CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA

# INFORME DE AUDITORÍA
# N° 049-2025-2-0395-AC

## AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO
## MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAPILLAS
## CAPILLAS – CASTROVIRREYNA – HUANCAVELICA

## PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA OBRA "CONSTRUCCIÓN DE LA CARRETERA TRAMO PAURANGA – HUARAHUA DISTRITO DE CAPILLAS, PROVINCIA DE CASTROVIRREYNA – HUANCAVELICA"

PERÍODO: DEL 1 DE JULIO DE 2017 AL 28 DE DICIEMBRE DE 2018

TOMO I DE IV

10 DE DICIEMBRE DE 2025
HUANCAVELICA – PERÚ

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año de la Recuperación y Consolidación de la Economía Peruana"

0716

049202520395 00

0001

# INFORME DE AUDITORÍA Nº 049-2025-2-0395-AC

## PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA OBRA "CONSTRUCCIÓN DE LA CARRETERA TRAMO PAURANGA – HUARAHUA DISTRITO DE CAPILLAS, PROVINCIA DE CASTROVIRREYNA – HUANCAVELICA"

# ÍNDICE


| | DENOMINACIÓN | Pág. |
|---|---|---|
| I. | **ANTECEDENTES**<br>1.1. Origen<br>1.2. Objetivos<br>1.3. Materia de Control, Materia Comprometida y Alcance<br>1.4. De la entidad o dependencia<br>1.5. Notificación de las desviaciones de cumplimento<br>1.6. Aspectos relevantes | 1 |
| II. | **DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO** | 3 |
| III. | **OBSERVACIÓN**<br>La Entidad pagó por servicio de consultoría para la actualización de expediente técnico, a pesar que no se realizó la prestación del servicio; asimismo, otorgó la buena pro a un postor que no acreditó los requisitos de calificación; además, pagó por servicios de inspector de obra al responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión cuando no correspondía realizarlos; y durante la ejecución de la obra se omitió la aplicación de penalidades por incumplimiento contractual, generando un perjuicio económico por S/342 345,15, afectando al correcto funcionamiento de la administración pública. | 10 |
| IV. | **ARGUMENTOS JURÍDICOS** | 53 |
| V. | **IDENTIFICACIÓN DE PERSONAS COMPRENDIDAS EN LOS HECHOS OBSERVADOS** | 53 |
| VI. | **CONCLUSIONES** | 53 |
| VII. | **RECOMENDACIONES** | 54 |
| VIII. | **APÉNDICES** | 54 |


MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

# INFORME DE AUDITORÍA N° 049-2025-2-0395-AC

## PROCEDIMIENTOS DE CONTRATACIÓN Y EJECUCIÓN DE LA OBRA "CONSTRUCCIÓN DE LA CARRETERA TRAMO PAURANGA – HUARAHUA DISTRITO DE CAPILLAS, PROVINCIA DE CASTROVIRREYNA – HUANCAVELICA"

## PERÍODO: DEL 1 DE JULIO DE 2017 AL 28 DE DICIEMBRE DE 2018

## I. ANTECEDENTES

### 1.1. Origen

La Auditoría de Cumplimiento a la Municipalidad Distrital de Capillas, en adelante "Entidad", corresponde a un servicio de control posterior programado en el Plan Anual de Control 2025 del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Castrovirreyna, registrado en el Sistema de Control Gubernamental – SCG con la orden de servicio n.° 2-0395-2025-001, iniciado mediante Oficio n.° 0597-2025-MPC/OCI de 25 de junio de 2025, en el marco de lo previsto en la Directiva n.° 001-2022-CG/NORM "Auditoría de Cumplimiento" y el Manual de Auditoría de Cumplimiento, aprobados mediante Resolución de Contraloría n.° 001-2022-CG de 7 de enero de 2022 y modificatoria.

### 1.2. Objetivos

**Objetivo General:**

Determinar si los procedimientos de contratación y ejecución de la obra "Construcción de la carretera tramo Pauranga - Huarahua, distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna - Huancavelica", se realizó de conformidad a la normativa aplicable y estipulaciones contractuales.

**Objetivos Específicos:**

**Objetivo Específico n.° 1:** Determinar si la contratación de los servicios para la actualización del expediente técnico de la obra se realizó conforme a la normativa de contrataciones y demás disposiciones aplicables.

**Objetivo Específico n.° 2:** Establecer si el procedimiento de selección para la contratación del ejecutor de la obra se desarrolló en estricto cumplimiento de la normativa de contrataciones del Estado vigente.

**Objetivo Específico n.° 3:** Determinar si la ejecución de la obra se llevó a cabo de conformidad con el expediente técnico y adicional de obra, las cláusulas del contrato de ejecución de obra y la normativa aplicable.

### 1.3. Materia de Control, Materia Comprometida y Alcance

**Materia de Control**

La materia de control corresponde a los a los procedimientos de contratación y ejecución de la obra "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna – Huancavelica".

### Materia Comprometida

La materia comprometida corresponde a la revisión y evaluación a los documentos proporcionados por la Entidad, referidos a la Contratación del servicio de consultoría para la actualización del expediente técnico de obra, debido a que la Entidad otorgó la conformidad por servicio no ejecutado; así como, el Comité de Selección otorgó la buena pro al Consorcio Constructor Capillas, cuya oferta no acreditó el cumplimiento de la totalidad de los requisitos de calificación; además, se pagó por servicios de inspector de obra al Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión cuando no correspondía realizarlos; y durante la ejecución de la obra se omitió la aplicación de penalidades por incumplimiento contractual, generando un perjuicio económico por S/342 345,15.

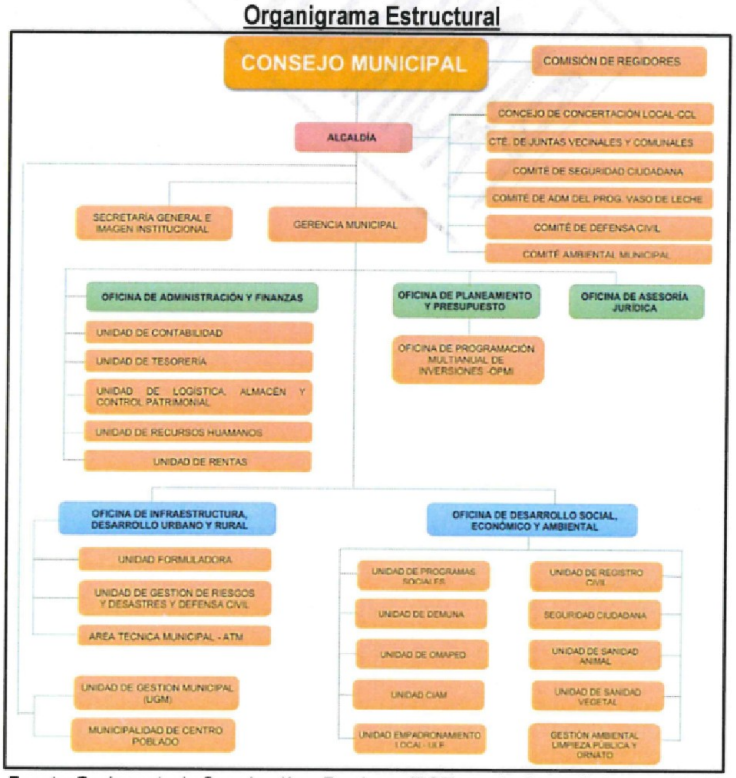
### Alcance

La auditoría de cumplimiento comprende el periodo de 1 de julio de 2017 al 28 de diciembre 2018, el cual se examinó al Órgano de Línea División de Infraestructura y a la Unidad de Abastecimiento y Almacén[1] y Unidad de Tesorería de la Entidad, ubicada en la Plaza de Armas S/N, distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna y departamento de Huancavelica.

## 1.4. De la entidad o dependencia

La Entidad pertenece al nivel de gobierno local; la función que por norma expresa tiene asignada. A continuación, se muestra la estructura orgánica gráfica de la Municipalidad Distrital de Capillas:

**Organigrama Estructural**




**Fuente:** Reglamento de Organización y Funciones (ROF), aprobado con Ordenanza Municipal n.° 007-2023-MDC de 18 de diciembre de 2023.

[1] Cabe precisar que las denominaciones: Órgano de Línea División de Infraestructura y Unidad de Abastecimiento y Almacén, es en conformidad al Reglamento de Organización y Funciones (ROF) Gestión 2015 - 2018, aprobado con Ordenanza Municipal n.° 002-2016-MDC de 8 de febrero de 2016.

### 1.5. Notificación de las desviaciones de cumplimiento

En aplicación de las Normas Generales de Control Gubernamental, aprobadas con Resolución de Contraloría n.° 295-2021-CG de 23 de diciembre de 2021 y modificatorias, la Directiva n.° 001-2022-CG/NORM "Auditoría de Cumplimiento" y el "Manual de Auditoría de Cumplimiento", ambos aprobados mediante Resolución de Contraloría n.° 001-2022-CG, de 7 de enero de 2022 y modificatoria, así como, la Directiva n.° 007-2025-CG/DOC "Notificaciones Electrónicas en el Sistema Nacional de Control", que regula la notificación electrónica emitida por la Contraloría General de la República, aprobada mediante Resolución de Contraloría n.° 479-2025-CG de 27 de octubre de 2025, y de conformidad a su Segunda Disposición Complementaria Transitoria, se cumplió con el procedimiento de notificación personal de la desviación de cumplimiento, por medios físicos a las personas comprendidas en los hechos observados, a fin que formulen sus comentarios y/o aclaraciones.

Es importante indicar que, a cinco (5) personas comprendidas en los hechos observados, la Comisión Auditora efectuó la notificación personal de la desviación de cumplimiento por medios físicos, a los señores: Rafael Darío Campos Flores, Cesar Augusto Yañez Andia, Hugo Javier Davalos Medina, Ayme Ruth Herrera Campos y Emylin Fabiola Herrera Jiménez; cumpliéndose con la notificación de la desviación de cumplimiento; en el **Apéndice n.° 38**, se adjunta la razón fundamentada y conformidad respectiva de la notificación realizada a través de medios físicos.

Cabe precisar que, el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, no se apersonó a recabar las desviaciones de cumplimiento, no obstante haber sido notificado, según el procedimiento establecido en la Directiva n.° 001-2022-CG/NORM "Auditoría de Cumplimiento" y "Manual de Auditoría de Cumplimiento", ambos aprobados mediante Resolución de Contraloría n.° 001-2022-CG, de 7 de enero de 2022 y modificatorias.

### 1.6. Aspectos relevantes

Durante el desarrollo de la Auditoria de Cumplimiento no se ha identificado hechos, acciones o circunstancias de relevancia.

## II. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

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

Como parte de la presente auditoría de cumplimiento se ha evaluado el control interno de las operaciones, procesos, actividades y sistemas relacionados con los objetivos de la misma.

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

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

## 2.1. CARENCIA DE LINEAMIENTOS Y/O NORMATIVA INTERNA PARA LA GESTIÓN, ELABORACIÓN, RECEPCIÓN Y CONSERVACIÓN DE DOCUMENTOS POR PARTE DE LA ENTIDAD, OCASIONÓ PÉRDIDA PARCIAL DE LA DOCUMENTACIÓN RELACIONADA A LA EJECUCIÓN DE LA OBRA, LO CUAL GENERA EL RIESGO DE SU DETERIORO, PÉRDIDA TOTAL Y DISPONIBILIDAD DE LA INFORMACIÓN PARA SU REVISIÓN Y TRAZABILIDAD.

Como resultado de la aplicación de la prueba de recorrido a la materia examinada en la etapa de planificación, efectuada a la Oficina de Infraestructura, Desarrollo Urbano y Rural; Unidad de Logística Almacén y Control Patrimonial y Unidad de Planeamiento y Presupuesto[2], en el cual se advierte que la Entidad no cuenta con lineamientos y/o normativa interna para la gestión, elaboración, recepción y conservación de documentos; falta de orden y organización de la documentación; así como, documentación incompleta y sin el sustento en su integridad, tal como se detallan a continuación:

Al respecto, el responsable de la Oficina de Infraestructura, Desarrollo Urbano y Rural de la Entidad, señaló lo siguiente: *"No se cuentan con mecanismos o procedimientos para la custodia y resguardo de los documentos generados (...)"*[3]; asimismo, el responsable de la Unidad de Logística Almacén y Control Patrimonial, señaló lo siguiente: *"(...) no cuenta con mecanismos o procedimientos para la custodia de los documentos obtenidos y generados"*[4].

Asimismo, de la verificación del archivo central de la Entidad, se advierte que, las valorizaciones y liquidaciones, entre otros documentos, no se encuentran organizados, ni ordenados; tal como se muestran en el panel fotográfico siguiente:

**Panel fotográfico n.° 1**
**Lugar donde se guarda los documentos de la oficina de Infraestructura, Desarrollo Urbano y Rural**



Oficina de Archivo central, lugar donde se viene guardando los documentos de la oficina de Infraestructura, Desarrollo Urbano y Rural, los cuales se encuentran sin ordenar.

**Fuente:** Imágenes fotográficas de la visita para el desarrollo de la prueba de recorrido, de 8 de julio de 2025.
**Elaborado por:** Comisión Auditora.

[2] Cabe precisar que la denominación de la oficina y unidades, es en conformidad al Reglamento de Organización y Funciones (ROF) Gestión 2023 - 2026, aprobado con Ordenanza Municipal n.° 007-2023-MDC de 18 de diciembre de 2023.
[3] Respuesta de la pregunta 21 del cuestionario del sub proceso Requerimiento.
[4] Respuesta de la pregunta 15 del cuestionario del sub proceso contratación del servicio de consultor de obra.

De otro lado, de la búsqueda en el acervo documentario de la Entidad, no se ubicó el documento de aprobación del Manual de Organización y Funciones - MOF y Texto Único de Procedimientos Administrativos - TUPA. Asimismo, la Comisión Auditora requirió a la Entidad[5], información relacionada al documento (carta, oficio, entre otros) mediante el cual el Ing. German Villazana Santos presentó el expediente técnico actualizado a la Entidad. En atención a dicho requerimiento, el titular de la Entidad, remite el oficio n.° 244-2025-MDC-A de 23 de octubre de 2025, el cual contiene la carta n.° 0025-2025-MDC/GM de 23 de octubre, en el que señaló lo siguiente:

> *"En respuesta a lo solicitado al responsable de archivo Central mediante INFORME N°008-2025-MDC/ARCHIVOCENTRAL menciona que revisó los acervos documentarios de los años 2017 y 2018, y constató que no hay documentación alguna como (carta, oficio, entre otros) donde el consultor en mención haya realizado la presentación del entregable del expediente técnico actualizada de la obra descrita líneas arriba por mesa de partes en físico mediante Carta u Oficio".*

Así también, se recabó el expediente de contratación del procedimiento de Selección Licitación Pública n.º 01-2017-CS/MDC – primera convocatoria, en el cual contiene el Informe n.° 0230-2017-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 12 de diciembre de 2017[6], mediante el cual, el Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, remitió al Alcalde de la Entidad, el requerimiento para la contratación de una persona natural o jurídica para la ejecución de la obra: "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua, distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna-Huancavelica", en el cual señaló lo siguiente:

> *"(...)*
> ***SE ADJUNTA:***
> - ***REQUERIMIENTO (TDR)***
>
> *(...)"* (el resaltado es nuestro)

Sin embargo, de la revisión del citado expediente de contratación, se advierte que en el Informe n.° 0230-2017-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H, no se encuentra adjunto el **"REQUERIMIENTO (TDR)"**; asimismo, de la revisión del Formato "Resumen ejecutivo del estudio de posibilidades que ofrece el mercado" [7] de 14 de diciembre de 2017, se advierte que, se encuentra en copias simples y sin firma de los responsables; en atención a ello, mediante los oficios n.°s 024 y 036-2025-MPC/OCI-AC001 de 12 y 20 de agosto de 2025, respectivamente, se solicitó y reiteró al titular de la Entidad, que remita los citados documentos en original; sin embargo, no fue atendida por la Entidad, motivo por el cual, la Comisión Auditora realizó la búsqueda en el Archivo Central de la Entidad, y no se encontró dicha documentación, situación que se hizo constar en el Acta de Recopilación de Información n.° 001-2025/MPC-OCI-AC001 de 15 de agosto de 2025.

De lo expuesto en los párrafos precedentes, se advierte que la Entidad carece de lineamientos y/o normativa interna para la gestión, elaboración, recepción y conservación de documentos generados como producto de sus operaciones y actividades; así mismo, no viene protegiendo adecuadamente la documentación, toda vez, que una parte de la documentación original se encuentra en la oficina de Contabilidad en la ciudad de Chincha.

Lo anteriormente señalado debe ser fortalecido de conformidad a lo dispuesto en la normativa siguiente:

[5] Mediante oficio n.° 070-2025-MPC/OCI-AC001 de 20 de octubre de 2025.
[6] Tomo I (Folios n.°s del 235 al 236).
[7] Tomo III (folios n.°s del 124 al 126).

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

*"(...)*
***III. NORMAS GENERALES DE CONTROL INTERNO***
*(...)*
***3. NORMA GENERAL PARA EL COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL***

*El componente actividades de control gerencial comprende políticas y procedimientos establecidos para asegurar que se están llevando a cabo las acciones necesarias en la administración de los riesgos que pueden afectar los objetivos de la entidad, contribuyendo a asegurar el cumplimiento de éstos.*

*El titular o funcionario designado debe establecer una política de control que se traduzca en un conjunto de procedimientos documentados que permitan ejercer las actividades de control.*
*(...)*

***NORMAS BÁSICAS PARA LAS ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL***
*(...)*
***3.4. Controles sobre el acceso a los recursos o archivos***

***El acceso a los recursos o archivos debe limitarse al personal autorizado que sea responsable por la utilización o custodia de los mismos. La responsabilidad en cuanto a la utilización y custodia debe evidenciarse a través del registro en recibos, inventarios o cualquier otro documento o medio que permita llevar un control efectivo sobre los recursos o archivos.***

*Comentarios:*
*01 El acceso a los recursos y archivos se da de dos maneras: (i) autorización para uso y (ii) autorización de custodia.*

*02 La restricción de acceso a los recursos reduce el riesgo de la utilización no autorizada o pérdida. El grado de restricción depende de la vulnerabilidad de los recursos y el riesgo percibido de pérdida o utilización indebida. Asimismo, deben evaluarse periódicamente estos riesgos. Por otro lado, para determinar la vulnerabilidad de un recurso se debe considerar su costo, portabilidad y posibilidad de cambio.*
*(...)*

***3.8. Documentación de procesos, actividades y tareas***

***Los procesos, actividades y tareas deben estar debidamente documentados para asegurar su adecuado desarrollo de acuerdo con los estándares establecidos, facilitar la correcta revisión de los mismos y garantizar la trazabilidad de los productos o servicios generados.***

*01 Los procesos, actividades y tareas que toda entidad desarrolla deben ser claramente entendidos y estar correctamente definidos de acuerdo con los estándares establecidos por el titular o funcionario designado, para así garantizar su adecuada documentación. Dicha documentación comprende también los registros generados por los controles establecidos, como consecuencia de hechos significativos que se produzcan en los procesos, actividades y tareas, debiendo considerarse como mínimo la descripción de los hechos sucedidos, el efecto o impacto, las medidas adoptadas para su corrección y los responsables en cada caso.*
*(...)*
*03 La documentación correspondiente a los procesos, actividades y tareas de la entidad deben estar disponibles para facilitar la revisión de los mismos.*

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

*04 La documentación de los procesos, actividades y tareas debe garantizar una adecuada transparencia en la ejecución de los mismos, así como asegurar el rastreo de las fuentes de defectos o errores en los productos o servicios generados (trazabilidad).*

(…)

**4. NORMA GENERAL PARA EL COMPONENTE DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

(…)

**NORMAS BÁSICAS PARA LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN**

(…)

**4.6. Archivo institucional**

**El titular o funcionario designado debe establecer y aplicar políticas y procedimientos de archivo adecuados para la preservación y conservación de los documentos e información de acuerdo con su utilidad o por requerimiento técnico o jurídico, tales como los informes y registros contables, administrativos y de gestión, entre otros, incluyendo las fuentes de sustento.**

Comentarios:

01 La importancia del mantenimiento de archivos institucionales se pone de manifiesto en la necesidad de contar con evidencia sobre la gestión para una adecuada rendición de cuentas.

02 Corresponde a la administración establecer los procedimientos y las políticas que deben observarse en la conservación y mantenimiento de archivos electrónicos, magnéticos y físicos según el caso, con base en las disposiciones técnicas y jurídicas que emiten los órganos competentes y que apoyen los elementos del sistema de control interno.

(…)"

- **Directiva n.° 001-2019-AGN-DC "Norma para la Conservación de Documentos Archivísticos en la Entidad Pública", aprobado con Resolución Jefatural n.° 304-2019-AGN-J, publicada el 5 de enero de 2020**

*"(…)*

***V. RESPONSABILIDAD:***

*(…)*

*5.2. El/la titular o encargado/a del Archivo de Gestión es responsable de la protección y conservación adecuada de los documentos que produce la oficina hasta culminar la transferencia al Archivo Central.*

*5.3. El/la titular o encargado/a del Archivo Central de la entidad, es responsable de la custodia y adecuada conservación de los documentos archivísticos. Deberá realizar las gestiones necesarias ante su entidad, para contar con las condiciones y recursos que faciliten la conservación de los documentos archivísticos que gestiona tanto el Archivo Central, como en los de gestión.*

*(…)*

***VII. DISPOSICIONES ESPECÍFICAS:***

*Para la conservación del documento archivístico, la entidad adopta las medidas de conservación que el encargado de archivo central emita como parte de su plan de trabajo, a continuación, se emite las medidas que se deben considerar: para que los Archivos de Gestión y el Archivo Central o Archivo Desconcentrado cuente con las condiciones básicas para su funcionamiento (...).*

*(…)*

***VIII. DISPOSICIONES COMPLEMENTARIAS Y TRANSITORIAS:***

*(…)*

***CUARTA:***

*El Archivo Central elaborara los documentos de gestión para la conservación de acuerdo a las normas emitidas por la Dirección de Conservación del Archivo General de la Nación.*

*(…)".*

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Los hechos expuestos, limitan la atención de requerimientos de información, dificulta la fácil ubicación de la documentación que sustentan sus actividades y operaciones; así como, pone en riesgo de deterioro, robo y/o de la documentación; asimismo, limita la revisión y la trazabilidad de la información, así como, la documentación incompleta y sin el sustento en su integridad, afecta la labor de un control posterior.

Los hechos expuestos, se originaron debido a la falta de controles y supervisión por parte de los servidores de la Entidad, así como, la falta de procedimientos y/o lineamientos de gestión documental.

## 2.2. LA ENTIDAD VIENE USANDO DIRECTIVA INTERNA SIN ACTUALIZAR EN CONFORMIDAD AL MARCO NORMATIVO VIGENTE, SITUACIÓN QUE AFECTA LA EFICIENCIA Y EFICACIA DE LOS PROCESOS Y ACTIVIDADES QUE REALIZA.

Mediante Resolución de Alcaldía n.° 009/2020/MDC de 15 de enero de 2020, se aprobó la Directiva interna n.° 004-2020/MDC denominado "Normas y procedimientos para la adquisición de bienes y servicios por montos menores o iguales a 08 Unidades Impositivas Tributarias Vigentes".

Al respecto, de la revisión de la citada directiva, se advierte que fue elaborada en base a la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado[8], y Reglamento de la Ley n.° 30225, aprobado con Decreto Supremo n.° 344-2018-EF[9], y modificatorias; sin embargo, dichas normativas fueron derogadas por la Ley n.° 32069, Ley General de Contrataciones Públicas[10], y Reglamento de la Ley n.° 32069, aprobado con Decreto Supremo n.° 009-2025-EF[11], el cual entró en vigencia el 22 de abril de 2025.

De lo expuesto se advierte, que la Entidad viene desarrollando sus actividades y operaciones bajo marcos normativos no vigentes (desactualizados).

Lo anteriormente señalado debe ser fortalecido de conformidad a lo dispuesto en la normativa siguiente:

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

*"(...)*
***I. INTRODUCCIÓN***
*(...)*
***3. CONCEPTO DE LAS NORMAS DE CONTROL INTERNO***
*(...)*

*Los titulares, funcionarios y servidores de cada entidad, según su competencia, son responsables de establecer, mantener, revisar y actualizar la estructura de control interno en función a la naturaleza de sus actividades y volumen de operaciones. Asimismo, es obligación de los titulares, la emisión de las normas específicas aplicables a su entidad, de acuerdo con su naturaleza, estructura, funciones y procesos en armonía con lo establecido en el presente documento*

***III. NORMAS GENERALES DE CONTROL INTERNO***
*(...)*

[8] Publicada el 11de julio de 2014.
[9] Publicado el 31 de diciembre de 2018.
[10] Publicada el 24 de junio de 2024.
[11] Publicado el 22 de enero de 2025.

***3. NORMA GENERAL PARA EL COMPONENTE ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL***

*(...)*

***NORMAS BÁSICAS PARA LAS ACTIVIDADES DE CONTROL GERENCIAL***

*(...)*

***3.8. Documentación de procesos, actividades y tareas***

***Los procesos, actividades y tareas deben estar debidamente documentados para asegurar su adecuado desarrollo de acuerdo con los estándares establecidos, facilitar la correcta revisión de los mismos y garantizar la trazabilidad de los productos o servicios generados.***

*(...)*

*02 cualquier modificación en los procesos, actividades y tareas producto de mejoras o cambios en las normativas y estándares deben reflejarse en una actualización de la documentación respectiva.*

*(...)*

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

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

*Comentarios:*

*01 Las revisiones periódicas de los procesos, actividades y tareas deben proporcionar seguridad de que éstos se estén desarrollando de acuerdo con lo establecido en los reglamentos, políticas y procedimientos, así como asegurar la calidad de los productos y servicios entregados por las entidades. Caso contrario se debe detectar y corregir oportunamente cualquier desviación con respecto a lo planeado.*

*02 Las revisiones periódicas de los procesos, actividades y tareas deben brindar la oportunidad de realizar propuestas de mejora en éstos con la finalidad de obtener una mayor eficacia y eficiencia, y así contribuir a la mejora continua en la entidad.*

*(...)"*

La situación antes descrita, afecta la eficacia y eficiencia de los procesos y actividades que realiza cada unidad orgánica respecto a las contrataciones de bienes y servicios por montos menores a 8 Unidades Impositivas Tributarias; asimismo, genera el riesgo que los servidores y funcionarios de la Entidad incurran en errores y omisiones, al no contar con directivas actualizadas que se alinea al marco normativo vigente.

Los hechos originaron debido a la falta de controles, y un seguimiento adecuado por parte de los funcionarios y servidores, respecto a la actualización del marco normativo de las contrataciones del Estado.

## III. OBSERVACIÓN

**LA ENTIDAD PAGÓ POR SERVICIO DE CONSULTORÍA PARA LA ACTUALIZACIÓN DE EXPEDIENTE TÉCNICO, A PESAR QUE NO SE REALIZÓ LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO; ASIMISMO, OTORGÓ LA BUENA PRO A UN POSTOR QUE NO ACREDITÓ LOS REQUISITOS DE CALIFICACIÓN; ADEMÁS, PAGÓ POR SERVICIOS DE INSPECTOR DE OBRA AL RESPONSABLE DEL ÁREA DE INFRAESTRUCTURA OBRAS PÚBLICAS Y ESTUDIOS DE INVERSIÓN CUANDO NO CORRESPONDÍA REALIZARLOS; Y DURANTE LA EJECUCIÓN DE LA OBRA SE OMITIÓ LA APLICACIÓN DE PENALIDADES POR INCUMPLIMIENTO CONTRACTUAL, GENERANDO UN PERJUICIO ECONÓMICO POR S/342 345,15, AFECTANDO AL CORRECTO FUNCIONAMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA.**

De la revisión a la documentación proporcionada por la Entidad, correspondiente al procedimiento de contratación y ejecución de la obra: "Construcción de la carretera tramo Pauranga - Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna - Huancavelica", se advierte que se otorgó conformidad a favor de un consultor de obra por servicio de consultoría para la actualización de expediente técnico, a pesar que no se realizó la prestación efectiva del servicio, el mismo que fue pagado en su integridad; generando un perjuicio económico a la Entidad por S/10 000,00.

Además, durante el procedimiento de selección de Licitación Pública n.º 001-2017-CS/MDC - primera convocatoria, para la ejecución de la obra: "Construcción de la carretera tramo Pauranga - Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna - Huancavelica", se advierte que, el Comité de Selección otorgó la buena pro al Consorcio Constructor Capillas, cuya oferta no acreditó el cumplimiento de la totalidad de los requisitos de calificación.

De igual manera, se pagó por servicios de Inspector de Obra al Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión[12], cuando no correspondía, debido a que en los informes de sus actividades mensuales del Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión detalló que como parte de sus actividades realizó la inspección de la obra, situación que generó un perjuicio económico a la Entidad por S/67 423,37; aunado a ello, el citado Inspector de Obra omitió informar a la Entidad el incumplimiento contractual de parte del Contratista, debido a que el personal clave del Contratista (Residente de Obra y el Asistente de Residente), no estuvieron de manera permanente en la obra por encontrarse participando en otras obras ejecutadas por diversas Entidades, situación que ocasionó la inaplicación de penalidades, por ende, un perjuicio económico a la Entidad de S/264 921,78.

Los hechos expuestos han inobservado artículos 28, 55, 132, 143, 154, 159 y 160 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado; artículo 9 de la Directiva de Tesorería n.º 001-2007-EF/77[13]; numeral 1.12 de la Sección General, numeral 2.2.1.2, literales B.1, B.2 y GB.3 del Capítulo III de la Sección Específica de la Bases Integradas de la Licitación Pública n.º 01-2017-CS/MDC - primera convocatoria; Cláusula Décimo Cuarta del Contrato n.° 017-MDC/ALC y Cláusulas Cuarta y Sexta del Contrato por Locación de Servicios por Consultoría de 12 de octubre de 2017.

[12] Contratado mediante los contratos n.°s 006-2017-MDC/A, 030-2017-MDC/A, 004-2018-MDC/A y Contrato de Locación de Servicios n.° 030-2018-MDC/A de 4 de enero de 2017, 3 de julio de 2017, 2 enero de 2018 y 2 de julio de 2018, respectivamente, como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión y Asesoría Municipal **(Apéndice n.° 3)**. Cabe indicar que, de la revisión a los documentos físicos de la Entidad se advierte que el citado profesional consignó en los documentos como: Jefe de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión- MDC, y en el sello post firma como: Jefe de Infraestructura, es de señalar que, para el presente caso se utilizará la misma denominación de su contrato que es: "**Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión**". Asimismo, mediante oficio n.° 235-2025-MDC-A de 21 de octubre de 2025 y carta n.° 020-2025-MDC/GM de 20 de octubre de 2025 **(Apéndice n.° 4)**, la Entidad informa que el citado profesional realizó las funciones del órgano de línea División de Infraestructura, conforme fueron establecidas en el Reglamento de Organización y Funciones (ROF), los mismos que se encuentran establecidos en el Manual de Organización y Funciones (MOF) aprobados con Ordenanza Municipal n.° 002-2016-MDC de 8 de febrero de 2016. **(Apéndice n.° 4)**

[13] Concordante con el artículo 17 del Decreto Legislativo n.° 1441 "Sistema Nacional de Tesorería"; artículos 43 y 44 del Decreto Legislativo n.° 1440 "Sistema Nacional de Presupuesto Público".

La situación descrita se detalla a continuación:

## 1. Contrataciones de servicios de consultoría para la Actualización del Expediente Técnico de Obra

### 1.1. Antecedentes.

Mediante Contrato n.° 033-2017-MDC de 10 de julio de 2017 **(Apéndice n.° 5),** suscrito por el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad, y el consultor Ing. Villazana Santos German, mediante el cual se contrató a este último, para prestar servicios de consultoría para la actualización del expediente técnico del proyecto: "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna - Huancavelica", con CUI n.° 2119510, por el monto de S/33 000,00 (primera contratación).

