

**ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DEL  
GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA**

**INFORME DE HITO DE CONTROL  
Nº 019-2026-OCI/5347-SCC**

**CONTROL CONCURRENTE  
GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA  
MOQUEGUA – MARISCAL NIETO - MOQUEGUA**

**“MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE PROTECCIÓN  
RIBEREÑA DE LOS RÍOS TUMILACA MOQUEGUA – TRAMO  
II (PUENTE TUCUMAN AL PUENTE MONTALVO) EN LOS  
DISTRITOS DE MOQUEGUA Y SAMEGUA – MARISCAL  
NIETO - MOQUEGUA”**

**HITO DE CONTROL Nº 4 – EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE  
INVERSIÓN A AGOSTO DE 2026**

**PERÍODO DE EVALUACIÓN DEL HITO DE CONTROL:  
DEL 26 DE AGOSTO DE 2026 AL 1 DE SETIEMBRE DE 2026**

**MOQUEGUA, 8 DE SETIEMBRE DE 2026**

**INFORME DE HITO DE CONTROL**  
**N° 019-2026-OCI/5347-SCC**

**“MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE PROTECCIÓN RIBEREÑA DE LOS RIOS TUMILACA  
MOQUEGUA – TRAMO II (PUENTE TUCUMAN AL PUENTE MONTALVO) EN LOS  
DISTRITOS DE MOQUEGUA Y SAMEGUA – MARISCAL NIETO - MOQUEGUA”**

**HITO DE CONTROL N° 4 – EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE INVERSIÓN A AGOSTO DE  
2026**



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00

**ÍNDICE**

**N° Pag.**

|                                                                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| I. ORIGEN.....                                                                                              | 2  |
| II. OBJETIVOS .....                                                                                         | 2  |
| III. ALCANCE .....                                                                                          | 2  |
| IV. INFORMACIÓN RESPECTO DEL HITO DE CONTROL .....                                                          | 2  |
| V. SITUACIONES ADVERSAS .....                                                                               | 7  |
| VI. DOCUMENTACIÓN VINCULADA AL HITO DE CONTROL .....                                                        | 50 |
| VII. INFORMACIÓN DEL REPORTE DE AVANCE ANTE SITUACIONES ADVERSAS .....                                      | 50 |
| VIII. INFORMACIÓN DE LAS SITUACIONES ADVERSAS COMUNICADAS EN INFORMES DE<br>HITO DE CONTROL ANTERIORES..... | 50 |
| IX. CONCLUSIÓN .....                                                                                        | 50 |
| X. RECOMENDACIONES .....                                                                                    | 51 |

**APÉNDICES**



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00



**INFORME DE HITO DE CONTROL**  
**N° 019-2026-OCI/5347-SCC**

**“MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE PROTECCIÓN RIBEREÑA DE LOS RÍOS TUMILACA  
MOQUEGUA – TRAMO II (PUENTE TUCUMAN AL PUENTE MONTALVO) EN LOS  
DISTRITOS DE MOQUEGUA Y SAMEGUA – MARISCAL NIETO - MOQUEGUA”**

**HITO DE CONTROL N° 4: EJECUCIÓN DEL PROYECTO DE INVERSIÓN A AGOSTO DE  
2026**



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00

**I. ORIGEN**

El presente informe se emite en mérito a lo dispuesto por el Órgano de Control Institucional del Gobierno Regional de Moquegua, mediante oficio n.º 730-2024-GRM/OCI de 19 de junio de 2024 y reconfigurado mediante oficio n.º 0008220-2026-CG/OC5347 de 21 de agosto de 2026, registrado en el Sistema de Control Gubernamental - SCG con la orden de servicio n.º 5347-2026-016, en el marco de lo previsto en la Directiva n.º 013-2022-CG/NORM "Servicio de Control Simultáneo", aprobada mediante Resolución de Contraloría n.º 218-2022-CG de 30 de mayo de 2022 y la Directiva n.º 017-2022-CG/GMPL "Directiva interna que establece disposiciones complementarias de la Ley n.º 31358, Ley que establece medidas para la expansión del control concurrente", aprobada con Resolución de Contraloría n.º 275-2022-CG de 16 de agosto de 2022.



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00

**II. OBJETIVOS**

**2.1 Objetivo general**

Determinar si el proyecto de inversión “Mejoramiento del servicio de protección ribereña de los ríos Tumilaca Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al puente Montalvo) en los distritos de Moquegua y Samegua de la provincia de Mariscal Nieto – departamento de Moquegua”, se viene ejecutando de acuerdo a la normativa aplicable, disposiciones internas y demás que regulan las actividades relativas a la elaboración del expediente técnico y ejecución de la obra.

**2.2 Objetivo específico**

Determinar si la ejecución física y financiera del proyecto a agosto de 2026 se viene realizando de acuerdo al expediente técnico aprobado y modificaciones, disposiciones internas y/o normativa técnica legal aplicable.



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

**III. ALCANCE**

El Control Concurrente se desarrolló al proceso de ejecución del proyecto “Mejoramiento del servicio de protección ribereña de los ríos Tumilaca Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al puente Montalvo) en los distritos de Moquegua y Samegua de la provincia de Mariscal Nieto – departamento de Moquegua”, cuya ejecución se encuentra a cargo del Gobierno Regional de Moquegua, en adelante la Entidad. El servicio de control fue ejecutado del 26 de agosto al 1 de setiembre de 2026.

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

El proceso en curso corresponde a la fase de ejecución del proyecto de inversión: “Mejoramiento del servicio de protección ribereña de los ríos Tumilaca Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al puente Montalvo) en los distritos de Moquegua y Samegua de la provincia de Mariscal Nieto – departamento

de Moquegua" con CUI: 2477081. El proyecto fue declarado viable el 4 de mayo de 2020, inicialmente bajo la modalidad de ejecución por administración indirecta o por contrata, y con un costo total de inversión aprobado de S/ 41 691 362,39.

Con Resolución Gerencial Regional n.° 176-2024-GR.MOQ/GGR.GRI de 15 de agosto de 2024, se aprobó el expediente técnico, con un presupuesto de S/ 108 458 337,60 y un plazo de ejecución de 730 días calendarios, el cual, mediante Resolución Gerencial General Regional n.° 015-2025-GR.MOQ de 23 de enero de 2025 se aprobó la ejecución de la obra bajo la modalidad de administración directa con financiamiento proveniente de recursos determinados.

Luego, mediante Resolución Gerencial General Regional n.° 190-2025-GGR/GR.MOQ. de 27 de noviembre de 2025 se aprueba el expediente de modificación presupuestal no significativa n.° 01 – Adicional por partidas nuevas y deductivo por partidas no ejecutadas, por el monto de S/ 460 376,12, conforme se detalla a continuación:



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

**Cuadro n.° 1**  
**Presupuesto del expediente técnico y adicional de obra n.° 1**

| Descripción                                                             | R.E.R<br>N° 414-2023-<br>CG/MOQ | % del<br>Exp. Tec. | Parcial               | Presupuesto<br>Modificado<br>(Solicitado) | R.G.G.R<br>N° 190-2025-<br>GGR/GR.MOQ. |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Costo directo</b>                                                    |                                 |                    | 94 529 605,39         | 447 488,45                                | 94 977 093,84                          |
| Gastos de dirección técnica y gestión de proyectos                      | 0.70%                           | 0.3%               | 238 588,82            | -                                         | 7 278 779,62                           |
| Gastos de dirección técnica de ejecución de obra y gestión de proyectos | 10%                             | 7.7%               | 7 278 779,62          | 5 817,35                                  | 289 406,17                             |
| Gastos de seguridad y salud en obra                                     | 1%                              | 0.7%               | 661 707,24            | 3 132,42                                  | 664 839,66                             |
| Gastos de supervisión                                                   | 3.5%                            | 2.05%              | 1 937 856,91          | -                                         | 1 937 856,91                           |
| Gastos de liquidación técnica y financiera                              | 1.5%                            | 0.45%              | 425 383,22            | -                                         | 425 383,22                             |
| Gastos de gestión administrativa                                        | 6.5%                            | 0.7%               | 661 707,24            | 3 132,42                                  | 664 839,66                             |
| Gastos de difusión                                                      | 0.5%                            | 0.18%              | 170 153,29            | 805,48                                    | 170 958,77                             |
| <b>Sub total costo indirecto</b>                                        | <b>23.7</b>                     | <b>12.08%</b>      | <b>11 419 176,34</b>  | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                               |
| <b>Costo total</b>                                                      |                                 |                    | <b>105 948 781,73</b> | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                               |
| Elaboración de expediente técnico                                       |                                 |                    | 1 014 435,02          | -                                         | 1 014 435,02                           |
| <b>Presupuesto del proyecto</b>                                         |                                 |                    | <b>106 963 216,75</b> | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                               |
| Gastos de Control concurrente                                           | 1.40%                           |                    | 1 495 120,85          | -                                         | 1 495 120,85                           |
| <b>Costo total de inversión</b>                                         |                                 |                    | <b>108 458 337,60</b> | <b>460 376,12</b>                         | <b>108 918 713,72</b>                  |

Fuente: Resolución Gerencial General Regional n.° 190-2025-GR.MOQ/GGR.GRI de 27 de noviembre del 2025.

Elaborado por: Comisión de control.

El proyecto de inversión pública tiene por finalidad mitigar los riesgos de inundación y socavación en los ríos Tumilaca y Moquegua mediante la ejecución de obras de defensa ribereña. Dicha intervención se originó ante la recurrencia de precipitaciones intensas e inundaciones que generaron afectaciones a predios agrícolas, infraestructura pública y privada, así como pérdidas socioeconómicas en la región, destacando los eventos extraordinarios de febrero de 2015 y febrero de 2019, los cuales comprometieron severamente las defensas existentes.

El objetivo general del proyecto de inversión es reducir la vulnerabilidad de la población, infraestructura pública y privada, así como de las actividades productivas asentadas en los márgenes de los ríos Tumilaca y Moquegua - Tramo II, mediante la ejecución de obras de protección ribereña que aseguren la estabilidad de los cauces, disminuyan el riesgo de inundaciones y procesos erosivos, y garanticen la seguridad y sostenibilidad del entorno. Considerando como objetivos específicos los siguientes:

- ✓ Ejecutar estructuras de defensa ribereña que estabilicen los márgenes y reduzcan la socavación generada por los caudales de avenida.



- ✓ Prevenir daños a viviendas, áreas agrícolas, infraestructura vial y de servicios básicos expuestos a los riesgos de inundación y erosión.
- ✓ Incorporar partidas complementarias (módulos para oficinas técnicas y almacén, acopio de piedra del cauce, encofrados mixtos y concreciones ajustadas) que garanticen la operatividad, control técnico y calidad constructiva de la obra.
- ✓ Optimizar los recursos mediante la sustitución y ajuste de partidas, en concordancia con criterios técnicos aprobados por el proyectista.
- ✓ Contribuir a la seguridad, continuidad y sostenibilidad de las actividades económicas y sociales en los distritos de Moquegua y Samegua.

Conforme lo indicado en el expediente técnico, se proyectó tres tipos de estructuras para las defensas ribereñas, según como sigue:



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00

1. Defensa ribereña de concreto ciclópeo y mampostería de piedra (Tipo 1 y tipo 2)

Estructuras de protección tipo dique que consiste en una cimentación de concreto ciclópeo  $f'c=175$  kg/cm<sup>2</sup> + 70% de piedra grande de  $0.75 < D_{50} < 1.00$  m, el dique de cara expuesta será de mampostería de piedra  $f'c=175$  kg/cm<sup>2</sup>, tamaño de piedra de  $0.75 < D_{50} < 1.00$  m, el relleno de dique consiste en material propio seleccionado.



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00

2. Defensa ribereña de enrocado o roca acomodada (Tipo 3)

Estructuras de protección tipo dique que consiste en una cimentación de enrocado o roca acomodada de tamaño de piedra de  $0.75 < D_{50} < 1.00$  m, el dique de cara expuesta será también de roca acomodada, tamaño de la piedra de  $0.75 < D_{50} < 1.00$  m, en la cara externa del dique se colocará emboquillado de concreto  $f'c=175$  kg/cm<sup>2</sup>, el relleno de dique consiste en material propio seleccionado.



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00

3. Muros de concreto armado (MC-1 y MC-2)

Estructuras de protección de muros de voladizo de concreto armado (zapatas y pantalla)  $f'c=210$  kg/m<sup>2</sup>, subzapata de concreto ciclópeo  $f'c=140$  kg/cm<sup>2</sup> + 30% P.G. 8" max.

**Cuadro n.º 2**  
**Tipos de secciones por progresiva**

| TRAMO                   | PROGRESIVA       | LONGITUD | ALTURA EMPLEADA | TIPO DE ESTRUCTURA |                | MARGEN    | OBSERVACION  |
|-------------------------|------------------|----------|-----------------|--------------------|----------------|-----------|--------------|
|                         |                  |          |                 | ENROCADO           | MUROS DE C° A° |           |              |
| PUENTE TUCUMAN          |                  |          |                 |                    |                |           |              |
| Tramo 01                | 0+000 - 2+200    | 2,200.00 | 5.00            | TIPO 1             |                | Derecho   | Rio Tumilaca |
| Tramo 01                | 2+200 - 3+310    | 1,110.00 | 4.50            | TIPO 2             |                | Derecho   | Rio Tumilaca |
| Tramo 01                | 3+310 - 3+350    | 40.00    | 4.50            |                    | MC-1           | Derecho   | Rio Tumilaca |
| PUENTE EL ROSAL         |                  |          |                 |                    |                |           |              |
| Tramo 02                | 3+360 - 3+390    | 30.00    | 5.00            |                    | MC-1           | Derecho   | Rio Tumilaca |
| Tramo 02                | 3+390 - 3+980    | 590.00   | 5.50            |                    | MC-2           | Derecho   | Rio Tumilaca |
| PUENTE LA VILLA         |                  |          |                 |                    |                |           |              |
| Tramo 03                | 3+990 - 5+120    | 1,130.00 | 5.50            |                    | MC-2           | Derecho   | Rio Tumilaca |
| PUENTE EL RAYO          |                  |          |                 |                    |                |           |              |
| Tramo 04                | 5+130 - 5+170    | 40.00    | 5.50            |                    | MC-2           | Derecho   | Rio Tumilaca |
| Tramo 04                | 5+170 - 5+400    | 230.00   | 4.50            | TIPO 2             |                | Derecho   | Rio Tumilaca |
| Tramo 04                | 5+400 - 7+240    | 1,840.00 | 5.00            | TIPO 1             |                | Derecho   | Rio Tumilaca |
| Tramo 04                | 7+240 - 7+552.11 | 312.11   | 4.50            | TIPO 2             |                | Derecho   | Rio Tumilaca |
| Tramo 04                | 0+000 - 0+100    | 100.00   | 5.00            | TIPO 1             |                | Izquierdo | Rio Tumilaca |
| Tramo 04                | 0+100 - 0+244.63 | 144.63   | 4.50            | TIPO 2             |                | Izquierdo | Rio Tumilaca |
| PUENTE YARAVICO         |                  |          |                 |                    |                |           |              |
| Tramo 05                | 0+000 - 0+175    | 175.00   | 3.50            | TIPO 3             |                | Izquierdo | Rio Moquegua |
| Tramo 05                | 0+175 - 0+324    | 149.00   | -               | Muro Existente     |                | Izquierdo | Rio Moquegua |
| Tramo 05                | 0+324 - 1+838    | 1,514.00 | 3.50            | TIPO 3             |                | Izquierdo | Rio Moquegua |
| Tramo 05                | 1+838 - 1+928    | 90.00    | -               | Muro Existente     |                | Izquierdo | Rio Moquegua |
| Tramo 05                | 1+928 - 2+260    | 332.00   | 3.50            | TIPO 3             |                | Izquierdo | Rio Moquegua |
| PUENTE MONTALVO ANTIGUO |                  |          |                 |                    |                |           |              |
| Tramo 06                | 2+265 - 2+684.75 | 419.75   | 3.50            | TIPO 3             |                | Izquierdo | Rio Moquegua |
| PUENTE MONTALVO         |                  |          |                 |                    |                |           |              |

Fuente: Expediente técnico aprobado con Resolución Gerencial Regional n.º 176-2024-GR.MOQ/GGR.GRI de 15 de agosto de 2024



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

## Residencia, supervisor y personal técnico/administrativo de la obra

Al respecto, mediante memorándum n.° 0012-2026-GRM/ORA-ORH, se designó como residente de obra al ingeniero Rodolfo Fernando Sánchez Averanga desde el 2 de enero de 2026 hasta la actualidad, respectivamente. Asimismo, mediante Resolución Gerencial Regional n.° 008-2026-GR.MOQ/GGR.GRI, de 15 de enero de 2026, se le designó, con eficacia anticipada a partir del 2 de enero de 2026, como residente de obra del proyecto.

Así también, mediante memorándums n.° 0379-2026-GRM/ORA-ORH, se designó al ingeniero Ángel Gallegos Huaman como supervisor de obra desde el 02 de febrero de 2026 hasta la actualidad. Asimismo, mediante Resolución Jefatural de la Oficina Regional de Supervisión y Liquidación de Inversiones Públicas n.° 013-2026-GR.MOQ/GGR.ORSIP de 15 de enero de 2026, se le designó, a partir del 6 de enero de 2026, como supervisor del proyecto.

Adicionalmente, como personal técnico y administrativo de obra (Costo indirecto), hasta agosto de 2026<sup>1</sup>, la obra cuenta con el siguiente personal.:

- ✓ Administradora de Obra: Nelly Soledad Ascuña Oha.
- ✓ Especialista Técnico I (Ambiental): Armida Ramos Ccapacca.
- ✓ Especialista Técnico II (Arqueóloga): Yesenia Lisbeth Huashuayo Casavilca.
- ✓ Especialista Técnico I: Julver Ismael Álvarez Mamani.
- ✓ Ingeniero de Calidad: Miguel Ángel Rodríguez Cervantes.
- ✓ Almacenero de Obra: Edgar Eleuterio García Alejo<sup>2</sup>.
- ✓ Asistente Administrativo II: Mónica Milagros Ccalahuille Choquehuanca.
- ✓ Auxiliar Administrativo: Yulet Apolonia Mamani Nina.
- ✓ Especialista Técnico I: Alexander Martín Ramos Hualpa
- ✓ Auxiliar Administrativo: Estefany Karen Quispe Flores
- ✓ Especialista Técnico I: Rossana Dyolinda Luza Camargo
- ✓ Asistente Técnico II: Virna Ruth Mamani Villegas

## Ejecución del Proyecto

Según el último informe mensual de obra presentado, correspondiente al mes de julio de 2026, presentado con informe n.° 775-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 21 de agosto de 2026, se tiene que el avance físico acumulado de 15.52%, no obstante, al mismo mes el avance debió ser 19.99 % advirtiendo que la obra se encuentra retrasada, por su parte el avance financiero acumulado a julio de 2026 es de 17.99% tal como se muestra en los siguientes cuadros:

**Cuadro n.° 3**  
**AVANCE FÍSICO (S/.)**

| PERIODOS | PROGRAMADO   | %     | % ACUM. | EJECUTADO S/. | %     | ACUMULADO S/. | % ACUM. |
|----------|--------------|-------|---------|---------------|-------|---------------|---------|
| INICIO   | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 0,00    |
| Ene-25   | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 0,00    |
| Feb-25   | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 0,00    |
| Mar-25   | 0,00         | 0,00  | 0,00    | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 0,00    |
| Abr-25   | 231 215,47   | 0,24% | 0,24%   | 231 215,47    | 0,24% | 231 215,47    | 0,24%   |
| May-25   | 452 032,64   | 0,48% | 0,72%   | 452 032,64    | 0,48% | 683 248,11    | 0,72%   |
| Jun-25   | 972 839,39   | 1,02% | 1,74%   | 972 839,39    | 1,02% | 1 656 087,50  | 1,74%   |
| Jul-25   | 1 121 333,83 | 1,18% | 2,92%   | 1 121 333,84  | 1,18% | 2 777 421,34  | 2,92%   |

<sup>1</sup> En base a los contratos y adendas remitidas por la Oficina de Recursos Humanos mediante oficio n.° 0427-2026-GRM/ORA-ORH de 28 de agosto de 2026.

<sup>2</sup> Figura como almacenero de obra en el informe del mes de julio 2026 y en las inspecciones realizadas por la Comisión de Control



| PERIODOS | PROGRAMADO    | %      | % ACUM. | EJECUTADO S/. | %     | ACUMULADO S/. | % ACUM. |
|----------|---------------|--------|---------|---------------|-------|---------------|---------|
| Ago-25   | 336 358,56    | 0,35%  | 3,28%   | 336 358,56    | 0,35% | 3 113 779,90  | 3,28%   |
| Set-25   | 864 738,66    | 0,91%  | 4,19%   | 864 738,66    | 0,91% | 3 978 518,56  | 4,19%   |
| Oct-25   | 876 026,22    | 0,92%  | 5,11%   | 876 026,22    | 0,92% | 4 854 544,78  | 5,11%   |
| Nov-25   | 1 437 611,42  | 1,51%  | 6,62%   | 1 437 611,42  | 1,51% | 6 292 156,20  | 6,62%   |
| Dic-25   | 6 075 914,00  | 6,40%  | 13,02%  | 6 075 913,99  | 6,40% | 12 368 070,19 | 13,02%  |
| Ene-26   | 27 036,93     | 0,03%  | 13,05%  | 13 681,92     | 0,01% | 12 381 752,11 | 13,04%  |
| Feb-26   | 173 417,66    | 0,40%  | 13,45%  | 173 417,66    | 0,18% | 12 555 169,78 | 13,22%  |
| Mar-26   | 421 746,24    | 0,44%  | 13,90%  | 17 738,34     | 0,02% | 12 572 908,12 | 13,24%  |
| Abr-26   | 282 625,32    | 0,30%  | 14,19%  | 27 964,98     | 0,03% | 12 600 873,10 | 13,27%  |
| May-26   | 679 423,97    | 0,72%  | 14,91%  | 209 839,55    | 0,22% | 12 810 712,65 | 13,49%  |
| Jun-26   | 2 411 111,00  | 2,54%  | 17,45%  | 465 154,86    | 0,49% | 13 275 867,51 | 13,98%  |
| Jul-26   | 2 418 976,48  | 2,55%  | 19,99%  | 1 469 075,26  | 1,55% | 14 744 942,77 | 15,52%  |
| Ago-26   | 2 620 932,89  | 2,76%  | 22,75%  |               |       |               |         |
| Set-26   | 3 827 939,98  | 4,03%  | 26,78%  |               |       |               |         |
| Oct-26   | 3 970 773,64  | 4,18%  | 30,96%  |               |       |               |         |
| Nov-26   | 3 763 357,55  | 3,96%  | 34,93%  |               |       |               |         |
| Dic-26   | 3 018 015,47  | 3,18%  | 38,10%  |               |       |               |         |
| Ene-27   | 14 696 619,49 | 15,39% | 53,50%  |               |       |               |         |
| Feb-27   | 14 696 619,49 | 15,39% | 68,89%  |               |       |               |         |
| Mar-27   | 14 696 619,49 | 15,39% | 84,28%  |               |       |               |         |
| Abr-27   | 14 903 808,06 | 15,39% | 100,00% |               |       |               |         |

Fuente: Informe mensual del residente a julio de 2026 (Informe n.º 05572-2026-GRM/GRI-SO de 24 de agosto de 2026)

