CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
GOBIERNO REGIONAL TUMBES

INFORME DE VISITA DE CONTROL
N° 021-2026-OCI/5353-SVC

VISITA DE CONTROL
GOBIERNO REGIONAL TUMBES
TUMBES – TUMBES – TUMBES

"ESTADO SITUACIONAL DE LAS INTERVENCIONES PARA LA ATENCIÓN DEL PELIGRO INMINENTE: LIMPIEZA Y DESCOLMATACIÓN DE CINCO DRENES"

PERÍODO DE EVALUACIÓN:

DEL 14 AL 30 DE SETIEMBRE DE 2026

TOMO I DE I

TUMBES, 6 DE OCTUBRE DE 2026

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

INFORME DE VISITA DE CONTROL
N° 021-2026-OCI/5353-SVC

"ESTADO SITUACIONAL DE LAS INTERVENCIONES PARA LA ATENCIÓN DEL PELIGRO INMINENTE: LIMPIEZA Y DESCOLMATACIÓN DE CINCO DRENES"

ÍNDICE

		N° Pág.
I.	ORIGEN	1
II.	OBJETIVOS	1
III.	ALCANCE	2
IV.	INFORMACIÓN RESPECTO DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL	2
V.	SITACIONES ADVERSAS	6
VI.	DOCUMENTACIÓN VINCULADA A LA ACTIVIDAD	34
VII.	INFORMACIÓN DEL REPORTE DE AVANCE ANTE SITUACIONES ADVERSAS	34
VIII.	CONCLUSIÓN	34
IX.	RECOMENDACIONES	34
	APÉNDICES	

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

INFORME DE VISITA DE CONTROL
N° 021-2026-OCI/5353-SVC

"ESTADO SITUACIONAL DE LAS INTERVENCIONES PARA LA ATENCIÓN DEL PELIGRO INMINENTE: LIMPIEZA Y DESCOLMATACIÓN DE CINCO DRENES"

I. ORIGEN

El presente informe se emite en mérito a lo dispuesto por el Órgano de Control Institucional del Gobierno Regional Tumbes, servicio que se ha registrado en el Sistema de Control Gubernamental – SCG con orden de servicio n.° 5353-2026-014, en el marco de lo previsto en la Directiva n.° 013-2022-CG/NORM "Servicio de Control Simultáneo", aprobada mediante Resolución de Contraloría n.° 218-2022-CG de 30 de mayo de 2022, y modificatorias.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

II. OBJETIVOS

2.1. Objetivo general

Determinar si el Gobierno Regional Tumbes cumple, en el ámbito de sus competencias, las acciones vinculadas al proceso de gestión del financiamiento y ejecución de Actividades de Emergencia por peligro inminente ante precipitaciones pluviales, de acuerdo a lo establecido en la normativa aplicable y las disposiciones internas correspondientes.

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

2.2. Objetivos específicos

Determinar si las partidas ejecutadas, aspectos técnicos, contractuales y financieros relacionados con los siguientes servicios, se ejecutaron de conformidad con lo establecido en sus Fichas por Peligro Inminente y Fichas de Actividad, así como con la normativa vigente aplicable:

- Limpieza y descolmatación del cauce del Dren Correntoso, sector Aliviadero El Correntoso, distrito de San Jacinto hasta el distrito de Corrales, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes.
- Limpieza y descolmatación del cauce del Dren San Miguel, del Centro Poblado Uña de Gato, distrito de Papayal, provincia de Zarumilla, departamento de Tumbes.
- Limpieza y descolmatación del cauce del Dren La Jota - sector La Jota, distrito de Corrales, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes.
- Limpieza y descolmatación del cauce del Dren Estrada - Sector Romero, distrito de Tumbes, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes.
- Limpieza y descolmatación del Dren Bebederos, sector Romero, distrito de Tumbes, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes.

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

III. ALCANCE

La Visita de Control se desarrolló al proceso relacionado con la gestión del financiamiento y ejecución de intervenciones para la atención del peligro inminente ante intensas precipitaciones pluviales. El Órgano de Control Institucional del Gobierno Regional Tumbes, ha sido responsable de la Visita de Control ejecutada del 10 al 30 de setiembre de 2026, en las provincias de Zarumilla y Tumbes, departamento de Tumbes.

IV. INFORMACIÓN RESPECTO DE LA ACTIVIDAD DE CONTROL

4.1. Antecedentes

Es de precisar que, el Gobierno Peruano declaró Estado de Emergencia en 796 distritos de 22 regiones y el Callao debido al peligro inminente de intensas precipitaciones pluviales asociadas al **Fenómeno El Niño 2026-2027**, adicional a ello, aprobó el Decreto de Urgencia 008-2026, para financiar intervenciones extraordinarias inmediatas ante el riesgo de precipitaciones en las regiones de Áncash, La Libertad, Lambayeque, Lima, Piura y Tumbes.

En línea con lo anterior, se muestra el cuadro n.° 1 en el cual se contempla los dispositivos legales mediante los cuales se ha declarado el Estado de Emergencia en los 13 distritos del departamento de Tumbes, y que permiten a los niveles de gobierno ejecutar medidas y acciones de excepción, inmediatas y necesarias, de reducción del Muy Alto Riesgo existente, así como de respuesta y rehabilitación que correspondan, siempre y cuando exista el nexo directo de causalidad entre las intervenciones y el evento, de acuerdo al sustento en los estudios técnicos de las entidades competentes. Se muestra el detalle:

Cuadro n.° 1
Distritos de Tumbes declarados en Estado de Emergencia, mediante Decreto Supremo n.° 005-2026-PCM

Decreto Supremo	Fecha de Inicio	Fecha de Término	Distritos declarados en Estado de Emergencia por Peligro Inminente ante intensas precipitaciones pluviales	
Decreto Supremo 005-2026-PCM y su prorroga aprobada por Decreto Supremo n.° 039-2026-PCM.	20/3/2026	18/5/2026	Tumbes	1.-Corrales 2.-La Cruz 3.-Pampas de Hospital 4.-San Jacinto 5.-San Juan de la Virgen 6.-Tumbes
			Zarumilla	7.-Aguas Verdes
Decreto Supremo 019-2026-PCM y su prorroga aprobada por Decreto Supremo n.° 048-2026-PCM.	6/4/2026	4/6/2026	Contralmirante Villar	8.- Zorritos 9.- Casitas
			Zarumilla	10.- Zarumilla 11.-Matapalo
Decreto Supremo 026-2026-PCM y su prorroga aprobada por Decreto Supremo n.° 060-2026-PCM.	24/2/2026	24/4/2026	Contralmirante Villar	12.- Canoas de Punta Sal
			Zarumilla	13.- Papayal

Fuente: Diario Oficial El Peruano.
Elaborado por: Equipo de Recopilación.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Bajo este contexto, la Entidad contrató directamente servicios para la ejecución de actividades de emergencia, los cuales se detallan a continuación:

a) Limpieza y descolmatación del cauce del Dren Correntoso, sector Aliviadero El Correntoso, distrito de San Jacinto hasta el distrito de Corrales, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes.

Cuadro n.° 2
Datos generales del servicio - Limpieza y descolmatación del cauce del Dren Correntoso

I. De la Ficha de Emergencia	
Ubicación	Tumbes - Tumbes - San Jacinto/Corrales
Base legal	Decreto Supremo n.° 005-2026-PCM
Código SINPAD	25464
Entidad ejecutora	Gobierno Regional Tumbes
Modalidad de ejecución	Por contrata
Sistema de contratación	A precios unitarios
Monto referencial	**S/2 496 216,64**
Plazo de ejecución	60 días calendario
Metas a alcanzar	Topografía inicial Movilización de maquinarias, equipos y herramientas Limpieza y desbroce de maleza y vegetación Descolmatación de cauce de dren Material para reconformación de bordes de dren Perfilado de talud Desmovilización de maquinaria, equipos y herramientas Topografía final
II. De la Ejecución	
Contratista	**CONSORCIO CORRENTOSO**
	Solisurf Construcciones y Servicios E.I.R.L. (80%)
	Pretell Saldaña Manuel Jesús. (20%)
Representante común	Solis Celis Carlos Javier - DNI: 00328451
Responsable técnico	Pretell Saldaña Manuel Jesús - DNI: 27167894
Monto contratado	S/2 496 216,64
Inicio de ejecución	27 de marzo de 2026
Fin de ejecución	13 de mayo de 2026
III. De la Supervisión	
Supervisor	Mera Ordinola Miltón Franco - RUC: 10428468461
Monto contratado	**S/88 143,24**

Fuente: Autógrafa de la Resolución Gerencial General Regional n.° 243-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR, de 25 de mayo de 2026.
Elaborado por: Comisión de Control.

b) Limpieza y descolmatación del cauce del Dren San Miguel del centro poblado de Uña de Gato, distrito de Papayal, provincia de Zarumilla, departamento de Tumbes.

Cuadro n.° 3
Datos generales del servicio - Limpieza y descolmatación del cauce del Dren San Miguel

I. De la Ficha de Emergencia	
Ubicación	Tumbes - Zarumilla – Papayal – Uña de Gato
Base legal	Decreto Supremo n.° 025-2026-PCM
Código SINPAD	25985
Entidad ejecutora	Gobierno Regional Tumbes
Modalidad de ejecución	Por contrata
Sistema de contratación	A precios unitarios
Monto referencial	S/330 140,66

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Plazo de ejecución	30 días calendario
Metas a alcanzar	Oficina, almacén y caseta de guardianía Topografía inicial Movilización de maquinarias, equipos y herramientas Seguridad durante la intervención Limpieza y desbroce manual de terreno con presencia de maleza y vegetación Acarreo manual de material excedente Control topográfico durante la intervención Descolmatación de caja hidráulica del dren Conformación de dique lateral con material propio Perfilado de talud Desmovilización de maquinarias, equipos y herramientas Topografía final
II. De la Ejecución	
Contratista	**CONSORCIO SAN MIGUEL**
	Constructora Alacid S.A.C (80%)
	PEMO Contratistas y Consultores S.C.R.L (20%)
Representante común	Jorge Fernando Rodriguez Mallqui - DNI: 09606509
Responsable técnico	Carlos Yenko Furlón Soto - DNI: 41374207
Monto contratado	S/330 140,66
Inspector	Fredy Infante Arcaya – DNI: 47734768
Inicio de ejecución	16 de abril de 2026
Fin de ejecución	12 de mayo de 2026

Fuente: Autógrafa de la Resolución Gerencial General Regional n.° 275-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR, de 11 de junio de 2026.
Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

c) Limpieza y descolmatación del cauce del Dren La Jota - sector La Jota, distrito de Corrales, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes.

Cuadro n.° 4
Datos generales del servicio - Limpieza y descolmatación del cauce del Dren La Jota

I. De la Ficha de Emergencia	
Ubicación	Tumbes – Tumbes - Corrales
Base legal	Decreto Supremo n.° 005-2026-PCM
Código SINPAD	26316
Entidad ejecutora	Gobierno Regional Tumbes
Modalidad de ejecución	Por contrata
Sistema de contratación	A precios unitarios
Monto referencial	S/1 306 606,21
Plazo de ejecución	30 días calendario
Metas a alcanzar	Oficina, almacén y caseta de guardianía Equipos de protección personal (EPP) Recursos para propuesta ante emergencia y salud en el trabajo Movilización y desmovilización de equipos, maquinaria y herramientas Trazo, nivel y replanteo Topografía final Limpieza y desbroce de maleza y vegetación Limpieza manual del terreno Corte del terreno para conformación de acceso Descolmatación de caja hidráulica de dren Perfilado manual en talud de dren
	Acarreo manual de material excedente Eliminación de material excedente

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

II. De la Ejecución	
Contratista	**CONSORCIO PLAYA HERMOSA**
	Fortes Contratistas S.A.C (45%)
	J & J Alemán Constructores S.R.L (55%)
Representante común	Omar Claudio López Barrozo - DNI: 15581287
Responsable técnico	Hubert Jaime Chávez Dioses - DNI: 18094593
Monto contratado	S/1 306 606,21
Inicio de ejecución	1 de mayo de 2026
Fin de ejecución	18 de mayo de 2026
III. De la Supervisión	
Supervisor	Sabina del Pilar Garay Izquierdo – RUC: 10400346998
Monto contratado	S/46 137,23

Fuente: Autógrafa de la Resolución Gerencial General Regional n.° 280-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR, de 11 de junio de 2026.
Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

d) Limpieza y descolmatación del cauce del Dren Estrada - Sector Romero, distrito de Tumbes, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes.

Cuadro n.° 5
Datos generales del servicio - Limpieza y descolmatación del cauce del Dren Estrada

I. De la Ficha de Emergencia	
Ubicación	Tumbes – Tumbes - Tumbes
Base legal	Decreto Supremo n.° 005-2026-PCM Decreto Supremo n.° 039-2026-PCM
Código SINPAD	24907
Entidad ejecutora	Gobierno Regional Tumbes
Modalidad de ejecución	Por contrata
Sistema de contratación	A precios unitarios
Monto referencial	S/1 484 194,17
Plazo de ejecución	30 días calendario
Metas a alcanzar	Topografía inicial Movilización y desmovilización de maquinaria Descolmatación y limpieza de terreno saturado con maquinaria Topografía final Eliminación de material excedente a 2.5 KM
II. De la Ejecución	
Contratista	**CONSORCIO ESTRADA**
	Marifer E.I.R.L – RUC: 20525623506 (45%)
	Edificaciones & Construcciones Alana E.I.R.L – RUC: 20604024855 (55%)
Representante común	Fernando García Campaña - DNI: 00215934
Responsable técnico	Karlo Gianmarco Carlín Mogollón - DNI: 47507676
Monto contratado	S/1 435 074,17
Inicio de ejecución	30 de abril de 2026
Fin de ejecución	21 de mayo de 2026
III. De la Supervisión	
Supervisor	Waldir Jozimar Alemán Marchán – RUC: 10700395737
Monto contratado	S/49 120,00

Fuente: Autógrafa de la Resolución Gerencial General Regional n.° 273-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR, de 10 de junio de 2026.
Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

e) **Limpieza y descolmatación del Dren Bebederos, sector Romero, distrito de Tumbes, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes.**

Cuadro n.° 6
Datos generales del servicio - Limpieza y descolmatación del cauce del Dren Bebederos

I. De la Ficha de Emergencia	
Ubicación	Tumbes – Tumbes - Tumbes
Base legal	Decreto Supremo n.° 005-2026-PCM Decreto Supremo n.° 025-2026-PCM
Código SINPAD	24907
Entidad ejecutora	Gobierno Regional Tumbes
Modalidad de ejecución	Por contrata
Sistema de contratación	A precios unitarios
Monto referencial	S/1 383 996,39
Plazo de ejecución	45 días calendario
Metas a alcanzar	Topografía inicial Movilización y desmovilización de maquinaria Descolmatación y limpieza (terreno saturado con maquinaria) Topografía final Eliminación de material excedente a 2.5 KM
II. De la Ejecución	
Contratista	**CONSORCIO BEBEDEROS**
	Fortes Contratistas S.A.C – RUC: 20612217191 (45%)
	J&J Alemán Constructores S.R.L – RUC: 20409211411 (55%)
Representante común	Omar Claudio López Barrozo - DNI: 15581287
Responsable técnico	Hubert Jaime Chávez Dioses – DNI: 18094593
Monto contratado	S/1 383 996,39
Inicio de ejecución	17 de abril de 2026
Fin de ejecución	28 de abril de 2026
III. De la Supervisión	
Supervisor	Adali Consultoría y Construcción E.I.R.L – RUC: 20614367068
Monto contratado	S/48 000,00

Fuente: Autógrafa de la Resolución Gerencial General Regional n.° 271-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR, de 10 de junio de 2026.
Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

V. SITUACIONES ADVERSAS

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

De la revisión efectuada a la información proporcionada por la Entidad y de la inspección física realizada a las cinco intervenciones para la atención del peligro inminente, en el marco del servicio de Visita de Control al " **Estado situacional de las intervenciones para la atención del peligro inminente: limpieza y descolmatación de cinco drenes**", se han identificado tres (3) situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del proceso en curso, las cuales se exponen a continuación:

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

1. **LA ENTIDAD APRUEBA MODIFICACIÓN DE FICHA DE ACTIVIDAD PROPUESTA POR EL CONTRATISTA EJECUTOR, Y PERMITE ADICIONAR NUEVA PARTIDA CON LA QUE REDUJERON EL COSTO UNITARIO SOBREVALORADO DE LA PARTIDA DE DESCOLMATACIÓN DE CAUCE DE DREN, ADEMÁS, ESTA NO FUE EJECUTADA EN SU TOTALIDAD; AFECTANDO LA LEGALIDAD QUE RIGEN LAS CONTRATACIONES PÚBLICAS.**

Con **carta n.° 0004-2026-F.I.A** de 1 de abril de 2026, el ingeniero Fredy infante Arcaya, alcanzó al área usuaria, es decir, a la Subgerencia de Servicios Productivos – Gerencia Regional de Desarrollo Económico la ficha técnica de la intervención inmediata ***"Limpieza y descolmatación del cauce del Dren Correntoso, sector Aliviadero El Correntoso, distrito de San Jacinto hasta el distrito de Corrales, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes"***, en adelante "*Actividad de Emergencia El Correntoso*". En la ficha técnica se consignó S/2 496 216,64 para su ejecución, tal como se muestra a continuación:

