.39               |                         | 60.02                 | AULA COMUN                   | Se restituirá las aulas pedagógicas de acuerdo a lo establecido en la normativa                        |
|           |               | AULA 02                           | 50.5                |                         | 60.02                 | AULA COMUN                   |  |
|           |               | AULA 03                           | 52.9                |                         | 60.02                 | AULA COMUN                   |  |
|           |               | AULA 04                           | 48.88               |                         | 60.02                 | AULA COMUN                   |  |
|           |               | AULA 05                           | 54.00               |                         |                       |                              |  |
|           |               | AULA 06                           | 53.73               |                         |                       |                              |  |
|           |               | AULA 07                           | 55.88               |                         |                       |                              |  |
|           |               | AULA 08                           | 46.07               |                         |                       |                              |  |
|           |               | AULA 09                           | 71.06               |                         |                       |                              |  |
|           |               | AULA 10                           | 72.54               |                         |                       |                              |  |
|           | SEGUNDO NIVEL | AULA 11                           | 66.00               |                         | 60.02                 | AULA COMUN                   |  |
|           |               | AULA 12                           | 66.00               |                         | 60.02                 | AULA COMUN                   |  |
|           |               | AULA 13                           | 66.00               |                         | 60.02                 | AULA COMUN                   |  |
|           |               | AULA 14                           | 66.00               |                         | 60.02                 | AULA COMUN                   |  |

**Fuente:** Expediente técnico "Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima, del Distrito de Tambo Grande – Piura – Piura" ubicada en el Jirón Ramón Castilla n.º 449, Distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n.º 2514482".

**Elaborado:** Comisión de Control.

Control Concurrente a la obra: "Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima del distrito de Tambo Grande, Piura, Piura; con Código Único de Inversiones n.º 2514482".

Hito de Control N° 3: Valorización n.º 14, suspensión de plazo n.º 3 y adicional de obra n.º 4.

Periodo del 8 de febrero de 2014 al 14 de febrero de 2024.

Imagen n.º 2

| AMBIENTES COMPLEMENTARIOS                                     |   |   |        |                             |                   |  |  |  |
|---|---|---|--------|-----------------------------|-------------------|--|--|--|
| MODULO 06   | PRIMER NIVEL                                      | COCINA  | 39.09  |                             | 20.16             | CAFETERIA/COCINA   | Se restituira las aulas pedagogicas de acuerdo a lo establecido en la normativa    |  |
|   |   | ALMACEN QALI WARMA                                | 49.31  |                             | 26.48             | ALMACEN QALI WARMA   |  |  |
|   |   | S.U.M.  | 39.57  |                             | 120.35            |  |  |  |
|   |   | SS.HH. MUJERES (comparte con SSHH inicial)        |        |                             | 29.64             | SS.HH alumnos y alumnas (*)  | Se restituira los servicios higienicos de acuerdo a lo establecido en la normativa |  |
|   |   | SS.HH. DISCAPACITADOS (comparte con SSHH inicial) |        |                             |                   | SS.HH alumnos y alumnas (*)  |  |  |
|   |   | SS.HH. HOMBRES (comparte con SSHH inicial)        |        |                             | 29.64             | SS.HH alumnos y alumnas (*)  |  |  |
|   | SS.HH. DISCAPACITADOS (comparte con SSHH inicial) |   |        | SS.HH alumnos y alumnas (*) |                   |  |  |  |
|   | SEGUNDO NIVEL                                     | MODULO DE CONECTIVIDAD                            |        |                             | 123.16            | AULA DE INNOVACION PEDAGOGICA  |  | Se restituira las aulas pedagogicas, de innovacion y biblioteca, de acuerdo a lo establecido en la normativa |
|   |   | AULA INNOVACION PEDAGOGICA                        | 39.86  |                             |                   |  |  |  |
|   |   | BIBLIOTECA +DEPOSITO                              | 47.50  |                             | 90.94             | CENTRO DE RECURSOS EDUCATIVOS O BIBLIOTECA                           |  |  |
| MODULO 07   | ADMINISTRACION                                    |   |        |                             |                   | ADMINISTRACION   |  |  |
|   | PRIMER NIVEL                                      | DIRECCION   | 26.50  |                             | 12.04             | Administración (***)   | Se restituirán las areas administrativas y SS.HH; de acuerdo a la normativa        |  |
|   |   | DEPOSITO  |        |                             | 5.86              | Administración (***)   |  |  |
|   |   | TOPICO  | 49.31  |                             | 7.47              | Administración (***)   |  |  |
|   |   | SALA DE PROFESORES                                | 52.00  |                             | 14.73             | Administración (***)   |  |  |
|   |   | SS.HH. DOCENTES VARONES                           | 5.90   |                             | 3.74              | SS.HH docentes y administrativos                                     |  |  |
|   |   | SS.HH. DOCENTES MUJERES                           | 5.90   |                             | 3.74              | SS.HH docentes y administrativos                                     |  |  |
| OBRAS EXTERIORES  | PATIO DE FORMACION PRIMARIA TECHADO               | 439.72  |        | 250.00                      | PATIO PRINCIPAL   | Se restituira obras exteriores sin techar, de acuerdo a la normativa |  |  |
|   | PATIO DE FORMACION INICIAL TECHADO                | 65.82   |        | 120.00                      | PATIO PRINCIPAL   |  |  |  |
|   | ÁREA DE JUEGOS INICIAL                            |   | 70.95  | ÁREA DE JUEGOS              |                   |  |  |  |
|   | VEREDAS DE CIRCULACION                            | 829.93  |        | 536.17                      | CIRCULACION       |  |  |  |
|   | CERCO PERIMETRICO                                 | 271.30  |        | 271.3                       | CERCO PERIMETRICO | Se restituira el cerco de proteccion                                 |  |  |
|   | TANQUE ELEVADO                                    | 1.00  |        | 10.00                       | OBRA EXTERIOR     | SE RESTITUIRA  |  |  |
| LOSA DEPORTIVA + TRIBUNA                                      | 719.59  |   | 600.00 | LOSA DEPORTIVA (****)       | SE RESTITUIRA     |  |  |  |
| <b>AREA NETA (M2)</b>   |   | <b>1496.96</b>                                    |        | <b>1178.94</b>              |                   |  |  |  |
| Muros divisores (M2)  |   | 142.12  |        | 280.62                      |                   |  |  |  |
| Escalera y Puente de acceso al 2do y 3er nivel (Mod. 02 y 03) |   |   |        | 27.72                       |                   |  |  |  |
| VOLADIZOS (M2)  |   | 0.00  |        | 379.39                      |                   |  |  |  |
| TANQUE ELEVADO (M2)   |   | 1.00  |        | 10.00                       |                   |  |  |  |
| <b>AREA CONSTRUIDA TECHADA-LOSA ALIGERADA (M2)</b>            |   | <b>0.00</b>                                       |        | <b>1876.67</b>              |                   |  |  |  |
| PATIO DE FORMACION PRIMARIA (M2)                              |   | 439.72  |        | 250.00                      |                   |  |  |  |
| PATIO DE FORMACION INICIAL (M2)                               |   | 65.82   |        | 120.00                      |                   |  |  |  |
| AREA CONSTRUIDA TECHADA (liviana) (M2)                        |   | 2143.62   |        | 370.00                      |                   |  |  |  |
| <b>AREA CONSTRUIDA TECHADA TOTAL (M2)</b>                     |   | <b>2143.62</b>                                    |        | <b>2246.67</b>              |                   |  |  |  |
| VEREDAS Y CIRCULACIONES (M2)                                  |   | 829.93  |        | 536.17                      |                   |  |  |  |
| ÁREA DE JUEGO INICIAL (M2)                                    |   | -   |        | 70.95                       |                   |  |  |  |
| LOSA DEPORTIVA (M2)   |   | 719.59  |        | 600.00                      |                   |  |  |  |
| <b>AREA CONSTRUIDA SIN TECHAR (M2)</b>                        |   | <b>1550.52</b>                                    |        | <b>1207.12</b>              |                   |  |  |  |
| <b>AREA CONSTRUIDA TOTAL (M2)</b>                             |   | <b>3694.14</b>                                    |        | <b>3453.79</b>              |                   |  |  |  |
| CERCO PERIMETRICO (ML)  |   | 271.30  |        | 271.30                      | Cerco perimétrico |  |  |  |
| DRENAJE PLUVIAL (ML)  |   | 140.52  |        | 232.83                      |                   |  |  |  |

**Fuente:** Expediente técnico "Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima, del Distrito de Tambo Grande – Piura – Piura" ubicada en el Jirón Ramón Castilla n.º 449, Distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n.º 2514482".

**Elaborado:** Comisión de Control.

Control Concurrente a la obra: "Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima del distrito de Tambo Grande, Piura, Piura; con Código Único de Inversiones n.º 2514482".

Hito de Control N° 3: Valorización n.º 14, suspensión de plazo n.º 3 y adicional de obra n.º 4.

Periodo del 8 de febrero de 2014 al 14 de febrero de 2024.

De igual manera, en el expediente técnico se ha considerado la adquisición de mobiliario, teniendo en consideración la declaración jurada del director de la Institución Educativa en el cual detalla el nivel de deterioro del mobiliario de acuerdo al inventario físico de bienes y enseres adjunto al mismo, ocasionado por el Fenómeno del Niño Costero 2017. Para mobiliario se tiene la cantidad de 955 unidades y para equipamiento 78 unidades, dando un total 1033 unidades.

**Suspensiones y reinicios de plazo**

- Suspensión de plazo N° 1: 12/1/2023
- Reinicio de plazo N° 1: 25/7/2023
- Suspensión de plazo N° 2: 23/8/2023
- Reinicio de plazo N° 2: 23/8/2023
- Suspensión de plazo N° 3: 14/11/2023

A continuación, en las imágenes n.ºs 3 y 4, se presentan el porcentaje de avance ejecutado y cancelado de la intervención:

Imagen n.º 3

| MONTOS VALORIZADOS EJECUTADOS |                         |                  |               |              |
|-------------------------------|-------------------------|------------------|---------------|--------------|
| MES                           | MONTOS (Inc/IGV)        |                  | PORCENTAJES   |              |
|                               | PARCIAL<br>S/.          | ACUMUL<br>S/.    | PARCIAL<br>%  | ACUMUL.<br>% |
| May-22                        | S/. 88,244.64           | S/. 88,244.64    | 1.56%         | 1.56%        |
| Jun-22                        | S/. 333,304.83          | S/. 421,549.47   | 5.88%         | 7.44%        |
| Jul-22                        | S/. 344,088.25          | S/. 765,637.72   | 6.07%         | 13.51%       |
| Ago-22                        | S/. 659,239.16          | S/. 1,424,876.88 | 11.63%        | 25.15%       |
| Set-22                        | S/. 267,052.82          | S/. 1,691,929.70 | 4.71%         | 29.86%       |
| Oct-22                        | S/. 421,081.52          | S/. 2,113,011.23 | 7.43%         | 37.29%       |
| Nov-22                        | S/. 364,763.60          | S/. 2,477,774.83 | 6.44%         | 43.73%       |
| Dic-22                        | S/. 372,063.21          | S/. 2,849,838.04 | 6.57%         | 50.29%       |
| Ene-23                        | S/. 278,171.57          | S/. 3,128,009.61 | 4.91%         | 55.20%       |
| Jul-23                        | S/. 626,920.31          | S/. 3,754,929.92 | 11.06%        | 66.27%       |
| Ago-23                        | S/. 57,898.29           | S/. 3,812,828.21 | 1.02%         | 67.29%       |
| Set-23                        | S/. 444,387.29          | S/. 4,257,215.50 | 7.84%         | 75.13%       |
| Oct-23                        | S/. 467,951.99          | S/. 4,725,167.49 | 8.26%         | 83.39%       |
| Nov-23                        | S/. 557,663.95          | S/. 5,282,831.45 | 9.84%         | 93.23%       |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>S/. 5,282,831.45</b> |                  | <b>93.23%</b> |              |

Fuente: Carta N° 28-2024/MDT-GI-SGOyM, recibido el 11 de enero de 2024.  
Elaborado: Comisión de Control.

Imagen n.º 4

| IMPORTES CANCELADOS |                 |                 |                           |               |
|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|---------------|
| Valorización N°     | Período         | % Avance Físico | Importe S/. ( Inc / IGV ) | Observaciones |
| 001                 | Mayo 2022       | 1.56%           | S/. 79,420.17             | Cancelado     |
| 002                 | Junio 2022      | 5.88%           | S/. 222,880.39            | Cancelado     |
| 003                 | Julio 2022      | 6.07%           | S/. 225,970.94            | Cancelado     |
| 004                 | Agosto 2022     | 11.63%          | S/. 432,953.87            | Cancelado     |
| 005                 | Setiembre 2022  | 4.71%           | S/. 176,971.83            | Cancelado     |
| 006                 | Octubre 2022    | 7.43%           | S/. 278,481.47            | Cancelado     |
| 007                 | Noviembre 2022  | 6.44%           | S/. 240,436.32            | Cancelado     |
| 008                 | Diciembre 2022  | 6.57%           | S/. 245,743.48            | Cancelado     |
| 009                 | Enero 2023      | 4.91%           | S/. 183,874.98            | Cancelado     |
| 010                 | Julio 2023      | 11.06%          | S/. 415,622.63            | Cancelado     |
| 011                 | Agosto 2023     | 1.02%           | S/. 38,568.51             | Cancelado     |
| 012                 | Septiembre 2023 | 7.84%           | S/. 295,349.34            | Cancelado     |
| 013                 | Octubre 2023    | 8.26%           | S/. 310,029.64            | Cancelado     |
| 014                 | Noviembre 2023  | 9.84%           | 172,427.78 S/.            | Pago a cuenta |

Fuente: Carta N° 28-2024/MDT-GI-SGOyM, recibido el 11 de enero de 2024.

Elaborado: Comisión de Control.

## V. SITUACIONES ADVERSAS

De la revisión y análisis efectuado a la documentación proporcionada por la entidad se han identificado cuatro (4) situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad de la ejecución del servicio, el resultado o el logro de los objetivos del servicio de “Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla n.º 449, distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n.º 2514482”, las cuales se exponen a continuación:

### 1. ENTIDAD APROBÓ PAGO DE VALORIZACIÓN DE OBRA N° 14 CON METRADOS SIN HABER SIDO EJECUTADOS; LO QUE PODRÍA GENERAR PERJUICIO ECONÓMICO A LA ENTIDAD HASTA POR EL MONTO DE S/ 100 334,65 Y LA NO APLICACIÓN DE PENALIDADES POR VALORIZAR METRADOS NO EJECUTADOS.