**Cuadro n.º 4**  
**AVANCE FINANCIERO**

| PERIODOS | PROGRAMADO   | %     | % ACUM. | EJECUTADO S/. | %     | ACUMULADO S/. | % ACUM. |
|----------|--------------|-------|---------|---------------|-------|---------------|---------|
| INICIO   |              |       |         | 0,00          | 0,00  | 0,00          | 0,00    |
| 2020     | 98 638,81    | 0,09% | 0,09%   | 98 638,81     | 0,09% | 98 638,81     | 0,09%   |
| 2021     | 182 928,11   | 0,17% | 0,26%   | 182 928,11    | 0,17% | 281 566,92    | 0,26%   |
| 2022     | 76 070,36    | 0,07% | 0,33%   | 76 070,36     | 0,07% | 357 637,28    | 0,33%   |
| 2023     | 126 542,87   | 0,12% | 0,44%   | 126 542,87    | 0,12% | 484 180,15    | 0,44%   |
| 2024     | 361 886,00   | 0,33% | 0,78%   | 361 886,00    | 0,33% | 846 066,15    | 0,78%   |
| Ene-25   | 0,00         | 0,00% | 0,78%   | 0,00          | 0,00% | 846 066,15    | 0,78%   |
| Feb-25   | 5 255,00     | 0,00% | 0,78%   | 5 255,00      | 0,00% | 851 321,15    | 0,78%   |
| Mar-25   | 407 085,52   | 0,37% | 1,16%   | 407 085,52    | 0,37% | 1 258 406,67  | 1,16%   |
| Abr-25   | 1 659 904,46 | 1,52% | 2,68%   | 1 659 904,46  | 1,52% | 2 918 311,13  | 2,68%   |
| May-25   | 562 747,19   | 0,52% | 3,20%   | 562 747,19    | 0,52% | 3 481 058,32  | 3,20%   |
| Jun-25   | 1 047 978,74 | 0,96% | 4,16%   | 1 047 978,74  | 0,96% | 4 529 037,06  | 4,16%   |
| Jul-25   | 1 092 549,51 | 1,00% | 5,16%   | 1 092 549,51  | 1,00% | 5 621 586,57  | 5,16%   |
| Ago-25   | 1 089 822,67 | 1,00% | 6,16%   | 1 089 822,67  | 1,00% | 6 711 409,24  | 6,16%   |
| Set-25   | 2 025 887,43 | 1,86% | 8,02%   | 2 025 887,43  | 1,86% | 8 737 296,67  | 8,02%   |
| Oct-25   | 1 246 360,34 | 1,14% | 9,17%   | 1 246 360,34  | 1,14% | 9 983 657,01  | 9,17%   |
| Nov-25   | 1 759 788,86 | 1,62% | 10,78%  | 1 759 788,86  | 1,62% | 11 743 445,87 | 10,78%  |
| Dic-25   | 445 798,10   | 0,41% | 11,19%  | 445 798,10    | 0,41% | 12 189 243,97 | 11,19%  |
| Ene-26   | 787 450,44   | 0,72% | 11,91%  | 787 450,44    | 0,72% | 12 976 694,41 | 11,91%  |
| Feb-26   | 1 330 334,27 | 1,22% | 13,14%  | 1 991 767,55  | 1,83% | 14 968 461,96 | 13,74%  |
| Mar-26   | 1 461 932,22 | 1,34% | 14,48%  | 880 931,73    | 0,81% | 15 849 393,69 | 14,55%  |
| Abr-26   | 879 002,46   | 0,81% | 15,28%  | 888 237,18    | 0,82% | 16 737 630,87 | 15,37%  |
| May-26   | 1 057 572,48 | 0,97% | 16,26%  | 1 174 228,06  | 1,08% | 17 911 858,93 | 16,45%  |
| Jun-26   | 2 398 684,11 | 2,20% | 18,46%  | 728 991,96    | 0,67% | 18 640 850,89 | 17,11%  |
| Jul-26   | 2 493 554,68 | 2,29% | 20,75%  | 951 845,61    | 0,87% | 19 592 696,50 | 17,99%  |

| PERIODOS | PROGRAMADO    | %      | % ACUM. | EJECUTADO S/. | % | ACUMULADO S/. | % ACUM. |
|----------|---------------|--------|---------|---------------|---|---------------|---------|
| Ago-26   | 3 186 699,72  | 2,93%  | 23,67%  |               |   |               |         |
| Set-26   | 3 863 088,59  | 3,55%  | 27,22%  |               |   |               |         |
| Oct-26   | 4 016 468,83  | 3,69%  | 30,91%  |               |   |               |         |
| Nov-26   | 3 844 337,73  | 3,53%  | 34,44%  |               |   |               |         |
| Dic-26   | 3 048 056,47  | 2,80%  | 37,24%  |               |   |               |         |
| Ene-27   | 17 090 571,94 | 15,69% | 52,93%  |               |   |               |         |
| Feb-27   | 17 090 571,94 | 15,69% | 68,62%  |               |   |               |         |
| Mar-27   | 17 090 571,94 | 15,69% | 84,31%  |               |   |               |         |
| Abr-27   | 17 090 571,94 | 15,69% | 100,00% |               |   |               |         |

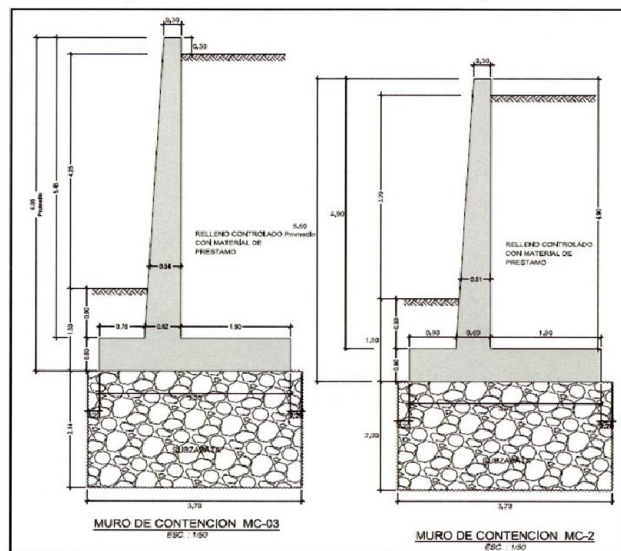
Fuente: Informe mensual del residente a julio de 2026 (Informe n.º 05572-2026-GRM/GRI-SO de 24 de agosto de 2026)

Según el informe de aseguramiento de calidad, adjunto al informe mensual de obra de julio de 2026, se advierte que se vienen realizando trabajos en el tramo 02 en el sector comprendido entre el puente "El Rosal" y el puente "La Villa", entre las progresivas 3+356.70 y 3+980.00

Asimismo, se indica que se realizaron trabajos de excavación para cimentación del muro de contención entre las progresivas 3+570 y 3+970; y de vaciado de concreto  $f'c=140 \text{ kg/cm}^2 + 30\%$  de piedra de 8" para conformación de subzapatas del muro tipo MC-02 entre las progresivas 3+450 y 3+600; y para el tipo MC-03 entre las progresivas 3+600 y 3+770.

El detalle típico de los muros de contención MC-02 y MC-03, se muestran a continuación:

Imagen n.º 1  
Detalle típico de los muros de contención MC-02 y MC-03



Fuente: Informe de aseguramiento de la calidad – julio 2026

## V. SITUACIONES ADVERSAS

De la revisión efectuada a la documentación proporcionada por la Entidad e información recopilada por la Comisión de Control respecto a la ejecución del proyecto se han identificado siete (7) situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del proyecto "Mejoramiento del servicio de protección ribereña de los ríos Tumulaca Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al Puente Montalvo), En los Distritos de Moquegua y Samegua de la Provincia de Mariscal Nieto - Departamento de Moquegua".



II (Puente Tucumán al puente Montalvo) en los distritos de Moquegua y Samegua de la provincia de Mariscal Nieto – departamento de Moquegua”, los cuales se exponen a continuación.

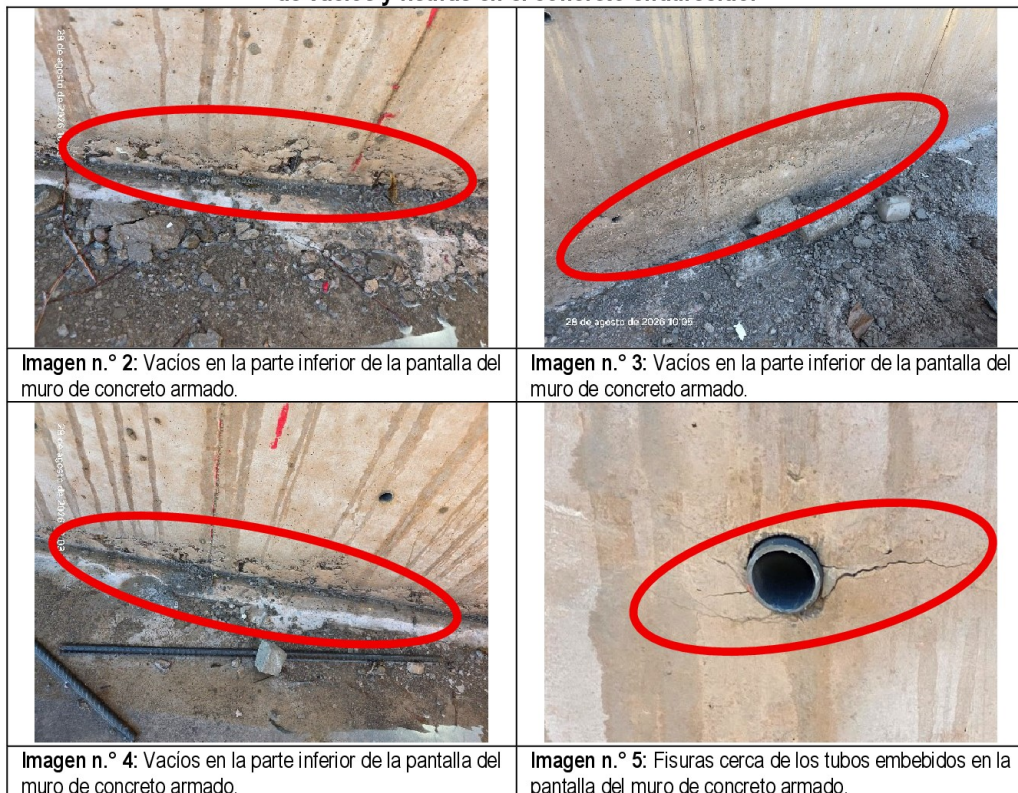
**1. PRESENCIA DE VACIOS Y FÍSURAS EN LAS PANTALLAS DE LOS MUROS DE CONCRETO, PODRÍA AFECTAR LA VIDA ÚTIL DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS Y LA CALIDAD DE LAS ESTRUCTURAS.**

**a) Condición**

Durante la inspección física realizada a la ejecución de la obra, según se advierte del acta n.° 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026 la comisión de control conjuntamente con los ejecutores, verificaron<sup>3</sup> la presencia de fisuras en las pantallas de los muros de concreto armado ejecutados entre las progresivas 3+350 a 3+360, así como, presencia de vacíos en la parte inferior de los mismos, según se muestra en las siguientes imágenes:

**Imágenes n.°s 2, 3, 4 y 5**

**Fotografías de la pantalla del muro de concreto entre las progresiva 3+350 a 3+360 con presencia de vacíos y fisuras en el concreto endurecido.**



**Fuente:** Acta n.° 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026

**Elaborado por:** Comisión de Control

Asimismo, se identificó que en la progresiva 3+400 se viene realizando el armado de acero en la pantalla del muro de contención, siendo que los tubos de PCV en el sentido transversal que sirven para pasar el alambre para asegurar el encofrado de madera, se encuentra pegados a los aceros verticales, tal cual como fue identificado en la citada acta de la siguiente manera:

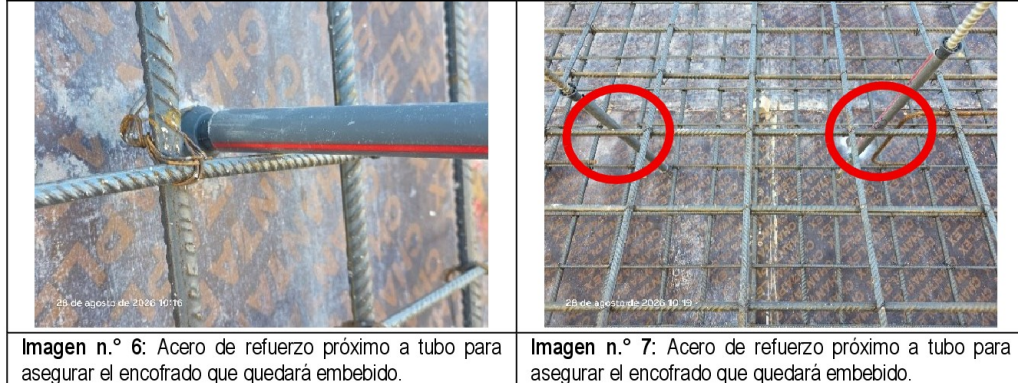
<sup>3</sup> “(...) En las pantallas de los muros de concreto se identificó tubos de PVC embebidos con fisuras en su proximidad; además en la parte inferior el acabado del concreto no es uniforme y presenta vacíos superficiales, se tomó fotografías (...)”



*“(...) Se ha identificado que las barras de acero se encuentran próximas al contacto con los tubos para asegurar el encofrado y el ancho espesor de la pantalla se tomó fotografías (...)”*

**Imágenes n.ºs 6 y 7**

**Fotografías de la pantalla del muro de concreto entre las progresiva 3+350 a 3+360 con presencia de vacíos y fisuras en el concreto endurecido.**



**Fuente:** Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026

**Elaborado por:** Comisión de Control



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

Posteriormente, el 1 de setiembre de 2026, según se advierte del acta n.º 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 se identificó presencia de vacíos y segregación de agregados (cangrejeras) en diversas pantallas de los muros de concreto, los cuales vienen siendo tratados con mortero con la finalidad de tapar tales vacíos; lo cual quedo registrado según como sigue: *“(...) En el muro de concreto en la progresiva 3+390 a 3+400 se identifica vacíos en la pantalla de concreto que se está sellando, seguidamente en el muro de concreto en la progresiva 3+400 a 3+410 se identifica también vacíos en el concreto, (...) Se identificó que se ha desencofrado el muro entre las progresiva 3+460 a 3+470 se identifica también vacíos en el concreto endurecido (cangrejeras), se tomó fotografías. (...)”*. A continuación, se presentan fotografías realizadas durante la mencionada inspección:

**Imágenes n.ºs 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18 y 19**

**Fotografías de la pantalla del muro de concreto entre las progresiva 3+390 a 3+470 con presencia de vacíos y fisuras en el concreto endurecido.**





|                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                          |                                                                        |
| <p><b>Imagen n.º 10:</b> Cara interna del muro de concreto donde se está tratando los vacíos del concreto en el muro entre 3+390 a 3+400</p>              | <p><b>Imagen n.º 11:</b> Cara interna del muro de concreto con presencia de vacíos en la pantalla del muro entre las progresivas 3+390 a 3+400</p>       |
|                                                                          |                                                                        |
| <p><b>Imagen n.º 12:</b> Cara interna del muro de concreto con presencia de vacíos en la parte inferior del muro entre las progresivas 3+400 a 3+410</p>  | <p><b>Imagen n.º 13:</b> Cara interna del muro de concreto con presencia de vacíos en la parte inferior del muro entre las progresivas 3+400 a 3+410</p> |
|                                                                        |                                                                      |
| <p><b>Imagen n.º 14:</b> Cara externa del muro de concreto con presencia de fisuras próximas a los tubos embebidos en el concreto entre 3+350 a 3+360</p> | <p><b>Imagen n.º 15:</b> Cara externa del muro de concreto con presencia de vacíos próximos a los tubos embebidos en el concreto entre 3+350 a 3+360</p> |
|                                                                        |                                                                      |
| <p><b>Imagen n.º 16:</b> Cara externa del muro de concreto con presencia de vacíos en la parte inferior del muro entre las progresivas 3+460 a 3+470</p>  | <p><b>Imagen n.º 17:</b> Cara externa del muro de concreto con presencia de vacíos en la parte inferior del muro entre las progresivas 3+460 a 3+470</p> |



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00





Imagen n.º 18: Cara externa del muro de concreto con presencia de vacíos en la pantalla del muro en la progresiva 3+470

Imagen n.º 19: Cara externa del muro de concreto con presencia de vacíos en la pantalla del muro en la progresiva 3+470

Fuente: Acta n.º 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 1 de setiembre de 2026

Elaborado por: Comisión de Control



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

Al respecto, el Reglamento Nacional de Edificaciones en la Norma Técnica E.060 Concreto Armado establece en su numeral 5.10. Colocación del Concreto que todo concreto debe ser compactado cuidadosamente por medios adecuados durante la colocación y debe ser acomodado por completo alrededor del refuerzo y de los elementos embebidos y en las esquinas del encofrado, lo cual debe evitar la formación de vacíos o cangrejas.

Asimismo, el Expediente Técnico aprobado, en las Especificaciones Técnicas de la partida 01.03.04.02.02.03 CONCRETO  $f'c=210 \text{ kg/cm}^2$  ( $\text{m}^3$ ) indica como parte del método de ejecución, en la etapa de consolidación, que el concreto debe ser trabajado debiendo evitarse la formación de bolsas de aire incluido, de agregados gruesos o de grumos contra la superficie de los encofrados y de los materiales empotrados en el concreto.

En ese sentido, la presencia de vacíos o cangrejas en el concreto armado podría afectar la vida útil de los trabajos ejecutados y la calidad de las estructuras, toda vez, que tales cangrejas generan que los aceros de construcción queden expuestos, sin el recubrimiento adecuado, los cuales en presencia de la humedad ambiental y proximidad al lecho del río acelerarían su corrosión. Este fenómeno podría generar el desprendimiento del concreto y el desgaste prematuro de la armadura, comprometiendo directamente la durabilidad de la obra.

## b) Criterio

La situación expuesta inobserva la siguiente normativa:

- Reglamento Nacional de Edificaciones, Norma Técnica E.060 Concreto Armado, aprobado mediante Decreto Supremo n.º 010-2009-VIVIENDA de 8 de mayo de 2009.

(...)

### CAPÍTULO 5 CALIDAD DEL CONCRETO, MEZCLADO Y COLOCACIÓN

(...)

#### 5.10. COLOCACIÓN DEL CONCRETO

(...)

**5.10.7** Todo concreto debe ser compactado cuidadosamente por medios adecuados durante la colocación y debe ser acomodado por completo alrededor del refuerzo y de los elementos embebidos y en las esquinas del encofrado. Los vibradores no deberán usarse para desplazar lateralmente el concreto en los encofrados.

(...)"

- Expediente técnico del proyecto aprobado mediante Resolución Gerencial Regional n.º 176-2024-GR.MOQ/GGR.GRI de 15 de agosto de 2024.

“(...)

**ESPECIFICACIONES TECNICAS ESPECÍFICAS**

**01. INFRAESTRUCTURA DE PROTECCIÓN**

(...)

**01.03. SECTOR PUENTE “EL ROSAL” – PUENTE “LA VILLA”**

(...)

**01.03.04 MUROS DE ENCAUZAMIENTO**

(...)

**01.03.04.02 CONCRETO ARMADO**

(...)

**01.03.04.02.02 PANTALLA**

(...)

**01.03.04.02.02.02 CONCRETO  $f'c=210$  kg/cm<sup>2</sup> (m3)**

(...)

**METODO DE EJECUCIÓN**

(...)

- **Consolidación**

*Toda la consolidación del concreto se efectuará por vibración. El concreto debe ser trabajado hasta la máxima densidad posible debiendo evitarse las formaciones de bolsas de aire incluido, de agregados gruesos o de grumos contra la superficie de los encofrados y de los materiales empotrados en el concreto.*

*La vibración deberá realizarse por medio de vibradores a inmersión accionados eléctricamente o neumáticamente. Donde no sea posible realizar el vibrado de inmersión. Deberán usarse vibradores aplicados a los encofrados, accionados eléctricamente o con aire comprimido.*

*En las vibraciones de cada estrato de concreto fresco, el vibrador debe operar en posición casi vertical. La inmersión del vibrador será tal que permita penetrar y vibrar el espesor total del estrato y penetrar en la capa inferior del concreto fresco, pero se tendrá especial cuidado para evitar que la vibración pueda afectar al concreto que ya esté en proceso de fragua.*

*No se podrá iniciar el vaciado de una nueva capa antes que la inferior haya sido completamente vibrada.*

(...)”

**c) Consecuencia**

La situación expuesta, podría afectar la vida útil de los trabajos ejecutados y la calidad de las estructuras.

**2. DEMORA EN PRESENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE INFORMES MENSUALES, CON METRADOS DUPLICADOS, PODRÍA PRESENTAR INFORMACIÓN INEXACTA DEL PRESUPUESTO REALMENTE EJECUTADO Y AFECTAR EL CONTROL DE LOS RECURSOS PÚBLICOS ASIGNADOS A LA OBRA.**

**a) Condición**

Mediante el acta n.º 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026 la supervisión de la obra proporcionó a la comisión de control un ejemplar de los informes mensuales de obra n.º 15 y n.º 16, que corresponden a los meses de junio y julio de 2026 que se encuentran en revisión, como se transcribe a continuación:



*“(…) el supervisor proporciona lo siguiente:*

*(…)*

- En calidad de préstamo el informe mensual de junio de 2026, el cual consta de 599 folios, respecto al cual también brinda en calidad de préstamo el informe n.° 4888-2026-GRM/GRI-SO de 24 de julio de 2026 el cual consta de 4 folios que incluye un CD. Respecto al informe mensual de junio 2026, el supervisor de la obra indica que este aún se encuentra en revisión motivo por el cual aún no ha sido aprobado.*
- En calidad de préstamo el informe mensual de julio de 2026, el cual consta de 1052 folios, más 1 folio en la parte superior, respecto al cual también brinda en calidad de préstamo el informe n.° 05572-2026-GRM/GRI-SO de 24 de agosto de 2026 el cual consta de 4 folios que incluye un CD. Respecto al informe mensual de julio 2026, el supervisor de la obra indica que este aún se encuentra en revisión motivo por el cual aún no ha sido aprobado.*

*(…)”*

Cabe mencionar, que la directiva n.° 003-2025-GRM/GRI-SO denominada “Lineamientos para la ejecución física de obras por administración directa en el Gobierno Regional de Moquegua”, aprobada mediante Resolución Gerencial General Regional n.° 044-2025-GGR/GR.MOQ de 28 de marzo de 2025, en su numeral 5.3.4. Informes de valorización de obra, establece que la valorización física es realizada por el residente de obra presentada dentro de los diez días calendario posterior al cierre del mes y el supervisor verifica la información consignada y emite un informe determinando la conformidad o las observaciones encontradas dentro del plazo de 5 días calendario de recibido el informe mensual.

De la revisión a documentos proporcionados por la supervisión, se identifica que mediante informe n.° 675-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 22 de julio de 2026<sup>4</sup> el residente de obra remitió a la Subgerencia de Obras el informe mensual n.° 15 del mes de junio de 2026, seguidamente el informe fue tramitado y derivado al supervisor mediante proveído de 30 de julio de 2026 y se encontraba en revisión y sin pronunciamiento del supervisor hasta 26 de agosto de 2026 como se dejó constancia en el acta n.° 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081.

Asimismo, se identifica que mediante informe n.° 775-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 21 de agosto de 2026<sup>5</sup> el residente de obra remitió a la Subgerencia de Obras el informe mensual n.° 16 del mes de julio de 2026, seguidamente el informe fue tramitado y derivado al supervisor mediante proveído de 25 de agosto de 2026 y se encontraba en revisión y sin pronunciamiento del supervisor hasta 26 de agosto de 2026 como se dejó constancia en el acta n.° 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081, cabe mencionar que el supervisor tenía un plazo de 5 días calendario para emitir su pronunciamiento después de recibido el informe mensual.

En ese sentido, se advierte que el residente presentó los informes mensuales n.° 15 y 16 después del plazo de 10 días calendario establecido en la directiva y el supervisor todavía no había emitido su pronunciamiento al informe mensual n.° 15 pese a que se ha superado el plazo de 5 días calendario establecido en la directiva.

Por otra parte, se identifica que el informe mensual de junio – 2026 en su numeral 1. Planilla de metrados por cada partida, presenta un cuadro de planilla de metrados, donde indica respecto de la modificación presupuestal no significativa n.° 1, que se valorizó la partida “01.03.02.01.04



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

<sup>4</sup> Adjunto al informe n.° 4888-2026-GRM/GRI-SO recopilado por la comisión de control mediante acta n.° 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026.

<sup>5</sup> Adjunto al informe n.° 05572-2026-GRM/GRI-SO recopilado por la comisión de control mediante acta n.° 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026.

CONCRETO CICLOPEO FC=140 KG/CM2 + 30% P.M. 8" MAX", donde se incluye la ejecución de la progresiva 3+420 a 3+430 dos veces como se muestra en la siguiente transcripción:

("...")

| PARTIDA        | DESCRIPCION                                       | UND   | Nº<br>VECES | (...)        | LARGO        | ANCHO       | ALTURA      | PARCIAL      | TOTAL         |
|----------------|---------------------------------------------------|-------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|---------------|
|                | MODIFICACION PRESUPUESTAL NO SIGNIFICATIVA N°01   |       |             | (...)        |              |             |             |              |               |
| 01.03.         | SECTOR PUENTE EL ROSAL - PUENTE LA VILLA          |       |             | (...)        |              |             |             |              |               |
| 01.03.02       | MUROS DE ENCAUZAMIENTO                            |       |             | (...)        |              |             |             |              |               |
| 01.03.02.01    | CONCRETO SIMPLE                                   |       |             | (...)        |              |             |             |              |               |
| (...)          | (...)                                             | (...) | (...)       | (...)        | (...)        | (...)       | (...)       | (...)        | (...)         |
| 01.03.02.01.04 | CONCRETO CICLOPEO FC=140 KG/CM2 + 30% P.M. 8" MAX | m3    |             | (...)        |              |             |             |              | <b>648,00</b> |
|                | 3+360 A 3+370 - M C°A° MC-1                       |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,40        | 2,00        | 68,00        |               |
|                | 3+380 A 3+390 - M C°A° MC-1                       |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,40        | 2,00        | 68,00        |               |
|                | 3+400 A 3+410 - M C°A° MC-2                       |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |               |
|                | 3+370 A 3+380 - M C°A° MC-1                       |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,40        | 2,00        | 68,00        |               |
|                | 3+410 A 3+420 - M C°A° MC-2                       |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |               |
|                | 3+390 A 3+400 - M C°A° MC-2                       |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |               |
|                | <b>3+420 A 3+430 - M C°A° MC-2</b>                |       | <b>1,00</b> | <b>(...)</b> | <b>10,00</b> | <b>3,70</b> | <b>2,00</b> | <b>74,00</b> |               |
|                | <b>3+420 A 3+430 - M C°A° MC-5</b>                |       | <b>1,00</b> | <b>(...)</b> | <b>10,00</b> | <b>3,70</b> | <b>2,00</b> | <b>74,00</b> |               |
|                | 3+430 A 3+440 - M C°A° MC-2                       |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |               |
| (...)          | (...)                                             | (...) | (...)       | (...)        | (...)        | (...)       | (...)       | (...)        | (...)         |

("...") (Resultado Agregado)

Advirtiendo, que el metrado es el mismo, si bien se tiene una identificación adicional que los diferenciarían como "MC-2" y "MC-5", no obstante, en dicho sector únicamente está programado el muro tipo MC-2; por tanto, el metrado debe ser único, al tratarse de un metrado de un elemento rectangular, que está abarcando en total del largo del elemento, que es el largo de las progresivas identificadas (10 m).