Imagen n.° 1
Presupuesto de la Actividad de Emergencia El Correntoso

PRESUPUESTO

PROYECTO: EDITAR "LIMPIEZA Y DESCOLMATACION DEL CAUCE DEL DREN CORRENTOSO, SECTOR ALIVIADERO EL CORRENTOSO, DISTRITO DE SAN JACINTO HASTA EL DISTRITO DE CORRALES, PROVINCIA DE TUMBES, DEPARTAMENTO DE TUMBES"
CLIENTE: GOBIERNO REGIONAL DE TUMBES
UBICACION: - SAN JACINTO - TUMBES - TUMBES

Item	Partida	Unidad	Metrado	CU	Parcial
1	**TRABAJOS PROVISIONALES**				**3,188.40**
1.1	OFICINA, ALMACÉN, CASETA DE GUARDIANÍA	M2	30.00	106.28	3,188.40
2	**SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO**				**3,622.80**
2.1	EQUIPO DE PROTECCION PERSONAL (EPP)	GLB	1.00	2,622.80	2,622.80
2.2	RECURSOS PARA RESPUESTAS ANTE EMERGENCIA Y SALUD EN EL TRABAJO	GLB	1.00	1,000.00	1,000.00
3	**TRABAJOS PRELIMINARES**				**34,138.06**
3.1	MOVILIZACION Y DESMOVILIZACION DE EQUIPOS, MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	GLB	1.00	13,800.02	13,800.02
3.2	TRAZO, NIVEL Y REPLANTEO	KM	5.92	1,717.74	10,169.02
3.3	TOPOGRAFIA FINAL	KM	5.92	1,717.74	10,169.02
4	**MOVIMIENTO DE TIERRAS**				**1,721,915.59**
4.1	LIMPIEZA Y DESBROCE DE MALEZA Y VEGETACION	M2	60,455.40	3.35	202,525.59
4.2	DESCOLMATACION DE CAJA HIDRAULICA DE DREN (Maquinaria)	M3	44,544.53	31.82	1,417,406.94
4.3	PERFILADO EN TALUD DE DREN	M2	27,414.80	3.72	101,983.06
	COSTO DIRECTO				**1,762,864.85**
	GASTOS GENERALES 10%				176,286.49
	UTILIDAD 10%				176,286.49
	SUB TOTAL				**2,115,437.83**
	IGV 18%				380,778.81
	TOTAL PRESUPUESTO				**2,496,216.64**

SON: DOS MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS DIECISEIS CON 64/100 SOLES

Fuente: Autógrafa de la Resolución Gerencial General Regional n.° 243-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR de 25 de mayo de 2026.

Hasta aquí, el CPC. Edinson Infante Ramírez, jefe de la Oficina de Logística y Servicios Auxiliares, con carta n.° 020-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR-ORA-OLSA-P de 25 de marzo de 2026, solicitó al proveedor SOLISURF CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS E.I.R.L identificado con RUC: 20604021295, la aceptación del servicio de ejecución de la ***Actividad de Emergencia El Correntoso.***

En respuesta el proveedor SOLISURF CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS E.I.R.L, mediante carta n.° 007-2026/SOLISURF EIRL de 26 de marzo de 2026, informa la aceptación del servicio de ejecución de la Actividad de Emergencia, e informó que, el servicio será realizado por consorcio denominado

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

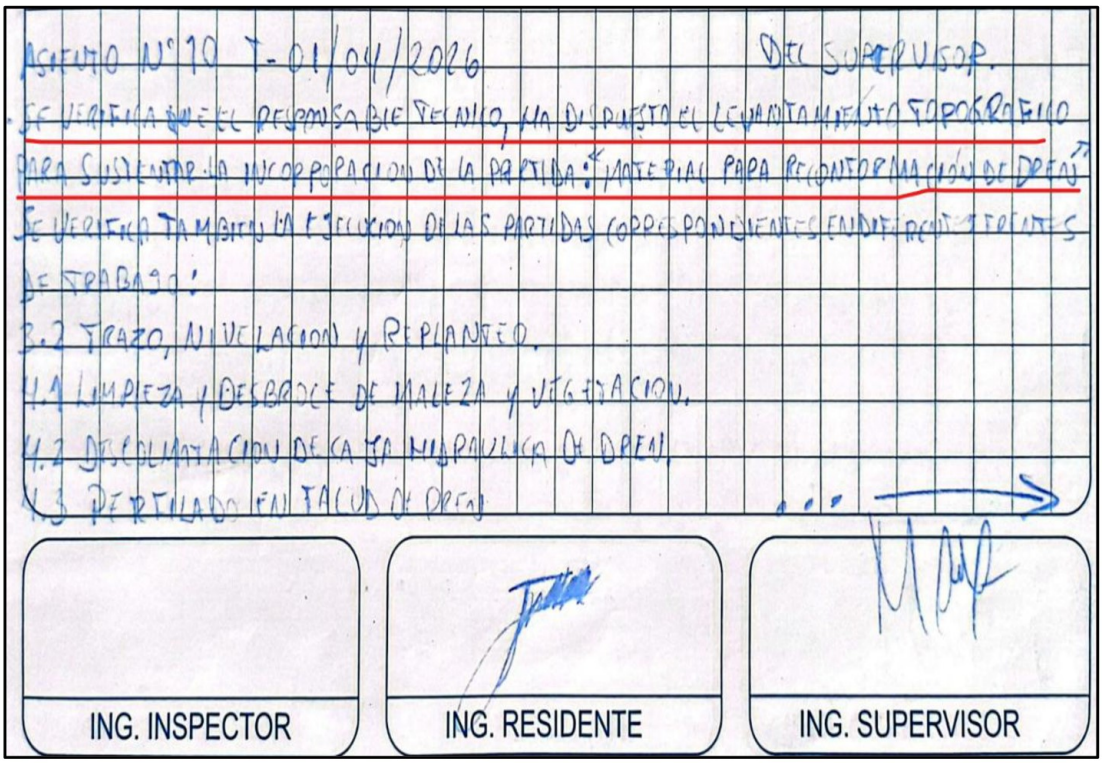
"**CONSORCIO CORRENTOSO**", integrado por las siguientes empresas y **siendo su representante común Solis Celis Carlos Javier, identificado con DNI: 00328451**:

Razón Social	RUC
Solisurf Construcciones y Servicios E.I.R.L.	20604021295
Pretell Saldaña Manuel Jesús – Persona Natural	10271678946

Bajo ese contexto, el 27 de marzo de 2026, en el lugar donde se ejecutó la Actividad de Emergencia El Correntoso, suscribieron el ***"ACTA DE INICIO DE EJECUCIÓN DEL SERVICIO"***, por parte del consorcio: El ingeniero Manuel Pretell Saldaño, responsable Técnico y Calos Javier Solis Celis, representante Común y por parte de la Entidad el ingeniero Víctor Puño Lecarnaqué, subgerente de Servicios Productivos y el ingeniero Julio Benites Hidalgo, gerente Regional de Desarrollo Económico.

Posteriormente, el 6 de abril del 2026, mediante el "**Acta de Modificación de Ficha Técnica del servicio**", suscrita por parte de la Entidad, por el ingeniero Julio Castillo Moscol, subgerente de Servicios Productivos, el ingeniero Fredy Infante Arcaya y el Arquitecto Francisco Pizarro Tapia, proyectistas de la Ficha Técnica de la Actividad de Emergencia El Correntoso; así como el ingeniero Milton Franco Mera Ordinola, supervisor ,y por parte del Consorcio Correntoso, el Sr. Carlos Javier Solís Celis, representante Común y el Ing. Manuel Jesús Pretell Saldaña, responsable Técnico. En dicha acta se acordó modificar la ficha técnica a consecuencia de las anotaciones de los Asientos n.ºs 07, 08, 09, 10, 11, 12, 13 y 14 del cuaderno de ocurrencias. Como muestra de ello, se muestra el siguiente asiento:

Imagen n.° 2
Registro de asiento



Fuente: Cuaderno de Ocurrencias de la Actividad de Emergencia El Correntoso.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Sobre el particular, mediante carta n.° 011-2026/SOLISURF E.I.R.L de fecha 4 de abril del 2026, el Consorcio Correntoso alcanzó al ingeniero supervisor Milton Franco Mera Ordinola, el informe técnico solicitando la incorporación de nuevas partidas; por su parte el supervisor, mediante carta n.° 003-2026/MFMO de fecha 5 de abril del 2026, alcanzó a la Subgerencia de Servicios Productivos de la Entidad, el informe técnico y la validación de la nueva Ficha Técnica definitiva.

Por su parte la Subgerencia de Servicios Productivos solicitó la atención y opinión técnica al ingeniero Fredy Infante Arcaya y al Arquitecto Francisco Pizarro Tapia, proyectistas de la ficha técnica, respecto a su reformulación propuesta por el Consorcio Correntoso.

Los proyectistas, mediante carta n.° 43-2026, validaron la reformulación de la ficha técnica y recomendaron seguir con el trámite correspondiente para su debida ejecución, asimismo con carta n.° 05-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR-GRDE-SGSP-SG de 6 abril 2026, la Subgerencia de Servicios Productivos, remitió la autorización del replanteo de la ficha técnica al supervisor.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

De la revisión, se advierte que la base legal citada por los proyectistas como sustento para la reformulación de la ficha técnica, fue lo dispuesto por el **Decreto Legislativo n.° 1252 que crea el Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones (Invierte.pe)** y su reglamento aprobado mediante Decreto Supremo n.° 284-2018-EF, que permite la actualización de inversiones cuando se evidencia variaciones en metrados, costos o condiciones físicas. Asimismo, en el marco de la Ley n.° 30225 Ley de Contrataciones del Estado y su reglamento aprobado por el Decreto Supremo n.° 344-2018-EF, la cual indica que corresponde la modificación de ficha técnica por omisiones no atribuibles a la ejecución.

Sin embargo, la Comisión de Control señala lo siguiente:

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

- La actividad de emergencia no fue ejecutada bajo los alcances del **Decreto Legislativo n.° 1252 que crea el Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones (Invierte.pe)** y su reglamento.

- Aunado a ello, **Ley n.° 30225 Ley de Contrataciones del Estado y su reglamento**, perdieron vigencia el 21 de abril de 2025, al haber sido derogada y reemplazada por la Nueva Ley General de Contrataciones Públicas (Ley n.° 32069).

En consecuencia, se realizó la reformulación de la ficha técnica, por lo que la Comisión de Control comparó y refleja los cambios según la siguiente imagen:

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Imagen n.° 3
Ficha técnica inicial y reformulada

PRESUPUESTO INICIAL

Item	Partida	Unidad	Metrado	P. Unit.	Parcial
1	TRABAJOS PROVICIONALES				3,191.70
1.1	OFICINA, ALMACÉN, CASETA DE GUARDIANÍA	M2	30.00	106.39	3,191.70
2	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO				3,737.80
2.1	EQUIPO DE PROTECCION PERSONAL (EPP)	GLB	1.00	2,622.80	2,622.80
2.2	RECURSOS ANTE EMERG. Y SALUD EN EL TRABAJO	GLB	1.00	1,115.00	1,115.00
3	TRABAJOS PRELIMINARES				34,689.00
3.1	MOVILIZ. Y DESMOVILIZ. DE EQUIPOS, MAQUINARIA	GLB	1.00	14,353.68	14,353.68
3.2	TRAZO, NIVEL Y REPLANTEO	KM	5.92	1,717.51	10,167.66
3.3	TOPOGRAFIA FINAL	KM	5.92	1,717.51	10,167.66
4	MOVIMIENTO DE TIERRAS				1,721,246.35
4.1	LIMPIEZA Y DESBROCE DE MALEZA Y VEGETACION	M2	60,455.40	3.73	225,498.64
4.2	DESCOLMATACION DE CAJA HIDRAULICA DE DREN	M3	44,544.53	31.16	1,388,007.55
4.3	PERFILADO EN TALUD DE DREN	M2	27,414.80	3.93	107,740.16
COSTO DIRECTO					1,762,864.85
GASTOS GENERALES 10%					176,286.49
UTILIDAD 10%					176,286.49
SUB TOTAL					2,115,437.83
IGV 18%					380,773.81
TOTAL PRESUPUESTO					2,496,216.64

SON: DOS MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL DOSCIENTOS DIECISEIS CON 64/100 SOLES

PRESUPUESTO DEFINITIVO

Item	Partida	Unidad	Metrado	P. Unit.	Parcial
01	TRABAJOS PROVISIONALES				31,594.40
01.01	TOPOGRAFIA INICIAL	M	5920.00	4.07	24,094.40
01.02	MOVILIZACION DE MAQUINARIAS Y, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	GLB	1.00	7,500.00	7,500.00
02	MOVIMIENTO DE TIERRAS				1,639,590.31
02.01	LIMPIEZA Y DESBROCE DE MALEZA Y VEGETACION	M2	60,455.40	0.84	50,782.54
02.02	DESCOLMATACION DE CAUCE DE DREN	M3	44,544.53	12.68	564,824.64
02.03	MATERIAL PARA RECONFORMACION DE BORDES DE DREN	m3	44,544.53	20.69	921,626.33
02.04	PERFILADO DE PATUD	M2	41,440.00	2.47	102,356.80
03	TRABAJOS FINALES				23,661.60
03.01	DESMOVILIZACIÓN DE MAQUINARIA, EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	M2	1.00	7500.00	7,500.00
03.02	TOPOGRAFIA FINAL	M3	5,920.00	2.73	16,161.60
COSTO DIRECTO					1,694,846.31
GASTOS GENERALES 10%					169,484.63
UTILIDAD 10%					169,484.63
SUB TOTAL					2,033,815.57
IGV 18%					366,086.80
TOTAL PRESUPUESTO					2,399,902.37

SON: DOS MILLONES TRES CIENTOS NOVENETA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS DOS CON 37/100 SOLES

Milton Franco Mora Ordinola
INGENIERO CIVIL
REG. CIP. 118200

Fuente: Expediente de nota de pago – n.° 3667.26.81.2606449 AÑO FISCAL 2026.

De la Comparativa de las metas se aprecia, que se ha eliminado 3 partidas en las metas iniciales y se han agregado 2 partidas a las metas de la ficha técnica modificada, de acuerdo al siguiente detalle:

Partidas Eliminadas: Partida 1.1. Oficina, Almacén y Caseta de Guardianía, **partida 2.1.** Equipo de Protección Personal (EPP) y la **partida 2.2.** Recursos Ante Emerg. y Salud en el Trabajo. Asimismo, dividen la **partida 3.1.** Movilización y desmovilización de equipos y Maquinaria, y crean la **partida 1.02.** Movilización de maquinaria, equipos y herramientas, y la **partida 03.01** Desmovilización de maquinaria, equipos y herramientas.

Partidas Agregadas: Agregan la **partida 2.03.** Material para reconformación de bordes de dren.

Ahora bien, respecto a la **partida 2.03. Material para reconformación de bordes de dren,** en la **carta n.° 43-2026**, el ingeniero Fredy Infante Arcaya y el Arquitecto Francisco Pizarro Tapia, proyectistas de la ficha técnica, mencionaron lo siguiente:

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

"(...)

4.1. La nueva partida propuesta modificada no altera el objetivo inicial del servicio, si no lo vincula mejorando el servicio respecto a la infraestructura hidráulica intervenida.

4.2. La Supervisión aplico reducción con adicional vinculante manteniendo el presupuesto base del presupuesto del servicio.

4.3. No se aplicó ninguna partida adicional que no este prevista en el presupuesto real del objeto de intervención.

(...)"

De lo anterior, la Comisión de Control advierte que, los proyectistas mencionan la aplicación de un adicional con deductivo vinculante, que, según la normativa de Contrataciones Públicas (Ley n.° 32069 y su reglamento), se refiere estrictamente a un "presupuesto deductivo vinculado" a la aprobación de un adicional. Asimismo, se evidencia que no existe una relación ni vinculación entre las partidas agregadas y las eliminadas.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Adicionalmente, el Reglamento de la Ley N.° 32069 Ley de Contrataciones Públicas, en su artículo **103. Ejecución contractual en procedimientos de selección no competitivos**, indica en su punto **b) No procede la aprobación de adicionales en los contratos derivados de las causales previstas en los literales b) y c) del numeral 55.1 del artículo 55 de la Ley** (literal b) que corresponde ante la ocurrencia o inminencia de ocurrencia de una situación de emergencia y literal c) ante una situación de desabastecimiento que afecte o impida el funcionamiento de la entidad contratante o el cumplimiento de sus funciones).

También resulta necesario mencionar que, la modalidad de pago establecida en el contrato corresponde a Precios Unitarios, sin embargo, de acuerdo con lo observado en la Imagen n.° 3, se evidencia que los precios unitarios de las partidas fueron modificados.