Como resultado de dicha contratación, el Ing. German Villazana Santos, remite al Ing. Hugo Javier Davalos Medina, Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, el expediente técnico actualizado[14] , posteriormente, mediante el informe n.° 115-2017-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 16 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 6),** el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, comunicó al señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad, la evaluación y aprobación del expediente técnico de obra y recomendó su aprobación vía acto resolutivo, seguidamente, mediante Resolución de Alcaldía n.° 47-2017-MDC/A de 16 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 6),** el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad, aprobó la actualización del expediente técnico del proyecto: "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna - Huancavelica", con un presupuesto de S/2 771 312,18.

### 1.2. Contratación del servicio de consultoría para la actualización del expediente técnico de obra (segunda contratación), otorgándose la conformidad por servicio no ejecutado; generando un perjuicio económico a la Entidad por S/10 000,00.

Mediante Resolución de Alcaldía n.° 47-2017-MDC/A de 16 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 6),** el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad, aprobó la actualización del expediente técnico del proyecto, elaborado por el Ing. Villazana Santos German (primera contratación), sin embargo, habiendo transcurrido solo 1 mes y 27 días, mediante Contrato por Locación de Servicios por Consultoría de 12 de octubre de 2017 **(Apéndice n.° 7)** suscrito por el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad[15], contrató como consultor al Ing. Ricardo Darío Medina Flores, identificado con RUC n.° [redacted], para realizar el servicio de consultoría para la actualización del expediente técnico: "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua, distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna – Huancavelica", por el importe de S/10 000,00.

---

[14] Al respecto, mediante oficio n.° 070-2025-MPC/OCI-AC001 de 20 de octubre de 2025, **(Apéndice n.° 8),** se solicitó a la Entidad, remitir el documento (carta, oficio, entre otros) mediante el cual el Ing. German Villazana Santos presentó el expediente técnico actualizado a la Entidad.
En atención a dicha requerimiento, mediante oficio n.° 244-2025-MDC-A de 23 de octubre de 2025 **(Apéndice n.° 8),** el citado alcalde remite la carta n.° 0025-2025-MDC/GM de 23 de octubre de 2025 **(Apéndice n.° 8),** en el que señaló lo siguiente:
*"En respuesta a lo solicitado al responsable de archivo Central mediante INFORME N°008-2025-MDC/ARCHIVOCENTRAL menciona que revisó los acervos documentarios de los años 2017 y 2018, y constató que no hay documentación alguna como (carta, oficio, entre otros) donde el consultor en mención haya realizado la presentación del entregable del expediente técnico actualizada de la obra descrita lineas arriba por mesa de partes en fisico mediante Carta u Oficio".*

[15] Periodo de Gestión 2015-2018.

Posterior a ello, se emitió la Orden de Servicio n.° 000036[16] de 29 de enero de 2018 **(Apéndice n.° 7),** suscrito por el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde[17] de la Entidad, por el servicio de actualización de expediente técnico: "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna – Huancavelica", por el importe de S/10 000,00, seguidamente, mediante informe n.° 051-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 19 de febrero de 2018 **(Apéndice n.° 7),** el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, remite al señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad, **la conformidad de servicio** de consultoría de actualización de expediente técnico, señalando lo siguiente:

> *"(...)*
> ***En Vista de haberse verificado La actualización del Expediente técnico** solicitado, la Oficina de Infraestructura Obras Publicas y Estudio de inversión **PROCEDE A DAR LA CONFORMIDAD DE SERVICIO** al Consultor **MEDINA FLORES RICARDO DARIO** Con N° de* [redacted]
> ***SE ADJUNTA:***
> *1. RECIBO HONORARIO ELECTRONICO E00-57 (**DIEZ MIL CON 00/100 SOLES**)*
> *2. CONTRATOS*
> *(...)"* (el subrayado y resaltado es nuestro).

Seguidamente, el consultor al Ing. Ricardo Darío Medina Flores emitió el Recibo por Honorario n.° E001-57 de 2 de febrero de 2018 **(Apéndice n.° 7),** en consecuencia, mediante Orden de Giro n.° 148-2018-MDC de 15 de marzo de 2018 **(Apéndice n.° 7),** el Alcalde de la Entidad dispuso a la servidora Emylin Fabiola Herrera Jiménez[18], contratada como Tesorera en el área de Tesorera de la Entidad, en adelante la "Tesorera", realizar el giro por el importe de S/10 000,00 por el servicio de actualización del expediente técnico, a la orden del Ing. Ricardo Darío Medina Flores; finalmente, se realizó el giro, emitiéndose el comprobante de pago n.° 148 de 15 de marzo de 2018 **(Apéndice n.° 7).**

Sin embargo, de la revisión de la documentación relacionada a la contratación del Ing. Ricardo Darío Medina Flores, consultor del servicio, se advierte que no contiene el producto del servicio prestado, es decir no contiene el expediente técnico actualizado.

Al respecto, mediante oficio n.° 023-2025-OCI/0395-AC001[19] de 11 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 9)**, se requirió al Ing. Ricardo Darío Medina Flores, en calidad de consultor, informar si prestó el servicio de consultoría de actualización de expediente técnico "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna – Huancavelica"; en atención a dicha solicitud, el citado consultor, mediante carta n.° 001-2025-RMF / EC[20] de 18 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 9),** comunicó lo siguiente:

---

[16] A nombre de Ricardo Darío Medina Flores.

[17] Periodo de Gestión 2015-2018.

[18] Contratada mediante Contrato n.° 03-2018-MDC/ALC de 2 de enero de 2018 y Contrato de Locación de Servicios n.° 29-2018-MDC/ALC de 2 de julio de 2018, por un periodo de 2 de enero a 30 de junio de 2018 y 2 de julio a 31 de diciembre de 2018, respectivamente, como Tesorería en el área de Tesorería de la Entidad **(Apéndice n.° 3).** Cabe indicar que, de la revisión a los documentos físicos de la Entidad, se advierte que la citada señora consignó en los documentos y en el sello post firma como: Tesorera, es de señalar que, para el presente caso se utilizará la denominación: **"Tesorera del área de Tesorería".**

[19] Remitido al correo electrónico [redacted]

[20] Remitido con correo electrónico de 18 de agosto de 2025. Es de precisar que, en el documento adjuntó el contrato de locación de servicio de 4 de enero de 2016 **(Apéndice n.° 9),** mediante el cual se contrató al Ing. Ricardo Darío Medina Flores, como responsable de la oficina de Inversiones OPI de la Municipalidad Distrital de Capillas, durante el periodo desde 4 de enero de 2016 hasta el 19 de setiembre de 2016.

*"(...)*
***Mi persona No presto servicio de consultoría de actualización de expediente técnico*** *el contrato que se expone si es verdadero, pero fue por pagos por otros servicios prestado: Mi persona estuvo a cargo de la oficina de inversiones públicas OPI. Cuya cancelación no se realizaba oportunamente producto de la acumulación de pagos se realizó un contrato de formalización con fuente de financiamiento que dio lugar al pago.*

*Razón por la cual* ***no existe ningún tipo de entregable ni actualización de expediente técnico****.*
*(...)"* . (El subrayado y resaltado es nuestro)

Asimismo, mediante oficio n.° 050-2025-MPC/OCI-AC001 de 9 de octubre de 2025 **(Apéndice n.° 10)**, se requirió a la Entidad remitir el expediente técnico actualizado del proyecto: "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua, distrito de Capillas, Castrovirreyna – Huancavelica", elaborado por el consultor Ing. Ricardo Darío Medina Flores; en atención a dicho requerimiento, mediante oficio n.° 228-2025-MDC-A [21] de 13 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 10)**, el señor Walter Rubén Bravo Bendezú, alcalde[22] de la Entidad, señaló lo siguiente:

*"(...)*
*Conforme a lo verificado, mediante el* ***Comprobante de Pago N.° 148****, de fecha 15 de marzo de 2018, se efectuó el pago correspondiente al citado servicio a favor del proveedor* ***Ing. Medina Flores Ricardo Darío.***

*Sin embargo, según consta en el* ***Informe N.° 005-2025-MDC/ARCHIVOCENTRAL****, emitido por el responsable del Archivo Central, Sr. Héctor Habel Herrera Medina, luego de realizar la búsqueda respectiva en los acervos documentarios de los años 2017 y 2018, no se ha encontrado documentación que acredite la entrega de la actualización de expedientes técnico inicial ni de su actualización correspondiente a dicho servicio.*

*Si bien se ha verificado el pago efectuado mediante el Comprobante N.° 148,* ***no se cuenta en los archivos institucionales con los entregables correspondientes a la consultoría técnica contratada****, por lo que se remite la presente información a su despacho para los fines pertinentes.*
*(...)".* (El subrayado y resaltado es nuestro)

De lo expuesto en los párrafos precedentes, se advierte que, el Ing. Ricardo Darío Medina Flores, en calidad de consultor, no prestó el servicio de actualización del expediente técnico de obra; sin embargo, el Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, emitió y otorgó la conformidad del servicio de consultoría de actualización de expediente técnico de obra, sin que exista la prestación efectiva del servicio; situación que permitió que se realizara el pago de S/10 000,00, ocasionando un perjuicio económico a la Entidad y vulnerando las Cláusulas Cuarta y Sexta del Contrato por Locación de Servicios por Consultoría de 12 de octubre de 2017 **(Apéndice n.° 7),** los cuales establecen los siguientes:

---

[21] En el oficio se adjuntó la Carta n.° 008-2025-MDC/GM de 13 de octubre de 2025 **(Apéndice n.° 10),** emitida por la Gerenta Municipal, en el que concluyó lo siguiente:

> "***2. Conclusión:***
> *Visto los antecedentes, se recalca que encontrándose el comprobante de pago N°148 a nombre del ing. Medina Flores Ricardo Darío, mas no se encontró en los acervos documentarios ningún archivador respecto a la actualización del expediente técnico* ***(...)****, de los cuales si se llegó a pagar ya que tiene comprobante de pago. (...)"*

Asimismo, adjuntó el informe n.° 005 -2025-MDC/ARCHIVOCENTRAL. - de 10 de octubre de 2025 **(Apéndice n.° 10)**, emitido por el encargado de Archivo Central de la Entidad, en el que señaló lo siguiente:

> *"(...), a la vez hacerle llegar la respuesta respecto al expediente de contratación y ejecución de obra* ***(...)****. Respecto a lo mencionado realizando la búsqueda en el acervo documentario de la entidad correspondiente a los años 2017 y 2018, se advierte que no se encontró producto o entregable alguno referente a la actualización del expediente técnico en mención realizado por el Ing. MEDINA FLORES RICARDO DARIO.(...)"*

[22] Periodo de Gestión 2023-2026.

*"**CLÁUSULA CUARTA: DEL PAGO***
*(...)*
*LA ENTIDAD debe efectuar el pago dentro de los quince (15) días calendario siguiente al otorgamiento de la conformidad respectiva, siempre que se verifiquen las demás condiciones establecidas en el contrato.*

*La forma de pago será la siguiente:*
***Primer Pago Único: a la entrega del Expediente Técnico Actualizados***
*(...)*
***CLÁUSULA SEXTA: CONFORMIDAD DEL SERVICIO***
*La conformidad del servicio se regula por lo dispuesto en el artículo 143 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado y será otorgada por el Responsable del Área de Infraestructura de la MDC*
*(...)".* (Lo resaltado es nuestro)

En mérito a lo establecido a la Cláusula Sexta del citado contrato, la conformidad de servicio se regula según lo dispuesto por el artículo 143 Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado[23], el que establece lo siguiente:

*"**Artículo 143.- Recepción y conformidad***
*(...)*
*143.2. La conformidad requiere del informe del funcionario responsable del área usuaria, quien debe verificar, dependiendo de la naturaleza de la prestación, la calidad, cantidad y cumplimiento de las condiciones contractuales, debiendo realizar las pruebas que fueran necesarias. Tratándose de órdenes de compra o de servicio, la conformidad puede consignarse en dicho documento.*
*(...)".*

## 2. Procedimiento de Selección de Licitación Pública n.º 01-2017-CS/MDC – primera convocatoria.

### 2.1. Antecedentes

Mediante Informe n.° 0230-2017-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 12 de diciembre de 2017 **(Apéndice n.° 11)**, el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, remitió al Alcalde de la Entidad, el requerimiento para la contratación de una persona natural o jurídica para la ejecución de la obra: "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua, distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna-Huancavelica", en adelante la "Obra".

Asimismo, mediante Contrato de Locación de Servicios n.° 051-2017 "Contratación de un especialista en contrataciones públicas para el Proceso de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC" de 12 de diciembre de 2017 **(Apéndice n.° 12)**, se contrató al señor Cesar Augusto Yañez Andia, identificado con RUC n.° [redacted] para prestar servicios como presidente del Comité de Selección del procedimiento de selección Licitación Pública n.º 01-2017-CS/MDC – primera convocatoria de la Obra, por el monto de S/2 000,00[24].

[23] Aprobado con Decreto Supremo n.º 350-2015-EF, modificado por el Articulo 1 del Decreto Supremo n.° 056-2017-EF, publicado el 19 marzo 2017.

[24] Al respecto, se emitió la Orden de Servicio n.° 000038 de 31 de enero de 2018 **(Apéndice n.° 12)**, por el servicio prestado como presidente del comité de selección del proceso de selección de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC Primera convocatoria. Posterior a ello, el señor Cesar Augusto Yañez Andia, presidente del comité de selección, presentó su Recibo por Honorario n.° E001-54 de 6 de febrero de 2018 **(Apéndice n.° 12)**. En tal sentido, mediante Orden de Giro n.° 85 y 135-20218-MDC de 8 de febrero y 8 de marzo de 2018, respectivamente **(Apéndice n.° 12)**, el Alcalde de la Entidad autorizó realizar el giro a favor del presidente de comité de selección. En consecuencia, la Tesorera de la Entidad, realizó el pago en dos oportunidades: primer pago se realizó mediante comprobante de pago

Posteriormente, mediante Resolución de Alcaldía n.° 057-2017-MDC/ALC de 13 de diciembre de 2017 **(Apéndice n.° 11),** el Alcalde de la Entidad, designó a los miembros del Comité de Selección, encargados de conducir los procedimientos de selección para la contratación de la ejecución de obra, conforme se detalla a continuación:

**Cuadro n.° 1**
**Integrantes del Comité de Selección del procedimiento de selección**

| N° | Nombre y apellidos | Cargo | DNI N° |
|---|---|---|---|
| **Titulares** | | | |
| 1 | Cesar Augusto Yañez Andia | Presidente | [redacted] |
| 2 | Hugo Javier Davalos Medina | Primer Miembro | [redacted] |
| 3 | Ayme Ruth Herrera Campos | Segundo Miembro | [redacted] |

**Fuente:** Resolución de Alcaldía n.° 057-2017-MDC/ALC de 13 de diciembre de 2017.
**Elaborado por:** Comisión Auditora.

Asimismo, mediante Resolución de Alcaldía n.° 058-2017-MDC/ALC de 14 de diciembre de 2017 **(Apéndice n.° 11),** el Alcalde de la Entidad, aprobó el expediente de contratación para la ejecución de la Obra, por el valor referencial de S/2 649 217,79.

Posteriormente, el Comité de Selección elaboró las Bases Administrativas de la Licitación Pública n.º 01-2017-CS/MDC primera convocatoria "Construcción de la carretera tramo Pauranga - Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna - Huancavelica", seguidamente, esta fue aprobada por el Alcalde de la Entidad, mediante Resolución de Alcaldía n.° 059-2017-MDC/ALC de 15 de diciembre de 2017 **(Apéndice n.° 11).**

**2.2. Comité de Selección otorgó la buena pro al Consorcio Constructor Capillas, cuya oferta no acreditó el cumplimiento de la totalidad de los requisitos de calificación, inobservando las bases integradas del procedimiento de selección y la normativa de contrataciones del Estado**

De la revisión del procedimiento de selección de Licitación Pública n.º 01-2017-CS/MDC – primera convocatoria, en el Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado, en adelante el "SEACE", se observa que, el 15 de diciembre de 2017 se inició la convocatoria, asimismo, del 18 de diciembre de 2017 al 17 de enero de 2018, se registraron los participantes[25]; seguidamente, el 8 de enero de 2018 a través del SEACE se publicó las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC – primera convocatoria **(Apéndice n.° 11)**, el mismo que obra en el expediente de contratación Tomo I (folios n.°s 000305 al 000372) **(Apéndice n.° 11)**. Posterior a ello, el 18 de enero de 2018, dos (2) participantes presentaron sus ofertas en sobre cerrado dirigido al Comité de Selección, tal como se muestra a continuación:

n.° 85 de 8 de febrero de 2018 **(Apéndice n.° 12)** por el monto de S/1 000,00 y segundo pago se efectuó mediante comprobante de pago n.° 135 de 8 de marzo de 2018 **(Apéndice n.° 12)**, por el monto de S/1 000,00; sumando un total de S/2 000,00.

[25] Según lo indicado en el acta de "apertura, evaluación de propuestas y otorgamiento de la buena pro de Licitación Pública n.° 01-2017-C/MDS" de 18 de enero de 2018 **(Apéndice n.° 11)**.

**Cuadro n.° 2**
**Participantes que presentaron sus ofertas**

| N° | RUC/Código | Nombre o Razón Social | Fecha de entrega |
|---|---|---|---|
| 1 | 20566380243<br>20295182467<br>10103454731 | **CONSORCIO CONSTRUCTOR CAPILLAS**<br>Conformado por:<br>• JP GLOBAL CONTRUCTORA SOCIEDAD ANONIMA CERADA<br>• AGORA CONTRATISTASGENERALES S.A<br>• ARISMENDI CANO NOELIA | 18/01/2018 |
| 2 | 20452477671<br>20522382699 | **CONSORCIO YUNGAY**<br>Conformado por:<br>• HOUSE BUSSINES EIRL<br>• GIBARIS SOCIEDAD ANONIMA CERRADA – GIBARIS S.A.C | 18/01/2018 |

**Fuente:** Apertura, evaluación de propuestas y otorgamiento de la buena pro Licitación Pública n.° 01-2017-C/MDS" de 18 de enero de 2018.
**Elaborado por**: Comisión Auditora.

Posteriormente, mediante acta de "Apertura, Evaluación de propuestas y otorgamiento de la buena pro Licitación Pública n.° 01- 2017-CS/MDS" de 18 de enero de 2018[26] **(Apéndice n.° 11),** los señores Cesar Augusto Yáñez Andia, presidente titular; Hugo Javier Davalos Medina y Ayme Ruth Herrera Campos, miembros titulares del Comité de Selección, en adelante "Comité de Selección" otorgaron la buena pro al postor Consorcio Constructor Capillas[27], en adelante el "postor ganador" a pesar que su oferta no acreditó el cumplimiento de la totalidad de los requisitos de calificación de capacidad técnica y profesional (equipamiento estratégico, calificación y experiencia del plantel profesional clave), vulnerando el numeral 1.12 de la Sección General y numeral 2.2.1.2 de la Sección Especifica de las Bases Integradas de la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11),** tal como se detalla a continuación:

**a) Calificación del equipamiento estratégico**

El Comité de Selección calificó la oferta presentada por el postor ganador, como: "cumple"; sin embargo, de la revisión de dicha oferta contenida en el expediente de contratación Tomo II (folios n.°s del 000422 al 000437) **(Apéndice n.° 13)**, se advierte que, no cumplió con acreditar totalidad del equipamiento estratégico, tales como: camión volquete, rodillo liso vibratorio y tractor oruga D6D, requisitos exigidos en el literal B.1[28] del Capítulo III de la Sección Específica de las Bases Integradas de la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11)**, conforme se muestra a continuación:

[26] Es de precisar que, en la citada acta el comité de Selección se advierte que, la propuesta del Consorcio Constructor Capillas fue admitida, mas no, la propuesta del Consorcio Yungay, y respecto a este último, se señaló lo siguiente:
*"Nota:*
*El CONSORCIO YUNGAY, queda descalificado por presentar las* ***Cartas de los profesionales SIN LEGALIZAR****, acto que contraviene la Normativa vigente de contrataciones en su Art. 31, numeral 3, donde se señala claramente que la Carta compromiso del personal clave debe ser con firma legalizada puesto que se constituye como REQUISITO OBLIGATORIO. En ese sentido al no presentar dichos documentos como lo señala el reglamento y las bases integradas, se procede a* ***DESCALIFICARLO*** *en el acto".* (el resaltado y subrayado es nuestro).
[27] Precio de oferta S/2 649 217,79, periodo de ejecución de obra150 días calendario.
[28] Página 38 de las Bases Integradas de la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC Primera convocatoria.

**Cuadro n.° 3**

**Equipamiento Estratégico propuesto por el postor ganador**

| Equipamiento estratégico establecidos en las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC (Apéndice n.° 11) | | | Equipamiento Estratégico propuesto por el Consorcio Constructor Capillas (Apéndice n.° 13) | | Calificación del Comité de Selección | Calificación de la Comisión Auditora | Comentarios |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| N.° | Descripción | Cantidad | Detalle | Cantidad | Cumple/ No cumple | Cumple/ No cumple | |
| 1 | Camión Volquete 6x4 330 HP 10 M3. | 4 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 16 de enero de 2018, la empresa Constructora la Fe S.A.C, en calidad de arrendatario, se comprometió alquilar, entre otros, la maquinaria: Volquete 6 x 4 330 HP 15M3 marca mercedes benz, placa T5V-809, año 2013, asimismo, adjuntó la tarjeta de identificación vehicular con título n.° 2013-900542, con fecha 10 de octubre de 2013. | 1 | Cumple | No cumple | El postor ganador presentó en su oferta solo un (1) unidad de camión volquete, incumpliendo las Bases Integradas, donde se requirió cuatro (4) unidades. |
| 2 | Nivel topográfico AFL320 E=0,3" con trípode y accesorios. | 1 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 15 de enero de 2018, la Sra. Noelia Arismendi Cano, en calidad de arrendataria se comprometió alquilar, entre otros, el equipo: Nivel topográfico AFL320 E=0,3 con trípode y accesorios o similar, asimismo, adjuntó la factura n.° 0001-000111 de 23 de octubre de 2015, con descripción: Nivel topográfico marca kongo E=0,3 AK-80 año 2014. | 1 | Cumple | Cumple | |
| 3 | Equipo de estación total precisión 5" G608M ó similar incl. prismas jalones telescópicos. | 1 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 15 de enero de 2018, la Sra. Noelia Arismendi Cano, en calidad de arrendataria se comprometió alquilar, entre otros, el equipo: Equipo de estación total precisión 5" G608M ó similar incl. prismas jalones telescópicos, asimismo, adjuntó la factura n.° 0001-000111 de 23 de octubre de 2015, con descripción: Estación total precisión 5 marca Sunway ATS 120R, incluye prisma y jalones telescópicos, año 2013. | 1 | Cumple | Cumple | |
| 4 | Mezcladora concreto t/tambor23HP 11-12p3. | 2 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 15 de enero de 2018, la Sra. Noelia Arismendi Cano, en calidad de arrendataria se comprometió alquilar, entre otros, la maquinaria: Mezcladora concreto t/tambor23HP 11-12p3, asimismo, adjuntó la factura n.° 0001-000180 de 14 de diciembre de 2015, con descripción: Mezcladoras de concreto con tambor de 12p3 motor 25 HP. | 2 | Cumple | Cumple | |
| 5 | Motobomba 5 HP de 2" incluye manguera. | 2 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 15 de enero de 2018, la Sra. Noelia Arismendi Cano, en calidad de arrendataria se comprometió alquilar, entre otros, la maquinaria: Motobomba 5 HP de 2" incluye manguera, asimismo, adjuntó la factura n.° 001-000056 de 20 de setiembre de 2017, con descripción: Motobombas de 5HP y 2" de manguera. | 2 | Cumple | Cumple | |
| 6 | Cargador sob. llanta 80-95HP 1,5-1,75 Yd3 | 1 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 16 de enero de 2018, la empresa Constructora la Fe S.A.C, en calidad de arrendatario, se comprometió alquilar, entre otros, la maquinaria: Cargador frontal 2011 HP, 3.5 M3, marca Caterpillar, modelo 962H, año 2012, asimismo, adjuntó la factura n.° 513-0000078 de 05 de noviembre de 2012, con descripción: Cargador frontal marca Caterpillar modelo 962H, motor Diesel modelo C7ACERT. | 1 | Cumple | Cumple | |
| 7 | Cargador retroexcavador 0,5-0,75Yd3 62HP | 1 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 14 de enero de 2018, el Sr. Max Corcuera Chávez, en calidad de arrendatario se comprometió alquilar la maquinaria: Cargador retroexcavador Caterpillar modelo 420 F año 2014 0.75 YD3 102 HP, asimismo, adjuntó la factura n.° 021-0007678 de 31 de enero de 2014, con descripción: Retroexcavadora 420F con brazo extensible, marca: Caterpillar, modelo: 420F-BE. | 1 | Cumple | Cumple | |
| 8 | Compactadora vibrat. de plancha o Canguro 7 HP. | 2 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 15 de enero de 2018, la Sra. Noelia Arismendi Cano, en calidad de arrendataria se comprometió alquilar, entre otros, la maquinaria: Compactadora vibrat. de plancha 7 HP, asimismo, adjuntó la factura n.° 0001-000180 de | 2 | Cumple | Cumple | |

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| Equipamiento estratégico establecidos en las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC (Apéndice n.° 11) | | | Equipamiento Estratégico propuesto por el Consorcio Constructor Capillas (Apéndice n.° 13) | | Calificación del Comité de Selección | Calificación de la Comisión Auditora | Comentarios |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| N.° | Descripción | Cantidad | Detalle | Cantidad | Cumple/ No cumple | Cumple/ No cumple | |
| | | | 14 de diciembre de 2015, con descripción: Compactador vibratorio tipo plancha 9 HP. | | | | |
| 9 | Motoniveladora 130 – 135 HP. | 1 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 16 de enero de 2018, la Compañía Estratos S.R.L, en calidad de arrendatario se compromete alquilar, entre otros, la maquinaria: Motoniveladora marca Volvo, modelo G490 año 2011, potencia 135 HP, asimismo, adjuntó la factura n.° 002-0000546 de 25 de noviembre de 2011, con descripción: Motoniveladora marca Volvo modelo G940, modelo motor D7EGBE3. | 1 | Cumple | Cumple | |
| 10 | Vibrador de concreto 4 HP 18PL. | 2 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 15 de enero de 2018, la Sra. Noelia Arismendi Cano, en calidad de arrendataria se comprometió alquilar, entre otros, la maquinaria: Vibrador de concreto 4 HP 18PL, asimismo, adjuntó la factura n.° 0001-000132 de 11 de enero de 2016, con descripción: Vibradores de concreto de 4HP y 18PL marca Bosch modelos GVC 22 incluye manguera, año 2014. | 4 | Cumple | Cumple | |
| 11 | Rodillo Liso Vibratorio Autopropulsado 9 TN. | 2 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 16 de enero de 2018, la Compañía Estratos S.R.L, en calidad de arrendatario se comprometió alquilar, entre otros, maquinaria: Rodillo vibratorio de tambor autopropulsado Caterpillar año 2012, modelo C6.6 de 156 HP y 11.41 TN, asimismo, adjuntó la factura n.° 001-000058 de 7 de junio de 2017, con descripción: 01 Rodillo compactador vibratorio autopropulsado de tambor liso, marca Caterpillar, modelo CS56, motor diesel de 156 HP y 11.41 TN. | 1 | Cumple | No cumple | El postor ganador presentó en su oferta solo una (1) unidad de Rodillo Liso Vibratorio, incumpliendo las Bases Integradas, donde se requirió dos (2) unidades. |
| 12 | Tractor Oruga D6D o Similar. | 2 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 16 de enero de 2018, la Compañía Estratos S.R.L, en calidad de arrendatario se comprometió alquilar, entre otros, la maquinaria: Tractor sobre orugas año 2011 modelo SD16-marca Shantui, 165 HP, asimismo, adjuntó la factura n.° 003-0022891 de 20 de julio de 2012, con descripción: 01 Tractor de oruga 2011 modelo SD16. | 1 | Cumple | No Cumple | El postor ganador presentó en su oferta solo un (1) tractor oruga, incumpliendo las Bases Integradas, donde se requirió dos (2) unidades. |
| 13 | Equipo completo para perforación y Voladura de acuerdo al Expediente Técnico. | 2 | Mediante "Compromiso de alquiler de maquinaria" de 15 de enero de 2018, la Sra. Noelia Arismendi Cano, en calidad de arrendataria se comprometió alquilar, entre otros, el equipo: Equipo Completo para perforación y Voladura, asimismo, adjuntó la factura n.° 001-000076 de 15 de octubre de 2017, con descripción: 01 Equipo de perforación y voladura -1 compresora neumática de 330 PCM-87 HP y 2 martillos neumáticos de 29 kg Bosch año 2013, incluye barrenos de 7/8" x 3 y 5 pies. | 2 | Cumple | Cumple | |

**Fuente:** Expediente de contratación de la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC Tomo II **(Apéndice n.° 13).**
**Elaborado por:** Comisión Auditora

### b) Calificación del plantel profesional clave (formación académica)

El Comité de Selección calificó la oferta presentada por el postor ganador, como: "cumple"; sin embargo, de la revisión de dicha oferta contenida en el expediente de contratación Tomo II (folios n.os del 000401 al 000421) **(Apéndice n.° 13)**, se advierte que, no cumplió con acreditar la formación profesional del gerente general, incumpliendo lo establecido literal B.2[29] del Capítulo III de la Sección Específica de las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11)**, así como, los artículos n.°s 28 y 55 del Reglamento de Ley n.° 30225, tal como se muestra a continuación:

[29] Páginas 38 y 39 de las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).**

**Cuadro n.° 4**
**Formación académica del plantel profesional clave propuesto el postor ganador**

| N° | Formación académica del plantel profesional clave establecido en las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC (Apéndice n.° 11). | | Plantel Profesional Clave propuesto por el Consorcio Constructor Capillas (Apéndice n.° 13). | | Calificación del Comité de Selección | Calificación de la Comisión Auditora | Comentario |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Personal profesional | Cantidad | Descripción | Cantidad | Cumple/ No cumple | Cumple/ No cumple | |
| 1 | **Ingeniero Residente de la Obra:** Ingeniero Civil. | 01 | Jorge Alejandro González Zavala, con Título Profesional de Ingeniero Civil, expedido el 6 de enero de 1986 y colegiado en el Colegio de Ingenieros del Perú, expedido el 15 de mayo de 1986. | 01 | Cumple | Cumple | |
| 2 | **Ing. Asistente de Residente de Obra:** Ingeniero Civil | 01 | Fernandino López Guerreros, con Título Profesional de Ingeniero Civil, expedido 21 de setiembre de 1995 y colegiado en el Colegio de Ingenieros del Perú, expedido el 20 de febrero de 1996. | 01 | Cumple | Cumple | |
| 3 | **Gerente General:** Ingeniero Civil con Título a nombre de la nación de Administrador o Contador | 01 | Roger Omar Beltrán Jiménez, con Título Profesional de Ingeniero Civil, expedido 3 de octubre de 2003 y colegiado en el Colegio de Ingenieros del Perú, expedido el 17 de diciembre de 2003. | 01 | Cumple | **No Cumple** | El consorcio Constructor Capillas, presentó su propuesta con Ingeniero Civil; sin embargo, no cuenta con Título de Administrador o Contador |
| 4 | **Técnico en Topografía:** Título o Certificados de Entidades Oficiales a nombre de la nación | 01 | Henry Alan Vega Kelli, Técnico Topógrafo, con certificado, expedido por SENCICO el 24 de setiembre de 2012 | 01 | Cumple | Cumple | |
| 5 | **Almacenero:** Ingeniero y/o Bachiller en Ingeniería Industrial, Contabilidad o Administración. | 01 | Norka Rebeca Beltrán Jiménez, con Título Profesional de Ingeniero industrial, expedido 23 de julio de 2002 y colegiado en el Colegio de Ingenieros del Perú, expedido el 17 de diciembre de 2003. | 01 | Cumple | Cumple | |
| 6 | **Maestro de Obra:** técnico titulado a nombre de la nación | 01 | Humberto Machuca Condori, con Título Técnico en Construcción Civil, expedido por el ISTP "Huancavelica", el 5 de marzo de 2004. | 01 | Cumple | Cumple | |
| 7 | **Ingeniero de Seguridad y Medio Ambiente:** Ingeniero en Recursos naturales Renovables mención Conservación de Suelos y Agua | 01 | Pierre Cárdenas Ushiñahua, con Título Profesional de Ingeniero en Recursos Naturales Renovables, mención Conservación de Suelos y Agua, expedido 2 de julio de 2008 y colegiado en el Colegio de Ingenieros del Perú, expedido el 4 de setiembre de 2008. | 01 | Cumple | Cumple | |

