



**CONTRALORÍA**  
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

**ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL  
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS**

**INFORME DE ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR  
N° 009-2025-OCI/0384-AOP**

**ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR  
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TINTA  
TINTA - CANCHIS - CUSCO**

**“ELABORACIÓN DE TAREO Y PAGO A PERSONAL DE  
PROYECTO MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DEL  
SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA LOCAL EN TINTA  
DE CENTRO POBLADO TINTA DEL DISTRITO DE TINTA -  
CANCHIS - CUSCO”**

**SICUANI, 5 DE FEBRERO DE 2025**

**INFORME DE ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR**  
**N° 009-2025-OCI/0384-AOP**

**“ELABORACIÓN DE TAREO Y PAGO A PERSONAL DE PROYECTO MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DEL SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA LOCAL EN TINTA DE CENTRO POBLADO TINTA DEL DISTRITO DE TINTA - CANCHIS - CUSCO”**

**ÍNDICE**

	N° Pág.
I. ORIGEN	3
II. OBJETIVO	3
III. HECHO CON INDICIO DE IRREGULARIDAD	3
IV. DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN QUE SUSTENTA LA ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR	17
V. CONCLUSIÓN	17
VI. RECOMENDACIÓN	17
APÉNDICE ÚNICO DEL INFORME DE ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR	19



firmado digitalmente por  
ARRÉS SURCO Ingrid Anabel  
ID: U 20131378972 hard  
Activo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 15:59:45 -05:00



firmado digitalmente por  
SARRIOS SARMIENTO Andres  
Activo: FAU 20131378972 soft  
Activo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:13:17 -05:00

**INFORME DE ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR**  
**N° 009-2025-OCI/0384-AOP**

**“ELABORACIÓN DE TAREO Y PAGO DE REMUNERACIÓN A PERSONAL DE PROYECTO MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DEL SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA LOCAL EN TINTA DE CENTRO POBLADO TINTA DEL DISTRITO DE TINTA - CANCHIS - CUSCO”**

**I. ORIGEN**

La Acción de Oficio Posterior a la Municipalidad Distrital de Tinta, en adelante “Entidad”, corresponde a un servicio de control posterior no programado en el Plan Anual de Control 2025 del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Canchis, registrado en el Sistema de Control Gubernamental - SCG con la orden de servicio n.° 2-0384-2025-007, en el marco de lo previsto en la Directiva n.° 007-2023-CG/VCIC “Acción de Oficio Posterior” aprobado mediante Resolución de Contraloría n.° 253-2023-CG de 27 de junio de 2023.

**II. OBJETIVO**

El Informe de Acción de Oficio Posterior se emite con el objetivo de hacer de conocimiento del Titular de la Municipalidad Distrital de Tinta, la existencia de un hecho con indicio de irregularidad; con el propósito de que el Titular de la Entidad adopte las acciones inmediatas que correspondan.

**III. HECHO CON INDICIO DE IRREGULARIDAD**

Como resultado de la evaluación al hecho reportado, se ha identificado la existencia de un hecho con indicio de irregularidad que amerita que el Titular de la Entidad adopte acciones, el mismo que se describe a continuación:

**SE REALIZÓ EL PAGO DE TAREO DE PERSONAL DEL PROYECTO “MEJORAMIENTO Y AMPLIACION DEL SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA LOCAL EN TINTA DE CENTRO POBLADO TINTA DISTRITO DE TINTA DE LA PROVINCIA DE CANCHIS DEL DEPARTAMENTO DE CUSCO” SIN CONSIDERAR EL REGISTRO DE CONTROL DE ASISTENCIA, AFECTANDO EL BUEN USO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS EN DESMEDRO DEL PRESUPUESTO ASIGNADO AL PROYECTO.**



Firmado digitalmente por  
TORRES SURCO Ingrid Anabel  
FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00

**a) Condición**

Mediante Resolución de Alcaldía n.° 068-2023-A-MDT. de 2 de marzo de 2023, la Entidad aprobó el expediente Técnico del Proyecto de inversión “Mejoramiento y ampliación del servicio de seguridad ciudadana local en Tinta de centro poblado Tinta, distrito de Tinta de la provincia de Canchis del departamento de Cusco” con CUI 2574367, en adelante “Proyecto”, por la modalidad de ejecución por administración directa, con un plazo de ejecución de treinta y seis (36) meses, con un presupuesto inicial de S/ 1 708 200, 40 (Un millón setecientos ocho mil doscientos con 40/100 soles) conforme se detalla a continuación:



Firmado digitalmente por  
BARRIOS SARMIENTO Andres  
Arturo FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

**Cuadro n° 1**  
**Presupuesto analítico desagregado**

Expediente técnico original	
Descripción	Presupuesto S/
Costo directo	1 223 556,00
Gastos generales	272 538,00
Gastos de expediente técnico	8 000,00
Gastos de supervisión	198 106,40
Gastos de liquidación	6 000,00
<b>Costo Total</b>	<b>S/ 1 708 200, 40</b>

**Fuente:** Resolución de Alcaldía n.° 068-2023-A-MDT. de 2 de marzo de 2023.

**Elaborado por:** Comisión de Control.

Asimismo, mediante Resolución de Alcaldía n.º 208-2023-A-MDT. de 18 de julio de 2023, la Entidad aprobó la modificación presupuestal n.º 1 por causales de partidas nuevas y mayores metrados del expediente Técnico del Proyecto de inversión "Mejoramiento y ampliación del servicio de seguridad ciudadana local en Tinta de centro poblado Tinta, distrito de Tinta de la provincia de Canchis del departamento de Cusco" con CUI 2574367, y quedando el presupuesto en la suma de S/ 2 077 822, 34 (Dos millones setenta y siete mil ochocientos veintidós con 34/100 soles).

Ahora bien, en el marco del servicio denominado "Servicio de Gestión de Denuncias", se reportó las constantes faltas por parte del personal de seguridad ciudadana de la Municipalidad Distrital de Tinta, por lo que mediante Oficio n.º 636-2023-OCI/MPC de 28 de diciembre de 2023 y Oficio n.º 045-2024-OCI/MPC de 1 de febrero de 2024 se requirió las copias del registro de control de asistencia e informes de actividades de los meses de setiembre, octubre, noviembre, y diciembre así como los comprobantes de pago y actuados respecto al tareo de personal del Proyecto, información que fue alcanzada por la entidad mediante Oficio n.º 011-2024-ALC-MDT/C de 11 de enero de 2024 y Oficio n.º 040-2024-ALC-MDT/C de 7 de febrero de 2024; al respecto se procedió a la verificación de los reportes de asistencia del mes de Setiembre de 2023, los mismos que se muestran a continuación:

**Cuadro de imágenes n.º 1**  
**Reporte de Registro de Control de Asistencia de promotores**  
**de seguridad ciudadana (serenos) correspondiente al mes de setiembre de 2023.**

Fecha	Registro de asistencia
1 y 2 de Setiembre de 2023	
3 y 4 de Setiembre de 2023	