De la información alcanzada por la Entidad, mediante carta n.º 028-2024/MDT-GI-SGOyM de 11 de enero del 2024 que contiene, el informe N° 003-2024/MDT-SGOLyMI/ING-MRAJ de 11 de enero de 2024 emitido por el monitor de obra el Ing. Mario Ramsés Atoche Juárez.

De lo mencionado en el párrafo precedente, la Comisión de Control evidenció la carta n.º 052-2023-CONSORCIO INGENIERIA/GGS-RC de 5 de diciembre de 2023 emitida por el Consorcio Ingeniería empresa encargada de la supervisión de obra la cual contiene el informe N° 007-2023-G.G.S./SUPERVISOR de 5 de diciembre de 2023 emitido por el Ing. Gilmer Gonzales Sánchez con cargo jefe de supervisión de obra, indicando lo siguiente:

Control Concurrente a la obra: “Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima del distrito de Tambo Grande, Piura, Piura; con Código Único de Inversiones n.º 2514482”.

Hito de Control N° 3: Valorización n.º 14, suspensión de plazo n.º 3 y adicional de obra n.º 4.

Periodo del 8 de febrero de 2014 al 14 de febrero de 2024.

“(...)

**ASUNTO:** ALCANZO VALORIZACION N° 14 DE LA EJECUCIÓN DE LA OBRA DE LA REF (a): PERIODO, 01 AL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2023.

**REFERENCIA:** a).- Obra: “REHABILITACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N° 14140 NUESTRA SEÑORA DE FÁTIMA DEL DISTRITO DE TAMBO GRANDE, PIURA, PIURA CON CÓDIGO ÚNICO DE INVERSIONES N° 2514482”

“(...)

#### **5.0.- CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES**

##### **5.1.- CONCLUSIONES:**

- Para el periodo de avance de obra del 01/11/2023 al 14/11/2023 correspondiente a la Valorización N° 014 del mes de NOVIEMBRE del 2023, se tiene un avance físico mensual del 9.84% correspondiente al monto de **S/. 474,949.86** (...)
- Por parte de la supervisión de obra, se aprueba la valorización N°14 del contratista CONSORCIO ERCAP. (...)

##### **5.2.- RECOMENDACIONES:**

- Se recomienda aprobar la Valorización N° 014 correspondiente al mes de NOVIEMBRE 2023 y tramitar los pagos respectivos a favor del contratista CONSORCIO ERCAP (...)

Aunado a ello, mediante informe N° 015-2023/MDT-SGOyM/ING.MRAJ de 31 de enero de 2024 emitido por el Ing. Mario Ramsés Atoche Juárez con cargo monitor de obra dirigida al Ing. Mauricio Edgardo Palacio Zapata con cargo Sub Gerente de Obras, Liquidación y Mantenimiento de Infraestructura, indicando lo siguiente:

“(...)

**ASUNTO:** REVISIÓN DE SALDO VALORIZACION N° 14 CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE (PERIODO 01/11/2023 AL 14/11/2023)

**OBRA:** “REHABILITACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N° 14140 NUESTRA SEÑORA DE FÁTIMA DEL DISTRITO DE TAMBO GRANDE, PIURA, PIURA CON CÓDIGO ÚNICO DE INVERSIONES N° 2514482”

“(...)

#### **V. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:**

- Los montos y cálculos presentados han sido revisados y aprobados por el supervisor de obra el Ing. Gilmer Gonzales Sánchez (...)
- Por los fundamentos antes descritos y en atención al informe de conformidad del documento de la referencia a) en calidad de Monitor, RECOMIENDA ANTES DE CONTINUAR CON EL TRAMITE CORRESPONDIENTE, ENVIAR AL AREA DE OFICINA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO PARA LA CERTIFICACION PRESUPUESTAL DE LA OBRA “REHABILITACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N° 14140 NUESTRA SEÑORA DE FÁTIMA DEL DISTRITO DE TAMBO GRANDE, PIURA, PIURA CON CÓDIGO ÚNICO DE INVERSIONES N° 2514482” Que, de acuerdo a la VALORIZACION N° 14 (01/11/2023 AL 14/11/2023) CORRESPONDE EL MONTO S/474, 949.86 (cuatrocientos setenta y cuatro Mil Novecientos cuarenta y nueve con 86/100 nuevos soles) parte de la supervisión de obra, se aprueba la valorización N°14 del contratista CONSORCIO ERCAP. (...)

Asimismo, mediante informe N° 212-2023/MDT-GlyC-SGOLyM de 1 de febrero de 2024 emitido por el Ing. Mauricio Edgardo Palacios Zapata con cargo Sub Gerente de Obras,

Control Concurrente a la obra: “Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima del distrito de Tambo Grande, Piura, Piura; con Código Único de Inversiones n.º 2514482”.

Hito de Control N° 3: Valorización n.º 14, suspensión de plazo n.º 3 y adicional de obra n.º 4.  
Periodo del 8 de febrero de 2014 al 14 de febrero de 2024.

Liquidación y Mantenimiento de Infraestructura dirigido al CPC. Eddy Omar Juárez Mechato con cargo Gerente General de Planeamiento y Presupuesto, indicando lo siguiente:

“(…)

- *Habiéndose revisado la valorización N° 14 de obra (Periodo 01 de noviembre del 2023), en función a la opinión emitida por parte del supervisor, **esta subgerencia de obras, liquidación y mantenimiento de infraestructura otorga la conformidad** respectiva (…)*”.

Con relación a lo expuesto, se verifica que la entidad da la aprobación para el pago de la valorización N° 14, por el monto de S/ 474 949,86, conforme a la siguiente imagen:

Imagen n.º 5

| VALORIZACION N° 14                 |  |                |                       |
|------------------------------------|--|----------------|-----------------------|
| Del 01 AL 14 DE NOVIEMBRE DEL 2023 |  |                |                       |
| ITEM                               | CONCEPTO   | PARCIAL        | TOTAL                 |
| 1.0.0                              | Valorización Contractual                         |                |                       |
| 1.0.1.                             | VALORIZACION N° 14                               |                |                       |
|                                    | INFRAESTRUCTURA                                  | S/. 336,400.33 | S/. 525,107.30        |
|                                    | EQUIPAMIENTO Y MOBILIARIO                        | S/. 188,706.97 |                       |
| 1.1.0                              | Reintegros                                       |                |                       |
| 1.1.1                              | Reajuste Reconocido                              | S/. 0.00       |                       |
|                                    | <b>TOTAL MONTO BRUTO (A)</b>                     |                | <b>S/. 525,107.30</b> |
|                                    | <b>FACTOR DE RELACION (0.9)</b>                  |                | <b>S/. 472,596.57</b> |
| 2.0.0                              | DESCUENTOS                                       |                |                       |
| 2.1.0                              | Amortización del Adelanto Directo                |                |                       |
|                                    | Amortización del Adelanto de Directo             | S/. 47,259.66  |                       |
| 2.2.0                              | Amortización Adelanto de Materiales              |                |                       |
| 2.2.1                              | Amortización del Adelanto de Materiales          | S/. 22,837.03  |                       |
| 2.3.0                              | Deducción que no corresponde Adelanto Directo    |                |                       |
| 2.3.1                              | Deducción que no corresponde Adelanto Directo    | S/. 0.00       |                       |
| 2.4.0                              | Deducción que no corresponde Adelanto Materiales |                |                       |
| 2.4.1                              | Deducción que no corresponde Adelanto Materiales | S/. 0.00       |                       |
|                                    | <b>TOTAL DESCUENTOS (B)</b>                      |                | <b>S/. 70,096.69</b>  |
|                                    | <b>TOTAL NETO ( A-B)</b>                         |                | <b>S/. 402,499.88</b> |
|                                    | I.G.V. 18.00%                                    |                | S/. 72,449.98         |
|                                    | <b>TOTAL A FACTURAR AL CONTRATISTA</b>           |                | <b>S/. 474,949.86</b> |
|                                    | RETENCION POR FIEL CUMPLIMIENTO:                 |                | S/. 0.00              |
|                                    | <b>TOTAL A PAGAR AL CONTRATISTA:</b>             |                | <b>S/. 474,949.86</b> |

Fuente: Informe n.º 007-2023-G.S.S./SUPERVISOR (Valorización N° 14) de 5 de diciembre de 2023.

Elaborado: Comisión de Control.

Al respecto, durante la visita realizada a la obra el 9 de febrero de 2024, mediante acta de inspección n.º 01-2024-OCI/MDT-SCC-2413, se manifestó lo siguiente:

“(…)

3. De la verificación de trabajos ejecutados incluidos en la valorización N° 14 se detalla lo siguiente:

3.1. No se visualizaron trabajos de la partida 15.01. SUMINISTRO Y COLOCACION DE PLANCHA DE FIBRA VEGETAL 2.00 X 0.95 M de la cubierta metálica.

3.2. No se visualizaron trabajos de la partida 21.04 SUMINISTRO E INSTALACION DE PIZARRA ACRÍLICA.

3.3. No se visualizaron trabajos de la partida 21.05 ASTA DE BANDERA.

3.4. No se visualizaron trabajos de la partida 21.06 ARCO Y TABLERO FULBITO-BASQUET.

- 3.5. *No se visualizaron suministro e instalación de la partida 21.08 COLUMPIO METALICOS L=3.10m (JUEGO INFANTIL) CON 03 ASIENTO.*
- 3.6. *No se visualizaron suministro e instalación de la partida 21.09 SUBE Y BAJA (JUEGO INFANTIL).*
- 3.7. *No se visualizaron suministro e instalación de la partida 21.10 PASAMANO METALICOS L=2.80 M (JUEGO INFANTIL).*
- 3.8. *No se visualizaron suministro e instalación de la partida 34.01 EQUIPO UPS SEGUN ESPECIFICACIONES.  
(...)"*

Lo indicado se evidencia en las siguientes imágenes pertenecientes al panel fotográfico de Acta de inspección física n.° 01-2024-OCI/MDT-SCC-2413 de 9 de febrero de 2024:

**PANEL FOTOGRÁFICO DE ACTA DE INSPECCION N° 01-2024-OCI/MDT-SCC-2413**

“Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla N° 449, distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n° 2514482”

**Toma Fotográfica n.º 17**

Se observa que aún no se realizaron trabajos de la partida 15.01.  
SUMINISTRO Y COLOCACION DE PLANCHA DE FIBRA VEGETAL 2.00 X 0.95 M de la cubierta metálica.

No se visualizaron trabajos de la partida 21.06 ARCO Y TABLERO FULBITO-BASQUET.



**Toma Fotográfica n.º 18**

No se visualizaron suministro e instalación de la partida 21.09 SUBE Y BAJA (JUEGO INFANTIL).7

No se visualizaron suministro e instalación de la partida 21.10 PASAMANO METALICOS L=2.80 M (JUEGO INFANTIL).



En relación al avance físico de la obra, observado en la visita de inspección del 9 de febrero del 2024, se procedió a realizar la revisión de los metrados aprobados por la Entidad en la valorización N° 14, verificándose que se aprobaron partidas que no habían sido ejecutadas, las cuales son las siguientes: 15.1 SUMINISTRO Y COLOCACIÓN DE PLANCHA DE FIBRA VEGETAL 2.00 X 0.95 M PEATONALES con un metrado 1 366,84 m<sup>2</sup>; 21.04 SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE PIZARRA ACRÍLICA con un metrado 14 und; 21.05 ASTA DE BANDERA con un metrado 1 und; 21.06 ARCO Y TABLERO FULBITO-BASQUET con un metrado de 2 und; 21.08 COLUMPIO METÁLICOS L=3.10m (JUEGO INFANTIL) con un metrado de 1 und; 21.09 SUBE Y BAJA (JUEGO INFANTIL) con un metrado 1 und; 21.10 PASAMANO METÁLICOS L=2.80 M(JUEGO INFANTIL) con un metrado 1 und. El costo presupuestal valorizado de las partidas antes indicadas se muestra en las imágenes n.ºs 6, 7 y 8.