**Fuente:** Expediente de contratación de la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC Tomo II **(Apéndice n.° 13).**
**Elaborado por:** Comisión Auditora

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

### c) Calificación de la experiencia del plantel profesional clave

El Comité de Selección calificó la oferta presentada por el postor ganador, como: "cumple"; sin embargo, de la revisión de dicha oferta contenida en el expediente de contratación Tomo II (folios n.°s del 000333 al 000400) **(Apéndice n.° 13)**, se advierte que, no cumplió con acreditar la totalidad constancias y/o certificados como especialista en mecánica de suelos del Ing. Asistente de Residente de Obra, experiencia del gerente general, técnico en topografía, almacenero y maestro de obra, incumpliendo los requisitos exigidos en el literal GB.3[30] del Capítulo III de la Sección Específica de las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11)**, así como, los artículos n.°s 28 y 55 del Reglamento de Ley n.° 30225, tal como se muestra a continuación:

[30] Páginas 39 y 40 de las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11)**.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

**Cuadro n.° 5**

**Experiencia del plantel profesional clave propuesto por el postor ganador**

| N | Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC (Apéndice n.° 11) | Experiencia del Plantel Profesional Clave propuesto por el Consorcio Constructor Capillas (Apéndice n.° 13). | Calificación del Comité de Selección | Calificación de la Comisión Auditora | Comentario de la Comisión Auditora |
|---|---|---|---|---|---|
| | Personal profesional | Descripción | Cumple/ No cumple | Cumple/ No cumple | |
| 1 | **Ingeniero Residente de la Obra (1):** Debe acreditar una experiencia mínima de 36 meses como Residente Principal de Obras y/o Ingeniero Residente de Obras y/o Supervisor de Obras y/o Inspector de Obra en la ejecución de Obras iguales y/o similares[31]. | ✓ Silva Berrios Miguel Ángel-Ingeniero: 38 meses, 5 días.<br>✓ Consorcio G&Z: 6 meses y 20 días.<br>✓ Consorcio Supervisor Huánuco: 7 meses y 23 días.<br>**Total experiencia en meses: 52 meses y 18 días** | Cumple | Cumple | De la revisión de la experiencia del Sr. Jorge Alejandro González Zavala, propuesto como Ingeniero Residente de la Obra, contenida en el expediente de contratación Licitación Pública n.° 01-201-CS/MDC Tomo II (del folio n.° 000393 al 000398), se advierte que, cuenta con 52 meses y 18 días de experiencia como residente de obra y jefe de supervisión en la ejecución de Obras iguales y/o similares, tal como se muestra a continuación:<br>**Ítem** / **Persona natural y/o jurídica en que prestó servicios** / **Documento que acredite la experiencia solicitada** / **Cargo** / **Fecha inicio** / **Fecha fin** / **Tiempo de experiencia en meses**<br>1 / Silva Berrios Miguel Ángel - Ingeniero / Certificado de Trabajo de 21/03/2001 / Residente de Obra / 09/09/1997 / 13/11/2000 / 38 meses, 5 días<br>2 / Consorcio G&Z / Certificado de Conformidad de Servicio de 4/10/2016 / Jefe de Supervisión / 30/12/2015 / 19/07/2016 / 6 meses, 20 días<br>3 / Consorcio Supervisor Huánuco / Certificado de Trabajo de 17/10/2017 / Jefe de Supervisión / 17/10/2016 / 08/06/2017 / 7 meses, 23 días<br>**TOTAL EXPERIENCIA EN MESES** / **52 MESES, 18 DIAS**<br>En tal sentido, Ingeniero Residente de Obra cumplió con acreditar la experiencia requerida en las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).** |
| 2 | **Ing. Asistente de Residente de Obra (1):** Debe acreditar una experiencia mínima de 24 meses como Residente Principal de Obras y/o Ingeniero Residente de Obras y/o Supervisor de Obras y/o Inspector de Obra y/o Asistente de Ingeniero Residente de Obras y/o Asistente de | ✓ Consorcio San Juan: 4 meses y 17 días.<br>✓ Consorcio San Juan: 3 meses y 9 días.<br>✓ Gustavo Cermeño Peña: 4 meses y 26 días.<br>✓ Consorcio Terra: 6 meses y 8 días.<br>✓ Consorcio Vial Terra: 5 meses y 28 días.<br>**Total experiencia en meses: 24 meses y 28 días** | Cumple | No Cumple | De la revisión de la experiencia del Ing. Fernandino López Guerreros, propuesto como Ing. Asistente de Residente de Obra, contenida en el expediente de contratación Licitación Pública n.° 01-201-CS/MDC Tomo II (del folio n.° 000372 al 000392), se advierte que, cuenta con 24 meses y 28 días de experiencia como Asistente de Ingeniero Residente de Obras en la ejecución de obras iguales y/o similares, tal como se muestra a continuación:<br>**Ítem** / **Persona natural y/o jurídica en que prestó servicios** / **Documento que acredite la experiencia solicitada** / **Cargo** / **Fecha inicio** / **Fecha fin** / **Tiempo de experiencia en meses**<br>1 / Consorcio San Juan / Certificado de Trabajo de 16/11/2009 / Asistente de Ingeniero Residente de Obras / 15/05/2009 / 30/09/2009 / 4 meses, 17 días<br>2 / Consorcio San Juan / Certificado de Trabajo de 24/03/2010 / Asistente de Ingeniero Residente de Obras / 01/10/2009[32] / 09/01/2010 / 3 meses, 9 días |

[31] Según las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC- Primera convocatoria (página 40) **(Apéndice n.° 11),** establece las obras iguales y/o similares, los siguientes: Obras de Construcción y/o Instalación y/o Ampliación y/o Rehabilitación y/o Mejoramiento y/o Apertura o la combinación de alguno de los términos anteriores, de obras viales en general, incluyéndose muros de contención.

[32] Es preciso señalar que, en el ítem 1 del cuadro la fecha fin es 30/09/2009; asimismo, en el ítem 2, la fecha de inicio señalado en el Certificado de Trabajo de 24/03/2010 es 15/08/2009; es decir esta última se encuentra dentro de la fecha fin del ítem 1. En tal sentido, se advierte la existencia de experiencia ejecutada paralelamente (traslape) del 15/08/2009 al 30/09/2009, equivalente a 1 mes y 17 días. En tal sentido, para el cómputo del tiempo de experiencia sólo se considerará el periodo traslapado en el ítem 1. En consecuencia, en el ítem 2, se considerará la fecha de inicio desde el 01/10/2009, en cumplimiento a lo establecido en el literal GB.3 del Capítulo III de la Sección Específica de las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC- Primera convocatoria (página 39) **(Apéndice n.° 11).**

| N | Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC (Apéndice n.° 11) | Experiencia del Plantel Profesional Clave propuesto por el Consorcio Constructor Capillas (Apéndice n.° 13). | Calificación del Comité de Selección | Calificación de la Comisión Auditora | Comentario de la Comisión Auditora |
|---|---|---|---|---|---|
| | Personal profesional | Descripción | Cumple/ No cumple | Cumple/ No cumple | |
| | Supervisor de Obras y/o Asistente de Inspector de Obra, Además deberá tener como mínimo 12 Constancias o Certificados como especialista en mecánica de suelos en la ejecución de Obras iguales y/o similares. | Asimismo, el postor ganador presentó ocho (8) constancias y certificados como especialista en mecánica de suelos y/o pavimentos, emitidas por la empresa WRC Ingenieria & Geotecnia S.A.C, con RUC n.° 20518931076; sin embargo, en las bases integradas solicitó doce (12) Constancias o Certificados. | | | |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | Gustavo Gerardo Cermeño Peña | Certificado de Trabajo de 30/11/2010 | Asistente de Ingeniero Residente de Obras | 30/06/2010 | 25/11/2010 | 4 meses, 26 días |
| 4 | Consorcio Terra | Certificado de Trabajo de 15/09/2014 | Asistente de Ingeniero Residente de Obras | 01/02/2014 | 08/08/2014 | 6 meses, 8 días |
| 5 | Consorcio Vial Terra | Certificado de Trabajo de 08/08/2016 | Asistente de Ingeniero Residente de Obras | 28/11/2015 | 25/05/2016 | 5 meses, 28 días |
| **TOTAL EXPERIENCIA EN MESES** | | | | | | **24 MESES, 28 DIAS** |

Asimismo, presentó ocho (8) constancias y certificados como especialista en mecánica de suelos y/o pavimentos en obras iguales y/o similares, emitidas por la empresa WRC Ingenieria & Geotecnia S.A.C, con RUC n.° 20518931076, tal como se muestra a continuación:

| N° | Entidad | Documento | Cargo |
|---|---|---|---|
| **CERTIFICADOS** | | | |
| 1 | WRC Ingenieria & Geotecnia S.A.C | Certificado de 25/05/2011 | Especialista en mecánica de suelos y/o pavimentos. |
| 2 | WRC Ingenieria & Geotecnia S.A.C | Certificado de 27/05/2011 | Especialista en mecánica de suelos y/o pavimentos. |
| 3 | WRC Ingenieria & Geotecnia S.A.C | Certificado de 31/12/2013 | Especialista en mecánica de suelos y/o pavimentos. |
| **NÚMERO TOTAL DE CERTIFICADOS: 03** | | | |
| **CONSTANCIAS** | | | |
| 1 | WRC Ingenieria & Geotecnia S.A.C | Constancia de 31/08/2011 | Especialista en mecánica de suelos y/o pavimentos. |
| 2 | WRC Ingenieria & Geotecnia S.A.C | Constancia de 31/08/2011 | Especialista en mecánica de suelos y/o pavimentos. |
| 3 | WRC Ingenieria & Geotecnia S.A.C | Constancia de 31/12/2011 | Especialista en mecánica de suelos con fines de cimentación y/o pavimentos. |
| 4 | WRC Ingenieria & Geotecnia S.A.C | Constancia de 31/12/2011 | Especialista en mecánica de suelos con fines de cimentación y/o pavimentos. |
| 5 | WRC Ingenieria & Geotecnia S.A.C | Constancia de 29/08/2014 | Especialista en mecánica de suelos con fines de cimentación y/o pavimentos. |
| **NÚMERO TOTAL DE CONSTANCIAS: 05** | | | |
| **NÚMERO TOTAL DE CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS: 08** | | | |

Del cuadro precedente, se advierte que, el postor ganador presentó tres (3) certificados y cinco (5) constancias como especialista en mecánica de suelos y/o pavimentos y especialista en mecánica de suelos con fines de cimentación y/o pavimentos, haciendo un total de ocho (8) certificados y constancias; sin embargo, en las bases integradas solicitó doce (12) Constancias o Certificados.

En tal sentido, Ing. Asistente de Residente de Obra cumplió con acreditar la experiencia, ni no cumplió con acreditar la totalidad Constancias o Certificados como especialista en mecánica de suelos en la ejecución de Obras iguales y/o similares requerida en las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).**

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA — INTEGRANTE — ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA — ABOGADO — ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA — JEFE DE COMISIÓN — ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA — SUPERVISOR — ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA — ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

| N | Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC (Apéndice n.° 11) | Experiencia del Plantel Profesional Clave propuesto por el Consorcio Constructor Capillas (Apéndice n.° 13). | Calificación del Comité de Selección | Calificación de la Comisión Auditora | Comentario de la Comisión Auditora |
|---|---|---|---|---|---|
| | Personal profesional | Descripción | Cumple/ No cumple | Cumple/ No cumple | |
| 3 | **Gerente General (1):** Debe contar con experiencia mínima de 24 meses como Gerente General de Obras en la ejecución de Obras Iguales y/o Similares. | ✓ Consorcio Vulcan: 1 mes y 27 días.<br>✓ Consorcio San Juan: 4 meses y 17 días.<br>✓ Consorcio Majes: 3 meses y 9 días.<br>✓ Consorcio Terra: 6 meses y 8 días.<br>✓ Consorcio Vial Terra: 5 meses y 28 días.<br><br>**Total experiencia en meses: 21 meses y 29 días** | Cumple | No Cumple | De la revisión de la experiencia del Sr Roger Omar Beltrán Jiménez, propuesto como gerente general, contenida en el expediente de contratación Licitación Pública n.° 01-201-CS/MDC Tomo II (del folio n.° 000365 al 000371), se advierte que, cuenta con 21 meses y 29 días de experiencia como Gerente General de Obras en la ejecución de obras iguales y/o similares, tal como se muestra a continuación:<br><br>**Ítem / Persona natural y/o jurídica en que prestó servicios / Documento que acredite la experiencia solicitada / Cargo / Fecha inicio / Fecha fin / Tiempo de experiencia en meses**<br>1 / Consorcio Vulcan / Certificado de Trabajo de 24/11/2008 / Gerente General de Obras / 14/06/2008 / 10/08/2008 / 1 meses, 27 días<br>2 / Consorcio San Juan / Certificado de Trabajo de 30/10/2009 / Gerente General de Obras / 15/05/2009 / 30/09/2009 / 4 meses, 17 días<br>3 / Consorcio Majes / Certificado de Trabajo de 26/02/2010 / Gerente General de Obras / **01/10/2009**[33] / 09/01/2010 / 3 meses, 9 días<br>4 / Consorcio Terra / Certificado de Trabajo de 24/09/2014 / Gerente General de Obras / 01/02/2014 / 08/08/2014 / 6 meses, 8 días<br>5 / Consorcio Vial Terra / Certificado de Trabajo de 20/07/2016 / Gerente General de Obras / 28/11/2015 / 25/05/2016 / 5 meses, 28 días<br>**TOTAL EXPERIENCIA EN MESES** / **21 MESES, 29 DIAS**<br><br>En tal sentido, la experiencia del gerente general presentado por el postor ganador no acreditó el tiempo de experiencia requerida las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).** |
| 4 | **Técnico en Topografía (1):** Debe acreditar una experiencia mínima de 24 meses de experiencia como topógrafo en la ejecución de Obras Iguales y/o Similares. | ✓ Consorcio Vulcan: 1 mes y 27 días.<br>✓ Consorcio San Juan: 4 meses y 17 días.<br>✓ Consorcio Majes: 3 meses y 9 días<br>✓ Consorcio Terra: 6 meses y 8 días.<br>✓ Consorcio Vial Terra: 5 meses y 28 días.<br><br>**Total experiencia en meses: 21 meses y 29 días.** | Cumple | No Cumple | De la revisión de la experiencia del Sr. Henry Alan Vega Kelli, propuesto como técnico en topografía, contenida en el expediente de contratación Licitación Pública n.° 01-201-CS/MDC Tomo II (del folio n.° 000358 al 000364), se advierte que, cuenta con 21 meses y 29 días de experiencia como Topógrafo en la ejecución de obras iguales y/o similares, tal como se muestra a continuación:<br><br>**Ítem / Persona natural y/o jurídica en que prestó servicios / Documento que acredite la experiencia solicitada / Cargo / Fecha inicio / Fecha fin / Tiempo de experiencia en meses**<br>1 / Consorcio Vulcan / Certificado de Trabajo de 28/10/2008 / Topógrafo / 14/06/2008 / 10/08/2008 / 1 meses, 27 días<br>2 / Consorcio San Juan / Certificado de Trabajo de 08/12/2009 / Topógrafo / 15/05/2009 / 30/09/2009 / 4 meses, 17 días<br>3 / Consorcio Majes / Certificado de Trabajo de 02/03/2010 / Topógrafo / **01/10/2009**[34] / 09/01/2010 / 3 meses, 9 días<br>4 / Consorcio Terra / Certificado de Trabajo de 24/09/2014 / Topógrafo / 01/02/2014 / 08/08/2014 / 6 meses, 8 días<br>5 / Consorcio Vial Terra / Certificado de Trabajo de 20/07/2016 / Topógrafo / 28/11/2015 / 25/05/2016 / 5 meses, 28 días<br>**TOTAL EXPERIENCIA EN MESES** / **21 MESES, 29 DIAS**<br><br>En tal sentido, la experiencia del topógrafo presentada por el postor ganador no acreditó el tiempo de experiencia requerida en las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).** |

[33] Cabe precisar que, en el ítem 2 del cuadro, la fecha fin es 30/09/2009; asimismo, en el ítem 3, la fecha de inicio señalado en el Certificado de Trabajo de 26/02/2010 es 15/08/2009; es decir esta última se encuentra dentro de la fecha fin del ítem 2. En tal sentido, se advierte la existencia de experiencia ejecutada paralelamente (traslape) del 15/08/2009 al 30/09/2009, equivalente a 1 mes y 17 días; por lo tanto, para el cómputo del tiempo de experiencia sólo se considerará el periodo traslapado en el ítem 2. En consecuencia, en el ítem 3, se considerará la fecha de inicio desde el 01/10/2009, en cumplimiento a lo establecido en el literal GB.3 del Capítulo III de la Sección Específica de las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).**

Sobre el particular, en el ítem 2 del cuadro, la fecha fin es 30/09/2009; asimismo, en el ítem 3, la fecha de inicio señalado en el Certificado de Trabajo de 02/03/2010 es 15/08/2009; es decir esta última se encuentra dentro de la fecha fin del ítem 2. En tal sentido, se advierte la existencia de experiencia ejecutada paralelamente (traslape) del 15/08/2009 al 30/09/2009, equivalente a 1 mes y 17 días; por lo tanto, para el cómputo del tiempo de experiencia sólo se considerará el periodo traslapado en el ítem 2. En consecuencia, en el ítem 3, se considerará la fecha de inicio desde el 01/10/2009, en cumplimiento a lo establecido en el literal GB.3 del Capítulo III de la Sección Específica de las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).**

| N | Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC (Apéndice n.° 11) | Experiencia del Plantel Profesional Clave propuesto por el Consorcio Constructor Capillas (Apéndice n.° 13). | Calificación del Comité de Selección | Calificación de la Comisión Auditora | Comentario de la Comisión Auditora |
|---|---|---|---|---|---|
| | Personal profesional | Descripción | Cumple/ No cumple | Cumple/ No cumple | |
| 5 | **Almacenero (1):** Debe acreditar una experiencia mínima de 24 meses de experiencia como jefe de Almacén en la ejecución de obras iguales y/o similares. | ✓ Consorcio San Juan: 4 meses y 17 días.<br>✓ Consorcio San Juan: 0 meses y 0 días.<br>✓ Gustavo Cermeño Peña: 4 meses y 26 días.<br>✓ Consorcio Terra: 6 meses y 8 días.<br>✓ Consorcio Vial Terra: 5 meses y 28 días.<br><br>**Total experiencia en meses: 21 meses y 19 días.** | Cumple | **No Cumple** | De la revisión de la experiencia del Sra. Norka Rebeca Beltrán Jiménez, propuesto como almacenero, contenida en el expediente de contratación Licitación Pública n.° 01-201-CS/MDC Tomo II (del folio n.° 000351 al 000357), se advierte que, cuenta con 21 meses y 19 días de experiencia como jefe de almacén en la ejecución de obras iguales y/o similares, tal como se muestra a continuación:<br><br>**Ítem / Persona natural y/o jurídica en que prestó servicios / Documento que acredite la experiencia solicitada / Cargo / Fecha inicio / Fecha fin / Tiempo de experiencia en meses**<br>1 — Consorcio San Juan — Certificado de Trabajo de 12/10/2009 — Jefe de almacén — 15/05/2009 — 30/09/2009 — 4 meses, 17 días<br>2 — Consorcio San Juan — Certificado de Trabajo de 24/03/2010 — Asistente de Ingeniero Residente de Obras — 15/08/2009 — 09/01/2010 — 0 meses, 0 días[35]<br>3 — Gustavo Gerardo Cermeño Peña — Certificado de Trabajo de 30/11/2010 — Jefe de almacén — 30/06/2010 — 25/11/2010 — 4 meses, 26 días<br>4 — Consorcio Terra — Certificado de Trabajo de 23/09/2014 — Jefa de almacén — 01/02/2014 — 08/08/2014 — 6 meses, 8 días<br>5 — Consorcio Vial Terra — Certificado de Trabajo de 29/06/2016 — Jefa de almacén — 28/11/2015 — 25/05/2016 — 5 meses, 28 días<br>**TOTAL EXPERIENCIA EN MESES** — **21 MESES, 19 DIAS**<br><br>En tal sentido, la experiencia del almacenero presentada por el postor ganador no acreditó el tiempo de experiencia requerida en las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).** |
| 6 | **Maestro de Obra (1):** Debe acreditar una experiencia mínima de 36 meses de experiencia como maestro de obra en la ejecución de Obras Iguales y/o Similares. | ✓ Agora Contratista Generales S.A.: 1 mes y 14 días.<br>✓ Consorcio La Cabaña: 5 meses y 19 días.<br>✓ Consorcio San Juan: 4 meses y 17 días.<br>✓ Consorcio Majes: 3 meses y 9 días<br>✓ Gustavo Cermeño Peña: 4 meses y 26 días.<br>✓ Consorcio Libertad: 2 meses y 29 días.<br>✓ Consorcio Terra: 6 meses y 8 días.<br>✓ Consorcio Vial Terra: 5 meses y 28 días.<br><br>**Total experiencia en meses: 35 meses** | Cumple | **No Cumple** | De la revisión de la experiencia del Sr. Humberto Machuca Condori, propuesto como maestro de obra, contenida en el expediente de contratación Licitación Pública n.° 01-201-CS/MDC Tomo II (del folio n.° 000341 al 000350), se advierte que, cuenta con 35 meses de experiencia como maestro de obra en la ejecución de obras iguales y/o similares, tal como se muestra a continuación:<br><br>**Ítem / Persona natural y/o jurídica en que prestó servicios / Documento que acredite la experiencia solicitada / Cargo / Fecha inicio / Fecha fin / Tiempo de experiencia en meses**<br>1 — Agora Contratistas Generales S. A — Certificado de Trabajo de 23/06/2008 — Maestro de obra — 26/02/2008 — 10/04/2008 — 1 mes, 14 días<br>2 — Consorcio la Cabaña — Certificado de Trabajo de 10/12/2008 — Maestro de obra — 06/05/2008 — 23/10/2008 — 5 meses, 19 días<br>3 — Consorcio San Juan — Certificado de Trabajo de 16/11/2009 — Maestro de obra — 15/05/2009 — 30/09/2009 — 4 meses, 17 días<br>4 — Consorcio Majes — Certificado de Trabajo de 09/03/2010 — Maestro de obra — **01/10/2009[36]** — 09/01/2010 — 3 meses, 9 días<br>5 — Gustavo Gerardo Cermeño Peña — Certificado de Trabajo de 11/01/2011 — Maestro de obra — 30/06/2010 — 25/11/2010 — 4 meses, 26 días<br>6 — Consorcio Libertad — Certificado de Trabajo de 30/10/2012 — Maestro de obra — 09/05/2012 — 06/08/2012 — 2 meses, 29 días<br>7 — Consorcio Terra — Certificado de Trabajo de 29/10/2014 — Maestro de obra — 01/02/2014 — 08/08/2014 — 6 meses, 8 días<br>8 — Consorcio Vial Terra — Certificado de Trabajo de 31/08/2016 — Maestro de obra — 28/11/2015 — 25/05/2016 — 5 meses, 28 días<br>**TOTAL EXPERIENCIA EN MESES** — **35 MESES**<br><br>En tal sentido, la experiencia del maestro de obra presentada por el postor ganador no acreditó el tiempo de experiencia requerida en las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).** |

[35] Sobre el particular, en el ítem 2 del cuadro, el certificado de trabajo de 24/03/2010 emitido por el Consorcio San Juan, se encuentra emitido a nombre del Ing. Fernandino López Guerrero, en el cargo de Asistente de Ingeniero Residente de Obras. En tal sentido, no corresponde para el cómputo del tiempo de experiencia.

[36] Sobre el particular, en el ítem 3 del cuadro, la fecha fin es 30/09/2009; asimismo, en el ítem 4, la fecha de inicio señalado en el Certificado de Trabajo de 09/03/2010 es 15/08/2009; es decir esta última se encuentra dentro de la fecha fin del ítem 3. En tal sentido, se advierte la existencia de experiencia ejecutada paralelamente (traslape) del 15/08/2009 al 30/09/2009, equivalente a 1 mes y 17 días; por lo tanto, para el cómputo del tiempo de experiencia sólo se considerará el periodo traslapado en el ítem 3. En consecuencia, en el ítem 4, se considerará la fecha de inicio desde el 01/10/2009, en cumplimiento a lo establecido en el literal GB.3 del Capítulo III de la Sección Específica de las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC- Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).**

| N | Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC (Apéndice n.° 11) | Experiencia del Plantel Profesional Clave propuesto por el Consorcio Constructor Capillas (Apéndice n.° 13). | Calificación del Comité de Selección | Calificación de la Comisión Auditora | Comentario de la Comisión Auditora |
|---|---|---|---|---|---|
| | Personal profesional | Descripción | Cumple/ No cumple | Cumple/ No cumple | |
| 7 | **Ingeniero de Seguridad y Medio Ambiente e Impacto Ambiental (1):** Debe contar con un mínimo de 24 meses de experiencia como Capacitador en Manejo de Obras Similares. | ✓ Agora Contratista Generales S.A.: 5 meses<br>✓ Consorcio San Juan: 3 meses y 12 días.<br>✓ Gustavo G. Cermeño Peña-Ingenieros: 4 meses y 26 días.<br>✓ Consorcio Libertad: 2 meses y 29 días.<br>✓ Consorcio VRAE: 2 meses y 6 días.<br>✓ Consorcio VRAE: 1 mes y 7 días.<br>✓ Consorcio Vial Terra: 5 meses y 28 días.<br><br>**Total experiencia en meses: 25 meses y 18 días.** | Cumple | Cumple | De la revisión de la experiencia del Sr. Pierre Cárdenas Ushiñahua, propuesto como Ingeniero de Seguridad y Medio Ambiente e Impacto Ambiental, contenida en el expediente de contratación Licitación Pública n.° 01-201-CS/MDC Tomo II (del folio n.° 000333 al 000340), se advierte que, cuenta con 25 meses y 18 días de experiencia como Capacitador en Seguridad y medio ambiente en la ejecución de obras iguales y/o similares, tal como se muestra a continuación:<br><br>**Ítem** \| **Persona natural y/o jurídica en que prestó servicios** \| **Documento que acredite la experiencia solicitada** \| **Cargo** \| **Fecha inicio** \| **Fecha fin** \| **Tiempo de experiencia en meses**<br>1 \| Agora Contratistas Generales S. A \| Certificado de Trabajo de 31/12/2009 \| Capacitador en Seguridad y medio ambiente \| 01/07/2009 \| 30/11/2009 \| 5 meses, 0 días<br>2 \| Consorcio San Juan \| Certificado de Trabajo de 21/04/2010 \| Capacitador en Seguridad y medio ambiente \| 01/12/2009[37] \| 12/03/2010 \| 3 meses, 12 días<br>3 \| Gustavo Cermeño Peña \| Certificado de Trabajo de 09/12/2010 \| Capacitador en Seguridad y medio ambiente \| 30/06/2010 \| 25/11/2010 \| 4 meses, 26 días<br>4 \| Consorcio Libertad \| Certificado de Trabajo de 28/09/2012 \| Capacitador en Seguridad y medio ambiente \| 09/05/2012 \| 06/08/2012 \| 2 meses, 29 días<br>5 \| Consorcio VRAE \| Certificado de Trabajo de 28/08/2013 \| Capacitador en Seguridad y medio ambiente \| 09/10/2012 \| 13/12/2012 \| 2 meses, 6 días<br>6 \| Consorcio VRAE \| Certificado de Trabajo de 28/08/2013 \| Capacitador en Seguridad y medio ambiente \| 01/05/2013 \| 07/06/2013 \| 1 meses, 7 días<br>7 \| Consorcio Vial Terra \| Certificado de Trabajo de 20/07/2016 \| Capacitador en Seguridad y medio ambiente \| 28/11/2015 \| 25/05/2016 \| 5 meses, 28 días<br>**TOTAL EXPERIENCIA EN MESES** \| **25 MESES, 18 días**<br><br>En tal sentido, la experiencia Ingeniero de Seguridad y Medio Ambiente e Impacto Ambiental presentada por el postor ganador acreditó el tiempo de experiencia requerida en las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC- Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).** |

**Fuente:** Expediente de contratación de la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC Tomo II.
**Elaborado por:** Comisión Auditora

[37] Sobre el particular, en el ítem 1 del cuadro, la fecha fin es 30/11/2009; asimismo, en el ítem 2, la fecha de inicio señalado en el Certificado de Trabajo de 21/04/2010 es 11/11/2009; es decir esta última se encuentra dentro de la fecha fin del ítem 1. En tal sentido, se advierte la existencia de experiencia ejecutada paralelamente (traslape) del 11/11/2009 al 30/11/2009, equivalente a 20 días; por lo tanto, para el cómputo del tiempo de experiencia sólo se considerará el periodo traslapado en el ítem 1. En consecuencia, en el ítem 2, se considerará la fecha de inicio desde el 01/12/2009, en cumplimiento a lo establecido en el literal GB.3 del Capítulo III de la Sección Específica de las Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC- Primera convocatoria **(Apéndice n.° 11).**

Finalmente, de lo indicado en los párrafos precedentes, se advierte que el postor ganador, no cumplió con acreditar el equipamiento estratégico, la formación académica del personal profesional clave y la experiencia del plantel profesional clave; no obstante a ello, el Comité de Selección otorgó la buena pro al Consorcio Constructor Capillas, tal como señaló el acta de "Apertura, evaluación de propuestas y otorgamiento de la Buena Pro Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDS" de 18 de enero de 2018[38] **(Apéndice n.° 11)**, posteriormente, formalizándose con la suscripción del Contrato n.° 017-MDC/ALC[39] el 3 de abril de 2018 **(Apéndice n.° 14)** por el monto de S/2 649 217,79, por plazo de ejecución contractual de 150 días calendarios.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA
INTEGRANTE
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

## 3. Ejecución Contractual

### 3.1. La Entidad pagó por servicios de Inspector de Obra al Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, cuando no correspondía realizarlos, situación que generó un perjuicio económico a la Entidad por S/67 423,37.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA
ABOGADO
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

La Entidad contrató al Ing. Hugo Javier Davalos Medina, como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión[40], por el monto de S/1 500,00 mensual. Cabe mencionar que, mediante oficio n.° 235-2025-MDC-A de 21 de octubre de 2025 y carta n.° 020-2025-MDC/GM de 20 de octubre de 2025 **(Apéndice n.° 4)** la Entidad informó que el citado profesional realizó las funciones del órgano de línea: División de Infraestructura, conforme fueron establecidas en el Reglamento de Organización y Funciones (ROF) y Manual de Organización y Funciones (MOF) aprobados con Ordenanza Municipal n.° 002-2016-MDC de 8 de febrero de 2016 **(Apéndice n.° 4).**

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA
JEFE DE COMISIÓN
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

Asimismo, antes del inicio de la ejecución de la Obra[41], el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad, mediante Resolución de Alcaldía n.° 28-2018-MDC/A de 25 de abril de 2018 **(Apéndice n.° 15)**, designó al Ing. Hugo Javier Davalos Medina[42], como Inspector de Obra, desde el 2 de mayo del 2018 hasta la culminación de la obra y/o la contratación de un supervisor, y de acuerdo al artículo 159 del Reglamento de la Ley n.° 30225, establece lo siguiente:

> "***Artículo 159.- Inspector o Supervisor de Obras***
> *159.1. Durante la ejecución de la obra, debe contarse, de modo permanente y directo, con un inspector o con un supervisor, según corresponda (...).* ***El inspector es un profesional, funcionario o servidor de la Entidad, expresamente designado por esta****, (...)".* (Lo subrayado y resaltado es nuestro)

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA
SUPERVISOR
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

[38] El cual se encuentra suscrito por Comité de Selección, los representantes legales del Consorcio Constructor Capillas y Consorcio Yungay; y el Juez de paz del distrito de Capillas.