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

<u>De la ejecución de la partida 2.03. Material para reconformación de bordes de dren.</u>

De la inspección física realizada por la Comisión de Control al cauce del Dren Correntoso, en el sector Aliviadero, desde el distrito de San Jacinto hasta el distrito de Corrales, en la provincia y departamento de Tumbes, el 14 y 15 de setiembre de 2026, de la cual se dejó constancia en el Acta de Inspección Física n.° 001-2026-CG/OCI5353-014-SCV suscrita el 15 de setiembre de 2026 por miembros de la Comisión de Control y el ingeniero Fredy Infante Arcaya, quien fue designado para el acompañamiento; se advierte que durante la verificación in situ, respecto a la partida **02.03 Material para reconformación de bordes de dren**, se evidencian tramos con plantaciones de plátano y demás vegetación de tallo alto.

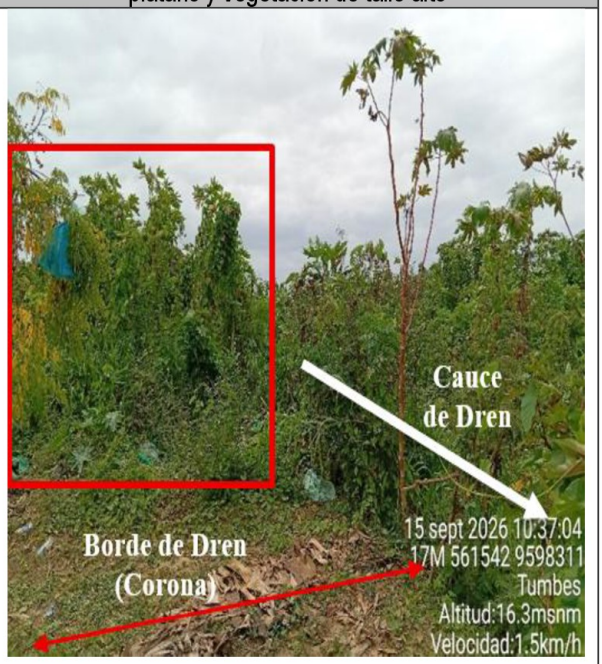
Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Así también, se advierte que el borde preexistente del dren, no coincide con las medidas consignadas en las secciones de los planos de replanteo en las progresivas identificadas, es decir, la progresiva 0+500 hasta la progresiva 0+680; la progresiva 0+700 hasta la progresiva 0+800 y la progresiva 0+980 hasta la progresiva 1+280. De lo anterior, se cuestiona la ejecución de la partida **02.03 Material para reconformación de bordes de dren en** 580 metros aproximadamente; lo cual se detalla a continuación:

<u>Secciones de los planos de replanteo, Progresiva 0+500 hasta la Progresiva 0+680 (180 metros aproximadamente).</u>

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Consta en el Acta de Inspección Física n.° 001-2026-CG/OCI5353-014-SCV, la evidencia de que en el talud del dren (margen derecha) se encuentra lleno de maleza y plantas con alturas variables entre 1.0 y 3.0 metros (vegetación de tallo alto), asimismo, se observa una plantación de plátanos en la zona del borde del Dren con alturas superiores a los 2.0 metros, misma que inicia en la progresiva 0+500 y finaliza en la progresiva 0+680, aproximadamente. Tal como se muestra a continuación:

Imagen n.° 4 Progresivas 0+500 (planos de replanteo) - Visualización borde del dren (margen derecha), Inicio de plantación de plátano	**Imagen n.° 5** Progresiva 0+680 (planos de replanteo) – Visualización borde del dren (margen derecha) Final de plantación de plátano y vegetación de tallo alto
	
Fuente: Acta de Inspección Física n.° 001-2026-CG/OCI5353-014-SCV, suscrita el 15 de setiembre de 2026.	**Fuente:** Acta de Inspección Física n.° 001-2026-CG/OCI5353-014-SCV, suscrita el 15 de setiembre de 2026.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Ahora bien, del análisis realizado a la información que alcanzó la Entidad, se constató incompatibilidad entre la realidad en campo y los planos de replanteo[1]; evidenciándose que la partida **02.03 Material para reconformación de bordes de dren** en las progresivas señaladas **no fue ejecutada.**

En línea con lo anterior, la Comisión de Control constató que la escala indicada en el **plano (Esc. 1:100)** presenta una discrepancia con las dimensiones reales del dibujo. Tras la verificación física con el escalímetro, se determinó que la escala real y exacta corresponde a **1:125.**

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Aunado a ello, la Comisión de Control advierte que en los planos de replanteo se consigna la reconformación de bordes de dren con material propio en un ancho de 5.0 metros, tal como se muestra en las siguientes imágenes:

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

[1] Los planos de replanteo fueron alcanzados por la Oficina de Tesorería, mediante oficio n.° 0073-2026/GOBIERNO REGIONAL TUMBES-ORA-OT, recibido por el Órgano de Control Institucional el 22 de julio de 2026.

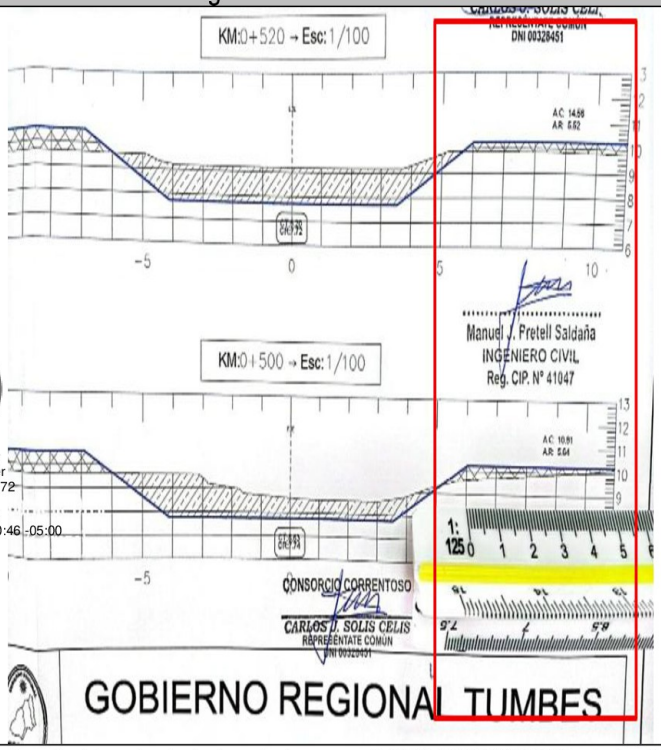
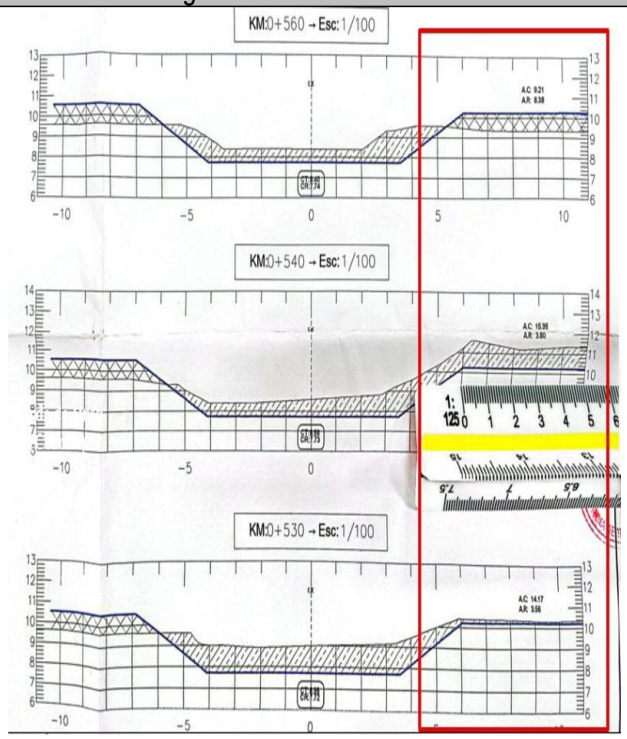
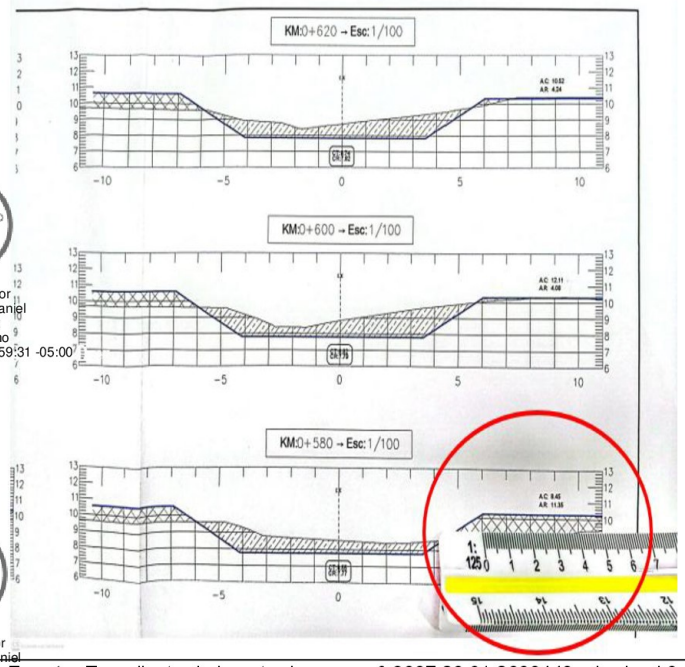
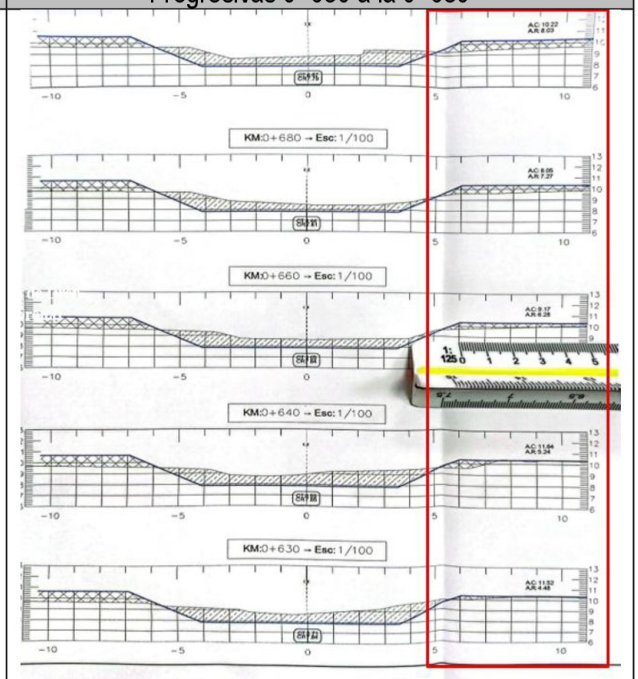
Imagen n.° 6 Progresivas 0+500 a la 0+520	Imagen n.° 7 Progresivas 0+530 a la 0+560
	
Fuente: Expediente de la nota de pago n.° 3667.26.81.2606449, girada el 8 de julio de 2026.	**Fuente:** Expediente de la nota de pago n.° 3667.26.81.2606449, girada el 8 de julio de 2026.

Imagen n.° 8 Progresivas 0+580 a la 0+620	Imagen n.° 9 Progresivas 0+630 a la 0+680
	
Fuente: Expediente de la nota de pago n.° 3667.26.81.2606449, girada el 8 de julio de 2026.	**Fuente:** Expediente de la nota de pago n.° 3667.26.81.2606449, girada el 8 de julio de 2026.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:46 -05:00

Sin embargo, la inspección física en campo reveló una condición distinta entre la progresiva 0+500 y la progresiva 0+680 **(observar imágenes n.os 4 y 5)**, sector del dren donde el talud (margen derecha) se encuentra lleno de maleza y plantas con alturas variables entre 1.0 y 3.0 metros (vegetación de tallo alto), asimismo, se observa una plantación de plátanos en el borde del Dren, que de haberse ejecutado la partida ***02.03 Material para reconformación de bordes de dren***, en estas progresivas, dichas plantaciones no se hubiesen visualizado a la fecha de la inspección física.

Secciones de los planos de replanteo, Progresiva 0+700 hasta la Progresiva 0+800 (100 metros aproximadamente).

También consta en el Acta de Inspección Física n.° 001-2026-CG/OCI5353-014-SCV[2], la existencia de otra plantación de plátanos en la zona del borde del dren con alturas superiores a los 2.0 metros, misma que inicia en la progresiva 0+700 y finaliza en la progresiva 0+800, aproximadamente. Además, se evidencia que dicha zona se encuentra lleno de maleza y plantas con alturas variables entre 1.0 y 3.0 metros. Se adjunta la evidencia:

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Imagen n.° 10 Progresivas 0+700 (planos de replanteo) - Visualización borde del dren (margen derecha), inicio de plantación de plátano	**Imagen n.° 11** Progresiva 0+800 (planos de replanteo) – Visualización borde del dren (margen derecha) final de plantación de plátano
	
Fuente: Acta de Inspección Física n.° 001-2026-CG/OCI5353-014-SCV, suscrita el 15 de setiembre de 2026.	**Fuente:** Acta de Inspección Física n.° 001-2026-CG/OCI5353-014-SCV, suscrita el 15 de setiembre de 2026.

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

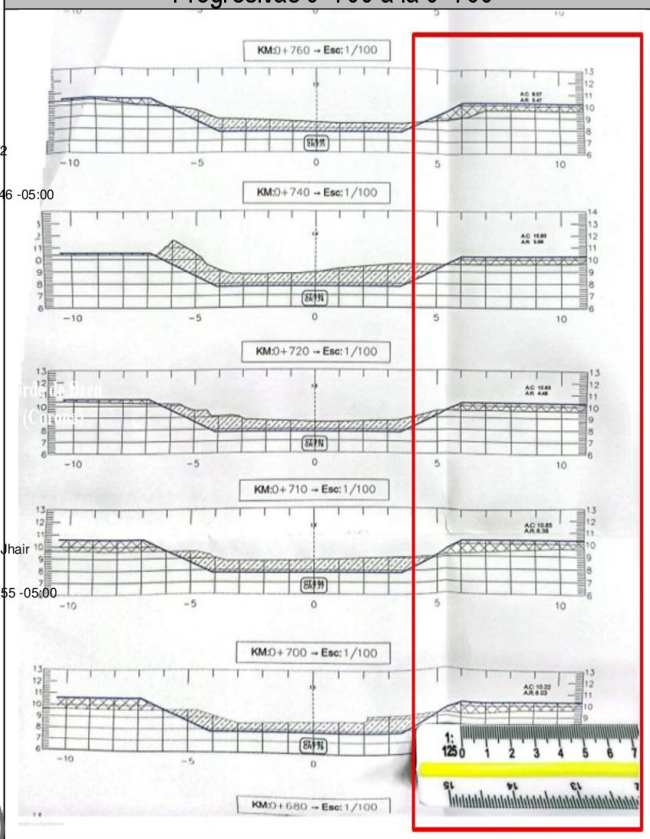
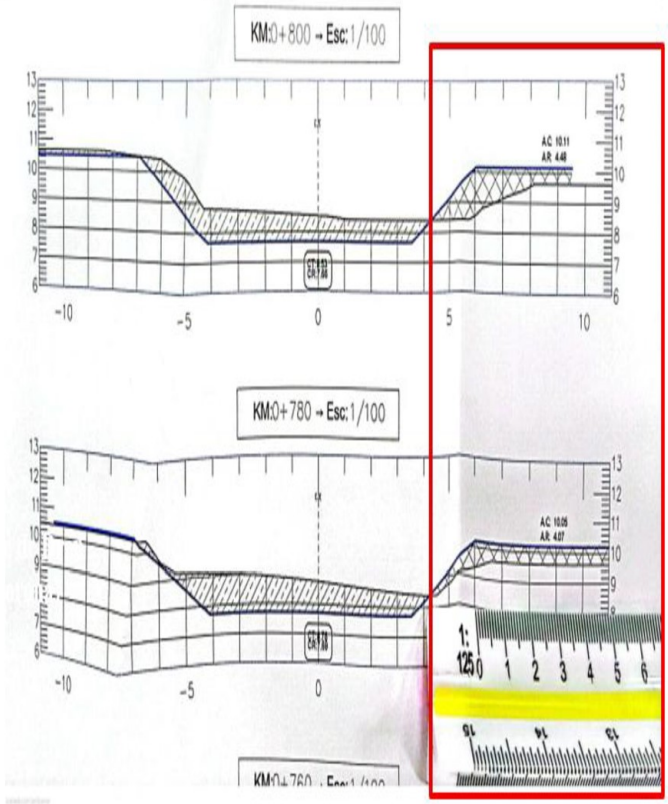
Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

[2] Suscrita el 15 de setiembre de 2026 por miembros de la Comisión de Control y el ingeniero Fredy Infante Arcaya, quien fue designado para el acompañamiento.

Tras la revisión y análisis a la información que alcanzó la Entidad[3], se constató incompatibilidad entre la realidad en campo y los planos de replanteo; concluyendo que la partida ***02.03 Material para reconformación de bordes de dren,*** no fue ejecutada en las progresivas señaladas.