Imagen n.º 6

| CRONOGRAMA DE AVANCE DE OBRA VALORIZADO (CAOV)  |   |                |                  |        |           |              |                               |              |
|---|---|----------------|------------------|--------|-----------|--------------|-------------------------------|--------------|
| <b>OBRA:</b> REHABILITACION DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N°14140 NUESTRA SEÑORA DE FATIMA, DEL DISTRITO DE TAMBOGRANDE - PIURA - PIURA<br><b>PROPIETARIO:</b> MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TAMBOGRANDE <span style="float: right;">S/. 5,057.83</span><br><b>CONTRATISTA:</b> CONSORCIO ERCAP<br><b>SUPERVISOR:</b> CONSORCIO INGENIERIA<br><b>JEFE DE SUPERVISIÓN:</b> ING. GILMER GONZALES SANCHEZ<br><b>RESIDENTE:</b> : ING. CESAR EDUARDO INCIO CAPUÑAY |   |                |                  |        |           |              |                               |              |
| Item  | Descripción   | Und.           | PRESUPUESTO BASE |        |           | DN DE PLAZO  | AMPLIACION DE PLAZO POR 46 DC |              |
|   |   |                |                  |        |           | MES 13       | MES 14                        | TOTAL        |
|   |   |                |                  |        |           | 01/10/2023   | 01/11/2023                    |              |
| 11.07   | SARDINEL EN DUCHA REVESTIDO CON CERAMICO H=0.20 CM                  | m              | 1.50             | 34.09  | 51.14     |              |                               | S/. 51.14    |
| 12  | ZOCALOS   |                |                  |        |           |              |                               | S/. 0.00     |
| 12.01   | ZOCALO DE CERAMICA 30x30  | m <sup>2</sup> | 362.10           | 72.85  | 26,378.99 | S/ 15,166.06 |                               | S/ 26,378.99 |
| 13  | CONTRAZOCALOS   |                |                  |        |           |              |                               | S/. 0.00     |
| 13.01   | CONTRAZOCALO DE CEMENTO S/COLOREAR H = 10 CM                        | m              | 736.56           | 13.87  | 10,216.09 | S/ 679.49    |                               | S/ 10,216.09 |
| 13.02   | CONTRAZOCALO CEMENTO S/COLOREAR H = 20 CM                           | m              | 477.85           | 18.91  | 9,036.14  | S/ 554.06    |                               | S/ 9,036.14  |
| 14  | REVESTIMIENTOS  |                |                  |        |           | S/           | -                             | S/ 0.00      |
| 14.01   | MESA CA. REVEST. CON CERÁMICO - LAVADERO                            | m <sup>2</sup> | 9.22             | 299.05 | 2,757.24  |              |                               | S/ 2,757.24  |
| 15  | COBERTURAS  |                |                  |        |           | S/           | -                             | S/ 0.00      |
| 15.01   | SUMINISTRO Y COLOCACION DE PLANCHA DE FIBRA VEGETAL 2.00 X 0.95 M   | m <sup>2</sup> | 1,366.84         | 50.87  | 69,531.15 | S/           | 69,531.15                     | S/ 69,531.15 |
| 16  | CARPINTERIA DE MADERA   |                |                  |        |           | S/           | -                             | S/ 0.00      |
| 16.01   | PUERTA DE MADERA CONTRAPLACADA DE DOBLE HOJA ACABADO C/LACA 2 MANOS | m <sup>2</sup> | 10.00            | 367.61 | 3,676.10  | S/ 3,676.10  |                               | S/ 3,676.10  |
| 16.02   | PUERTA DE MADERA MACHIMBRADA ACABADO C/BARNIZ                       | m <sup>2</sup> | 73.08            | 406.15 | 29,681.44 | S/ 29,681.44 |                               | S/ 29,681.44 |
| 16.03   | PTA.CEDRO Y C/TRIP.6mm (MUEBLE BAJO)                                | m <sup>2</sup> | 6.30             | 300.29 | 1,891.83  | S/ 1,891.83  |                               | S/ 1,891.83  |
| 16.04   | PTA MELAMINA CORREDIZA  | m <sup>2</sup> | 6.84             | 183.75 | 1,256.85  | S/ 1,256.85  |                               | S/ 1,256.85  |

Fuente: Valorización de Obra N° 14 correspondiente al periodo de 1 al 14 de noviembre de 2023.

Elaborado: Comisión de Control.

Control Concurrente a la obra: "Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima del distrito de Tambo Grande, Piura, Piura; con Código Único de Inversiones n.º 2514482".

Hito de Control N° 3: Valorización n.º 14, suspensión de plazo n.º 3 y adicional de obra n.º 4.

Periodo del 8 de febrero de 2014 al 14 de febrero de 2024.

Imagen n.º 7

| CRONOGRAMA DE AVANCE DE OBRA VALORIZADO (CAOV) |  |  |                  |          |           |              |                               |            |              |
|--|--|--|------------------|----------|-----------|--------------|-------------------------------|------------|--------------|
| OBRA:  |  | REHABILITACION DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N°14140 NUESTRA SEÑORA DE FATIMA, DEL DISTRITO DE TAMBOGRANDE - PIURA - PIURA |                  |          |           |              |                               |            |              |
| PROPIETARIO:                                   |  | MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TAMBOGRANDE S/ 5,057.83   |                  |          |           |              |                               |            |              |
| CONTRATISTA:                                   |  | CONSORCIO ERCAP  |                  |          |           |              |                               |            |              |
| SUPERVISOR:                                    |  | CONSORCIO INGENIERIA   |                  |          |           |              |                               |            |              |
| JEFE DE SUPERVISIÓN:                           |  | ING. GILMER GONZALES SANCHEZ   |                  |          |           |              |                               |            |              |
| RESIDENTE:                                     |  | ING. CESAR EDUARDO INICIO CAPUÑAY  |                  |          |           |              |                               |            |              |
| Item   | Descripción  | Und.   | PRESUPUESTO BASE |          |           | DN DE PLAZO  | AMPLIACION DE PLAZO POR 46 DC |            | TOTAL        |
|  |  |  | MES 13           | MES 14   | MES 15    | 01/10/2023   | MES 14                        | 01/11/2023 |              |
| 20.03  | PINTURA LATEX EN MUROS INTERIORES (DOS MANOS)              | m2   | 1,431.20         | 13.58    | 19,435.70 | S/ 6,991.33  |                               |            | S/ 19,435.70 |
| 20.04  | PINTURA LATEX EN COLUMNAS Y VIGAS (DOS MANOS)              | m2   | 2,402.12         | 16.50    | 39,634.98 | S/ 14,088.20 |                               |            | S/ 39,634.98 |
| 20.05  | PINTURA ESMALTE EN CONTRAZOCALO                            | m2   | 1,214.41         | 10.96    | 13,309.93 | S/ 13,309.93 |                               |            | S/ 13,309.93 |
| 20.06  | PINTURA PARA DEMARCAACION DE LOSA DEPORTIVA                | m2   | 208.42           | 16.92    | 3,526.47  | S/ 3,526.47  |                               |            | S/ 3,526.47  |
| 21   | VARIOS   |  |                  |          |           |              |                               |            | S/ 0.00      |
| 21.01  | JUNTA DE DILATACION CON ESPUMA PLASTICA + JEBE MICROPOROSO | m  | 285.80           | 20.70    | 5,916.06  | S/           | 5,916.06                      |            | S/ 5,916.06  |
| 21.02  | LAVADERO CON POZAS DE ACERO INOXIDABLE                     | und  | 1.00             | 484.25   | 484.25    | S/           | 484.25                        |            | S/ 484.25    |
| 21.03  | GARGOLAS DE CONCRETO SEGUN DISEÑO                          | und  | 21.00            | 102.04   | 2,142.84  | S/           | -                             |            | S/ 2,142.84  |
| 21.04  | SUMINISTRO E INSTALACION DE PIZARRA ACRILICA               | und  | 14.00            | 412.40   | 5,773.60  | S/           | 5,773.60                      |            | S/ 5,773.60  |
| 21.05  | ASTA DE BANDERA  | und  | 1.00             | 1,109.46 | 1,109.46  | S/           | 1,109.46                      |            | S/ 1,109.46  |
| 21.06  | ARCO Y TABLERO FULBITO-BASQUET                             | und  | 2.00             | 1,569.32 | 3,138.64  | S/           | 3,138.64                      |            | S/ 3,138.64  |
| 21.07  | TUBOS C.VOLEY, INC. RED Y DADOS DE CONCRETO                | und  | 2.00             | 307.60   | 615.20    | S/           | 615.20                        |            | S/ 615.20    |
| 21.08  | COLUMPIO METALICOS L=3.10m (JUEGO INFANTIL) CON 03 ASIENTO | und  | 1.00             | 2,052.29 | 2,052.29  | S/           | 2,052.29                      |            | S/ 2,052.29  |
| 21.09  | SUBE Y BAJA (JUEGO INFANTIL)                               | und  | 1.00             | 2,126.60 | 2,126.60  | S/           | 2,126.60                      |            | S/ 2,126.60  |
| 21.10  | PASAMANO METALICOS L=2.80 M(JUEGO INFANTIL)                | und  | 1.00             | 2,158.02 | 2,158.02  | S/           | 2,158.02                      |            | S/ 2,158.02  |

Fuente: Valorización de Obra N° 14 correspondiente al periodo de 1 al 14 de noviembre de 2023.

Elaborado: Comisión de Control.

Imagen n.º 8

| CRONOGRAMA DE AVANCE DE OBRA VALORIZADO (CAOV) |   |  |                  |           |           |             |                               |            |              |
|--|---|--|------------------|-----------|-----------|-------------|-------------------------------|------------|--------------|
| OBRA:  |   | REHABILITACION DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N°14140 NUESTRA SEÑORA DE FATIMA, DEL DISTRITO DE TAMBOGRANDE - PIURA - PIURA |                  |           |           |             |                               |            |              |
| PROPIETARIO:                                   |   | MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TAMBOGRANDE S/ 5,057.83   |                  |           |           |             |                               |            |              |
| CONTRATISTA:                                   |   | CONSORCIO ERCAP  |                  |           |           |             |                               |            |              |
| SUPERVISOR:                                    |   | CONSORCIO INGENIERIA   |                  |           |           |             |                               |            |              |
| JEFE DE SUPERVISIÓN:                           |   | ING. GILMER GONZALES SANCHEZ   |                  |           |           |             |                               |            |              |
| RESIDENTE:                                     |   | ING. CESAR EDUARDO INICIO CAPUÑAY  |                  |           |           |             |                               |            |              |
| Item   | Descripción   | Und.   | PRESUPUESTO BASE |           |           | DN DE PLAZO | AMPLIACION DE PLAZO POR 46 DC |            | TOTAL        |
|  |   |  | MES 13           | MES 14    | MES 15    | 01/10/2023  | MES 14                        | 01/11/2023 |              |
| 32   | BUZONES DE CONCRETO VIBRADO   |  |                  |           |           | S/ -        |                               |            | S/ 0.00      |
| 32.01  | SUMINISTRO E INSTALACION DE BUZONES DE PASO                               | und  | 12.00            | 2,181.71  | 26,180.52 | S/ 2,181.71 |                               |            | S/ 26,180.52 |
| 33   | AIRE ACONDICIONADO  |  |                  |           |           | S/ -        |                               |            | S/ 0.00      |
| 33.01  | SUMINISTRO E INSTALACION DE AIRE ACONDICIONADO DE 48000 BTU/H             | und  | 1.00             | 5,737.54  | 5,737.54  | S/ 5,737.54 |                               |            | S/ 5,737.54  |
| 34   | VOZ Y DATA  |  |                  |           |           | S/ -        |                               |            | S/ 0.00      |
| 34.01  | EQUIPO UPS SEGUN ESPECIFICACIONES   | und  | 1.00             | 14,444.89 | 14,444.89 | S/          | 14,444.89                     |            | S/ 14,444.89 |
| 34.02  | SUMINISTRO E INSTALACION DE TOMAS DE RED                                  | und  | 20.00            | 78.16     | 1,563.20  | S/          | 1,563.20                      |            | S/ 1,563.20  |
| 34.03  | SUMINISTRO E INSTALACION DE SWITH DE BORDE DE 40 PUERTOS                  | und  | 1.00             | 2,188.56  | 2,188.56  | S/          | 2,188.56                      |            | S/ 2,188.56  |
| 34.04  | SUMINISTRO E INSTALACION DE CENTRAL TELEFONICA                            | und  | 1.00             | 1,885.13  | 1,885.13  | S/          | 1,885.13                      |            | S/ 1,885.13  |
| 34.05  | SUMINISTRO E INSTALACION DE CABLE CATEGORIA 6A FTP/STP                    | m  | 187.00           | 17.64     | 3,298.68  | S/          | 3,298.68                      |            | S/ 3,298.68  |
| 35   | EQUIPOS DE MANIOBRA Y PROTECCION  |  |                  |           |           | S/ -        |                               |            | S/ 0.00      |
| 35.01  | TABLERO ELECTRICO TRIFASICO   |  |                  |           |           | S/ -        |                               |            | S/ 0.00      |
| 35.01.01                                       | SUMINISTRO E INSTALACION DE TABLERO GENERAL TRIFASICO                     | und  | 1.00             | 1,205.62  | 1,205.62  | S/          | 1,205.62                      |            | S/ 1,205.62  |
| 35.01.02                                       | SUMINISTRO E INSTALACION DE TABLERO DE DISTRIBUCION TRIFASICO TD-01       | und  | 1.00             | 1,249.43  | 1,249.43  | S/          | 1,249.43                      |            | S/ 1,249.43  |
| 35.01.03                                       | SUMINISTRO E INSTALACION DE SUB TABLERO DE DISTRIBUCION TRIFASICO STD-1.1 | und  | 1.00             | 1,249.43  | 1,249.43  | S/          | 1,249.43                      |            | S/ 1,249.43  |

Fuente: Valorización de Obra N° 14 correspondiente al periodo de 1 al 14 de noviembre de 2023.

Elaborado: Comisión de Control.

Control Concurrente a la obra: "Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima del distrito de Tambo Grande, Piura, Piura; con Código Único de Inversiones n.º 2514482".

Hito de Control N° 3: Valorización n.º 14, suspensión de plazo n.º 3 y adicional de obra n.º 4.

Periodo del 8 de febrero de 2014 al 14 de febrero de 2024.

En resumen, el costo de las partidas que no fueron ejecutadas, pero que se contemplaron para su cancelación en los metrados de la Valorización n.º 14, que sumaban un total de S/ 100 334.65, como se muestra en el siguiente cuadro:

**Cuadro n.º 1**  
**Valorización n.º 14 - Partidas canceladas, pero no ejecutadas**

| Ítem         | Descripción   | Und            | Metrado  | Precio    | Total             |
|--------------|---|----------------|----------|-----------|-------------------|
| 15.01        | Suministro y colocación de plancha de fibra vegetal 2.00 x 0.95 m | m <sup>2</sup> | 1 366,84 | 50,87     | 69 531,15         |
| 21.04        | Suministro e instalación de pizarra acrílica                      | und            | 14       | 412,40    | 5 773,60          |
| 21.05        | Asta de bandera   | und            | 1        | 1 109,46  | 1 109,46          |
| 21.06        | Arco y tablero fulbito-básquet                                    | und            | 2        | 1 569,32  | 3 138,64          |
| 21.08        | Columpio metálicos l=3.10m (juego infantil) con 03 asiento        | und            | 1        | 2 052,29  | 2 052,29          |
| 21.09        | Sube y baja (juego infantil)                                      | und            | 1        | 2 126,60  | 2 126,60          |
| 21.10        | Pasamano metálicos l=2.80 m (juego infantil)                      | und            | 1        | 2 158,02  | 2 158,02          |
| 34.01        | Equipo UPS según especificaciones                                 | und            | 1        | 14 444,89 | 14 444,89         |
| <b>TOTAL</b> |   |                |          |           | <b>100 334,65</b> |

**Fuente:** Expediente Técnico de obra: "Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura, con código único de inversiones N° 2514482" y Valorización N° 14 correspondiente al periodo de 1 al 14 de noviembre de 2023.