Situación similar se advierte en el informe mensual de julio – 2026, donde se ha identificado en su numeral 1. Planilla de metrados por cada partida, presenta un cuadro de planilla de metrados, donde indica respecto de la modificación presupuestal no significativa n.º 1, se advierte que se valorizó la partida "01.03.02.01.04 CONCRETO CICLOPEO FC=140 KG/CM2 + 30% P.M. 8" MAX", en la progresiva 3+520 a 3+530, dos veces como es muestra en la siguiente transcripción:

("...")

| PARTIDA     | DESCRIPCION                                     | UND | Nº<br>VECES | (...) | LARGO | ANCHO | ALTURA | PARCIAL | TOTAL |
|-------------|-------------------------------------------------|-----|-------------|-------|-------|-------|--------|---------|-------|
|             | MODIFICACION PRESUPUESTAL NO SIGNIFICATIVA N°01 |     |             | (...) |       |       |        |         |       |
| 01.03.      | SECTOR PUENTE EL ROSAL - PUENTE LA VILLA        |     |             | (...) |       |       |        |         |       |
| 01.03.02    | MUROS DE ENCAUZAMIENTO                          |     |             | (...) |       |       |        |         |       |
| 01.03.02.01 | CONCRETO SIMPLE                                 |     |             | (...) |       |       |        |         |       |



|                |                                                      |       |             |              |              |             |             |              |                 |
|----------------|------------------------------------------------------|-------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|-----------------|
| (...)          | (...)                                                | (...) | (...)       | (...)        | (...)        | (...)       | (...)       | (...)        | (...)           |
| 01.03.02.01.04 | CONCRETO CICLOPEO FC=140<br>KG/CM2 + 30% P.M. 8" MAX | m3    |             | (...)        |              |             |             |              | <b>2 294,00</b> |
|                | 3+450 A 3+460 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+470 A 3+480 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+460 A 3+470 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+490 A 3+500 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+480 A 3+490 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+510 A 3+520 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+500 A 3+510 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+530 A 3+540 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | <b>3+520 A 3+530 - M C°A° MC-2</b>                   |       | <b>1,00</b> | <b>(...)</b> | <b>10,00</b> | <b>3,70</b> | <b>2,00</b> | <b>74,00</b> |                 |
|                | 3+550 A 3+560 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+570 A 3+580 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+540 A 3+550 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+580 A 3+590 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+560 A 3+570 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+600 A 3+610 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | <b>3+520 A 3+530 - M C°A° MC-2</b>                   |       | <b>1,00</b> | <b>(...)</b> | <b>10,00</b> | <b>3,70</b> | <b>2,00</b> | <b>74,00</b> |                 |
|                | 3+590 A 3+600 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+640 A 3+650 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+610 A 3+620 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+660 A 3+670 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+630 A 3+640 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+680 A 3+690 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+650 A 3+660 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+670 A 3+680 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+700 A 3+710 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+690 A 3+700 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+720 A 3+730 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+710 A 3+720 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+740 A 3+750 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+730 A 3+740 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
|                | 3+760 A 3+770 - M C°A° MC-2                          |       | 1,00        | (...)        | 10,00        | 3,70        | 2,00        | 74,00        |                 |
| (...)          | (...)                                                | (...) | (...)       | (...)        | (...)        | (...)       | (...)       | (...)        | (...)           |

(...)” (Resultado Agregado)

No obstante, el expediente de modificación presupuestal no significativa n.º 1, aprobado mediante Resolución Gerencial General Regional n.º 190-2025-GGR/GR.MOQ de 27 de

noviembre de 2025, en el numeral 3. PARTIDAS NUEVAS, subnumeral 3.5 Listado de metrados: resumen y planilla de metrados partidas nuevas, solamente considera en su planilla de sustento de metrados la partida "01.03.02.01.04 CONCRETO CICLOPEO  $f'c=140$  KG/CM<sup>2</sup> + 30% P.M. 8" MAX", desde la progresiva 3+360 hasta 3+380 una sola vez en toda la longitud, como se muestra en la siguiente transcripción:

"(...)

| Partida 01.03.02.01.03 CONCRETO CICLOPEO $f'c=140$ kg/cm <sup>2</sup> + 30 % P.M. 8" MAX |         |        |      |        |       | Total: | 4,570.00 m <sup>3</sup> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|------|--------|-------|--------|-------------------------|
| DESCRIPCIÓN                                                                              | N Estr. | N Elem | Area | Largo  | Ancho | Alto   | Parcial                 |
| 3+360 A 3+390 - M C°A° MC-1                                                              |         | 1      |      | 30.00  | 3.40  | 2.00   | 204.00                  |
| 3+390 A 3+980 - M C°A° MC-2                                                              |         | 1      |      | 590.00 | 3.70  | 2.00   | 4,366.00                |

(...)"

Siendo preciso indicar que, según las metas programadas en el expediente técnico, se tiene que se realizará la ejecución de un muro de contención a la margen izquierda aguas abajo del río Moquegua, por tanto, el metrado de concreto debe ser identificado por única vez, al existir un único elemento estructural.

Por lo expuesto, se ha identificado que los informes mensuales de obra n.º 15 y 16, correspondientes a los meses de junio y julio de 2026, respectivamente, fueron presentados por el residente fuera del plazo previsto y se encuentran pendientes de pronunciamiento por la supervisión, y en las mismas que se ha incluido metrados duplicados de la partida 01.03.02.01.03 CONCRETO CICLOPEO  $f'c=140$  kg/cm<sup>2</sup> + 30 % P.M. 8" MAX, consecuentemente la valorización de tal partida se realizó con un metrado mayor al realmente ejecutado; lo cual podría afectar la correcta determinación del costo real de la obra, distorsionando el presupuesto ejecutado, lo cual puede afectar el control de los recursos públicos asignados a la obra.

## b) Criterio

La situación expuesta inobserva la siguiente normativa:

- Directiva n.º 003-2025-GRM/GRI-SO denominada "Lineamientos para la ejecución física de obra por administración directa en el Gobierno Regional de Moquegua, aprobada mediante Resolución Gerencial General Regional n.º 044-2025-GGR/GR.MOQ de 28 de marzo de 2025.

"(...)

### V. DISPOSICIONES ESPECIFICAS

(...)

#### 5.3. EJECUCIÓN FÍSICA DE OBRA

(...)

##### 5.3.4 INFORMES DE VALORIZACIÓN DE OBRA

(...)

*El Residente de Obra dentro de los diez (10) días calendario posteriores al cierre del mes presentará un informe mensual de los avances físicos y financieros y las ocurrencias de obra en el periodo informado debidamente firmados y foliados; así también, tomará las precauciones en cuanto a la cantidad de ejemplares que entregará a las áreas correspondiente, además de alcanzar la versión digital y escaneado para el expediente del proceso; bajo responsabilidad administrativa.*

*El informe mensual para su trámite para la aprobación por el Inspector o Supervisor de Obra deberá ser presentado a la Subgerencia de Obras hasta antes del ocho (8) de cada mes siguiente.*



Una vez aprobado el informe mensual el Residente de Obra deberá presentar el informe mensual aprobado escaneando hasta el 18 de cada mes.

La valorización física de los trabajos será realizada por el Residente de obra en el último día calendario de cada mes, debiendo consignar los metrados ejecutados en el cuaderno de obra mediante el asiento respectivo.

El Inspector o Supervisor de Obra se constituirá en la obra a efectos de verificar la información consignada, debiendo otorgar su conformidad con la anotación correspondiente en el cuaderno de obra.

El Inspector o Supervisor de Obra en un plazo de cinco (05) días calendarios de recibido el informe mensual del Residente de Obra, revisa y emite un informe a la Oficina Regional de Supervisión y Liquidación de Inversiones Públicas de la entidad, determinando la conformidad respectiva, o de ser el caso comunicando las observaciones encontradas (...)

Las valorizaciones de las modificaciones en la etapa de la ejecución física (adicionales, deductivos, mayores metrados y partidas nuevas) serán presentados en cuadros distintos a la valorización principal.

Solo se procederá a ejecutar modificaciones en la etapa de ejecución física, cuando éste sea aprobado por órgano competente de la entidad y previamente registrado en los aplicativos informáticos del SNPMGI e INFOBRAS cuando corresponda. (...)

- Expediente de Modificación Presupuestal No Significativa N° 01 – Adicional por Partidas Nuevas y Deductivo por Partidas No Ejecutadas, aprobado mediante Resolución Gerencial General Regional n.º 190-2025-GGR/GR.MOQ de 27 de noviembre del 2025

(...)

### 3. PARTIDAS NUEVAS

(...)

#### 3.5. Listado de metrados: resumen y planilla de metrados partidas nuevas

(...)

#### Planilla de Sustento de Metrados

(...)

**Partida 01.03.02.01.03 CONCRETO CICLOPEO  $f'c=140 \text{ kg/cm}^2 + 30 \% \text{ P.M. } 8'' \text{ MAX}$  Total: 4,570.00 m3**

| DESCRIPCIÓN                 | N Estr. | N Elem | Area | Largo  | Ancho | Alto | Parcial  |
|-----------------------------|---------|--------|------|--------|-------|------|----------|
| 3+360 A 3+390 - M C°A° MC-1 |         | 1      |      | 30.00  | 3.40  | 2.00 | 204.00   |
| 3+390 A 3+980 - M C°A° MC-2 |         | 1      |      | 590.00 | 3.70  | 2.00 | 4,366.00 |

(...)

### 3.6. Especificaciones Técnicas Partidas Nuevas

(...)

**01.03.02.01.03 CONCRETO CICLÓPEO  $F' C=140 \text{ KG/CM}^2 + 30 \% \text{ P.M. } 8'' \text{ MAX}$  M3 4,570.00**

(...)

#### Descripción

Vertido y conformación de concreto ciclópeo en subzapatas de muros de encauzamiento. Esta operación incluye acopio, transporte y colocación de piedra seleccionada y concreto premezclado, mezclado y bombeado, asegurando el correcto vaciado en el encofrado previamente instalado y estableciendo un relleno compacto y uniforme.

(...)

#### Medición y forma de pago

- Unidad de medida: m3 (metro cúbico) de concreto ciclópeo colocado y aceptado.
- Se medirá el volumen efectivamente vaciado y compactado conforme a control de calidad.
- Pago: monto acodado por metro cúbico ejecutado.

(...)"

c) Consecuencia

La situación expuesta, puede presentar información inexacta del presupuesto realmente ejecutado y afectar el control de los recursos públicos asignados a la obra.

**3. ACUMULACION DE MATERIAL DE EXCAVACIÓN EN EL CAUCE DEL RIO, CUYA EJECUCIÓN Y VALORIZACIÓN DE TRANSPORTE PRESENTA INCOSISTENCIAS AL NO TRASLADARSE AL DEPOSITO DEFINITIVO, PODRÍA PRESENTAR INFORMACIÓN INEXACTA Y AFECTAR EL CONTROL DE LOS RECURSOS PUBLICOS, ÁDEMÁS DE ELEVAR EL RIESGO DE INUNDACIÓN.**

a) Condición

De la información recabada y de la inspección efectuada en obra, se identificó que se viene interviniendo el sector comprendido entre el Puente El Rosal y el Puente la Villa, específicamente desde la progresiva km 3+350 hasta la progresiva km 3+990, donde se está ejecutando la partida 01.03.03.01 Excavación para estructuras con maquinaria bajo agua, la cual corresponde a la excavación del terreno para alcanzar la profundidad para ejecutar las subzapatas de los muros de concreto armado en el margen derecho del río. A continuación, se muestra una fotografía de la excavación que se está realizando, la cual empezó desde el Puente El Rosal y ya está próximo de alcanzar el Puente la Villa encontrándose actualmente en la progresiva 3+990 aproximadamente.

**Imagen n.º 20**

**Fotografía de la excavación que se está realizando hasta el Puente la Villa.**



**Imagen n.º 20:** Fotografía de la excavación que se está realizando hasta el Puente la Villa en la progresiva 3+990.

**Fuente:** Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026

**Elaborado por:** Comisión de Control

Al respecto, de la revisión a los informes mensuales de enero a julio de 2026, el metrado acumulado de excavación correspondiente al tramo Puente el Rosal al Puente la Villa, alcanza



los 18 455,58 m<sup>3</sup><sup>6</sup>, cantidad que conforme lo indicado por el residente de obra, en el informe n.º 0774-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 21 de agosto de 2026, se viene acumulado en el lecho del río agua abajo del Puente La Villa, según como sigue:

“(..)

*En ese entender el material producto de las excavación para la cimentación de los muros de contención a sido trasladado aguas abajo del puente la villa hasta donde empieza el Gobierno Regional, tal como se ve en la siguiente imagen.*



*Todo el material que se tiene acumulado en ese sector será zarandeado para ser usado en los rellenos de los muros de contención y el material sobrante será eliminado trabajos que será eliminado hasta fines de octubre de 2026. (...)”*

Respecto al material de excavación acumulado en campo, según se tiene del acta n.º 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 1 de setiembre de 2026 la comisión de control preguntó al residente de obra, como se realiza el transporte del material excavado y donde se viene eliminando, señalando, que el material de excavación es acarreado y transportado dentro del cauce del río, acumulando el mismo aguas abajo del puente La Villa cerca de la progresiva 4+350, como se transcribe a continuación: “(...) como parte del procedimiento constructivo primero se hace la excavación y el material es acarreado dentro del tramo y luego se realiza otro movimiento para transportar el material hasta después del puente la villa. Se tomó fotografías del área a donde se está transportando el material de excavación el cual corresponde hasta la progresiva 4+350 aproximadamente. (...) Se preguntó al residente cuanto volumen de excavación se ha eliminado de la obra, a lo que indica que al momento no recuerda esa información (...)”.

<sup>6</sup> Cabe mencionar que, además del metrado señalado en los informes mensuales, en campo se ha realizado una mayor excavación, que forma parte de un expediente de mayores metrados que está en evaluación. Esto se identificó del acta n.º 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 1 de setiembre de 2026 donde la residencia indicó a la comisión de control, que se ha elaborado un expediente de mayores metrados donde se ha determinado un volumen de corte total de 39 870,60 m<sup>3</sup> como se transcribe a continuación: "(...) el residente indica que se ha elaborado un expediente de mayores metrados, que se encuentra observado, donde se incluyen planos modificados que sustentan el corte que está realizado, de la revisión a los archivos digitales proporcionados por la residencia se identifica el cuadro de mayores metrados incluidos de excavación y transporte que presentan un volumen de corte total de 39 870.60 m<sup>3</sup> para el tramo entre el Puente El Rosal al Puente La Villa."



Cabe mencionar que, se ha identificado que en el informe mensual de julio – 2026, se presentó en su numeral 15. Mitigación de impacto ambiental un Informe Mensual de Gestión Ambiental donde se adjuntó el anexo n.º 5 denominado Reporte de Disposición de Material Excedente (DME) <sup>7</sup>, donde se reportó que en el mes de julio solamente se movilizó 255 m3 de material excedente.

A continuación, se muestran fotografías del material acumulado dentro del cauce del río Tumilaca:

**Imágenes n.º 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27 y 28**  
**Fotografías del material acumulado dentro del cauce del río producto de la excavación**



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00



**Imágenes n.º 21 y 22: Fotografía de material de excavación acumulado en el cauce del río después del Puente la Villa hasta la progresiva 4+350**



**Imágenes n.º 23 y 24: Fotografía de material de excavación acumulado en el cauce del río después del Puente la Villa hasta la progresiva 4+350**



**Imágenes n.º 25 y 26: Fotografía de material de excavación acumulado en el cauce del río antes del Puente la Villa**

<sup>7</sup> Cabe indicar que el reporte en su encabezado hace mención a una obra diferente denominada: "Mejoramiento y ampliación de los servicios educativos de la I.E. Fernando Belaunde Terry en el C.P. San Antonio del Distrito de Moquegua – Provincia de Mariscal Nieto – Departamento de Moquegua" CUI 248577".





**Imágenes n.º 27 y 28:** Fotografías de material de excavación acumulado en el cauce del río, ocupando más del 50% del cajón hidráulico, aguas abajo del Puente la Villa.

**Fuente:** Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026 y Acta n.º 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 1 de setiembre de 2026

**Elaborado por:** Comisión de Control



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00

Cabe indicar que el expediente técnico aprobado contempla el transporte del material excedente de excavación y de la revisión al informe mensual de junio 2026<sup>8</sup> en su numeral 1. Planilla de metrados por cada partida, presenta un cuadro de planilla de metrados, donde encontramos las partidas “01.03.03.04 TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES ENTRE 120m A 1000m” y “01.03.03.05 TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES A MAS DE 1000m”, con metrado de 3 877,62 y 11 837,71 m<sup>3</sup> respectivamente, en forma global, como se muestra a continuación:

“(…)

### 1. PLANILLA DE METRADOS POR CADA PARTIDA

MES DE JUNIO

“(…)

#### PLANILLA DE METRADOS EJECUTADOS

“(…)

| PARTIDA     | DESCRIPCION                                            | UND | Nº<br>VECES | CANTIDAD  | (…) | PARCIAL   | TOTAL     |
|-------------|--------------------------------------------------------|-----|-------------|-----------|-----|-----------|-----------|
| 01          | INFRAESTRUCTURA DE PROTECCIÓN                          |     |             |           | (…) |           |           |
| (…)         | (…)                                                    | (…) | (…)         |           | (…) | (…)       | (…)       |
| 01.03.      | SECTOR PUENTE “EL ROSAL” – PUENTE “LA VILLA”           |     |             |           | (…) |           |           |
|             |                                                        |     |             |           | (…) |           |           |
| 01.03.03    | MOVIMIENTO DE TIERRAS                                  |     |             |           | (…) |           |           |
| (…)         | (…)                                                    | (…) | (…)         |           | (…) | (…)       | (…)       |
| 01.03.03.04 | TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES ENTRE 120m A 1000m | mk3 |             |           | (…) |           | 3,877.58  |
|             |                                                        |     | M. Transp=  | 3,877.58  | (…) | 3,877.58  |           |
|             |                                                        |     |             |           | (…) |           |           |
| 01.03.03.05 | TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES A MAS DE 1000m     | mk3 |             |           | (…) |           | 11,837.71 |
|             |                                                        |     | M. Transp=  | 11,837.71 | (…) | 11,837.71 |           |
| (…)         | (…)                                                    | (…) | (…)         |           | (…) | (…)       | (…)       |

“(…)” (Resaltado Agregado)

No obstante, en el mismo informe mensual de junio, adjunta un cuadro denominado “Metrado de Transporte” donde la cantidad acumulada en el mes de junio de la partida 01.03.03.04

<sup>8</sup> Presentado por el residente con informe n.º 675-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 22 de julio de 2026.

TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES ENTRE 120m A 1000m, es 1 431,86 m3k<sup>9</sup>, cantidad que es diferente a lo indicado en la planilla de metrados principal donde se consignó 3 877,58 m3k en forma global.

Imagen n.º 29  
Imagen del cuadro denominado “METRADO DE TRANSPORTE” donde se determina 1 431,86 m3k  
correspondiente a junio 2026

[illegible]

**Fuente:** Informe mensual de julio de 2026, presentado por el residente con informe n.º 675-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 22 de julio de 2026 y recopilado por la comisión de control mediante acta n.º 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026

**Elaborado por:** Comisión de Control

De manera similar, de la revisión al informe mensual de julio 2026<sup>10</sup> en su numeral 1. Planilla de metrados por cada partida, presenta un cuadro de planilla de metrados, donde presenta las partidas “01.03.03.04 TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES ENTRE 120m A 1000m” y “01.03.03.05 TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES A MAS DE 1000m”, con metrado de 8 784,31 y 23 958,33 m3k respectivamente, en forma global, como se muestra a continuación:

<sup>9</sup> El metrado de 1 431,86 m3k se muestra en la parte inferior derecha de la imagen n.º XXX, cuando se preguntó a la residencia como se viene valorizando las partidas de transporte de material excedente, el residente de obra indicó a la comisión de control, que a la fecha **se viene utilizando un valor estimado** en función de una parte del metrado considerado en el expediente, como se consignó en el acta n.º 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 1 de septiembre de 2026 según como sigue: "(...) Se preguntó a la residencia sobre el cómo se sustenta el metrado de transporte de material excedente, el cual no se ha eliminado fuera de la obra sino que se ha movilizado dentro de la obra hasta la progresiva 4+350, al respecto la residencia indica que para calcular el transporte realizado por cada progresiva, se considera el volumen del material excedente por cada progresiva, se multiplica por 3% y se divide entre la distancia de acceso (8.91). (...)” (Resaltado agregado)

<sup>10</sup> Presentado por el residente con informe n.º 775-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 21 de agosto de 2026.



(...)

**1. PLANILLA DE METRADOS POR CADA PARTIDA**

MES DE JULIO

(...)

**PLANILLA DE METRADOS EJECUTADOS**

(...)

| PARTIDA     | DESCRIPCION                                            | UND   | Nº<br>VECES | CANTIDAD  | (...) | PARCIAL   | TOTAL     |
|-------------|--------------------------------------------------------|-------|-------------|-----------|-------|-----------|-----------|
| 01          | INFRAESTRUCTURA DE PROTECCIÓN                          |       |             |           | (...) |           |           |
| (...)       | (...)                                                  | (...) | (...)       |           | (...) | (...)     | (...)     |
| 01.03.      | SECTOR PUENTE "EL ROSAL" – PUENTE "LA VILLA"           |       |             |           | (...) |           |           |
|             |                                                        |       |             |           | (...) |           |           |
| 01.03.03    | MOVIMIENTO DE TIERRAS                                  |       |             |           | (...) |           |           |
| (...)       | (...)                                                  | (...) | (...)       |           | (...) | (...)     | (...)     |
| 01.03.03.04 | TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES ENTRE 120m A 1000m | mk3   |             |           | (...) |           | 8,784.31  |
|             |                                                        |       | M. Transp=  | 8,784.31  | (...) | 8,784.31  |           |
|             |                                                        |       |             |           | (...) |           |           |
| 01.03.03.05 | TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES A MAS DE 1000m     | mk3   |             |           | (...) |           | 23,958.33 |
|             |                                                        |       | M. Transp=  | 23,958.33 | (...) | 23,958.33 |           |
| (...)       | (...)                                                  | (...) | (...)       |           | (...) | (...)     | (...)     |

(...)” (Resaltado Agregado)

No obstante, en el mismo informe mensual de julio, se adjunta un cuadro denominado “Metrado de Transporte”, donde la cantidad acumulada en el mes de julio de la partida 01.03.03.04 TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES ENTRE 120m A 1000m, es 2 957,70 m3k<sup>11</sup> cantidad que es diferente a lo indicado en la planilla de metrados principal donde se consignó 8 784,31 m3k en forma global.

<sup>11</sup> El metrado de 2 957,70 m3k se muestra en la parte inferior derecha de la imagen n.º XXX, cuando se preguntó a la residencia como se viene valorizando las partidas de transporte de material excedente, el residente de obra indicó a la comisión de control, que a la fecha **se viene utilizando un valor estimado** en función de una parte del metrado considerado en el expediente, como se consignó en el acta n.º 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 1 de setiembre de 2026 según como sigue: “(...) Se preguntó a la residencia sobre el cómo se sustenta el metrado de transporte de material excedente, el cual no se ha eliminado fuera de la obra sino que se ha movilizad dentro de la obra hasta la progresiva 4+350, al respecto la residencia indica que para calcular el transporte realizado por cada progresiva, se considera el volumen del material excedente por cada progresiva, se multiplica por 3% y se divide entre la distancia de acceso (8.91), (...)” (Resaltado agregado)

Imagen n.º 30  
Imagen del cuadro denominado “METRADO DE TRANSPORTE” donde se determina 2 957,70 m3k  
correspondiente a julio 2026

[illegible]

**Fuente:** Informe mensual de julio de 2026, presentado por el residente con informe n.º 775-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 21 de agosto de 2026 y recopilado por la comisión de control mediante acta n.º 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026

**Elaborado por:** Comisión de Control

Con relación a como se viene valorizando tales partidas de transporte de material excedente, el residente de obra indicó a la comisión de control, que a la fecha se viene **estimando**, multiplicando el metrado total de excavación por el 3% y luego se divide entre la distancia de 8.91 km, según quedo consignado en el acta n.º 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 1 de setiembre de 2026 según como sigue: “(...) Se preguntó a la residencia sobre el cómo se sustenta el metrado de transporte de material excedente, el cual no se ha eliminado fuera de la obra sino que se ha movilizado dentro de la obra hasta la progresiva 4+350, al respecto la residencia indica que para calcular el transporte realizado por cada progresiva, se considera el volumen del material excedente por cada progresiva, se multiplica por 3% y se divide entre la distancia de acceso (8.91), (...)”