Teniendo en cuenta que la Comisión de Control constató que la escala indicada en el **plano (Esc. 1:100)** y presentaba discrepancia con las dimensiones reales del dibujo, y determinó la escala real y exacta siendo esta correspondiente a **1:125**, se verificó los planos de replanteo, en los cuales se consigna la reconformación de bordes de dren con material propio en un ancho de hasta 5.0 metros, tal como se muestra:

Imagen n.° 12 Progresivas 0+700 a la 0+760	**Imagen n.° 13** Progresivas 0+780 a la 0+800
	
Fuente: Expediente de la nota de pago n.° 3667.26.81.2606449, girada el 8 de julio de 2026.	**Fuente:** Expediente de la nota de pago n.° 3667.26.81.2606449, girada el 8 de julio de 2026.

No obstante, lo evidenciado durante la inspección física al dren entre la progresiva 0+700 y la progresiva 0+800 **(observar imágenes n.os 10 y 11)**, permite concluir que la partida ***02.03 Material para reconformación de bordes de dren*** no se ha ejecutado en este tramo, toda vez, que a la fecha de dicha inspección se observó la plantación de plátanos en el borde del Dren, maleza y plantas con alturas variables entre 1.0 y 3.0 metros.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

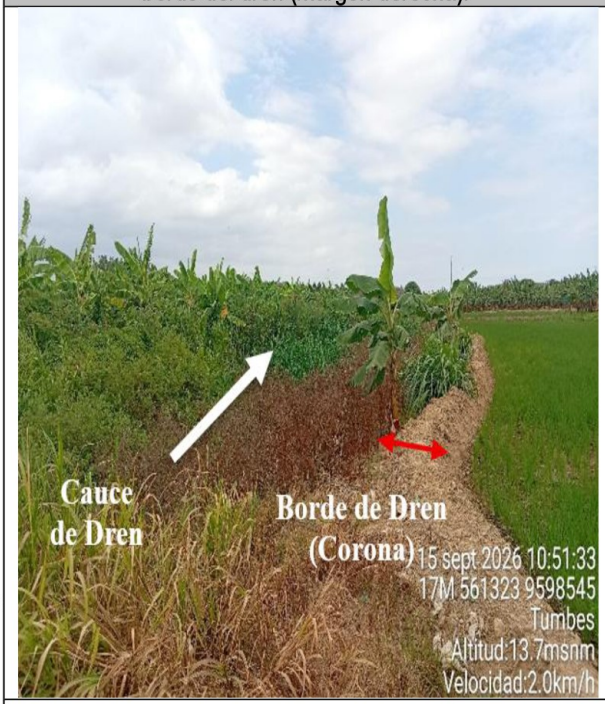
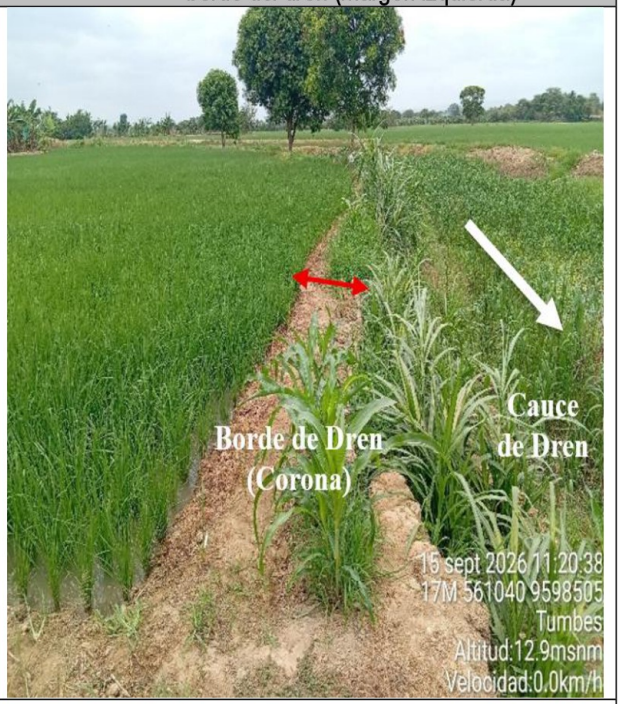
Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

[3] Haciendo referencia a las notas de pago y sus expedientes, donde obran los planos de replanteo.

Secciones de los planos de replanteo, Progresiva 0+980 hasta la Progresiva 1+280 (300 metros aproximadamente)

Asimismo, consta en el Acta de Inspección Física n.° 001-2026-CG/OCI5353-014-SCV, que entre la progresiva 0+980 y la progresiva 1+280, se observó que la zona del borde del Dren tiene un ancho mínimo que funciona como división con la parcela de arroz. Este espacio es estrecho, permitiendo únicamente el acceso peatonal de una persona a la vez. A continuación, la evidencia en las siguientes imágenes:

Imagen n.° 14 Progresivas 0+980 (planos de replanteo) - Visualización borde del dren (margen derecha).	**Imagen n.° 15** Progresiva 1+280 (planos de replanteo) – Visualización borde del dren (margen izquierda)
	
Fuente: Acta de Inspección Física n.° 001-2026-CG/OCI5353-014-SCV, suscrita el 15 de setiembre de 2026.	**Fuente:** Acta de Inspección Física n.° 001-2026-CG/OCI5353-014-SCV, suscrita el 15 de setiembre de 2026.

Ahora bien, de la revisión a la documentación que alcanzó la Entidad, se advierte una incongruencia entre la realidad en campo y los planos de replanteo, evidenciándose que la partida ***02.03 Material para reconformación de bordes de dren***, **no fue ejecutada en estos sectores**.

En línea con anterior, y considerando que la escala real y exacta en el plano (Esc. 1:100) corresponde a 1:125, se puede observar que en los planos de replanteo se consigna la reconformación de bordes de dren con material propio de **3.5 metros de ancho** de la progresiva 0+980 hasta la progresiva 1+100 (imágenes 13 y 14) y de **4.5 metros de ancho de** la progresiva 1+100 hasta la progresiva 1+280 (imágenes 15 y 16), tal como se muestra:

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

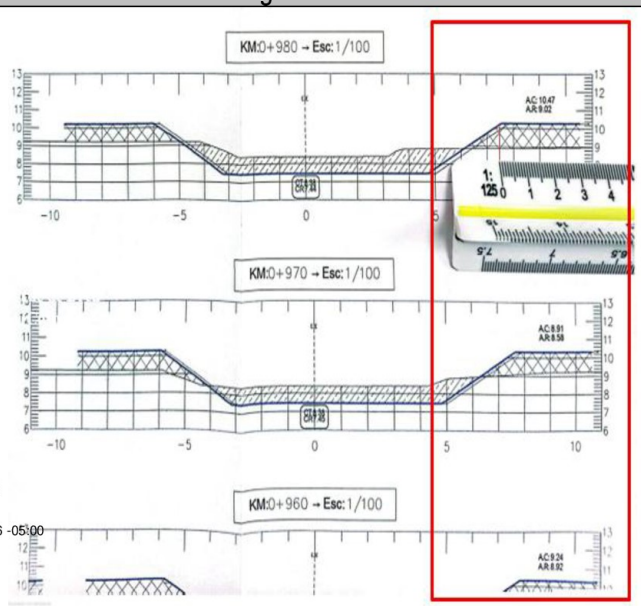
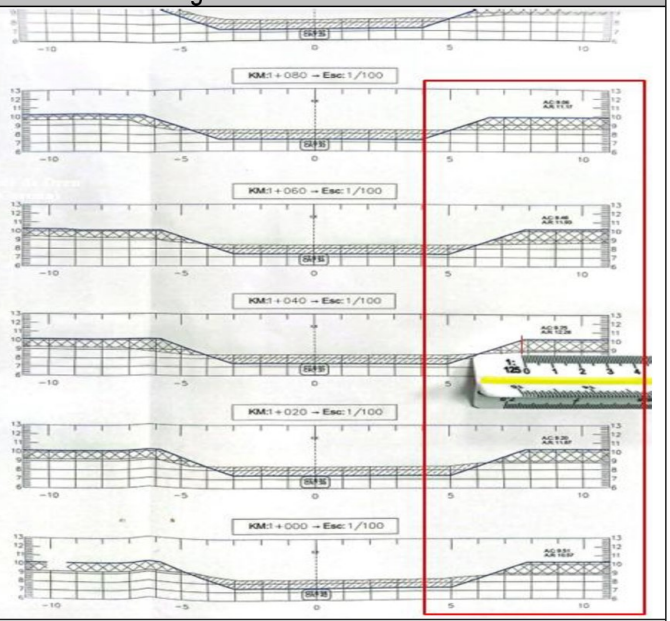
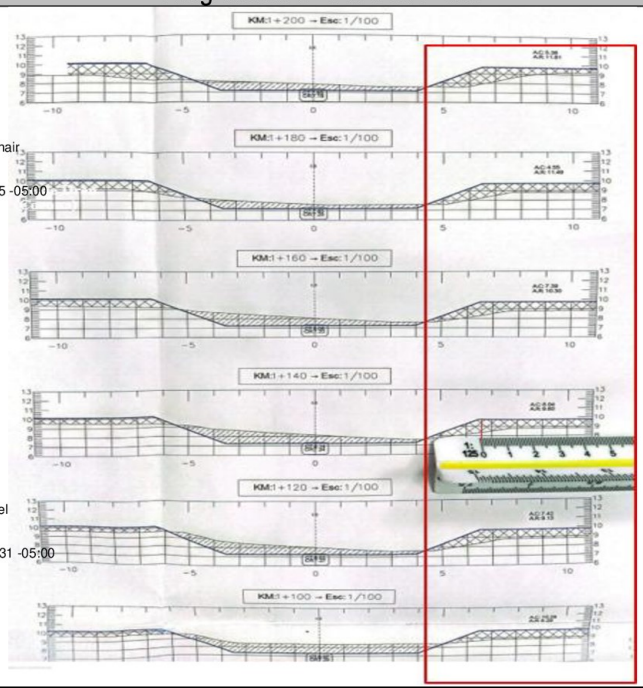
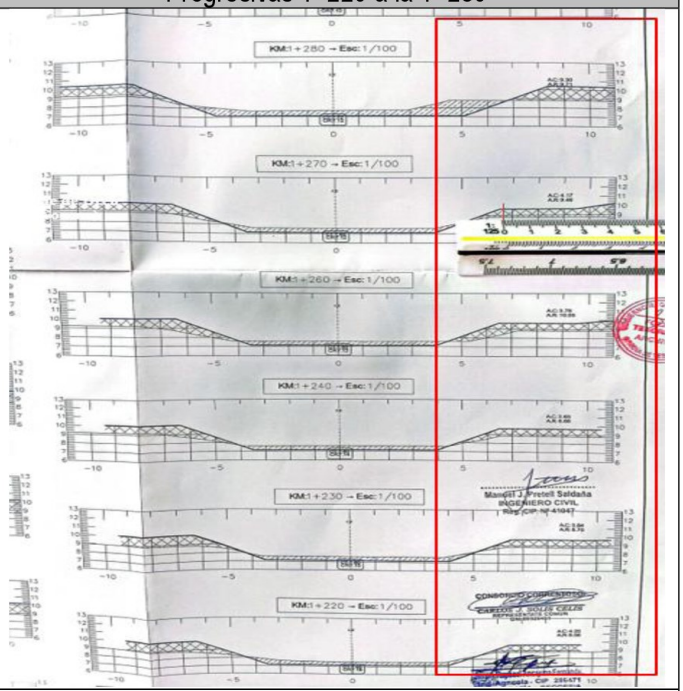
Imagen n.° 16 Progresivas 0+980	Imagen n.° 17 Progresivas 1+000 a la 1+100
	
Fuente: Expediente de la nota de pago n.° 3667.26.81.2606449, girada el 8 de julio de 2026.	**Fuente:** Expediente de la nota de pago n.° 3667.26.81.2606449, girada el 8 de julio de 2026.

Imagen n.° 18 Progresivas 1+120 a la 1+200	Imagen n.° 19 Progresivas 1+220 a la 1+280
	
Fuente: Expediente de la nota de pago n.° 3667.26.81.2606449, girada el 8 de julio de 2026.	**Fuente:** Expediente de la nota de pago n.° 3667.26.81.2606449, girada el 8 de julio de 2026.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

No obstante, lo evidenciado durante la inspección física al dren entre la progresiva 0+980 y la progresiva 1+280 **(observar imágenes n.os 14 y 15)**, permite concluir que la partida **02.03 Material para reconformación de bordes de dren no se ha ejecutado en este tramo**, toda vez, que el borde que

se observa corresponde al límite del área agrícola de sembrío de arroz con el dren, sin borde pre existente que reconformar.

La situación antes expuesta, contradice directamente la documentación técnica presentada por el contratista a la Entidad, en su valorización única, mediante carta n.° 022-2026-Consorcio CORRENTOSO, de 15 de junio de 2026. Es de precisar que esta valorización única, recibió la conformidad por parte del ingeniero Milton Franco Mera Ordinola, supervisor, mediante carta n.° 012-2026/MFMO y posteriormente conformidad por parte del ingeniero Julio César Castillo Moscol, subgerente de Servicios Productivos, mediante informe n.° 814-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR-GRDE-SGSP-SG de 1 de julio de 2026, el cual fue remitido al ingeniero Julio César Benites Hidalgo, gerente Regional de Desarrollo Económico. Por su parte, este último funcionario, con memorando n.° 1201-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR-GRDE-GR, remite la documentación a la Oficina de Administración y solicita trámite de pago del Servicio.

Finalmente se advierte que, a pesar de modificar la ficha técnica de la Actividad de Emergencia El Correntoso, sin sustento técnico y no haber ejecutado en su totalidad la partida agregada indebidamente **02.03 Material para reconformación de bordes de dren**, la Entidad pagó el servicio sin deducciones pese a no haber ejecutado la partida en su totalidad. Las notas de pago se detallan a continuación:

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Cuadro n.° 7
Notas de pago

Nota de pago	RUC	Proveedor	Fecha	Monto S/
3667.26.81.2606480	20604021295	Solisurf Construcciones y Servicios E.I.R.L.	08/07/2026	285031.00
3667.26.81.2606452	20604021295	Solisurf Construcciones y Servicios E.I.R.L.	08/07/2026	420000.00
3667.26.81.2606450	20604021295	Solisurf Construcciones y Servicios E.I.R.L.	08/07/2026	420000.00
3667.26.81.2606451	20604021295	Solisurf Construcciones y Servicios E.I.R.L.	08/07/2026	420000.00
3667.26.81.2606449	20604021295	Solisurf Construcciones y Servicios E.I.R.L.	08/07/2026	420000.00
3667.26.81.2606448	20604021295	Solisurf Construcciones y Servicios E.I.R.L.	08/07/2026	410229.14
Total pagado				2 375 260,14

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Fuente: Formato A de gastos del SIAF.

Los hechos anteriormente descritos, se regulan por la siguiente normativa:

- **Ley N.° 32069, Ley General de Contrataciones Públicas**, publicada el 24 de junio de 2024 y modificatorias.

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

> *"(...)*
> ***Artículo 5. Principios rectores de la contratación pública***
> *5.1. Las contrataciones públicas, con independencia de su régimen legal, se rigen bajo los siguientes principios:*
> *(...)*
> *b) **Eficacia y eficiencia**: las entidades contratantes actúan de forma eficaz y eficiente para lograr el cumplimiento de los fines públicos, priorizando estos por encima de formalidades no esenciales para sus objetivos. La aplicación de estos principios garantiza la calidad técnica de los expedientes técnicos, especificaciones técnicas y términos de referencia, así como la ejecución contractual. Los procesos, procedimientos, contratos, programas, sistemas y trámites son revisados y evaluados de forma periódica a fin de identificar y retirar aquellos que no son racionales o proporcionales para optimizar de forma permanente el proceso de contratación pública.*
> *c) **Valor por dinero:** las entidades contratantes maximizan el valor de lo que obtienen en cada contratación, en términos de eficiencia, eficacia y economía, lo cual implica que se contrate a quien asegure el cumplimiento de la finalidad pública de la contratación, considerando la calidad, la sostenibilidad de la oferta y la evaluación de los costos y plazos, entre otros aspectos vinculados a la naturaleza de lo que se contrate, y que no procure únicamente el menor precio.*

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

(…)

Artículo 26. Responsabilidades en el proceso de contratación

26.1. La organización, elaboración de la documentación y conducción del proceso de contratación, el cual incluye la ejecución del contrato hasta su conclusión, así como la adopción de decisiones discrecionales cuando correspondan, son responsabilidad de los funcionarios y servidores de la entidad contratante con independencia del régimen jurídico de su vínculo, habiendo priorizado los principios de publicidad y valor por dinero, así como los enfoques de la ley que cautelan la efectividad de los resultados de las decisiones adoptadas.

26.2. La determinación de las responsabilidades en el proceso de contratación pública se realiza de acuerdo con el régimen jurídico que vincule a las personas, señaladas en el párrafo precedente, con la entidad contratante.

(…)

Artículo 62. Supervisión de la ejecución contractual

62.1. Cuando la supervisión sea contratada con terceros, el plazo inicial del contrato debe estar vinculado al del contrato de la prestación por supervisar y debe comprender, como mínimo, hasta la recepción de la obra o la conclusión del servicio.