Firmado digitalmente por  
TORRES SURCO Ingrid Anabel  
FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
BARRIOS SARMIENTO Andres  
Arturo FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

<p>5 y 6 de Setiembre de 2023</p>	
<p>7 y 8 de Setiembre de 2023</p>	
<p>9 y 10 de Setiembre de 2023</p>	
<p>11 y 12 de Setiembre de 2023</p>	



Firmado digitalmente por  
TORRES SURCO Ingrid Anabel  
FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
BARRIOS SARMIENTO Andres  
Arturo FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

<p>15 y 16 de Setiembre de 2023</p>	<p><b>CERTIFICADO</b> Que he firmado copia fehaciente es del repudio de su original al que se refiere.</p> <p>Tiempo de 06:00 a 12:00</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>PERSONA / APELLIDOS</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>La Asist. Hacia Soto</td> <td>06:00</td> <td>AA</td> <td>12:00</td> <td>AA</td> </tr> <tr> <td>Alfonso Manuel HERRERA</td> <td>06:00</td> <td>H</td> <td>12:00</td> <td>H</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Chacón</td> <td>12:00</td> <td>CC</td> <td>06:00</td> <td>CC</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>PERSONA / APELLIDOS</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Don Alfonso Herrera</td> <td>06:00</td> <td>AH</td> <td>12:00</td> <td>AH</td> </tr> <tr> <td>Don Rodrigo Alfonso Chacón</td> <td>06:00</td> <td>RC</td> <td>12:00</td> <td>RC</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> </tbody> </table> <p>0439</p>	PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA	La Asist. Hacia Soto	06:00	AA	12:00	AA	Alfonso Manuel HERRERA	06:00	H	12:00	H	Don Juan Carlos Chacón	12:00	CC	06:00	CC	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS	PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA	Don Alfonso Herrera	06:00	AH	12:00	AH	Don Rodrigo Alfonso Chacón	06:00	RC	12:00	RC	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS
PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA																																															
La Asist. Hacia Soto	06:00	AA	12:00	AA																																															
Alfonso Manuel HERRERA	06:00	H	12:00	H																																															
Don Juan Carlos Chacón	12:00	CC	06:00	CC																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															
PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA																																															
Don Alfonso Herrera	06:00	AH	12:00	AH																																															
Don Rodrigo Alfonso Chacón	06:00	RC	12:00	RC																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															
<p>16 y 17 de Setiembre de 2023</p>	<p><b>CERTIFICADO</b> Que he firmado copia fehaciente es del repudio de su original al que se refiere.</p> <p>Tiempo de 06:00 a 12:00</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>PERSONA / APELLIDOS</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>La Asist. Hacia Soto</td> <td>06:00</td> <td>AA</td> <td>12:00</td> <td>AA</td> </tr> <tr> <td>Alfonso Manuel HERRERA</td> <td>06:00</td> <td>H</td> <td>12:00</td> <td>H</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Chacón</td> <td>12:00</td> <td>CC</td> <td>06:00</td> <td>CC</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>PERSONA / APELLIDOS</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Don Alfonso Herrera</td> <td>06:00</td> <td>AH</td> <td>12:00</td> <td>AH</td> </tr> <tr> <td>Don Rodrigo Alfonso Chacón</td> <td>06:00</td> <td>RC</td> <td>12:00</td> <td>RC</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> </tbody> </table> <p>0440</p>	PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA	La Asist. Hacia Soto	06:00	AA	12:00	AA	Alfonso Manuel HERRERA	06:00	H	12:00	H	Don Juan Carlos Chacón	12:00	CC	06:00	CC	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS	PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA	Don Alfonso Herrera	06:00	AH	12:00	AH	Don Rodrigo Alfonso Chacón	06:00	RC	12:00	RC	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS
PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA																																															
La Asist. Hacia Soto	06:00	AA	12:00	AA																																															
Alfonso Manuel HERRERA	06:00	H	12:00	H																																															
Don Juan Carlos Chacón	12:00	CC	06:00	CC																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															
PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA																																															
Don Alfonso Herrera	06:00	AH	12:00	AH																																															
Don Rodrigo Alfonso Chacón	06:00	RC	12:00	RC																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															
<p>17 y 18 de Setiembre de 2023</p>	<p><b>CERTIFICADO</b> Que he firmado copia fehaciente es del repudio de su original al que se refiere.</p> <p>Tiempo de 06:00 a 12:00</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>PERSONA / APELLIDOS</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>La Asist. Hacia Soto</td> <td>06:00</td> <td>AA</td> <td>12:00</td> <td>AA</td> </tr> <tr> <td>Alfonso Manuel HERRERA</td> <td>06:00</td> <td>H</td> <td>12:00</td> <td>H</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Chacón</td> <td>12:00</td> <td>CC</td> <td>06:00</td> <td>CC</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>PERSONA / APELLIDOS</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Don Alfonso Herrera</td> <td>06:00</td> <td>AH</td> <td>12:00</td> <td>AH</td> </tr> <tr> <td>Don Rodrigo Alfonso Chacón</td> <td>06:00</td> <td>RC</td> <td>12:00</td> <td>RC</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> </tbody> </table> <p>0441</p>	PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA	La Asist. Hacia Soto	06:00	AA	12:00	AA	Alfonso Manuel HERRERA	06:00	H	12:00	H	Don Juan Carlos Chacón	12:00	CC	06:00	CC	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS	PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA	Don Alfonso Herrera	06:00	AH	12:00	AH	Don Rodrigo Alfonso Chacón	06:00	RC	12:00	RC	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS
PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA																																															
La Asist. Hacia Soto	06:00	AA	12:00	AA																																															
Alfonso Manuel HERRERA	06:00	H	12:00	H																																															
Don Juan Carlos Chacón	12:00	CC	06:00	CC																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															
PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA																																															
Don Alfonso Herrera	06:00	AH	12:00	AH																																															
Don Rodrigo Alfonso Chacón	06:00	RC	12:00	RC																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															
<p>18 y 19 de Setiembre de 2023</p>	<p><b>CERTIFICADO</b> Que he firmado copia fehaciente es del repudio de su original al que se refiere.</p> <p>Tiempo de 06:00 a 12:00</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>PERSONA / APELLIDOS</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>La Asist. Hacia Soto</td> <td>06:00</td> <td>AA</td> <td>12:00</td> <td>AA</td> </tr> <tr> <td>Alfonso Manuel HERRERA</td> <td>06:00</td> <td>H</td> <td>12:00</td> <td>H</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Chacón</td> <td>12:00</td> <td>CC</td> <td>06:00</td> <td>CC</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th>PERSONA / APELLIDOS</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> <th>FECHA</th> <th>FIRMA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Don Alfonso Herrera</td> <td>06:00</td> <td>AH</td> <td>12:00</td> <td>AH</td> </tr> <tr> <td>Don Rodrigo Alfonso Chacón</td> <td>06:00</td> <td>RC</td> <td>12:00</td> <td>RC</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> <tr> <td>Don Juan Carlos Soto</td> <td>12:00</td> <td>JS</td> <td>06:00</td> <td>JS</td> </tr> </tbody> </table> <p>0442</p>	PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA	La Asist. Hacia Soto	06:00	AA	12:00	AA	Alfonso Manuel HERRERA	06:00	H	12:00	H	Don Juan Carlos Chacón	12:00	CC	06:00	CC	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS	PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA	Don Alfonso Herrera	06:00	AH	12:00	AH	Don Rodrigo Alfonso Chacón	06:00	RC	12:00	RC	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS	Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS
PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA																																															
La Asist. Hacia Soto	06:00	AA	12:00	AA																																															
Alfonso Manuel HERRERA	06:00	H	12:00	H																																															
Don Juan Carlos Chacón	12:00	CC	06:00	CC																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															
PERSONA / APELLIDOS	FECHA	FIRMA	FECHA	FIRMA																																															
Don Alfonso Herrera	06:00	AH	12:00	AH																																															
Don Rodrigo Alfonso Chacón	06:00	RC	12:00	RC																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															
Don Juan Carlos Soto	12:00	JS	06:00	JS																																															