**Elaborado:** Comisión de Control.

Al respecto, conforme se aprecia en las consignaciones del acta de inspección física de 9 de febrero de 2024, asimismo, de la revisión de la valorización N° 14, esta Comisión de Control advierte que el contratista valorizo partidas sin haber sido ejecutadas, lo que ocasionarían pagos no ejecutados por un monto de S/ 100,334.65 así como, la no aplicación de penalidades a la Supervisión por valorizar metrados no ejecutados, conforme lo indicado en la CLÁUSULA DUODÉCIMA: PENALIDADES del Contrato de Consultoría de Obra n.º 019-2022-MDT-A. de la Obra "Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n° 14140 nuestra señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura con código único de inversiones N° 2514482", de 9 de mayo de 2022.

La situación expuesta debe tomar en cuenta la siguiente normativa:

- **Ley n.º 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, vigente desde el 28 de mayo de 2003 y modificatorias.**

"(...)

**TÍTULO PRELIMINAR**

(...)

**ARTICULO IV.- FINALIDAD**

*Los gobiernos locales representan al vecindario, promueven la adecuada prestación de los servicios públicos locales y el desarrollo integral, sostenible y armónico de su circunscripción (...).*

- **Texto Único Ordenado de la Ley n.º 30225, Ley de Contrataciones del Estado aprobado con Decreto Supremo n.º 082-2019-EF, de 13 de marzo de 2019, y modificatorias.**

(...)

**Artículo 32. El contrato**

(...)

32.6 El contratista es responsable de realizar correctamente la totalidad de las prestaciones derivadas de la ejecución del contrato. Para ello, debe realizar todas las acciones que estén a su alcance, empleando la debida diligencia y apoyando el buen desarrollo contractual para conseguir los objetivos públicos previstos.

(...)

**Artículo 40. Responsabilidad del contratista**

40.1 El contratista es responsable de ejecutar la totalidad de las obligaciones a su cargo, de acuerdo a lo establecido en el contrato. En los contratos de ejecución de obra, el plazo de responsabilidad no puede ser inferior a siete (7) años, contado a partir de la conformidad de la recepción total o parcial de la obra, según corresponda. Además, se puede cumplir lo dispuesto en los numerales 2) y 3) del artículo 1774 del Código Civil. (...)

- **Contrato de Consultoría de Obra n.º 019-2022-MDT-A. de la Obra “Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura con Código Único de Inversiones N° 2514482”, de 9 de mayo de 2022.**

**CLÁUSULA DUODÉCIMA: PENALIDADES.**

(...)

Adicionalmente a la penalidad por mora se aplicarán las siguientes penalidades.

| N°    | SUPUESTOS DE APLICACIÓN DE PENALIDAD   | DE DE | FORMA DE CÁLCULO   | PROCEDIMIENTO  |
|-------|--|-------|--|--|
| (...) | (...)  |       | (...)  | (...)  |
| 9     | Por valorizar obras y/o metrados no ejecutados (sobre valorizaciones) y pagos en exceso, valorizaciones adelantadas y otros actos que deriven de pagos indebidos o no encuadrados en la disposición vigente. |       | (0.5) UIT Cada vez que se constate el pago en exceso por metrados en las valorizaciones. | Según Informe de la Gerencia de Infraestructura y/o Sub Gerencia de Obras y Mantenimiento y/o Monitor de Obra de la Municipalidad. |
| (...) | (...)  |       | (...)  | (...)  |

(...)

- **Bases Integradas de Procedimiento de Contratación Pública N° 35-2021-MDT-CS Contratación de la Supervisión de consultoría de Obra: “Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla N° 449, distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con Código Único de Inversiones n.° 2514482”, de 20 de diciembre de 2021.**

**CLÁUSULA DUODÉCIMA: PENALIDADES.**

(...)

*Adicionalmente a la penalidad por mora se aplicarán las siguientes penalidades.*

| N°    | SUPUESTOS DE APLICACIÓN DE PENALIDAD   | DE DE | FORMA DE CÁLCULO   | PROCEDIMIENTO  |
|-------|--|-------|--|--|
| (...) | (...)  |       | (...)  | (...)  |
| 9     | Por valorizar obras y/o metrados no ejecutados (sobre valorizaciones) y pagos en exceso, valorizaciones adelantadas y otros actos que deriven de pagos indebidos o no encuadrados en la disposición vigente. |       | (0.5) UIT Cada vez que se constate el pago en exceso por metrados en las valorizaciones. | Según Informe de la Gerencia de Infraestructura y/o Sub Gerencia de Obras y Mantenimiento y/o Monitor de Obra de la Municipalidad. |
| (...) | (...)  |       | (...)  | (...)  |

(...)”

La situación expuesta, podría afectar la calidad y vida útil de la obra, además de generar pagos indebidos en favor del contratista y un consecuente perjuicio económico a la Entidad.

- 2. DEMORA EN LA EMISIÓN Y NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DE PRONUNCIAMIENTO SOBRE LA PROCEDENCIA DEL ADICIONAL N° 4, ASÍ COMO SUSPENSIÓN DE PLAZO N° 3 EXISTENTE, PODRÍA GENERAR EL RIESGO DE UNA POSIBLE AMPLIACIÓN DE PLAZO, AFECTANDO ASÍ LA CONTINUIDAD Y CULMINACIÓN DE LA OBRA.**

De la información alcanzada por la entidad, mediante carta N° 028-2024/MDT-GI-SGOyM de 11 de enero del 2024 que contiene, el informe N° 003-2024/MDT-SGOLyMI/ING-MRAJ de 11 de enero de 2024, emitido por el monitor de obra el Ing. Mario Ramsés Atoche Juárez, en el cual, mediante el cuaderno de obra se observa la solicitud del adicional N° 4 vigas de arrioste de cobertura de primaria y de plataforma deportiva y la suspensión de plazo N° 3, suscribiéndose lo siguiente:

**Cuadro n.º 2**  
**Anotación del cuaderno del servicio relacionado**

| N° de anotación | Fecha      | Cargo              | Descripción   |
|-----------------|------------|--------------------|---|
| (...)           | (...)      | (...)              | (...)   |
| 434             | 13/09/2023 | Residente de obra  | <p><u>ADICIONAL DE ARRIOSTE DE COBERTURA DE PRIMARIA Y DE PLATAFORMA DEPORTIVA.</u></p> <p>La esbeltez de las columnas de la cobertura que cubren el patio de primaria y de la plataforma deportiva, con una altura de 8.00 ml requiere de una viga de arrioste a una altura máxima de 4.00ml para amortiguar el desplazamiento, el pandeo de las columnas frente a las fuerzas horizontales de los movimientos sísmicos.</p> <p>La realización de estos trabajos resulta indispensables y necesarios para el cumplimiento de la meta prevista de la obra principal, serán trabajos adicionales al no haber sido considerados en el expediente técnico. (...)</p>   |
| 435             | 14/09/2023 | Supervisor de obra | <p>Según el asiento anterior N° 434 del residente está proponiendo la ejecución de una viga central en cada pórtico de las coberturas para el Patio inicial, patio primaria y Losa deportiva, el cual respondo lo siguiente: Efectivamente se verifíco el plano E-15 de la cobertura metálica para las 03 metas en donde no hay ningún detalle o corte de la distribución de las vigas tipo 101 (V-101) y columnas, solo existe un plano de planta el cual me indica que la viga (V-101) está ubicada en la parte superior de las columnas, además en la hoja de cálculo de metrados solo esta metrado una viga perimetral en cada pórtico.</p> <p>Por lo tanto, por la altura de cada columna (H= 8.0 ml) en cada cobertura, es necesario considerar una viga intermedia para una mejor resistencia, evitar desplazamientos y pandeo de cada columna producto del peso de cada cobertura a considerar o bajo su mejor parecer, por lo que se enviara a la entidad para que derive al proyectista para su pronunciamiento o absolución de la consulta considerada por el residente.</p> |
| (...)           | (...)      | (...)              | (...)   |
| 463             | 14/11/2023 | Residente de obra  | <p>Suspensión del plazo de ejecución N°03: Habiéndose presentado ante la entidad el 10/11/2023 el expediente técnico de la Prestación Adicional N°04, respecto a la omisión de las partidas correspondiente para la ejecución de la cobertura de los módulos. La duración de dicho adicional es de 45 días calendarios, de acuerdo a la programación Gantt realizada, teniendo en cuenta los rendimientos de los costos unitarios y metrados correspondientes. El plazo de ejecución para este adicional, excede el termino de plazo de ejecución contractual del 22/11/2023, lo cual, está afectando la ruta crítica al requerir un plazo de ejecución mayor. Por tal motivo, solicitamos de acuerdo al Decreto Supremo No 148-2019-PCM que modifica al Reglamento del Procedimiento de Contratación Pública Especial para la Reconstrucción con Cambios, Artículo 74.-Suspensión del plazo de ejecución, numeral</p>  |

| N° de anotación | Fecha      | Cargo              | Descripción  |
|-----------------|------------|--------------------|--|
|                 |            |                    | 74.4, 74.2; suspender el plazo de ejecución hasta contar con la respectiva APROBACIÓN de la entidad, respecto al adicional N°04.   |
| 464             | 14/11/2023 | Supervisor de obra | Con respecto al asiento anterior del residente, indico que efectivamente, hasta el momento no se cuenta con la aprobación de la Prestación Adicional N°04 por parte de la entidad. Cabe indicar, que aún existen consultas sin absorber. Por lo tanto, es necesaria la suspensión de ejecución de plazo contractual, por lo que, se gestionará la misma ante la entidad, de acuerdo a lo que indica el reglamento. |

Fuente: Cuaderno de obra digital  
Elaborado: Comisión de Control

Asimismo, mediante carta N° 048-2023-CONSORCIO-INGENIERIA/GGS-RC de 7 de noviembre de 2023, emitida por el supervisor de obra, presenta ante la Entidad el expediente técnico del adicional N° 4, en respuesta a ello, mediante Resolución Gerencial N° 445-2023-MDT-GM de 28 de noviembre de 2023 se declara improcedente el adicional N° 4.

Posteriormente, el contratista reitera la necesidad de realizar los trabajos adicionales a través del cuaderno de obra digital, suscribiéndose lo siguiente:

**Cuadro n.º 3**  
**Anotación del cuaderno del servicio relacionado**

| N° de anotación | Fecha      | Cargo             | Descripción   |
|-----------------|------------|-------------------|---|
| 467             | 13/12/2023 | Residente de obra | “(…) El contenido de la carta 364-2023-MDT-GI-SGEPP, sustenta la necesidad de realizar trabajos adicionales, que sustenta la prestación no considerada en el expediente técnico, ni en el contrato, cuya realización resulta indispensable y/o necesaria en el expediente técnico, ni en el contrato, cuya realización resulta indispensable y/o necesaria para dar cumplimiento a la meta prevista de la obra principal, por lo cual se solicita a la supervisión de obra comunicar a la Entidad de acuerdo al numeral 90.2, Artículo 90.-Prestaciones adicionales de obras menores o iguales al quince por ciento (15%) del Reglamento de Procedimiento de Contratación Pública Especial para la Reconstrucción con Cambios, aprobado por el D.S. No 071-2018-PCM, modificado por el D.S. No 148-2019-PCM con fecha 22/08/2019 (…)” |
| (…)             | (…)        | (…)               | (…)   |

Fuente: Cuaderno de obra digital  
Elaborado: Comisión de Control

Asimismo, mediante carta N° 056-2023-CONSORCIO INGENIERIA/GGS-RC de 28 de diciembre de 2023 emitida por la supervisión, se alcanza a la Gerencia de Infraestructura y Catastro el expediente técnico de la prestación adicional N° 4ª, suscribiendo lo siguiente:

(...)

**ASUNTO:** ALCANZO EL EXPEDIENTE DE PRESTACION ADICIONAL N° 04ª – VIGAS DE ARRIOSTE DE COBERTURA DE PATIOS DE FORMACION, DE LISTONES PARA COBERTURA EN TECHOS DE MODULO Y CAMBIO DE TUBERIA DE AGUA MATRIZ DEBAJO DE PLATAFORMA DEPORTIVA.

(...)"

Mediante el presente me dirijo a Usted, para saludarlo muy cordialmente y a la vez informarle que el supervisor de obra mediante el documento en referencia a) me presenta el EXPEDIENTE DE PRESTACION ADICIONAL N° 04ª – VIGAS DE ARRIOSTRE DE COBERTURA DE PATIOS DE FORMACION, DE LISTONES PARA COBERTURA EN TECHOS DE MODULO Y CAMBIO DE TUBERIA DE AGUA MATRIZ DEBAJO DE PLATAFORMA DEPORTIVA, aprobando el adicional por el monto de S/. 193,575.01 y la incidencia 3.42%, con un plazo de ejecución de 45 días calendarios. (...)"

Posteriormente, mediante carta N° 027-2024/MDT-GlyC-SGOLyMI de 10 de enero de 2024 emitida por la Sub Gerencia de Obras, Liquidación y Mantenimiento de Infraestructura, se alcanza el pronunciamiento referente al expediente técnico de prestación adicional de obra N° 04ª, suscribiendo lo siguiente:

(...)

**VI. RECOMENDACIONES**

Por tanto, esta subgerencia de obras, liquidación y mantenimiento de infraestructura, en base INFORME N° 015-2024/MDT-GLY-SGEYP de fecha 08 de enero de 2024, de la subgerencia de estudios y proyectos y de acuerdo a la evaluación técnica realizada en el análisis del presente documento se ha determinado que el Expediente Técnico de la prestación ADICIONAL DE OBRA N° 04ª del proyecto en mención presenta OBSERVACIONES (...)"