Conforme lo explicado líneas arriba, se advierte que el material producto de las excavaciones se viene acumulado en el lecho del río aguas abajo del Puente La Villa, ocupando más del 50% del cajón hidráulico, evidenciando que dicho material excedente no está siendo trasladado a su depósito final, el cual debe corresponder a un botadero autorizado.



Sobre el particular, las especificaciones técnicas de la partida 01.03.03.04 Transporte de materiales excedentes entre 120 m a 1000 m, precisa que esta comprende el carguío, acarreo y transporte de material excedente hasta una zona de depósito formal y acondicionada, siendo preciso indicar que el lecho de río no constituye un área permitida para la disposición de residuos al estar catalogada como bien de dominio público hidráulico y zona de reserva intangible según Ley de Recursos Hídricos n.º 29338 y el Decreto Supremo n.º 012-94-AG, siendo que esta acumulación indebida estrangula el cauce natural, elevando drásticamente el riesgo de desbordes e inundaciones en perjuicio de las estructuras construidas, así como zonas colindantes, desnaturalizando la finalidad de protección del proyecto.

Asimismo, se advierte que los ejecutores, pretenden sustentar el metrado de las partidas TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES ENTRE 120m A 1000m y TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES A MAS DE 1000m, mediante planillas de metrados que presentan severas inconsistencias, siendo que los mismos solo reflejan un movimiento interno y parcial del material excede del propio cauce del río.

Al respecto, las especificaciones técnicas, respecto a la ejecución de tales partidas determinan de forma taxativa en el acápite “Ejecución de partida” que *“Se transportara 100% del material excedente a la zona de depósito indicados (...)”*, esta condición técnica no se condice con la realidad de los trabajos encampo, toda vez que el material excedente se viene depositando de manera irregular en el lecho del río aguas abajo del Puente La Villa, espacio que bajo ningún supuesto califica como una zona de depósito o botadero autorizado.

Asimismo, es de señalar que la “unidad de medida” establecida según tales especificaciones técnicas es el metro cúbico – kilómetro, por lo que la valorización de las mencionadas partidas exige obligatoriamente multiplicar el volumen real de material por la distancia kilométrica efectivamente recorrida y aprobada por la supervisión hasta el depósito definitivo, al no haberse realizado el traslado físico ni el recorrido al botadero, el componente de distancia real ejecutada es inexistente.

En ese sentido, bajo los criterios de “forma de pago” de las especificaciones técnicas aprobadas, las cuales están supeditadas a la aprobación del metrado efectivamente aprobado por el Supervisor por su respectivo costo unitario, no podría ser validado con los trabajos de acopio local, ya que de hacerlo podría generar una grave distorsión en la información física y financiera del proyecto, afectando el control, transparencia y el correcto uso de los recursos públicos asignados.

## b) Criterio

La situación expuesta inobserva la siguiente normativa:

- Expediente técnico del proyecto aprobado mediante Resolución Gerencial Regional n.º 176-2024-GR.MOQ/GGR.GRI de 15 de agosto de 2024.

(...)

### ESPECIFICACIONES TECNICAS ESPECÍFICAS

#### 01. INFRAESTRUCTURA DE PROTECCIÓN

(...)

#### 01.03. SECTOR PUENTE “EL ROSAL” – PUENTE “LA VILLA”

(...)

#### 01.03.03 MOVIMIENTO DE TIERRAS

(...)

**01.03.03.04 TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES ENTRE 120m A 1000m (m3k)**  
**DESCRIPCIÓN**

Esta partida comprende en el transporte y carguío del material excedente o sobrante con maquinaria y con mano de obra necesaria, luego de realizar la excavación de zanjas de las cimentaciones y zapatas correspondientes a la obra, es importante indicar que esta partida incluye el acarreo de material. Entre una distancia promedio de 120m a 1000m.

(...)

**EJECUCIÓN DE PARTIDA:**

Se transportará 100% del material excedente a la zona de depósitos indicados por el ingeniero residente en coordinación con el Supervisor de Obra.

**UNIDAD DE MEDIDA.**

Esta partida se medirá por metro cubico - kilometro (m3k).

**FORMA DE PAGO**

Se valorizará multiplicando el metrado efectivamente aprobado por el Supervisor por su respectivo Costo Unitario.

**01.03.03.05 TRANSPORTE DE MATERIALES EXCEDENTES A MAS DE 1000m (m3k)**  
**DESCRIPCIÓN**

Esta partida comprende en el transporte del material excedente o sobrante con maquinaria y con mano de obra necesaria, luego de realizar la excavación de zanjas de las cimentaciones y zapatas correspondientes a la obra, es importante indicar que esta partida incluye el acarreo de material. A distancias mayores a 1000m.

(...)

**EJECUCIÓN DE PARTIDA:**

Se transportará 100% del material excedente a la zona de depósitos indicados por el ingeniero residente en coordinación con el Supervisor de Obra.

**UNIDAD DE MEDIDA.**

Esta partida se medirá por metro cubico - kilometro (m3k).

**FORMA DE PAGO**

Se valorizará multiplicando el metrado efectivamente aprobado por el Supervisor por su respectivo Costo Unitario.

(...)"

- Ley de Recursos hídricos, Ley n.º 29338 de 30 de marzo de 2009.

"(...)

**Artículo 6. Bienes asociados al agua**

Son bienes asociados al agua los siguientes:

**1. Bienes naturales**

- a. (...)
- b. Los cauces o álveos, lechos y riberas de los cuerpos de agua, incluyendo playas, barriales, restringas y bajiales, en el caso de la amazonía, así como la vegetación de protección
- c. (...)

**Artículo 7. Bienes de dominio público hidráulico**

Constituyen bienes de dominio público hidráulico, sujetos a las disposiciones de la presente Ley, el agua enunciada en el artículo 5 y los bienes naturales asociados a esta señalados en el numeral 1 del artículo 6. Toda intervención de los particulares que afecte o altere las características de



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00



*estos bienes debe ser previamente autorizada por la Autoridad Administrativa del Agua, con excepción del uso primario del agua y las referentes a la navegación.  
(...)"*

- Decreto Supremo n.º 12-94-AG de , Ley n.º 29338 de 25 de marzo de 1994.

*(...)*

*Artículo 1. Declárase áreas intangibles los cauces, riberas y fajas marginales de los ríos, arroyos, lagos, lagunas y vasos de almacenamiento; quedando prohibido su uso para fines agrícolas y asentamiento humano. (...)"*

#### c) Consecuencia

La situación expuesta, podría presentar información inexacta y afectar el control de los recursos públicos, además de elevar el riesgo de inundación.



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00

#### 4. FALTA DE PRESENTACIÓN DE LIQUIDACIONES PARCIALES DE LA OBRA, PODRÍA GENERAR LIMITACIONES O RIESGO DE NO CONCRETAR EL PROCESO DEFINITIVO DE RECEPCIÓN, LIQUIDACIÓN Y TRANSFERENCIA AL CULMINAR SU EJECUCIÓN.

##### a) Condición

A partir del 1 de junio de 2024 entró en vigor la Directiva n.º 017-2023-CG/GMPL<sup>12</sup>, denominada "Ejecución de obras públicas por administración directa", cuya finalidad es regular dicho proceso para que las obras se ejecuten en las mejores condiciones de calidad, costo y plazo, en el marco de los sistemas administrativos y demás disposiciones aplicables. Ello tiene como propósito cumplir con la finalidad pública prevista y los objetivos institucionales de la entidad, garantizando el uso adecuado de los recursos y bienes del Estado, así como facilitando el ejercicio del control gubernamental; marco normativo aplicable a los pliegos de los gobiernos regionales.

Asimismo, en el ámbito del Gobierno Regional de Moquegua, a partir del 29 de marzo de 2025 entró en vigor la Directiva n.º 003-2025-GRM/GRI-SO<sup>13</sup> denominada "Lineamientos para la ejecución física de obras por administración directa en el Gobierno Regional de Moquegua". Dicha directiva tiene por objetivo regular, entre otros aspectos, los roles, requisitos, plazos y responsabilidades en la ejecución de obras bajo dicha modalidad a cargo de la sede central y dependencias de la entidad, en el marco del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones (Invierte.pe), la directiva antes referida y demás normativa aplicable.

Bajo ese marco normativo se tiene que en ambas directivas se establece que el residente presentará liquidaciones parciales de obra tanto técnicas como financieras, las que deben ser validadas por el supervisor o inspector. Asimismo, para el caso de obras con plazo de ejecución igual o mayor a un año, las liquidaciones parciales se presentarán de forma semestral; acotando que su presentación es requisito para la culminación de la obra.

Ahora bien, mediante la Resolución Gerencial General Regional n.º 015-2025-GR.MOQ de 23 de enero de 2025, el Gobierno Regional de Moquegua aprobó la ejecución de la obra por administración directa, con un plazo de 730 días calendario, luego se dio inicio a la ejecución



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

<sup>12</sup> Aprobada mediante Resolución de Contraloría n.º 432-2023-CG publicada el 29 de diciembre de 2023, con rectificación de error material mediante Resolución de Contraloría n.º 101-2024-CG publicada el 15 de marzo de 2024.

<sup>13</sup> Aprobada mediante Resolución Gerencial General Regional n.º 044-2025-GGR/GR.MOQ de 28 de marzo de 2025.

física el 3 de abril de 2025 y, al 1 de setiembre de 2026<sup>14</sup>, han transcurrido quinientos diecisiete (517) días calendario de ejecución<sup>15</sup>, es decir más de un año y medio, por lo que, considerando el plazo transcurrido, así como, el plazo aprobado, correspondió la presentación semestral de liquidaciones parciales.

Al respecto, en la visita de inspección realizada por la Comisión de Control el 1 de setiembre de 2026<sup>16</sup>, se consultó al residente de obra sobre los informes y documentos mediante los cuales se presentó las liquidaciones parciales de obra, sobre lo cual refirió que: *“aún no ha presentado las liquidaciones parciales teniendo pendiente de presentar dos liquidaciones”*

En relación a ello, con informe n° 160-2026-GRM/GGR-ORLSIP-SO-AGH de 31 de agosto de 2026<sup>17</sup>, el supervisor de la obra concluyo, entre otros, que: *“Se ha verificado que, a la fecha, la Residencia de Obra no ha presentado la Liquidación Parcial de la obra denominada “Mejoramiento del Servicio de Protección Ribereña de los ríos Tumilaca y Moquegua tramo II (puente Tucumán al puente Montalvo)”, con CUI N° 2477081”*.

Por antes descrito, se advierte que, pese a que han transcurrido quinientos diecisiete (517) días calendario de ejecución de la obra, es decir más de 2 semestres, la residencia de obra no ha presentado las liquidaciones parciales conforme lo establece las directivas antes referidas, siendo la presentación de estas un requisito para la culminación de la obra.

## b) Criterio

La situación expuesta inobserva la siguiente normativa:

- Directiva n.º 017-2023-CG/GMPL denominada “Ejecución de obras públicas por administración directa”, aprobada mediante Resolución de Contraloría n.º 432-2023-CG publicada el 29 de enero de 2023 y complementada con Resolución de Contraloría n.º 183-2024-CG de 27 de marzo de 2024.

(...)

### 7. DISPOSICIONES ESPECÍFICAS

(...)

#### 7.3 EJECUCIÓN FÍSICA DE LA OBRA

(...)

##### 7.3.9 Liquidaciones parciales de obra

El residente de obra presentará liquidaciones parciales de obra tanto técnicas como financieras, las que deben ser validadas por el Inspector o Supervisor, emitiéndose en cantidades que estarán relacionadas según el plazo de obra existente, siendo su presentación requisito para la culminación de una obra por administración directa. La liquidación parcial final será presentada conjuntamente con la solicitud de la culminación de la obra por administración directa.

La cantidad de liquidaciones parciales serán presentadas de forma cuatrimestral para obras con plazo de ejecución menor a un (1) año. Si la obra tiene un plazo de ejecución igual o mayor a un (1) año, las liquidaciones parciales se presentarán de forma semestral. La última liquidación parcial de obra corresponderá al plazo transcurrido entre la penúltima liquidación parcial y la fecha de finalización de la ejecución física de la obra

(...)” (El subrayado es agregado)

<sup>14</sup> Último día del periodo de evaluación del presente hito de control.

<sup>15</sup> Cabe señalar que, a marzo de 2025, el avance financiero acumulado de la obra alcanzó el 1.16%. En consecuencia, resulta aplicable la Directiva n.º 003-2025-GRM/GRI-SO, dado que dicho avance no supera el umbral del 10% establecido en dicha normativa.

<sup>16</sup> Conforme consta en Acta n.º 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 1 de setiembre de 2026.

<sup>17</sup> Remitido a la Comisión de Control mediante oficio n.º 086-2026-GRM/GGR-ORLSIP de 1 de setiembre de 2026 en atención a lo requerido mediante oficio n.º 007-2026-GRM/OCI-SCC-2477081 de 27 de agosto de 2026.



- Directiva n.º 003-2025-GRM/GRI-SO denominada “Lineamientos para la ejecución física de obras por administración directa en el Gobierno Regional de Moquegua”, aprobada mediante Resolución Gerencial General Regional n.º 044-2025-GGR/GR.MOQ de 28 de marzo de 2025.

(...)

#### IV. DISPOSICIONES GENERALES

(...)

##### 4.10 Personal Clave de la obra

(...)

##### 4.10.2 Residente de obra

*El Residente de Obra (...) cumple principalmente las funciones siguientes:*

(...)

*q) Otros inherentes a su cargo, funciones y responsabilidades.*

(...)

#### V. DISPOSICIONES ESEPCÍCIAS

(...)

##### 5.3 EJECUCIÓN FÍSICA DE OBRA

(...)

##### 5.3.9 LIQUIDACIONES PARCIALES DE OBRA

El Residente de Obra presentará liquidaciones parciales de obra tanto técnicas como financieras, las que deben ser validadas por el Inspector o Supervisor, emitiéndose en cantidades que estarán relacionadas según el plazo de obra existente, siendo su presentación requisito para la culminación de una obra por administración directa. La liquidación parcial final será presentada conjuntamente con la solicitud de la culminación de la obra por administración directa.

La cantidad de liquidaciones parciales serán presentadas de forma cuatrimestral (anual) para obras con plazo de ejecución menor a un (01) año. Si la obra tiene un plazo de ejecución igual o mayor a un (01) año, las liquidaciones parciales se presentarán de forma semestral. La última liquidación parcial de obra corresponderá al plazo transcurrido entre la penúltima liquidación parcial y la fecha de finalización de la ejecución física de la obra.

(...)” (El subrayado es agregado)

#### c) Consecuencia

La situación descrita podría generar limitaciones o riesgo de no concretar el proceso definitivo de recepción, liquidación y transferencia de la inversión al culminar la ejecución de la obra.

#### 5. INADECUADO CONTROL Y ALMACENAMIENTO DE COMBUSTIBLE DIÉSEL B5 S50 AFECTARÍAN LA TRANSPARENCIA Y LA PROBABILIDAD DE LA UTILIZACIÓN DE DICHO INSUMO, ASI COMO PONER EN RIESGO LA SEGURIDAD DEL PERSONAL DE LA OBRA.

#### a) Condición

Como parte de la ejecución de la obra, el 14 de abril de 2026 la Entidad convocó el procedimiento de selección Subasta Inversa Electrónica n.º 009-2026-GRM-1<sup>18</sup>, destinado a la adquisición de combustible Diésel B5 S-50. Derivado de dicho procedimiento, el 27 de mayo de 2026 la Entidad y el contratista<sup>19</sup> suscribieron el Contrato n.º 007-2026-GRM para la adquisición de 35 000 galones de Diésel B5 S-50, por un monto de S/ 857 000,00, con un plazo de ejecución contractual de ciento cuarenta (140) días calendario, conforme al siguiente cronograma de entregas:

<sup>18</sup> Convocada a través de la plataforma del Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado (SEACE): <https://prod2.seace.gob.pe/seacebus-uiwd-pub/fichaSeleccion/fichaSeleccion.xhtml?id=cfbe962e-764b-496f-b299-982a1cc9727d&ptoRetorno=LOCAL>

<sup>19</sup> Grifos Selvasur Hal S.A.C. con RUC n.º 20612130346

**Cuadro n.º 5**  
**Cronograma ejecución de suministro de DIESEL B5 S50**

| Nº           | Entregables a partir del día siguiente del 27 de mayo de 2026.                                  | Fecha plazo según contrato | Cantidad Galones DIESEL B5 S50 |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 1            | 1ra entrega, se realizará dentro de los 05 días calendarios posterior a la firma del contrato.  | 01/06/2026                 | 5 000                          |
| 2            | 2da entrega se realizará dentro de los 20 días calendarios posterior a la firma del contrato.   | 16/06/2026                 | 3 500                          |
| 3            | 3era entrega se realizará dentro de los 35 días calendarios posterior a la firma del contrato.  | 01/07/2026                 | 4 000                          |
| 4            | 4ta entrega se realizará dentro de los 50 días calendarios posterior a la firma del contrato.   | 16/07/2026                 | 3 500                          |
| 5            | 5ta entrega se realizará dentro de los 65 días calendarios posterior a la firma del contrato.   | 31/07/2026                 | 4 000                          |
| 6            | 6ta entrega se realizará dentro de los 80 días calendarios posterior a la firma del contrato.   | 15/08/2026                 | 3 500                          |
| 7            | 7ma entrega se realizará dentro de los 95 días calendarios posterior a la firma del contrato.   | 30/08/2026                 | 3 500                          |
| 8            | 8va entrega se realizará dentro de los 110 días calendarios posterior a la firma del contrato.  | 14/09/2026                 | 3 000                          |
| 9            | 9na entrega se realizará dentro de los 125 días calendarios posterior a la firma del contrato.  | 25/09/2026                 | 3 000                          |
| 10           | 10ma entrega se realizará dentro de los 140 días calendarios posterior a la firma del contrato. | 14/10/2026                 | 2 000                          |
| <b>TOTAL</b> |                                                                                                 |                            | <b>35 000</b>                  |

**Fuente:** Contrato n.º 007-2026-GRM de 27 de mayo de 2026

**Elaborado por:** Comisión de Control

Bajo ese contexto, la Comisión de Control, durante la visita de inspección física realizada el 28 de agosto de 2026<sup>20</sup> al almacén de obra, respecto a las entregas pactadas en el Contrato n.º 007-2026-GRM, se solicitó la información relacionada al control de ingresos y salidas del combustible Diesel B5 S50, siendo que de la revisión a los documentos alcanzados<sup>21</sup>, se advierte lo siguiente:

**Cuadro n.º 6**  
**Registro de ingreso de combustible DIESEL B5 S50 según cuaderno de almacén de obra**

| Nº | Fecha plazo según contrato | Cantidad Galones según contrato | Fecha Ingreso según cuaderno de almacén de obra | Cantidad Galones según cuaderno de almacén de obra | Observación                                                                                        |
|----|----------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 01/06/2026                 | 5 000                           | 01/06/2026                                      | 5 000                                              | Registrado en cuaderno de almacén de obra y cuenta con guía de remisión n.º EG07-00000394.         |
| 2  | 16/06/2026                 | 3 500                           | 16/06/2026                                      | 3 500                                              | Registrado en cuaderno de almacén de obra y cuenta con guía de remisión n.º EG07-00000414.         |
| 3  | 01/07/2026                 | 4 000                           | 01/07/2026                                      | 4 000                                              | Registrado en cuaderno de almacén de obra y cuenta con guía de remisión n.º EG07-00000443.         |
| 4  | 16/07/2026                 | 3 500                           | 16/07/2026                                      | 3 500                                              | Registrado en cuaderno de almacén de obra y cuenta con guía de remisión n.º EG07-00000481.         |
| 5  | 31/07/2026                 | 4 000                           | No registrado                                   | Sin registro                                       | El ingreso de 4000 galones de combustible DIESEL B5 S50 no se encuentra registrado como ingreso en |

<sup>20</sup> Conforme consta en Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026

<sup>21</sup> Que corresponde al cuaderno de almacén de obra con registros desde el 1 de junio de 2026 al 24 de agosto de 2026 y las guías de remisión electrónica emitidas por el contratista que se detallan en el campo observación del cuadro.



|       |            |        |            |       |                                                                                                               |
|-------|------------|--------|------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       |            |        |            |       | el cuaderno de almacén de obra. Sin embargo, se cuenta con guía de remisión n.° EG07-00000530 <sup>22</sup> . |
| 6     | 15/08/2026 | 3 500  | 14/08/2026 | 3 500 | Registrado en cuaderno de almacén de obra y cuenta con guía de remisión n.° EG07-00000551.                    |
| TOTAL |            | 23 500 |            |       |                                                                                                               |

Fuente: Acta n.° 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026

Elaborado por: Comisión de Control

Del cuadro anterior se advierte que los 4 000 galones de combustible Diésel B5 S50 correspondientes a la quinta entrega, con plazo límite de atención al 31 de julio de 2026, y detallados en la Guía de Remisión Electrónica Remitente n.° EG07-00000530, no fueron registrados como ingreso en el cuaderno de almacén de la obra, conforme se evidencia a continuación.

Imagen n.° 31  
Registros del cuaderno de almacén de obra del 31 de julio de 2026

**CUADERNO DE ALMACEN DE OBRA**

GOBIERNO REGIONAL MOQUEGUA

MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE PROTECCIÓN RIBERENA DE LOS RIOS TUMILACA Y MOQUEGUA - TRAMO I PUNTE TUCUMAN AL PUNTE MONTALVO EN LOS DISTRITOS DE MOQUEGUA Y SAMEGUA DE LA PROVINCIA DE MARISCAL NIETO, DEPARTAMENTO DE MOQUEGUA

RESIDENTE DE OBRA: SUP. I INP.C. NIETO

DIÉSEL B5 - S50

| FECHA    | DOCUMENTO | PERSONA | INGRESO  | MONEDERO | SALDO | DESTINO (DESCRIPCION)        | NOBRE Y APELLIDO        | CARGO       | OBSERVACIONES |
|----------|-----------|---------|----------|----------|-------|------------------------------|-------------------------|-------------|---------------|
| 23/07/26 |           |         | Utens... | 5,399    |       | Almacen de obra              | Edgar García Alejo      | Almacenador |               |
| 25/07/26 |           |         | -        | 07       | 5,392 | 7/Minicargadora              | Roxana MORALES CANO     | OPERADOR    |               |
| 25/07/26 |           |         | -        | 10       | 5,382 | 4/Volquete Ivce              | NOEL ALVARO ALVARO      | CHOFER      |               |
| 25/07/26 |           |         | -        | 10       | 5,372 | 4/Volquete Volvo             | MIGUEL SOSA CHAVEZ      | CHOFER      |               |
| 25/07/26 |           |         | -        | 20       | 5,352 | 4/Retractor Volvo            | ALFREDO CHAVEZ CHAVEZ   | OPERADOR    |               |
| 30/07/26 |           |         | -        | 20       | 5,132 | 4/Volquete Mercedes          | FRANCISCO TAYPE LIMA    | CHOFER      |               |
| 30/07/26 |           |         | -        | 20       | 5,112 | 4/Retractor Volvo            | ALFREDO CHAVEZ CHAVEZ   | OPERADOR    |               |
| 31/07/26 |           |         | -        | 15       | 5,137 | 4/Carretilla                 | JUAN PAZ DELGADO        | CHOFER      |               |
| 31/07/26 |           |         | -        | 50       | 5,087 | 4/Excavadora                 | ESTHER VILA HULLU       | OPERADOR    |               |
| 31/07/26 |           |         | -        | 25       | 5,062 | 4/Carretilla Frontal Komatsu | JOSE ARMANDO JIMENEZ    | OPERADOR    |               |
| 31/07/26 |           |         | -        | 25       | 5,037 | 4/Carretilla Frontal John    | ARMANDO MARTINEZ RIVERA | OPERADOR    |               |
| 31/07/26 |           |         | -        | 08       | 5,029 | 4/Minicargadora              | ROXANA MORALES CANO     | OPERADOR    |               |
| 31/07/26 |           |         | -        | 20       | 5,009 | 4/Excavadora John            | FRANCISCO TAYPE LIMA    | CHOFER      |               |
| 31/07/26 |           |         | -        | 20       | 4,989 | 4/Volquete Volvo             | MIGUEL SOSA CHAVEZ      | CHOFER      |               |
| 31/07/26 |           |         | -        | 20       | 4,969 | 4/Volquete Mercedes          | FRANCISCO TAYPE LIMA    | CHOFER      |               |
| 31/07/26 |           |         | -        | 20       | 4,949 | 4/Volquete Perce             | FRANCISCO TAYPE LIMA    | CHOFER      |               |
| 31/07/26 |           |         | -        | 20       | 4,929 | 4/Retractor Volvo            | ALFREDO CHAVEZ CHAVEZ   | OPERADOR    |               |
| 01/08/26 |           |         | -        | 60       | 4,869 | 4/Excavadora John            | FRANCISCO TAYPE LIMA    | CHOFER      |               |
| 01/08/26 |           |         | -        | 20       | 4,849 | 4/Carretilla Frontal Komatsu | JOSE ARMANDO JIMENEZ    | OPERADOR    |               |
| 01/08/26 |           |         | -        | 20       | 4,829 | 4/Carretilla Frontal John    | ARMANDO MARTINEZ RIVERA | OPERADOR    |               |
| 01/08/26 |           |         | -        | 10       | 4,819 | 4/Retractor Volvo            | ALFREDO CHAVEZ CHAVEZ   | OPERADOR    |               |

Se visualiza el registro del cuaderno de almacén del 30 al 31 de julio y luego el 1 de agosto, no existiendo el registro de los 4000 galones de Diesel B5 S-50 que según guía n.° EG07-00000530 el 31 de julio de 2026 habrían ingresado al almacén de obra.