[39] Suscrito por el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad y el señor Percy Sulca Marin, representante común del portor ganador.

[40] Contratado mediante los contratos n.°s 006-2017-MDC/A, 030-2017-MDC/A, 004-2018-MDC/A y Contrato de Locación de Servicios n.° 030-2018-MDC/A de 4 de enero de 2017, 3 de julio de 2017, 2 enero de 2018 y 2 de julio de 2018, respectivamente, como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión y Asesoría Municipal **(Apéndice n.° 3)**. Cabe indicar que, de la revisión a los documentos físicos de la Entidad se advierte que el citado profesional consignó en los documentos como: Jefe de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión- MDC, y en el sello post firma como: Jefe de Infraestructura, es de señalar que, para el presente caso se utilizará la misma denominación de su contrato que es: "**Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión**".

[41] Al respecto, se adjunta al presente la Ficha Técnica de Obra en el **Apéndice n.° 16.**

[42] Quien también, se desempeñaba como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión de la Entidad.

Al respecto, durante el periodo de ejecución de la obra (del 15 de mayo al 18 de setiembre del 2018 y del 22 de octubre al 13 de noviembre de 2018)[43], el citado Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, solicitó sus pagos mensuales, para lo cual, remitió al señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad, el informe de actividades en donde precisa las actividades desarrolladas en cada mes, entre ellos, la inspección de la Obra, según se detalla a continuación:

**Cuadro n.° 6**

**Informe de actividades presentados por el Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, durante el periodo de ejecución de la obra[44]**

| N.° | N° C/P | n.° de Informe | Fecha | Detalle del informe de actividades |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 350 **(Apéndice n.° 17)** | 0142-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H **(Apéndice n.° 17)** | 25/05/2018 | **INFORME DE ACTIVIDADES DEL MES DE MAYO – 2018** (...) **ACTIVIDADES** (...) |
| 2 | 427 **(Apéndice n.° 17)** | 0166A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H **(Apéndice n.° 17)** | 25/06/2018 | **INFORME DE ACTIVIDADES DEL MES DE JUNIO – 2018** (...) **ACTIVIDADES** (...) • Inspección de la obra: **Construcción de la Carretera tramo Pauranga – Huarahua del distrito de Capillas – Castrovirreyna – Huancavelica.** (...). |
| 3 | 500 **(Apéndice n.° 17)** | 0190-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H **(Apéndice n.° 17)** | 30/07/2018 | **INFORME DE ACTIVIDADES DEL MES DE JULIO – 2018** (...) **ACTIVIDADES** (...) • Inspección de la obra: **Construcción de la Carretera tramo Pauranga – Huarahua del** distrito **de Capillas – Castrovirreyna – Huancavelica.** (...). |
| 4 | 611 **(Apéndice n.° 17)** | 0229A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H **(Apéndice n.° 17)** | 26/09/2018 | **INFORME DE ACTIVIDADES DEL MES DE AGOSTO – 2018** (...) **ACTIVIDADES:** (...) 3.- Inspección de la obra: **Construcción de la Carretera tramo Pauranga – Huarahua del distrito de Capillas – Castrovirreyna – Huancavelica.** (...). |
| 5 | 622 **(Apéndice n.° 17)** | 0232A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H **(Apéndice n.° 17)** | 07/10/2018 | **INFORME DE ACTIVIDADES DEL MES DE SETIEMBRE – 2018** (...) **ACTIVIDADES:** (...) 3.- Inspección de la obra: **Construcción de la Carretera tramo Pauranga – Huarahua del distrito de Capillas – Castrovirreyna – Huancavelica.** (...). |

**Fuente:** Comprobantes de pago n.°s 350, 427, 500, 611 y 622 generados en el periodo 2018 **(Apéndice n.° 17).**
**Elaborado por:** Comisión Auditora

Posteriormente, la señora Ayme Ruth Herrera Campos[45], Responsable de Logística, otorgó las conformidades de los servicios del Ing. Hugo Javier Davalos Medina, como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión. En tal sentido, el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad, emitió las ordenes de giro mediante el cual dispuso a la Tesorera de la Entidad, realizar los giros de los servicios prestados, tal como se detallan a continuación:

[43] Acta de Inicio de Obra de 15 de mayo de 2018 **(Apéndice n.° 18)**, acta de paralización de obra de 18 de setiembre de 2018 **(Apéndice n.° 18)**, acta de reinicio de obra de 22 de octubre de 2018 **(Apéndice n.° 18)**, acta de culminación de obra de 13 de noviembre de 2018 **(Apéndice n.° 18).**

[44] Del 15 de mayo al 18 de setiembre del 2018 y del 22 de octubre al 13 de noviembre de 2018.

[45] Contratada mediante los Contrato Administrativo de Servicios n.°s 01-2017/MDC/A, 025-2017/MDC/A, 02-2018/MDC/A y 028-2018/MDC/A de 2 de enero de 2017, 1 de julio de 2017, 2 enero de 2018 y 2 de julio de 2018, respectivamente, como Logístico en el Área de la Logística de la Entidad **(Apéndice n.° 3)**. Cabe indicar que, de la revisión a los documentos físicos de la Entidad, se advierte que la citada servidora consignó en los documentos y en el sello post firma como: Responsable de Logística, es de señalar que, para el presente caso se utilizará la misma denominación de utilizó la servidora que es: "**Responsable de Logística**".

**Cuadro n.° 7**

**Pagos realizados como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, durante el periodo de ejecución de la obra[46]**

| N.° | Concepto | Orden de servicio[47] | Informe de actividades[48] | Recibo Honorario | Informe conformidad[49] | Orden de Giro[50] | SIAF n.° | C/P (*) | Fecha | Monto S/ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Servicio como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, correspondiente a **mayo** de 2018. | 000183 de 22/05/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 0142-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 25/05/2018 **(Apéndice n.° 17)** | E001-99 de 25/05/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 122-2018-MDC/LOG de 25/05/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 350-2018-MDC de 26/05/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 383 | 350 **(Apéndice n.° 17)** | 26/005/2018 | 1 500,00 |
| 2 | Servicio como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, correspondiente a **junio** de 2018. | 000212 de 21/06/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 0166A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 25/06/2018 **(Apéndice n.° 17)** | E001-102 de 26/05/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 141-2018-MDC/LOG de 27/06/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 427-2018-MDC de 27/06/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 468 | 427 **(Apéndice n.° 17)** | 27/06/2018 | 1 500,00 |
| 3 | Servicio como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, correspondiente a **julio** de 2018. | 000254 de 23/07/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 0190-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 30/07/2018 **(Apéndice n.° 17)** | E001-106 de 30/07/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 177-2018-MDC/LOG de 30/07/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 500-2018-MDC de 31/07/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 537 | 500 **(Apéndice n.° 17)** | 31/07/2018 | 1 500,00 |
| 4 | Servicio como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, correspondiente a **agosto** de 2018. | 000307 de 01/09/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 0229A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 26/09/2018 **(Apéndice n.° 17)** | E001-109 de 06/09/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 217-2018-MDC/LOG de 07/09/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 611-2018-MDC de 09/10/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 641 | 611 **(Apéndice n.° 17)** | 09/10/2018 | 1 500,00 |
| 5 | Servicio como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, correspondiente a **setiembre** de 2018. | 000318 de 24/09/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 0232A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 07/10/2018 **(Apéndice n.° 17)** | E001-120 de 06/10/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 226-2018-MDC/LOG de 09/10/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 622-2018-MDC de 09/10/2018 **(Apéndice n.° 17)** | 653 | 622 **(Apéndice n.° 17)** | 09/10/2018 | 1 500,00 |
| | | | | | **TOTAL PAGADO** | | | | | **4 500,00** |

**Fuente:** Comprobantes de pago n.°s 350, 427, 500, 611 y 622, generados en el periodo 2018 **(Apéndice n.° 17)**.
**Elaborado por:** Comisión Auditora.
**(*)** Comprobante de Pago.

Del cuadro anterior, se advierte que, el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, percibió pagos por asumir dicho cargo, del mes de mayo a setiembre de 2018, y como parte de sus actividades mensuales realizó la inspección de la Obra.

No obstante a ello, el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, en calidad de Inspector de Obra, solicitó la cancelación y aprobación de las valorizaciones y conformidades de pagos por los servicios como Inspector de Obra; posteriormente, se generaron las ordenes de servicio los mismos que se encuentra suscritos por el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad y la señora Ayme Ruth Herrera Campos, Responsable de Logística de la Entidad, para finalmente realizar los pagos, por el monto de S/67 423,37, tal como se muestra a continuación:

[46] Del 15 de mayo al 18 de setiembre del 2018 y del 22 de octubre al 13 de noviembre de 2018.
[47] Fueron suscrito por el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad y la señora Ayme Ruth Herrera Campos, Responsable de Logística de la Entidad.
[48] Emitidos por el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión.
[49] Otorgados por la señora Ayme Ruth Herrera Campos, Responsable de Logística de la Entidad.
[50] Emitidos y suscritos por el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad.

**Cuadro n.° 8**
**Pagos realizados como Inspector de Obra**

| N.° | Concepto | Orden de servicio[51] | Informe de Inspector de obra[52] | Recibo Honorario | Informe Conformidad | Orden de Giro[53] | SIAF n.° | C/P (*) | Fecha | Monto S/ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Servicio como Inspector de obra correspondiente a la primera valorización del mes de mayo de 2018. | 000308 de 03/09/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 002-2018-MDC/ INSPECTOR.- de 05/06/2018 **(Apéndice n.° 19)** | E001-110 de 06/09/2018 **(Apéndice n.° 19)** | N/A* | 713-2018-MDC de 06/11/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 740 | 713 **(Apéndice n.° 19)** | 06/11/2018 | 13 356,67 |
| 2 | Renta de 4ta de 8% correspondiente a la primera valorización del mes de mayo de 2018. | | | | | 714-2018-MDC de 06/11/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 740 | 714 **(Apéndice n.° 19)** | 06/11/2018 | 1 161,45 |
| 3 | Servicio como Inspector de obra correspondiente a la segunda valorización del mes de junio de 2018. | 000309 de 03/09/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 004-2018-MDC/ INSPECTOR.- de 03/07/2018 **(Apéndice n.° 19)** | E001-111 de 06/09/2018 **(Apéndice n.° 19)** | N/A* | 715-2018-MDC de 06/11/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 741 | 715 **(Apéndice n.° 19)** | 06/11/2018 | 16 203,43 |
| 4 | Renta de 4ta de 8% correspondiente a la segunda valorización del mes de junio de 2018. | | | | | 716-2018-MDC de 06/11/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 741 | 716 **(Apéndice n.° 19)** | 06/11/2018 | 1 408,99 |
| 5 | Servicio como Inspector de obra correspondiente a la tercera valorización del mes de julio de 2018. | 000310 de 03/09/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 006-2018-MDC/ INSPECTOR.- de 04/08/2018 **(Apéndice n.° 19)** | E001-112 de 06/09/2018 **(Apéndice n.° 19)** | N/A* | 717-2018-MDC de 06/11/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 742 | 717 **(Apéndice n.° 19)** | 06/11/2018 | 10 208,59 |
| 6 | Renta de 4ta de 8% correspondiente a la tercera valorización del mes de julio de 2018. | | | | | 718-2018-MDC de 06/11/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 742 | 718 **(Apéndice n.° 19)** | 06/11/2018 | 887,70 |
| 7 | Renta de 4ta de 8% correspondiente a la cuarta valorización del mes de agosto de 2018. | 000311 de 03/09/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 008-2018-MDC/ INSPECTOR. – de 03/09/2018 **(Apéndice n.° 19)** | E001-113 de 06/09/2018 **(Apéndice n.° 19)** | N/A* | 720-2018-MDC de 06/11/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 743 | 720 **(Apéndice n.° 19)** | 06/11/2018 | 1 220,93 |
| 8 | Servicio como Inspector de obra correspondiente a la cuarta valorización del mes de agosto de 2018. | | | | | 727-2018-MDC de 08/11/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 743 | 727 **(Apéndice n.° 19)** | 08/11/2018 | 14 040,69 |
| 9 | Renta de 4ta de 8% correspondiente a la quinta valorización de setiembre de 2018. | 000445 de 18/12/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 342-2017-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 24/12/2018[54] **(Apéndice n.° 19)** | E001-143 de 24/12/2018 **(Apéndice n.° 19)** | N/A* | 879-2018-MDC de 25/12/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 878 | 789 **(Apéndice n.° 19)** | 25/12/2018 | 714,79 |
| 10 | Servicio como Inspector de obra correspondiente a la quinta valorización de setiembre de 2018. | | | | | 878-2018-MDC de 25/12/2018 **(Apéndice n.° 19)** | 878 | 878 **(Apéndice n.° 19)** | 25/12/2018 | 8 220,13 |
| **TOTAL PAGADO** | | | | | | | | | | **67 423,37** |

**Fuente**: Comprobantes de pago n.°s 713, 714, 715, 716, 717, 718, 720, 727, 789 y 878 generados en el periodo 2018 **(Apéndice n.° 19)**.
**Elaborado por**: Comisión Auditora
**(*)** No adjunta.

Cabe indicar que, de la revisión a los comprobantes de pagos detallados en el cuadro precedente, se advierte que no se encuentran adjuntos las conformidades de los servicios; motivo por el cual, mediante oficio n.° 071-2025-OCI/0395-AC001 de 29 de octubre de 2025 **(Apéndice n.° 20)**, se requirió a la Entidad que remita los citados documentos, en atención a ello, con oficio n.° 250-2025-MDC/A de 31 de octubre de 2025 **(Apéndice n.° 20)**, el Alcalde de la Entidad, remite la Carta n.° 0036-2025-MDC/GM.- de 31 de octubre de 2025[55] **(Apéndice n.° 20)**, en el cual la Gerenta Municipal, concluyó lo siguiente:

[51] Fueron suscrito por el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad y la señora Ayme Ruth Herrera Campos, Responsable de Logística de la Entidad.
[52] Informes de aprobación de valorizaciones y solicitud de pago, emitidos por el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, en calidad de Inspector de obra.
[53] Emitidos y suscritos por el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad.
[54] informe emitido por el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión.
[55] Asimismo, adjunta el informe n.° 009-2025-MDC/ARCHIVOCENTRAL. - de 31 de octubre de 2025 **(Apéndice n.° 20)**.

*"(...) realizando la búsqueda de los acervos documentarios del año 2018 no se encontró documentación alguna sobre las conformidades de servicio respecto al inspector de obra Ing. Hugo Javier Davalos Medina de la obra: "**CONSTRUCCION DE LA CARRETERA TRAMO PAURANGA-HUARAHUA DISTRITO DE CAPILLAS, PROVINCIA DE CASTROVIRREYNA-HUANCAVELICA** (...)".*

De lo expuesto, se advierte que Alcalde de la Entidad, la Responsable de Logística de la Entidad y la Tesorera de la Entidad, tenían pleno conocimiento que el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, recibió pagos por asumir dicho cargo, y para dichos pagos en su oportunidad el Alcalde de la Entidad, suscribió las ordenes de servicios y emitió las ordenes de giro mediante el cual dispuso a la Tesorera de la Entidad el giro de cheque por los citados servicios; así como, la Responsable de Logística de la Entidad, suscribió las ordenes de servicios y emitió los informes de conformidad de servicios, y la Tesorera realizó la fase de girado y pago, conforme se detallan en el cuadro n.° 7.

Asimismo, es de precisar que, en los informes de sus actividades mensuales del Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión detalló que como parte de sus actividades realizó la inspección de la Obra; a pesar de ello, procedieron a tramitar, disponer el giro del cheque, realizar la fase de girado y pago sin contar con la conformidad del servicio, además, que dichos pagos no correspondía realizarlos, ya que las actividades de inspección de la Obra fueron realizadas dentro de las actividades mensuales como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, los mismos que fueron pagados en sus oportunidad, conforme se detallan en el cuadro n.° 7, asimismo, inobservando el artículo 9[56] de la Directiva de Tesorería n.º 001-2007-EF/77.15 concordante con el artículo 17[57] del Decreto Legislativo n.° 1441 "Sistema Nacional de Tesorería" y los artículos 43[58] y 44[59] del Decreto Legislativo n.° 1440 "Sistema Nacional de Presupuesto Público"; situación que ha generado un perjuicio económico de S/67 423,37.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

---

[56] "***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) El cumplimiento de los términos contractuales en los casos que contemplen adelantos, pagos contra entrega o entregas periódicas de las prestaciones en la oportunidad u oportunidades establecidas en las bases o en el contrato; (...)"*

[57] "***Artículo 17.- Gestión de pagos***
*17.1 La gestión de pagos implica el manejo del pago de las obligaciones con cargo a los Fondos Públicos centralizados en la CUT, sobre la base del registro del Devengado debidamente formalizado.*
*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.*
*3. Cumplimiento de los términos contractuales o legales, cuando se trate de gastos sin contraprestación inmediata o directa. (...)"*

[58] "***Artículo 43. Devengado***
*(...)*
*43.2 Para efectos del registro presupuestal 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 (...)".*

[59] ***Artículo 44. Pago***
*44.1 El pago es el acto mediante el cual se extingue, en forma parcial o total, el monto de la obligación reconocida, debiendo formalizarse a través del documento oficial correspondiente. Se prohibe efectuar pago de obligaciones no devengadas (...)".*

### 3.2. Omisión de aplicación de penalidades por ausencia de personal clave del Contratista, generó un perjuicio económico por S/264 921,78

Mediante Resolución de Alcaldía n.°47-2017-MDC/A de 16 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 6),** el señor Rafael Darío Campos Flores, alcalde de la Entidad, aprobó la actualización del expediente técnico del proyecto "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna - Huancavelica", con un presupuesto de S/2 771 312,18.

Además, en el folio 000190 del expediente técnico **(Apéndice n.° 21),** en su sección "Desagregado de costos indirectos", indica que la participación del Ingeniero Residente y del Asistente de Obra[60] estuvo prevista por un total de 5 meses (150 días calendario), lo que representa una permanencia del 100%, como se detalla a continuación:

**Imagen n.° 1**
**Desagregado de costos indirectos**

DESAGREGADO DE GASTOS GENERALES

PROYECTO : "CONSTRUCCIÓN DE LA CARRETERA TRAMO PAURANGA - HUARAHUA DISTRITO CAPILLAS, PROVINCIA DE CASTROVIRREYNA - HUANCAVELICA"
ENTIDAD : GOBIERNO REGIONAL DE HUANCAVELICA
FECHA : AGOSTO DEL 2017
MOD. EJECUCION : POR CONTRATA

| CATEGORIA DE GASTO | | | Mod. Aplic. | ESPECIFICACION DEL GASTO | UNID. | CANTID. | N° DE ELEMENTOS | PRESUPUESTO | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | PREC. UNIT. | C. PARCIAL | C. TOTAL |
| 6 | GASTOS DE CAPITAL | | | | | | | | | |
| 6.5 | INVERSIONES | | | | | | | | | |
| | | | A | DATOS DEL PRESUPUESTO | | | | | | |
| | | | | COSTO DIRECTO | S/. | 1 | 1.00 | 1,935,430.88 | 1,935,430.88 | |
| | | | | GASTOS GENERALES | % | 1 | 9.00 | 1,935,430.88 | 174,188.78 | |
| | | | | UTILIDAD | % | 1 | 7.00 | 1,935,430.88 | 135,480.16 | |
| | | | | SUB TOTAL | S/. | | | | 2,245,099.82 | |
| | | | | IGV (18% DEL S.T.) | % | 1 | 18.00 | 2,245,099.82 | 404,117.97 | |
| | | | | MONTO ESTIMADO DE LA OBRA | S/. | | | | 2,649,217.79 | |
| | | | | PLAZO DE EJECUCION | DIAS | 150 | | | | |
| | | | B | GASTOS GENERALES VARIABLES | | | | | | |
| | | | | 1. DIRECCION TECNICA DE OBRA | | | | | | 147,687.50 |
| | | | | a) PERSONAL TECNICO Y DE APOYO | | | | | 83,500.00 | |
| | | | | INGENIERO RESIDENTE DE OBRA | MES | 5.00 | 1.00 | 5,000.00 | 25,000.00 | |
| | | | | INGENIERO DE SEGURIDAD Y MEDIO AMBIENTE | MES | 5.00 | 1.00 | 3,000.00 | 15,000.00 | |
| | | | | ASISTENTE DE OBRA | MES | 5.00 | 1.00 | 3,000.00 | 15,000.00 | |
| | | | | TOPOGRAFO | MES | 5.00 | 1.00 | 1,500.00 | 7,500.00 | |
| | | | | MAESTRO DE OBRA | MES | 5.00 | 1.00 | 3,000.00 | 15,000.00 | |
| | | | | ALMACENERO | MES | 5.00 | 1.00 | 1,200.00 | 6,000.00 | |
| | | | | b) PERSONAL AUXILIAR | | | | | 21,500.00 | |
| | | | | CHOFER | MES | 5.00 | 1.00 | 2,800.00 | 14,000.00 | |
| | | | | MECANICO DE OBRA | MES | 5.00 | 0.50 | 3,000.00 | 7,500.00 | |
| | | | | c) LEYES SOCIALES (PLANILLA DE OFICINA DE OBRA) | | | | | 10,500.00 | |
| | | | | LEYES SOCIALES | GLB | 1 | 0.10 | 105,000.00 | 10,500.00 | |
| | | | | d) EQUIPO, MANTENIMIENTO Y SERVICIO | | | | | 32,187.50 | |
| | | | | ALQUILER DE MOVILIDAD (CAMIONETA PICK UP 4X4) | MES | 5.00 | 1.00 | 4,000.00 | 20,000.00 | |
| | | | | MANTENIMIENTO (CAMBIO ACEITE Y FILTRO) | UND | 10 | 1.00 | 180.00 | 1,800.00 | |
| | | | | COMBUSTIBLE (5 GLN/DIA) | GLN | 750 | 1.00 | 13.85 | 10,387.50 | |

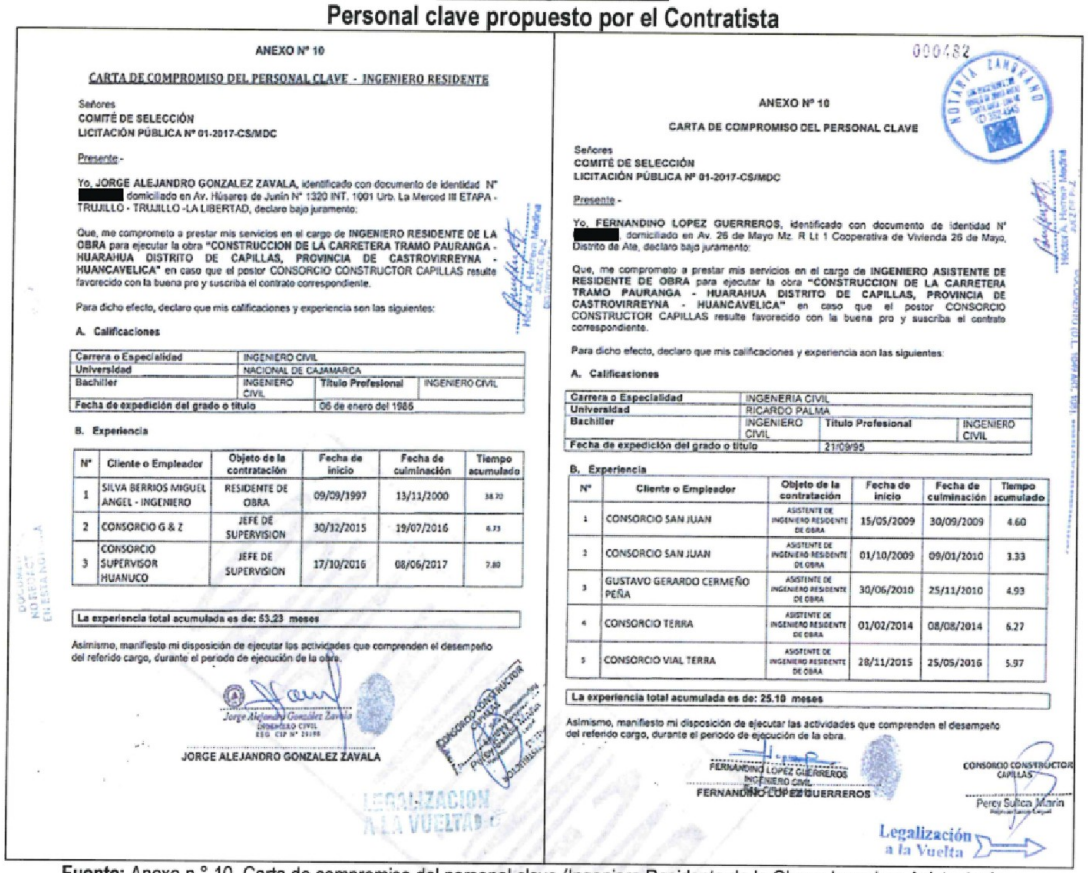
(...)

**Fuente:** Expediente Técnico aprobado con Resolución de Alcaldía n.°47-2017-MDC/A de 16 de agosto de 2017 **(Apéndice n.° 6).**

Es preciso señalar que, durante la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC primera convocatoria, el señor Percy Sullca Marín, representante común del Consorcio Constructor Capillas, en adelante "Contratista", presentó una oferta que incluía el Anexo n.° 10 **(Apéndice n.° 13)**, al que se adjuntó las cartas de compromiso del personal clave, en la cual el Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, se compromete prestar sus servicios con el cargo de "Ingeniero de Residente de Obra" y el Ing. Fernandino López Guerreros, se compromete a prestar sus servicios con el cargo de "Asistente de Residente de obra", ambos documentos cuentan con la firma y huella digital legalizadas ante notario, tal como se muestra a continuación:

[60] También denominado Asistente de Residente.

**Panel fotográfico n.° 1**
**Personal clave propuesto por el Contratista**



ANEXO N° 10

CARTA DE COMPROMISO DEL PERSONAL CLAVE - INGENIERO RESIDENTE

Señores
COMITÉ DE SELECCIÓN
LICITACIÓN PÚBLICA N° 01-2017-CS/MDC

Presente -

Yo, JORGE ALEJANDRO GONZALEZ ZAVALA, identificado con documento de identidad N° [redacted] domiciliado en Av. Húsares de Junín N° 1320 INT. 1001 Urb. La Merced III ETAPA - TRUJILLO - TRUJILLO -LA LIBERTAD, declaro bajo juramento:

Que, me comprometo a prestar mis servicios en el cargo de INGENIERO RESIDENTE DE LA OBRA para ejecutar la obra "CONSTRUCCION DE LA CARRETERA TRAMO PAURANGA - HUARAHUA DISTRITO DE CAPILLAS, PROVINCIA DE CASTROVIRREYNA - HUANCAVELICA" en caso que el postor CONSORCIO CONSTRUCTOR CAPILLAS resulte favorecido con la buena pro y suscriba el contrato correspondiente.

Para dicho efecto, declaro que mis calificaciones y experiencia son las siguientes:

A. Calificaciones

| | | | |
|---|---|---|---|
| Carrera o Especialidad | INGENIERO CIVIL | | |
| Universidad | NACIONAL DE CAJAMARCA | | |
| Bachiller | INGENIERO CIVIL | Título Profesional | INGENIERO CIVIL |
| Fecha de expedición del grado o título | 06 de enero del 1985 | | |

B. Experiencia

| N° | Cliente o Empleador | Objeto de la contratación | Fecha de inicio | Fecha de culminación | Tiempo acumulado |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | SILVA BERRIOS MIGUEL ANGEL - INGENIERO | RESIDENTE DE OBRA | 09/09/1997 | 13/11/2000 | 38.20 |
| 2 | CONSORCIO G & Z | JEFE DE SUPERVISION | 30/12/2015 | 19/07/2016 | 6.73 |
| 3 | CONSORCIO SUPERVISOR HUANUCO | JEFE DE SUPERVISION | 17/10/2016 | 08/06/2017 | 7.80 |

La experiencia total acumulada es de: 53.23 meses

Asimismo, manifiesto mi disposición de ejecutar las actividades que comprenden el desempeño del referido cargo, durante el periodo de ejecución de la obra.

JORGE ALEJANDRO GONZALEZ ZAVALA

000482

ANEXO N° 10

CARTA DE COMPROMISO DEL PERSONAL CLAVE

Señores
COMITÉ DE SELECCIÓN
LICITACIÓN PÚBLICA N° 01-2017-CS/MDC

Presente -

Yo, FERNANDINO LOPEZ GUERREROS, identificado con documento de identidad N° [redacted] domiciliado en Av. 26 de Mayo Mz. R Lt 1 Cooperativa de Vivienda 26 de Mayo, Distrito de Ate, declaro bajo juramento:

Que, me comprometo a prestar mis servicios en el cargo de INGENIERO ASISTENTE DE RESIDENTE DE OBRA para ejecutar la obra "CONSTRUCCION DE LA CARRETERA TRAMO PAURANGA - HUARAHUA DISTRITO DE CAPILLAS, PROVINCIA DE CASTROVIRREYNA - HUANCAVELICA" en caso que el postor CONSORCIO CONSTRUCTOR CAPILLAS resulte favorecido con la buena pro y suscriba el contrato correspondiente.

Para dicho efecto, declaro que mis calificaciones y experiencia son las siguientes:

A. Calificaciones

| | | | |
|---|---|---|---|
| Carrera o Especialidad | INGENIERIA CIVIL | | |
| Universidad | RICARDO PALMA | | |
| Bachiller | INGENIERO CIVIL | Título Profesional | INGENIERO CIVIL |
| Fecha de expedición del grado o título | 21/09/95 | | |

B. Experiencia

| N° | Cliente o Empleador | Objeto de la contratación | Fecha de inicio | Fecha de culminación | Tiempo acumulado |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | CONSORCIO SAN JUAN | ASISTENTE DE INGENIERO RESIDENTE DE OBRA | 15/05/2009 | 30/09/2009 | 4.60 |
| 2 | CONSORCIO SAN JUAN | ASISTENTE DE INGENIERO RESIDENTE DE OBRA | 01/10/2009 | 09/01/2010 | 3.33 |
| 3 | GUSTAVO GERARDO CERMEÑO PEÑA | ASISTENTE DE INGENIERO RESIDENTE DE OBRA | 30/06/2010 | 25/11/2010 | 4.93 |
| 4 | CONSORCIO TERRA | ASISTENTE DE INGENIERO RESIDENTE DE OBRA | 01/02/2014 | 08/08/2014 | 6.27 |
| 5 | CONSORCIO VIAL TERRA | ASISTENTE DE INGENIERO RESIDENTE DE OBRA | 28/11/2015 | 25/05/2016 | 5.97 |

La experiencia total acumulada es de: 25.10 meses

Asimismo, manifiesto mi disposición de ejecutar las actividades que comprenden el desempeño del referido cargo, durante el periodo de ejecución de la obra.