De acuerdo al Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, aprobado mediante Decreto Supremo N° 344-2018-EF, los plazos establecidos para el trámite del adicional N° 4ª, se establecen:

**Cuadro n.º 4**

| Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado<br>D.S. N° 344-2018-EF   | Plazo límite          | Plazo realizado         |
|--|-----------------------|-------------------------|
| (...)<br><b>Artículo 205.</b> Prestaciones adicionales de obras menores o iguales al quince por ciento (15%).  | --                    | --                      |
| (...)<br>205.2. La necesidad de ejecutar una prestación adicional de obra es anotada en el cuaderno de obra, sea por el contratista, a través de su residente, o por el inspector o supervisor, según corresponda. (...) | --                    | Miércoles<br>13/12/2023 |
| (...)<br>205.4. El contratista presenta el expediente técnico del adicional de obra, dentro de los quince (15) días siguientes a la anotación en el cuaderno de obra.  | Jueves<br>28/12/2023  | Martes<br>26/12/2023    |
| 205.4. El inspector o supervisor remite a la Entidad la conformidad sobre el expediente técnico de obra formulado por el contratista en el plazo de diez (10) días de presentado este último.                            | Domingo<br>07/01/2024 | Jueves<br>28/12/2023    |

| Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado<br>D.S. N° 344-2018-EF  | Plazo límite                  | Plazo realizado  |
|---|-------------------------------|--|
| <p>(...)</p> <p>205.6. En el caso que el inspector o supervisor emita la conformidad sobre el expediente técnico presentado por el contratista, la Entidad en un plazo de doce (12) días hábiles emite y notifica al contratista la resolución mediante la que se pronuncia sobre la procedencia de la ejecución de la prestación adicional de obra. <u>La demora de la Entidad en emitir y notificar esta resolución, puede ser causal de ampliación de plazo. (...)</u></p> | <p>Viernes<br/>19/01/2024</p> | <p>Al 9 de febrero de 2023, día de la visita a obra, se constató que aún no hay resolución de procedencia o denegación del adicional N° 4.</p> |

Fuente: Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, aprobado mediante Decreto Supremo N° 344-2018-EF de 31 de diciembre de 2018 y sus modificatorias.

Elaborado: Comisión de Control.

Al respecto, durante la visita realizada a la obra el 9 de febrero de 2024, mediante acta de inspección n.° 01-2024-OCI/MDT-SCC-2413, se manifestó lo siguiente:

(...)

3. Con respecto al estado situacional del adicional N° 4ª aun no se ha notificado ni emitido resolución de aprobación o denegación de ser el caso, por lo tanto, la obra continua con suspensión de plazo N° 3. (...).

De lo señalado, se advierte que la obra se encuentra con suspensión de plazo N° 3 desde el 14 de noviembre de 2023, asimismo, la entidad, al 9 de febrero de 2024, no ha emitido ni notificado aun la resolución de aprobación o denegación de ser el caso, del Adicional de Obra N° 4ª, a pesar de haberse superado los plazos normados para su pronunciamiento, lo cual, tal como lo señala el numeral 205.6 del Reglamento de Contrataciones, puede ser causal de ampliación de plazo, afectando así la continuidad y culminación de la obra.

La situación expuesta debe tomar en cuenta la siguiente normativa:

- **Texto Único Ordenado de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del estado aprobado con Decreto Supremo n.° 82-2019-EF, de 13 de marzo de 2019, y modificatorias.**

(...)

**Artículo 2. Principios**  
Las contrataciones del Estado se desarrollan con fundamento en los siguientes principios, sin perjuicio de la aplicación de otros principios generales del derecho público que resulten aplicables al proceso de contratación.

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

(...)

**f) Eficacia y eficiencia.** El proceso de contratación y las decisiones que se adopten en su ejecución deben orientarse al cumplimiento de los fines, metas y objetivos de la Entidad, priorizando estos sobre la realización de formalidades no esenciales, garantizando la efectiva y oportuna satisfacción de los fines públicos para que tengan

*una repercusión positiva en las condiciones de vida de las personas, así como del interés público, bajo condiciones de calidad y con el mejor uso de los recursos públicos.*  
(...)

**Artículo 9. Responsabilidades esenciales**

*9.1. Los funcionarios y servidores que intervienen en los procesos de contratación por o a nombre de la Entidad, con independencia del régimen jurídico que los vincule a esta, son responsables, en el ámbito de las actuaciones que realicen, de organizar, elaborar la documentación y conducir el proceso de contratación, así como la ejecución del contrato y su conclusión, de manera eficiente, bajo el enfoque de gestión por resultados, a través del cumplimiento de las normas aplicables y de los fines públicos de cada contrato, conforme a los principios establecidos en el artículo 2.*  
(...)

**Artículo 10. Supervisión de la entidad**

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

- **Decreto Supremo 344-2018-EF, Reglamento de la Ley N° 30225 Ley de Contrataciones del Estado, publicado el 31 de diciembre de 2018 y sus modificatorias**

"(...)

**Artículo 205. Prestaciones adicionales de obras menores o iguales al quince por ciento (15%)**

*205.1. Solo procede la ejecución de prestaciones adicionales de obra cuando previamente se cuente con la certificación de crédito presupuestario o previsión presupuestal, según las reglas previstas en la normatividad del Sistema Nacional de Presupuesto Público y con la resolución del Titular de la Entidad o del servidor del siguiente nivel de decisión a quien se hubiera delegado esta atribución y en los casos en que sus montos, restándole los presupuestos deductivos vinculados, no excedan el quince por ciento (15%) del monto del contrato original.*

*205.6. En el caso que el inspector o supervisor emita la conformidad sobre el expediente técnico presentado por el contratista, la Entidad en un plazo de doce (12) días hábiles emite y notifica al contratista la resolución mediante la que se pronuncia sobre la procedencia de la ejecución de la prestación adicional de obra. La demora de la Entidad en emitir y notificar esta resolución, puede ser causal de ampliación de plazo.*

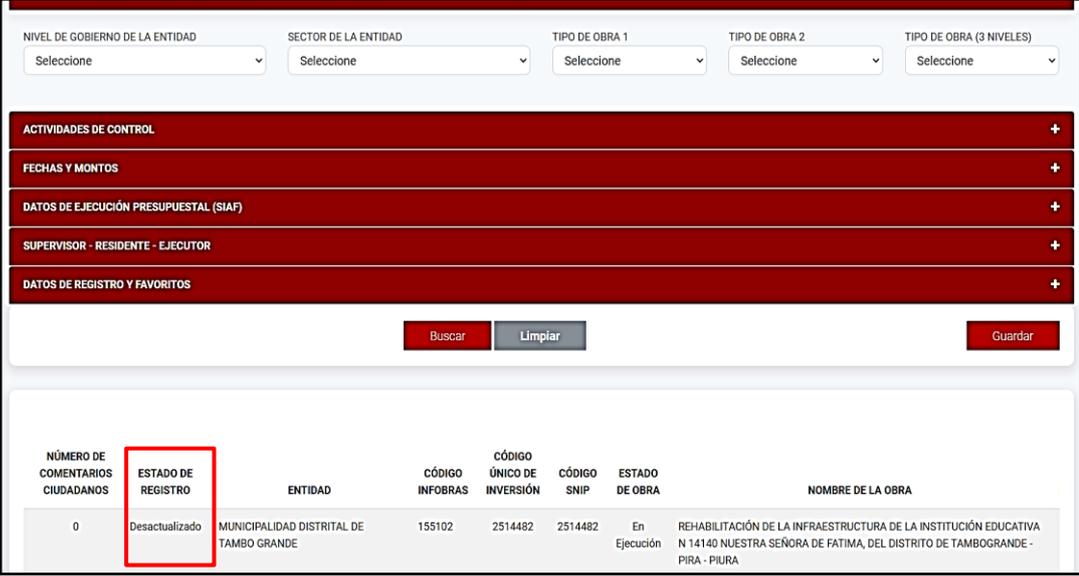
La demora en la emisión y notificación de la resolución del pronunciamiento sobre la procedencia o denegación del Adicional de Obra N° 4<sup>a</sup>, genera el riesgo de una posible ampliación de plazo, pudiendo afectar la continuidad de la ejecución de la obra y modificar el plazo para su culminación.

**3. ENTIDAD INCUMPLE NORMATIVA QUE ORDENA ACTUALIZAR INFORMACIÓN DEL ESTADO SITUACIONAL DE LA OBRA EN LA PÁGINA WEB DEL SISTEMA NACIONAL DE INFORMACIÓN DE OBRAS PÚBLICAS (INFOBRAS), AFECTANDO LA TRANSPARENCIA DE LA INFORMACIÓN Y EL ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA.**

El aplicativo informático INFOBRAS, constituye una herramienta diseñada e implementada por la Contraloría General de la República (CGR), que permite registrar y articular información de las obras públicas, así como realizar el seguimiento de las mismas, contando con la información objetiva y verificable en tiempo real, respecto a su ejecución, avance físico y financiero, variaciones en el costo y el plazo de ejecución, liquidación, gastos de operación y mantenimiento, entre otros, siendo que, su uso es obligatorio para todas las entidades del Estado, según la décimo octava Disposición Complementaria Final de la Ley n.º 29951.

En ese sentido, de la consulta realizada el 14 de febrero de 2024 al portal de INFOBRAS de la CGR, correspondiente al estado de registro de la obra “Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 nuestra señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura con código único de inversiones n.º 2514482” se encuentra desactualizada.

Imagen n.º 9



The screenshot shows the INFOBRAS search interface. At the top, there are five dropdown menus for filtering: 'NIVEL DE GOBIERNO DE LA ENTIDAD', 'SECTOR DE LA ENTIDAD', 'TIPO DE OBRA 1', 'TIPO DE OBRA 2', and 'TIPO DE OBRA (3 NIVELES)'. Below these are several expandable sections: 'ACTIVIDADES DE CONTROL', 'FECHAS Y MONTOS', 'DATOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL (SIAF)', 'SUPERVISOR - RESIDENTE - EJECUTOR', and 'DATOS DE REGISTRO Y FAVORITOS'. There are 'Buscar', 'Limpiar', and 'Guardar' buttons. Below the filters is a table with the following columns: 'NÚMERO DE COMENTARIOS CIUDADANOS', 'ESTADO DE REGISTRO', 'ENTIDAD', 'CÓDIGO INFOBRAS', 'CÓDIGO ÚNICO DE INVERSIÓN', 'CÓDIGO SNIP', 'ESTADO DE OBRA', and 'NOMBRE DE LA OBRA'. The first row in the table has the following data: '0' in the first column, 'Desactualizado' in the second column (highlighted with a red box), 'MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TAMBO GRANDE' in the third, '155102' in the fourth, '2514482' in the fifth, '2514482' in the sixth, 'En Ejecución' in the seventh, and 'REHABILITACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N 14140 NUESTRA SEÑORA DE FATIMA, DEL DISTRITO DE TAMBOGRANDE - PIURA - PIURA' in the eighth.

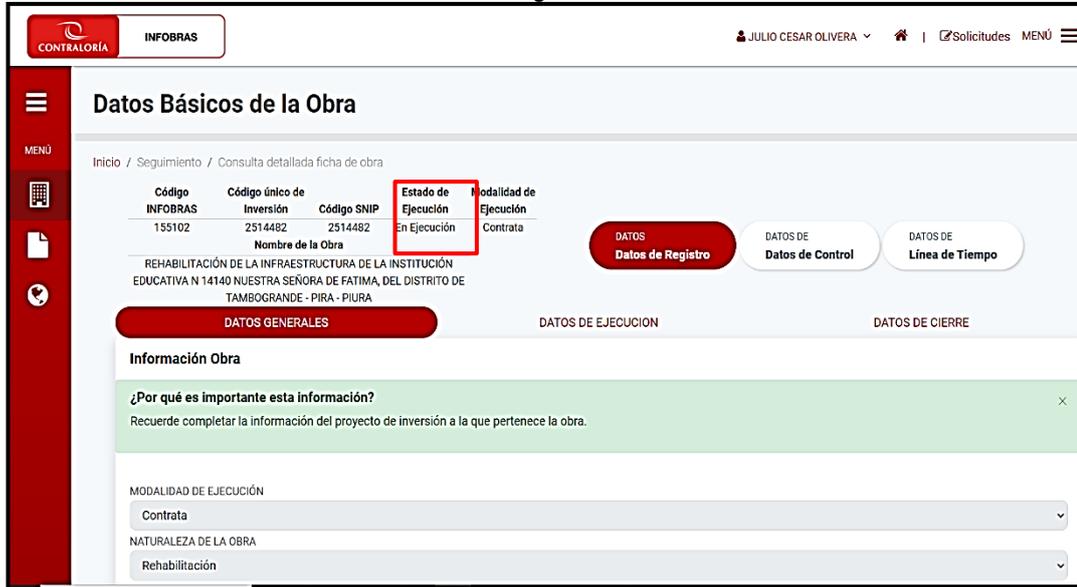
Fuente: Portal Web INFOBRAS al 14 de febrero de 2024.

Correspondiente al estado de la ejecución de la obra indica que esta se encuentra en ejecución, lo cual, de la revisión de la información alcanzada por la Entidad, mediante carta N° 028-2024/MDT-GI-SGOyM de 11 de enero del 2024 que contiene, el informe N° 003-2024/MDT-SGOLyMI/ING-MRAJ de 11 de enero de 2024 emitido por el monitor de obra el Ing. Mario Ramsés Atoche Juárez, se visualiza que la obra se encuentra con suspensión de plazo N° 3 desde el 14 de noviembre de 2023 hasta la actualidad.

Control Concurrente a la obra: “Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima del distrito de Tambo Grande, Piura, Piura; con Código Único de Inversiones n.º 2514482”.

Hito de Control N° 3: Valorización n.º 14, suspensión de plazo n.º 3 y adicional de obra n.º 4. Periodo del 8 de febrero de 2014 al 14 de febrero de 2024.

Imagen n.º 10



**Datos Básicos de la Obra**

Inicio / Seguimiento / Consulta detallada ficha de obra

| Código INFOBRAS | Código único de Inversión | Código SNIP | Estado de Ejecución | Modalidad de Ejecución |
|-----------------|---------------------------|-------------|---------------------|------------------------|
| 155102          | 2514482                   | 2514482     | En Ejecución        | Contrata               |

**Nombre de la Obra**  
REHABILITACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N 14140 NUESTRA SEÑORA DE FATIMA, DEL DISTRITO DE TAMBOGRANDE - PIRA - PIURA

**DATOS DE REGISTRO** | **DATOS DE CONTROL** | **DATOS DE LÍNEA DE TIEMPO**

**DATOS GENERALES** | **DATOS DE EJECUCION** | **DATOS DE CIERRE**

**Información Obra**

¿Por qué es importante esta información?  
Recuerde completar la información del proyecto de inversión a la que pertenece la obra.