Firmado digitalmente por  
TORRES SURCO Ingrid Anabel  
FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
BARRIOS SARMIENTO Andres  
Arturo FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

19 y 20 de Setiembre de 2023

**CERTIFICADO** de la presencia de los miembros y suplentes de las comisiones de selección de personal en el proceso de selección de personal para el cargo de **0443** **0443**

Fecha: 19 de 08 2023

**SESIONES DE SELECCIÓN DE PERSONAL**

ASISTENTES Y SUPLENTE	HORA INICIO	HORA FIN	HORA INICIO	HORA FIN
Luis Miguel Herrera Soto	06:00	12:00	12:00	18:00
Andrés Manuel Hernández	06:00	12:00	12:00	18:00
Luis Manuel Caceres Chavez	12:00	18:00	06:00	12:00
Luis Carlos Soto	12:00	18:00	06:00	12:00

**SESIONES DE SELECCIÓN DE PERSONAL**

ASISTENTES Y SUPLENTE	HORA INICIO	HORA FIN	HORA INICIO	HORA FIN
Bruno Alonso Moreno	06:00	12:00	12:00	18:00
Yohan Rodrigo Umanzi Quiza	06:00	12:00	12:00	18:00
Walter Hugo Coto Torres	06:00	12:00	12:00	18:00
Stella Sisti Luis Fernando	12:00	18:00	06:00	12:00
Gerardo Juan Cusi Machaca	12:00	18:00	06:00	12:00

20 y 21 de Setiembre de 2023

**CERTIFICADO** de la presencia de los miembros y suplentes de las comisiones de selección de personal en el proceso de selección de personal para el cargo de **0443** **0443**

Fecha: 20 de 08 2023

**SESIONES DE SELECCIÓN DE PERSONAL**

ASISTENTES Y SUPLENTE	HORA INICIO	HORA FIN	HORA INICIO	HORA FIN
Luis Miguel Herrera Soto	06:00	12:00	12:00	18:00
Andrés Manuel Hernández	06:00	12:00	12:00	18:00
Luis Manuel Caceres Chavez	12:00	18:00	06:00	12:00
Luis Carlos Soto	12:00	18:00	06:00	12:00

**SESIONES DE SELECCIÓN DE PERSONAL**

ASISTENTES Y SUPLENTE	HORA INICIO	HORA FIN	HORA INICIO	HORA FIN
Bruno Alonso Moreno	06:00	12:00	12:00	18:00
Yohan Rodrigo Umanzi Quiza	06:00	12:00	12:00	18:00
Walter Hugo Coto Torres	06:00	12:00	12:00	18:00
Stella Sisti Luis Fernando	12:00	18:00	06:00	12:00
Gerardo Juan Cusi Machaca	12:00	18:00	06:00	12:00

21 y 22 de Setiembre de 2023

**CERTIFICADO** de la presencia de los miembros y suplentes de las comisiones de selección de personal en el proceso de selección de personal para el cargo de **0443** **0443**

Fecha: 21 de 08 2023

**SESIONES DE SELECCIÓN DE PERSONAL**

ASISTENTES Y SUPLENTE	HORA INICIO	HORA FIN	HORA INICIO	HORA FIN
Luis Miguel Herrera Soto	06:00	12:00	12:00	18:00
Andrés Manuel Hernández	06:00	12:00	12:00	18:00
Luis Manuel Caceres Chavez	12:00	18:00	06:00	12:00
Luis Carlos Soto	12:00	18:00	06:00	12:00

**SESIONES DE SELECCIÓN DE PERSONAL**

ASISTENTES Y SUPLENTE	HORA INICIO	HORA FIN	HORA INICIO	HORA FIN
Bruno Alonso Moreno	06:00	12:00	12:00	18:00
Yohan Rodrigo Umanzi Quiza	06:00	12:00	12:00	18:00
Walter Hugo Coto Torres	06:00	12:00	12:00	18:00
Stella Sisti Luis Fernando	12:00	18:00	06:00	12:00
Gerardo Juan Cusi Machaca	12:00	18:00	06:00	12:00

22 y 23 de Setiembre de 2023

**CERTIFICADO** de la presencia de los miembros y suplentes de las comisiones de selección de personal en el proceso de selección de personal para el cargo de **0443** **0443**

Fecha: 22 de 08 2023

**SESIONES DE SELECCIÓN DE PERSONAL**

ASISTENTES Y SUPLENTE	HORA INICIO	HORA FIN	HORA INICIO	HORA FIN
Luis Manuel Caceres Chavez	06:00	12:00	12:00	18:00
Luis Carlos Soto	06:00	12:00	12:00	18:00
Luis Miguel Herrera Soto	12:00	18:00	06:00	12:00
Andrés Manuel Hernández	12:00	18:00	06:00	12:00

**SESIONES DE SELECCIÓN DE PERSONAL**

ASISTENTES Y SUPLENTE	HORA INICIO	HORA FIN	HORA INICIO	HORA FIN
Stella Sisti Luis Fernando	06:00	12:00	12:00	18:00
Gerardo Juan Cusi Machaca	06:00	12:00	12:00	18:00
Yohan Rodrigo Umanzi Quiza	06:00	12:00	12:00	18:00
Walter Hugo Coto Torres	12:00	18:00	06:00	12:00
Bruno Alonso Moreno	12:00	18:00	06:00	12:00



Firmado digitalmente por  
TORRES SURCO Ingrid Anabel  
FAU 20131378972 hard  
Motivo: Day Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
BARRIOS SARMIENTO Andres  
Arturo FAU 20131378972 soft  
Motivo: Day Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

<p>23 y 24 de Setiembre de 2023</p>	<p>09:47</p> <p>09:47</p> <p>09:47</p> <p>09:47</p>
<p>24 y 25 de Setiembre de 2023</p>	<p>04:28</p> <p>04:28</p> <p>04:28</p> <p>04:28</p>
<p>25 y 26 de Setiembre de 2023</p>	<p>07:20</p> <p>07:20</p> <p>07:20</p> <p>07:20</p>
<p>26 y 27 de Setiembre de 2023</p>	<p>04:30</p> <p>04:30</p> <p>04:30</p> <p>04:30</p>