FERNANDINO LOPEZ GUERREROS
INGENIERO CIVIL
FERNANDINO LOPEZ GUERREROS

CONSORCIO CONSTRUCTOR CAPILLAS
Percy Sulca Marin

Legalización a la Vuelta

**Fuente:** Anexo n.° 10. Carta de compromiso del personal clave (Ingeniero Residente de la Obra e Ingeniero Asistente de Residente de Obra) de la oferta presentada por el Consorcio Constructor Capillas **(Apéndice n.° 13)**

Posterior a ello, la Entidad suscribió el Contrato n.° 017-MDC/ALC de 3 de abril de 2018 **(Apéndice n.° 14)**, con el Contratista, para la ejecución de la Obra, por un monto total de S/2 649 217,79, en un plazo de ejecución de ciento cincuenta (150) días calendarios, en cuya cláusula segunda: "Objeto", detalla el personal propuesto para la ejecución de la obra, según se muestra a continuación:

**Cuadro n.° 9**
**Personal clave del Contratista para la ejecución de la Obra**

| Relación del personal propuesto para la ejecución de la obra | | | |
|---|---|---|---|
| **N°** | **Nombres y apellidos** | **DNI** | **Cargo** |
| 1 | Jorge Alejandro Gonzales Zavala | [redacted] | Residente de obra |
| 2 | Fernandino López Guerreros[61] | [redacted] | Asistente de residente |
| 3 | Pierre Cardenas Ushiñahua | [redacted] | Ingeniero de seguridad y medio ambiente |
| 4 | Henry Alan Vega Kelly | [redacted] | Técnico en topografía |
| 5 | Humberto Machuca Condori | [redacted] | Maestro de obra |
| 6 | Norka Rebeca Beltran Jimenez | [redacted] | Almacenero |

**Fuente:** Contrato n.° 017-MDC/ALC de 3 de abril de 2018 **(Apéndice n.° 14).**

Cabe precisar que, mediante Resolución de Alcaldía n.° 28-2018-MDC/A de 25 de abril de 2018 **(Apéndice n.° 15)**, se designó al Ing. Hugo Javier Davalos Medina[62], como Inspector de la Obra, precisando que, regirá desde el 2 de mayo del 2018 hasta la culminación de la obra y/o la contratación de un supervisor.

[61] Cabe precisar, que en el contrato se consignó el nombre Fernando Lopez Guerreros; sin embargo, según los RENIEC, el nombre correcto es Fernandino Lopez Guerreros, identificado con DNI n.° [redacted] **(Apéndice n.° 14).**
[62] Quien también se desempeñaba como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión.

Es así que, se da inicio a la ejecución de la obra el 15 de mayo de 2025, mediante el Acta de Inicio de Obra[63] de la misma fecha **(Apéndice n.° 18)**, luego, la ejecución de la obra fue suspendida mediante acta de paralización de obra de 18 de setiembre de 2018 **(Apéndice n.° 18)**, transcurrido 33 días calendario de suspendida la Obra, mediante acta de reinicio de obra de 22 de octubre de 2018 **(Apéndice n.° 18)**, se reinició su ejecución, finalmente, el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, inspector de Obra y el Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de Obra suscribieron el acta de culminación de obra de 13 de noviembre de 2018 **(Apéndice n.° 18)**.

A continuación, se detalla la línea de tiempo del periodo de ejecución de la Obra:

**Cuadro n.° 10**
**Línea de tiempo de la ejecución de obra**

| LÍNEA DE TIEMPO DE EJECUCIÓN DE OBRA: "CONSTRUCCIÓN DE LA CARRETERA TRAMO PAURANGA – HUARAHUA DISTRITO DE CAPILLAS, PROVINCIA DE CASTROVIRREYNA - HUANCAVELICA" | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **INICIO DE OBRA** | **SUSPENSIÓN DE OBRA** | **INICIO DE SUSPENSIÓN DE OBRA** | **CULMINACIÓN DE SUSPENSIÓN DE OBRA** | **REINICIO DE OBRA** | **CULMINACIÓN DE OBRA** |
| 15 de mayo de 2018 | 18 de setiembre de 2018 | 19 de setiembre de 2018 | 21 de octubre de 2018 | 22 de octubre de 2018 | 13 de noviembre de 2018 |
| 127 días de ejecución de obra | | 33 días de obra suspendida | | 23 días de ejecución de obra | |

**Elaborado por:** Comisión Auditora.

Al respecto, se realizó una búsqueda en el Sistema de Información de Obras Públicas – INFOBRAS **(Apéndice n.° 22)** respecto a la participación del personal clave propuesto por el contratista, si estos participaron en diversas obras a nivel nacional de manera simultánea durante el periodo de ejecución de la obra (del 15 de mayo al 18 de setiembre del 2018 y del 22 de octubre al 13 de noviembre de 2018), obteniéndose como resultado lo siguiente:

### 3.2.1. Residente de Obra:

Durante la ejecución de la Obra[64], se advierte que, el Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de obra, participó en la ejecución de otras obras en calidad de Residente de Obra, conforme se detalla a continuación:

**Cuadro n.° 11**
**Reporte del Sistema de Información de Obras Públicas – INFOBRAS del Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de obra.**

| CARGO | ENTIDAD | PROYECTO | CUI | COD. INFOBRAS | PERIODO DE EJECUCIÓN | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | INICIO | FIN |
| Residente de obra | Municipalidad Provincial De Yauli | Mejoramiento del servicio de educación primaria en la I.E. N 31170-Curipata en el distrito de la Oroya, provincia de Yauli-Junín. - I etapa. | 2269833 | 82569 | 26/06/2018 | 24/10/2018 |
| | Gobierno Regional La Libertad | Mejoramiento del sistema de agua potable y alcantarillado del asentamiento humano Santa Victoria, distrito y provincia de Chepén La Libertad código 2318388. | 2318388 | 83143 | 14/08/2018 | 11/01/2019 |
| | Municipalidad Provincial de Chiclayo | Mejoramiento de los servicios de agua potable y saneamiento en la urb. El Paraíso distrito Chiclayo provincia de Chiclayo – Lambayeque. | 2361073 | 84117 | 04/09/2018 | 03/11/2018 |
| | Municipalidad Distrital de Tongod | Mejoramiento de la gestión integral de los residuos sólidos de la ciudad de Tongod, distrito de Tongod - San Miguel – Cajamarca. | 2288423 | 85025 | 12/09/2018 | 09/01/2019 |
| | Municipalidad Distrital de Andabamba-Acobamba | Mejoramiento y Ampliación del sistema de agua potable e instalación del sistema de saneamiento | 2310220 | 77333 | 11/12/2017 | 08/05/2019 |

[63] Suscrito por el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, inspector de Obra y el Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de Obra.
[64] Periodo comprendido del 15 de mayo al 18 de setiembre del 2018 y del 22 de octubre al 13 de noviembre de 2018.

| CARGO | ENTIDAD | PROYECTO | CUI | COD. INFOBRAS | PERIODO DE EJECUCIÓN | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | INICIO | FIN |
| | | en las comunidades de Lindapampa, Ccochapata, Rupacc y San Juan de Mantaro, distrito de Andabamba - Acobamba - Huancavelica | | | | |
| | Municipalidad Provincial de Chanchamayo[65] | Ampliación de la red de agua potable y alcantarillado del asentamiento humano Julio la Rosa - La Merced - Chanchamayo - Junín | 2286610 | 87067 | 01/10/2018 | 30/11/2018 |
| | Gerencia Sub Regional Utcubamba[66] | Mejoramiento del servicio educativo de la institución educativa N° 16290 Pedro Apóstol del C.P. Vista Alegre, distrito de Yamon - Utcubamba - Amazonas- II etapa. | 2235740 | 66873 | 05/07/2018 | 02/11/2018 |

**Fuente:** Sistema de Información de Obras Públicas – INFOBRAS.
**Elaborado por:** Comisión Auditora.

En tal sentido, se solicitó información a las Entidades detalladas en el cuadro anterior, en atención a ello, se obtuvo las respuestas siguientes:

**Cuadro n.° 12**
**Entidades que remitieron información de la participación del Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, como residente de Obra en otras Entidades**

| N° | Entidad | Obra | Respuesta al requerimiento | Contenido |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Municipalidad Distrital de Tongod | Mejoramiento de la gestión integral de los residuos sólidos de la ciudad de Tongod, ditrito de Tondod - San Miguel – Cajamarca | Oficio n.° 124-2025-MDT-GM/FRC de 19 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 23)**. | Copia del cuaderno de obra autenticada, suscrito por el Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, como residente de Obra, identificándose la participación paralela del profesional en el periodo de ejecución de la Obra, según se detallan en los cuadros n.os 35, 36, 37, 38, 39 y 40. |
| 2 | Municipalidad Provincial de Chiclayo | Mejoramiento de los servicios de agua potable y saneamiento en la urb. El Paraiso distrito Chiclayo provincia de Chiclayo – Lambayeque. | Oficio n.°000286-2025-MPCH/CA de 21 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 24)**. | Copia del cuaderno de obra autenticada, suscrito por el Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, como residente de Obra, identificándose la participación paralela del profesional en el periodo de ejecución de la Obra, según se detallan en los cuadros n.os 35, 36, 37, 38, 39 y 40. |
| 3 | Municipalidad Distrital de Andabamba | Mejoramiento y Ampliación del sistema de agua potable e instalación del sistema de saneamiento en las comunidades de Lindapampa, Ccochapata, Rupacc y San Juan de Mantaro, distrito de Andabamba - Acobamba – Huancavelica. | Oficio n.° 288-2025-AL/MDA-ACOB-HVCA de 7 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 25).** | Copia del cuaderno de obra autenticada, suscrito por el Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, como residente de Obra, identificándose la participación paralela del profesional en el periodo de ejecución de la Obra, según se detallan en los cuadros n.os 35, 36, 37, 38, 39 y 40. |
| 4 | Municipalidad Provincial de Yauli – La Oroya | Mejoramiento del servicio de educación primaria en la I.E. N 31170-Curipata en el distrito de la Oroya, provincia de Yauli-Junin. - I etapa. | Oficio n.° 413-2025-MPYLO/ALC de 28 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 26)**. | Copia del cuaderno de obra autenticada, suscrito por el Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, como residente de Obra, identificándose la participación paralela del profesional en el periodo de ejecución de la Obra, según se detallan en los cuadros n.os 35, 36, 37, 38, 39 y 40. |
| 5 | Gobierno Regional la Libertad | Mejoramiento del sistema de agua potable y alcantarillado del asentamiento humano Santa Victoria, distrito y provincia de Chepen La Libertad código 2318388. | Oficio n.° 003825-2025-GRLL-CGR-GRI de 4 de setiembre de 2025 **(Apéndice n.° 27)**. | Copia del cuaderno de obra autenticada, suscrito por el Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, como residente de Obra, identificándose la participación paralela del profesional en el periodo de ejecución de la Obra, según se detallan en los cuadros n.os 35, 36, 37, 38, 39 y 40. |

**Fuente:** Oficio n.° 124-2025-MDT-GM/FRC de 19 de agosto de 2025, Oficio n.°000286-2025-MPCH/CA de 21 de agosto de 2025, Oficio n.° 288-2025-AL/MDA-ACOB-HVCA de 7 de agosto de 2025, Oficio n.° 413-2025-MPYLO/ALC de 28 de agosto de 2025 y oficio n.° 003825-2025-GRLL-CGR-GRI de 4 de setiembre de 2025.
**Elaborado por:** Comisión Auditora.

[65] Mediante oficio n.° 006-2025-OCI/0395-AC001 de 18 de julio de 2025, notificado con cédula de notificación electrónica n.° 00000006-2025-CG/0395-02-001 **(Apéndice n.° 28)**, se notificó la solicitud de información al Alcalde de la Municipalidad Provincial de Chanchamayo, reiterándose mediante el oficio n.° 017-2025-OCI/0395-AC001 de 5 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 28)** y el oficio n.° 030-2025-OCI/0395-AC001 de 20 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 28),** el mismo que a la fecha la Entidad no remitió la información.

[66] Mediante oficio n.° 009-2025-OCI/0395-AC001 de 18 de julio de 2025, notificado con cédula de notificación electrónica n.° 00000009-2025-CG/0395-02-001 **(Apéndice n.° 28)**, se notificó la solicitud de información al Alcalde de la Municipalidad Provincial de Chanchamayo, reiterándose mediante el oficio n.° 020-2025-OCI/0395-AC001 de 5 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 28)** y el oficio n.° 033-2025-OCI/0395-AC001 de 20 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 28),** el mismo que a la fecha la Entidad no remitió la información.

Sobre el particular, de la revisión a los cuadernos de obras remitidas por las Entidades descritas en el cuadro precedente, se observa que se realizaron las anotaciones diarias, los mismos que se encuentran suscritos por el Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de Obra. En tal sentido, se advierte que, el citado residente de obra participó en la ejecución de diferentes obras como Residente de Obra, en el mismo periodo que se venía ejecutando la Obra materia del presente servicio de control (del 15 de mayo al 18 de setiembre del 2018 y del 22 de octubre al 13 de noviembre de 2018), vulnerando el artículo 154 del Reglamento de la Ley n.° 30225.

### 3.2.2. Asistente de Residente de obra:

Durante la ejecución de Obra, se advierte que, el Ing. Fernandino López Guerreros, asistente de residente, participó en la ejecución de otras obras en calidad de Residente de Obra y Supervisor de Obra, conforme al detalle siguiente:

**Cuadro n.° 13**
**Reporte del Sistema de Información de Obras Públicas – INFOBRAS del Ing. Fernandino López Guerreros, asistente de residente**

| CARGO | N° | ENTIDAD | PROYECTO | CUI | COD. INFOBRAS | PERIODO DE EJECUCIÓN | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | INICIO | FIN |
| Residente de obra | 1 | Municipalidad Distrital de Puente Piedra | Mejoramiento de calles con pavimento en la Asociación Santa Beatriz, Los Portales y Frutales, distrito de Puente Piedra - Lima - Lima | 2210134 | 82509 | 07/06/2018 | 06/07/2018 |
| Supervisor de Obra | 2 | Gobierno Regional Huancavelica | Ampliación y mejoramiento del sistema de agua potable y alcantarillado sanitario en el centro poblado de Huancalpi, distrito de Vilca-Huancavelica-Huancavelica | 2179235 | 63613 | 02/09/2017 | 27/12/2018 |

**Fuente:** Sistema de Información de Obras Públicas – INFOBRAS.
**Elaborado por:** Comisión Auditora.

En tal sentido, se solicitó información a las entidades detalladas en el cuadro precedente, de los cuales las entidades remitieron la información solicitada según se detalla a continuación:

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

**Cuadro n.° 14**
**Entidades que remitieron información de la participación paralela del Ing. Fernandino López Guerreros como Residente y Supervisor de Obra en otras Entidades.**

| N° | Entidad | Obra | Respuesta de requerimiento | Contenido |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Municipalidad Distrital de Puente Piedra | Mejoramiento de calles con pavimento en la Asociación Santa Beatriz, Los Portales y Frutales, distrito de Puente Piedra - Lima – Lima. | Oficio n.° 0101-2025/MDPP-GIP de 21 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 29).** | Copia de cuaderno de obra autenticada, suscrito por el Ing. Fernandino López Guerreros como **residente de Obra,** identificándose la participación paralela del profesional en el periodo de ejecución de la Obra, según se detallan en los cuadros n.os 35, 36, 37, 38, 39 y 40. |
| 2 | Gobierno Regional Huancavelica | Ampliación y mejoramiento del sistema de agua potable y alcantarillado sanitario en el centro poblado de Huancalpi, distrito de Vilca-Huancavelica-Huancavelica. | Oficio n.° 1024-2025/GOB.REG.HVCA/CGR de 12 de agosto de 2025 **(Apéndice n.° 30).** | Copia de cuaderno de obra visados, suscrito por el Ing. Fernandino López Guerreros como **supervisor de Obra**, identificándose la participación paralela del profesional en el periodo de ejecución de la Obra, según se detallan en los cuadros n.os 35, 36, 37, 38, 39 y 40. |

**Fuente:** Oficio n.° 0101-2025/MDPP-GIP de 21 de agosto de 2025 y Oficio n.° 1024-2025/GOB.REG.HVCA/CGR de 12 de agosto de 2025.
**Elaborado por:** Comisión Auditora.

Sobre el particular, de la revisión a los cuadernos de obras remitidas por las Entidades descritas en el cuadro precedente, se observa que se realizaron las anotaciones diarias, los mismos que se encuentran suscritos por el Ing. Fernandino López Guerreros, asistente de residente de obra. En tal sentido, se advierte que, el citado asistente de residente de obra participó en la ejecución de diferentes obras como residente y supervisor de obra, en el mismo periodo que se venía ejecutando la Obra materia del presente servicio de control (del 15 de mayo al 18 de setiembre del 2018 y del 22 de octubre al 13 de noviembre de 2018).

Es preciso indicar que, mediante oficio n.° 055-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de octubre de 2025 **(Apéndice n.° 31)**, se requirió al Ing. Fernandino López Guerreros, en calidad de personal clave propuesto por el Contratista, en el cargo de Ingeniero Asistente de Residente de Obra, informar si participó en la ejecución de la obra "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna – Huancavelica"; en atención a dicho requerimiento, mediante Documento s/n de 31 de octubre de 2025[67] **(Apéndice n.° 31)**, el Ing. Fernandino López Guerreros, informa lo siguiente:

> *"(...) **mi persona no participó como INGENIERO ASISTENTE DE RESIDENTE DE OBRA en la ejecución de la obra "Construcción de la carretera tramo Pauranga - Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna - Huancavelica", dejando constancia que en ningún momento me notificaron para participar en dicha obra, no cobre ninguna paga o honorario por dicha obra, desconociendo sobre la ejecución de la mencionada obra**.*
> *(...)"*

### 3.2.3. Cuantificación de días que el Residente de Obra y Asistente de Residente participaron en la ejecución en otras obras ejecutadas por otras Entidades:

A continuación, se efectúa el cálculo y cuantificación de los días de participación del Residente de Obra y Asistente de Residente (personal clave del Contratista) en otras obras ejecutadas por diversas Entidades, conforme se detalla a continuación:

[67] Remitido con correo de 3 de noviembre de 2025.

**Cuadro n.° 15: Cálculo de días de ausencia de participación del Residente de Obra y Asistente de Residente del mes de mayo de 2018**

| N° | Nombres y Apellidos | Entidad | Cargo | Cuaderno de Obra | MAYO 2018 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Total días de ausencia de participación residente de obra y asistente de obra. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | |
| | | | | | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | |
| 1 | Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de Obra | Municipalidad Distrital de Capillas | Residente de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 32) | 003 | 004 | 005 | 006 | 008 | 009 | 010 | 011 | 013 | 014 | 015 | 016 | 017 | 019 | 020 | 022 | 023 | |
| 2 | | Municipalidad Distrital Andabamba | | Asiento n.° (Apéndice n.° 25) | 128 | | | 132 | | | 136 | | | 140 | | | | | | | | |
| 3 | | Municipalidad Distrital de Tongod | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | Municipalidad Provincial de Chiclayo | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | | Municipalidad Provincial de Yauli – La Oroya | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | | Gobierno Regional la Libertad | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Ing. Fernandino López Guerreros, asistente de residente de obra. | Municipalidad Distrital de Capillas | Asistente de residente de obra. | - | A(*) | A(*) | A(*) | A(*) | A(*) | | A(*) | A(*) | A(*) | A(*) | A(*) | A(*) | | A(*) | A(*) | A(*) | A(*) | |
| 8 | | Gobierno Regional Huancavelica | Supervisor de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 30) | | | | | | | | | | | | | | | | | 238 | |
| 9 | | Municipalidad Distrital de Puente Piedra | Residente de Obra | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CANTIDAD DE DÍAS | | | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 15 |

**Fuente:** Valorización n.° 01 de la ejecución de la Obra, Oficio n.° 288-2025-AL/MDA-ACOB-HVCA de 7 de agosto de 2025, y documento s/n de 31 de octubre de 2025, el señor Fernandino López Guerreros.
**Elaborado por:** Comisión Auditora.
(*) Ausente

**Cuadro n.° 16: Cálculo de días de ausencia de participación del Residente de Obra y Asistente de Residente del mes de junio de 2018**

| N° | Nombres y Apellidos | Entidad | Cargo | Cuaderno de Obra | JUNIO 2018 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Total días de ausencia de participación residente de obra y asistente de obra |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | |
| 1 | Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de Obra | Municipalidad Distrital de Capillas | Residente de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 32) | 025 | 027 | 028 | 029 | 030 | 031 | 033 | 034 | 035 | 036 | 037 | 038 | 039 | 041 | 042 | 043 | 044 | 045 | 046 | 047 | 049 | 050 | 051 | 052 | 053 | 054 | 056 | 057 | 058 | 059 | |
| 2 | | Municipalidad Distrital Andabamba | | Asiento n.° (Apéndice n.° 25) | 151 | 152 | | 153 | 154 | 156 | 157 | 159 | 160 | | 161 | 162 | 164 | 165 | 167 | 168 | | 169 | 170 | 172 | 174 | 175 | 176 | | 177 | 178 | 180 | 182 | 183 | 184 | |
| 3 | | Municipalidad Distrital de Tongod | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | Municipalidad Provincial de Chiclayo | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | | Municipalidad Provincial de Yauli | | Asiento n.° (Apéndice n.° 26) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 001 | 003 | 005 | 007 | 009 | |
| 6 | | Gobierno Regional la Libertad | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Ing. Fernandino López Guerreros, asistente de residente | Municipalidad Distrital de Capillas | Asistente de residente de obra. | - | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | |
| 8 | | Gobierno Regional Huancavelica | Supervisor de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 30) | 240 | | | 243 | | 246 | | 249 | | | 252 | | 255 | 257 | | | | 261 | | 264 | | 267 | | | 270 | 272 | 274 | | 277 | 279 | |
| 9 | | Municipalidad Distrital de Puente Piedra | Residente de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 29) | | | | | | | 001 | 003 | 005 | | 007 | 009 | 011 | 013 | 015 | 017 | | 019 | 021 | 023 | 025 | 027 | 029 | | 031 | 033 | 035 | 037 | | 039 041 | |
| CANTIDAD DE DÍAS | | | | | 1 | 1 | - | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | - | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | - | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | - | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 26 |

**Fuente:** Valorización n.° 02 de la ejecución de la Obra; oficio n.° 288-2025-AL/MDA-ACOB-HVCA de 7 de agosto de 2025; oficio n.° 413-2025-MPYLO/ALC de 28 de agosto de 2025; oficio n.° 1024-2025/GOB.REG.HVCA/CGR de 12 de agosto de 2025; oficio n.° 0101-2025/MDPP-GIP de 21 de agosto de 2025; y documento s/n de 31 de octubre de 2025, el señor Fernandino López Guerreros.
**Elaborado por:** Comisión Auditora.
(*) Ausente



0038

**Cuadro n.° 17: Cálculo de días de ausencia de participación del Residente de Obra y Asistente de Residente del mes de julio de 2018**

| N° | Nombres y Apellidos | Entidad | Cargo | Cuaderno de Obra | Julio 2018 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Total días de ausencia de participación residente de obra y asistente de obra. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | | |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | | |
| 1 | Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de Obra del Consorcio Constructor Capillas | Municipalidad Distrital de Capillas | Residente de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 32) | | 061 | 063 | 064 | 065 | 066 | 067 | | 069 | 070 | 071 | 072 | 073 | 074 | | 075 | 077 | 078 | 079 | 080 | 081 | | 082 | 084 | 085 | 086 | 087 | 088 | | 089 | 090 | | |
| 2 | | Municipalidad Distrital Andabamba | | Asiento n.° (Apéndice n.° 25) | | 186 | 187 | 189 | 190 | 192 | 193 | | 194 | 195 | 197 | 198 | 200 | 201 | | 202 | 203 | 205 | 206 | 208 | 209 | | 210 | 211 | 213 | 214 | 216 | | | 217 | 218 | | |
| 3 | | Municipalidad Distrital de Tongod | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | Municipalidad Provincial de Chiclayo | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | | Municipalidad Provincial de Yauli – La Oroya | | Asiento n.° (Apéndice n.° 26) | 011 | 011 | 013 | 013 | 015 | 017 | 019 | 021 | 021 | 023 | 025 | 027 | 029 | 031 | 031 | 033 | 035 | 037 | 039 | 041 | 043 | 043 | 045 | 047 | 049 | 051 | 053 | 055 | 055 | 057 | 059 | | |
| 6 | | Gobierno Regional la Libertad | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Ing. Fernandino López Guerreros, asistente de residente | Municipalidad Distrital de Capillas | Asistente de residente de obra. | - | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | | |
| 8 | | Gobierno Regional Huancavelica | Supervisor de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 30) | | 281 | | 284 | | | | | 289 | | 292 | | 295 | | | 298 | | 301 | | 304 | | | 307 | | 310 | 312 | | | | 316 | | | |
| 9 | | Municipalidad Distrital de Puente Piedra | Residente de Obra | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CANTIDAD DE DÍAS | | | | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | | 26 |

**Fuente:** Valorización n.° 03 de la ejecución de la Obra; oficio n.° 288-2025-AL/MDA-ACOB-HVCA de 7 de agosto de 2025; oficio n.° 413-2025-MPYLO/ALC de 28 de agosto de 2025; oficio n.° 1024-2025/GOB.REG.HVCA/CGR de 12 de agosto de 2025 y documento s/n de 31 de octubre de 2025, el señor Fernandino López Guerreros.
**Elaborado por:** Comisión Auditora.

**Cuadro n.° 18: Cálculo de días de ausencia de participación del Residente de Obra y Asistente de Residente del mes de agosto de 2018**

| N° | Nombres y Apellidos | Entidad | Cargo | Cuaderno de Obra | Agosto 2018 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Total días de ausencia de participación residente de obra y asistente de obra. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | | |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | | |
| 1 | Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de Obra del Consorcio Constructor Capillas | Municipalidad Distrital de Capillas | Residente de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 32) | 092 | 093 | 094 | 095 | 096 | 098 | 099 | 100 | 101 | 102 | 103 | | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | | 111 | 112 | 114 | 115 | 116 | 117 | | 118 | 119 | 120 | | 121 | | |
| 2 | | Municipalidad Distrital Andabamba | | Asiento n.° (Apéndice n.° 25) | 220 | 221 | 223 | 224 | | 225 | 226 | 228 | 229 | 231 | 232 | | 233 | 234 | 236 | 237 | 239 | 240 | | 241 | 242 | 244 | 245 | 247 | 248 | | 249 | 250 | 252 | 253 | 254 | | |
| 3 | | Municipalidad Distrital de Tongod | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | | Municipalidad Provincial de Chiclayo | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | | Municipalidad Provincial de Yauli – La Oroya | | Asiento n.° (Apéndice n.° 26) | 061 | 063 | 065 | 067 | 067 | 069 | 071 | 073 | 075 | 077 | 079 | 079 | 081 | 083 | 085 | 087 | 089 | 089 | 089 | 093 | 095 | 097 | 099 | 101 | 103 | | 105 | 107 | 109 | 111 | 113 | | |
| 6 | | Gobierno Regional la Libertad | | Asiento n.° (Apéndice n.° 27) | | | | | | | | | | | | | | 001 | 003 | 005 | 007 | 009 | 011 | | 013 | 015 | 017 | 019 | 020 | 022 | 024 | 026 | 028 | 030 | 032 | | |
| 7 | Ing. Fernandino López Guerreros, asistente de residente | Municipalidad Distrital de Capillas | Asistente de residente de obra. | - | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | |
| 8 | | Gobierno Regional Huancavelica | Supervisor de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 30) | 319 | | 322 | | | 325 | | 328 | | | | | 334 | | 337 | | 340 | | | 343 | | 346 | | 349 | | | 352 | | 355 | | | | |
| 9 | | Municipalidad Distrital de Puente Piedra | Residente de Obra | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CANTIDAD DE DÍAS | | | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 28 |

**Fuente:** Valorización n.° 04 de la ejecución de la Obra; oficio n.° 288-2025-AL/MDA-ACOB-HVCA de 7 de agosto de 2025; oficio n.° 413-2025-MPYLO/ALC de 28 de agosto de 2025; oficio n.° 003825-2025-GRLL-CGR-GRI de 4 de setiembre de 2025; oficio n.° 1024-2025/GOB.REG.HVCA/CGR de 12 de agosto de 2025 y documento s/n de 31 de octubre de 2025, el señor Fernandino López Guerreros.
**Elaborado por:** Comisión Auditora

**Cuadro n.° 19: Cálculo de días de ausencia de participación del Residente de Obra y Asistente de Residente del mes de setiembre de 2018**

| N° | Nombres y Apellidos | Entidad | Cargo | Cuaderno de Obra | Setiembre 2018 | | | | | | | | | | | | | | | | | Suspensión de ejecución de Obra | Total días de ausencia de participación residente de obra y asistente de obra. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | | |
| | | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | | |
| 1 | Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de Obra | Municipalidad Distrital de Capillas | Residente de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 32) | 123 | | 124 | 125 | 126 | 127 | 128 | 130 | | 131 | 132 | 133 | 134 | 135 | 136 | | 137 | 138 | | |
| 2 | | Municipalidad Distrital Andabamba | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | | Municipalidad Distrital de Tongod | | Asiento n.° (Apéndice n.° 23) | | | | | | | | | | | | 001 | 003 | 005 | 007 | 009 | 011 | 013 | | |
| 4 | | Municipalidad Provincial de Chiclayo | | Asiento n.° (Apéndice n.° 24) | | | | 001 | | | 003 | 005 | | 007 | 009 | 011 | 013 | 015 | 017 | | 019 | 021 | | |
| 5 | | Municipalidad Provincial de Yauli – La Oroya | | Asiento n.° (Apéndice n.° 26) | 115 | | 117 | 119 | 121 | 123 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | | Gobierno Regional la Libertad | | Asiento n.° (Apéndice n.° 27) | 034 | | 036 | 038 | 040 | 042 | 045 | 047 | | 049 | 051 | 053 | 055 | 057 | 059 | | 061 | 063 | | |
| 7 | Ing. Fernandino López Guerreros, asistente de residente | Municipalidad Distrital de Capillas | Asistente de residente de obra. | - | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | | |
| 8 | | Gobierno Regional Huancavelica | Supervisor de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 30) | | | 359 | | 362 | | 365 | | | 368 | | 371 | | 374 | | | 377 | | | |
| 9 | | Municipalidad Distrital de Puente Piedra | Residente de Obra | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **CANTIDAD DE DÍAS** | | | | | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | | 15 |

**Fuente:** Valorización n.° 05 de la ejecución de la Obra; oficio n.° 124-2025-MDT-GM/FRC de 19 de agosto de 2025; oficio n.°000286-2025-MPCH/CA de 21 de agosto de 2025; oficio n.° 413-2025-MPYLO/ALC de 28 de agosto de 2025; oficio n.° 003825-2025-GRLL-CGR-GRI de 4 de setiembre de 2025; oficio n.° 024-2025/GOB.REG.HVCA/CGR de 12 de agosto de 2025 y documento s/n de 31 de octubre de 2025, el señor Fernandino López Guerreros.
**Elaborado por:** Comisión Auditora.
(*) Ausente