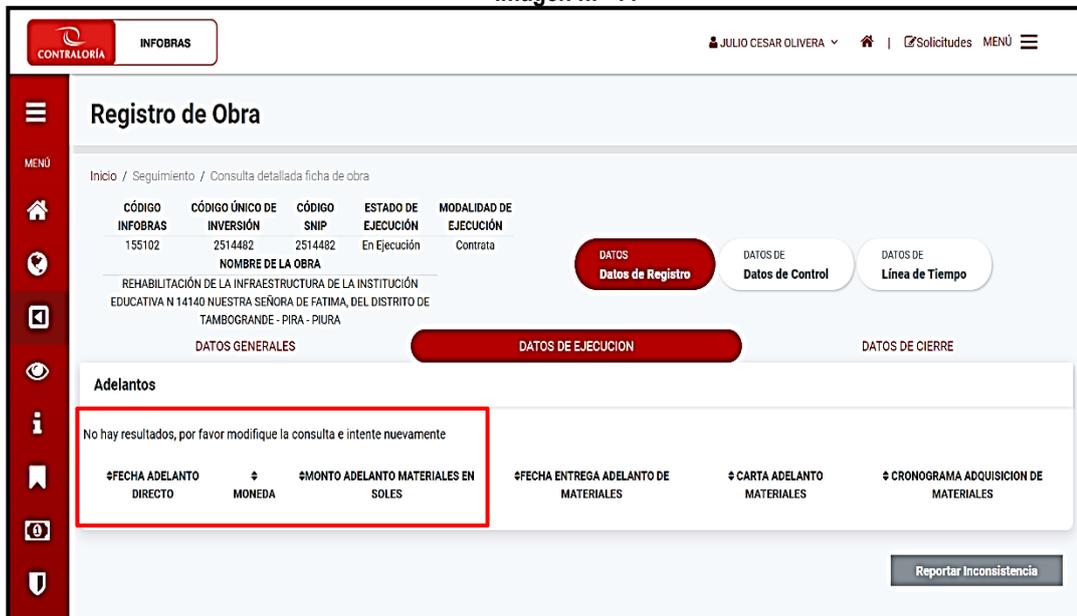
MODALIDAD DE EJECUCIÓN: **Contrata**

NATURALEZA DE LA OBRA: **Rehabilitación**

Fuente: Portal Web INFOBRAS al 14 de febrero de 2024

Asimismo, de la revisión de los datos de ejecución, opción de adelantos y adicional/deductivo se observa que estas no cuentan con información registrada, pese a que de la información alcanzada por la entidad se constata que la obra cuenta con 3 adicionales de obra aprobados, teniendo un porcentaje de incidencia acumulado del 4.17%.

Imagen n.º 11



**Registro de Obra**

Inicio / Seguimiento / Consulta detallada ficha de obra

| CÓDIGO INFOBRAS | CÓDIGO ÚNICO DE INVERSIÓN | CÓDIGO SNIP | ESTADO DE EJECUCIÓN | MODALIDAD DE EJECUCIÓN |
|-----------------|---------------------------|-------------|---------------------|------------------------|
| 155102          | 2514482                   | 2514482     | En Ejecución        | Contrata               |

**NOMBRE DE LA OBRA**  
REHABILITACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N 14140 NUESTRA SEÑORA DE FATIMA, DEL DISTRITO DE TAMBOGRANDE - PIRA - PIURA

**DATOS DE REGISTRO** | **DATOS DE CONTROL** | **DATOS DE LÍNEA DE TIEMPO**

**DATOS GENERALES** | **DATOS DE EJECUCION** | **DATOS DE CIERRE**

**Adelantos**

No hay resultados, por favor modifique la consulta e intente nuevamente

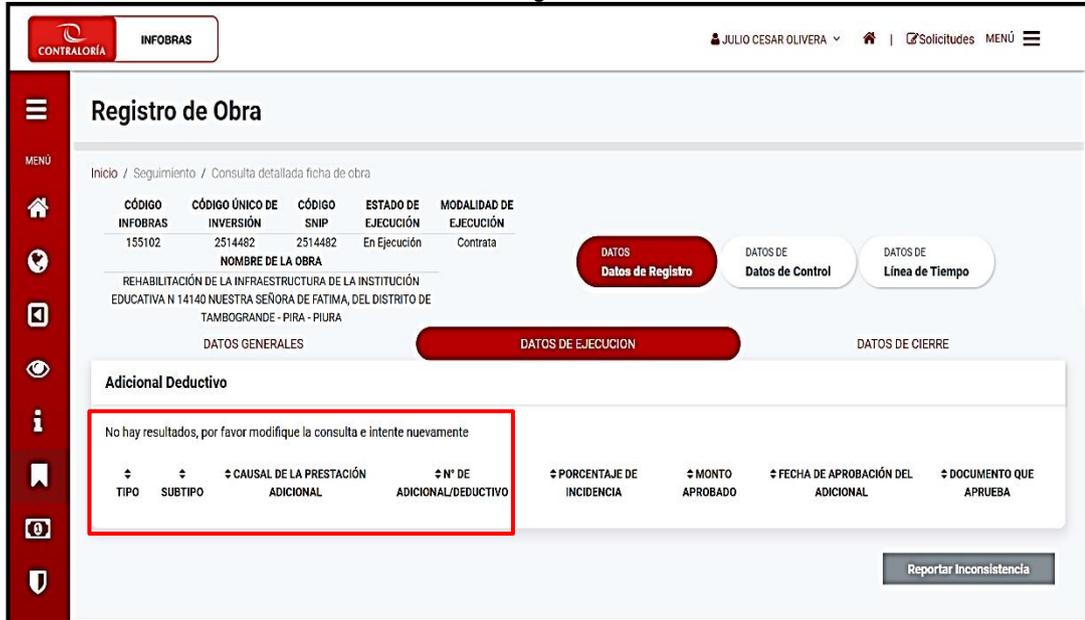
| *FECHA ADELANTO DIRECTO | *MONEDA | *MONTO ADELANTO MATERIALES EN SOLES | *FECHA ENTREGA ADELANTO DE MATERIALES | *CARTA ADELANTO MATERIALES | *CRONOGRAMA ADQUISICION DE MATERIALES |
|-------------------------|---------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
|                         |         |                                     |                                       |                            |                                       |

**Reportar Inconsistencia**

Fuente: Portal Web INFOBRAS al 14 de febrero de 2024.

Control Concurrente a la obra: "Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima del distrito de Tambo Grande, Piura, Piura; con Código Único de Inversiones n.º 2514482".  
Hito de Control N° 3: Valorización n.º 14, suspensión de plazo n.º 3 y adicional de obra n.º 4.  
Periodo del 8 de febrero de 2014 al 14 de febrero de 2024.

Imagen n.º 12



**Registro de Obra**

Inicio / Seguimiento / Consulta detallada ficha de obra

| CÓDIGO INFOBRAS | CÓDIGO ÚNICO DE INVERSIÓN | CÓDIGO SNIP | ESTADO DE EJECUCIÓN | MODALIDAD DE EJECUCIÓN |
|-----------------|---------------------------|-------------|---------------------|------------------------|
| 155102          | 2514482                   | 2514482     | En Ejecución        | Contrata               |

**NOMBRE DE LA OBRA**  
REHABILITACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA N 14140 NUESTRA SEÑORA DE FATIMA, DEL DISTRITO DE TAMBOGRANDE - PIURA

DATOS DE REGISTRO | DATOS DE CONTROL | DATOS DE LÍNEA DE TIEMPO

DATOS GENERALES | DATOS DE EJECUCIÓN | DATOS DE CIERRE

**Adicional Deductivo**

No hay resultados, por favor modifique la consulta e intente nuevamente

| TIPO  | SUBTIPO | CAUSAL DE LA PRESTACIÓN ADICIONAL | N° DE ADICIONAL/DEDUCTIVO | PORCENTAJE DE INCIDENCIA | MONTO APROBADO | FECHA DE APROBACIÓN DEL ADICIONAL | DOCUMENTO QUE APRUEBA |
|---|---------|-----------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|
| No hay resultados, por favor modifique la consulta e intente nuevamente |         |                                   |                           |                          |                |                                   |                       |

Reportar Inconsistencia

Fuente: Portal Web INFOBRAS al 14 de febrero de 2024.

La situación expuesta debe tomar en cuenta la siguiente normativa:

- **Ley n.º 29951, Ley de Presupuesto del Sector Público para el año Fiscal 2013, vigente desde el 1 de enero de 2013**

(...)

**DISPOSICIONES COMPLEMENTARIAS FINALES**

**DÉCIMA OCTAVA.** – Disponerse que a partir de la vigencia de la presente norma y en los años fiscales subsiguientes, las entidades públicas de los tres niveles de gobierno están obligadas de registrar en el Sistema de Información de obras Públicas (INFOBRAS) a cargo de la Contraloría General de la República, información relacionada con la ejecución de obras públicas (...) Los titulares de las entidades son responsables, de manera solidaria con el jefe de la oficina de programación e inversiones o el que haga sus veces, del cumplimiento de la presente disposición, la misma que entre en vigencia al día siguiente de la publicación de la presente ley” Artículo 2. Principios Las contrataciones del Estado se desarrollan con fundamento en los siguientes principios, sin perjuicio de la aplicación de otros principios generales del derecho público que resulten aplicables al proceso de contratación.

- **Directiva n.º 005-2023-CG/GMPL “Gestión del registro de las obras públicas en el Sistema de Información de Obras Públicas- INFOBRAS”, aprobado con Resolución de Contraloría n.º 185-2023-CG, vigente desde el 20 de mayo de 2023.**

(...)

**6.4. Responsabilidades**

(...)

**a) Entidades públicas a cargo de la ejecución de obras públicas**

Control Concurrente a la obra: “Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima del distrito de Tambo Grande, Piura, Piura; con Código Único de Inversiones n.º 2514482”.

Hito de Control N° 3: Valorización n.º 14, suspensión de plazo n.º 3 y adicional de obra n.º 4.  
Periodo del 8 de febrero de 2014 al 14 de febrero de 2024.

Las entidades públicas que intervienen de modo directo o indirecto en la ejecución de las

obras públicas son responsables de:

- Registrar, verificar y mantener actualizada la información requerida por INFOBRAS, debiendo proveer los recursos humanos y tecnológicos necesarios. (...)

(...)

#### **6.7. Naturaleza del registro y uso de información del INFOBRAS**

El registro de la información en el INFOBRAS es de carácter obligatorio y debe hacerse en los plazos previstos en la presente Directiva, bajo responsabilidad del titular de la entidad pública y de los funcionarios responsables de la UEI o UE o quien haga sus veces.

(...)"

#### **7.4. Registro de información de obras públicas**

##### **7.4.1. Datos e información de las obras públicas**

Los datos o información de las obras públicas que no puedan ser obtenidas mediante la interoperabilidad de algún sistema administrativo, deben ser registrados directamente por los usuarios de las entidades públicas en el INFOBRAS, previa verificación o actualización de los datos.

El INFOBRAS permite el registro y acceso a los datos e información correspondiente a la ejecución del componente de infraestructura de las obras públicas, a través de registro secuencial de las siguientes secciones:

##### **7.4.1.1. Datos generales**

Corresponde al nombre de la obra, la modalidad de ejecución, naturaleza de la obra, y ubicación georreferenciada; la vinculación con un proyecto de inversión pública del Banco de Inversiones; la existencia de convenios para su ejecución; datos del expediente técnico y documentos de aprobación.

Los datos correspondientes a la "Ficha de datos generales" de la obra o inversión pública son generados cuando ocurra alguno de los siguientes eventos:

a) Se realiza un proceso de selección relacionado a la ejecución de una obra o inversión pública, en el Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado - SEACE.

b) La ejecución de la obra pública no implica la realización de procesos de selección a través del SEACE, en este caso se debe registrar los datos de la obra pública directamente en el INFOBRAS. Dicho registro se realiza en el momento que la entidad pública inicia la ejecución de la obra y cuenta con el expediente técnico aprobado o documento equivalente de la obra pública y disponga de los recursos para su ejecución.

El registro de los datos generales de la obra o inversión se encuentra a cargo de los usuarios con rol de Gestor INFOBRAS, Registrador INFOBRAS o del Registrador SEACE, según corresponda.

Al culminar el registro en esta sección, la información de la obra pública pasa a ser de carácter público.

##### **7.4.1.2. Datos de ejecución física y financiera**

Corresponde a los datos de avances de obra, incluyendo las fechas de inicio y finalización, y documentación de inicio de obra; asimismo, incluye la información de la

*entrega de terreno, datos del contratista y contrato; datos del supervisor y residente de obra; datos de los adelantos de obra; cronograma de obra; avances mensuales, indicando las paralizaciones o suspensiones que se produzcan; modificaciones de plazo; presupuesto modificado de la obra; adicionales y deductivos; y controversias. Las entidades públicas tienen la obligación de verificar y actualizar el estado situacional de las obras públicas a su cargo, conforme la documentación requerida por el INFOBRAS. El registro de los datos de ejecución de la obra se encuentra a cargo de los usuarios con rol de Gestor INFOBRAS o Registrador INFOBRAS.*

*El registro y publicación de los avances de obra y el estado situacional de la obra, debe realizarse en forma mensual y como máximo el último día hábil del mes siguiente de efectuado el avance.*

*En el caso de las demás secciones solicitadas por el INFOBRAS, tales como modificaciones en el plazo, adicionales, controversias, entre otros, cuando se produzcan variaciones durante la ejecución de la obra, la entidad pública debe registrar la información correspondiente en un plazo no mayor de diez (10) días hábiles, desde la emisión o aprobación de la variación efectuada.*

*En el caso de las inversiones ejecutadas bajo el ámbito de la Ley que regula la Promoción de la Inversión Privada mediante Asociaciones Público Privadas y Proyectos en Activos, el registro de los avances de ejecución y el estado situacional de la obra debe realizarse trimestralmente y como máximo el último día hábil del mes siguiente de efectuado el avance. El Supervisor de Obra debe verificar la información registrada sobre las valorizaciones de obra; y remitir a la Contraloría los informes u opiniones emitidos respecto a los adicionales de obra, solicitudes de mayores gastos generales, variación en calendario de obra, ampliaciones de plazo, aplicación de penalidades y otros emitidos en el marco de sus funciones según la normativa vigente (...)."*

La falta de información actualizada en el sistema nacional de información de obras públicas (INFOBRAS) genera el riesgo de falta de transparencia en el cumplimiento de las metas de la inversión pública.