Firmado digitalmente por  
TORRES SURCO Ingrid Anabel  
FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
BARRIOS SARMIENTO Andres  
Arturo FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

<p>27 y 28 de Setiembre de 2023</p>	
<p>28 al 29 de Setiembre de 2023</p>	
<p>29 al 30 de Setiembre de 2023</p>	
<p>30 de Setiembre al 1 de octubre de 2023</p>	

Fuente: Oficio n° 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024.  
Elaborado por: Comisión de control



Firmado digitalmente por  
TORRES SURCO Ingrid Anabel  
FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
BARRIOS SARMIENTO Andres  
Arturo FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

Del cuadro de imágenes precedente, se evidencia que la Entidad no cuenta con el registro de control de asistencia del personal del Proyecto, de los días 13 y 14 de setiembre de 2023, asimismo se puede evidenciar que el número real de personal que realizó su registro de asistencia, no es proporcional a lo reportado el residente del Proyecto<sup>1</sup>, en base al cual se realizó la planilla de racionamiento de personal del Proyecto y posteriormente se tramitó el pago.

En consecuencia, se procedió a verificar el total de información remitida por la Entidad, respecto a las personas tareadas y el registro de control de asistencia personal del Proyecto, remitidas por la Entidad, contrastado con los comprobantes de pago, tal como se muestra en los cuadros n.ºs 2, 3, 4 y 5:

**Cuadro n.º 2**  
**Planilla de racionamiento de personal del Proyecto del mes de**  
**setiembre 2023**

Nº	PROMOTORES DE SEGURIDAD CIUDADANA -SERENO		DIAS REGISTRADOS DE ASISTENCIA	TAREO SOLICITADO PARA PAGO		OBSERVACIÓN
	CARGO	APELLIDOS Y NOMBRES		DIAS	MONTO	
1	SERENO	CANO SOTO LEON	28	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
2	SERENO	CCOLQUE CHAMPI LUIS MARIO	22	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
3	SERENO	MAMANI QUISPE YOHAN RODRIGO	22	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
4	GUARDIAN	DELGADO MAMANI JORGE BARTOLOME	0	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
5	SERENO	LLALLA SINTI LUIS FERNANDO	23	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
6	SERENO	HUANCA SOTO LUIS MIGUEL	28	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
7	SERENO	MAMANI HERRERA ADOLFO	28	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
8	SERENO	CANSAYA QQUENTA JUAN	0	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
9	SERENO	CALLO TICONA VICTOR HUGO	22	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
10	SERENO	CHAMPI HUILLCA BEATRIZ	0	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
11	SERENO	MOROCCO QUISPE YONY	0	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
12	SERENO	ARENAS MAMANI BRUNO	22	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
13	SERENO	CUSI MACHACA GERARDO IVAN	23	30	1 200,00	PAGADO C/P 1597
14	SERENO	VARGAS MAMANI AYDEE LOIDA	0	30	1 200,00	PAGADO C/P 1637
15	CONDUCTOR	CCASA COLQUE EDGAR	0	30	1 500,00	PAGADO C/P 1597
16	JEFE DE SEGURIDAD	LOPEZ CAHUANTICO RICHARD	16	16	1 067,00	PAGADO C/P 1597
17	JEFE DE SEGURIDAD	GUEVARA PEREZ WILIAN RENE	0	14	933,00	PAGADO C/P 1598
<b>MONTO TOTAL PAGADO</b>					<b>S/. 20 300,00</b>	

Fuente: Oficio n.º 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024.

Elaborado por: Comisión de control



Firmado digitalmente por  
 TORRES SURCO Ingrid Anabel  
 FAU 20131378972 hard  
 Motivo: Day Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00

De la comparación efectuada al registro de asistencia diaria con la hoja de tareo - costo directo mensual del mes de setiembre de 2023, se advierten inconsistencias en la cantidad de días laborados por cada trabajador, es así que siete (7) personas no registran asistencia en el mes, cuatro (4) personas registran veintidós (22) días de asistencia en el mes, dos (2) personas registran veintitrés (23) días de asistencia en el mes, y tres (3) personas registran veintiocho (28) días de asistencia en el mes, sin embargo fueron consideradas con un total de 30 días laborados dentro de la hoja tareo - costo directo y planilla de racionamiento de personal de seguridad ciudadana correspondiente al mes de setiembre 2023, la misma que fue presentada por Rodolfo Huaman Huarcaya - residente del Proyecto a través del informe n.º 037-RHH/RPSC7MDT-2023, de 22 de setiembre de 2023; donde consideró a todos los trabajadores como si hubieran laborado los treinta (30) días.

Posteriormente el Sub Gerente de Desarrollo Social y Medio Ambiente - Yuri Linares Espinoza, remitió el tareo de personal del proyecto con el informe n.º 390-MDT/SGDS/YLE-2023, de 22 de setiembre de 2023, a la Gerencia Municipal, el mismo que fue complementado con el informe n.º 086-2023-URRHH/MDT/, de 22 de setiembre de 2023, de Jefe (e) de la Unidad de Recursos Humanos - Fryshua Chillihua Oblea, quien remite la planilla de pagos de seguridad ciudadana; seguidamente con memorándum n.º 946-2023-GM-MDT/C, de 28 de setiembre de 2023 la Gerente

<sup>1</sup> Las planillas de racionamiento del personal del Proyecto, por los meses de setiembre a diciembre, se muestran en los cuadros n.ºs 2, 3, 4 y 5 del presente Informe.



Firmado digitalmente por  
 BARRIOS SARMIENTO Andres  
 4turo FAU 20131378972 soft  
 Motivo: Day Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

Municipal – Luz Turpo Diaz, dispone a Fryshua Chillihua Oblea Tesorero de la Entidad a proceder con el giro correspondiente, indicando que: “(...) queda bajo su responsabilidad la verificación de la documentación” quien posteriormente y sin verificar la documentación, efectuó el girado emitiendo los comprobantes de pago n.º 1597, 1598 y 1637.