Fuente: Cuaderno de almacén de obra recabado mediante Acta n.° 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026

Elaborado por: Comisión de Control

Por otro lado, en el desarrollo de la visita de inspección, el responsable de almacén de obra<sup>23</sup>, alcanzó a la comisión de control ocho (8) actas de préstamo de combustible y una (1) acta de devolución de combustible, las cuales acreditan que dicho insumo se fue prestando a diferentes obras del Gobierno Regional, las cuales se detallan en el siguiente cuadro:

<sup>22</sup> Este ingreso si figura en el registro n.° 535 del residente de obra, de 131 de julio de 2026, del cuaderno digital de obra.

<sup>23</sup> Edgar Eleuterio García Alejo

**Cuadro n.º 7**  
**Actas de préstamo y devolución de combustible Diésel B5 S50**

| Nº | Descripción del acta                                                                                                                                                                                                                                                                         | Fecha      | Cantidad galones prestados | Cantidad galones devueltos |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------------|----------------------------|
| 1  | Acta de devolución de préstamo de bienes de la IOARR: "Adquisición de mobiliario de aula en II.EE. de nivel secundario a nivel departamental", con CUI n.º 2462764.                                                                                                                          | 02/07/2026 |                            | 20                         |
| 2  | Acta de préstamo de combustible a la obra "Mejoramiento y ampliación del servicio de atención de salud básicos en centro de salud Omate – Moquegua distrito de Omate de la provincia de General Sánchez Cerro del departamento de Moquegua". con CUI n.º 2673531.                            | 14/07/2026 | 1 068                      |                            |
| 3  | Acta de préstamo a la obra "Mejoramiento y ampliación de los servicios de salud del establecimiento de salud Calacoa, distrito de san Cristóbal - provincia de mariscal nieto - departamento de Moquegua" con CUI n.º 2322192.                                                               | 05/08/2026 | 60                         |                            |
| 4  | Acta de préstamo de materiales a la obra "Mejoramiento y ampliación de los servicios educativos del nivel primario de la i.e. señor de locumba de la asociación de vivienda los tunales del CP Chen Chen, en el distrito de Moquegua, provincia de mariscal nieto, departamento de Moquegua" | 05/08/2026 | 50                         |                            |
| 5  | Acta de préstamo a la obra "Creación de la trocha carrozable de tercer orden e integración Huataque san Cristóbal, distrito de Cuchumbaya – mariscal nieto – Moquegua"                                                                                                                       | 14/08/2026 | 100                        |                            |
| 6  | Acta de préstamo a la obra "Mejoramiento del servicio de transitabilidad vial interurbana en la vía vecinal EMP- MO-108-EMP MO-504 de centro poblado Chilata, distrito de puquina- de la provincia de general Sánchez cerro- departamento de Moquegua"                                       | 14/08/2026 | 150                        |                            |
| 7  | Acta de préstamo de materiales "Mejoramiento y ampliación de los servicios educativos del nivel primario de la I.E. Señor de Locumba de la asociación de vivienda Los Tunales del CP Chen chen, en el distrito de Moquegua, provincia de Mariscal Nieto, departamento de Moquegua.           | 20/08/2026 | 50                         |                            |
| 8  | Acta de préstamo de combustible a Sub Gerente de Equipo Mecánico.                                                                                                                                                                                                                            | 20/08/2026 | 50                         |                            |
| 9  | Acta de préstamo de combustible "Mejoramiento y ampliación del servicio de atención de salud básicos en centro de salud Omate – Moquegua distrito de Omate de la provincia de general Sánchez cerro del departamento de Moquegua", con CUI n.º 2673531                                       | 20/08/2026 | 505                        |                            |
|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            | <b>2 033</b>               | <b>20</b>                  |

Fuente: Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026

Elaborado por: Comisión de Control

De la información del cuadro precedente, se advierte que, durante el período comprendido del 2 de julio al 20 de agosto de 2026, se efectuaron préstamos de combustible por un total de 2 033 galones, registrado en ocho (8) actas, así como la devolución de 20 galones; advirtiendo la salida e ingreso de dicho insumo al almacén de obra. No obstante, al cotejar los registros de control del cuaderno de almacén en las fechas de suscripción de las referidas actas, se verificó que tales salidas e ingreso de combustible, no fueron registradas en el respectivo documento de control de ingresos y salidas, según se evidencia a continuación:



**Imágenes n.ºs 32, 33, 34, 35 y 36**  
**Registro de ingreso y salida de combustible Diésel B5 S50 en el cuaderno de almacén**

|          |  |       |    |       |                   |                         |          |    |
|----------|--|-------|----|-------|-------------------|-------------------------|----------|----|
| 01/07/26 |  | 4,000 | -  | 7,438 | ARMANDO DE OSEA   | EDGAR GARCIA ALJO       | ARMANDO  | 24 |
| 02/07/26 |  | -     | 60 | 7,438 | TRACTOR OSEA CAT  | JOSE CRISTIANE CORDERO  | OPERADOR | 24 |
| 02/07/26 |  | -     | 55 | 7,383 | EXCAVADORA        | ESTEBAN VILCA HUACAN    | OPERADOR | 24 |
| 02/07/26 |  | -     | 70 | 7,313 | EXCAVADORA VOLVO  | RODOLFO AGUIRRE AGUIRRE | OPERADOR | 24 |
| 02/07/26 |  | -     | 15 | 7,236 | CARGADORA FEENTEL | ARMANDO MARTINEZ MURDO  | OPERADOR | 24 |
| 02/09/26 |  | -     | 25 | 7,273 | CARGADORA FRONTAL | JOSE PETERONITA JIMENEZ | OPERADOR | 24 |
| 02/07/26 |  | -     | 20 | 7,253 | RETROEXCAVADORA   | ARMANDO CHOCUA CHOCUA   | OPERADOR | 24 |
| 02/07/26 |  | -     | 20 | 7,233 | VOLQUETE JUCO     | JOSE HUACAN HUACAN      | CHOFER   | 24 |
| 02/07/26 |  | -     | 20 | 7,213 | VOLQUETE VOLVO    | MIGUEL SOCA CHUEL       | CHOFER   | 24 |
| 02/07/26 |  | -     | 20 | 7,193 | VOLQUETE HINOCCI  | FLORENTINO SANCHEZ      | CHOFER   | 24 |
| 03/07/26 |  | -     | 60 | 7,133 | EXCAVADORA VOLVO  | RODOLFO AGUIRRE AGUIRRE | OPERADOR | 24 |

**Imagen n.º 32:** El 2 de julio de 2026 no se registró la devolución de 20 galones de combustible

|          |   |    |      |                         |                          |           |      |
|----------|---|----|------|-------------------------|--------------------------|-----------|------|
| 13/07/26 | - | 15 | 4539 | 1/ MINI CARGO           | ROXANA MAGUERA CANU      | OPERADORA | PAUL |
| 14/07/26 | - | 40 | 4499 | 1/ EXCAVADORA JOHN      | ESTERAN VILCA HUACANI    | OPERADORA | PAUL |
| 14/07/26 | - | 60 | 4439 | 1/ EXCAVADORA VOLVO     | RODRIGO ALONSO ALVAREZ   | OPERADORA | PAUL |
| 14/07/26 | - | 80 | 4359 | 1/ TRACTOR CAT          | JOSUE QUINTERILLA CAJADO | OPERADORA | PAUL |
| 14/07/26 | - | 30 | 4329 | 1/ CARGO FREIGHT JOHN   | ARMANDO MARTINEZ AUTAN   | OPERADORA | PAUL |
| 14/07/26 | - | 10 | 4319 | 1/ RETROEXCAVADORA JOHN | ROBERTO PAREDES CANU     | OPERADORA | PAUL |
| 14/07/26 | - | 15 | 4304 | 1/ CISTERNA             | ATILIO FRANCHESCHI       | CHOFER    | PAUL |
| 14/07/26 | - | 20 | 4284 | 1/ VOLQUETE MERCEDES    | FRANCISCO DAISY LIMA     | CHOFER    | PAUL |
| 14/07/26 | - | 10 | 4274 | 1/ VOLQUETE VOLVO       | HIGUEL SOJA CHUCA        | CHOFER    | PAUL |
| 15/07/26 | - | 40 | 4234 | 1/ EXCAVADORA JOHN      | ESTERAN VILCA HUACANI    | OPERADORA | PAUL |

**Imagen n.º 33:** El 14 de julio de 2026 no se registró la salida por el préstamo de 1068 galones de combustible.

| FECHA    | DOCUMENTOS<br>QUE | PERSONA | DEPORTE | IMPORTE<br>EN<br>DOLARES | SALDO | DESTINO (DESCRIPCION)   | RESPONSABLE DE EL DEPÓSITO Y VALUACIÓN DE MATERIALES<br>NOMBRE Y APELLIDOS | FECHA     | OBSERVACIONES  |
|----------|-------------------|---------|---------|--------------------------|-------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|
| 04/08/26 |                   |         | -       | 20                       | 4.274 | 9 VOLVETE MERCEO        | Florencio Sanjurjo                                                         | Chofre    | <i>Shirley</i> |
| 05/08/26 |                   |         | -       | 60                       | 4.214 | 9 EXCAVADORA            | ESTERIL Vilca Huacani                                                      | OPERADOR  | <i>Shirley</i> |
| 05/08/26 |                   |         | -       | 30                       | 4.184 | 9 CAMARON FERRER FERRER | JOSE ALFONSO FERRER                                                        | OPERADOR  | <i>Shirley</i> |
| 05/08/26 |                   |         | -       | 25                       | 4.159 | 9 CHARROL FERRER JOHN   | ARMANDO HERRERA RIVERA                                                     | OPERADOR  | <i>Shirley</i> |
| 05/08/26 |                   |         | -       | 10                       | 4.149 | 9 RETROGRADIVA BOCA     | ERNEST PASCOTA CHAMAY                                                      | OPERADORA | <i>Shirley</i> |
| 05/08/26 |                   |         | -       | 05                       | 4.144 | 9 MINICARGADOR          | ROXANA HERRERA CANVI                                                       | OPERADOR  | <i>Shirley</i> |
| 05/08/26 |                   |         | -       | 20                       | 4.124 | 9 VOLVETE IVICO         | NOEL HERRERA MONTADO                                                       | CHOFER    | <i>Shirley</i> |
| 05/08/26 |                   |         | -       | 20                       | 4.104 | 9 VOLVETE VOLVO         | MIGUEL GONZ CHIVER                                                         | CHOFER    | <i>Shirley</i> |
| 05/08/26 |                   |         | -       | 20                       | 4.084 | 9 VOLVETE MERCEDES BENZ | FERNANDO TORRES LIMA                                                       | CHOFER    | <i>Shirley</i> |
| 05/08/26 |                   |         | -       | 20                       | 4.064 | 9 VOLVETE MERCEDES      | Florencio Sanjurjo                                                         | CHOFER    | <i>Shirley</i> |
| 06/08/26 |                   |         | -       | 10                       | 4.004 | 9 EXCAVADORA            | ESTERIL Vilca Huacani                                                      | OPERADOR  | <i>Shirley</i> |

**Imagen n.º 34:** El 5 de agosto de 2026 no se registró la salida por el préstamo de 60 y 50 galones de combustible.

| FECHA    | DOCUMENTO | PRECIO | NOMBRE | IMPORTE | SALDO | DETALLE DESCRIPCION      | VALOR                 | FECHA    | CONSIGNACIONES |
|----------|-----------|--------|--------|---------|-------|--------------------------|-----------------------|----------|----------------|
|          | DE        |        |        |         |       |                          |                       |          |                |
| 13/08/26 |           | -      | 10     | 3,015   | 0     | CANTONERA                | JUAN PAIZ DELGADO     | CHOFER   | 7              |
| 14/08/26 |           | -      | 60     | 2,955   | 0     | EXCAVADORA               | ESTERAO VILCA HUACAN  | OPERADOR | 1              |
| 14/08/26 |           | -      | 30     | 2,925   | 0     | CARGADOR FRONTAL KOMATSU | JOSE ARACQUIA JIMENEZ | OPERADOR | 2              |
| 14/08/26 |           | -      | 15     | 2,910   | 0     | RETROEXCAVADORA          | JOSE PARCOTO CHAVEZ   | OPERADOR | 3              |
| 14/08/26 |           | -      | 10     | 2,900   | 0     | MINICARGADOR             | RODRIGO MORALES CANO  | OPERADOR | 4              |
| 14/08/26 |           | -      | 20     | 2,880   | 0     | VOLQUETE IVECO           | ROSE HUANAN HUACAN    | OPERADOR | 5              |
| 14/08/26 |           | -      | 20     | 2,860   | 0     | VOLQUETE VOLVO           | HUGUEL SACA CHAVEZ    | CHOFER   | 6              |
| 14/08/26 |           | -      | 20     | 2,840   | 0     | VOLQUETE MERCEDES        | FRANCISCO ESTER LIMA  | CHOFER   | 7              |
| 14/08/26 |           | -      | 20     | 2,820   | 0     | VOLQUETE MERCEDES        | FLORENTINO SANCHEZ    | CHOFER   | 8              |

**Imagen n.º 35:** El 14 de agosto de 2026 no se registró la salida por el préstamo de 100 y 150 galones de combustible

|          |   |    |       |                         |                        |          |                       |
|----------|---|----|-------|-------------------------|------------------------|----------|-----------------------|
| 19/08/26 | - | 20 | 5.734 | 9) RETROCECAVODORA      | ALFREDO ANGIO CHERUE   | OPERADOR | Handwritten signature |
| 20/08/26 | - | 25 | 5.679 | 9) CARENDO FERNAL KOMU  | JOSE AMISOUTA JIMENEZ  | OPERADOR | Handwritten signature |
| 20/08/26 | - | 30 | 5.649 | 9) CARENDO FERNAL JOHN  | ANDRÉS MARTINEZ APTED  | OPERADOR | Handwritten signature |
| 20/08/26 | - | 70 | 5.579 | 9) EXCAVADORA           | ESTEBAN VILCE HERNANI  | OPERADOR | Handwritten signature |
| 20/08/26 | - | 10 | 5.564 | 9) RETROCECAVODORA JOHN | ROBERT FERNANDEZ CHAMU | OPERADOR | Handwritten signature |
| 20/08/26 | - | 07 | 5.562 | 9) MINICARENDO          | ROCHEL MARCELA CHAMU   | OPERADOR | Handwritten signature |







|                                                                     |          |  |   |    |      |
|---------------------------------------------------------------------|----------|--|---|----|------|
| 3. MOVIMIENTO DE ALMACEN                                            | 13/08/26 |  | - | 10 | 3015 |
| 3.1 INGRESO                                                         | 14/08/26 |  | - | 60 | 2955 |
| DESCRIPCION CANT. UM O/C.                                           | 14/08/26 |  | - | 30 | 2925 |
| 1 DIESEL B5 S50 3500.00 GALON CONTRATO                              | 14/08/26 |  | - | 15 | 2910 |
| 3.2 SALIDA                                                          | 14/08/26 |  | - | 10 | 2900 |
| DESCRIPCION CANT. UM O/C.                                           | 14/08/26 |  | - | 20 | 2880 |
| 1 GUANTE DE HILLO TEJIDO SIN COSTURAS CON RECURRIMIENTO DE PVC - SP | 14/08/26 |  | - | 20 | 2860 |
| 2 GUANTE DE NEOPRENO - DELTA PLUS 1.00 PAR 3167                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2840 |
| 3 GUANTE DE CUERO REFORZADO PARA SEGURIDAD 3.00 PAR 828             | 14/08/26 |  | - | 20 | 2820 |
| 4 LENTES DE SEGURIDAD CON PROTECCION ULTRAVIOLETA - SPRO 2.00 UNID  | 14/08/26 |  | - | 20 | 2800 |
| 5 PROTECTOR AUDITIVO TIPO TAPON HIPOALERGENICO CON CORDON - SEG     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2780 |
| 6 DIESEL B5 S50 205.00 GALON CONTRATO                               | 14/08/26 |  | - | 20 | 2760 |
| 7 AGUA MINERAL SIN GAS X 20 L. - CIELO 3.00 UNIDAD 4297             | 14/08/26 |  | - | 20 | 2740 |
| 8 BROCA DE ACERO SDS 1/2 in X 6in X 8in - TRUPER 1.00 UNIDAD 2110   | 14/08/26 |  | - | 20 | 2720 |
| 9 BROCA PALETA PARA MADERA 12 mm. - TRUPER 1.00 UNIDAD 2110         | 14/08/26 |  | - | 20 | 2700 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2680 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2660 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2640 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2620 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2600 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2580 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2560 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2540 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2520 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2500 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2480 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2460 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2440 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2420 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2400 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2380 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2360 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2340 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2320 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2300 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2280 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2260 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2240 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2220 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2200 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2180 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2160 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2140 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2120 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2100 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2080 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2060 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2040 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2020 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 2000 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1980 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1960 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1940 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1920 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1900 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1880 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1860 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1840 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1820 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1800 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1780 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1760 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1740 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1720 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1700 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1680 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1660 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1640 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1620 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1600 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1580 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1560 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1540 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1520 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1500 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1480 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1460 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1440 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1420 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1400 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1380 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1360 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1340 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1320 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1300 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1280 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1260 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1240 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1220 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1200 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1180 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1160 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1140 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1120 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1100 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1080 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1060 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1040 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1020 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 1000 |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 980  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 960  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 940  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 920  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 900  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 880  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 860  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 840  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 820  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 800  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 780  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 760  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 740  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 720  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 700  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 680  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 660  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 640  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 620  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 600  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 580  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 560  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 540  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 520  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 500  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 480  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 460  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 440  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 420  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 400  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 380  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 360  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 340  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 320  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 300  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 280  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 260  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 240  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 220  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 200  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 180  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 160  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 140  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 120  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 100  |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 80   |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 60   |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 40   |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 20   |
|                                                                     | 14/08/26 |  | - | 20 | 0    |

Cantidad de galones registrados como salida del 14 de agosto de 2026, que dan un total de 205 galones.

**Imagen n.º 39:** En el registro del 14 de agosto de 2026 del Cuaderno digital de obra se anotó la salida 205 galones de Diésel B5 S50, que corresponde a la sumatoria de las salidas de combustible registradas en el cuaderno de almacén de obra, sin considerar los 250 galones de combustible prestados en esa fecha.

**Fuente:** Cuaderno de almacén de obra recabado mediante Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026 y cuaderno digital de obra recabado mediante Acta n.º 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026

**Elaborado por:** Comisión de Control

Ahora bien, durante la inspección física realizada por la Comisión de Control al almacén de obra el pasado 28 de agosto de 2026, se verificó que el combustible DIESEL B5 S50, se encuentra almacenado de la siguiente manera.

**Cuadro n.º 8**  
**Distribución del almacenamiento de combustible DIESEL B5 S50**

| Nº           | Cantidad Recipientes | Tipo Recipiente                  | Cant Galones por Cada recipiente | Total Galones |
|--------------|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------|
| 1            | 3                    | Recipientes denominados "chavos" | 225                              | 675           |
| 2            | 4                    | Recipientes denominados "chavos" | 265                              | 1 060         |
| 3            | 1                    | Recipiente denominado "chavos"   | 145                              | 145           |
| 4            | 19                   | Cilindros                        | 55                               | 1 045         |
| 5            | 3                    | Cilindros                        | 40                               | 120           |
| 6            | 1                    | Cisterna                         | 1 000                            | 1 000         |
| 7            | 1                    | Cisterna                         | 4 000                            | 4 000         |
| <b>TOTAL</b> |                      |                                  |                                  | <b>8 045</b>  |

**Fuente:** Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026

**Elaborado por:** Comisión de Control

Del cuadro anterior se advierte que la cantidad de combustible DIESEL B5 S50 en almacén de obra, difiere a la cantidad del combustible que como saldo se tiene en los registros de control de este insumo, tal como se aprecia a continuación.

Imagen n.º 40  
Saldo de combustible DIESEL B5 S50 al 24 de julio de 2026

| CUADERNO DE ALMACEN DE OBRA                                                                                                                                                                                                       |    |         |           |        |       |                             |                        |             |         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------|-----------|--------|-------|-----------------------------|------------------------|-------------|---------|
| MEJORAMIENTO DEL SERVICIO DE PROTECCIÓN RIBEREÑA DE LOS RÍOS TUMILACA Y MOQUEGUA - TRAMO I (PUENTE TUCUMÁN AL PUENTE MONTALVO) EN LOS DISTRITOS DE MOQUEGUA Y SAMEGUA DE LA PROVINCIA DE MARISCAL NIETO, DEPARTAMENTO DE MOQUEGUA |    |         |           |        |       |                             |                        |             |         |
| DIESEL B5 - S50                                                                                                                                                                                                                   |    |         |           |        |       |                             |                        |             |         |
| FECHA                                                                                                                                                                                                                             | OC | PRECISA | INGRESO   | EGRESO | SALDO | DESTINO DESCRIPCION         | NOMBRES Y APELLIDOS    | CARGO       | UNIDAD  |
| 22/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | Vuelto... | 5776   |       | Almacen de obra             | EDGAR GARCIA ALEJO     | Almacenador | Galones |
| 22/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 20      | 5156   |       | 9) CARGADOR FRONTAL JOHN    | ARMANDO MARTINEZ ANTON | OPERADOR    |         |
| 22/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 10      | 5146   |       | 9) RETRACAVADORA JOHN       | ERAT PARICOTO CHIMI    | OPERADOR    |         |
| 22/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 05      | 5141   |       | 9) MINICARGADOR             | ROSALENA MADUELA CAHU  | OPERADOR    |         |
| 22/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 20      | 5121   |       | 9) VOLQUETE VOLVO           | HIGUEL SOST CHIVER     | CHOFER      |         |
| 22/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 10      | 5111   |       | 9) CAMIONETA                | TULIO PAIZ DELGADO     | CHOFER      |         |
| 22/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 02      | 5109   |       | 9) RODILLO                  | JUAN CARLOS TUNACUA    | OPERADOR    |         |
| 24/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 50      | 5059   |       | 9) EXCAVADORA               | ESTEBAN VILGA HUACAN   | OPERADOR    |         |
| 24/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 30      | 5029   |       | 9) CARGADOR FRONTAL KOMATSU | JOSE AMESQUITA JIMENEZ | OPERADOR    |         |
| 24/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 30      | 4999   |       | 9) CARGADOR FRONTAL JOHN    | ARMANDO MARTINEZ ANTON | OPERADOR    |         |
| 24/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 10      | 4989   |       | 9) RETRACAVADORA            | ERAT PARICOTO CHIMI    | OPERADOR    |         |
| 24/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 20      | 4969   |       | 9) VOLQUETE IVECO           | HOC HUACAN MURADO      | CHOFER      |         |
| 24/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 20      | 4949   |       | 9) VOLQUETE VOLVO           | FRANCISCO TETE LIMA    | CHOFER      |         |
| 24/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 20      | 4929   |       | 9) VOLQUETE HINO            | HIGUEL SOST CHIVER     | CHOFER      |         |
| 24/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 20      | 4909   |       | 9) VOLQUETE HINO            | FLORENTINO SANCHEZ     | CHOFER      |         |
| 24/08/26                                                                                                                                                                                                                          |    |         | - 05      | 4904   |       | 9) MINICARGADOR             | ROSALENA MADUELA CAHU  | OPERADOR    |         |
|                                                                                                                                                                                                                                   |    |         |           |        |       | 4,904 %                     |                        |             |         |

Fuente: Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026  
Elaborado por: Comisión de Control

De la imagen precedente se desprende que, al 24 de agosto de 2026, conforme al cuaderno de almacén de la obra, se registró un saldo de 4 904 galones de combustible Diesel B5 S50. Al respecto, considerando las salidas de combustible efectuadas entre el 25 y 28 de agosto de 2026<sup>24</sup>, los cuales totalizan 707 galones<sup>25</sup>, el saldo en almacén ascendería a 4 197 galones; no obstante, dicha cantidad difiere de los 8 045 galones consignados en el Cuadro n.º 8, correspondiente a la distribución de almacenamiento de combustible al 28 de agosto de 2026, evidenciándose una diferencia de 3 848 galones, entre las existencias física en el almacén y el saldo del cuaderno de almacén.