#### **4. DEFICIENCIAS TÉCNICAS CONSTRUCTIVAS ENCONTRADAS EN LA OBRA, OCASIONA QUE SE INCUMPLA CON LA CALIDAD REQUERIDA EN EL EXPEDIENTE TÉCNICO, LO QUE PODRÍA GENERAR PERJUICIO ECONÓMICO A LA ENTIDAD, AL AFECTAR LA DURABILIDAD Y VIDA ÚTIL DE LA OBRA.**

De la inspección física de la obra, cuyos resultados se plasmaron en el Acta de inspección n.º 01-2024-OCI/MDT-SCC-2413 de 9 de febrero de 2024, efectuada por la Comisión de Control, con la participación del Ingeniero Mauricio Edgardo Palacios Zapata, Sub Gerente de obras, liquidación y mantenimiento de Infraestructura, por parte de la municipalidad Distrital de Tambo Grande; se advirtieron partidas y/o actividades ejecutadas con deficiencias técnicas constructivas, las mismas que se indican a continuación:

- **Respecto a las perforaciones, fisuras, despostillamientos y desprendimiento de concreto en columnas y vigas.**

Durante la citada visita a obra, se observó perforaciones en columnas estructurales, fisuras en vigas estructurales, así como, despostillamientos y desprendimiento de concreto en las aristas de columnas estructurales tal como se dejó suscrito en el acta de inspección física de 9 de febrero de 2024:

(...)

**2. Con respecto a la ejecución de la obra se detalla lo siguiente:**

2.1. Se visualizaron perforaciones para colocación de tuberías en las estructuras aporticada (columnas), de pabellón deportivo y de pabellón 1, asimismo se visualiza en estas estructuras presentan colores de distintos tonos, lo cual genera juntas frías.

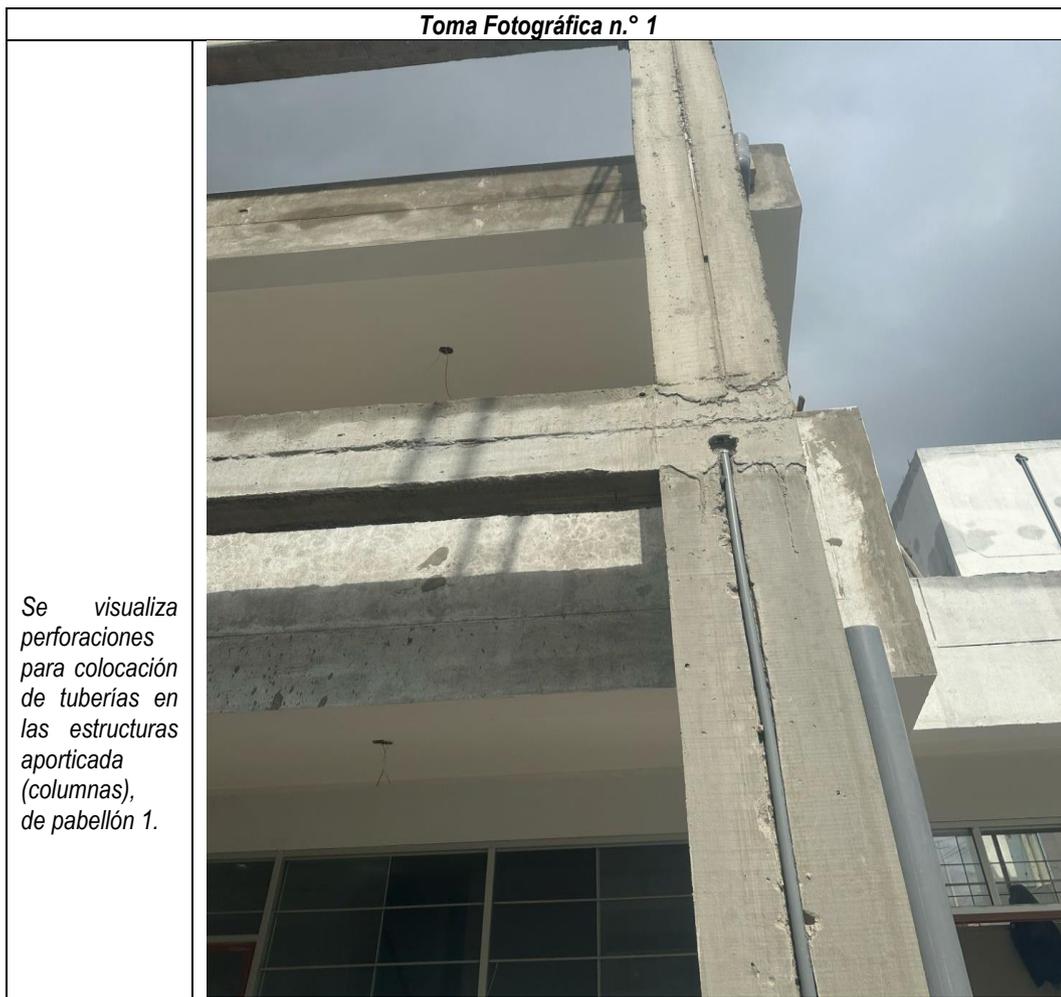
(...)

2.4. Se visualizaron fisuras y despostillamientos en las estructuras aporticadas (columnas y vigas), de pabellón 1 y 2 lo que está generando que se filtre el agua pluvial dentro de ellas, lo que puede afectar la durabilidad y vida útil. (...)

Lo indicado se evidencia en las siguientes imágenes pertenecientes al panel fotográfico de Acta de inspección física 01-2024-OCI/MDT-SCC-2413 de 9 de febrero de 2024:

**PANEL FOTográfico DE ACTA DE INSPECCION N° 01-2024-OCI/MDT-SCC-2413**

*“Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla N° 449, distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n° 2514482”*



Control Concurrente a la obra: “Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima del distrito de Tambo Grande, Piura, Piura; con Código Único de Inversiones n.° 2514482”.

Hito de Control N° 3: Valorización n.° 14, suspensión de plazo n.° 3 y adicional de obra n.° 4.  
Periodo del 8 de febrero de 2014 al 14 de febrero de 2024.

**Toma Fotográfica n.º 2**

*Se visualiza perforaciones para colocación de tuberías en las estructuras aporricada (columnas), de pabellón deportivo asimismo se visualiza que estas estructuras presentan colores de distintos tonos, lo cual genera juntas frías.*



|   |   |  |
|---|---|--|
|   | <b>Toma Fotográfica n.º 12</b>  |  |
|   |  |  |
| <p>Se visualiza fisuras y despostillamientos en las estructuras aporricadas (columnas y vigas), de Pabellón 1 y 2 lo que está generando que se filtre el agua pluvial dentro de ellas, lo que puede afectar la durabilidad y vida útil.</p> | <b>Toma Fotográfica n.º 13</b>  | <b>Toma Fotográfica n.º 14</b>   |
|   |  |  |

Con respecto a ello, de lo establecido en el expediente técnico de la obra “Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla n.º 449, Distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n.º 2514482” para el tratamiento de superficies del concreto, resanes, picados se debe desarrollar lo siguiente:

(...)

**ESPECIFICACIONES TÉCNICAS**

**06 OBRAS DE CONCRETO ARMADO**

(...)

**Encofrados, tuberías embebidas y juntas de construcción.**

(...)

*El contratista debe cumplir con lo especificado en planos en cuanto se refiere a dimensiones, calidad y posición de las tuberías para no debilitar la resistencia de los elementos estructurales.*

(...)

**Tratamiento de la superficie del concreto, resanes, picados:**

(...)

*Toda separación sobre la superficie de los concretos construidos deberá contar con la aprobación del Ingeniero Inspector. Para proceder a un resane superficial se removerá la superficie picándola bien para dejar al descubierto el agregado grueso, se limpiará escrupulosamente el área afectada, se tratará la superficie lograda con un aditivo adecuado y luego se colocará el nuevo concreto. El resane de daños en la superficie del concreto debe hacerse lo antes posible. Cuando se trate de daños en áreas pequeñas, la operación de resane debe limitarse a dichas áreas. Cuando el daño es en áreas extensas es recomendable realizar el resane en toda la superficie de la cara dañada, para lograr uniformidad en el color del acabado.*

(...)"

En este sentido, y conforme se observa en las fotografías que anteceden, la comisión de control concurrente pudo advertir, en su visita de inspección a la obra, que no se está cumpliendo con el proceso constructivo adecuado en el tratamiento de la superficie del concreto, ya que se presentan fisuras, despostillamiento y desprendimiento de concreto de vigas y columnas, advirtiéndose, asimismo, que la supervisión no realizó un adecuado control a los trabajos ejecutados por el contratista.

La situación expuesta debe tomar en cuenta la siguiente normativa:

- **Ley n.º 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, vigente desde el 28 de mayo de 2003 y modificatorias**

**TÍTULO PRELIMINAR**

(...)

**ARTICULO IV.- FINALIDAD**

*Los gobiernos locales representan al vecindario, promueven la adecuada prestación de los servicios públicos locales y el desarrollo integral, sostenible y armónico de su circunscripción. (...)"*

- **Texto Único Ordenado de la Ley n.º 30225, Ley de Contrataciones del estado aprobado con Decreto Supremo n.º 82-2019-EF", de 13 de marzo de 2019, y modificatorias.**

**Artículo 32. El contrato**

(...)

*32.6 El contratista es responsable de realizar correctamente la totalidad de las prestaciones derivadas de la ejecución del contrato. Para ello, debe realizar todas las acciones que estén a su alcance, empleando la debida diligencia y apoyando el buen desarrollo contractual para conseguir los objetivos públicos previstos.*

**Artículo 40. Responsabilidad del contratista**

40.1 El contratista es responsable de ejecutar la totalidad de las obligaciones a su cargo, de acuerdo a lo establecido en el contrato. En los contratos de ejecución de obra, el plazo de responsabilidad no puede ser inferior a siete (7) años, contado a partir de la conformidad de la recepción total o parcial de la obra, según corresponda. Además, se puede cumplir lo dispuesto en los numerales 2) y # del artículo 1774 del Código Civil. (...)"

- **Reglamento Nacional de Edificaciones aprobado mediante Decreto Supremo n.º 011-2006-Vivienda. De 8 de junio de 2006, modificado por Decreto Supremo n.º 010-2009-Vivienda, de 9 de mayo de 2009.**

**TITULO III: EDIFICACIONES**

**CONSIDERACIONES GENERALES DE LAS EDIFICACIONES**

**NORMA GE.030: CALIDAD EN LA CONSTRUCCION**

**Artículo 1.-** El concepto de calidad de la construcción identifica las características de diseño y de ejecución que son críticas para el cumplimiento del nivel requerido para cada una de las etapas del proyecto de construcción y para su vida útil; así como los puntos de control y los criterios de aceptación aplicables a la ejecución de las obras. El proyecto debe indicar la documentación necesaria para garantizar el cumplimiento de las normas de calidad establecidas para la construcción, así como las listas de la verificación, controles, ensayos y pruebas, que deben realizarse de manera paralela y simultánea a los procesos constructivos. (...)"

**Artículo 9.-** El consultor ejecutará los procesos constructivos comprendidos en la obra, bajo indicadores de resultados de calidad, para demostrar el cumplimiento de su compromiso contractual, para ello el contratista tendrá que entregar al cliente las evidencias de cumplimiento de los códigos, reglamentos y normas, así como las pruebas, ensayos, análisis e investigaciones de campo previstas en el proyecto.

**Artículo 10.-** El Supervisor es el responsable de exigir proceso de recepción tiene por objeto demostrar que el producto de la construcción ha cumplido con los requisitos de calidad establecidos en el proyecto. El supervisor está en la obligación de requerir al cliente, las aclaraciones o consultas sobre aspectos no definidos o ambiguos del proyecto. Las actividades del supervisor deben orientarse a criterios preventivos, ya que tiene como premisas de trabajo, el lograr que se cumpla con las condiciones de alcances, plazo, calidad y costo. (...)"

- **Expediente Técnico de la obra: "Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima, del Distrito de Tambo Grande – Piura – Piura" ubicada en el Jirón Ramón Castilla n.º 449, Distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n.º 2514482" de 9 de marzo de 2021.**

**ESPECIFICACIONES TECNICAS**

**06 OBRAS DE CONCRETO ARMADO**

(...)"

**Encofrados, tuberías embebidas y juntas de construcción.**

(...)

*El contratista debe cumplir con lo especificado en planos en cuanto se refiere a dimensiones, calidad y posición de las tuberías para no debilitar la resistencia de los elementos estructurales.*

(...)

**Tratamiento de la superficie del concreto, resanes, picados:**

(...)

*Toda separación sobre la superficie de los concretos construidos deberá contar con la aprobación del Ingeniero Inspector. Para proceder a un resane superficial se removerá la superficie picándola bien para dejar al descubierto el agregado grueso, se limpiará escrupulosamente el área afectada, se tratará la superficie lograda con un aditivo adecuado y luego se colocará el nuevo concreto. El resane de daños en la superficie del concreto debe hacerse lo antes posible. Cuando se trate de daños en áreas pequeñas, la operación de resane debe limitarse a dichas áreas. Cuando el daño es en áreas extensas es recomendable realizar el resane en toda la superficie de la cara dañada, para lograr uniformidad en el color del acabado. (...)*

La situación expuesta, debido a las deficiencias técnicas constructivas advertidas en la obra, ocasionan que no se cumpla con la calidad requerida en el expediente técnico, afectando la durabilidad y vida útil de la obra.

**VI. DOCUMENTACIÓN VINCULADA AL HITO DE CONTROL**

La información y documentación que la Comisión de Control ha revisado y analizado durante el desarrollo del Control Concurrente a la obra “Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla n.º 449, distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con código único de inversiones n.º 2514482 se encuentra detallada en el Apéndice n.º 1.

Las situaciones adversas identificadas en el presente informe se sustentan en la revisión y análisis de la documentación e información obtenida por la Comisión de Control, la cual ha sido señalada en la condición y se encuentra en el acervo documentario de la Municipalidad Distrital de Tambo Grande.