**Cuadro n.º 3**  
**Planilla de racionamiento de personal del Proyecto del mes de octubre 2023**

Nº	PROMOTORES DE SEGURIDAD CIUDADANA - SERENO		DIAS REGISTRADOS DE ASISTENCIA	TAREO SOLICITADO PARA PAGO		OBSERVACIÓN
	CARGO	APELLIDOS Y NOMBRES		DIAS	MONTO	
1	CONDUCTOR	CCASA COLQUE EDGAR	0	30	1 500,00	PAGADO C/P 1863
2	SERENO	HUAMANHUILCA HUILCA ALEJANDRINA	0	30	1 200,00	PAGADO C/P 1863
3	SERENO	AROSQUIPA TOMAICONZA CARLOS	27	30	1 200,00	PAGADO C/P 1863
4	SERENO	CAHUANTICO MAMANI MARIO	30	30	1 200,00	PAGADO C/P 1863
5	SERENO	CCOLQUE CHAMPI LUIS MARIO	29	30	1 200,00	PAGADO C/P 1863
6	SERENO	MAMANI QUISPE YOHAN RODRIGO	29	30	1 200,00	PAGADO C/P 1863
7	GUARDIAN	MAMANI ASLLA YOVANA	30	30	1 200,00	PAGADO C/P 1863
8	SERENO	CHUQUITAPA OBLEA ANGELA DEL ROSARIO	29	30	1 200,00	PAGADO C/P 1863
9	SERENO	CCASA ZAMATA RAUL EDGAR	30	30	1 200,00	PAGADO C/P 1864
10	SERENO	LABRA SARMIENTO ALEX CHRISTIAN	30	30	1 200,00	PAGADO C/P 1863
11	SERENO	CACERES CHANI JHON ARNALDO	29	30	1 200,00	PAGADO C/P 1863
12	SERENO	MOROCCO QUISPE YONY	0	30	1 200,00	PAGADO C/P 1863
<b>MONTO TOTAL PAGADO</b>					<b>S/ 14 700,00</b>	

Fuente: Oficio n.º 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024.

Elaborado por: Comisión de control

De la comparación efectuada al registro de asistencia diaria con la hoja de tareo - costo directo mensual del mes de octubre de 2023, se advierte inconsistencias en la cantidad de días laborados por cada trabajador, es así que tres (3) personas no registran asistencia en el mes, una (1) persona registra veintisiete (27) días de asistencia en el mes, y tres (3) personas registran veintinueve (29) días de asistencia en el mes, sin embargo fueron consideradas con un total de 30 días laborados dentro de la hoja tareo – costo directo y planilla de racionamiento de personal de seguridad ciudadana correspondiente al mes de octubre 2023, la misma que fue presentada por Rodolfo Huaman Huarcaya, residente del proyecto a través del informe n.º 043-RHH/RPSC7MDT-2023, de 23 de octubre de 2023; donde consideró a todos los trabajadores como si hubieran laborado los treinta (30) días.

Posteriormente el Sub Gerente de Desarrollo Social y Medio Ambiente - Yuri Linares Espinoza, remitió el tareo de personal del proyecto con el informe n.º 442-MDT/SGDS/YLE-2023, de 23 de octubre de 2023, a la Gerencia Municipal, mismo que fue complementado con el informe n.º 127-2023-URRHH/MDT/ de 25 de octubre de 2023, mediante el cual el Encargado de la Unidad de Recursos Humanos - Gian Marco Peralta Yana, remite la planilla de pagos de seguridad ciudadana, seguidamente mediante memorándum n.º 1122-2023-GM-MDT/C. de 7 de noviembre de 2023 emitido por la Gerente Municipal – Luz Turpo Diaz, dispone a Alejandro Huaman Atayupanqui, Tesorero de la Entidad a proceder con el giro correspondiente, indicando que: “(...) queda bajo su responsabilidad la verificación de la documentación” quien posteriormente efectuó el girado emitiendo los comprobantes de pago n.º 1863 y 1864.



Firmado digitalmente por  
 TORRES SURCO Ingrid Anabel  
 FAU 20131378972 hard  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
 BARRIOS SARMIENTO Andres  
 Arturo FAU 20131378972 soft  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

**Cuadro n.º 4**  
**Planilla de racionamiento de personal del Proyecto del mes de noviembre 2023**

Nº	PROMOTORES DE SEGURIDAD CIUDADANA -SERENO		DIAS REGISTRADOS DE ASISTENCIA	TAREO SOLICITADO PARA PAGO		OBSERVACIÓN
	CARGO	APELLIDOS Y NOMBRES		DIAS	MONTO	
1	CONDUCTOR	CCASA COLQUE EDGAR	0	30	1 500,00	PAGADO C/P 1984
2	SERENO	HUAMANHUILCA HUILCA ALEJANDRINA	0	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
3	SERENO	CHALLCO QUISPE JULIO CESAR	30	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
4	SERENO	MAMANI BARRIENTOS FLOR ESPERANZA	30	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
5	SERENO	CUTIPA NOA CAROL ESTEFANY	30	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
6	SERENO	PERALTA RAMOS CIPRIANA	30	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
7	GUARDIÁN	MAMANI ASLLA YOVANA	30	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
8	SERENO	HUAMAN PUMACARI RENE	0	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
9	SERENO	CCASA ZAMATA RAUL EDGAR	30	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
10	SERENO	LABRA SARMIENTO ALEX CHRISTIAN	29	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
11	SERENO	CACERES CHANI JHON ARNALDO	29	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
12	SERENO	CAHUANTICO MAMANI MARIO	30	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
13	SERENO	HUALLPA CALLASI LISBETH NAYELI	0	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
14	SERENO	CHAMPI TICONA IRENE	0	30	1 200,00	PAGADO C/P 1984
<b>MONTO TOTAL PAGADO</b>					<b>S/.17 100,00</b>	

Fuente: Oficio n.º 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024.

Elaborado por: Comisión de control

De la comparación efectuada al registro de asistencia diaria con la hoja de tareo - costo directo mensual del mes de noviembre de 2023, se advierte inconsistencias en la cantidad de días laborados por cada trabajador, es así que cinco (5) personas no registran asistencia en el mes, y dos (2) personas registran veintinueve (29) días de asistencia en el mes, sin embargo, fueron consideradas con un total de 30 días laborados dentro de la hoja tareo – costo directo y planilla de racionamiento de personal de seguridad ciudadana correspondiente al mes de noviembre 2023, la misma que fue presentada por Rodolfo Huaman Huarcaya, residente del Proyecto a través del informe n.º 054-RHH/RPSC7MDT-2023, de 20 de noviembre de 2023; donde consideró a todos los trabajadores como si hubieran laborado los treinta (30) días.

Posteriormente el Sub Gerente de Desarrollo Social y Medio Ambiente -Yuri Linares Espinoza, remitió el tareo de personal del proyecto con el informe n.º 469-MDT/SGDS/YLE-2023, de 20 de noviembre de 2023, a la Gerencia Municipal, mismo que fue complementado con el informe n.º 163-2023-URRHH/MDT/ de 21 de noviembre de 2023, mediante el cual el Encargado de la Unidad de Recursos Humanos - Gian Marco Peralta Yana, remite la planilla de pagos de seguridad ciudadana; seguidamente mediante memorándum n.º 1182-2023-GM-MDT/C, de 24 de noviembre de 2023, emitido por la Gerente Municipal - Luz Turpo Diaz, dispone a Alejandro Huaman Atayupanqui, Tesorero de la Entidad a proceder con el giro correspondiente, indicando que: "(...) queda bajo su responsabilidad la verificación de la documentación" quien posteriormente efectuó el girado emitiendo los comprobantes de pago n.º 1984.