**Cuadro n.° 20: Cálculo de días de ausencia de participación del Residente de Obra y Asistente de Residente del mes de octubre y noviembre de 2018**

| N° | Nombres y Apellidos | Entidad | Cargo | Cuaderno de Obra | OCTUBRE 2018 | | | | | | | | | | Reinicio de ejecución de Obra | Total días de ausencia participación residente de obra y asistente de obra. | NOVIEMBRE 2018 | | | | | | | | | | | | Total días de ausencia de participación residente de obra y asistente de obra. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | L | M | M | J | V | S | D | L | M | M | | | J | V | S | D | L | M | M | J | V | S | D | L | M | |
| | | | | | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 | 30 | 31 | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1 | Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de Obra del Consorcio Constructor Capillas SUPERVISOR | Municipalidad Distrital de Capillas | Residente de Obra | Asiento n.° (Apéndice n.° 32) | 140 | 142 | 143 | 144 | 145 | 146 | | 148 | 149 | 150 | | | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a | n/a | |
| 2 | | Municipalidad Distrital Andabamba | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | | Municipalidad Distrital de Tongod | | Asiento n.° (Apéndice n.° 23) | 073 | 075 | 077 | 079 081 | 083 | 083 | | 085 | 087 | 089 | | | 091 | 093 | 095 | 095 | 097 | | | 101 | 101 | | | 107 | | |
| 4 | | Municipalidad Provincial de Chiclayo | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | | Municipalidad Provincial de Yauli – La Oroya | | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | | Gobierno Regional la Libertad | | Asiento n.° (Apéndice n.° 27) | 121 | 123 | 125 | 127 | 129 | 131 | | 133 | 135 | 137 | | | 139 | 141 | | | 143 | 145 | 147 | 149 | 151 | 153 | | 155 | 157 | |
| 7 | Ing. Fernandino López Guerreros, asistente de residente | Municipalidad Distrital de Capillas | Asistente de residente de obra. | - | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | | | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | A (*) | | A (*) | A (*) | |
| 8 | | Gobierno Regional Huancavelica | Supervisor de Obra | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | | Municipalidad Distrital de Puente Piedra | Residente de Obra | Asiento n.° | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **CANTIDAD DE DÍAS** | | | | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | | 9 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | | 1 | 1 | 11 |

**Fuente:** Valorizaciones n.os 06 y 07 de la ejecución de la Obra; Oficio n.° 124-2025-MDT-GM/FRC de 19 de agosto de 2025; Oficio n.° 003825-2025-GRLL-CGR-GRI de 4 de setiembre de 2025 y documento s/n de 31 de octubre de 2025, el señor Fernandino López Guerreros.
**Elaborado por:** Comisión Auditora
**n/a:** En la valorización n.° 7 correspondiente al mes de noviembre no se adjunta las copias del cuaderno de obra, en este apartado se adjunta documentación relacionada a la ejecución de la obra que se encuentra del folio 36 al 44.
(*) Ausente

De los cuadros precedentes, se advierte la no permanecía del personal clave propuesto por el postor ganador (Residente de Obra y Asistente de Residente), durante la ejecución de la obra, por cuanto fueron ciento treinta (130) días que estos profesionales se encontraban participando en la ejecución de obras en diferentes Entidades, conforme se observa en las anotaciones realizadas en los diferentes cuadernos de obras, cuyo se resumen se muestra continuación:

**Cuadro n.° 21**
**Resumen del cálculo de días de ausencia del personal clave del Contratista**

| N° | Periodo | Total días de ausencia de participación del personal clave del Contratista |
|---|---|---|
| 1 | Del 15 al 31 de mayo de 2018. | 15 días |
| 2 | Del 1 al 30 de junio de 2018. | 26 días |
| 3 | Del 1 al 31 de julio de 2018. | 26 días |
| 4 | Del 1 al 31 de agosto de 2018. | 28 días |
| 5 | Del 1 al 19 de setiembre de 2018. | 15 días |
| 6 | Del 22 al 31 de octubre de 2018. | 9 días |
| 7 | Del 1 al 13 de noviembre de 2018 | 11 días |
| **Total** | | **130 días** |

**Elaborado por:** Comisión Auditora

En consecuencia, de la revisión a la Cláusula Décimo Cuarta: Penalidades, del Contrato n.° 017-MDC/ALC de 3 de abril de 2018 **(Apéndice n.° 14)**, se estableció lo siguiente:

**Imagen n.° 2**
**Penalidad establecida en el Contrato de ejecución de Obra**

| | | | |
|---|---|---|---|
| 10 | PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL CLAVE<br>Cuando el contratista no cumpla con mantener en obra al personal clave según coeficiente de participación. La penalidad es por cada día ausencia de algún miembro del personal clave. | 0.50 UIT | Según informe del Inspector y/o Supervisor de Obra. |

**Fuente:** Contrato n.° 017-MDC/ALC de 3 de abril de 2018 **(Apéndice n.° 14).**
**Elaborado por:** Comisión Auditora.

Sobre el particular, el Inspector de Obra debió informar a la Entidad la ausencia del personal clave en la ejecución de obra para la aplicación de la penalidad correspondiente, de acuerdo al artículo 160 del Reglamento de la Ley n.° 30225, por lo que, tomando en consideración el procedimiento de aplicación de la penalidad, se efectuaron los cálculos respectivos, según se detalla a continuación:

**Cuadro n.° 22**
**Cálculo de penalidad no aplicada al Contratista por la ausencia del personal clave**

| PENALIDADES | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| N° | Supuestos de aplicación de penalidad | Penalidad diaria (a) | UIT año 2018 (soles) (b) | Días de no permanencia directa (c) | Cálculo de Penalidad diaria (a)x(b)x(c)=(d) | Penalidad no cobrada | Penalidad máxima (10%) |
| 10 | **PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL CLAVE**<br>Cuando el contratista no cumpla con mantener en obra al personal clave según coeficiente de participación. La penalidad es por cada día ausencia de algún miembro del personal clave | 0.50 UIT | 4 150,00 | 130 | = 0.50 x 4 150 x 130 = S/269 750,00 | **S/269 750,00** | **S/264 921,78**<br>(10% de S/2 649 217,79) |

**Elaborado por:** Comisión Auditora

Al respecto, se advierte que el monto de aplicación de penalidad por los 130 días es de S/269 750,00, sin embargo, de acuerdo al artículo 132.- Penalidades del Reglamento de la Ley Contrataciones del Estado, la penalidad máxima a ser aplicada por la Entidad, es el diez por ciento (10%) del monto total del contrato vigente (S/2 649 217,79), que, para el presente caso asciende a S/264 921,78.

Es preciso señalar que, en el artículo 132° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado establece lo siguiente: "*Estas penalidades se deducen de pagos a cuenta de las valorizaciones, del pago final o la liquidación final según corresponda o si fuera necesario, se cobra del monto resultante de la ejecución de la garantía de cumplimiento*", no obstante, se advierte que la Entidad realizó el pago integro al postor ganador por el monto de S/2 649 217,79, monto por el cual fue contratado, situación que se detalla a continuación:

**Cuadro n.° 23**
**Pagos efectuados al Contratista**

| Descripción/ Valorización | N° de carta Contratista (A) | N° de informe, conformidad del Inspector de Obra (B) | N° de informe, conformidad del jefe de Infraestructura Obras Públicas y Estudio de Inversión (C) | N° de orden de giro, autorizado por el Alcalde de la Entidad (D) | C/P (*) | Exp SIAF | Fecha | Monto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Adelanto directo 10% | 003-2018-CC/RLC (Apéndice n.° 33) | – | 0110-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H[68] (Apéndice n.° 33) | 226-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 226 (Apéndice n.° 33) | 201 | 12/04/2018 | 254 324,91 |
| | | | | 227-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 227 (Apéndice n.° 33) | 201 | 12/04/2018 | 10 596,87 |
| Adelanto de Materiales | 005-2018-CC/RLC (Apéndice n.° 33) | – | 0139-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H[69] (Apéndice n.° 33) | 320-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 120 (Apéndice n.° 33) | 358 | 17/05/2018 | 300 000,00 |
| | | | | 321-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 121 (Apéndice n.° 33) | 358 | 17/05/2018 | 21 193.74 |
| | | | | 322-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 122 (Apéndice n.° 33) | 358 | 17/05/2018 | 208 649,82 |
| Valorización n.° 01 (mayo 2018) | 006-2018-CC/RLC (Apéndice n.° 33) | 002-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM (Apéndice n.° 33) | 0149-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H (Apéndice n.° 33) | 380-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 380 (Apéndice n.° 33) | 425 | 12/06/2018 | 300 000,00 |
| | | | | 381-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 381 (Apéndice n.° 33) | 425 | 12/06/2018 | 130 606,48 |
| | | | | 382-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 382 (Apéndice n.° 33) | 425 | 12/06/2018 | 17 941,92 |
| Valorización n.° 02 (junio 2018) | 007-2018-CC/RLC (Apéndice n.° 33) | 004-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM (Apéndice n.° 33) | 0168-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H (Apéndice n.° 33) | 441-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 441 (Apéndice n.° 33) | 480 | 09/07/2018 | 300 000,00 |
| | | | | 442-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 442 (Apéndice n.° 33) | 480 | 09/07/2018 | 94 492,61 |
| | | | | 443-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 443 (Apéndice n.° 33) | 480 | 10/07/2018 | 16 437,19 |
| Valorización n.° 03 (julio 2018) | 008-2018-CC/RLC (Apéndice n.° 33) | 006-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM (Apéndice n.° 33) | 0192-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H (Apéndice n.° 33) | 516-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 516 (Apéndice n.° 33) | 549 | 07/08/2018 | 269 101,92 |
| | | | | 517-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 517 (Apéndice n.° 33) | 549 | 07/08/2018 | 11 212,58 |
| Valorización n.° 04 (agosto 2018) | 009-2018-CC/RLC (Apéndice n.° 33) | 007-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM (Apéndice n.° 33) | 0222-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H (Apéndice n.° 33) | 606-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 606 (Apéndice n.° 33) | 632 | 04/09/2018 | 300 000,00 |
| | | | | 607-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 607 (Apéndice n.° 33) | 632 | 04/09/2018 | 58 390,04 |
| | | | | 608-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 608 (Apéndice n.° 33) | 632 | 04/09/2018 | 14 932,92 |
| Valorización n.° 05 (setiembre 2018) | 012-2018-CC/RLC (Apéndice n.° 33) | 012-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM (Apéndice n.° 33) | 0238-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H (Apéndice n.° 33) | 650-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 650 (Apéndice n.° 33) | 676 | 11/10/2018 | 202 583,73 |
| | | | | 651-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 651 (Apéndice n.° 33) | 676 | 11/10/2018 | 8 440,99 |

[68] Informe mediante el cual el Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión solicitó el adelanto directo de la obra.

[69] Informe mediante el cual el Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión solicitó el adelanto de materiales de obra.

| Descripción/ Valorización | N° de carta Contratista (A) | N° de informe, conformidad del Inspector de Obra (B) | N° de informe, conformidad del jefe de Infraestructura Obras Públicas y Estudio de Inversión (C) | N° de orden de giro, autorizado por el Alcalde de la Entidad (D) | C/P (*) | Exp SIAF | Fecha | Monto |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Valorización n.° 06 (octubre 2018) | 017-2018-CC/RLC (Apéndice n.° 33) | 013-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM (Apéndice n.° 33) | 0270-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H (Apéndice n.° 33) | 740-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 740 (Apéndice n.° 33) | 762 | 18/11/2018 | 38 992,53 |
| | | | | 741-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 741 (Apéndice n.° 33) | 762 | 18/11/2018 | 1 624,67 |
| Valorización n.° 07 (noviembre 2018) | 021-2018-CC/RLC (Apéndice n.° 33) | 019-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM (Apéndice n.° 33) | 0330-A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H (Apéndice n.° 33) | 880-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 880 (Apéndice n.° 33) | 884 | 26/12/2018 | 7 430,13 |
| | | | | 881-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 881 (Apéndice n.° 33) | 884 | 26/12/2018 | 309,58 |
| Valorización n.° 01 Adicional de obra n.° 01 (noviembre 2018) | 022-2018-CC/RLC (Apéndice n.° 33) | 020-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM (Apéndice n.° 33) | 0330B-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H (Apéndice n.° 33) | 882-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 882 (Apéndice n.° 33) | 885 | 26/12/2018 | 78 676,98 |
| | | | | 883-2018-MDC (Apéndice n.° 33) | 883 (Apéndice n.° 33) | 885 | 26/12/2018 | 3 278,20 |
| **Importe total pagado a favor del Contratista** | | | | | | | | **2 649 217,81** |

**Fuente:** Comprantes de pagos y sus actuados.
**Elaborado por:** Comisión Auditora
**(*)** Comprobante de pago

Sobre el particular, se advierte que, el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, inspector de Obra, omitió en informar a la Entidad, la ausencia del personal clave del Contratista (Residente de Obra y Asistente de Residente), situación que conllevó a que la Entidad realice el pago de todas las valorizaciones a favor del Consorcio Constructor Capillas, además que apruebe la liquidación técnica financiera del contrato de obra, mediante Resolución de Alcaldía n.° 70-2018-MDC/A de 28 de diciembre de 2018 **(Apéndice n.° 34)**, sin presentar observaciones ni aplicación de ninguna penalidad, generando un perjuicio económico a la Entidad de S/264 921,78

Los hechos expuestos contravienen la siguiente normativa:

- **Reglamento de la Ley n.° 30225, Ley de Contrataciones del Estado, aprobado con Decreto Supremo n.° 350-2015-EF, publicado el 10 de diciembre de 2015.**

*"(…)*
***"Artículo 28.- Requisitos de calificación[70]***
*28.1. La Entidad verifica la calificación de los postores conforme a los requisitos que se indiquen en los documentos del procedimiento de selección, a fin de determinar que estos cuentan con las capacidades necesarias para ejecutar el contrato. Para ello, en los documentos del procedimiento de selección se deben establecer de manera clara y precisa los requisitos que deben cumplir los postores a fin de acreditar su calificación.*

*28.2. Los requisitos de calificación que pueden adoptarse son los siguientes:*
*(…)*
*b) Capacidad técnica y profesional: aquella que acredita el equipamiento estratégico, infraestructura, así como la experiencia del personal requerido. Las calificaciones del personal pueden ser requeridas para servicios en general, obras, consultoría en general y consultoría de obras".*
*(…)*

[70] Artículo modificado por el Artículo 1 del Decreto Supremo n.° 056-2017-EF, publicado el 19 marzo 2017.

***"Artículo 55.- Calificación[71]***
*Luego de culminada la evaluación, el comité de selección debe determinar si los postores que obtuvieron el primer y segundo lugar, según el orden de prelación, cumplen con los requisitos de calificación especificados en las bases. La oferta del postor que no cumpla con los requisitos de calificación debe ser descalificada (...)".*

*"**Artículo 132.- Penalidades***
*El contrato establece las penalidades aplicables al contratista ante el incumplimiento injustificado de sus obligaciones contractuales, las mismas que deben ser objetivas, razonables y congruentes con el objeto de la convocatoria.*
*(...)*
*Estas penalidades se deducen de los pagos a cuenta, de las valorizaciones, del pago final o en la liquidación final, según corresponda; o si fuera necesario, se cobra del monto resultante de la ejecución de la garantía de fiel cumplimiento".*

***" Artículo 143.- Recepción y conformidad[72]***
*(...)*
*143.2. La conformidad requiere del informe del funcionario responsable del área usuaria, quien debe verificar, dependiendo de la naturaleza de la prestación, la calidad, cantidad y cumplimiento de las condiciones contractuales, debiendo realizar las pruebas que fueran necesarias. Tratándose de órdenes de compra o de servicio, la conformidad puede consignarse en dicho documento.*
*(...)"*

***"Artículo 154.- Residente de Obra[73]***
*Durante la ejecución de la obra debe contarse, de modo permanente y directo, con un profesional colegiado, habilitado y especializado designado por el contratista, previa conformidad de la Entidad, como residente de la obra, el cual puede ser ingeniero o arquitecto, según corresponda a la naturaleza de los trabajos, con no menos de dos (2) años de experiencia en la especialidad, en función de la naturaleza, envergadura y complejidad de la obra".*

***"Artículo 159.- Inspector o Supervisor de Obras***
*159.1. Durante la ejecución de la obra, debe contarse, de modo permanente y directo, con un inspector o con un supervisor, según corresponda (...). El inspector es un profesional, funcionario o servidor de la Entidad, expresamente designado por esta, (...)".*

***"Artículo 160.- Funciones del Inspector o Supervisor[74]***
*La Entidad controla los trabajos efectuados por el contratista a través del inspector o supervisor, según corresponda, quien es el responsable de velar directa y permanentemente por la correcta ejecución técnica, económica y administrativa de la obra y del cumplimiento del contrato (...).*
*(...)"*

- **Decreto Legislativo n.° 1441, "Sistema Nacional de Tesorería", publicada el 16 de setiembre de 2018.**

*"(...)*
***"Artículo 17.- Gestión de pagos***
*17.1 La gestión de pagos implica el manejo del pago de las obligaciones con cargo a los Fondos Públicos centralizados en la CUT, sobre la base del registro del Devengado debidamente formalizado.*

*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:*

[71] Artículo modificado por el Artículo 1 del Decreto Supremo n.° 056-2017-EF, publicado el 19 marzo 2017.
[72] Artículo modificado por el Artículo 1 del Decreto Supremo n.° 056-2017-EF, publicado el 19 marzo 2017.
[73] Artículo modificado por el Artículo 1 del Decreto Supremo n.° 056-2017-EF, publicado el 19 marzo 2017.
[74] Artículo modificado por el Artículo 1 del Decreto Supremo n.° 056-2017-EF, publicado el 19 marzo 2017.

1. *Recepción satisfactoria de los bienes adquiridos.*
2. *Efectiva prestación de los servicios contratados.*
3. *Cumplimiento de los términos contractuales o legales, cuando se trate de gastos sin contraprestación inmediata o directa.*

*(...)"*

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

*"(...)*
***"Artículo 43.- Devengado***
*(...)*
*43.2 Para efectos del registro presupuestal 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.*
*(...)*
***"Artículo 44.- Pago***
*44.1 El pago es el acto mediante el cual se extingue, en forma parcial o total, el monto de la obligación reconocida, debiendo formalizarse a través del documento oficial correspondiente. Se prohíbe efectuar pago de obligaciones no devengadas.*
*(...)"*

- **Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobado con Resolución Directoral n.° 002-2007-EF-77.15, publicado el 27 de enero de 2007**

*"(...)*
***"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) El cumplimiento de los términos contractuales en los casos que contemplen adelantos, pagos contra entrega o entregas periódicas de las prestaciones en la oportunidad u oportunidades establecidas en las bases o en el contrato;*

*(...)"*

- **Bases Integradas de la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC, primera convocatoria, para la contratación de la ejecución de la obra: construcción de la carretera tramo Pauranga - Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna – Huancavelica".**

"(...)
***SECCIÓN GENERAL***
***DISPOSICIONES COMUNES DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN***

***CAPITULO I***
***ETAPAS DEL PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN***
*(...)*
***"1.12 Calificación de ofertas***

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

*Luego de culminada la evaluación, el comité de selección debe determinar si el postor que obtuvo el primer lugar según el orden de prelación cumple con los requisitos de calificación detallados en la sección específica de las bases. Si dicho postor no cumple con los requisitos de calificación su oferta debe ser descalificada.*
*(...)".*

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

**CAPITULO II**
**DEL PROCEDIMIENTO DESELECCIÓN**

***2.2 Contenido de las ofertas***
*(...)*
***2.2.1 Documentación de presentación obligatoria***
*(...)*
***2.2.1.2 Documentos para acreditar los requisitos de calificación***

"b) ***Capacidad técnica y profesional:***

- *Copia de documentos que sustenten la propiedad, la posesión, el compromiso de compra venta o alquiler u otro documento que acredite la disponibilidad del equipamiento estratégico requerido*
- *Copia del Título, que acredite el Título Profesional del plantel profesional clave requerido*
- *Copia simple de contratos y su respectiva conformidad, constancias, certificados o cualquier otra documentación que, de manera fehaciente demuestre la experiencia del plantel profesional clave requerido.*

*(...)".*

***CAPITULO III***
***REQUERIMIENTO***

***REQUISITOS DE CALIFICACIÓN***
*(...)*

| | |
|---|---|
| ***B*** | ***CAPACIDAD TÉCNICA Y PROFESIONAL*** |
| ***B.1*** | ***EQUIPAMIENTO ESTRATÉGICO*** |

| N° | Descripción | Cantidad |
|---|---|---|
| 1 | Camión Volquete 6x4 330 HP 10 M3. | 4 |
| 2 | Nivel topográfico AFL320 E=0,3" con trípode y accesorios | 1 |
| 3 | Equipo de estación total precisión 5" G608M ó similar incl. prismas jalones telescópicos | 1 |
| 4 | Mezcladora concreto t/tambor23HP 11-12p3 | 2 |
| 5 | Motobomba 5 HP de 2" incluye manguera | 2 |
| 6 | Cargador sob. llanta 80-95HP 1,5-1,75 Yd3 (*) | 1 |
| 7 | Cargador retroexcavador 0,5-0,75Yd3 62HP (*) | 1 |
| 8 | Compactadora vibrat. de plancha o Canguro 7 HP | 2 |
| 9 | Motoniveladora 130 – 135 HP. | 1 |
| 10 | Vibrador de concreto 4 HP 18PL | 2 |
| 11 | Rodillo Liso Vibratorio Autopropulsado 9 TN | 2 |
| 12 | Tractor Oruga D6D o Similar | 2 |
| 13 | Equipo Completo para perforación y Voladura de acuerdo al Expediente Técnico | 2 |

| | |
|---|---|
| ***B.2*** | ***CALIFICACIÓN DEL PLANTEL PROFESIONAL CLAVE*** |
| | ***FORMACIÓN ACADÉMICA*** |

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

*Requisitos:*

| N° | Personal profesional | Cantidad |
|---|---|---|
| 1 | ***Ingeniero Residente de la Obra:*** *Ingeniero Civil* | 1 |
| 2 | ***Ing. Asistente de Residente de Obra:*** *Ingeniero Civil* | 4 |
| 3 | ***Gerente General:*** *Ingeniero Civil con Titulo a nombre de la nación de Administrador o Contador* | 1 |
| 4 | ***Técnico en Topografía:*** *Título o Certificados de Entidades Oficiales a nombre de la nación* | 1 |
| 5 | ***Almacenero:*** *Ingeniero y/o Bachiller en Ingeniería Industrial, Contabilidad o Administración.* | 1 |
| 6 | ***Maestro de Obra:*** *Técnico Titulado a Nombre de la Nación* | 1 |
| 7 | ***Ingeniero de Seguridad y Medio Ambiente:*** *Ingeniero en Recursos naturales Renovables mención Conservación de Suelos y Agua.* | 1 |

***Acreditación:***

- *Se acreditará con copia simple del Título profesional*

*(...)*

| | |
|---|---|
| ***GB.3*** | ***EXPERIENCIA DEL PLANTEL PROFESIONAL CLAVE*** |

*Requisitos:*

| N° | PERSONAL PROFESIONAL |
|---|---|
| 1 | ***Ingeniero Residente de la Obra (1):*** *Debe acreditar una experiencia mínima de 36 meses como Residente Principal de Obras y/o Ingeniero Residente de Obras y/o Supervisor de Obras y/o Inspector de Obra en la ejecución de Obras iguales y/o similares.* |
| 2 | ***Ing. Asistente de Residente de Obra (1):*** *Debe acreditar una experiencia mínima de 24 meses como Residente Principal de Obras y/o Ingeniero Residente de Obras y/o Supervisor de Obras y/o Inspector de Obra y/o Asistente de Ingeniero Residente de Obras y/o Asistente de Supervisor de Obras y/o Asistente de Inspector de Obra, Además deberá tener como mínimo 12 Constancias o Certificados como especialista en mecánica de suelos en la ejecución de Obras iguales y/o similares.* |
| 3 | ***Gerente General (1):*** *Debe contar con experiencia mínima de 24 meses como Gerente General de Obras en la ejecución de Obras Iguales y/o Similares.* |
| 4 | ***Técnico en Topografía (1):*** *Debe acreditar una experiencia mínima de 24 meses de experiencia como topógrafo en la ejecución de Obras Iguales y/o Similares.* |
| 5 | ***Almacenero (1):*** *Debe acreditar una experiencia mínima de 24 meses de experiencia como Jefe de Almacén en la ejecución de obras iguales y/o similares.* |
| 6 | ***Maestro de Obra (1):*** *Debe acreditar una experiencia mínima de 36 meses de experiencia como maestro de obra en la ejecución de Obras Iguales y/o Similares.* |
| 7 | ***Ingeniero De Seguridad y Medio Ambiente e Impacto Ambiental (1):*** *Debe contar con un mínimo de 24 meses de experiencia como Capacitador en Manejo de Obras Similares.* |

***Acreditación:***

*La experiencia del personal profesional clave requerido se acreditará con cualquiera de los siguientes documentos: (i) copia simple de contratos y su respectiva conformidad o (ii) constancias o (iii) certificados o (iv) cualquier otra documentación que, de manera fehaciente demuestre la experiencia del personal profesional clave propuesto.*

*(...)*

*(...)".*

- **Contrato n.° 017-MDC/ALC, Contratación de ejecución de obra "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna – Huancavelica" de 3 de abril de 2018.**

*"(...)*

***Cláusula Décimo Cuarta: Penalidades***

*(...)*

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

| PENALIDADES | | | |
|---|---|---|---|
| N° | SUPUESTOS DE APLICACIÓN DE PENALIDAD | FORMA DE CÁLCULO | PROCEDIMIENTO |
| (...) | (...) | (...) | (...) |
| 10 | PARTICIPACIÓN DEL PERSONAL CLAVE<br><br>Cuando el contratista no cumpla con mantener en obra al personal clave según coeficiente de participación. La penalidad es por cada día ausencia de algún miembro del personal clave | 0.50 UIT | Según informe del Inspector y/o Supervisor de Obra |

*Estas penalidades se deducen de las valorizaciones o en la liquidación final, según corresponda; o si fuera necesario, se cobra del monto resultante de la ejecución de la garantía de fiel cumplimiento.*

(...)"

- ***Contrato por Locación de Servicios por Consultoría de 12 de octubre de 2017***

*"(...)*
*"**CLÁUSULA CUARTA: DEL PAGO***
*(...)*
*LA ENTIDAD debe efectuar el pago dentro de los quince (15) días calendario siguiente al otorgamiento de la conformidad respectiva, siempre que se verifiquen las demás condiciones establecidas en el contrato.*

*La forma de pago será la siguiente:*
*Primer Pago Único: a la entrega del Expediente Técnico Actualizados*

***"CLÁUSULA SEXTA: CONFORMIDAD DEL SERVICIO***

*La conformidad del servicio se regula por lo dispuesto en el artículo 143 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado y será otorgada por el responsable del Área de Infraestructura de la MDC*
*(...)"*

Los hechos expuestos, ocasionaron que la Entidad pague el servicio de consultoría de actualización de expediente técnico de obra, sin que exista la prestación efectiva del servicio; otorgue la buena pro a un postor no cumplió con acreditar el cumplimiento de los requisitos de calificación[75]. Del mismo modo, tramite y pague el servicio de Inspector de Obra, sin contar con la conformidad del servicio[76], además, que dichos pagos no correspondía realizarlos, ya que las actividades de inspección de la Obra fueron realizadas dentro de las actividades mensuales del Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión; e inaplique la penalidad por incumplimiento contractual[77], generado un perjuicio económico por S/342 345,15.

Los hechos descritos se originaron por las actuaciones y omisiones de funcionario y servidores de la Entidad, quienes, en ejercicio de sus funciones y competencias, otorgaron la conformidad y pagaron el servicio de consultoría, sin que exista la prestación efectiva del servicio, otorgaron la buena pro al postor Consorcio Constructor Capillas a pesar que no cumplió con acreditar el cumplimiento de la totalidad de los requisitos de calificación, así como, tramitaron el pago del servicio de Inspector de Obra sin contar con la conformidad del servicio, además, que dichos pagos no correspondía realizarlos, ya que las actividades de inspección de la Obra fueron realizadas dentro de las actividades mensuales del Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión; y se omitió informar a la Entidad la ausencia del personal clave en la ejecución de obra para la aplicación de la penalidad por incumplimiento contractual.

**Comentarios de las personas comprendidas en los hechos observados**

Las personas comprendidas en el hecho observado en la desviación de cumplimiento, presentaron sus comentarios o aclaraciones, conforme al **Apéndice n.° 36** del Informe de Auditoría.

Cabe precisar que, el señor Cesar Augusto Yañez Andia, notificado con cédula de notificación n.° 002-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de noviembre de 2025[78], no presentó sus comentarios o aclaraciones a la Desviación de Cumplimiento, asimismo, el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, no

[75] En el equipamiento estratégico, la formación académica del personal profesional clave y la experiencia del plantel profesional clave.
[76] Requisito obligatorio para la formalización del devengado; incumpliendo el artículo 9 de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15.
[77] Por ausencia del personal clave en la ejecución de obra.
[78] Notificado el 11 de noviembre de 2025.

recabó la desviación de cumplimiento, pese a haber sido notificado, según el procedimiento establecido en el literal b) del numeral 126 del Manual de Auditoria de Cumplimiento[79], aprobado con Resolución de Contraloría n.° 001-2022-CG de 7 de enero de 2022, y modificatorias.

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

Efectuada la evaluación de los comentarios o aclaraciones y documentos presentados **(Apéndice n.° 37)**, se concluye que los mismos no desvirtúan los hechos notificados en la Desviación de Cumplimiento. La referida evaluación, y las cédulas de comunicación y notificación forman parte del **Apéndice n.° 35** del presente informe de Auditoría de Cumplimiento, considerando la participación de las personas comprendidas en los mismos, conforme se detallan a continuación:

1. **Rafael Darío Campos Flores,** identificado con DNI n.° [redacted], en su condición de alcalde de la Municipalidad Distrital de Capillas, provincia de Castrovirreyna, departamento de Huancavelica, proclamado mediante "Acta General de Proclamación de Resultados de Cómputo y de Autoridades Municipales Distritales Electas" de 24 de octubre de 2014 **(Apéndice n.° 3)**, y Credencial otorgado por el Jurado Electoral Especial de Huaytará de 30 de octubre de 2014 **(Apéndice n.° 3)**, durante el periodo de 1 de enero de 2015 hasta el 31 de diciembre de 2018, se notificó la desviación de cumplimiento a través de la cédula de notificación n.° 001-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de noviembre de 2025, notificado el 11 de noviembre de 2025, según consta en la Constancia de Recepción de 11 de noviembre de 2025 **(Apéndice n.° 35),** quien presentó sus comentarios y/o aclaraciones a la Desviación de Cumplimiento mediante el Documento S/N de 15 de noviembre de 2025, presentado al OCI el 17 de noviembre de 2025 **(Apéndice n.° 36)**; sin embargo, de la evaluación de los comentarios y/o aclaraciones, se advierte que no desvirtúa su participación en los hechos, en tal sentido, se le atribuye responsabilidad, por las siguientes razones:

   - ✓ Por disponer a la Tesorera de la Entidad realizar los giros de cheques a favor del Ing. Hugo Javier Davalos Medina, por los servicios de Inspector de la Obra , mediante las Ordenes de Giro n.°s 713, 714, 715, 716, 717, 718, 720, 727, 879 y 878-2018-MDC, **(Apéndice n.° 19)**, por el monto total de S/67 423,37, a pesar de tener conocimiento que el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, se desempeñaba como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión de la Entidad, y en los informes de sus actividades mensuales detalló que como parte de sus actividades realizó la inspección de la Obra, por lo cual, recibió pagos por asumir dicho cargo, y para dichos pagos en su oportunidad suscribió las ordenes de servicios n.°s 000183, 000212, 000254, 000307 y 000318 del año 2018 **(Apéndice n.° 17)**, y emitió las ordenes de giro n.°s 350, 427, 500, 611 y 622-2018-MDC del año 2018 **(Apéndice n.° 17)**, mediante los cuales dispuso a la Tesorera de la Entidad el giro de cheque por los servicios del citado Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión de la Entidad, motivo por el cual, no correspondía gestionar los pagos del Inspector de Obra, ya que las actividades de inspección de la Obra fueron realizadas dentro de las actividades mensuales como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

[79] Al respecto, el citado literal indica, lo siguiente:
"(...)
*En los supuestos en los que no se ubica a la persona a la cual se debe notificar la desviación de cumplimiento, en el aviso de* ***notificación (ver Anexo N° 15 – Aviso de Notificación)*** *se señala que la persona destinataria debe apersonarse a recabar la cédula de notificación de la desviación de cumplimiento en la dirección que la comisión auditora indique y en el plazo máximo de tres (3) días hábiles a partir del día hábil siguiente de haber dejado el aviso de notificación.* ***Si la persona destinataria del aviso de notificación, no concurre a recabarla cédula de notificación en el plazo establecido, se da por cumplido el procedimiento de notificación.***
(...)". (el resaltado es nuestro)

Adicional a ello, dispuso los giros de los cheques por el servicio de Inspector de obra sin que se cuente con los documentos que otorga la conformidad del servicio, vulnerando el artículo 9 de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, el mismo, que es concordante con el artículo 17 del Decreto Legislativo n.° 1441 "Sistema Nacional de Tesorería" y artículos 43 y 44 del Decreto Legislativo n.° 1440 "Sistema Nacional de Presupuesto Público; situación que ha generado un perjuicio económico a la Entidad de S/67 423,37.