Aunado a ello, la distribución física que se detalla en el cuadro n.º 8 revela una condición en la que el acopio masivo de 8 045 galones<sup>26</sup> de combustible Diesel B5 S50 distribuidos en 3 045 galones almacenados en recipientes portátiles (8 chavos y 22 cilindros) y en 5 000 galones almacenados en tanques cisterna, constituyen a la obra como un consumidor directo con instalaciones móviles, conforme lo establece el ítem 4.3 del "Reglamento para la Comercialización de Combustibles Líquidos y otros productos derivados de los Hidrocarburos"<sup>27</sup>.

<sup>24</sup> Conforme consta en Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026, el responsable de almacén facilitó el registro provisional de salida de combustible

<sup>25</sup> Que corresponde a la salida de combustible en las siguientes fechas y cantidades:

- El 25 de agosto de 2026: 200 galones
- El 26 de agosto de 2026: 190 galones
- El 27 de agosto de 2026: 175 galones
- El 28 de agosto de 2026: 142 galones
- Total 707 galones

<sup>26</sup> Que aproximadamente equivalen a 30.45 m<sup>3</sup>

<sup>27</sup> Aprobado mediante Decreto Supremo n.º 045-2001-EM



**Imágenes n.ºs 41 y 42**  
**Cilindros y chavos utilizados para el almacenamiento de combustible**



Fuente: Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

Asimismo, el artículo 15a del referido reglamento establece que el almacenamiento se puede llevar a cabo en cilindros metálicos estándar de cincuenta y cinco (55) galones, en tanto se adquieran menos de un metro cúbico por día. (264.17 galones aproximadamente), por lo que este tipo de recipientes no correspondería para el almacenamiento del combustible de la obra, dado que el contratista viene suministrando el combustible en entregas de hasta 5 000 galones en un mismo día, para que luego su uso o distribución se realice en un período promedio de 15 días calendario, es decir más de 264.17 galones al día. Al respecto, corresponde tener en consideración que, el artículo 48 del referido reglamento establece que el Consumidor Directo deberá disminuir o controlar al máximo, los eventuales riesgos que la operación de la instalación represente<sup>28</sup>.

Es entonces que, la inconsistencia cuantitativa advertida evidencia deficiencias en el control y registro de los ingresos y salidas de combustible en la obra, lo que limita la trazabilidad, razonabilidad y confiabilidad de la información operativa y financiera respecto al uso de los recursos asignados. Esta situación genera el riesgo de desvío, pérdida o uso indebido de los recursos públicos destinados a la ejecución del proyecto, afectando los principios de probidad y transparencia que rigen la gestión pública.

Asimismo, durante la inspección física se constató el acopio de 3 045 galones de combustible almacenados en recipientes que no corresponden (cilindros y "chavos"), contraviniendo las disposiciones técnicas y de seguridad establecidas en la normativa vigente aplicable al almacenamiento y manipulación de hidrocarburos. Dicha práctica expone a la obra al riesgo de derrames, contaminación ambiental y contingencias por incendios, además de comprometer la integridad del personal

**b) Criterio**

La situación expuesta inobserva la siguiente normativa:

- **Directiva n.º 017-2023-CG/GMPL denominada “Ejecución de obras públicas por administración directa”, aprobada mediante Resolución de Contraloría n.º 432-2023-CG publicada el 29 de enero de 2023 y complementada con Resolución de Contraloría n.º 183-2024-CG de 27 de marzo de 2024.**

<sup>28</sup> Con las consideraciones establecidas en el Reglamento de Seguridad para el Almacenamiento de Hidrocarburos aprobado mediante Decreto Supremo n.º 052-93-EM

(...)

## 6. DISPOSICIONES GENERALES

(...)

### 6.8 Personal clave de la obra

(...)

#### 6.8.1 Administrador de obra

(...) cumple principalmente las siguientes funciones:

(...)

b) Controlar los stocks físicos del almacén con los movimientos registrados en Kardex.

(...)

#### 6.8.2 Residente de obra

(...) cumple principalmente las siguientes funciones:

(...)

h) Implementar el almacén de obra acorde con el tamaño de la obra ejecutada, manteniendo el control permanente de los ingresos y salidas de los materiales e insumos.

(...)

#### 6.8.5 Almacenero de obra

(...)

El almacenero debe organizar, desarrollar, coordinar los procesos técnicos de recepción, verificación y control, registro y custodia de los insumos como materiales, herramientas, equipos livianos o maquinarias que ingresan y salen del almacén de obra.

(...)

## 7. DISPOSICIONES ESPECÍFICAS

(...)

### 7.3 EJECUCIÓN FÍSICA DE LA OBRA

(...)

#### 7.3.3 Provisión de bienes y servicios de acuerdo al calendario: Almacén de obra

Se instalará un almacén que cuente con la infraestructura y mecanismos de control necesarios para evitar sustracciones, pérdidas o situaciones similares de riesgo, (...)

(...)

La oficina de control patrimonial de la entidad o la que haga sus veces, debe llevar el control logístico documentado de todos los materiales, insumos y equipos que sean entregados al almacén de la obra, de acuerdo con las normas o procedimientos internos aplicables para dicho fin.

(...)” (El subrayado es agregado)

- Directiva n.º 003-2025-GRM/GRI-SO denominada “Lineamientos para la ejecución física de obras por administración directa en el Gobierno Regional de Moquegua”, aprobada mediante Resolución Gerencial General Regional n.º 044-2025-GGR/GR.MOQ de 28 de marzo de 2025.

(...)

## IV. DISPOSICIONES GENERALES

(...)

### 4.10 Personal Clave de la obra

(...)

#### 4.10.1 Administrador de obra

(...) cumple principalmente las funciones siguientes:

(...)

b) Controlar los stocks físicos del almacén con los movimientos registrados en Kardex.

(...)

#### 4.10.2 Residente de obra

(...) cumple principalmente las funciones siguientes:

(...)



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00



- h) Implementar el almacén de obra acorde con el tamaño de la obra ejecutada, manteniendo el control permanente de los ingresos y salidas de los materiales e insumos.

(...)

#### 4.10.5 Almacenero de obra

(...)

El almacenero debe organizar, desarrollar, coordinar los procesos técnicos y actividades de recepción, verificación y control, registro y custodia de los insumos como materiales, herramientas, equipos livianos o maquinarias, clasificar por grupos, clases y características los bienes, equipos y recursos materiales que ingresan y salen del almacén de obra.

(...)

### V. DISPOSICIONES ESEPCÍCIAS

(...)

#### 5.3 EJECUCIÓN FÍSICA DE OBRA

(...)

##### 5.3.3 PROVISIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DE ACUERDO AL CALENDARIO: ALMACÉN DE OBRA

Se instalará un almacén que cuente con la infraestructura y mecanismos de control necesarios para evitar sustracciones, pérdidas o situaciones similares de riesgo. (...)

La Oficina Regional de Administración mediante la Oficina de Logística y Servicios Generales (Almacén Central) y/o Oficina de Control Patrimonial según corresponda o la que haga sus veces en las otras dependencias del Gobierno Regional de Moquegua, debe llevar el control logístico documentado de todos los materiales, insumos y equipos que sean entregados al almacén de la obra, de acuerdo con las normas o procedimientos internos aplicables para dicho fin.

(...)” (El subrayado es agregado)

- **Reglamento para la Comercialización de Combustibles Líquidos y otros productos derivados de los Hidrocarburos aprobado mediante Decreto Supremo n.º 045-2001-EM de 22 de julio de 2001 y sus modificatorias.**

(...)

#### Artículo 4.- Definiciones

(...)

##### 4.3 CONSUMIDOR DIRECTO

Persona que adquiere en el país o importa Combustibles Líquidos, para uso propio y exclusivo en sus actividades y que cuenta con instalaciones para recibir y almacenar combustibles con capacidad mínima de 1m<sup>3</sup> (264,170 galones). Está prohibido de comercializar combustibles. Existen dos clases: Consumidores Directos con Instalaciones Móviles y Consumidores Directos con Instalaciones Fijas.

(...)

##### "Artículo 15-a.- Sobre el almacenamiento para Consumidores Directos de Combustibles Líquidos con Instalación Móvil

El Consumidor Directo de Combustibles Líquidos con Instalaciones Móviles que adquiera menos de un metro cúbico (por día) de combustible puede almacenar dicho producto en cilindros metálicos estándar de cincuenta y cinco (55) galones.

Para el caso del almacenamiento distinto a cilindros como Tanques, "bladers", contenedores, etc. éstos deberán ser resistentes, herméticos y debidamente rotulados, indicando claramente el Combustible que contienen además de tener adheridas en una parte del recipiente, el número de las Naciones Unidas, el rombo de INDECOPI y el rombo de la NFPA, correspondientes

(...)

#### Artículo 48.- Responsabilidades

*El Operador de Plantas de Abastecimiento, Planta de Abastecimiento en Aeropuertos, Terminales y el Consumidor Directo, deberá disminuir o controlar al máximo, los eventuales riesgos que la operación de la instalación represente.*  
(...)” (El subrayado es agregado)

### c) Consecuencia

La situación expuesta respecto al inadecuado control y almacenamiento de combustible diésel B5 S50 afectarían la transparencia y la probidad de la utilización de dicho insumo, así como, poner en riesgo la seguridad del personal de la obra

## 6. INCUMPLIMIENTO DEL REPORTE MENSUAL DE VOLUMENES UTILIZADOS Y DE LA COMUNICACIÓN DE NO USO DE AGUA ANTE LA AUTORIDAD LOCAL DEL AGUA, GENERA EL RIESGO DE PAGOS EN EXCESO E IMPOSICIÓN DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS EN PERJUICIO DE LA ENTIDAD.

### a) Condición

De la revisión a la documentación relacionada a la ejecución de la obra<sup>29</sup>, la Comisión de Control identificó que mediante resolución directoral n.° 1313-2024-ANA-AAA.CO de 17 de diciembre de 2024 la Autoridad Nacional del Agua<sup>30</sup>, en adelante ANA, otorgó a la Entidad la autorización del uso de agua para la ejecución de la obra, considerando como fuente de agua el manantial INIA, otorgando un volumen de agua de 8 772 m<sup>3</sup>. En la el artículo 3° de la referida resolución, la ANA estableció que el Gobierno Regional de Moquegua deberá reportar mensualmente a la Administración Local de Agua Moquegua, en adelante ALA, los caudales y volúmenes de agua utilizados.

Bajo este contexto, durante la inspección física del 28 de agosto de 2026<sup>31</sup>, la comisión de control requirió información sobre el cumplimiento de las obligaciones derivadas de la autorización de uso de agua, otorgada mediante Resolución Directoral n.° 1313-2024-ANA-AAA.CO de 17 de diciembre de 2024; específicamente, respecto a la remisión de los reportes mensuales de caudales y volúmenes utilizados a la Administración Local de Agua (ALA), así como la comunicación sobre los periodos en los cuales no se efectuó la captación del recurso hídrico.

Sobre el particular, la especialista ambiental de la obra <sup>32</sup> manifestó que, a la fecha de la visita de inspección, no se había presentado los citados reportes periódicos a la ALA, según como sigue:

*“(...) a la fecha, no se han reportado mensualmente los caudales o volúmenes de agua utilizados a la Administración Local de Agua (ALA) Moquegua”*

Asimismo, precisó que, durante los meses de abril, mayo y junio de 2026 no se realizó la captación de agua del manantial INIA, hecho que tampoco fue puesto en conocimiento de la referida autoridad técnica, aspecto que fue complementado por el residente de obra, quien señaló que en el periodo correspondiente a los meses de enero a marzo de 2026 tampoco hizo uso del recurso hídrico.

<sup>29</sup> Recabada mediante Acta n.° 02-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 24 de agosto de 2026.

<sup>30</sup> A través de la Autoridad Administrativa del Agua Caplina Ocoña

<sup>31</sup> Conforme consta en Acta n.° 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026

<sup>32</sup> Armida Ramos Ccapacca



Al respecto, previo requerimiento de información efectuado por esta comisión de control, el ALA alcanzó el informe técnico n.º 0142-2026-ANA-AAA.CO-ALA.M/LLAC de 10 de agosto de 2026<sup>33</sup>, a través del cual, la Administración Local de Agua Moquegua indicó que, en relación a la autorización de uso de agua otorgado mediante la referida resolución, el Gobierno Regional de Moquegua **no realizó el reporte de los volúmenes de agua efectivamente utilizados**<sup>34</sup>.

Al respecto, las “Disposiciones que regulan la forma y plazos en que los usuarios abonan las retribuciones económicas por el uso del agua y por vertimiento de agua residual tratada” de la Autoridad Nacional del Agua<sup>35</sup>, establece, respecto al pago de la retribución económica<sup>36</sup>, lo siguiente:

- “a. El pago se efectúa a la Autoridad Nacional del Agua, de forma anual, trimestral o mensual, según el volumen de agua utilizado, ya sea durante el año, meses o mes anterior, que resulta de la suma de los reportes mensuales presentados por el usuario utilizando el formato físico o accediendo a la plataforma electrónica establecidos por la Autoridad Nacional del Agua (...).*
- b. Para los casos de usuarios sin acceso a la plataforma electrónica establecidos por la Autoridad Nacional del Agua, que no hayan cumplido con presentar los reportes antes señalados, deben remitirlos excepcionalmente, a la Administración Local de Agua – ALA respectiva, dentro del plazo de treinta (30) días calendarios del año siguiente, a cuyo vencimiento de no hacerlo, se considera el volumen otorgado en el derecho de uso respectivo. (...).” (El subrayado es agregado)*

En ese entender, la omisión del reporte oportuno ante la ALA respecto a los volúmenes de agua efectivamente utilizados, genera el riesgo de que la retribución económica sea calculada sobre la base del volumen total autorizado y no sobre el consumo real. Considerando que, en determinados meses del año no se realizó la captación de agua para la ejecución de la obra, por lo que la falta de sinceramiento documental conllevaría a la entidad a realizar pagos en exceso por un recurso no utilizado, afectando la correcta administración de los fondos públicos.

Adicionalmente, se debe tener en consideración que de acuerdo al literal m) del Artículo 277° del reglamento de la Ley n.º 29338<sup>37</sup>, el no haber dado aviso oportuno a la Autoridad Nacional del Agua cuando por causa justificada no utilice transitoria, parcial o totalmente las aguas otorgadas, constituye una infracción en materia de recursos hídricos, por lo que la Entidad corre el riesgo de ser objeto de una sanción conforme se establece en el Artículo 279° Sanciones aplicables del reglamento de la Ley n.º 29338 y los “Lineamientos para la tramitación del procedimiento administrativo sancionador por transgresión a la Ley n.º 29338, Ley de Recursos Hídricos y su reglamento”<sup>38</sup>.



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

<sup>33</sup> Remitido mediante oficio n.º 0410-2026-ANA-AAA.CO-ALA.M de 31 de agosto de 2026 en atención a lo requerido mediante oficio n.º 005-2026-GRM/OCI-SCC-2477081 de 25 de agosto de 2026

<sup>34</sup> Según el citado informe técnico, la determinación de volúmenes de uso de agua para la retribución económica, será según lo siguiente: Período 2024, correspondiente a la retribución económica 2025 y Período 2025, correspondiente a la retribución económica 2026.

<sup>35</sup> Aprobada mediante resolución jefatural n.º 115-2021-ANA de 2 de junio de 2021 y modificada mediante resolución jefatural n.º 0437-2023-ANA de 29 de diciembre de 2023.

<sup>36</sup> Respecto de este concepto, la Ley 29338 – Ley de Recursos Hídricos de 31 de marzo de 2009, precisa lo siguiente:

Artículo 91.- Retribución por el uso de agua

La retribución económica por el uso del agua es el pago que en forma obligatoria deben abonar al Estado todos los usuarios de agua como contraprestación por el uso del recurso, sea cual fuere su origen.

<sup>37</sup> Aprobado mediante Decreto Supremo n.º 001-2010-AG de 23 de marzo de 2010 y modificatorias

<sup>38</sup> Aprobados mediante resolución jefatural n.º 235-2018-ANA de 6 de agosto de 2018

b) Criterio

La situación expuesta inobserva la siguiente normativa:

- Ley n.º 29338, Ley de Recursos Hídricos – Ley n.º 29338 de 31 de marzo de 2009 y modificatorias.

(...)

**Artículo 63.- Otorgamiento, modificación y extinción de la autorización de uso de agua**

El otorgamiento, la modificación y la extinción de la autorización de uso se rigen por las disposiciones sobre licencia de uso. La solicitud y la resolución administrativa de otorgamiento de autorización de uso de agua contienen los mismos requisitos establecidos para la licencia de uso de agua.

**Artículo 57.- Obligaciones de los titulares de licencia de uso**

Los titulares de licencia de uso tienen las siguientes obligaciones:

(...)

6. Dar aviso oportuno a la Autoridad Nacional cuando, por causa justificada, no utilice transitoria, parcial o totalmente las aguas; situación que no acarrea la pérdida del derecho otorgado;

(...)

9. las demás previstas en la Ley.

(...)

**Artículo 91.- Retribución por el uso de agua**

La retribución económica por el uso del agua es el pago que en forma obligatoria deben abonar al Estado todos los usuarios de agua como contraprestación por el uso del recurso, sea cual fuere su origen. Se fija por metro cúbico de agua utilizada cualquiera sea la forma del derecho de uso otorgado y es establecida por la Autoridad Nacional en función de criterios sociales, ambientales y económicos.

(...)

**Artículo 120.- Infracción en materia de agua**

Constituye infracción en materia de agua, toda acción u omisión tipificada en la presente Ley. El Reglamento establece el procedimiento para hacer efectivas las sanciones. Constituyen infracciones las siguientes:

(...)

13. Contravenir cualquiera de las disposiciones previstas en la Ley o en el Reglamento.

(...)" (El subrayado es agregado)

- Reglamento de la Ley de Recursos Hídricos – Ley 29338, aprobado mediante Decreto Supremo n.º 001-2010-AG de 23 de marzo de 2010 y modificatorias.

(...)

**Artículo 176.- Retribuciones económicas por el uso del agua**

176.1 La retribución económica por el uso del agua, es la contraprestación económica, que los usuarios deben pagar por el uso consuntivo o no consuntivo del agua, por ser dicho recurso natural patrimonio de la Nación. No constituye tributo. (El subrayado es agregado).

(...)

**Artículo 178.- Forma de pago de la Retribución Económica**

178.1. Las retribuciones económicas se pagarán de acuerdo al volumen de agua utilizado durante un periodo anual calendario, en virtud a cualquiera de los derechos de uso de agua, contemplados en el artículo 45 de la Ley.

178.2. La retribución económica por el uso de agua se paga de acuerdo a una de las siguientes formas:

(...)

b. En forma mensual y según la cantidad de metros cúbicos de agua consumidos en el mes.

(...)

**Artículo 277.- Tipificación de infracciones**



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00



Son infracciones en materia de recursos hídricos las siguientes:

(...)

m. No dar aviso oportuno a la Autoridad Nacional del Agua cuando por causa justificada no utilice transitoria, parcial o totalmente las aguas otorgadas.

(...)

s. Contravenir cualquiera de las disposiciones previstas en la Ley o el Reglamento.

(...)

**Artículo 279.- Sanciones aplicables**

279.1 Las conductas sancionables o infracciones calificadas como leves darán lugar a una sanción administrativa de amonestación escrita, o de multa no menor de cero coma cinco (0,5) UIT ni mayor de dos (02) UIT.

279.2 Las conductas sancionables o infracciones calificadas como graves darán lugar a una sanción administrativa de multa mayor de dos (02) UIT y menor de cinco (05) UIT.

279.3 Las conductas sancionables o infracciones muy graves darán lugar a una sanción administrativa de multa mayor de cinco (05) UIT hasta diez mil (10,000) UIT.

279.4 Finalizado el procedimiento sancionador y tratándose de infracciones calificadas como leves, la Autoridad Administrativa de Agua podrá disponer, a solicitud del infractor, la sustitución de la sanción de multa por la de trabajo comunitario en la cuenca en materia

(...)” (El subrayado es agregado)

- Disposiciones que regulan la forma y plazos en que los usuarios abonan las retribuciones económicas por el uso del agua y por vertimiento de agua residual tratada, aprobada mediante resolución jefatural n.º 115-2021-ANA de 2 de junio de 2021 y modificada mediante resolución jefatural n.º 0437-2023-ANA de 29 de diciembre de 2023.

“(...)

**Artículo 2.- Formas de pago de la retribución económica**

(...)

a. El pago se efectúa a la Autoridad Nacional del Agua, de forma anual, trimestral o mensual, según el volumen de agua utilizado, ya sea durante el año, meses o mes anterior, que resulta de la suma de los reportes mensuales presentados por el usuario utilizando el formato físico o accediendo a la plataforma electrónica establecidos por la Autoridad Nacional del Agua (...).

b. Para los casos de usuarios sin acceso a la plataforma electrónica establecidos por la Autoridad Nacional del Agua, que no hayan cumplido con presentar los reportes antes señalados, deben remitirlos excepcionalmente, a la Administración Local de Agua – ALA respectiva, dentro del plazo de treinta (30) días calendarios del año siguiente, a cuyo vencimiento de no hacerlo, se considera el volumen otorgado en el derecho de uso respectivo.

(...)” (El subrayado es agregado)

- Resolución directoral n.º 1313-2024-ANA-AAA.CO de 17 de diciembre de 2024.

“(...)

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO 1º.** - Otorgar Autorización de uso de agua, para el proyecto “Mejoramiento del servicio de protección ribereña de los ríos Tumulaca y Moquegua - Tramo II (Puente Tucumán al Puente Montalvo)”, proveniente del Manantial INIA, por un volumen total de 8.772 m³, (...)

(...)

**ARTÍCULO 4º.** - Establecer que el Gobierno Regional de Moquegua deberá reportar mensualmente a la Administración Local de Agua Moquegua los caudales y volúmenes de agua utilizados, asegurando la transparencia y supervisión en el cumplimiento de las condiciones otorgadas en la presente resolución.

(...)” (El subrayado es agregado)



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

**c) Consecuencia**

La situación expuesta genera el riesgo de que el Gobierno Regional Moquegua realice pagos en exceso por concepto de retribución económica al liquidarse sobre volúmenes hídricos autorizados, pero no consumidos; exponiendo a la entidad, a la imposición de multas y sanciones administrativas.

**7. LA ENTIDAD NO HA CUMPLIDO CON REGISTRAR LA INFORMACIÓN, EN EL SEACE, DE LAS ORDENES DE COMPRA Y ÓRDENES DE SERVICIO POR MONTOS IGUALES O MENORES A 8 UIT, LO CUAL PONE EN RIESGO LAS LABORES DE SUPERVISIÓN DEL OECE Y LIMITA LA TRANSPARENCIA Y PUBLICIDAD QUE RIGEN LAS CONTRATACIONES PÚBLICAS.**

**a) Condición**

La Comisión de Control, mediante Acta n.º 03-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026<sup>39</sup> obtuvo de la Sub-Gerencia de Obras el informe mensual de mayo de 2026<sup>40</sup>; asimismo, mediante Acta n.º 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026<sup>41</sup> de la Oficina Regional de Supervisión y Liquidación de Inversiones Públicas los informes mensuales de junio y julio de 2026<sup>42</sup>.

De la información adjunta a los citados informes mensuales, se identificó la documentación correspondiente a las órdenes de compra y órdenes de servicio por contrataciones menores a ocho (8) UIT<sup>43</sup> de los meses de mayo, junio y julio de 2026, las cuales se detallan en los siguientes cuadros.

**Cuadro n.º 9**  
**Órdenes de compra, menores a 8 UIT, mayo de 2026**

| Número  | Fecha Emisión | RUC Proveedor | Cant / Unid / Descripción                                                                       | Monto S/  |
|---------|---------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 0001286 | 12/05/2026    | 20534967684   | 1 700 / Galones / Diesel B5 S50l.                                                               | 40 460,00 |
| 0001287 | 12/05/2026    | 20613340956   | 2 / Unidades / Acoplamiento para maquinaria Caterpillar (Ref: Código 2119087).                  | 2 400,00  |
|         |               |               | 2 / Unidades / Arandela de acero para Caterpillar en obra (Ref: Código 8T4121). Cantidad: 2 ud. | 10,00     |
|         |               |               | 1 / Unidad / Junta deslizante para Caterpillar en obra (Ref: Código 2093421).                   | 10 685,00 |
|         |               |               | 6 / Unidades / Perno de acero para Caterpillar (Ref: Código 8T4185).                            | 90,00     |
|         |               |               | 6 / Unidades / Perno de acero para Caterpillar en obra (Ref: Código 8T4182).                    | 30,00     |
| 0001318 | 13/05/2026    | 20605865420   | 1 / Unidad / Motobomba de 1 HP - Honda                                                          | 1 700,00  |
| 0001469 | 25/05/2026    | 20534967684   | 200 / Galones / Gasohol Premium.                                                                | 4 680,00  |
| 0001512 | 28/05/2026    | 20613404393   | 3 / Unidades / Filtro de aceite (Ref: Código 21707132) - Volvo                                  | 421,95    |
|         |               |               | 6 / Unidades / Filtro de aceite (Ref: Código 21707133) - Volvo                                  | 775,50    |
|         |               |               | 3 / Unidades / Filtro de aire (Ref: Código 21041296) - Volvo                                    | 1 940,40  |

<sup>39</sup> En atención a lo requerido mediante oficio n.º 000810-2026-CG/OC5347 de 18 de agosto de 2026.