Firmado digitalmente por  
 TORRES SURCO Ingrid Anabel  
 FAU 20131378972 hard  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
 BARRIOS SARMIENTO Andres  
 Arturo FAU 20131378972 soft  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

**Cuadro n.º 5**  
**Planilla de racionamiento de personal del Proyecto del mes de diciembre 2023**

Nº	PROMOTORES DE SEGURIDAD CIUDADANA - SERENO		DIAS REGISTRADOS DE ASISTENCIA	TAREO SOLICITADO PARA PAGO		OBSERVACIÓN
	CARGO	APELLIDOS Y NOMBRES		DIAS	MONTO	
1	CONDUCTOR	CCASA COLQUE EDGAR	0	31	1 500,00	PAGADO C/P 2467
2	SERENO	MORALES QUISPE MICHAEL HEDELMAN	31	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
3	SERENO	CHALLCO QUISPE JULIO CESAR	31	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
4	SERENO	MAMANI BARRIENTOS FLOR ESPERANZA	31	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
5	SERENO	SUCASACA ASLLA ANGEL AUGUSTO	29	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
6	SERENO	PERALTA RAMOS CIPRIANA	31	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
7	GUARDIAN	MAMANI ASLLA JHONATAN	31	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
8	SERENO	HUAMAN PUMACARI RENE	0	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
9	SERENO	CHINO MAMANI VERONICA	29	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
10	SERENO	DELGADO MAMANI JORGE BARTOLOME	0	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
11	SERENO	QUECAÑO MARTINEZ OBIER	0	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
12	SERENO	CAHUANTICO MAMANI MARIO	31	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
13	SERENO	MAMANI OLMEDO DELY	31	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
14	SERENO	HUALLPA CALLASI LISBETH NAYELI	0	31	1 200,00	PAGADO C/P 2467
<b>MONTO TOTAL PAGADO</b>					<b>S/17 100,00</b>	

Fuente: Oficio n.º 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024.

Elaborado por: Comisión de control

De la comparación efectuada al registro de asistencia diaria con la hoja de tareo - costo directo mensual del mes de diciembre de 2023, se advierte inconsistencias en la cantidad de días laborados por cada trabajador, es así que cinco (5) personas no registran asistencia en el mes, y dos (2) personas registran veintinueve (29) días de asistencia en el mes, sin embargo, fueron consideradas con un total de 31 días laborados dentro de la hoja tareo - costo directo y planilla de racionamiento de personal de seguridad ciudadana correspondiente al mes de diciembre 2023, la misma que fue presentada por Rodolfo Huaman Huaracaya, residente del proyecto a través del informe n.º 061-RHH/RPSC7MDT-2023, de 18 de diciembre de 2023; donde consideró a todos los trabajadores como si hubieran laborado los treinta y un (31) días.

Posteriormente el Sub Gerente de Desarrollo Social y Medio Ambiente -Yuri Linares Espinoza, remitió el tareo de personal del proyecto con el informe n.º 523-MDT/SGDS/YLE-2023, de 18 de diciembre de 2023, a la Gerencia Municipal, mismo que fue complementado con el informe n.º 205-2023-URRHH/MDT/, de 19 de diciembre de 2023, mediante el cual el Jefe (e) de la Unidad de Recursos Humanos - Gian Marco Peralta Yana, remite la planilla de pagos de seguridad ciudadana, seguidamente mediante memorándum n.º 1538-2023-GM-MDT/C, de 28 de diciembre de 2023 emitido por la Gerente Municipal - Luz Turpo Diaz, dispone a Fryshua Chillihua Oblea, Tesorero de la Entidad a proceder con el giro correspondiente, indicando que: "(...) queda bajo su responsabilidad la verificación de la documentación" quien posteriormente efectuó el girado emitiendo el comprobante de pago n.º 2467.

Los hechos expuestos, denotan la falta de una adecuada coordinación entre el encargado del control del registro de la asistencia diaria del personal que labora en el Proyecto y el Residente del mismo, a fin de elaborar el registro mensual con información real que respalde los registros efectuados en la "Hoja de tareo - Costo Directo" que son elaborados mensualmente y presentados por el Residente de Proyecto; documento que sirve para la elaboración de la "Planilla de Pago" mensual con la que se procede al correspondiente pago al personal.

Ahora bien, respecto a los pagos realizados por los meses de setiembre a diciembre de 2023, por la Entidad al personal del Proyecto, se observa que no existe relación entre la asistencia diaria registrada por el encargado del control y el registrado y reportado por el Residente del Proyecto, desinformación que genera que la Entidad haya realizado pagos por días no laborados al personal, como se aprecia en los siguientes cuadros:



Firmado digitalmente por  
 TORRES SURCO Ingrid Anabel  
 FAU 20131378972 hard  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
 BARRIOS SARMIENTO Andres  
 Arturo FAU 20131378972 soft  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

**Cuadro n.º 6**  
**Personal que recibió pago de jornales diarios sin registro de asistencia del mes de setiembre de 2023**

Nº	CARGO	APELLIDOS Y NOMBRES	DIAS NO REGISTRADOS DE ASISTENCIA	JORNAL DIARIO	MONTO
1	SERENO	CANO SOTO LEON	2	40,00	80,00
2	SERENO	CCOLQUE CHAMPI LUIS MARIO	8	40,00	320,00
3	SERENO	MAMANI QUISPE YOHAN RODRIGO	8	40,00	320,00
4	GUARDIAN	DELGADO MAMANI JORGE BARTOLOME	30	40,00	1 200,00
5	SERENO	LLALLA SINTI LUIS FERNANDO	7	40,00	280,00
6	SERENO	HUANCA SOTO LUIS MIGUEL	2	40,00	80,00
7	SERENO	MAMANI HERRERA ADOLFO	2	40,00	80,00
8	SERENO	CANSAYA QQUENTA JUAN	30	40,00	1 200,00
9	SERENO	CALLO TICONA VICTOR HUGO	8	40,00	320,00
10	SERENO	CHAMPI HUILLCA BEATRIZ	30	40,00	1 200,00
11	SERENO	MOROCCO QUISPE YONY	30	40,00	1 200,00
12	SERENO	ARENAS MAMANI BRUNO	8	40,00	320,00
13	SERENO	CUSI MACHACA GERARDO IVAN	7	40,00	280,00
14	SERENO	VARGAS MAMANI AYDEE LOIDA	30	40,00	1 200,00
15	CONDUCTOR	CCASA COLQUE EDGAR	30	50,00	1 500,00
16	JEFE DE SEGURIDAD	GUEVARA PEREZ WILIAN RENE	14	66,64	933,00
<b>MONTO TOTAL PAGADO</b>					<b>S/. 10 513,00</b>

Fuente: Oficio n.º 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024.

Elaborado por: Comisión de control

De la verificación del registro de asistencia alcanzada, en copias fedateadas mediante Oficio n.º 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024, se deduce que en el mes de setiembre de 2023 el Proyecto afecto a su presupuesto un total de S/. 10 513,00 (Diez mil quinientos trece con 00/100 soles), que no fue sustentado con el registro de asistencia, que obra en los archivos de la Entidad.