**VII. INFORMACIÓN DEL REPORTE DE AVANCE ANTE SITUACIONES ADVERSAS**

Durante la ejecución del presente servicio de control concurrente no se ha emitido reporte de avance ante situaciones adversas.

**VIII. INFORMACIÓN DE LAS SITUACIONES ADVERSAS COMUNICADAS EN INFORMES DE HITO DE CONTROL ANTERIORES**

Las situaciones adversas comunicadas en los Informes de Hitos de Control anteriores respecto de las cuales la entidad aún no ha adoptado acciones preventivas y correctivas, o éstas no han sido comunicadas a la Comisión de Control, se detallan en el Apéndice n.º 2.

A la fecha de emisión del presente informe de Hito de Control, no han sido corregidas las situaciones adversas comunicadas en los anteriores informes de hito de control, con lo cual, conforme al Apéndice n.º 2, deben comunicar a la comisión de control sobre las acciones adoptadas sobre las referidas.

### **Respecto al Hito de Control n.º 2**

Mediante oficio n.º 214-2022-OCI/MDT de 12 de octubre de 2022, se comunicó al Titular de la Entidad el informe n.º 010-2022-OCI/2413-SCC del Hito de Control n.º 2: Avance de Obra al mes de setiembre de 2022, conteniendo una (1) situación adversa:

1. Obra presenta retrasos en la ejecución de partidas, situación que podría afectar el cumplimiento del plazo contractual y posibilitando la extensión del plazo de ejecución de obra, afectando los objetivos y la finalidad pública de la contratación.

La entidad a través de la Subgerencia de Obras y Mantenimiento emitió la carta N° 0845-2022/MDT-GI-SGOyM de 27 de octubre de 2022 al Consorcio ERCAP, encargado de la ejecución de obra, en la cual le invocó *“(...) dar cumplimiento a sus funciones en calidad de ejecutor de la obra (velar por la correcta ejecución de la obra); y asimismo, adoptar las acciones preventivas y correctivas que correspondan (...)”*.

Asimismo, la Subgerencia de Obras y Mantenimiento emitió la carta N° 0846-2022/MDT-GI-SGOyM de 27 de octubre de 2022 al Consorcio INGENIERÍA, encargado de la supervisión de obra, en la cual le invocó *“(...) dar cumplimiento a sus funciones en calidad de ejecutor de la obra (velar por la correcta ejecución de la obra); y asimismo, adoptar las acciones preventivas y correctivas que correspondan (...)”*.

Luego de ello, la Subgerencia de Obras y Mantenimiento comunicó mediante informe N° 01834-2022/MDT-GI-SGOYM al OCI acerca de las acciones preventivas y correctivas que deben realizar las empresas consorciadas mencionadas en los párrafos precedentes.

## **IX. CONCLUSIÓN**

Durante el servicio de control concurrente a la obra “Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima, del Distrito de Tambo Grande – Piura – Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla n.º 449, distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con Código Único de Inversiones n.º 2514482”, Hito de Control n.º 3: valorización n.º 14, suspensión de plazo n.º 3 y adicional de obra n.º 4; se han advertido cuatro (4) situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad de la ejecución del servicio, el resultado o el logro de los objetivos, las cuales han sido detalladas en el presente informe.

## **X. RECOMENDACIONES**

1. Hacer de conocimiento al Titular de la entidad el presente Informe de Hito de Control, el cual contiene cuatro (4) situaciones adversas identificadas como resultado del Control Concurrente a la ejecución de la obra, con la finalidad que se adopten las acciones preventivas y correctivas que correspondan, en el marco de sus competencias y obligaciones en la gestión institucional, con el objeto de asegurar el resultado y logro de los objetivos de la obra “Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa

n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura” ubicada en el Jirón Ramón Castilla n.° 449, distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con Código Único de Inversiones n.° 2514482”.

2. Hacer de conocimiento al Titular de la Entidad que debe comunicar a la Comisión de Control, en el plazo de cinco (5) días hábiles, las acciones preventivas o correctivas adoptadas o por adoptar respecto a las situaciones adversas contenidas en el presente informe, adjuntando la documentación de sustento respectiva.

Tambo Grande, 26 de febrero de 2024

---

**Julio Cesar Olivera Velásquez**  
Supervisor

---

**Ronald Ralph Salazar Peralta**  
Jefe de Comisión

---

**Carolina Namuche Maldonado**  
Jefa (e) del Órgano de Control  
Institucional  
**Municipalidad Distrital de Tambo Grande**  
**Contraloría General de la República**

**APÉNDICE N° 1**

**DOCUMENTACIÓN VINCULADA A LA ACTIVIDAD**

- 1. ENTIDAD APROBÓ PAGO DE VALORIZACIÓN DE OBRA N° 14 CON METRADOS SIN HABER SIDO EJECUTADOS; LO QUE PODRÍA GENERAR PERJUICIO ECONÓMICO A LA ENTIDAD HASTA POR EL MONTO DE S/ 100 334,65 Y LA NO APLICACIÓN DE PENALIDAD POR VALORIZAR METRADOS NO EJECUTADOS.**

| N° | Documento   |
|----|---|
| 1  | Carta N° 028-2024/MDT-GI-SGOyM de 11 de enero del 2024.                 |
| 2  | Informe N° 003-2024/MDT-SGOLyMI/ING-MRAJ 11 de enero de 2024.           |
| 3  | Carta N° 052-2023-CONSORCIO INGENIERIA/GGS-RC de 5 de diciembre de 2023 |
| 4  | Informe N° 007-2023-G.G.S./SUPERVISOR de 5 de diciembre de 2023         |
| 5  | Informe N° 015-2023/MDT-SGOyM/ING.MRAJ de 31 de enero de 2024.          |
| 6  | Informe N° 212-2023/MDT-GlyC-SGOLyM de 1 de febrero de 2024             |
| 7  | Acta de Inspección n° 01-2024-OCI/MDT-SCC-2413 de 9 de febrero de 2024. |

- 2. DEMORA EN LA EMISIÓN Y NOTIFICACIÓN DE LA RESOLUCIÓN DE PRONUNCIAMIENTO SOBRE LA PROCEDENCIA DEL ADICIONAL N° 4, ASÍ COMO SUSPENSIÓN DE PLAZO N° 3 EXISTENTE, PODRÍA GENERAR EL RIESGO DE UNA POSIBLE AMPLIACIÓN DE PLAZO, AFECTANDO ASÍ LA CONTINUIDAD Y CULMINACIÓN DE LA OBRA.**

| N° | Documento   |
|----|---|
| 1  | Carta N° 028-2024/MDT-GI-SGOyM de 11 de enero del 2024.                   |
| 2  | Informe N° 003-2024/MDT-SGOLyMI/ING-MRAJ 11 de enero de 2024.             |
| 3  | Cuaderno de obra digital  |
| 4  | Carta N° 056-2023-CONSORCIO INGENIERIA/GGS-RC de 28 de diciembre de 2023. |
| 5  | Carta N° 027-2024/MDT-GlyC-SGOLyMI de 10 de enero de 2024.                |
| 6  | Acta de inspección n° 01-2024-OCI/MDT-SCC-2413 de 9 de febrero de 2024.   |

- 3. ENTIDAD INCUMPLE NORMATIVA QUE ORDENA ACTUALIZAR INFORMACIÓN DEL ESTADO SITUACIONAL DE LA OBRA EN LA PÁGINA WEB DEL SISTEMA NACIONAL DE INFORMACIÓN DE OBRAS PÚBLICAS (INFOBRAS), AFECTANDO LA TRANSPARENCIA DE LA INFORMACIÓN Y EL ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA.**

| N° | Documento  |
|----|--|
| 1  | Portal Web INFOBRAS al 14 de febrero de 2024.                    |
| 2  | Carta N° 028-2024/MDT-GI-SGOyM de 11 de enero del 2024.          |
| 3  | Informe N° 003-2024/MDT-SGOLyMI/ING-MRAJ de 11 de enero de 2024. |

**4. DEFICIENCIAS TÉCNICAS CONSTRUCTIVAS ENCONTRADAS EN LA OBRA, OCASIONA QUE SE INCUMPLA CON LA CALIDAD REQUERIDA EN EL EXPEDIENTE TECNICO, LO QUE PODRIA GENERAR PERJUICIO ECONÓMICO A LA ENTIDAD, AL AFECTAR LA DURABILIDAD Y VIDA ÚTIL DE LA OBRA.**

| N° | Documento   |
|----|---|
| 1  | Acta de inspección n.° 01-2024-OCI/MDT-SCC-2413 de 9 de febrero de 2024.  |
| 2  | Expediente técnico de la obra "Rehabilitación de la infraestructura de la Institución Educativa n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del distrito de Tambo Grande – Piura – Piura" ubicada en el Jirón Ramón Castilla N° 449, Distrito de Tambo Grande, Piura, Piura con Código Único de Inversiones n.° 2514482". |

## APÉNDICE N° 2

### SITUACIONES ADVERSAS QUE SUBSISTEN DE INFORMES DE HITO DE CONTROL ANTERIORES

#### Informe de hito de control n.° 010-2022-OCI/2413-SCC

1. Numero de situaciones adversas identificadas: 1
2. Numero de situaciones adversas que subsisten: 1
3. Relación de situaciones adversas que subsisten:
  - Obra presenta retrasos en la ejecución de partidas, situación que podría afectar el cumplimiento del plazo contractual y posibilitando la extensión del plazo de ejecución de obra, afectando los objetivos y la finalidad pública de la contratación.

“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 batallas de Junín y Ayacucho”

Tambo Grande, 26 de febrero de 2024

**Oficio N° 0062-2024-OCI/MDT**

Señor:

**Segundo Meléndez Zurita**

Alcalde

**Municipalidad Distrital de Tambo Grande**

Jr. Ramón Castilla N° 449, segundo piso

**Tambo Grande/Piura/Piura**

**ASUNTO** : Notificación de Informe de Hito de Control n.° 004-2024-OCI/2413-SCC.

**REFERENCIA** : a) Artículo 8° de la Ley n.° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.  
b) Directiva N° 013-2022-CG/NORM “Servicio de Control Simultáneo” aprobada mediante Resolución de Contraloría N° 218-2022-CG, de 28 de mayo de 2022 y modificatorias.

Me dirijo a usted en el marco de la normativa de la referencia, que regula el Servicio de Control Simultáneo y establece la comunicación al Titular de la entidad o responsable de la dependencia, y de ser el caso a las instancias competentes, respecto de la existencia de situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del proceso en curso, a fin de que se adopten oportunamente las acciones preventivas y correctivas que correspondan.

Sobre el particular, de la revisión de la información y documentación vinculada a la obra “Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.° 14140 Nuestra Señora de Fátima, del Distrito de Tambo Grande, Piura, Piura”, comunicamos que se han identificado cuatro (4) situaciones adversas contenidas en el Informe de Hito de Control n.° 004-2024-OCI/2413-SCC, que se adjunta al presente documento.

En tal sentido, solicitamos que una vez adoptadas las acciones que correspondan, estas sean informadas a la Comisión de Control en un plazo máximo de cinco (5) días hábiles contados desde la comunicación del presente Informe, adjuntando la documentación de sustento respectiva.

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

  
Firmado digitalmente por NAMUCHE  
MALDONADO Carolina Janet FAU  
20131378972 soft  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 26-02-2024 17:27:29 -05:00

**CPC Carolina Namuche Maldonado**  
Jefa (e) Órgano de Control Institucional  
Municipalidad Distrital de Tambo Grande  
Contraloría General de la República

Cc.  
Archivo  
CNM/rrsp



## CÉDULA DE NOTIFICACIÓN ELECTRÓNICA N° 00000008-2024-CG/2413

**DOCUMENTO** : OFICIO N° 0062-2024-OCI/MDT

**EMISOR** : JULIO CESAR OLIVERA VELASQUEZ - INTEGRANTE -  
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TAMBO GRANDE - ÓRGANO DE  
CONTROL INSTITUCIONAL

**DESTINATARIO** : SEGUNDO GREGORIO MELENDEZ ZURITA

**ENTIDAD SUJETA A CONTROL** : MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TAMBOGRANDE

**DIRECCIÓN** : CASILLA ELECTRÓNICA N° 20146736875

**TIPO DE SERVICIO CONTROL GUBERNAMENTAL O PROCESO ADMINISTRATIVO** : SERVICIO DE CONTROL SIMULTÁNEO - INFORME DE HITO DE CONTROL

**N° FOLIOS** : 39

---

Sumilla: Estimado titular, por medio del presente le comunicamos el Informe de Hito de Control n.º 004-2024-OCI/2413-SCC, en la modalidad de Servicio de Control Concurrente, de la obra: "Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima, del Distrito de Tambo Grande, Piura, Piura".

Se adjunta lo siguiente:

1. Oficio N° 062-2024 OCI MDT[F][F]
2. INFORME 004-2024-2-2413-SCC[F][F]





## CARGO DE NOTIFICACIÓN

Sistema de Notificaciones y Casillas Electrónicas - eCasilla CGR

**DOCUMENTO** : OFICIO N° 0062-2024-OCI/MDT

**EMISOR** : JULIO CESAR OLIVERA VELASQUEZ - INTEGRANTE -  
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TAMBO GRANDE - ÓRGANO DE  
CONTROL INSTITUCIONAL

**DESTINATARIO** : SEGUNDO GREGORIO MELENDEZ ZURITA

**ENTIDAD SUJETA A CONTROL** : MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TAMBOGRANDE

---

### Sumilla:

Estimado titular, por medio del presente le comunicamos el Informe de Hito de Control n.º 004-2024-OCI/2413-SCC, en la modalidad de Servicio de Control Concurrente, de la obra: "Rehabilitación de la Infraestructura de la Institución Educativa n.º 14140 Nuestra Señora de Fátima, del Distrito de Tambo Grande, Piura, Piura".

Se ha realizado la notificación con el depósito de los siguientes documentos en la **CASILLA ELECTRÓNICA N° 20146736875**:

1. CÉDULA DE NOTIFICACIÓN N° 00000008-2024-CG/2413
2. Oficio N° 062-2024 OCI MDT[F][F]
3. INFORME 004-2024-2-2413-SCC[F][F]

**NOTIFICADOR** : RONALD RALPH SALAZAR PERALTA - MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TAMBO GRANDE - CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