62.2. Durante el periodo de supervisión, el inspector o el supervisor deben informar a la entidad contratante sobre todos los actos que puedan poner en riesgo la correcta ejecución y culminación de la obra o del servicio, bajo responsabilidad.

(…)

62.6. El supervisor o inspector son responsables administrativa, civil o penalmente por los hechos de su autoría o acciones de inducción al error conforme a la normativa de la materia.

(…)

62.6. El supervisor o inspector son responsables administrativa, civil o penalmente por los hechos de su autoría o acciones de inducción al error conforme a la normativa de la materia.

(…)

Artículo 67.- Pagos

67.2 Las entidades contratantes realizan el pago al contratista de forma oportuna luego de haberse verificado la correcta ejecución de las prestaciones y de haberse cumplido los procedimientos establecidos en el reglamento y los contratos. Se pueden contemplar pagos a cuenta.

(…)

Artículo 69. Responsabilidades relacionadas con la ejecución contractual

69.1. La entidad contratante y el contratista son responsables de ejecutar correcta y oportunamente la totalidad de las obligaciones asumidas en el contrato. Para ello, deben realizar todas las acciones a su alcance, empleando la debida diligencia, orientadas al logro de los resultados acordados.

(...)".

el subrayado es agregado

- **Reglamento de la Ley N.° 32069, Ley General de Contrataciones Públicas, aprobado por Decreto Supremo N.° 009-2025-EF**, publicado el 22 de enero de 2025 y modificatorias.

"(...)

ANEXO I. DEFINICIONES

***64. Precios unitarios**: modalidad de pago aplicable cuando no puede conocerse con exactitud o precisión las cantidades o magnitudes requeridas. El postor formula su oferta proponiendo precios unitarios en función al requerimiento y se valorizan con relación a su ejecución real, durante un determinado plazo de ejecución.*

(…)

Artículo 103. Ejecución contractual en procedimientos de selección no competitivos

(…)

*b) No procede la aprobación de **prestaciones** adicionales en los contratos derivados de las causales previstas en los literales b) y c) del numeral 55.1 del artículo 55 de la Ley, **salvo que el objeto del contrato sea la ejecución de una obra en el marco de una situación de emergencia**. En caso se requieran prestaciones adicionales, se aprueba su contratación mediante un **nuevo** procedimiento de selección no competitivo, **únicamente cuando** persista el supuesto **correspondiente.**"*

(…)

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Artículo 144. Recepción y conformidad de bienes y servicios
144.1. El área usuaria es responsable de brindar la conformidad, para lo cual verifica el cumplimiento de las especificaciones técnicas o términos de referencia. En el caso de bienes, realiza el respectivo control de calidad, de haberse establecido en el requerimiento.
(…)
144.4. De existir observaciones, la DEC las comunica al contratista, indicando claramente el sentido de estas, otorgándole un plazo para subsanar dependiendo de la complejidad o sofisticación de las subsanaciones a realizar. El plazo de subsanación no debe ser mayor del 30% del plazo del entregable correspondiente. Subsanadas las observaciones dentro del plazo otorgado, no corresponde la aplicación de penalidades.
(…)
144.8. Este procedimiento no resulta aplicable cuando los bienes, servicios y/o consultorías manifiestamente no cumplan con las características y condiciones ofrecidas, en cuyo caso la entidad contratante no efectúa la recepción o no otorga la conformidad, según corresponda, debiendo considerarse como no ejecutada la prestación, aplicándose la penalidad que corresponda por cada día de atraso.
144.9. La recepción conforme de la entidad contratante no obsta su derecho a reclamar posteriormente por defectos o vicios ocultos, de acuerdo con lo dispuesto en el literal c) del numeral 69.2 del artículo 69 de la Ley.
(...)".
el subrayado es agregado

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

- **CONTRATO DE SERVICIOS EN GENERAL N° 004-2026/GOB.REG.TUMBES-GRI-GR. PROCEDIMIENTO DE SELECCIÓN NO COMPETITIVO N° 004-2026-GRT-DEC-1 (Primera Convocatoria)**, suscrito el 9 de junio de 2026.

"(...)
CLÁUSULA SEXTA: PARTES INTEGRANTES DEL CONTRATO
El presente contrato está conformado por las bases integradas, la oferta ganadora, así como los documentos derivados del procedimiento de selección que establezcan obligaciones para las partes, incluyendo las modificaciones contractuales y adendas aprobadas por la entidad contratante, de ser el caso.
(…)
CLÁUSULA OCTAVA: CONFORMIDAD DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO
La conformidad de la prestación del servicio se regula por lo dispuesto en el artículo 144 del Reglamento de la Ley N° 32069, Ley General de Contrataciones Públicas, aprobado mediante Decreto Supremo N° 009-2025. La conformidad es otorgada por la SUBGERENCIA DE SERVICIOS PRODUCTIVOS, en el plazo máximo de 07 días calendario computados desde el día siguiente de producida la recepción.

De existir observaciones, LA ENTIDAD CONTRATANTE las comunica al CONTRATISTA, indicando claramente el sentido de estas, otorgándole un plazo para subsanar dependiendo de la complejidad o sofisticación de las subsanaciones a realizar. El plazo de subsanación no debe ser mayor del 30% del plazo del entregable correspondiente. Subsanadas las observaciones dentro del plazo otorgado, no corresponde la aplicación de penalidades.
(…)
Este procedimiento no resulta aplicable cuando los bienes, servicios y/o consultorías manifiestamente no cumplan con las características y condiciones ofrecidas, en cuyo caso la entidad contratante no efectúa la recepción o no otorga la conformidad, según corresponda, debiendo considerarse como no ejecutada la prestación, aplicándose la penalidad que corresponda por cada día de atraso.
(...)".
el subrayado es agregado

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

La situación expuesta genera riesgos de perjuicio de recursos, y constituye transgresión a la normativa de contrataciones públicas.

2. EJECUCIÓN Y VALORIZACIÓN DE LA PARTIDA DE LIMPIEZA Y DESBROCE SOBRE LAS MISMAS ÁREAS DE INTERVENCIÓN DEL CORTE DE TERRENO Y DESCOLMATACIÓN EN EL DREN JOTA, GENERÁNDOSE UN PAGO DUPLICADO POR UNA MISMA LABOR; Y, POR ENDE, LA AFECTACIÓN A LOS RECURSOS DE LA ENTIDAD.

De la revisión selectiva efectuada a la Ficha Técnica Modificada para la ejecución del servicio ***"Limpieza y descolmatación del cauce del dren Jota-sector La Jota, distrito de Corrales, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes"***, se advierte que esta incluye las partidas de *"4.01 Limpieza y Desbroce de Maleza y Vegetación"*, *"4.03 Corte de Terreno para Conformación de Acceso"* y *"4.04 Descolmatación de Caja Hidráulica de Dren"*, las cuales incluyen el retiro de material en las áreas que corresponden a cada una de las partidas conforme establecen las especificaciones técnicas, precisando lo siguiente:

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

"(...)
"04.00. MOVIMIENTO DE TIERRAS
04.01. LIMPIEZA Y DESBROCE DE MALEZA Y VEGETACIÓN

DESCRIPCIÓN
Esta partida consiste en efectuar algunas o todas las operaciones siguientes: ***cortar, desenraizar, quemar y retirar de los sitios de intervención, los árboles, arbustos, hierbas o cualquier vegetación comprendida dentro de las áreas a intervenir que sea indicados en los planos o que ordenen desbrozar el responsable técnico.*** *Estas operaciones pueden ser efectuadas indistintamente a mano o mediante el empleo de equipos mecánicos. Toda la materia vegetal proveniente del desbroce deberá colocarse fuera de las zonas destinadas a la construcción en los sitios donde señale el responsable técnico. Las operaciones de desbroce deberán efectuarse invariablemente en forma previa a los trabajos de construcción. con la participación necesaria para no entorpecer el desarrollo de éstas.*
(…)
04.03. CORTE DE TERRENO PARA CONFORMACIÓN DE ACCESO
DESCRIPCIÓN
La partida comprende el corte de terreno para la conformación de acceso mediante el uso de equipo pesado y la ejecución de las operaciones necesarias para el corte de terreno, realizando el ***retiro de material que se encuentra paralelo a la corona del dren donde es necesario la conformación del acceso para el recorrido de la maquinaria pesada.*** *El mencionado trabajo se realizará con Excavadora sobre Orugas.*
(…)
04.04. DESCOLMATACIÓN DE LA CAJA HIDRAULICA DE DREN (Maquinaria)
DESCRIPCIÓN
La partida comprende el suministro de la mano de obra, equipo pesado y la ejecución de las operaciones necesarias para la Limpieza y Descolmatación de la caja hidráulica, realizando el ***retiro de sedimentos, vegetación y otros materiales que se encuentren dentro de la misma que impida el correcto flujo del caudal,*** *teniendo en cuenta según las características geométricas contempladas en los planos. El mencionado trabajo se realizará con Excavadora sobre Orugas.*
(...)"
El subrayado y énfasis es agregado

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Al respecto, del análisis efectuado al presupuesto de la Ficha Técnica Modificada, el presupuesto para su ejecución comprende las siguientes partidas:

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Imagen n.° 20
Presupuesto de la ficha técnica

S10 Página

Presupuesto

Presupuesto	1101001	LIMPIEZA Y DESCOLMATACION DEL CAUCE DEL DREN JOTA-SECTOR LA JOTA, DISTRITO DE CORRALES, PROVINCIA DE TUMBES, DEPARTAMENTO DE TUMBES
Subpresupuest	001	LIMPIEZA Y DESCOLMATACION DEL CAUCE DEL DREN JOTA-SECTOR LA JOTA, DISTRITO DE CORRALES, PROVINCIA DE TUMBES, DEPARTAMENTO DE TUMBES
Cliente	S10 S.A.C.	Costo al 08/06/2026
Lugar	TUMBES - TUMBES - CORRALES	

Item	Descripción	Und.	Metrado	Precio S/.	Parcial S/.
01	TRABAJOS PROVISIONALES				3,191.70
01.01	OFICINA, ALMACEN, CASETA DE GUARDIANIA	m2	30.00	106.39	3,191.70
02	SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO				3,822.80
02.01	EQUIPOS DE PROTECCION PERSONAL (EPP)	glb	1.00	2,622.80	2,622.80
02.02	RECURSOS PARA PROPUESTA ANTE EMERGENCIA Y SALUD EN EL TRABAJO	glb	1.00	1,200.00	1,200.00
03	TRABAJOS PRELIMINARES				15,435.02
03.01	MOVILIZACION Y DESMOVILIZACION DE EQUIPOS , MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	glb	1.00	12,000.00	12,000.00
03.02	TRAZO, NIVEL Y REPLANTEO	km	1.00	1,717.51	1,717.51
03.03	TOPOGRAFIA FINAL	km	1.00	1,717.51	1,717.51
04	MOVIMIENTO DE TIERRAS				893,132.79
04.01	LIMPIEZA Y DESBROCE DE MALEZA Y VEGETACION	m2	24,642.60	5.75	141,694.95
04.02	LIMPIEZA DEL TERRENO MANUAL	m2	9,095.40	5.11	46,477.49
04.03	CORTE DE TERRENO PARA CONFORMACION DE ACCESO	m3	2,020.78	14.13	28,553.62
04.04	DESCOLMATACION DE CAJA HIDRAHULICA DE DREN	m3	21,619.52	14.13	305,483.82
04.05	PERFILADO EN TALUD DE DREN	m2	16,216.79	4.81	78,002.76
04.06	PERFILADO MANUAL EN TALUD DE DREN	m2	9,009.33	2.43	21,892.67
04.07	ACARREO MANUAL DE MATERIAL EXCEDENTE	m3	181.91	35.62	6,479.63
04.08	ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE DM=5km	m3	24,315.06	10.88	264,547.85
	COSTO DIRECTO				915,582.31
	GASTOS GENERALES				91,558.23
	UTILIDAD 10%				91,558.23
	SUBTOTAL				1,098,698.77
	IGV 10%				197,765.78
	PRESUPUESTO REFERENCIAL				1,296,464.55

SON : UN MILLON DOSCIENTOS NOVENTISEIS MIL CUATROCIENTOS SESENTICUATRO Y 55/100 NUEVOS SOLES

Fuente: Ficha Técnica Modificada para la ejecución del servicio *"limpieza y descolmatación del cauce del dren Jota-sector La Jota, distrito de Corrales, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes"*.
Elaborado por: Comisión de Control.

Ahora bien, de la revisión de la planilla de metrados efectuada con el fin de contrastar las áreas de intervención descritas en los párrafos precedentes, se advierte que la totalidad de la *partida **"04.01 Limpieza y Desbroce de Maleza y Vegetación"*** ha sido proyectada y ejecutada sobre las mismas áreas correspondientes a las partidas ***"04.03 Corte de Terreno para Conformación de Acceso"*** y ***"04.04 Descolmatación de Caja Hidráulica de Dren"***. Ello se corrobora en la tabla de movimiento de tierras de los planos de replanteo, así como en la planilla de metrados, conforme al siguiente detalle:

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Imágenes n.°s 21, 22, 23

Cuadro de volúmenes de áreas de intervención de las partidas *"04.01 Limpieza y Desbroce de Maleza y Vegetación"*, *"04.03 Corte de Terreno para Conformación de Acceso"* y *"04.04 Descolmatación de Caja Hidráulica de Dren"*

Imagen n.° 21

Cuadro de Volúmenes de la partida *"04.03 Corte de Terreno para Conformación de Acceso"*
PLANILLA DE METRADOS EJECUTADOS, Valorización única.

PLANILLA MOVIMIENTO DE TIERRAS

Partida : 04.03 CORTE DE TERRENO PARA CONFORMACION DE ACCESO

Progresiva	Area Relleno	Area Corte	Volumen Relleno	Volumen Corte	Volumen Relleno Acumulado	Volumen Corte Acumulado
0+000.00	0.00	0.76	0.00	0.00	0.00	0.00
0+020.00	0.00	0.70	0.00	14.61	0.00	14.61
0+040.00	0.00	0.56	0.00	12.58	0.00	27.20
0+060.00	0.00	0.95	0.00	15.09	0.00	42.29
0+080.00	0.00	0.69	0.00	16.37	0.00	58.66
0+100.00	0.00	0.62	0.00	13.09	0.00	71.76
0+120.00	0.00	0.68	0.00	13.04	0.00	84.80
0+140.00	0.00	0.63	0.00	13.13	0.00	97.93
0+160.00	0.00	0.92	0.00	15.44	0.00	113.37
2+420.00	0.11	0.57	1.11	13.06	6.63	1,883.47
2+440.00	0.10	0.62	2.14	11.93	8.76	1,895.39
2+460.00	0.05	0.68	1.53	13.08	10.29	1,908.47
2+480.00	0.00	0.92	0.49	16.01	10.78	1,924.48
2+500.00	0.00	0.87	0.00	17.83	10.78	1,942.48
2+520.00	0.00	0.72	0.00	15.88	10.78	1,958.19
2+540.00	0.00	0.56	0.00	12.79	10.78	1,970.98
2+560.00	0.00	0.67	0.00	15.95	10.78	1,986.93
2+580.00	0.00	0.76	0.00	17.99	10.78	2,004.92
2+600.00	0.00	0.78	0.00	15.86	10.78	2,020.78
TOTAL VOLUMEN CORTE (M3) :						2,020.78

Imagen n.° 22

Cuadro de Volúmenes de la partida *"04.04 Descolmatación de Caja Hidráulica de Dren"*
Plano de Replanteo "CORTE TERRENO CONFORMACION ACCESO", Laminas 4, 5, 6 y 7.

Total Volume Table

Station	Fill Area	Cut Area	Fill Volume	Cut Volume	Cumulative Fill Vol	Cumulative Cut Vol
3+380.00	0.00	4.45	0.02	90.27	3.89	20293.62
3+400.00	0.00	4.91	0.01	93.64	3.90	20387.26
3+420.00	0.00	5.37	0.00	102.86	3.90	20490.12
3+440.00	0.00	6.19	0.00	115.64	3.91	20605.76
3+460.00	0.00	7.34	0.00	135.33	3.91	20741.10
3+480.00	0.00	7.80	0.00	149.45	3.91	20890.54
3+500.00	0.00	8.18	0.00	157.76	3.91	21048.31
3+520.00	0.00	7.84	0.00	160.18	3.91	21208.49
3+540.00	0.00	7.43	0.00	152.64	3.91	21361.13
3+560.00	0.00	5.41	0.00	128.48	3.91	21489.62
3+580.00	0.00	2.37	0.00	78.63	3.91	21568.25
3+600.00	0.00	2.10	0.00	44.51	3.91	21612.75
3+603.73	0.00	1.53	0.00	6.77	3.91	21619.52

Imagen n.° 23

Cuadro de Volúmenes de la partida *"04.01 Limpieza y Desbroce de Maleza y Vegetación"*
PLANILLA DE METRADOS EJECUTADOS, VALORIZACION UNICA.