**Cuadro n.º 7**  
**Personal que recibió pago de jornales diarios sin registro de asistencia del mes de octubre de 2023**

Nº	CARGO	APELLIDOS Y NOMBRES	DIAS NO REGISTRADOS DE ASISTENCIA	JORNAL DIARIO	MONTO
1	CONDUCTOR	CCASA COLQUE EDGAR	30	50,00	1 500,00
2	SERENO	HUAMANHUILCA HUILCA ALEJANDRINA	30	40,00	1 200,00
3	SERENO	AROSQUIPA TOMAICONZA CARLOS	3	40,00	120,00
4	SERENO	CCOLQUE CHAMPI LUIS MARIO	1	40,00	4,000
5	SERENO	MAMANI QUISPE YOHAN RODRIGO	1	40,00	40,00
6	SERENO	CHUQUITAPA OBLEA ANGELA DEL ROSARIO	1	40,00	40,00
7	SERENO	CACERES CHANI JHON ARNALDO	1	40,00	40,00
8	SERENO	MOROCCO QUISPE YONY	30	40,00	1200,00
<b>MONTO TOTAL PAGADO</b>					<b>S/. 4 180,00</b>

Fuente: Oficio n.º 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024.

Elaborado por: Comisión de control

De la verificación del registro de asistencia alcanzada, en copias fedateadas mediante Oficio n.º 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024, se deduce que en el mes de octubre de 2023 el Proyecto afecto a su presupuesto un total de S/. 4 180,00 (Cuatro mil ciento ochenta con 00/100 soles), que no fue sustentado con el registro de asistencia, que obra en los archivos de la entidad.



Firmado digitalmente por  
 TORRES SURCO Ingrid Anabel  
 FAU 20131378972 hard  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
 BARRIOS SARMIENTO Andres  
 Arturo FAU 20131378972 soft  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

**Cuadro n.º 8**  
**Personal que recibió pago de jornales diarios sin registro de asistencia**  
**del mes de noviembre de 2023**

Nº	CARGO	APELLIDOS Y NOMBRES	DIAS NO REGISTRADOS DE ASISTENCIA	JORNAL DIARIO	MONTO
1	CONDUCTOR	CCASA COLQUE EDGAR	30	50,00	1 500,00
2	SERENO	HUAMANHUILCA HUILCA ALEJANDRINA	30	40,00	1,200,00
3	SERENO	HUAMAN PUMACARI RENE	30	40,00	1 200,00
4	SERENO	LABRA SARMIENTO ALEX CHRISTIAN	1	40,00	40,00
5	SERENO	CACERES CHAÑI JHON ARNALDO	1	40,00	40,00
6	SERENO	HUALLPA CALLASI LISBETH NAYELI	30	40,00	1 200,00
7	SERENO	CHAMPI TICONA IRENE	30	40,00	1 200,00
<b>MONTO TOTAL PAGADO</b>					<b>S/. 6 380,00</b>

Fuente: Oficio n° 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024.

Elaborado por: Comisión de control

De la verificación del registro de asistencia alcanzada, en copias fedateadas mediante Oficio n° 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024, se deduce que en el mes de noviembre de 2023 el Proyecto afecto a su presupuesto un total de S/. 6 380,00 (Seis mil trescientos ochenta con 00/100 soles), que no fue sustentado con el registro de asistencia, que obra en los archivos de la entidad.

**Cuadro n.º 9**  
**Personal que recibió pago de jornales diarios sin registro de asistencia**  
**del mes de diciembre de 2023**

Nº	CARGO	APELLIDOS Y NOMBRES	DIAS NO REGISTRADOS DE ASISTENCIA	JORNAL DIARIO	MONTO
1	CONDUCTOR	CCASA COLQUE EDGAR	31	48,39	1 500,00
2	SERENO	SUCASACA ASLLA ANGEL AUGUSTO	2	38,71	77,42
3	SERENO	HUAMAN PUMACARI RENE	31	38,71	1 200,00
4	SERENO	CHINO MAMANI VERONICA	2	38,71	77,42
5	SERENO	DELGADO MAMANI JORGE BARTOLOME	31	38,71	1 200,00
6	SERENO	QUECAÑO MARTINEZ OBIER	31	38,71	1 200,00
7	SERENO	HUALLPA CALLASI LISBETH NAYELI	31	38,71	1 200,00
<b>MONTO TOTAL PAGADO</b>					<b>S/. 6 454,84</b>

Fuente: Oficio n° 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024.

Elaborado por: Comisión de control

De la verificación del registro de asistencia alcanzada, en copias fedateadas mediante Oficio n° 040-2024-ALC-MDT, de 07 de febrero de 2024, se deduce que en el mes de diciembre de 2023 el Proyecto afecto a su presupuesto un total de S/. 6 454,84 (Seis mil cuatrocientos cincuenta y cuatro con 84/100 soles), que no fue sustentado con el registro de asistencia, que obra en los archivos de la entidad.

En ese sentido, en el periodo de setiembre a diciembre de 2023 el Proyecto realizó S/. 27 527,84 (Veintisiete mil quinientos veintisiete con 84/100 soles) en pagos al personal de seguridad ciudadana mediante planillas de racionamiento, los mismos que no se encuentran adecuadamente sustentados en los registros de asistencia diaria elaborados por el encargado del Proyecto, según la documentación alcanzada por la entidad y que obra en sus archivos.



Firmado digitalmente por  
 TORRES SURCO Ingrid Anabel  
 FAU 20131378972 hard  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
 BARRIOS SARMIENTO Andres  
 Arturo FAU 20131378972 soft  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

b) Criterio

El hecho irregular identificado, contraviene la siguiente normativa:

- **Decreto Legislativo n.º 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público**, publicado el 16 de setiembre de 2018.

"(...)

**Artículo 43. Devengado**

43.1 *El devengado es el acto mediante el cual se reconoce una obligación de pago, derivada de un gasto aprobado y comprometido, que se produce previa acreditación documental ante el órgano competente de la realización de la prestación o el derecho del acreedor. El reconocimiento de la obligación debe afectarse al Presupuesto Institucional, en forma definitiva.*

43.2 *Para efectos del registro presupuesta/ del devengado, el área usuaria, bajo responsabilidad, deberá verificar el ingreso real de los bienes, la efectiva prestación de los servicios o la ejecución de obra, como acción previa a la conformidad correspondiente.*

43.3 *El reconocimiento de devengados que no cumplan con los criterios señalados en el párrafo 43.2, dará lugar a responsabilidad administrativa, civil o penal, según corresponda, del Titular de la Entidad y del responsable del área usuaria y de la oficina de administración o la que haga sus veces en la Entidad.*

"(...)"

- **Decreto Legislativo n.º 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería**, publicado el 16 de setiembre de 2018.

"(...)

**Artículo 17.- Gestión de pagos**

17.2 *El Devengado reconoce una obligación de pago, previa acreditación de la existencia del derecho del acreedor, sobre la base del compromiso previamente formalizado y registrado; se formaliza cuando se otorga la conformidad por parte del área correspondiente y se registra en el SIAF-RP, luego de haberse verificado el cumplimiento de algunas de las siguientes condiciones, según corresponda:*

1. *Recepción satisfactoria de los bienes adquiridos.*

2. *Efectiva prestación de los servicios contratados.*

"(...)"