De igual forma, transgredió lo establecido en los literales a) y c) del artículo 16 de la Ley n.° 28175, Ley Marco del Empleo Público, publicado el 19 de febrero de 2004, que señala: *"Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone el servicio público. (..) c) Salvaguardar los intereses del Estado y emplear austeramente los recursos públicos, destinándolos sólo para la prestación del servicio público*". Además, inobservo el artículo 19, que establece: *"Los empleados públicos son responsables civil, penal o administrativamente por el incumplimiento de las normas legales y administrativas en el ejercicio del servicio público".*

Sumado a esto, incumplió con los deberes éticos previstos en la Ley n.° 27815, Ley del Código de Ética en la Función Pública, publicado el 13 de agosto de 2002, que son de obligatorio cumplimiento para los servidores públicos de las entidades de la Administración Pública, independientemente del régimen laboral o contractual que los vincule a la entidad, contraviniendo el deber de Responsabilidad, previsto en el numeral 6 del artículo 7 de la referida Ley, que señala: *"Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública".*

Los hechos anteriormente expuestos configuran presunta responsabilidad penal por la existencia de elementos que denotan la comisión de delito, dando mérito a las acciones legales a cargo de las instancias correspondientes.

2. **Cesar Augusto Yañez Andia,** identificado con DNI n.° [redacted], en su condición de presidente titular del Comité de Selección del procedimiento de selección de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC – primera convocatoria, contratado mediante Contrato de Locación de Servicios n.° 051-2017 de 12 de diciembre de 2017 **(Apéndice n.° 12)** y designado mediante Resolución de Alcaldía n.° 057-2017-MDC/ALC de 13 de diciembre de 2017 **(Apéndice n.° 11)**, durante el periodo 13 de diciembre de 2017 hasta el 18 de enero de 2018., se notificó la desviación de cumplimiento a través de la cédula de notificación n.° 002-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de noviembre de 2025, notificado el 11 de noviembre de 2025, según consta en la Constancia de Recepción de 11 de noviembre de 2025, **(Apéndice n.° 35)** quien no presentó sus comentarios y/o aclaraciones a la Desviación de Cumplimiento; por lo tanto, no desvirtúa su participación en los hechos, en tal sentido, se le atribuye responsabilidad, por las siguientes razones:

   - ✓ En calidad de presidente titular del Comité de Selección del procedimiento de selección de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - primera convocatoria, otorgó la bueno pro al Postor Consorcio Constructor Capillas mediante acta de "Apertura, Evaluación de propuestas y otorgamiento de la buena pro Licitación Pública n.° 01- 2017-CS/MDS" de 18 de enero de 2018 **(Apéndice n.° 11)**, a pesar que su oferta no acreditó el cumplimiento de la totalidad de los requisitos de calificación de capacidad técnica y profesional, tales como: tales como: en el equipamiento estratégico, no cumplió con acreditar la cantidad de camión volquete, rodillo liso vibratorio y tractor oruga D6D; en la calificación del plantel profesional clave (formación académica) no cumplió con acreditar la formación profesional del gerente general; y finalmente en experiencia del plantel profesional clave no cumplió con

acreditar la totalidad constancias y/o certificados como especialista en mecánica de suelos del Ing. Asistente de Residente de Obra, experiencia del gerente general, técnico en topografía, almacenero y maestro de obra; vulnerando el numeral 1.12 de la Sección General, numeral 2.2.1.2 y los requisitos exigidos en los literales B.1, B.2 y GB.3 del Capítulo III de la Sección Especifica de las Bases Integradas de la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - primera convocatoria, así como, los artículos n.°s 28 y 55 del Reglamento de Ley n.° 30225.

Los hechos anteriormente expuestos configuran presunta responsabilidad penal por la existencia de elementos que denotan la comisión de delito, dando mérito a las acciones legales a cargo de las instancias correspondientes.

3. **Hugo Javier Davalos Medina,** identificado con DNI n.° [redacted], en su condición de Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión[80], contratado mediante los contratos n.°s 006-2017-MDC/A, 030-2017-MDC/A, 004-2018-MDC/A y Contrato de Locación de Servicios n.° 030-2018-MDC/A de 4 de enero de 2017, 3 de julio de 2017, 2 enero de 2018 y 2 de julio de 2018, respectivamente **(Apéndice n.° 3)**; Primer miembro titular del Comité de Selección del procedimiento de selección de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC – primera convocatoria, designado mediante Resolución de Alcaldía n.° 057-2017-MDC/ALC de 13 de diciembre de 2017 **(Apéndice n.° 11)**, y finalmente como Inspector de Obra, designado mediante Resolución de Alcaldía n.° 28-2018-MDC/A de 25 de abril de 2018 **(Apéndice n.° 15)**, durante el periodo de 4 de enero de 2017 hasta el 31 de diciembre de 2018. A quien se dejó el aviso de notificación[81] de 11 de noviembre de 2025, **(Apéndice n.° 35)**, sin embargo, no se apersonó a recabar la desviación de cumplimiento; por lo tanto, no desvirtúa su participación en los hechos, en tal sentido, se le atribuye responsabilidad, por las siguientes razones:

**En calidad de Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión**

- ✓ Por otorgar la conformidad al Ing. Ricardo Darío Medina Flores, por el servicio de consultoría de actualización de expediente técnico de obra (segunda contratación), mediante informe n.° 051-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 19 de febrero de 2018 **(Apéndice n.° 7)**; sin que exista la prestación efectiva del citado servicio; situación que vulneró las Cláusulas Cuarta y Sexta del Contrato por Locación de Servicios por Consultoría de 12 de octubre de 2017 y artículo 143 del Reglamento de la Ley n.° 30225; situación que ha generado un perjuicio económico a la Entidad por S/10 000,00.

**En calidad de primer miembro titular del Comité de Selección**

[80] Es preciso señalar que el Ing. Hugo Javier Davalos Medina fue contratado como: Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión y Asesoría Municipal **(Apéndice n.° 3)**. Sin embargo, de la revisión a los documentos físicos de la Entidad se advierte que el citado profesional consignó en los documentos como: Jefe de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión-MDC, y en el sello post firma como: Jefe de Infraestructura, es de señalar que, para el presente caso se utilizará la misma denominación de su contrato que es: "**Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión**".

[81] En cumplimiento a lo establecido en el literal b) del numeral 126 del Manual de Auditoria de Cumplimiento, aprobado con Resolución de Contraloría n.° 001-2022-CG de 7 de enero de 2022, y modificatorias, que indica:
*"(...)*
*En los supuestos en los que no se ubica a la persona a la cual se debe notificar la desviación de cumplimiento, en el aviso de* ***notificación (ver Anexo N° 15 – Aviso de Notificación)*** *se señala que la persona destinataria debe apersonarse a recabar la cédula de notificación de la desviación de cumplimiento en la dirección que la comisión auditora indique y en el plazo máximo de tres (3) días hábiles a partir del día hábil siguiente de haber dejado el aviso de notificación. Si la persona destinataria del aviso de notificación, no concurre a recabarla cédula de notificación en el plazo establecido, se da por cumplido el procedimiento de notificación.*
*(...)* (el resaltado es nuestro)

- ✓ Por otorgar la bueno pro al Postor Consorcio Constructor Capillas mediante acta de "Apertura, Evaluación de propuestas y otorgamiento de la buena pro Licitación Pública n.° 01- 2017-CS/MDS" de 18 de enero de 2018 **(Apéndice n.° 11)**, a pesar que su oferta no acreditó el cumplimiento de la totalidad de los requisitos de calificación de capacidad técnica y profesional, tales como: tales como: en el equipamiento estratégico, no cumplió con acreditar la cantidad de camión volquete, rodillo liso vibratorio y tractor oruga D6D; en la calificación del plantel profesional clave (formación académica) no cumplió con acreditar la formación profesional del gerente general; y finalmente en experiencia del plantel profesional clave no cumplió con acreditar la totalidad constancias y/o certificados como especialista en mecánica de suelos del Ing. Asistente de Residente de Obra, experiencia del gerente general, técnico en topografía, almacenero y maestro de obra; vulnerando el numeral 1.12 de la Sección General, numeral 2.2.1.2 y los requisitos exigidos en los literales B.1, B.2 y GB.3 del Capítulo III de la sección especifica de las Bases Integradas de la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - primera convocatoria, así como, los artículos n.°s 28 y 55 del Reglamento de Ley n.° 30225.

**En calidad de Inspector de Obra**

- ✓ Por omitir en informar a la Entidad, respecto a la no permanecía del personal clave del Contratista (Ing. Jorge Alejandro Gonzales Zavala, residente de Obra y el Ing. Fernandino López Guerreros, asistente de residente), situación que conllevó a que la Entidad realice el pago de todas las valorizaciones de obra a favor del Contratista, además que apruebe la liquidación técnica financiera del contrato de obra mediante Resolución de Alcaldía n.° 70-2018-MDC/A de 28 de diciembre de 2018 **(Apéndice n.° 34)**, sin presentar observaciones ni aplicación de ninguna penalidad, generando un perjuicio económico a la Entidad de S/264 921,78 e inobservando los artículos 154, 160 del Reglamento de la Ley n.° 30225; Clausula décimo cuarta del Contrato n.° 017-MDC/ALC.de 3 de abril de 2018.

Los hechos anteriormente expuestos configuran presunta responsabilidad penal por la existencia de elementos que denotan la comisión de delito, dando mérito a las acciones legales a cargo de las instancias correspondientes.

4. **Ayme Ruth Herrera Campos**, identificado con DNI n.° [redacted], en su condición de Responsable de Logística[82], contratada mediante los Contrato Administrativo de Servicios n.°s 01-2017/MDC/A, 025-2017/MDC/A, 02-2018/MDC/A y 028-2018/MDC/A de 2 de enero de 2017, 1 de julio de 2017, 2 enero de 2018 y 2 de julio de 2018, respectivamente **(Apéndice n.° 3)**; y Segundo miembro titular del Comité de Selección del procedimiento de selección de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC – primera convocatoria, designada mediante Resolución de Alcaldía n.° 057-2017-MDC/ALC de 13 de diciembre de 2017 **(Apéndice n.° 11)**, durante el periodo de 2 de enero de 2017 hasta el 31 de diciembre de 2018, se notificó la desviación de cumplimiento a través de la cédula de notificación n.° 004-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de noviembre de 2025, notificado el 11 de noviembre de 2025, según consta en la Constancia de Recepción de 11 de noviembre de 2025 **(Apéndice n.° 35)**, quien presentó sus comentarios y/o aclaraciones a la Desviación de Cumplimiento mediante el Documento S/N de 16 de noviembre de 2025 , presentado al OCI el 17 de noviembre de 2025 **(Apéndice n.° 36)**, ; sin embargo, de la evaluación de los comentarios y/o aclaraciones, se advierte que no desvirtúa su participación en los hechos, en tal sentido, se le atribuye responsabilidad, por las siguientes razones:

[82] Es preciso señalar que la señora Ayme Ruth Campos fue Contratado como: Logístico en el Área de la Logística de la Entidad **(Apéndice n.° 3)**. Sin embargo, de la revisión a los documentos físicos de la Entidad, se advierte que la citada servidora consignó en los documentos y en el sello post firma como: Responsable de Logística. Es de señalar que, para el presente caso se utilizará la misma denominación que utilizó, que es: "**Responsable de Logística**".

**En calidad de Responsable de Logística**

- ✓ Por elaborar las ordenes de servicios n.°s 000308, 000309, 000310, 000311 y 000445 del año 2018 **(Apéndice n.° 19)**, a nombre del Ing. Hugo Javier Davalos Medina, por los servicios de Inspector de la Obra, por el monto total de S/67 423,37, a pesar de tener conocimiento que el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, se desempeñaba como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión de la Entidad, y en los informes de sus actividades mensuales detalló que como parte de sus actividades realizó la inspección de la Obra, por lo cual, recibió pagos por asumir dicho cargo, y para dichos pagos en su oportunidad suscribió las ordenes de servicios n.°s 000183, 000212, 000254, 000307 y 000318 del año 2018 **(Apéndice n.° 17)**, y emitió los informes de conformidades n.°s 0142, 0166ª, 0190, 0229A y 0232A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H del año 2018 **(Apéndice n.° 17)**, por los servicios del citado Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión de la Entidad, motivo por el cual, no correspondía gestionar los pagos del Inspector de Obra, ya que las actividades de inspección de la Obra fueron realizadas dentro de las actividades mensuales como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión; situación que ha generado un perjuicio económico de S/67 423,37.

**En calidad de segundo miembro titular del Comité de Selección**

- ✓ Por otorgar la bueno pro al Postor Consorcio Constructor Capillas mediante acta de "Apertura, Evaluación de propuestas y otorgamiento de la buena pro Licitación Pública n.° 01- 2017-CS/MDS" de 18 de enero de 2018 **(Apéndice n.° 11)**, a pesar que su oferta no acreditó el cumplimiento de la totalidad de los requisitos de calificación de capacidad técnica y profesional, tales como: tales como: en el equipamiento estratégico, no cumplió con acreditar la cantidad de camión volquete, rodillo liso vibratorio y tractor oruga D6D; en la calificación del plantel profesional clave (formación académica) no cumplió con acreditar la formación profesional del gerente general; y finalmente en experiencia del plantel profesional clave no cumplió con acreditar la totalidad constancias y/o certificados como especialista en mecánica de suelos del Ing. Asistente de Residente de Obra, experiencia del gerente general, técnico en topografía, almacenero y maestro de obra; vulnerando el numeral 1.12 de la Sección General, numeral 2.2.1.2 y los requisitos exigidos en los literales B.1, B.2 y GB.3 del Capítulo III de la sección especifica de las Bases Integradas de la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - primera convocatoria, así como, y artículos n.°s 28 y 55 del Reglamento de Ley n.° 30225.

  De igual forma, transgredió lo establecido en los literales a) y c) del artículo 16 de la Ley n.° 28175, Ley Marco del Empleo Público, publicado el 19 de febrero de 2004, que señala: *"Cumplir personal y diligentemente los deberes que impone el servicio público. (..) c) Salvaguardar los intereses del Estado y emplear austeramente los recursos públicos, destinándolos sólo para la prestación del servicio público*". Además, inobservo el artículo 19, que establece: *"Los empleados públicos son responsables civil, penal o administrativamente por el incumplimiento de las normas legales y administrativas en el ejercicio del servicio público".*

  Sumado a esto, incumplió con los deberes éticos previstos en la Ley n.° 27815, Ley del Código de Ética en la Función Pública, publicado el 13 de agosto de 2002, que son de obligatorio cumplimiento para los servidores públicos de las entidades de la Administración Pública, independientemente del régimen laboral o contractual que los vincule a la entidad, contraviniendo el deber de Responsabilidad, previsto en el

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

numeral 6 del artículo 7 de la referida Ley, que señala: *"Todo servidor público debe desarrollar sus funciones a cabalidad y en forma integral, asumiendo con pleno respeto su función pública".*

Los hechos anteriormente expuestos configuran presunta responsabilidad penal por la existencia de elementos que denotan la comisión de delito, dando mérito a las acciones legales a cargo de las instancias correspondientes.

5. **Emylin Fabiola Herrera Jimenez**, identificado con DNI n.° [redacted], en su condición de Tesorera en el área de Tesorería[83] de la Municipalidad Distrital de Capillas, contratada mediante el Contrato n.° 03-2018-MDC/ALC y Contrato de Locación de Servicios n.° 29-2018-MDC/ALC, de 2 de enero y 2 de julio de 2018, respectivamente **(Apéndice n.° 3)**, durante el periodo 02 de enero de 2018 hasta el 31 de diciembre de 2018, se notificó la desviación de cumplimiento a través de la cédula de notificación n.° 005-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de noviembre de 2025, notificado el 11 de noviembre de 2025, según consta en la Constancia de Recepción de 11 de noviembre de 2025 **(Apéndice n.° 35)**, quien presentó sus comentarios y/o aclaraciones a la Desviación de Cumplimiento mediante el Documento S/N de 16 de noviembre de 2025, presentado al OCI el 18 de noviembre de 2025 **(Apéndice n.° 36)**; sin embargo, de la evaluación de los comentarios y/o aclaraciones, se advierte que no desvirtúa su participación en los hechos, en tal sentido, se le atribuye responsabilidad, por las siguientes razones:

   - ✓ Por realizar la fase de girado y pago de los Comprobantes de Pago n.°s 713, 714, 715, 716, 717, 718, 720, 727, 789 y 878, **(Apéndice n.° 19)**, a favor del Ing. Hugo Javier Davalos Medina, por los servicios de Inspector de la Obra, por el monto total de S/67 423,37, a pesar de tener conocimiento que el Ing. Hugo Javier Davalos Medina, se desempeñaba como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión de la Entidad, y en los informes de sus actividades mensuales detalló que como parte de sus actividades realizó la inspección de la Obra, por lo cual, recibió pagos por asumir dicho cargo, y para dichos pagos en su oportunidad realizó el giro y pago de los comprobantes de pagos n.°s 350, 427, 500, 611 y 622 del año 2018 **(Apéndice n.° 17)**, por los servicios del citado Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión de la Entidad, motivo por el cual, no correspondía gestionar los pagos del Inspector de Obra, ya que las actividades de inspección de la Obra fueron realizadas dentro de las actividades mensuales como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión.

     Adicional a ello, por realizar la fase de girado y pago del servicio de Inspector de obra sin que se cuente con los documentos que otorga la conformidad del servicio, vulnerando el artículo 9 de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, el mismo, que es concordante con el artículo 17 del Decreto Legislativo n.° 1441 "Sistema Nacional de Tesorería" y artículos 43 y 44 del Decreto Legislativo n.° 1440 "Sistema Nacional de Presupuesto Público; situación que ha generado un perjuicio económico de S/67 423,37.

Los hechos anteriormente expuestos configuran presunta responsabilidad penal por la existencia de elementos que denotan la comisión de delito, dando mérito a las acciones legales a cargo de las instancias correspondientes.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

[83] Es preciso señalar señora Emylin Fabiola Herrera Jimenez fue contratado como: Tesorería en el área de Tesorería de la Entidad **(Apéndice n.° 3)** Cabe indicar que, de la revisión a los documentos físicos de la Entidad, se advierte que la citada señora consignó en los documentos y en el sello post firma como: Tesorera, es de señalar que, para el presente caso se utilizará la denominación: **"Tesorera del área de Tesorería".**

## IV. ARGUMENTOS JURÍDICOS

Los argumentos jurídicos por presunta responsabilidad penal, de la observación "La Entidad pagó por servicio de consultoría para la actualización de expediente técnico, a pesar que no se realizó la prestación del servicio; asimismo, otorgó la buena pro a un postor que no acreditó los requisitos de calificación; además, pagó por servicios de inspector de obra al responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión cuando no correspondía realizarlos; y durante la ejecución de la obra se omitió la aplicación de penalidades por incumplimiento contractual, generando un perjuicio económico por S/342 345,15, afectando al correcto funcionamiento de la administración pública", están desarrollados en el **Apéndice n.° 2** del Informe de Auditoría.

## V. IDENTIFICACIÓN DE PERSONAS COMPRENDIDAS EN LOS HECHOS OBSERVADOS

En virtud de la documentación sustentante, la cual se encuentra detallada en los anexos del presente Informe de Auditoría, las personas comprendidas en los hechos observados están identificados en el **Apéndice n.° 1.**

## VI. CONCLUSIONES

Como resultado de la Auditoría de Cumplimiento practicado a la Municipalidad Distrital de Capillas, se formulan las conclusiones siguientes:

1. La Entidad otorgó conformidad y pagó el servicio de consultoría de actualización de expediente técnico de obra, sin que exista la prestación efectiva del servicio; el Comité de Selección otorgó la buena pro al Consorcio Constructor Capillas a pesar que no cumplió con acreditar el equipamiento estratégico, la formación académica del personal profesional clave y la experiencia del plantel profesional clave. Del mismo modo, durante la ejecución contractual, se tramitó, dispuso el giro del cheque, se realizó la fase de girado y pago sin contar con la conformidad del servicio, además, que dichos pagos no correspondía realizarlos, ya que las actividades de inspección de la Obra fueron realizadas dentro de las actividades mensuales como Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión; y se omitió informar a la Entidad la ausencia del personal clave en la ejecución de obra para la aplicación de la penalidad por incumplimiento contractual, situación que ha generado un perjuicio económico por S/342 345,15.

   Los hechos expuestos han inobservado artículos 28, 55, 132, 143, 154, 159 y 160 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado"; artículo 9 de la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77;concordante con el artículo 17 del Decreto Legislativo n.° 1441 "Sistema Nacional de Tesorería"; artículos 43 y 44 del Decreto Legislativo n.° 1440 "Sistema Nacional de Presupuesto Público"; numeral 1.12 de la Sección General, numeral 2.2.1.2, literales B.1, B.2 y GB.3 del Capítulo III de la Sección Específica de la Bases Integradas de la Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC - primera convocatoria; Cláusula Décimo Cuarta del Contrato n.° 017-MDC/ALC y Cláusulas Cuarta y Sexta del Contrato por Locación de Servicios por Consultoría de 12 de octubre de 2017.
   **(Observación única)**

2. En los archivos de la Entidad no se cuenta con la documentación original y en algunos casos no se cuenta con el físico, así como, falta de orden y conservación del acervo documentario, al no existir una correcta gestión, administración y conservación de la documentación producida y recepcionada en las unidades orgánicas de la gestión municipal, situación que genera el riesgo de su deterioro, pérdida total y disponibilidad de la información para su revisión y trazabilidad.
   **(Deficiencia de Control Interno 1)**

3. La Directiva interna que regula la adquisición de bienes y servicios por montos menores o iguales a 08 Unidades Impositivas Tributarias no se encuentra actualizadas en concordancia con las normativas vigentes, situación que genera riesgos en la legalidad y eficiencia de las actividades, operaciones y/o procesos que viene desarrollando la Entidad **(Deficiencia de Control Interno 2)**

## VII. RECOMENDACIONES

**Al Titular de la Municipalidad Distrital de Capillas:**

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

1. Implementar directivas y/o lineamientos de gestión interna que regule la elaboración, recepción, y conservación de la documentación que sustente las operaciones y actividades que realiza la Entidad, a fin de garantizar una correcta gestión documental y accesibilidad de la información.
**(Conclusión n.° 2)**

2. Disponer la actualización de la directiva interna que regule la adquisición de bienes y servicios por montos menores o iguales a ocho (8) Unidades Impositivas Tributarias, en concordancia con la normativa vigente, a fin de garantizar la adquisición de bienes y servicios eficientes, procesos transparentes, y se ajusten a las disposiciones vigentes.
**(Conclusión n.° 3)**

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

3. Iniciar las acciones penales contra los funcionarios y servidores comprendidos en los hechos de la observación única del Informe de Auditoría con la finalidad que se determinen las responsabilidades que correspondan.
**(Conclusión n.° 1)**

## VIII. APÉNDICES

**Apéndice n.° 1:** Relación de personas comprendidas en la observación.
**Apéndice n.° 2:** Argumentos jurídicos por presunta responsabilidad penal
**Apéndice n.° 3:** Fotocopia autenticada de los documentos siguientes:

- ✓ **Ing. Hugo Javier Davalos Medina**
  - Contrato n.° 006-2017-MDC/A de 4 de enero de 2017.
  - Contrato n.° 030-2017-MDC/A de 3 de julio de 2017.
  - Contrato n.° 004-2018-MDC/A de 2 enero de 2018.
  - Contrato de Locación de Servicios n.° 030-2018-MDC/A de 2 de julio de 2018.
- ✓ **Señora Emylin Fabiola Herrera Jiménez**
  - Contrato n.° 03-2018-MDC/ALC de 2 de enero de 2018.
  - Contrato de Locación de Servicios n.° 29-2018-MDC/ALC de 2 de julio de 2018.
- ✓ **Señora Ayme Ruth Herrera Campos**
  - Contrato Administrativo de Servicios n.° 01-2017/MDC/A de 2 de enero de 2017.
  - Contrato Administrativo de Servicios n.° 025-2017/MDC/A de 1 de julio de 2017.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

- Contrato Administrativo de Servicios n.° 02-2018/MDC/A de 2 enero de 2018
- Contrato Administrativo de Servicios n.° 028-2018/MDC/A de 2 de julio de 2018.

✓ **Rafael Darío Campos Flores**

- Impresión con firma digital del Oficio n.° 005725-2025-SG/JNE de 16 de octubre de 2025, el cual contiene impresión de la Credencial otorgado por el Jurado Electoral Especial de Huaytará de 30 de octubre de 2014, autenticado e impresión del "Acta General de Proclamación de Resultados de Cómputo y de Autoridades Municipales Distritales Electas" de 24 de octubre de 2014 autenticado.

**Apéndice n.° 4:** Fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:

- ✓ Oficio n.° 235-2025-MDC-A de 21 de octubre de 2025 con antecedentes en fotocopias autenticadas.
- ✓ Reglamento de Organización y Funciones (ROF), Manual de Organización y Funciones (MOF) y Ordenanza Municipal n.° 002-2016-MDC de 8 de febrero de 2016.

**Apéndice n.° 5:** Fotocopia autenticada del Contrato n.° 033-2017-MDC de 10 de julio de 2017.

**Apéndice n.° 6:** Fotocopia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 47-2017-MDC/A de 16 de agosto de 2017, el cual contiene fotocopia simple del informe n.° 115-2017-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 16 de agosto de 2017.

**Apéndice n.° 7:** Fotocopia autenticada del comprobante de pago n.° 148 de 15 de marzo de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:

- ✓ Orden de Giro n.° 148-2018-MDC de 15 de marzo de 2018.
- ✓ Informe n.° 051-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 19 de febrero de 2018
- ✓ fotocopia simple del Recibo por Honorario n.° E001-57 de 2 de febrero de 2018.
- ✓ Orden de Servicio n.° 000036 de 29 de enero de 2018.
- ✓ Contrato por Locación de Servicios por Consultoría de 12 de octubre de 2017.

**Apéndice n.° 8:** Impresión con firma digital del Oficio n.° 070-2025-MPC/OCI-AC001 de 20 de octubre de 2025 y fotocopias autenticadas del Oficio n.° 244-2025-MDC-A de 23 de octubre de 2025 con antecedentes en fotocopias autenticadas.

**Apéndice n.° 9:** Impresión con firma digital del Oficio n.° 023-2025-OCI/0395-AC001 de 11 de agosto de 2025, impresiones de la Carta n.° 001-2025-RMF / EC de 18 de agosto de 2025 y Contrato de Locación de Servicio de 4 de enero de 2016.

**Apéndice n.° 10:** Impresión con firma digital del oficio n.° 050-2025-MPC/OCI-AC001 de 9 de octubre de 2025, y fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:

- ✓ Oficio n.° 228-2025-MDC-A de 13 de agosto de 2025.
- ✓ Carta n.° 008-2025-MDC/GM de 13 de octubre de 2025.
- ✓ Informe n.° 005 -2025-DC/ARCHIVOCENTRAL. - de 10 de octubre de 2025.

**Apéndice n.° 11:** Fotocopia autenticada del expediente de contratación del procedimiento de selección de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC – primera convocatoria, Tomo I, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:

- ✓ Informe n.° 0230-2017-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 12 de diciembre de 2017.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

- ✓ Resolución de Alcaldía n.° 057-2017-MDC/ALC de 13 de diciembre de 2017.
- ✓ Resolución de Alcaldía n.° 058-2017-MDC/ALC de 14 de diciembre de 2017.
- ✓ Resolución de Alcaldía n.° 059-2017-MDC/ALC de 15 de diciembre de 2017.
- ✓ Bases Integradas de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC – primera convocatoria "construcción de la carretera tramo Pauranga - Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna - Huancavelica".
- ✓ Acta de "Apertura, Evaluación de propuestas y otorgamiento de la buena pro Licitación Pública n.° 01- 2017-CS/MDS" de 18 de enero de 2018.

**Apéndice n.° 12:** Expediente de Pago del señor Cesar Augusto Yañez Andia, el cual contiene los siguientes comprobantes de pagos:

- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 85 de 8 de febrero de 2018, el cual contiene en fotocopias autenticadas los documentos siguientes
  - Orden de Giro n.° 85-20218-MDC de 8 de febrero de 2025.
  - Informe de Conformidad – 2018-MDC/LOG de 7 de febrero de 2018.
  - Recibo por Honorario n.° E001-54 de 6 de febrero de 2018.
  - Orden de Servicio n.° 000038 de 31 de enero de 2018.
  - Contrato de Locación de Servicios n.° 051-2017 "Contratación de un especialista en contrataciones públicas para el Proceso de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC" de 12 de diciembre de 2017.
- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 135 de 8 de marzo de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de la Orden de Giro n.° 135-20218-MDC de 8 de marzo de 2018 e Informe de Conformidad – 2018-MDC/LOG de 7 de marzo de 2018.

**Apéndice n.° 13:** Fotocopia autenticada del expediente de contratación del procedimiento de selección de Licitación Pública n.° 01-2017-CS/MDC – primera convocatoria, Tomo II, el cual contiene la oferta presentada por el Consorcio Constructor Capillas, que incluye el Anexo n.° 10 "Cartas de compromiso del personal clave".

**Apéndice n.° 14:** Fotocopia autenticada del Contrato n.° 017-MDC/ALC de 3 de abril de 2018 e impresión del reporte de "consulta RENIEC – Datos de la Persona", del Ing. Fernandino Lopez Guerreros.

**Apéndice n.° 15:** Fotocopia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 28-2018-MDC/A de 25 de abril de 2018.

**Apéndice n.° 16:** Original de la Ficha Técnica de la obra: "Construcción de la carretera tramo Pauranga - Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna - Huancavelica".