<sup>40</sup> Elaborado por el residente de obra y con conformidad de aprobación mediante informe n.º 149-2026-GRM-GGR/ORSLIP-SO-AGH de 21 de julio de 2026.

<sup>41</sup> En atención a lo requerido mediante oficio n.º 001-2026-GRM/OCI-SCC-2477081 de 24 de agosto de 2026.

<sup>42</sup> Elaborados por el residente de obra y presentados a la Oficina Regional de Supervisión y Liquidación de Inversiones Públicas mediante informe n.º 4888-2026-GRM/GRI-SO recepcionado el 30 de julio de 2026 e informe n.º 05572-2026-GRM/GRI-SO recepcionado el 24 de agosto de 2026, respectivamente.

<sup>43</sup> Y que no corresponden a un procedimiento de selección o al Método Especial de Contratación a través de los Catálogos Electrónicos de Acuerdos Marco



| Número       | Fecha Emisión | RUC Proveedor | Cant / Unid / Descripción                                                             | Monto S/         |
|--------------|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro de aire (Ref: Código 21834199) – Volvo                          | 2 371,53         |
|              |               |               | 6 / Unidades / Filtro de petróleo (Ref: Código 20976003) – Volvo                      | 1 385,22         |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro de petróleo (Ref: Código 20998367) – Volvo                      | 738,51           |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro secador de aire (Ref: Código 21620181) - Volvo                  | 1 702,38         |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro de aceite (Ref: Código 6742014540) - Komatsu                    | 800,19           |
| 0001522      | 28/05/2026    | 20613404393   | 1 / Unidad / Filtro de agua (Ref: Código 6004111191) - Komatsu                        | 104,62           |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro de aire (Ref: Código 6001855100) - Komatsu                      | 2 097,96         |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro de petróleo (Ref: Código 6003119121) – Komatsu                  | 263,67           |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro separador de agua (Ref: Código 6003113620) - Komatsu            | 983,40           |
|              |               |               | 6 / Unidades / Manguera de caucho para vibrador de concreto de 1 1/2" x 6 m A-Vibras. | 3 450,00         |
| 0001526      | 28/05/2026    | 20600147553   | 8 / Unidades / Manguera de caucho para vibrador de concreto de 2" x 6 m A-Vibras.     | 5 640,00         |
| <b>TOTAL</b> |               |               |                                                                                       | <b>82 730,33</b> |

Fuente: Informe mensual de mayo de 2026

Elaborado por: Comisión de Control

**Cuadro n.º 10**  
**Órdenes de servicio, menores a 8 UIT, mayo de 2026**

| Número       | Fecha Emisión | RUC Proveedor | Descripción                                                | Monto S/        |
|--------------|---------------|---------------|------------------------------------------------------------|-----------------|
| 0004722      | 06/05/2026    | 20600098633   | Seguro Complementario de Trabajo de Riesgo – Pensión.      | 801,21          |
| 0004747      | 07/05/2026    | 20600098633   | Seguro de vida Ley.                                        | 616,31          |
| 0004774      | 07/05/2026    | 20600098633   | Seguro Complementario de Trabajo de Riesgo - Pensión.      | 2 633,88        |
| 0004881      | 12/05/2026    | 20600098633   | Seguro de vida Ley.                                        | 3 665,17        |
| 0005428      | 27/05/2026    | 20609937492   | Servicio de Certificación de Inspección Técnica Vehicular. | 370,00          |
| 0005429      | 27/05/2026    | 20609937492   | Servicio de Certificación de Inspección Técnica Vehicular. | 350,00          |
| 0005430      | 27/05/2026    | 20609937492   | Servicio de Certificación de Inspección Técnica Vehicular. | 480,00          |
| <b>TOTAL</b> |               |               |                                                            | <b>8 916,57</b> |

Fuente: Informe mensual de mayo de 2026

Elaborado por: Comisión de Control

**Cuadro n.º 11**  
**Órdenes de compra, menores a 8 UIT, junio de 2026**

| Número  | Fecha Emisión | RUC Proveedor | Cant / Unid / Descripción                                                                         | Monto S/ |
|---------|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 0001635 | 11/06/2026    | 10044389041   | 20 / Unidades / Abrazadera de fierro galvanizado 1/2 in - S/M                                     | 50,00    |
|         |               |               | 6 / Unidades / Adaptador con rosca de polietileno de alta densidad (HDPE) macho 1/2 in - Imiplast | 27,00    |
|         |               |               | 4 / Unidades / Anillo de cera para inodoro - Metusa                                               | 36,00    |
|         |               |               | 25 / Unidades / Bisagra de bronce de 3 in x 3 in - S/M                                            | 525,00   |
|         |               |               | 4 / Unidades / Candado x 45 mm - Hermex                                                           | 144,00   |
|         |               |               | 4 / Unidades / Chicote de abasto para inodoro – Metusa.                                           | 96,00    |
|         |               |               | 20 / Unidades / Cinta teflón 3/4 in x 50 m - C&A                                                  | 140,00   |
|         |               |               | 20 / Unidades / Codo con rosca de PVC 1/2 in x 90° - S/M                                          | 70,00    |
|         |               |               | 2 / Unidades / Codo para soldar o pegar de PVC 4 in x 45°                                         | 18,00    |
|         |               |               | 15 / Unidades / Codo para soldar o pegar de PVC sal 2 in x 90° - S/M.                             | 52,50    |
|         |               |               |                                                                                                   |          |

| Número       | Fecha Emisión | RUC Proveedor | Cant / Unid / Descripción                                                                  | Monto S/         |
|--------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
|              |               |               | 6 / Unidades / Codo para soldar o pegar de PVC sal 4 in x 90° - S/M                        | 54,00            |
|              |               |               | 10 / Unidades / Escoba de cerdas de plástico - S/M                                         | 150,00           |
|              |               |               | 1 / Unidad / Formador de empaquetadura - Oatey                                             | 78,00            |
|              |               |               | 1 / Unidad / Formador de empaquetadura 143 g - Adex                                        | 15,00            |
|              |               |               | 4 / Unidades / Inodoro con tanque y accesorios - Trébol                                    | 1 200,00         |
|              |               |               | 2 / Unidades / Juego de trampa y desagüe de PVC para lavatorio - Metusa.                   | 120,00           |
| 0001726      | 18/06/2026    | 20601107105   | 10 / Unidades / Tubo de acero de 5/8 in x 6 m - S/M                                        | 640,00           |
|              |               |               | 150 / Unidades / Tubo de acero negro rectangular de 1.5 mm x 50 mm x 75 mm x 6.00 m - S/M. | 20 025,00        |
|              |               |               | 150 / Unidades / Tubo de acero negro rectangular de 2.5 mm x 50 mm x 75 mm x 6.00 m - S/M. | 22 800,00        |
| 0001728      | 18/06/2026    | 20613438867   | 2 / Unidades / Aceite de Transmisión SAE 85W-140 x 5 gal - TOTAL                           | 800,00           |
|              |               |               | 2 / Unidades / Aceite Lubricante SAE 80W-90 x 5 gal - VALVOLINE                            | 800,00           |
|              |               |               | 8 / Unidades / Aceite Multigrado 25W-60 para motor petrolero x 5 gal - VALVOLINE.          | 2,800,00         |
|              |               |               | 7 / Unidades / Aceite Hidráulico SAE 10W x 5 gal - VALVOLINE                               | 2,800,00         |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro de aire secundario cod: ref. 3880947104 - MANN MAHLE                 | 450,00           |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro de aceite cod: ref. 4031840025 - HENGST                              | 120,00           |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro de aire cod: ref. 4329012232 - WABCO                                 | 360,00           |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro de aire cod: ref. A3880947004 - MANN MAHLE                           | 450,00           |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro de petróleo cod: ref. E500KP02D36 - HENGST                           | 180,00           |
|              |               |               | 3 / Unidades / Filtro de petróleo cod: ref. WK1060 - MANN FILTER                           | 300,00           |
| 0001858      | 30/06/2026    | 20613340956   | 2 / Unidades / Grasa Multipropósito NLGI 2 x 35 lb - VALVOLINE                             | 1 300,00         |
|              |               |               | 2 / Unidades / Refrigerante x 20 L - FLEETGUARD                                            | 700,00           |
| 0001858      | 30/06/2026    | 20613340956   | 1 / Unidad / Alternador para Volvo cod. ref. 21429782.                                     | 7 000,00         |
| <b>TOTAL</b> |               |               |                                                                                            | <b>58 700,50</b> |

Fuente: Informe mensual de junio de 2026

Elaborado por: Comisión de Control

**Cuadro n.º 12**  
**Órdenes de servicio, menores a 8 UIT, junio de 2026**

| Número       | Fecha Emisión | RUC Proveedor | Descripción                                                  | Monto S/         |
|--------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------|------------------|
| 0005792      | 04/06/2026    | 20600098633   | Seguro de vida Ley                                           | 118,00           |
| 0005852      | 09/06/2026    | 20600098633   | Seguro de vida Ley                                           | 3 479,75         |
| 0005863      | 09/06/2026    | 20600098633   | Seguro Complementario de Trabajo de Riesgo - Pensión.        | 2 499,96         |
| 0005910      | 10/06/2026    | 20612431621   | Servicio de monitoreo de calidad del agua.                   | 4 600,00         |
| 0005953      | 12/06/2026    | 20600098633   | Seguro de vida Ley                                           | 681,21           |
| 0005971      | 12/06/2026    | 20600098633   | Seguro Complementario de Trabajo de Riesgo - Pensión.        | 885,58           |
| 0006163      | 22/06/2026    | 20612431621   | Servicio de monitoreo de ruido ambiental y calidad del aire. | 5 300,00         |
| <b>TOTAL</b> |               |               |                                                              | <b>17 564,50</b> |

Fuente: Informe mensual de junio de 2026

Elaborado por: Comisión de Control



**Cuadro n.º 13**  
**Órdenes de compra, menores a 8 UIT, julio de 2026**

| Número  | Fecha Emisión | RUC Proveedor | Cant / Unid / Descripción                                                               | Monto S/  |
|---------|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 0001887 | 02/07/2026    | 20498179674   | 1 / Unidad / Conjunto de embrague para Mercedes Benz                                    | 6 500,00  |
| 0001897 | 03/07/2026    | 20611329025   | 50 / Unidades / Aditivo curador de concreto - Sika                                      | 3 500,00  |
|         |               |               | 10 / Unidades / Bisagra de fierro 2 in x 3 in - Bisa                                    | 160,00    |
|         |               |               | 10 / Unidades / Bisagra de fierro 4 in - Yale                                           | 290,00    |
|         |               |               | 30 / Unidades / Cinta aislante de 19 mm x 4.50 m – 3M                                   | 240,00    |
|         |               |               | 2 / Unidades / Cinta reflectiva 5 cm x 40 cm - Reflexite                                | 552,00    |
|         |               |               | 2 / Unidades / Cinta reflectiva grado diamante color amarillo 5 cm x 50 m – 3M          | 1 042,00  |
|         |               |               | 20 / Unidades / Cda Sintética x 1 gal - Tekno                                           | 760,00    |
|         |               |               | 2500 / Unidades / Cono terminal de pvc x 3/4 in - s/m                                   | 2 000,00  |
|         |               |               | 5 / Unidades / Cordel para pesca de 0.8 mm x 100 m - s/m                                | 100,00    |
|         |               |               | 50 / Unidades / Hoja de sierra 12 in - Bahco                                            | 450,00    |
|         |               |               | 1 / Unidad / Soga de nailon 1/2 in x 100 m - s/m                                        | 363,00    |
|         |               |               | 500 / Metros / Tela yute x 1.60 m de ancho - s/m                                        | 3 950,00  |
| 0002029 | 14/07/2026    | 10465003788   | 120 / Unidades / Camiseta algodón manga larga – S/M                                     | 4 200,00  |
| 0002043 | 15/07/2026    | 20611216760   | 8 / Unidades / Protector solar FPS 50 x 1 l - Dermosol                                  | 1 240,00  |
|         |               |               | 15 000 / Unidades / Perno de acero autoperforante con cabeza hexagonal 10x42mm - Tinkur | 5 250,00  |
| 0002094 | 20/07/2026    | 20613438867   | 2 / Unidades / Aceite de transmisión SAE 85w-140° x 5 gal – Total                       | 900,00    |
|         |               |               | 6 / Unidades / Aceite lubricante SAE 15w-40° para motor petrolero x 5 gal - Cummins     | 2 400,00  |
|         |               |               | 2 / Unidades / Aceite lubricante SAE 80w-90° x 5 gal - Valvoline                        | 840,00    |
|         |               |               | 7 / Unidades / Aceite sistema hidráulico SAE 10w x 5 gal - Valvoline                    | 3 150,00  |
|         |               |               | 6 / Unidades / Filtro de aceite (Cod. Ref. 2992544) IVECO                               | 1 080,00  |
|         |               |               | 2 / Unidades / Filtro de aire (Cod. Ref. 2992261) IVECO                                 | 600,00    |
|         |               |               | 3 / Unidades / Filtro de aire (Cod. Ref. 2996155) IVECO                                 | 1 560,00  |
|         |               |               | 3 / Unidades / Filtro de aire (Cod. Ref. 2996157) IVECO                                 | 1 500,00  |
|         |               |               | 2 / Unidades / Filtro de petróleo (Cod. Ref. 2994048) IVECO                             | 450,00    |
|         |               |               | 3 / Unidades / Filtro separador de agua (Cod. Ref. 503103529)                           | 600,00    |
|         |               |               | 2 / Unidades / Grasa multipropósito NLGI 2 x 35 lb - Valvoline                          | 1 400,00  |
|         |               |               | 2 / Unidades / Refrigerante x 20 l - Fleetguard                                         | 700,00    |
| 0002129 | 22/07/2026    | 20614015005   | 300 / Unidades / Piedra chancada de 3/4 in                                              | 43 800,00 |
| 0002158 | 24/07/2026    | 20115761171   | 2 / Unidades / Surtidor de combustible - Joydeer                                        | 11 600,00 |
| 0002160 | 24/07/2026    | 20602519164   | 110 / Unidades / Madera tornillo 50.80 mm x 304.80 mm x 3.66m                           | 43 560,00 |
| 0002167 | 24/07/2026    | 10729092806   | 10 / Unidades / Plástico doble ancho 6 micras x 2.00m x 100m Color azul – S/M           | 6 800,00  |
| 0002240 | 31/07/2026    | 20604000042   | 1 / Unidad / Amoladora de 4 1/2 in 1500 w - Dewalt                                      | 870,00    |
|         |               |               | 1 / Unidad / Amoladora de 9 in – Bosch                                                  | 1 086,00  |
|         |               |               | 1 / Unidad / Grupo electrógeno – Werken                                                 | 6 900,00  |
|         |               |               | 2 / Unidades / Polipasto eléctrico 500 kg - Toyo                                        | 2 000,00  |
|         |               |               | 4 / Unidades / Rotomartillo 1700 w – Dewalt                                             | 12 400,00 |
|         |               |               | 4 / Unidades / Taladro eléctrico portátil atornillador inalámbrico de 20 v - Dewalt     | 5 220,00  |



Firmado digitalmente por  
 MEJIA BECERRA Patricia  
 Genoveva FAU 20131378972  
 soft  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
 LUQUE DEL CARPIO Cesar  
 Luis FAU 20131378972 soft  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
 COTRADO MARINO Lester  
 Michael FAU 20131378972  
 hard  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
 VELASQUEZ ASTETE Monica  
 Yobana FAU 20131378972 soft  
 Motivo: Doy Visto Bueno  
 Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

| Número | Fecha Emisión | RUC Proveedor | Cant / Unid / Descripción | Monto S/   |
|--------|---------------|---------------|---------------------------|------------|
| TOTAL  |               |               |                           | 180 013,00 |

Fuente: Informe mensual de julio de 2026

Elaborado por: Comisión de Control

**Cuadro n.º 14**  
**Órdenes de servicio, menores a 8 UIT, julio de 2026**

| Número  | Fecha Emisión | RUC Proveedor | Descripción                  | Monto S/  |
|---------|---------------|---------------|------------------------------|-----------|
| 0007043 | 20/07/2026    | 20610182616   | Alquiler de baños            | 13 500,00 |
| 0007477 | 31/07/2026    | 20532606161   | Servicio de exámenes médicos | 3 950,00  |
| TOTAL   |               |               |                              | 17 450,00 |

Fuente: Informe mensual de julio de 2026

Elaborado por: Comisión de Control

De los cuadros anteriores se desprende que, como parte de la ejecución de la obra, entre los meses de mayo a julio de 2026 se han generado veintiún (21) órdenes de compra por un monto total de S/ 326 123,71 y dieciséis (16) órdenes de servicio por un monto total de S/ 43 931,07, conforme se resume en el siguiente cuadro.

**Cuadro n.º 15**  
**Cuantificación de órdenes de servicio y órdenes de compra menores a 8 UIT**

| Nº    | Mes   | Órdenes de Compra |            | Órdenes de Servicio |           |
|-------|-------|-------------------|------------|---------------------|-----------|
|       |       | Cantidad          | Monto S/   | Cantidad            | Monto S/  |
| 1     | Mayo  | 7                 | 82 730,33  | 7                   | 8 916,57  |
| 2     | Junio | 4                 | 58 700,50  | 7                   | 17 564,50 |
| 3     | Julio | 10                | 180 013,00 | 2                   | 17 450,00 |
| Total |       | 21                | 321 443,83 | 16                  | 43 931,07 |

Fuente: Informe mensual de mayo, junio y julio de 2026

Elaborado por: Comisión de Control

En consecuencia, la Comisión de Control consultó el portal web del SEACE<sup>44</sup>, en el apartado “Buscador Público de Órdenes de Compra y Órdenes de Servicio”<sup>45</sup>, con el propósito de verificar que dichas órdenes, vinculadas a los RUC de los proveedores señalados en los cuadros precedentes, se encuentren debidamente registradas.

Como resultado de la búsqueda realizada el 29 de agosto de 2026, se identificó que la Entidad no registró la información de ninguna de las veintiún (21) órdenes de compra ni de las dieciséis (16) órdenes de servicio, conforme se aprecia en las imágenes del Anexo n.º 1. Esta omisión contraviene lo dispuesto en la Directiva n.º 007-2025-OECE-CD del Organismo Especializado para las Contrataciones Públicas Eficientes – OECE, la cual establece que el registro debe efectuarse a partir del día siguiente de emitida la orden respectiva, con un plazo máximo de diez (10) días hábiles del mes siguiente.

<sup>44</sup> Sistema Electrónico de Contrataciones del Estado – SEACE

<sup>45</sup> <https://prod2.seace.gob.pe/seacebus-uiwd-pub/buscadorPublico/buscadorPublico.xhtml>



**b) Criterio**

La situación expuesta inobserva la siguiente normativa:

- Ley n.º 32069, Ley General de Contrataciones Públicas, publicada el 24 de junio de 2024 y sus modificatorias.

(...)

**Artículo 5. Principios rectores de la contratación pública**

(...)

- g) *Publicidad: las entidades contratantes garantizan que el proceso de contratación sea objeto de publicidad y difusión, con la finalidad de promover la libre concurrencia y competencia efectiva, de modo que facilite la supervisión y el control de las contrataciones.*

(...)

**Artículo 11. Definición y funciones del OECE**

(...)

- 11.4. *Las entidades contratantes se encuentran obligadas, bajo responsabilidad, a brindar de manera oportuna la información u opinión técnica requerida por el OECE.*

(...)

**Artículo 41. Plataforma Digital para las Contrataciones Públicas (Pladicop)**

- 41.2. *A través de las herramientas digitales que conforman la Pladicop se gestionan las transacciones electrónicas, el intercambio de información, y la difusión y transparencia de las contrataciones públicas. Las entidades contratantes están obligadas a registrar la información requerida sobre el proceso de contratación.*

(...)"

- Reglamento de la Ley n.º 32069, Ley General de Contrataciones Públicas, aprobado mediante Decreto Supremo n.º 009-2025-EF publicado el 22 de enero de 2025, modificado con Decreto Supremo n.º 001-2026-EF publicado el 8 de enero de 2026.

(...)

**Artículo 10. Obligación de entregar información al OECE**

- 10.1. *El OECE en el desarrollo de su función supervisora o de asistencia técnica, puede realizar visitas in situ o solicitar información a las entidades contratantes, a las Instituciones Arbitrales y a los Centros de Administración de Juntas de Prevención y Resolución de Disputas bajo su supervisión, asistencia técnica y/u orientación, según corresponda, debiendo éstos entregarla de forma obligatoria en el plazo que el OECE establezca.*

(...)

**Artículo 226. Disposiciones generales**

- 226.2. *Las entidades contratantes, a través de la DEC, están obligadas a registrar en la Pladicop la información de los contratos menores, desde las actuaciones preparatorias hasta la ejecución del último pago.*

(...)"

- Directiva n.º 007-2025-OECE-CD "Directiva de disposiciones aplicables para el acceso y registro de información en el sistema electrónico de contrataciones del estado - SEACE", aprobada mediante Resolución de Presidencia n.º 055-2025-OSCE/PRE de 19 de abril de 2025.

(...)

**XV. REGISTRO EN EL SEACE DE LOS CONTRATOS MENORES**

*Las entidades contratantes, a través de la DEC, están obligadas a registrar en el SEACE, la información de los contratos menores, desde las actuaciones preparatorias hasta la ejecución contractual, consignando la siguiente información:*

(...)



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

g) Orden de compra, orden de servicio o contrato.

(...)

**XVI. REGISTRO EN EL SEACE DE ÓRDENES DE COMPRA U ÓRDENES DE SERVICIO**

La entidad registra la información de las órdenes de compra u órdenes de servicio, inclusive aquellas que fueron anuladas, debiendo respetar el número correlativo establecido por cada Entidad.

(...)

A fin de transparentar de manera oportuna la información sobre sus contrataciones, el registro debe efectuarse a partir del día siguiente de emitida la orden respectiva, siendo el plazo máximo de diez (10) días hábiles del mes siguiente.

(...)” (El subrayado es agregado)

**c) Consecuencia**

La situación expuesta, pone en riesgo las labores de supervisión del Organismo Especializado para las Contrataciones Públicas Eficientes - OECE y limita la transparencia y publicidad que rigen las contrataciones públicas.



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00

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



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00

La información y documentación que la Comisión de Control ha revisado y analizado durante el desarrollo del Control Concurrente al Hito de Control n.º 4 – Ejecución del proyecto de inversión a agosto de 2026, se encuentra detallada en el Apéndice n.º 1.

Las situaciones adversas identificadas en el presente informe se sustentan en la revisión y análisis de la documentación e información obtenida por la Comisión de Control, la cual ha sido señalada en la condición y se encuentra en el acervo documentario del proyecto: “Mejoramiento del servicio de protección ribereña de los ríos Tumilaca Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al puente Montalvo) en los distritos de Moquegua y Samegua de la provincia de Mariscal Nieto – departamento de Moquegua”



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00

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

Durante la ejecución del presente Control Concurrente, la Comisión de Control no emitió Reporte de Avance ante Situaciones Adversas.



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

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

Las situaciones adversas comunicadas en el Informe de Hito de Control anterior respecto de las cuales la Entidad, aún no ha adoptado acciones preventivas y correctivas, o éstas no han sido comunicadas a la Comisión de Control, se detallan en el Apéndice n.º 2.

**IX. CONCLUSIÓN**

Durante la ejecución del Control Concurrente al hito de control n.º 4 - Ejecución del proyecto de inversión a agosto de 2026, se han advertido siete (7) situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del proyecto “Mejoramiento del servicio de protección ribereña de los ríos Tumilaca Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al puente Montalvo) en los distritos de Moquegua y Samegua de la provincia de Mariscal Nieto – departamento de Moquegua”, las cuales han sido detalladas en el presente informe.



**X. RECOMENDACIONES**

1. Hacer de conocimiento a la Titular de la Entidad el presente Informe de Hito de Control, el cual contiene situaciones adversas identificadas como resultado del Control Concurrente al hito de control n.º 4 – Ejecución del proyecto de inversión a agosto de 2026, con la finalidad de que se adopten las acciones preventivas y correctivas que correspondan, en el marco de sus competencias y obligaciones en la gestión institucional, con el objeto de asegurar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos previstos en el proyecto “Mejoramiento del servicio de protección ribereña de los ríos Tumilaca Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al puente Montalvo) en los distritos de Moquegua y Samegua de la provincia de Mariscal Nieto – departamento de Moquegua”.
2. Hacer de conocimiento a la Titular de la Entidad, que debe comunicar a la Comisión de Control, en el plazo de cinco (5) días hábiles, las acciones preventivas o correctivas adoptadas o por adoptar respecto a las situaciones adversas contenidas en el presente Informe, adjuntando la documentación de sustento respectiva.