- **Resolución Directoral n.º 002-2007-EF-77.15, que aprueba la Directiva de Tesorería n.º 001-2007-EFI77.15**, de 24 de enero de 2007 (artículo vigente hasta 14 de febrero de 2024).

"(...)

**Artículo 9.- Formalización del Gasto Devengado**

9.1 *El Gasto Devengado se formaliza cuando se otorga la conformidad con alguno de los documentos establecidos en el artículo precedente luego de haberse verificado, por parte del área responsable, una de las siguientes condiciones:*

a) *La recepción satisfactoria de los bienes;*

b) *La prestación satisfactoria de los servicios;*

"(...)"

c) Efecto

La situación expuesta generó el pago por labores no ejecutadas, afectando el buen uso de los recursos públicos de la Municipalidad Distrital de Tinta, en desmedro del presupuesto del Proyecto.



Firmado digitalmente por  
TORRES SURCO Ingrid Anabel  
FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:00:25 -05:00



Firmado digitalmente por  
BARRIOS SARMIENTO Andres  
Arturo FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:14:24 -05:00

#### IV. DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN QUE SUSTENTA LA ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR

La información y documentación que la Comisión de Control ha revisado y analizado durante el desarrollo de la Acción de Oficio Posterior, se encuentra detallada en el Apéndice Único del presente informe.

El hecho con indicio de irregularidad evidenciado en el presente informe se sustenta en la revisión y análisis de la documentación e información obtenida, la cual ha sido señalada en el rubro III del presente Informe y se encuentra en el acervo documentario de la Municipalidad Distrital de Tinta.

#### V. CONCLUSIÓN

Como resultado de la Acción de Oficio Posterior practicada a la Municipalidad Distrital de Tinta se ha advertido un (1) hecho irregular, el cual ha sido detallado en el presente informe.

#### VI. RECOMENDACIÓN

Al titular de la Municipalidad Distrital de Tinta:

1. Adoptar las acciones que correspondan en el ámbito de su competencia a fin de atender o superar el hecho con indicio de irregularidad como resultado de la Acción de Oficio Posterior, y de ser el caso, disponer el deslinde de responsabilidades que correspondan.

Sicuaní, 5 de febrero de 2025



Firmado digitalmente por TORRES  
SURCO Ingrid Anabel FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 05-02-2025 16:00:55 -05:00

---

**Ingrid Anabel Torres Surco**  
Jefa de Comisión



Firmado digitalmente por BARRIOS  
SARMIENTO Andres Arturo FAU  
20131378972 soft  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 05-02-2025 16:16:00 -05:00

---

**Andrés Arturo Barrios Sarmiento**  
Supervisor de Comisión



**A EL JEFE DEL ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CANCHIS.**

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

Sicuani, 5 de febrero de 2025

Firmado digitalmente por  
TORRES SURCO Ingrid Anabel  
FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:18:59 -05:00



Firmado digitalmente por BARRIOS  
SARMIENTO Andres Arturo FAU  
20131378972 soft  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 05-02-2025 16:15:30 -05:00

---

**Andrés Arturo Barrios Sarmiento**  
Jefe del Órgano de Control Institucional  
Municipalidad Provincial de Canchis  
Contraloría General de la República

**APÉNDICE ÚNICO DEL INFORME DE ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR  
N° 009-2025-OCI/0384-AOP**

**DOCUMENTACIÓN VINCULADA A LA ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR**

SE REALIZÓ EL PAGO DE TAREO DE PERSONAL DEL PROYECTO “MEJORAMIENTO Y AMPLIACIÓN DEL SERVICIO DE SEGURIDAD CIUDADANA LOCAL EN TINTA DE CENTRO POBLADO TINTA”, SIN CONSIDERAR EL REGISTRO DE CONTROL DE ASISTENCIA, AFECTANDO EL BUEN USO DE LOS RECURSOS PÚBLICOS EN DESMEDRO DEL PRESUPUESTO ASIGNADO AL PROYECTO.

N°	DOCUMENTO
1	Oficio n.° 040-2024-ALC-MDT/C, de 7 de febrero de 2024



Firmado digitalmente por  
IRRES SURCO Ingrid Anabel  
U 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 15:59:45 -05:00



Firmado digitalmente por  
BARRIOS SARMIENTO Andres  
Arturo FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 05-02-2025 16:13:57 -05:00

  
**LA CONTRALORÍA**  
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para mujeres y hombres"  
"Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana"

Sicuni, 5 de febrero de 2025

**OFICIO N° 163-2025-OCI/MPC**

Señor:

**Bernabe Ccasa Ccasa**

Alcalde

**Municipalidad Distrital de Tinta**

Plaza de Armas S/N

**Tinta /Canchis /Cusco**

 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE TINTA 	
<b>TRAMITE DOCUMENTARIO</b>	
FECHA: 06-02-25	HORA: 11:38
N° FOLIO: 20	N° Reg. 0367
 FIRMA	

**Asunto** : Notificación de informe de Acción de Oficio Posterior n.° 009-2025-OCI/0384-AOP.

**Referencia** : a) Artículo 8° de la Ley n.° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República y sus modificatorias.  
b) Directiva n.° 007-2023-CG/VCIC "Acción de Oficio Posterior" aprobada mediante Resolución de Contraloría n.° 253-2023-CG de 27 de junio de 2023.  
c) Directiva n.° 009-2023-CG/SESNC "Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación", aprobada con Resolución de Contraloría n.° 263-2023-CG de 12 de julio de 2023.

Me dirijo a usted en el marco de la normativa de la referencia a) y b), que regula el Servicio de Control Posterior y la ejecución de la Acción de Oficio Posterior con el propósito de comunicar al Titular de la Entidad la existencia de hechos con indicio de irregularidad para la adopción de las acciones inmediatas que correspondan.

Sobre el particular, como resultado de la revisión a la información vinculada a la "Elaboración de tareo y trámite de pago a personal de proyecto mejoramiento y ampliación del servicio de seguridad ciudadana local en Tinta de centro poblado Tinta del distrito de Tinta - Canchis - Cusco", le comunicamos que se ha tomado conocimiento de la existencia de un (1) hecho con indicios de irregularidad, el cual se detalla en el Informe de Acción de Oficio Posterior n.° 009-2025-OCI/0384-AOP, el mismo que se adjunta al presente, para la adopción de las acciones que correspondan.

Asimismo, en atención a la directiva que se hace mención en el literal c) de la referencia, solicitamos se sirva remitir a este Órgano de Control Institucional el Plan de Acción correspondiente, en un plazo máximo de veinte (20) días hábiles contados a partir del día siguiente hábil de recibida la presente comunicación.

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

Atentamente,

  
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE  
CANCHIS   
CPC. Andrés Arturo Barrios Sarmiento  
JEFE DEL ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

C.C.  
Archivo  
AABS/OCI/iats