**Apéndice n.° 17:** Expedientes de pago al Ing. Hugo Javier Davalos Medina, en calidad de Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión, el cual contiene los documentos siguientes:

- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 350 de 26 de mayo de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:
  - Constancia de Pago Mediante Transferencia Electrónica de 28 de mayo de 2018.
  - Orden de Giro n.° 350-2018-MDC de 26 de mayo de 2018
  - Informe de Conformidad n.° 122-2018-MDC/LOG de 25 de mayo de 2018.
  - Informe n.° 0142-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 25 de mayo de 2018.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

- Recibo por Honorario n.° E001-99 de 25 de mayo de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000183 de 22 de mayo de 2018.
- Requerimiento 073-2018/MDC/LOG. de 20 de mayo de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 427 de 27 de junio de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:

- Constancia de Pago Mediante Transferencia Electrónica de 28 de junio de 2018.
- Orden de Giro n.° 427-2018-MDC de 27 de junio de 2018.
- Informe de Conformidad n.° 141-2018-MDC/LOG de 27 de junio de 2018.
- Recibo por Honorario n.° E001-102 de 26 de junio de 2018.
- Informe n.° 0166A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 25 de junio de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000212 de 21 junio de 2018.
- Requerimiento 086-2018/MDC/LOG. de 20 de junio de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 500 de 31 de julio de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:

- Constancia de Pago Mediante Transferencia Electrónica de 1 de agosto de 2018.
- Orden de Giro n.° 500-2018-MDC de 31 de julio de 2018.
- Informe de Conformidad n.° 177-2018-MDC/LOG de 30 de julio de 2018.
- Recibo por Honorario n.° E001-106 de 30 de julio de 2018.
- Informe n.° 0190-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 30 de julio de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000254 de 23 julio de 2018.
- Requerimiento 109-2018/MDC/LOG. de 21 de julio de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 611 de 9 de octubre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:

- Constancia de Pago Mediante Transferencia Electrónica de 10 de octubre de 2018.
- Orden de Giro n.° 611-2018-MDC de 9 de octubre de 2018.
- Informe de Conformidad n.° 217-2018-MDC/LOG de 7 de setiembre de 2018.
- Recibo por Honorario n.° E001-109 de 6 de setiembre de 2018.
- Informe n.° 0229A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 26 de setiembre de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000307 de 1 de setiembre de 2018.
- Requerimiento -2018/MDC/LOG. de 21 de agosto de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 622 de 9 de octubre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:

- Constancia de Pago Mediante Transferencia Electrónica de 10 de octubre de 2018.
- Orden de Giro n.° 622-2018-MDC de 9 de octubre de 2018.
- Informe de Conformidad n.° 226-2018-MDC/LOG de 9 de octubre de 2018.
- Recibo por Honorario n.° E001-120 de 6 de octubre de 2018.
- Informe n.° 0232A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 7 de octubre de 2018.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

- Orden de Servicio n.° 000318 de 24 de setiembre de 2018.
- Requerimiento n.° 133-2018/MDC/LOG. de 21 de setiembre de 2018.

**Apéndice n.° 18:** Fotocopia autenticada de los documentos siguientes:

- ✓ Acta de Inicio de Obra de 15 de mayo de 2018.
- ✓ Acta de paralización de obra de 18 de setiembre de 2018.
- ✓ Acta de reinicio de obra de 22 de octubre de 2018.
- ✓ Acta de culminación de obra de 13 de noviembre de 2018.

**Apéndice n.° 19:** Expedientes de pago al Ing. Hugo Javier Davalos Medina, en calidad de Inspector de Obra, el cual contiene los comprobantes de pagos siguientes:

- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 713 de 6 de noviembre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:
  - Orden de Giro n.° 713-2018-MDC de 6 de noviembre de 2018.
  - Informe n.° 002-2018-MDC/INSPECTOR.- de 5 de junio de 2018.
  - Recibo por Honorario n.° E001-110 de 6 de setiembre de 2018.
  - Fotocopia simple de la Resolución de Alcaldía n.° 28-2018-MDC/A de 25 de abril de 2018.
  - Orden de Servicio n.° 000308 de 3 de setiembre de 2018.
- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 714 de 6 de noviembre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:
  - Constancia de Pago Mediante Transferencia Electrónica de 7 de noviembre de 2018.
  - Orden de Giro n.° 714-2018-MDC de 6 de noviembre de 2018.
- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 715 de 6 de noviembre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:
  - Orden de Giro n.° 715-2018-MDC de 6 de noviembre de 2018.
  - Informe n.° 004-2018-MDC/INSPECTOR.- de 3 de julio de 2018.
  - Recibo por Honorario n.° E001-111 de 6 de setiembre de 2018.
  - Orden de Servicio n.° 000309 de 3 de setiembre de 2018.
  - Fotocopia simple de la Resolución de Alcaldía n.° 28-2018-MDC/A de 25 de abril de 2018.
- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 716 de 6 de noviembre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:
  - Constancia de Pago Mediante Transferencia Electrónica de 7 de noviembre de 2018.
  - Orden de Giro n.° 716-2018-MDC de 6 de noviembre de 2018.
- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 717 de 6 de noviembre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:
  - Orden de Giro n.° 717-2018-MDC de 6 de noviembre de 2018.
  - Informe n.° 006-2018-MDC/INSPECTOR.- de 4 de agosto de 2018.
  - Recibo por Honorario n.° E001-112 de 6 de setiembre de 2018.
  - Fotocopia simple de la Resolución de Alcaldía n.° 28-2018-MDC/A de 25 de abril de 2018.
  - Orden de Servicio n.° 000310 de 3 de setiembre de 2018.
- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 718 de 6 de noviembre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:
  - Constancia de Pago Mediante Transferencia Electrónica de 7 de noviembre de 2018.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

- Orden de Giro n.° 718-2018-MDC de 6 de noviembre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 720 de 6 de noviembre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:
- Constancia de Pago Mediante Transferencia Electrónica de 7 de noviembre de 2018.
- Orden de Giro n.° 720-2018-MDC de 6 de noviembre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 727 de 8 de noviembre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:
- Constancia de Pago Mediante Transferencia Electrónica de 9 de noviembre de 2018.
- Orden de Giro n.° 727-2018-MDC de 8 de noviembre de 2018.
- Informe n.° 008-2018-MDC/INSPECTOR.- de 3 de setiembre de 2018.
- Recibo por Honorario n.° E001-113 de 6 de setiembre de 2018.
- fotocopia simple de la Resolución de Alcaldía n.° 28-2018-MDC/A de 25 de abril de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000311 de 3 de setiembre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 789 de 25 de diciembre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:
- Constancia de Pago Mediante Transferencia Electrónica de 26 de diciembre de 2018.
- Orden de Giro n.° 879-2018-MDC de 25 de diciembre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 878 de 25 de diciembre de 2018, el cual contiene fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:
- Orden de Giro n.° 878-2018-MDC de 25 de diciembre de 2018.
- Recibo por Honorario n.° E001-143 de 24 de diciembre de 2018
- Informe n.° 342-2017-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 24 de diciembre de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000445 de 18 de diciembre de 2018.

**Apéndice n.° 20:** Impresión con firma digital del oficio n.° 071-2025-OCI/0395-AC001 de 29 de octubre de 2025, fotocopia autenticada del Oficio n.° 250-2025-MDC/A de 31 de octubre de 2025, el cual contiene fotocopias autenticadas de la Carta n.° 0036-2025-MDC/GM. - de 31 de octubre de 2025 e informe n.° 009-2025-MDC/ARCHIVOCENTRAL. - de 31 de octubre de 2025.

**Apéndice n.° 21:** Fotocopia autenticada del Expediente técnico de la obra: "Construcción de la carretera Tramo Pauranga – Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna – Huancavelica", Tomo I, el cual contiene el "Desagregado de Gastos Generales" de agosto de 2017.

**Apéndice n.° 22:** Impresión de los reportes del Sistema de Información de Obras Públicas – INFOBRAS.

**Apéndice n.° 23:** Impresión del Oficio n.° 124-2025-MDT-GM/FRC de 19 de agosto de 2025, el cual contiene fotocopias autenticadas de los asientos n.°s 001, 003, 005, 007,009,011,013, 073, 075, 077, 079, 081, 083, 085, 087, 089, 091,093,095,097,101 y 107, del cuaderno de obra de la obra: "Mejoramiento de la gestión integral de los residuos sólidos de la ciudad de Tongod, distrito de Tongod - San Miguel – Cajamarca", correspondiente a la Municipalidad Distrital de Tongod.

**Apéndice n.° 24:** Impresión con firma digital del Oficio n.° 000286-2025-MPCH/CA de 21 de agosto de 2025, el cual contiene impresión con visto bueno digital de los

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

asientos n.°s 001, 003,005, 007,009, 011, 013, 015, 017, 019 y 021 del cuaderno de obra de la obra: "Mejoramiento de los servicios de agua potable y saneamiento en la urb. El Paraíso distrito Chiclayo provincia de Chiclayo – Lambayeque", correspondiente a la Municipalidad Provincial de Provincial de Chiclayo.

**Apéndice n.° 25:** Fotocopia autenticada del Oficio n.° 288-2025-AL/MDA-ACOB-HVCA de 7 de agosto de 2025, el cual contiene fotocopia autenticada de los asientos n.°s 128, 132, 136, 140, 151, 152, 153, 154, 156,157, 159, 160, 161, 162, 164, 165, 167,168, 169, 170, 172, 174, 175, 176, 177, 178, 180, 182, 183, 184, 186, 187, 189,190, 192, 193, 194, 195, 197, 198, 200, 201, 202, 203, 205, 206, 208, 209, 210, 211, 213, 214, 216, 217, 218, 220, 221, 223, 224, 225, 226, 228, 229, 231, 232, 233, 234, 236, 237, 239, 240, 241, 242, 244, 245, 247, 248, 249, 250, 252, 253 y 254 del cuaderno de obra de la obra: "Mejoramiento y Ampliación del sistema de agua potable e instalación del sistema de saneamiento en las comunidades de Lindapampa, Ccochapata, Rupacc y San Juan de Mantaro, distrito de Andabamba - Acobamba – Huancavelica", correspondiente a la Municipalidad Distrital de Andabamba.

**Apéndice n.° 26:** Fotocopia autenticada del Oficio n.° 413-2025-MPYLO/ALC de 28 de agosto de 2025, el cual contiene visto bueno de los asientos n.° 001, 003, 005, 007, 009, 011, 013, 015, 017, 019, 021, 023, 025, 027, 029, 031, 033, 035, 037, 039, 041, 043, 045, 047, 049, 051, 053, 055, 057, 059, 061, 063, 065, 067, 069, 071, 073, 075, 077, 079, 081, 083, 085, 087, 089, 093, 095, 097, 099, 101, 103, 105, 107, 109, 111, 113, 115, 117, 119, 121 y 123 del cuaderno de obra de la obra: "Mejoramiento del servicio de educación primaria en la I.E. N 31170-Curipata en el distrito de la Oroya, provincia de Yauli-Junín. - I etapa", correspondiente a la Municipalidad Provincial de Yauli – La Oroya.

**Apéndice n.° 27:** Fotocopia autenticada del Oficio n.° 003825-2025-GRLL-CGR-GRI de 4 de setiembre de 2025, el cual contiene fotocopia autenticada de los asientos n.°s 001, 003, 005, 007, 009, 011, 013, 015, 017, 019, 020, 022, 024, 026, 028, 030, 032, 034, 036, 038, 040, 042, 045, 047, 049, 051, 053, 055, 057, 059, 061, 063, 121, 123, 125, 127, 129, 131, 133, 135, 137, 139, 141, 143, 145, 147, 149, 151, 153, 155 y 157 del cuaderno de obra de la obra: "Mejoramiento del sistema de agua potable y alcantarillado del asentamiento humano Santa Victoria, distrito y provincia de Chepén La Libertad código 2318388", correspondiente al Gobierno Regional de la Libertad.

**Apéndice n.° 28:** Impresión con firma digital de los documentos siguientes:

- ✓ Oficio n.° 006-2025-OCI/0395-AC001 de 18 de julio de 2025.
- ✓ Oficio n.° 017-2025-OCI/0395-AC001 de 5 de agosto de 2025.
- ✓ Oficio n.° 030-2025-OCI/0395-AC001 de 20 de agosto de 2025.
- ✓ Oficio n.° 009-2025-OCI/0395-AC001 de 18 de julio de 2025.
- ✓ Oficio n.° 020-2025-OCI/0395-AC001 de 5 de agosto de 2025.
- ✓ Oficio n.° 033-2025-OCI/0395-AC001 de 20 de agosto de 2025.

**Apéndice n.° 29:** Fotocopia autenticada del Oficio n.° 0101-2025/MDPP-GIP de 21 de agosto de 2025, el cual contiene fotocopia autenticada de los asientos n.°s 001, 003, 005, 007, 009, 011, 013, 015, 019, 021, 023, 025, 027, 029, 031, 033, 035, 037, 039 y 041 del cuaderno de obra de la obra: "Mejoramiento de calles con pavimento en la Asociación Santa Beatriz, Los Portales y Frutales, distrito de Puente Piedra - Lima – Lima", correspondiente a la Municipalidad Distrital de Puente Piedra.

**Apéndice n.° 30:** Fotocopia autenticada del Oficio n.° 1024-2025/GOB.REG.HVCA/CGR de 12 de agosto de 2025, el cual contiene fotocopia autenticada de los asientos n.°s 238, 240, 243, 246, 249, 252, 255, 257, 261, 264, 267, 270, 272, 274, 277, 279, 281, 284, 289, 292, 295, 298, 301, 304, 307, 310, 312, 316, 319,

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

322, 325, 328, 334, 337, 340, 343, 346, 349, 352, 355, 359, 362, 365, 368, 371, 374 y 377 del cuaderno de obra de la obra: "Ampliación y mejoramiento del sistema de agua potable y alcantarillado sanitario en el centro poblado de Huancalpi, distrito de Vilca-Huancavelica-Huancavelica", correspondiente a la Gobierno Regional de Huancavelica.

**Apéndice n.° 31:** Fotocopia autenticada del Oficio n.° 055-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de octubre de 2025 y Documento s/n de 31 de octubre de 2025.

**Apéndice n.° 32:** Fotocopia autenticada del cuaderno de obra de la obra: "Construcción de la carretera tramo Pauranga - Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna - Huancavelica", correspondiente a la Municipalidad Distrital de Capillas.

**Apéndice n.° 33:** Expedientes de pago del Consorcio Constructor Capillas, el cual contiene los siguientes documentos:

- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 226 de 12 de abril de 2018, el cual contiene los documentos siguientes:
  - Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 16 de abril de 2018.
  - Orden de Giro n.° 226-2018-MDC de 12 de abril de 2018.
  - Informe n.° 0110-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 11 de abril de 2018.
  - Carta n.° 003-2018-CCC/RLC de 10 de abril de 2018.
  - Factura n.° 0001- 145 de 10 de abril de 2018.
  - Orden de Servicio n.° 000133 de 9 de abril de 2018.
- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 227 de 12 de abril de 2018, el cual contiene la Orden de Giro n.° 227-2018-MDC de 12 de abril de 2018 y constancia de Depósito de Detracciones con Cheque de 17 de abril de 2018.
- ✓ Fotocopias autenticadas de los Comprobantes de Pagos n.°s 120 y 122, ambos emitidos el 17 de mayo de 2018, los cuales contienen los documentos siguientes:
  - Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 18 de mayo de 2018.
  - Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 18 de mayo de 2018.
  - Orden de Giro n.° 322-2018-MDC de 17 de mayo de 2018
  - Orden de Giro n.° 320-2018-MDC de 17 de mayo de 2018.
  - Informe n.° 0139-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 17 de mayo de 2018.
  - Carta n.° 005-2018-CCC/RLC de 16 de mayo de 2018.
  - Factura n.° 0001- 148 de 16 de mayo de 2018.
  - Orden de Servicio n.° 000169 de 12 de mayo de 2018.
- ✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 121 de 17 de mayo de 2018, el cual la Orden de Giro n.° 321-2018-MDC de 17 de mayo de 2018 y constancia de Depósito de Detracciones con Cheque de 28 de mayo de 2018.
- ✓ Fotocopias autenticadas de los Comprobantes de Pagos n.°s 380 y 381, ambos emitidos el 12 de junio de 2018, los cuales contienen los documentos siguientes:
  - Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 13 de junio de 2018.
  - Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 13 de junio de 2018.
  - Orden de Giro n.° 381-2018-MDC de 12 de junio de 2018.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

- Orden de Giro n.° 380-2018-MDC de 12 de junio de 2018.
- Informe n.° 002-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM de 5 de junio de 2018.
- Informe n.° 0149-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 5 de junio de 2018.
- Carta n.° 006-2018-CCC/RLC de 3 de junio de 2018.
- Factura n.° 0001- 151 de 4 de junio de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000191 de 30 de mayo de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 382 de 12 de junio de 2018, el cual contiene la Orden de Giro n.° 382-2018-MDC de 12 de junio de 2018 y constancia de Depósito de Detracciones con Cheque de 30 de junio de 2018.

✓ Fotocopias autenticadas de los Comprobantes de Pagos n.°s 441 y 442, ambos emitidos el 9 de julio de 2018, los cuales contienen los documentos siguientes:

- Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 10 de julio de 2018.
- Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 10 de julio de 2018.
- Orden de Giro n.° 442-2018-MDC de 9 de julio de 2018.
- Orden de Giro n.° 441-2018-MDC de 9 de julio de 2018.
- Informe n.° 0168-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 6 de julio de 2018.
- Informe n.° 004-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM de 3 de julio de 2018
- Carta n.° 007-2018-CCC/RLC de 3 de julio de 2018.
- Factura n.° 0001- 152 de 4 de julio de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000222 de 2 de julio de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 443 de 10 de julio de 2018, el cual contiene la Orden de Giro n.° 443-2018-MDC de 10 de julio de 2018 y constancia de Depósito de Detracciones con Cheque de 18 de julio de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 516 de 7 de agosto de 2018, los cuales contienen fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:

- Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 8 de agosto de 2018.
- Orden de Giro n.° 516-2018-MDC de 7 de agosto de 2018.
- Informe n.° 0192-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 4 de agosto de 2018.
- Informe n.° 006-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM de 4 de agosto de 2018.
- Carta n.° 008-2018-CCC/RLC de 2 de agosto de 2018.
- Factura Electrónica E001- 1 de 2 de agosto de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000259 de 31 de julio de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 517 de 7 de agosto de 2018, el cual contiene Orden de Giro n.° 517-2018-MDC de 7 de agosto de 2018 y constancia de Depósito de Detracciones con Cheque de 16 de agosto de 2018.

✓ Fotocopias autenticadas de los Comprobantes de Pagos n.°s 606 y 607, ambos emitidos el 4 de setiembre de 2018, los cuales contienen los documentos siguientes:

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

- Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 5 de setiembre de 2018.
- Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 5 de setiembre de 2018.
- Orden de Giro n.° 607-2018-MDC de 4 de setiembre de 2018.
- Orden de Giro n.° 606-2018-MDC de 4 de setiembre de 2018.
- Informe n.° 0222-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 4 de setiembre de 2018.
- Informe n.° 007-2018-MDC/INSPECTOR.- de 3 de setiembre de 2018.
- Carta n.° 009-2018-CCC/RLC de 3 de setiembre de 2018.
- Factura Electrónica E001- 3 de 3 de setiembre de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000304 de 1 de setiembre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 608 de 4 de setiembre de 2018, el cual contiene la Orden de Giro n.° 608-2018-MDC de 4 de setiembre de 2018 y constancia de Depósito de Detracciones con Cheque de 19 de setiembre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 650 de 11 de octubre de 2018, los cuales contienen de los documentos siguientes:

- Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 12 de octubre de 2018.
- Orden de Giro n.° 650-2018-MDC de 11 de octubre de 2018.
- Informe n.° 0238-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 4 de octubre de 2018.
- Informe n.° 012-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM de 4 de octubre de 2018.
- Carta n.° 012-2018-CCC/RLC de 3 de octubre de 2018.
- Factura Electrónica E001- 5 de 10 de octubre de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000327 de 9 de octubre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 651 de 11 de octubre de 2018, el cual contiene la Orden de Giro n.° 651-2018-MDC de 11 de octubre de 2018 y constancia de Depósito de Detracciones con Cheque de 29 de octubre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 740 de 18 de noviembre de 2018, los cuales contienen fotocopias autenticadas de los documentos siguientes:

- Constancia de pago mediante transferencia electrónica de 19 de noviembre de 2018.
- Orden de Giro n.° 740-2018-MDC de 18 de noviembre de 2018.
- Informe n.° 0270-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 14 de noviembre de 2018.
- Informe n.° 013-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM de 7 de noviembre de 2018.
- Carta n.° 017-2018-CCC/RLC de 3 de noviembre de 2018.
- Factura Electrónica E001- 6 de 15 de noviembre de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000372 de 12 de noviembre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 741 de 18 de noviembre de 2018, el cual contiene Orden de Giro n.° 741-2018-MDC de 18 de noviembre de 2018 y constancia de Depósito de Detracciones con Cheque de 6 de diciembre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 880 de 26 de diciembre de 2018, los cuales contienen los documentos siguientes:

- Orden de Giro n.° 880-2018-MDC de 25 de diciembre de 2018.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – INTEGRANTE – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – ABOGADO – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – JEFE DE COMISIÓN – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA – SUPERVISOR – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA – ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

- Informe n.° 330-A-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 20 de diciembre de 2018.
- Informe n.° 019-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM de 20 de diciembre de 2018.
- Carta n.° 021-2018-CCC/RLC de 5 de diciembre de 2018.
- Factura Electrónica E001- 7 de 24 de diciembre de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000443 de 15 de diciembre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 881 de 26 de diciembre de 2018, el cual contiene Orden de Giro n.° 881-2018-MDC de 25 de diciembre de 2018 y constancia de Depósito de Detracciones con Cheque de 29 de diciembre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 882 de 26 de diciembre de 2018, los cuales contienen los documentos siguientes:

- Orden de Giro n.° 882-2018-MDC de 25 de diciembre de 2018.
- Informe n.° 330B-2018-HJDM/JIOPEI-MDC/C/H de 20 de diciembre de 2018.
- Informe n.° 020-2018-MDC/INSPECTOR.-HJDM de 20 de diciembre de 2018.
- Carta n.° 022-2018-CCC/RLC de 5 de diciembre de 2018.
- Factura Electrónica E001- 8 de 24 de diciembre de 2018.
- Orden de Servicio n.° 000442 de 15 de diciembre de 2018.

✓ Fotocopia autenticada del Comprobante de Pago n.° 883 de 26 de diciembre de 2018, el cual contiene la Orden de Giro n.° 883-2018-MDC de 25 de diciembre de 2018 y constancia de Depósito de Detracciones con Cheque de 29 de diciembre de 2018.

**Apéndice n.° 34:** Fotocopia autenticada de la Resolución de Alcaldía n.° 70-2018-MDC/A de 28 de diciembre de 2018.

**Apéndice n.° 35:** Impresión con firma digital de las cédulas de notificación, siguientes:

- Cédula de notificación n.° 001-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de noviembre de 2025, y fotocopia autenticada de la constancia de recepción de 11 de noviembre de 2025, correspondiente al señor **Rafael Darío Campos Flores.**
- Cédula de notificación n.° 002-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de noviembre de 2025 y fotocopia autenticada de la constancia de recepción de 11 de noviembre de 2025, correspondiente al señor **Cesar Augusto Yañez Andia.**
- Cédula de notificación n.° 003-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de noviembre de 2025, fotocopia autenticada del aviso de Notificación y constancia de recepción de aviso de notificación de visita a domicilio de 11 de noviembre de 2025, correspondiente al Ing. **Hugo Javier Davalos Medina.**
- Cédula de notificación n.° 004-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de noviembre de 2025 y fotocopia autenticada de la constancia de recepción de 11 de noviembre de 2025, correspondiente a la señora **Ayme Ruth Herrera Campos.**
- Cédula de notificación n.° 005-2025-MPC/OCI-AC001 de 10 de noviembre de 2025 y fotocopia autenticada de la constancia de recepción de 11 de noviembre de 2025, correspondiente a la señora **Emylin Fabiola Herrera Jiménez.**

**Apéndice n.° 36:** Fotocopia autenticada de los documentos mediante el cual presentaron sus comentarios o aclaraciones, los cuales se detallan a continuación:

- Documento S/N de 15 de noviembre de 2025, presentado por Rafael Darío Campos Flores, recepcionado el 17 de noviembre de 2025.

- Documento S/N de 16 de noviembre de 2025, presentado por Ayme Ruth Herrera Campos, recepcionado el 17 de noviembre de 2025.
- Documento S/N de 16 de noviembre de 2025, presentado por Emylin Fabiola Herrera Jiménez, recepcionado el 18 de noviembre de 2025.

**Apéndice n.° 37:** Original de la evaluación de comentarios o aclaraciones elaborada por la Comisión Auditora.

**Apéndice n.° 38:** Impresión con firma digital de los documentos siguientes:

- Hoja Informativa n.° 021-2025-MPC-OCI/AC-001 de 3 de noviembre de 2025.
- Memorándum n.° 013-2025-MPC/OCI de 3 de noviembre de 2025 "Conformidad para efectuar la notificación personal de la desviación de cumplimiento a través de medios físicos".

Castrovirreyna, 10 de diciembre de 2025.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA SUPERVISOR ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

**Edwin Gonzales Boza**
Supervisor

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA JEFE DE COMISIÓN ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

**Keren Yemima Reyes Yanac**
Jefa Comisión Auditora

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA ABOGADO ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

**Julio Cesar Flores Bartolome**
Abogado de la Comisión Auditora

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA INTEGRANTE ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

**Gustavo Policarpo Serpa Rojas**
Integrante ingeniero de la Comisión Auditora

El **Jefe (e) del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Castrovirreyna** que suscribe el presente informe, ha revisado su contenido y lo hace suyo, procediendo a su aprobación.

Castrovirreyna, 10 de diciembre de 2025.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CASTROVIRREYNA ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

**José Luis Palomino León**
Jefe (e) del Órgano de Control Institucional
Municipalidad Provincial de Castrovirreyna

# Apéndices

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA
JEFE DE COMISIÓN
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

# Apéndice n.° 1

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CASTROVIRREYNA
JEFE DE COMISIÓN
ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

## APÉNDICE N° 1 DEL INFORME DE AUDITORÍA N° 049-2025-2-0395-AC

## RELACIÓN DE PERSONAS COMPRENDIDAS EN LA OBSERVACIÓN

| N° | Sumilla del Hecho Observado | Nombres y Apellidos | Documento Nacional de Identidad N° | Cargo Desempeñado | Período de Gestión | | Condición de vínculo laboral o contractual | Casilla Electrónica | Dirección domiciliaria | Presunta responsabilidad identificada (Marcar con X) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Desde | Hasta | | | | Civil | Penal | Administrativa funcional | |
| | | | | | [dd/mm/aaaa] | [dd/mm/aaaa] | | | | | | Sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría | Entidad |
| 1 | La Entidad pagó por servicio de consultoría para la actualización de expediente técnico, a pesar que no se realizó la prestación del servicio; asimismo, otorgó la buena pro a un postor que no acreditó los requisitos de calificación; además, pagó por servicios de inspector de obra al responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión | RAFAEL DARÍO CAMPOS FLORES | [redacted] | Alcalde de la Municipalidad Distrital de Capillas | 01/01/2015 | 31/12/2018 | Autoridad Electa – funcionario público | - | [redacted] | | X | | |
| 2 | | CESAR AUGUSTO YÁÑEZ ANDIA | [redacted] | Presidente titular del Comité de Selección | 13/12/2017 | 18/01/2018 | Contrato de Locación de Servicios | - | [redacted] | | X | | |
| 3 | | HUGO JAVIER DAVALOS MEDINA | [redacted] | Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión[1] | 04/01/2017 | 31/12/2018 | Contrato de Locación de Servicios | - | [redacted] | | X | | |
| | | | | Primer miembro titular del Comité de Selección | 13/12/2017 | 18/01/2018 | Designación | | | | | | |

[1] Es preciso señalar que el Ing. Hugo Javier Davalos Medina fue contratado como: Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión y Asesoría Municipal; sin embargo, de la revisión a los documentos físicos de la Entidad se advierte que el citado profesional consignó en los documentos como: Jefe de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión- MDC, y en el sello post firma como: Jefe de Infraestructura, es de señalar que, para el presente caso se utilizará la misma denominación de su contrato que es: "**Responsable del Área de Infraestructura Obras Públicas y Estudios de Inversión**".
Es preciso señalar que, la citada dirección corresponde a lo último que comunicó el Ing. Hugo Davalos Median a la Entidad, a través del Contrato de Locación de Servicios n.° 030-2018-MDC/A de 2 de julio de 2018.

| N° | Sumilla del Hecho Observado | Nombres y Apellidos | Documento Nacional de Identidad N° | Cargo Desempeñado | Período de Gestión | | Condición de vínculo laboral o contractual | Casilla Electrónica | Dirección domiciliaria | Presunta responsabilidad identificada (Marcar con X) | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Desde | Hasta | | | | Civil | Penal | Administrativa funcional | |
| | | | | | [dd/mm/aaaa] | [dd/mm/aaaa] | | | | | | Sujeta a la potestad sancionadora de la Contraloría | Entidad |
| | cuando no correspondía realizarlos; y durante la ejecución de la obra se omitió la aplicación de penalidades por incumplimiento contractual, generando un perjuicio económico por S/342 345,15, afectando al correcto funcionamiento de la administración pública. | | | Inspector de Obra | 02/05/2018 | 13/11/2018 | Designación | | | | | | |
| 4 | | AYME RUTH HERRERA CAMPOS | [redacted] | Responsable de Logística[3] | 02/01/2017 | 31/12/2018 | Contrato Administrativo de Servicios - CAS | - | [redacted] | | X | | |
| | | | | Segundo miembro titular del Comité de Selección | 13/12/2017 | 18/01/2018 | Designación | | | | | | |
| 5 | | EMYLIN FABIOLA HERRERA JIMENEZ | [redacted] | Tesorera en el Área de Tesorería[4] | 02/01/2018 | 31/12/2018 | Contrato de Locación de Servicios | - | [redacted] | | X | | |

[3] Es preciso señalar que la señora Ayme Ruth Campos fue Contratado como: Logístico en el Área de la Logística de la Entidad; sin embargo, de la revisión a los documentos físicos de la Entidad, se advierte que la citada servidora consignó en los documentos y en el sello post firma como: Responsable de Logística. Es de señalar que, para el presente caso se utilizará la misma denominación que utilizó, que es: "**Responsable de Logística**".

[4] Es preciso señalar señora Emylin Fabiola Herrera Jimenez fue contratado como: Tesorería en el área de Tesorería de la Entidad. Cabe indicar que, de la revisión a los documentos físicos de la Entidad, se advierte que la citada señora consignó en los documentos y en el sello post firma como: Tesorera, es de señalar que, para el presente caso se utilizará la denominación: **"Tesorera del área de Tesorería"**.

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"

Castrovirreyna, 10 de diciembre de 2025

**OFICIO N° 0927-2025-MPC/OCI**

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CAPILLAS
RECIBIDO
EXP.: 1013 FECHA: 11-12-25
HORA: 5:30PM FIRMA:
FOLIO: 01

Señor
**Walter Rubén Bravo Bendezú**
Alcalde
**Municipalidad Distrital de Capillas**
Plaza de Armas S/N
**Capillas /Castrovirreyna / Huancavelica**

**ASUNTO** : Remite Informe de Auditoría n.° 049-2025-2-0395-AC.

**REFERENCIA** : a) Oficio n.° 0597-2025-MPC/OCI de 25 de junio de 2025.
b) Directiva n.° 001-2022-CG/NORM, Auditoría de Cumplimiento, aprobada con Resolución de Contraloría n.° 001-2022-CG publicada el 9 de enero de 2022 y modificatoria.
c) Manual de Auditoria de Cumplimiento, aprobada con Resolución de Contraloría n.° 001-2022-CG publicada el 9 de enero de 2022 y modificatoria.

Me dirijo a usted con relación al documento de la referencia a), mediante el cual se comunicó el inicio del Servicio de Control a los procedimientos de contratación y ejecución de la obra "Construcción de la carretera tramo Pauranga – Huarahua distrito de Capillas, provincia de Castrovirreyna – Huancavelica en la Municipalidad Distrital de Capillas a su cargo.

Sobre el particular, como resultado de la Auditoria de Cumplimiento, se ha emitido el Informe de Auditoría n.° 049-2025-2-0395-AC, que se encuentra adjunto en el enlace siguiente: AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO N.° 49-2025-2-0395-AC, el cual se accede copiando dicho enlace en la barra de navegación, el mismo que se pone de su conocimiento para las acciones correspondientes, debiendo informar a este Órgano de Control Institucional, las acciones adoptadas al respecto.

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

Es propicia la oportunidad para expresarle mi especial consideración.

Atentamente,

CONTRALORÍA
Firmado digitalmente por PALOMINO LEON Jose Luis FAU 20131376972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 11-12-2025 17:25:30 -05:00

**José Luis Palomino León**
**Jefe del Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Castrovirreyna (e)**
Contraloria General de la Republica

JLPL/kyry
Cc.
Archivo