ITEM	DESCRIPCION	UNIDAD	N° VECES	Dimensiones			PARCIAL	TOTAL
				Largo	Ancho	Altura		
04.00	MOVIMIENTO DE TIERRAS							
04.01	LIMPIEZA Y DESBROCE DE MALEZA Y VEGETACION	M2						24,642.60
	En camino, ancho prom. 5.00 mtr		1.00	3,054.58	5.00		15,272.90	
	En dren		1.00	3,603.73	2.60		9,369.70	

Fuente: Ficha Técnica Modificada para la ejecución del servicio *"limpieza y descolmatación del cauce del dren Jota-sector La Jota, distrito de Corrales, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes"*.
Elaborado por: Comisión de Control

Cabe señalar que, en relación a la longitud total del camino de 3 054,58 metros, 2 600 metros corresponde a la partida de *"04.03 Corte de Terreno para Conformación de Acceso"*; en ese sentido, del cálculo realizado por la Comisión de Control, se debe precisar que el metrado de esos 2 600 metros asciende a 13 000 m2 sumado a los 9 369,70 m2 del dren, conforman las áreas que se superponen con las partidas *"04.03 Corte de Terreno para Conformación de Acceso"* y *"04.04 Descolmatación de Caja Hidráulica de Dren"*, lo cual tiene un costo directo de S/128 625,78, conforme se muestra en las siguientes imágenes:

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:58 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Imágenes n.°s 24 y 25

Metrado y presupuesto de la partida *"04.01 Limpieza y Desbroce de Maleza y Vegetación" que corresponde a las áreas de intervención de las partidas "04.03 Corte de Terreno para Conformación de Acceso" y "04.04 Descolmatación de Caja Hidráulica de Dren"*

Imagen n.° 24

Metrado de la partida *"04.01 Limpieza y Desbroce de Maleza y Vegetación" que corresponde a las áreas de intervención de las partidas "04.03 Corte de Terreno para Conformación de Acceso" y "04.04 Descolmatación de Caja Hidráulica de Dren"*

DESCRIPCION	UNIDAD	N° VECES	Dimensiones		PARCIAL	TOTAL
			Largo	Ancho		
LIMPIEZA Y DESBROCE DE MALEZA Y VEGETACION	**M2**					**22,369.70**
En camino, ancho prom. 5.00 mtr		1.00	2,600.00	5.00	13,000.00	
En dren		1.00	3,603.73	2.60	9,369.70	

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Imagen n.° 25

Presupuesto de la partida *"04.01 Limpieza y Desbroce de Maleza y Vegetación" que corresponde a las áreas de intervención de las partidas "04.03 Corte de Terreno para Conformación de Acceso" y "04.04 Descolmatación de Caja Hidráulica de Dren"*

DESCRIPCION	UNID.	METR.	COSTOS	
			UNITAR.	PARCIAL
MOVIMIENTO DE TIERRAS				
LIMPIEZA Y DESBROCE DE MALEZA Y VEGETACION	m2	22,369.70	5.75	128,625.78

Fuente: Elaboración propia.
Elaborado por: Comisión de Control

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Al respecto, mediante el Acta de Inspección Física n.° 003-2026-CG/OCI5353-014-SCV de 23 de setiembre de 2026, se dejó constancia de esta superposición geométrica. En ese sentido, resulta pertinente precisar que, dentro de las metas de la Ficha Técnica, no existe ninguna partida de conformación de muro lateral o similares que demande estrictamente el uso de material de corte que implique que se encuentre limpio y libre de maleza que justifique un desbroce previo e independiente; máxime cuando el proyecto ya contemplaba y pagaba por la partida 04.08 Eliminación de Material Excedente DM=5km, conforme se puede apreciar del presupuesto de la Ficha Técnica Modificada.

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

En este sentido, de la ejecución paralela de dichos trabajos sobre las mismas progresivas, se evidencia una duplicidad, fundamentada en que el movimiento de tierras efectuado con maquinaria pesada (corte de terreno y descolmatación) conlleva, de manera intrínseca, la remoción y retiro de la capa superficial del suelo; motivo por el cual, ejecutar una partida independiente de desbroce sobre la misma área implica pagar dos veces por remover mecánicamente una superficie vegetal que operativamente es extraída por la excavadora.

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Cabe precisar que, al inicio de la prestación, mediante el Acta de Inicio del Servicio suscrita el 1 de mayo de 2026, los representantes de la Entidad y el contratista dejaron constancia de que no se evidenciaban impedimentos técnicos, legales ni administrativos que afecten la ejecución normal de las actividades ni el cumplimiento de los objetivos previstos en el requerimiento preliminar. Pese a lo declarado en dicha acta, posteriormente se tramitó y aprobó la Ficha Técnica Modificada, la cual incorporó las partidas que originaron la duplicidad descrita. Al respecto, resulta incongruente que los proyectistas sustentaran dicha modificación invocando el Decreto Legislativo n.° 1252 normativa inaplicable para este tipo de intervenciones de emergencia o la Ley n.° 30225 que se encontraba derogada; careciendo así de la debida motivación técnico-legal para validar la reformulación del servicio y modificación del presupuesto.

Sin perjuicio de lo descrito precedentemente, se debe advertir que mediante Acta de Culminación del Servicio de 18 de mayo del 2026, por parte de la Entidad, la Ing. Sabina del Pilar Garay Izquierdo en su calidad de Supervisor del Servicio; y por parte del Contratista "PLAYA HERMOSA", el Sr. Omar Claudio López Barrozo en su calidad de representante común del Consorcio y el Ing. Hubert Jaime Chávez Dioses en su calidad de Responsable Técnico; los mismos que procedieron a verificar los trabajos realizados y comprobaron el cumplimiento del 100.00% de las metas establecidas en la Ficha Técnica Modificada, y concluyen en otorgar la culminación del servicio, suscribiéndose el acta en señal de conformidad.

Aunado a ello el Acta de Conformidad del Servicio, suscrita el 19 de mayo del 2026, por parte de la Entidad, la Ing. Sabina del Pilar Garay Izquierdo en su calidad de Supervisor del Servicio; y por parte del Contratista "PLAYA HERMOSA", el Sr. Omar Claudio López Barrozo en su calidad de representante común del Consorcio y el Ing. Hubert Jaime Chávez Dioses en su calidad de Responsable Técnico; en la cual se concluyen otorgar la recepción del Servicio según la Ficha Técnica Modificada y términos de referencia.

Asimismo, se deja constancia que con carta n.° 004/2026 Consorcio Playa Hermosa, de 22 de mayo del 2026, el Consorcio Playa Hermosa, alcanza a la Subgerencia de Servicios Productivos, la valorización única para su trámite correspondiente y solicita pago con la carta n.° 008/2026 Consorcio Playa Hermosa, de 30 de junio del 2026, del mismo modo, con carta n.° 004-2026/ING.SPGI, de 22 de mayo del 2026, la Ing. Sabina del Pilar Garay Izquierdo, en su calidad de Supervisor del Servicio alcanza la conformidad de la valorización única y con informe n.° 858-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR-GRDE-SGSP-SG, de 6 de julio del 2026, el Ing. Julio Cesar Castillo Moscol, Subgerente de Servicios Productivos otorga la conformidad al servicio y la alcanza a la Gerencia Regional de Desarrollo Económico, misma que, con el memorando n.° 1209-2026/GOB.REG.TUMBES-GGR-GRDE-GR, de 07 de julio del 2026, remite la documentación a la Oficina de Administración y solicita trámite de pago del Servicio.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Cuadro n.° 8
Notas de pago para ejecución del servicio

N° NOTA DE PAGO	RUC	BENEFICIARIO	FECHA	IMPORTE S/
3678.26.81.2606481	20612217191	FORTES CONTRATISTAS S.A.C.	8/7/2026	155 576,00
3678.26.81.2606465	20612217191	FORTES CONTRATISTAS S.A.C.	8/7/2026	420 000,00
3678.26.81.2606453	20612217191	FORTES CONTRATISTAS S.A.C.	8/7/2026	420 000,00
3678.26.81.2606464	20612217191	FORTES CONTRATISTAS S.A.C.	8/7/2026	300 888,55
Total pagado				**1 296 464,55**

Elaborado por: Comisión de Control

Los hechos anteriormente descritos, se regulan por la siguiente normativa:

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

- **Ley N.° 32069, Ley General de Contrataciones Públicas**, publicada el 24 de junio de 2024 y modificatorias.

> *"(...)*
> ***Artículo 5. Principios rectores de la contratación pública***
> *5.1. Las contrataciones públicas, con independencia de su régimen legal, se rigen bajo los siguientes principios:*
> *(…)*
> *b) **Eficacia y eficiencia**: las entidades contratantes actúan de forma eficaz y eficiente para lograr el cumplimiento de los fines públicos, priorizando estos por encima de formalidades no esenciales para sus objetivos. La aplicación de estos principios garantiza la calidad técnica de los expedientes técnicos, especificaciones técnicas y términos de referencia, así como la ejecución contractual. Los procesos, procedimientos, contratos, programas, sistemas y trámites son revisados y evaluados de forma periódica*

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

a fin de identificar y retirar aquellos que no son racionales o proporcionales para optimizar de forma permanente el proceso de contratación pública (…)
(…)
Artículo 26. Responsabilidades en el proceso de contratación
26.1. La organización, elaboración de la documentación y conducción del proceso de contratación, el cual incluye la ejecución del contrato hasta su conclusión, así como la adopción de decisiones discrecionales cuando correspondan, son responsabilidad de los funcionarios y servidores de la entidad contratante con independencia del régimen jurídico de su vínculo, habiendo priorizado los principios de publicidad y valor por dinero, así como los enfoques de la ley que cautelan la efectividad de los resultados de las decisiones adoptadas. (el subrayado es agregado)
26.2. La determinación de las responsabilidades en el proceso de contratación pública se realiza de acuerdo con el régimen jurídico que vincule a las personas, señaladas en el párrafo precedente, con la entidad contratante.
(...)".

- **Reglamento de la Ley N.° 32069, Ley General de Contrataciones Públicas**, aprobado por Decreto Supremo N.° 009-2025-EF, publicado el 22 de enero de 2025 y modificatorias.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

"(...)
Artículo 20. Área usuaria
El área usuaria es responsable, entre otras que establezca la Ley y el Reglamento, de las siguientes funciones:
a) Formular adecuadamente su requerimiento de bienes, servicios u obras, en coordinación con la DEC
(...)".

- **Ficha Técnica Modificada para la ejecución del servicio "Limpieza y descolmatación del cauce del dren Jota-sector La Jota, distrito de Corrales, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes".**

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

"Especificaciones Técnicas
(...)
"04.00. MOVIMIENTO DE TIERRAS
04.01. LIMPIEZA Y DESBROCE DE MALEZA Y VEGETACIÓN

DESCRIPCIÓN
*Esta partida consiste en efectuar algunas o todas las operaciones siguientes: **cortar, desenraizar, quemar y retirar de los sitios de intervención, los árboles, arbustos, hierbas o cualquier vegetación comprendida dentro de las áreas a intervenir que sea indicados en los planos o que ordenen desbrozar el responsable técnico.** Estas operaciones pueden ser efectuadas indistintamente a mano o mediante el empleo de equipos mecánicos. Toda la materia vegetal proveniente del desbroce deberá colocarse fuera de las zonas destinadas a la construcción en los sitios donde señale el responsable técnico. Las operaciones de desbroce deberán efectuarse invariablemente en forma previa a los trabajos de construcción. con la participación necesaria para no entorpecer el desarrollo de éstas.*
(…)
04.03. CORTE DE TERRENO PARA CONFORMACIÓN DE ACCESO
DESCRIPCIÓN
*La partida comprende el corte de terreno para la conformación de acceso mediante el uso de equipo pesado y la ejecución de las operaciones necesarias para el corte de terreno, realizando el **retiro de material que se encuentra paralelo a la corona del dren donde es necesario la conformación del acceso para el recorrido de la maquinaria pesada.** El mencionado trabajo se realizará con Excavadora sobre Orugas.*
(…)
04.04. DESCOLMATACIÓN DE LA CAJA HIDRAULICA DE DREN (Maquinaria)
DESCRIPCIÓN
*La partida comprende el suministro de la mano de obra, equipo pesado y la ejecución de las operaciones necesarias para la Limpieza y Descolmatación de la caja hidráulica, realizando el **retiro de sedimentos,***

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

vegetación y otros materiales que se encuentren dentro de la misma que impida el correcto flujo del caudal, *teniendo en cuenta según las características geométricas contempladas en los planos. El mencionado trabajo se realizará con Excavadora sobre Orugas.*
(...)"
El subrayado y énfasis es agregado

Los hechos descritos precedentemente generan pago duplicado por una misma actividad y la afectación a los recursos de la Entidad.

3. ACUMULACIÓN DE MATERIAL EXCEDENTE EN LOS MÁRGENES DEL DREN BEBEDEROS, SITUACIÓN QUE OBSTRUYE EL TRÁNSITO AGROPECUARIO Y GENERARÍA EL RIESGO DE PAGO POR UNA PARTIDA NO EJECUTADA EN SU TOTALIDAD.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

De la revisión selectiva efectuada a la Ficha Técnica Modificada para la ejecución del servicio *"Limpieza y Descolmatación del Dren Bebederos, Sector Romero, distrito de Tumbes, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes"*, se advierte que esta incluye la partida de *"02.01.02. Eliminación Material Exced. D=2.50 Km. Prom. de la Actividad"*, la cual incluye el retiro de material después de haber ejecutado las excavaciones y perfilados del terreno existente, conforme establecen las especificaciones técnicas, precisando lo siguiente:

"(...)
2.0. MOVIMIENTO DE TIERRAS
2.01. DESCOLMATACIÓN
02.01.02. **ELIMINACIÓN MATERIAL EXCED. D=2.50 KM. PROM. DE LA ACTIVIDAD**
DESCRIPCIÓN
*Después de haber ejecutado las excavaciones y perfilados del terreno existente, excavaciones masivas que estuvieran previstas en los planos; las zanjas para los cimientos y/o zapatas****, el material extraído si no va a ser utilizado en rellenos debe ser eliminado****, durante el proceso constructivo, no se permitirá que se acumulen los sobrantes de mortero, ladrillos rotos, piedras, basura, deshechos de carpintería, bolsas rotas de cemento, etc., por más de 48 horas en obra, todos los deshechos se juntarán en rumas alejadas del área de la construcción en sitios accesibles para su despeje y eliminación con los vehículos adecuado****s, previniendo que en el proceso del cargado se levante polvo en forma excesiva, para lo cual se dispondrá de un conveniente sistema de regado.*
La eliminación se realizará en los lugares autorizados por las autoridades competentes sin riesgo de provocar un daño al sistema ambiental de la zona, así como daños a terceros las que hubiera, serán de responsabilidad del ejecutor de la obra.
(...)".
El resaltado y énfasis es agregado

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Al respecto, del análisis efectuado al presupuesto de la Ficha Técnica, se advierte que la partida de eliminación de material excedente ha sido proyectada para cubrir un volumen de 4 955,86 m3 por un costo directo ascendente a S/217 710,93, conforme se aprecia en la siguiente imagen:

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Imagen n.° 26
Presupuesto de la Ficha Técnica

S10 Página 1

Presupuesto

Presupuesto 070003 "LIMPIEZA Y DESCOLMATACION DEL DREN BEBEDEROS SECTOR ROMERO DISTRITO DE TUMBES, PROVINCIA DE TUMBES, DEPARTAMENTO DE TUMBES"

Subpresupuesto 001 "LIMPIEZA Y DESCOLMATACION DEL DREN BEBEDEROS SECTOR ROMERO DISTRITO DE TUMBES, PROVINCIA DE TUMBES, DEPARTAMENTO DE TUMBES"

Cliente GOBIERNO REGIONAL DE TUMBES — Costo al Mar-26

Lugar TUMBES - TUMBES - TUMBES

Item	Descripción	Und.	Metrado	Precio S/.	Parcial S/.
01	TRABAJOS PROVISIONALES				20,886.06
01.01	TOPOGRAFIA INICIAL	und	1.00	5,608.03	5,608.03
01.02	MOVILIZACION Y DESMOVILIZACION DE MAQUINARIA	VJE	2.00	4,835.00	9,670.00
01.03	TOPOGRAFIA FINAL	und	1.00	5,608.03	5,608.03
02	MOVIMIENTO DE TIERRAS				956,512.52
02.01	DESCOLMATACION Y LIMPIEZA (TERRENO SATURADO C/MAQUINARIA PESADA)	m3	26,613.89	27.76	738,801.59
02.02	ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE A 2.5 KM DE LA OBRA	m3	4,955.86	43.93	217,710.93
	COSTO DIRECTO				977,396.58
	GASTOS GENERALES 10%				97,739.86
	UTILIDAD 10%				97,739.86
	SUBTOTAL				1,172,878.30
	IGV 18%				211,118.09
	TOTAL S/.				1,383,996.39

SON : UN MILLON TRESCIENTOS OCHENTITRES MIL NOVECIENTOS NOVENTISEIS Y 39/100 NUEVOS SOLES

Fuente: Ficha Técnica para la ejecución del servicio *"Limpieza y Descolmatación del Dren Bebederos, Sector Romero, Distrito de Tumbes, Provincia de Tumbes, Departamento de Tumbes"*.
Elaborado por: Comisión de Control.

Ahora bien, de la revisión efectuada a la planilla de metrados con el fin de contrastar las áreas de intervención descritas, se advierte que para el sustento de la cantidad total proyectada de la partida ***"02.01.02. Eliminación Material Exced. D=2.50 Km. Prom. de la Actividad"***, el documento no detalla las áreas específicas, sino que hace referencia y remite directamente a la Tabla de Movimiento de Tierras, conforme al siguiente detalle:

Imagen n.° 27
Hoja de metrados

HOJA DE METRADOS

Actividad: "LIMPIEZA Y DESCOLMATACION DEL DREN BEBEDERO SECTOR ROMERO DISTRITO DE TUMBES, PROVINCIA DE TUMBES DEPARTAMENTO DE TUMBES"

ITEM	DESCRIPCIÓN	Und	Nº Veces	Medidas				Total
				Largo	Ancho	Altura	Area	
1.00	TRABAJOS PRELIMINARES							
01.01	Topografía de Inicio.	km	1.00					1.00
01.02	Movilización y Desmovilización de Maquinaria.	Und.	2.00					2.00
01.03	Topografía final.	Und.	1.00					1.00
02.00	MOVIMIENTO DE TIERRAS.							
02.01	DESCOLMATACION.							
02.01.01	Descolmatación y limpieza (terreno saturado c/ Maquinaria Pesada).	m3	VER CUADRO DE MOV DE TIERRA					26,613.89
02.01.02	Eliminación Material Exced. D=2.50 Km. Prom. de la Actividad.	m3	VER CUADRO DE MOV DE TIERRA					4,955.86

Fuente: Ficha Técnica para la ejecución del servicio *"Limpieza y Descolmatación del Dren Bebederos, Sector Romero, Distrito de Tumbes, Provincia de Tumbes, Departamento de Tumbes"*.
Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Sin embargo, tras verificar la citada Tabla de Movimiento de Tierras, la Comisión de Control advierte una falta de precisión en la delimitación de las progresivas asociadas al volumen total de eliminación de material excedente, conforme se detalla a continuación:

Imagen n.° 28
Tabla de movimiento de tierras

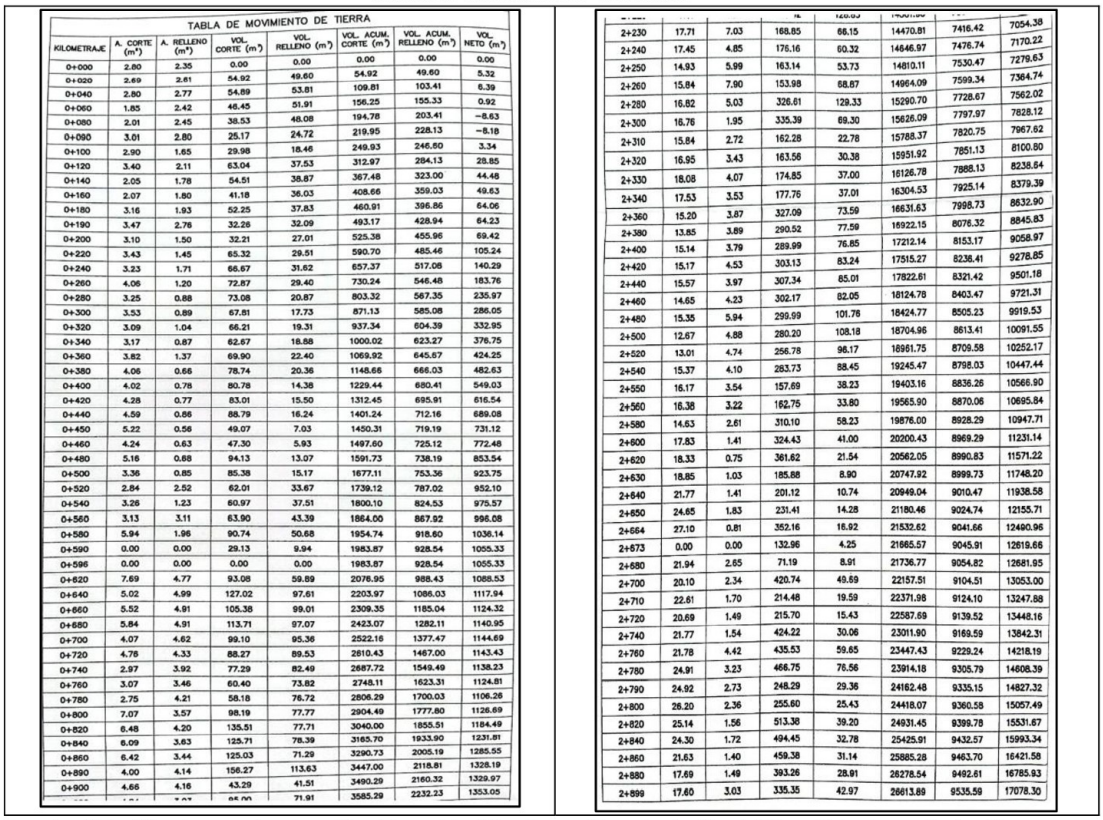


TABLA DE MOVIMIENTO DE TIERRA

KILOMETRAJE	A. CORTE (m²)	A. RELLENO (m²)	VOL. CORTE (m³)	VOL. RELLENO (m³)	VOL. ACUM. CORTE (m³)	VOL. ACUM. RELLENO (m³)	VOL. NETO (m³)
0+000	2.80	2.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
0+020	2.69	2.81	54.92	49.60	54.92	49.60	5.32
0+040	2.80	2.77	54.89	53.81	109.81	103.41	6.39
0+060	1.85	2.42	46.45	51.91	156.25	155.33	0.92
0+080	2.01	2.45	38.53	46.08	194.78	203.41	−8.63
0+090	3.01	2.80	25.17	24.72	219.95	228.13	−8.18
0+100	2.90	1.65	29.98	18.46	249.93	246.80	3.34
0+120	3.40	2.11	63.04	37.53	312.97	284.13	28.85
0+140	2.05	1.78	54.51	36.87	367.48	323.00	44.48
0+160	2.07	1.80	41.18	36.03	408.66	359.03	49.63
0+180	3.16	1.93	52.25	37.83	460.91	396.86	64.06
0+190	3.47	2.76	32.26	32.09	493.17	428.94	64.23
0+200	3.10	1.50	32.21	27.01	525.38	455.96	69.42
0+220	3.43	1.45	65.32	29.51	590.70	485.46	105.24
0+240	3.23	1.71	66.67	31.62	657.37	517.08	140.29
0+260	4.06	1.20	72.87	29.40	730.24	546.48	183.76
0+280	3.25	0.88	73.08	20.87	803.32	567.35	235.97
0+300	3.53	0.89	67.81	17.73	871.13	585.08	286.05
0+320	3.09	1.04	66.21	19.31	937.34	604.39	332.95
0+340	3.17	0.87	62.67	18.88	1000.02	623.27	376.75
0+360	3.82	1.37	69.90	22.40	1069.92	645.67	424.25
0+380	4.06	0.66	78.74	20.36	1148.66	666.03	482.63
0+400	4.02	0.78	80.78	14.38	1229.44	680.41	549.03
0+420	4.28	0.77	83.01	15.50	1312.45	695.91	616.54
0+440	4.59	0.86	88.79	16.24	1401.24	712.16	689.08
0+450	5.22	0.56	49.07	7.03	1450.31	719.19	731.12
0+460	4.24	0.63	47.30	5.93	1497.60	725.12	772.48
0+480	5.16	0.68	94.13	13.07	1591.73	738.19	853.54
0+500	3.36	0.85	85.38	15.17	1677.11	753.36	923.75
0+520	2.84	2.52	62.01	33.67	1739.12	787.02	952.10
0+540	3.26	1.23	60.97	37.51	1800.10	824.53	975.57
0+560	3.13	3.11	63.90	43.39	1864.00	867.92	996.08
0+580	5.94	1.96	90.74	50.68	1954.74	918.60	1036.14
0+590	0.00	0.00	29.13	9.94	1983.87	928.54	1055.33
0+596	0.00	0.00	0.00	0.00	1983.87	928.54	1055.33
0+620	7.69	4.77	93.08	59.89	2076.95	988.43	1088.53
0+640	5.02	4.99	127.02	97.61	2203.97	1086.03	1117.94
0+660	5.52	4.91	105.38	99.01	2309.35	1185.04	1124.32
0+680	5.84	4.91	113.71	97.07	2423.07	1282.11	1140.95
0+700	4.07	4.62	99.10	95.36	2522.16	1377.47	1144.69
0+720	4.76	4.33	88.27	89.53	2610.43	1467.00	1143.43
0+740	2.97	3.92	77.29	82.49	2687.72	1549.49	1138.23
0+760	3.07	3.46	60.40	73.82	2748.11	1623.31	1124.81
0+780	2.75	4.21	58.18	76.72	2806.29	1700.03	1106.26
0+800	7.07	3.57	98.19	77.77	2904.49	1777.80	1126.69
0+820	6.48	4.20	135.51	77.71	3040.00	1855.51	1184.49
0+840	6.09	3.63	125.71	78.39	3165.70	1933.90	1231.81
0+860	6.42	3.44	125.03	71.29	3290.73	2005.19	1285.55
0+890	4.00	4.14	156.27	113.63	3447.00	2118.81	1328.19
0+900	4.66	4.16	43.29	41.51	3490.29	2160.32	1329.97
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	71.91	3585.29	2232.23	1353.05

2+230	17.71	7.03	168.85	66.15	14470.81	7416.42	7054.38
2+240	17.45	4.85	176.16	60.32	14646.97	7476.74	7170.22
2+250	14.93	5.99	163.14	53.73	14810.11	7530.47	7279.63
2+260	15.84	7.90	153.98	68.87	14964.09	7599.34	7364.74
2+280	16.82	5.03	326.61	129.33	15290.70	7728.67	7562.02
2+300	16.76	1.95	335.39	69.30	15626.09	7797.97	7828.12
2+310	15.84	2.72	162.28	22.78	15788.37	7820.75	7967.62
2+320	16.95	3.43	163.56	30.38	15951.92	7851.13	8100.80
2+330	18.08	4.07	174.85	37.00	16126.78	7888.13	8238.64
2+340	17.53	3.53	177.76	37.01	16304.53	7925.14	8379.39
2+360	15.20	3.87	327.09	73.59	16631.63	7998.73	8632.90
2+380	13.85	3.89	290.52	77.59	16922.15	8076.32	8845.83
2+400	15.14	3.79	289.99	76.85	17212.14	8153.17	9058.97
2+420	15.17	4.53	303.13	83.24	17515.27	8236.41	9278.85
2+440	15.57	3.97	307.34	85.01	17822.61	8321.42	9501.18
2+460	14.65	4.23	302.17	82.05	18124.78	8403.47	9721.31
2+480	15.35	5.94	299.99	101.78	18424.77	8505.23	9919.53
2+500	12.67	4.88	280.20	108.18	18704.96	8613.41	10091.55
2+520	13.01	4.74	256.78	96.17	18961.75	8709.58	10252.17
2+540	15.37	4.10	283.73	88.45	19245.47	8798.03	10447.44
2+550	16.17	3.54	157.69	38.23	19403.16	8836.26	10566.90
2+560	16.38	3.22	162.75	33.80	19565.90	8870.06	10695.84
2+580	14.63	2.61	310.10	58.23	19876.00	8928.29	10947.71
2+600	17.83	1.41	324.43	41.00	20200.43	8969.29	11231.14
2+620	18.33	0.75	361.62	21.54	20562.05	8990.83	11571.22
2+630	18.85	1.03	185.88	8.90	20747.92	8999.73	11748.20
2+640	21.77	1.41	201.12	10.74	20949.04	9010.47	11938.58
2+650	24.65	1.83	231.41	14.28	21180.46	9024.74	12155.71
2+664	27.10	0.81	352.16	16.92	21532.62	9041.66	12490.96
2+673	0.00	0.00	132.96	4.25	21665.57	9045.91	12619.66
2+680	21.94	2.65	71.19	8.91	21736.77	9054.82	12681.95
2+700	20.10	2.34	420.74	49.69	22157.51	9104.51	13053.00
2+710	22.61	1.70	214.48	19.59	22371.98	9124.10	13247.88
2+720	20.69	1.49	215.70	15.43	22587.69	9139.52	13448.16
2+740	21.77	1.54	424.22	30.06	23011.90	9169.59	13842.31
2+760	21.78	4.42	435.53	59.65	23447.43	9229.24	14218.19
2+780	24.91	3.23	466.75	76.56	23914.18	9305.79	14608.39
2+790	24.92	2.73	248.29	29.36	24162.48	9335.15	14827.32
2+800	26.20	2.36	255.60	25.43	24418.07	9360.58	15057.49
2+820	25.14	1.56	513.38	39.20	24931.45	9399.78	15531.67
2+840	24.30	1.72	494.45	32.78	25425.91	9432.57	15993.34
2+860	21.63	1.40	459.38	31.14	25885.28	9463.70	16421.58
2+880	17.69	1.49	393.26	28.91	26278.54	9492.61	16785.93
2+899	17.60	3.03	335.35	42.97	26613.89	9535.59	17078.30

Fuente: Ficha Técnica para la ejecución del servicio *"Limpieza y Descolmatación del Dren Bebederos, Sector Romero, Distrito de Tumbes, Provincia de Tumbes, Departamento de Tumbes"*.
Elaborado por: Comisión de Control.

Dicha situación reviste particular importancia toda vez que, mediante el Acta de Inspección Física n.° 005-2026-CG/OCI5353-014-SCV de 30 de setiembre de 2026, se dejó constancia de que entre las progresivas 1+260 y 1+750 se localizan acopios de material excedente proveniente de la descolmatación. Esta condición obstruye el libre tránsito de vehículos menores y dificulta el acceso peatonal de los propietarios hacia sus parcelas agrícolas; conforme se evidencia en las siguientes imágenes:

CONTRALORÍA V°B°
Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

CONTRALORÍA V°B°
Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

CONTRALORÍA V°B°
Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

CONTRALORÍA V°B°
Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Imagen n.° 29 Progresiva 1+260	Imagen n.° 30 Progresiva 1+320
	
Descripción: Visualización de acopios de material excedente proveniente de la descolmatación. (margen izquierda).	**Descripción:** Visualización de acopios de material excedente proveniente de la descolmatación. (margen izquierda).
Visualización del Dren con una distancia aproximada de 1,260 m	Visualización del Dren con una distancia aproximada de 1,320 m
Imagen n.° 31 Progresiva 1+650	**Imagen n.° 32** Progresiva 1+750
	
Descripción: Visualización de acopios de material excedente proveniente de la descolmatación. (margen izquierda).	**Descripción:** Visualización de acopios de material excedente proveniente de la descolmatación. (margen izquierda).
Visualización de plantación de plátano en el borde del Dren a una distancia aproximada de 1,650 m del Inicio.	Visualización de final plantación de plátano en el borde del Dren a una distancia aproximada de 1,750 m del Inicio.

Fuente: Ficha Técnica para la ejecución del servicio *"Limpieza y Descolmatación del Dren Bebederos, Sector Romero, Distrito de Tumbes, Provincia de Tumbes, Departamento de Tumbes".*
Elaborado por: Comisión de Control.

Aunado a ello, mediante el Acta de Inspección Física N° 005-2026-CG/OCI5353-014-SCV de 30 de setiembre de 2026 se dejó constancia que, en **la progresiva 1+000 del Dren Bebederos, se identificaron los restos de una Alcantarilla de conducto rectangular.** Según se aprecia en las imágenes 32 y 33, la estructura estaba conformada por elementos de concreto armado (compuesto por

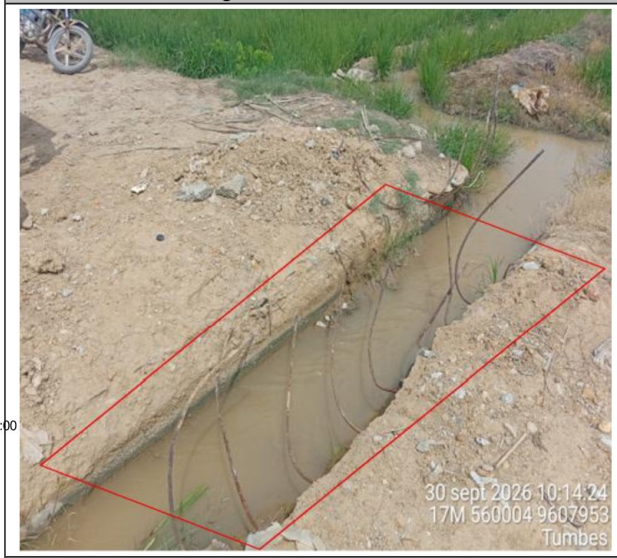
Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

concreto simple y acero de refuerzo). Por otro lado, las imágenes 34, 35, 36 y 37 detallan que las dimensiones de la estructura correspondían a **4.60 m de longitud** y **1.10 m de ancho**.

Imagen n.° 33 Progresiva Inicial. 1+000	**Imagen n.° 34** Progresiva. 1+000
	
Descripción: Visualización de restos de Losa Superior de Alcantarilla destruida.	**Descripción:** Visualización de restos de Losa Superior de Alcantarilla destruida.
Visualización del Dren con una distancia aproximada de 1,000 m	Visualización del Dren con una distancia aproximada de 1,000 m
Imagen n.° 35 Progresiva 1+000	**Imagen n.° 36** Progresiva 1+000
	
Descripción: Visualización de medición de longitud de restos de Losa Superior de Alcantarilla destruida.	**Descripción:** Visualización de medición de longitud de restos de Losa Superior de Alcantarilla destruida. Longitud = 4.60 m
Visualización del Dren con una distancia aproximada de 330 m	Visualización del Dren con una distancia aproximada de 340 m

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Imagen n.° 37 Progresiva 0+350	Imagen n.° 38 Progresiva 0+350
	
Descripción: Visualización de medición de ancho de restos de Losa Superior de Alcantarilla destruida.	**Descripción:** Visualización de medición de longitud de restos de Losa Superior de Alcantarilla destruida, Ancho = 1.10 m
Visualización del Dren a una distancia aproximada de 1,000 m	Visualización del Dren con una distancia aproximada de 1,000 m

Fuente: Ficha Técnica para la ejecución del servicio *"Limpieza y Descolmatación del Dren Bebederos, Sector Romero, Distrito de Tumbes, Provincia de Tumbes, Departamento de Tumbes".*
Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

La normativa aplicable a los hechos descritos es la siguiente:

- **Reglamento de la Ley N.° 32069, Ley General de Contrataciones Públicas, aprobado por Decreto Supremo N.° 009-2025-EF, publicado el 22 de enero de 2025 y modificatorias.**

  "(...)
  Artículo 20. Área usuaria
  El área usuaria es responsable, entre otras que establezca la Ley y el Reglamento, de las siguientes funciones:
  a) Formular adecuadamente su requerimiento de bienes, servicios u obras, en coordinación con la DEC
  (...)".

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

- **Ley N.° 32069, Ley General de Contrataciones Públicas, publicada el 24 de junio de 2024 y modificatorias.**

  "(...)
  Artículo 5. Principios rectores de la contratación pública
  5.1. Las contrataciones públicas, con independencia de su régimen legal, se rigen bajo los siguientes principios:
  (…)
  *b) **Eficacia y eficiencia**: las entidades contratantes actúan de forma eficaz y eficiente para lograr el cumplimiento de los fines públicos, priorizando estos por encima de formalidades no esenciales para sus objetivos. La aplicación de estos principios garantiza la calidad técnica de los expedientes técnicos, especificaciones técnicas y términos de referencia, así como la ejecución contractual. Los procesos, procedimientos, contratos, programas, sistemas y trámites*

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

son revisados y evaluados de forma periódica a fin de identificar y retirar aquellos que no son racionales o proporcionales para optimizar de forma permanente el proceso de contratación pública (…)
(…)
Artículo 26. Responsabilidades en el proceso de contratación
26.1. La organización, elaboración de la documentación y conducción del proceso de contratación, el cual incluye la ejecución del contrato hasta su conclusión, así como la adopción de decisiones discrecionales cuando correspondan, son responsabilidad de los funcionarios y servidores de la entidad contratante con independencia del régimen jurídico de su vínculo, habiendo priorizado los principios de publicidad y valor por dinero, así como los enfoques de la ley que cautelan la efectividad de los resultados de las decisiones adoptadas. (el subrayado es agregado)
26.2. La determinación de las responsabilidades en el proceso de contratación pública se realiza de acuerdo con el régimen jurídico que vincule a las personas, señaladas en el párrafo precedente, con la entidad contratante.
(…)".

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

- **Ficha Técnica para la ejecución del servicio *"Limpieza y Descolmatación del Dren Bebederos, Sector Romero, distrito de Tumbes, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes"*.**

"(…)
Especificaciones Técnicas
(...)
2.0. MOVIMIENTO DE TIERRAS
2.01. DESCOLMATACIÓN
02.01.02. ELIMINACIÓN MATERIAL EXCED. D=2.50 KM. PROM. DE LA ACTIVIDAD
DESCRIPCIÓN
*Después de haber ejecutado las excavaciones y perfilados del terreno existente, excavaciones masivas que estuvieran previstas en los planos; las zanjas para los cimientos y/o zapatas, **el material extraído si no va a ser utilizado en rellenos debe ser eliminado**, **durante el proceso constructivo, no se permitirá que se acumulen los sobrantes de mortero, ladrillos rotos, piedras, basura, deshechos de carpintería, bolsas rotas de cemento, etc., por más de 48 horas en obra, todos los deshechos se juntarán en rumas alejadas del área de la construcción en sitios accesibles para su despeje y eliminación con los vehículos adecuado**s, previniendo que en el proceso del cargado se levante polvo en forma excesiva, para lo cual se dispondrá de un conveniente sistema de regado.*
La eliminación se realizará en los lugares autorizados por las autoridades competentes sin riesgo de provocar un daño al sistema ambiental de la zona, así como daños a terceros las que hubiera, serán de responsabilidad del ejecutor de la obra.
(…)"

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

Los hechos descritos precedentemente obstruyen el tránsito agropecuario y generan el pago por una partida no ejecutada en su totalidad.

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

VI. DOCUMENTACIÓN VINCULADA A LA ACTIVIDAD

La información y documentación que la Comisión de Control ha revisado y analizado durante el desarrollo de la Visita de Control al "Estado situacional de las intervenciones para la atención del peligro inminente: limpieza y descolmatación de cinco drenes", se encuentra detallada en el Apéndice n.° 1.

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

VII. INFORMACIÓN DEL REPORTE DE AVANCE ANTE SITUACIONES ADVERSAS

Durante la ejecución del presente servicio de visita de control, la Comisión de Control, no ha emitido Reporte de Avance ante Situaciones Adversas a la Entidad.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

VIII. CONCLUSIÓN

Durante la ejecución de la Visita de Control al "Estado situacional de las intervenciones para la atención del peligro inminente: limpieza y descolmatación de cinco drenes", se han advertido tres (3) situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos respecto a la ejecución de intervenciones para la atención del peligro inminente ante intensas precipitaciones pluviales.

IX. RECOMENDACIONES

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

1. Hacer de conocimiento al Titular de la Entidad el presente Informe de Visita de Control, el cual contiene las situaciones adversas identificadas como resultado de la Visita de Control al "Estado situacional de las intervenciones para la atención del peligro inminente: limpieza y descolmatación de cinco drenes", con la finalidad que se adopten las acciones preventivas y correctivas que correspondan, en el marco de sus competencias y obligaciones en la gestión institucional, con el objetivo de asegurar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos ante el peligro inminente por intensas precipitaciones pluviales.

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

2. Hacer de conocimiento al Titular de la Entidad, que debe comunicar al Órgano de Control Institucional, en el plazo máximo de cinco (5) días hábiles, las acciones preventivas o correctivas adoptadas o por adoptar, respecto a las situaciones adversas contenidas en el presente Informe de Visita de Control, adjuntando la documentación sustentante.

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

Tumbes, 6 de octubre de 2026.

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 06-10-2026 16:55:18 -05:00

Phercy Jhair García Morán
Jefe de Comisión

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 06-10-2026 16:51:05 -05:00

Eder Josimar Herrera Zapata
Integrante

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 06-10-2026 17:00:18 -05:00

Danny Daniel Ortiz Luna
Supervisor

El **jefe del Órgano de Control Institucional del Gobierno Regional Tumbes,** que suscribe el presente informe, ha revisado su contenido y lo hace suyo, procediendo a su aprobación.

Tumbes, 6 de octubre de 2026.

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 06-10-2026 17:00:41 -05:00

Danny Daniel Ortiz Luna
Jefe del Órgano de Control Institucional del
Gobierno Regional Tumbes

APÉNDICE ÚNICO DEL INFORME DE VISITA DE CONTROL
N° 021-2026-OCI/5353-SVC

DOCUMENTACIÓN VINCULADA A LA ACCIÓN DE OFICIO POSTERIOR

1. LA ENTIDAD APRUEBA MODIFICACIÓN DE FICHA DE ACTIVIDAD PROPUESTA POR EL CONTRATISTA EJECUTOR, Y PERMITE ADICIONAR NUEVA PARTIDA CON LA QUE REDUJERON EL COSTO UNITARIO SOBREVALORADO DE LA PARTIDA DE DESCOLMATACIÓN DE CAUCE DE DREN, ADEMÁS, ESTA NO FUE EJECUTADA EN SU TOTALIDAD; AFECTANDO LA LEGALIDAD QUE RIGEN LAS CONTRATACIONES PÚBLICAS.

Firmado digitalmente por HERRERA ZAPATA Eder Josimar FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:50:46 -05:00

N°	Documento
1	Acta de recopilación de información n.° 02-2026-CG/OC5353-VR-05, de 4 de agosto de 2026.
2	Acta de Inspección Física n.° 01-2026-CG/OCI5353-014-SCV, de 14 de setiembre de 2026
3	Ficha de actividad “Limpieza y descolmatación del cauce del Dren Correntoso, sector Aliviadero El Correntoso, distrito de San Jacinto hasta el distrito de Corrales, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes”.
4	Notas de pago n.° 3667.26.81.2606480, de 8 de julio de 2026.
5	Notas de pago n.° 3667.26.81.2606452, de 8 de julio de 2026.
6	Notas de pago n.° 3667.26.81.2606450, de 8 de julio de 2026.
7	Notas de pago n.° 3667.26.81.2606451, de 8 de julio de 2026.
8	Notas de pago n.° 3667.26.81.2606449, de 8 de julio de 2026.
9	Notas de pago n.° 3667.26.81.2606448, de 8 de julio de 2026.

2. EJECUCIÓN Y VALORIZACIÓN DE LA PARTIDA DE LIMPIEZA Y DESBROCE SOBRE LAS MISMAS ÁREAS DE INTERVENCIÓN DEL CORTE DE TERRENO Y DESCOLMATACIÓN EN EL DREN JOTA, GENERÁNDOSE UN PAGO DUPLICADO POR UNA MISMA LABOR; Y, POR ENDE, LA AFECTACIÓN A LOS RECURSOS DE LA ENTIDAD.

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:55:55 -05:00

N°	Documento
1	Acta de recopilación de información n.° 02-2026-CG/OC5353-VR-05, de 4 de agosto de 2026.
2	Acta de Inspección Física n.° 03-2026-CG/OCI5353-014-SCV, de 23 de setiembre de 2026
3	Ficha de actividad “Limpieza y descolmatación del cauce del Dren La Jota - sector La Jota, distrito de Corrales, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes”.
4	Notas de pago n.° 3678.26.81.2606481, de 8 de julio de 2026.
5	Notas de pago n.° 3678.26.81.2606465, de 8 de julio de 2026.
6	Notas de pago n.° 3678.26.81.2606453, de 8 de julio de 2026.
7	Notas de pago n.° 3678.26.81.2606464, de 8 de julio de 2026.

3. ACUMULACIÓN DE MATERIAL EXCEDENTE EN LOS MÁRGENES DEL DREN BEBEDEROS, SITUACIÓN QUE OBSTRUYE EL TRÁNSITO AGROPECUARIO Y GENERARÍA EL RIESGO DE PAGO POR UNA PARTIDA NO EJECUTADA EN SU TOTALIDAD.

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:31 -05:00

N°	Documento
1	Acta de recopilación de información n.° 001-2024-GOB.REG.TUMBES-OCI-SRI, de 16 de agosto de 2024.
2	Acta de Inspección Física n.° 05-2026-CG/OCI5353-014-SCV, de 30 de setiembre de 2026
3	Ficha de actividad “Limpieza y descolmatación del Dren Bebederos, sector Romero, distrito de Tumbes, provincia de Tumbes, departamento de Tumbes”.

Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 06-10-2026 16:59:58 -05:00

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ
Firmado digitalmente por ORTIZ LUNA Danny Daniel FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 06-10-2026 17:02:15 -05:00

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres
Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

Tumbes, 06 de Octubre de 2026

OFICIO N° 000261-2026-CG/OC5353

Señor:
Segismundo Cruces Ordinola
Gobernador Regional
Gobierno Regional Tumbes
Calle La Marina 200
Tumbes/Tumbes/Tumbes

Asunto : Notificación de Informe de Visita de Control N° 021-2026-OCI/5353-SVC

Referencia : a) Artículo 8° de la Ley n.° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República y sus modificatorias.
b) Directiva n.° 013-2022-CG/NORM "Servicio de Control Simultáneo" aprobada mediante Resolución de Contraloría n.° 218-2022-CG de 30 de mayo de 2022 y modificatorias

---

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

Sobre el particular, de la revisión de la información y documentación vinculada al *"**Estado situacional de las intervenciones para la atención del peligro inminente: limpieza y descolmatación de cinco drenes**"*, comunicamos que se ha identificado situaciones adversas contenidas en el Informe de Visita de Control n.° 021-2026-OCI/5353-SVC de 6 de octubre de 2026, que se adjunta al presente documento.

En tal sentido, solicitamos comunicar a este Órgano de Control Institucional, en el plazo máximo de cinco (5) días hábiles desde la comunicación del presente Informe, las acciones preventivas o correctivas adoptadas y por adoptar respecto a la situación adversa identificada en el citado informe, adjuntando la documentación de sustento respectiva.

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

Atentamente,

Documento firmado digitalmente
Danny Daniel Ortiz Luna
Jefe del Órgano de Control Institucional
del Gobierno Regional de Tumbes (e)
Contraloría General de la República

(DOL)

Nro. Emisión: 00856 (5353 - 2026) Elab:(U18932 - 5353)

Reg. Documento	**03215114**
Reg. Expediente	**02921804**

96 AÑOS 1930 - 2026
Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: **https://verificadoc.contraloria.gob.pe/verificadoc/inicio.do** e ingresando el siguiente código de verificación: **SJRUPIH**

Firmado digitalmente por Agente Automatizado CGR
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 06-10-2026 17:07:32 -05:00

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

CONSTANCIA DE NOTIFICACIÓN ELECTRÓNICA

Sistema de Notificaciones y Casillas Electrónicas - eCasilla CGR

DOCUMENTO	:	OFICIO N° 000261-2026-CG/OC5353
EMISOR	:	DANNY DANIEL ORTIZ LUNA - JEFE DE OCI - GOBIERNO REGIONAL TUMBES - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
DESTINATARIO	:	SEGISMUNDO CRUCES ORDINOLA
ENTIDAD SUJETA A CONTROL	:	GOBIERNO REGIONAL TUMBES

Sumilla:

Remito el Informe de Visita de Control n.° 021-2026-OCI/5353-SVC de 6 de octubre de 2026, que se adjunta al presente documento, respecto a la revisión de la información y documentación vinculada al "Estado situacional de las intervenciones para la atención del peligro inminente: limpieza y descolmatación de cinco drenes", comunicamos que se ha identificado cinco (5) situaciones adversas.

Se ha realizado la notificación con el depósito de los siguientes documentos en la **CASILLA ELECTRÓNICA N° 20484003883**:

1. CÉDULA DE NOTIFICACIÓN N° 00000030-2026-CG/5353
2. OFICIO-000261-2026-OC5353
3. Informe de Visita de Control 021-2026
4. Acta n
5. Acta n
6. Acta n
7. Acta n
8. Acta n°

NOTIFICADOR : PHERCY JHAIR GARCIA MORAN - GOBIERNO REGIONAL TUMBES - CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: **https://verificadoc.contraloria.gob.pe/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **AYNHC0T**

Firmado digitalmente por GARCIA MORAN Phercy Jhair FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 06-10-2026 17:06:15 -05:00

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

CÉDULA DE NOTIFICACIÓN ELECTRÓNICA N° 00000030-2026-CG/5353

DOCUMENTO	:	OFICIO N° 000261-2026-CG/OC5353
EMISOR	:	DANNY DANIEL ORTIZ LUNA - JEFE DE OCI - GOBIERNO REGIONAL TUMBES - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL
DESTINATARIO	:	SEGISMUNDO CRUCES ORDINOLA
ENTIDAD SUJETA A CONTROL	:	GOBIERNO REGIONAL TUMBES
DIRECCIÓN	:	CASILLA ELECTRÓNICA N° 20484003883
TIPO DE SERVICIO CONTROL GUBERNAMENTAL O PROCESO ADMINISTRATIVO	:	SERVICIO DE CONTROL SIMULTÁNEO
N° FOLIOS	:	105

Sumilla: Remito el Informe de Visita de Control n.° 021-2026-OCI/5353-SVC de 6 de octubre de 2026, que se adjunta al presente documento, respecto a la revisión de la información y documentación vinculada al "Estado situacional de las intervenciones para la atención del peligro inminente: limpieza y descolmatación de cinco drenes", comunicamos que se ha identificado cinco (5) situaciones adversas.

Se adjunta lo siguiente:

1. OFICIO-000261-2026-OC5353
2. Informe de Visita de Control 021-2026
3. Acta n
4. Acta n
5. Acta n
6. Acta n
7. Acta n°

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: **https://verificadoc.contraloria.gob.pe/ecasilla** e ingresando el siguiente código de verificación: **ARP2CWT**