Moquegua, 8 de setiembre del 2026



Firmado digitalmente por MEJIA  
BECERRA Patricia Genoveva FAU  
20131378972 soft  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 09-09-2026 16:39:33 -05:00

---

**Patricia Genoveva Mejia Becerra**  
Supervisora



Firmado digitalmente por LUQUE DEL  
CARPIO Cesar Luis FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 09-09-2026 16:11:43 -05:00

---

**César Luis Luque del Carpio**  
Jefe de Comisión



Firmado digitalmente por COTRADO  
MARINO Lesther Michael FAU  
20131378972 hard  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 09-09-2026 16:25:54 -05:00

---

**Lesther Michael Cotrado Marino**  
Integrante de Comisión



Firmado digitalmente por VELASQUEZ  
ASTETE Monica Yobana FAU  
20131378972 soft  
Motivo: Soy el autor del documento  
Fecha: 09-09-2026 16:51:11 -05:00

---

**Mónica Yobana Velásquez Astete**  
Jefe del Órgano de Control Institucional  
Gobierno Regional de Moquegua

**APÉNDICE n.º 1**  
**DOCUMENTACIÓN VINCULADA AL HITO DE CONTROL**

- PRESENCIA DE VACIOS Y FÍSURAS EN LAS PANTALLAS DE LOS MUROS DE CONCRETO PODRÍA AFECTAR LA VIDA ÚTIL DE LOS TRABAJOS EJECUTADOS Y LA CALIDAD DE LAS ESTRUCTURAS.**

| Nº | Documento                                                                                                                             |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026                                                                        |
| 2  | Acta n.º 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 1 de setiembre de 2026                                                                      |
| 3  | Expediente técnico del proyecto, aprobado mediante Resolución Gerencial Regional n.º 176-2024-GR.MOQ/GGR.GRI de 15 de agosto de 2024. |



Firmado digitalmente por  
MEJÍA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00

- DEMORA EN PRESENTACIÓN Y EVALUACIÓN DE INFORMES MENSUALES, CON METRADOS DUPLICADOS, PODRÍA PRESENTAR INFORMACIÓN INEXACTA DEL PRESUPUESTO REALMENTE EJECUTADO Y AFECTAR EL CONTROL DE LOS RECURSOS PÚBLICOS ASIGNADOS A LA OBRA.**

| Nº | Documento                                                                                                                                                                  |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Acta n.º 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026                                                                                                             |
| 2  | Informe mensual de obra n.º 15 de junio de 2026.                                                                                                                           |
| 3  | Informe mensual de obra n.º 16 de julio de 2026.                                                                                                                           |
| 4  | Expediente de modificación presupuestal no significativa n.º 1, aprobado mediante Resolución Gerencial General Regional n.º 190-2025-GGR/GR.MOQ de 27 de noviembre de 2025 |
| 5  | Informe n.º 675-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 22 de julio de 2026                                                                                                     |
| 6  | Informe n.º 775-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 21 de agosto de 2026                                                                                                    |



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00

- ACUMULACION DE MATERIAL DE EXCAVACIÓN EN EL CAUCE DEL RIO, CUYA EJECUCIÓN Y VALORIZACIÓN DE TRANSPORTE PRESENTA INCOSISTENCIAS AL NO TRASLADARSE AL DEPOSITO DEFINITIVO, PODRÍA PRESENTAR INFORMACIÓN INEXACTA Y AFECTAR EL CONTROL DE LOS RECURSOS PUBLICOS, ÁDEMÁS DE ELEVAR EL RIESGO DE INUNDACIÓN.**

| Nº | Documento                                                                                                                             |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Acta n.º 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 1 de setiembre de 2026                                                                      |
| 2  | Acta n.º 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026                                                                        |
| 3  | Acta n.º 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026                                                                        |
| 4  | Informe mensual de obra n.º 15 de junio de 2026.                                                                                      |
| 5  | Informe mensual de obra n.º 16 de julio de 2026.                                                                                      |
| 6  | Expediente técnico del proyecto, aprobado mediante Resolución Gerencial Regional n.º 176-2024-GR.MOQ/GGR.GRI de 15 de agosto de 2024. |
| 7  | Informe n.º 0774-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 21 de agosto de 2026                                                              |
| 8  | Informe n.º 675-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 22 de julio de 2026                                                                |
| 9  | Informe n.º 775-2026-GRM/GRI-SO-RO-RFSA-MSPRRTM de 21 de agosto de 2026                                                               |



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00



4. FALTA DE PRESENTACIÓN DE LIQUIDACIONES PARCIALES DE LA OBRA, PODRÍA GENERAR LIMITACIONES O RIESGO DE NO CONCRETAR EL PROCESO DEFINITIVO DE RECEPCIÓN, LIQUIDACIÓN Y TRANSFERENCIA AL CULMINAR SU EJECUCIÓN.

| N° | Documento                                                         |
|----|-------------------------------------------------------------------|
| 1  | Acta n.° 07-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 1 de setiembre de 2026  |
| 2  | Informe n° 160-2026-GRM/GGR-ORLSIP-SO-AGH de 31 de agosto de 2026 |

5. INADECUADO CONTROL Y ALMACENAMIENTO DE COMBUSTIBLE DIÉSEL B5 S50 AFECTARÍAN LA TRANSPARENCIA Y LA PROBIIDAD DE LA UTILIZACIÓN DE DICHO INSUMO, ASI COMO PONER EN RIESGO LA SEGURIDAD DEL PERSONAL DE LA OBRA.

| N° | Documento                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Contrato n.° 007-2026-GRM de 27 de mayo de 2026                                                                                                                                                                                                    |
| 2  | Acta n.° 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026 (Cuaderno digital de obra)                                                                                                                                                          |
| 3  | Acta n.° 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026. (Cuaderno de almacén de obra con registros desde el 1 de junio de 2026 al 24 de agosto de 2026, guías de remisión de combustible Diésel B5 S50 y actas de préstamo de combustible) |



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

6. INCUMPLIMIENTO DEL REPORTE MENSUAL DE VOLUMENES UTILIZADOS Y DE LA COMUNICACIÓN DE NO USO DE AGUA ANTE LA AUTORIDAD LOCAL DEL AGUA, GENERA EL RIESGO DE PAGOS EN EXCESO E IMPOSICIÓN DE SANCIONES ADMINISTRATIVAS EN PERJUICIO DE LA ENTIDAD.

| N° | Documento                                                                   |
|----|-----------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Acta n.° 02-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 24 de agosto de 2026              |
| 2  | Resolución directoral n.° 1313-2024-ANA-AAA.CO de 17 de diciembre de 2024   |
| 3  | Acta n.° 05-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 28 de agosto de 2026              |
| 4  | Informe técnico n.° 0142-2026-ANA-AAA.CO-ALA.M/LLAC de 10 de agosto de 2026 |

7. LA ENTIDAD NO HA CUMPLIDO CON REGISTRAR LA INFORMACIÓN, EN EL SEACE, DE LAS ORDENES DE COMPRA Y ÓRDENES DE SERVICIO POR MONTOS IGUALES O MENORES A 8 UIT, LO CUAL PONE EN RIESGO LAS LABORES DE SUPERVISIÓN DEL OECE Y LIMITA LA TRANSPARENCIA Y PUBLICIDAD QUE RIGEN LAS CONTRATACIONES PÚBLICAS.

| N° | Documento                                                                                                                                              |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | Acta n.° 03-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026 (Órdenes de compra y de servicios adjuntas al Informe mensual de mayo 2026)             |
| 2  | Acta n.° 04-2026-CG/OC5347-CUI-2477081 de 26 de agosto de 2026 (Órdenes de compra y de servicios adjuntas al Informe mensual de junio y julio de 2026) |

## APÉNDICE N° 2

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

#### Informe de Hito de Control n.º 1

1. Número de situaciones adversas identificadas: 6
2. Número de situaciones adversas que subsisten: 6

#### Informe de Hito de Control n.º 2

1. Número de situaciones adversas identificadas: 5
2. Número de situaciones adversas con estado no corregidas: 5



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

- La entidad inicio la ejecución de la obra, sin cumplir con la totalidad de condiciones a fin de evitar dilaciones, paralizaciones y otros; situación que pone en riesgo el cumplimiento de los objetivos del proyecto en los plazos previstos.
- Inadecuado control de los recursos de la obra, podría generar al uso de un mayor presupuesto sin sustento en perjuicio de la entidad.
- Inadecuado control del personal y asignación de cargo del profesional de la salud con cargo al proyecto, podría generar pagos indebidos con vicios de irregularidad permitidos por la gestión regional.
- Incumplimiento de las normas de seguridad y salud en el trabajo, pondría en riesgo la integridad física y salud del personal que labora en la obra.
- Deficiencias en el almacenamiento, registro y control de materiales, podría generar perdida afectando irregularmente el presupuesto de obra.

#### Informe de Hito de Control n.º 3

1. Número de situaciones adversas identificadas: 3
2. Número de situaciones adversas con estado no corregidas: 0



**ANEXO n.º 1**  
**RESULTADO DE BÚSQUEDA DE ÓRDENES DE COMPRA Y DE SERVICIOS**  
**EN EL PORTAL WEB DEL SEACE**

**Órdenes de compra mayo 2026**

**Imagen n.º 43:** Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001286 de 12 de mayo de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20534967684, resultado: "No se encontraron datos"

**Imagen n.º 44:** Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001287 de 12 de mayo de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20613340956, resultado: "No se encontraron datos"

**Imagen n.º 45:** Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001318 de 13 de mayo de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20605865420, resultado: "No se encontraron datos"

**Imagen n.º 46:** Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001512 de 28 de mayo de 2026 y de la orden de compra 0001522 de 28 de mayo de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20613404393, resultado: "No se encontraron datos"

Informe de Hito de Control Concurrente al proyecto "Mejoramiento del Servicio de Protección Ribereña de los Ríos Tumulaca y Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al Puente Montalvo), En los Distritos de Moquegua y Samegua de la Provincia de Mariscal Nieto - Departamento de Moquegua".

Imagen n.º 47: Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001526 de 28 de mayo de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20600147553, resultado: "No se encontraron datos"

Fuente: <https://prod2.seace.gob.pe/seacebus-uiwd-pub/buscadorPublico/buscadorPublico.xhtml>

Elaborado por: Comisión de Control



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00

## Órdenes de servicio mayo 2026

Imagen n.º 48: Resultado de búsqueda de la orden de servicio 0004722 de 6 de mayo de 2026, orden de servicio 0004747 de 7 de mayo de 2026, orden de servicio 0004774 de 7 de mayo de 2026 y orden de servicio 0004881 de 12 de mayo de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20600098633, resultado: "No se encontraron datos"

Fuente: <https://prod2.seace.gob.pe/seacebus-uiwd-pub/buscadorPublico/buscadorPublico.xhtml>

Imagen n.º 49: Resultado de búsqueda de la orden de servicio 0005428, 0005429 y 0005430 de 27 de mayo de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20609937492, resultado: "No se encontraron datos"

Fuente: <https://prod2.seace.gob.pe/seacebus-uiwd-pub/buscadorPublico/buscadorPublico.xhtml>

Elaborado por: Comisión de Control



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

Informe de Hito de Control Concurrente al proyecto "Mejoramiento del Servicio de Protección Ribereña de los Ríos Tumulaca y Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al Puente Montalvo), En los Distritos de Moquegua y Samegua de la Provincia de Mariscal Nieto - Departamento de Moquegua".



## Órdenes de compra junio 2026

Imagen n.º 50: Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001635 de 11 de junio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 10044389041, resultado: "No se encontraron datos"

Imagen n.º 51: Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001726 de 18 de junio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20601107105, resultado: "No se encontraron datos"

Imagen n.º 52: Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001728 de 18 de junio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20613438867, resultado: "No se encontraron datos"

Imagen n.º 53: Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001858 de 30 de junio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20613340956, resultado: "No se encontraron datos"

Fuente: <https://prod2.seace.gob.pe/seacebus-uiwd-pub/buscadorPublico/buscadorPublico.xhtml>

Elaborado por: Comisión de Control

Informe de Hito de Control Concurrente al proyecto "Mejoramiento del Servicio de Protección Ribereña de los Ríos Tumulaca y Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al Puente Montalvo), En los Distritos de Moquegua y Samegua de la Provincia de Mariscal Nieto - Departamento de Moquegua".

## Órdenes de servicio junio 2026

Imagen n.º 54: Resultado de búsqueda de la orden de servicio 0005792 de 4 de junio de 2026, orden de servicio 0005852 de 9 de junio de 2026, orden de servicio 0005863 de 9 de junio de 2026, orden de servicio 0005953 de 12 de junio de 2026 y orden de servicio 0005971 de 12 de junio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20600098633, resultado: "No se encontraron datos"



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

Imagen n.º 55: Resultado de búsqueda de la orden de servicio 0005910 de 10 de junio de 2026 y orden de servicio 0006163 de 22 de junio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20612431621, resultado: "No se encontraron datos"

Fuente: <https://prod2.seace.gob.pe/seacebus-uiwd-pub/buscadorPublico/buscadorPublico.xhtml>

Elaborado por: Comisión de Control

## Órdenes de compra julio 2026

Imagen n.º 56: Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001887 de 2 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20498179674, resultado: "No se encontraron datos"

Imagen n.º 56: Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001887 de 2 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20498179674, resultado: "No se encontraron datos"

Informe de Hito de Control Concurrente al proyecto "Mejoramiento del Servicio de Protección Ribereña de los Ríos Tumulaca y Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al Puente Montalvo), En los Distritos de Moquegua y Samegua de la Provincia de Mariscal Nieto - Departamento de Moquegua".



**Imagen n. ° 57:** Resultado de búsqueda de la orden de compra 0001897 de 3 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20611329025, resultado: "No se encontraron datos"



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972 hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

**Imagen n. ° 58:** Resultado de búsqueda de la orden de compra 0002029 de 14 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 10465003788, resultado: "No se encontraron datos"

**Imagen n. ° 59:** Resultado de búsqueda de la orden de compra 0002043 de 15 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20611216760, resultado: "No se encontraron datos"

**Imagen n. ° 60:** Resultado de búsqueda de la orden de compra 0002094 de 20 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20613438867, resultado: "No se encontraron datos"

**Imagen n. ° 61:** Resultado de búsqueda de la orden de compra 0002129 de 22 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20614015005, resultado: "No se encontraron datos"

Informe de Hito de Control Concurrente al proyecto "Mejoramiento del Servicio de Protección Ribereña de los Ríos Tumulaca y Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al Puente Montalvo), En los Distritos de Moquegua y Samegua de la Provincia de Mariscal Nieto - Departamento de Moquegua".

Imagen n. ° 62: Resultado de búsqueda de la orden de compra 0002158 de 24 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20115761171, resultado: "No se encontraron datos"



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00

Imagen n. ° 63: Resultado de búsqueda de la orden de compra 0002160 de 24 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20602519164, resultado: "No se encontraron datos"



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00

Imagen n. ° 64: Resultado de búsqueda de la orden de compra 0002167 de 24 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 10729092806, resultado: "No se encontraron datos"



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00

En resultados no figura la orden de servicio 0002240

Imagen n. ° 65: Resultado de búsqueda de la orden de compra 0002240 de 31 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20604000042, resultado: En los resultados no figura la orden de compra 0002240



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

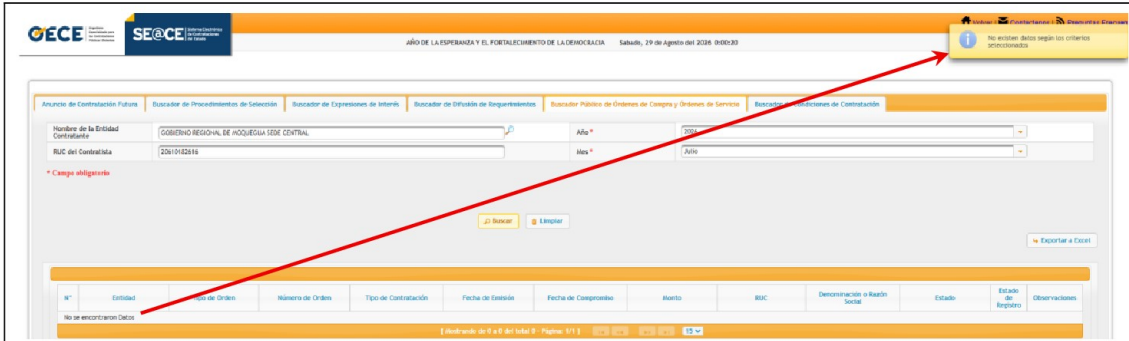
Fuente: <https://prod2.seace.gob.pe/seacebus-uiwd-pub/buscadorPublico/buscadorPublico.xhtml>

Elaborado por: Comisión de Control

Informe de Hito de Control Concurrente al proyecto "Mejoramiento del Servicio de Protección Ribereña de los Ríos Tumulaca y Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al Puente Montalvo), En los Distritos de Moquegua y Samegua de la Provincia de Mariscal Nieto - Departamento de Moquegua".



## Órdenes de servicio julio 2026



GOCE SEACE

¡Bienvenido! No existen datos según los criterios seleccionados

Buscar

Nombre de la Entidad Contratante: GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA SEDE CENTRAL Año: 2026 Mes: Julio

RUC del Contratista: 20610182616

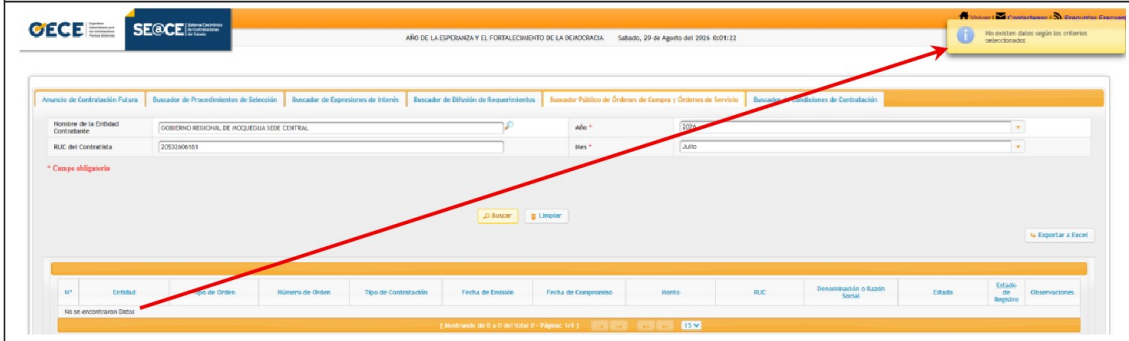
\* Campo obligatorio

Buscar Limpiar Exportar a Excel

| N°                      | Entidad | Orden de Orden | Número de Orden | Tipo de Contratación | Fecha de Emisión | Fecha de Compromiso | Monto | RUC | Denominación o Razón Social | Estado | Estado de Registro | Observaciones |
|-------------------------|---------|----------------|-----------------|----------------------|------------------|---------------------|-------|-----|-----------------------------|--------|--------------------|---------------|
| No se encontraron datos |         |                |                 |                      |                  |                     |       |     |                             |        |                    |               |

Mostrando del 0 a 0 del total 0 - Página: 1/1

Imagen n. ° 66: Resultado de búsqueda de la orden de servicio 0007043 de 20 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20610182616, resultado: "No se encontraron datos"



GOCE SEACE

¡Bienvenido! No existen datos según los criterios seleccionados

Buscar

Nombre de la Entidad Contratante: GOBIERNO REGIONAL DE MOQUEGUA SEDE CENTRAL Año: 2026 Mes: Julio

RUC del Contratista: 20532606161

\* Campo obligatorio

Buscar Limpiar Exportar a Excel

| N°                      | Entidad | Orden de Orden | Número de Orden | Tipo de Contratación | Fecha de Emisión | Fecha de Compromiso | Monto | RUC | Denominación o Razón Social | Estado | Estado de Registro | Observaciones |
|-------------------------|---------|----------------|-----------------|----------------------|------------------|---------------------|-------|-----|-----------------------------|--------|--------------------|---------------|
| No se encontraron datos |         |                |                 |                      |                  |                     |       |     |                             |        |                    |               |

Mostrando del 0 a 0 del total 0 - Página: 1/1

Imagen n. ° 67: Resultado de búsqueda de la orden de servicio 0007477 de 31 de julio de 2026, correspondiente al proveedor con RUC 20532606161, resultado: "No se encontraron datos"

Fuente: <https://prod2.seace.gob.pe/seacebus-uiwd-pub/buscadorPublico/buscadorPublico.xhtml>

Elaborado por: Comisión de Control



Firmado digitalmente por  
MEJIA BECERRA Patricia  
Genoveva FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:38:53 -05:00



Firmado digitalmente por  
LUQUE DEL CARPIO Cesar  
Luis FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:10:58 -05:00



Firmado digitalmente por  
COTRADO MARINO Lester  
Michael FAU 20131378972  
hard  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:25:12 -05:00



Firmado digitalmente por  
VELASQUEZ ASTETE Monica  
Yobana FAU 20131378972 soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 09-09-2026 16:52:07 -05:00

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

Moquegua, 09 de Setiembre de 2026  
**OFICIO N° 000883-2026-CG/OC5347**

Señorita:  
**Gilia Ninfa Gutierrez Ayala**  
Gobernadora  
**Gobierno Regional Moquegua**  
Av. Circunvalación 1-B S/N, Sector El Gramadal  
**Moquegua / Mariscal Nieto / Moquegua**



**Asunto** : Notificación de Informe de Hito de Control n.° 019-2026-OCI/5347-SCC

**Referencia** : a) Artículo 8° de la Ley N° 27785, Ley del Sistema de Nacional de Control y de la Contraloría General de la República.  
b) Directiva N° 013-2022-CG/NORM "Servicio de Control Simultaneo" 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 oportuna 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 que adopten de manera inmediata las acciones preventivas y correctivas que correspondan.

Sobre el particular, de la revisión de la información y documentación sobre la ejecución del proyecto: "Mejoramiento del servicio de protección ribereña de los ríos Tumilaca Moquegua – Tramo II (Puente Tucumán al puente Montalvo) en los distritos de Moquegua y Samegua de la provincia de Mariscal Nieto – departamento de Moquegua", con CUI n.° 2477081, comunicamos que se han identificado las situaciones adversas contenidas en el Informe de Hito de Control n° 019-2026-OCI/5347-SCC, que se adjunta al presente documento.

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

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

Atentamente,

Documento firmado digitalmente  
**Monica Yobana Velasquez Astete**  
Jefe del Órgano de Control Institucional del  
Gobierno Regional Moquegua  
Contraloría General de la República

(MVA/cld)  
Nro. Emisión: 01595 (5347 - 2026) Elab:(U21141 - 5347)







**CÉDULA DE NOTIFICACIÓN ELECTRÓNICA N° 00000001-2026-CG/5347-02-003-016**

**DOCUMENTO** : OFICIO N° 2026-CG/OC5347

**EMISOR** : MONICA YOBANA VELASQUEZ ASTETE - JEFE DE OCI -  
NOTIFICACIÓN DE INFORME DE HITO DE CONTROL N.° 019-2026-  
OCI/5347-SCC - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

**DESTINATARIO** : GLIA NINFA GUTIERREZ AYALA

**ENTIDAD SUJETA A CONTROL** : GOBIERNO REGIONAL MOQUEGUA

**DIRECCIÓN** : CASILLA ELECTRÓNICA N° 20519752604

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

**N° FOLIOS** : 63

---

Sumilla: De la revisión de la información y documentación sobre la ejecución del proyecto: "Mejoramiento del servicio de protección ribereña de los ríos Tumilaca Moquegua - Tramo II (Puente Tucumán al puente Montalvo) en los distritos de Moquegua y Samegua de la provincia de Mariscal Nieto - departamento de Moquegua", con CUI n.° 2477081, comunicamos que se han identificado las situaciones adversas contenidas en el Informe de Hito de Control n° 019-2026-OCI/5347-SCC, que se adjunta al presente documento.

Se adjunta lo siguiente:

1. Informe N.° 019-2026-OCI/5347-SCC
2. Oficio 000883-2026-CG/OC5347





## CONSTANCIA DE NOTIFICACIÓN ELECTRÓNICA

Sistema de Notificaciones y Casillas Electrónicas - eCasilla CGR

**DOCUMENTO** : OFICIO N° 2026-CG/OC5347

**EMISOR** : MONICA YOBANA VELASQUEZ ASTETE - JEFE DE OCI -  
NOTIFICACIÓN DE INFORME DE HITO DE CONTROL N.° 019-2026-  
OCI/5347-SCC - ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

**DESTINATARIO** : GILIA NINFA GUTIERREZ AYALA

**ENTIDAD SUJETA A CONTROL** : GOBIERNO REGIONAL MOQUEGUA

---

### Sumilla:

De la revisión de la información y documentación sobre la ejecución del proyecto: "Mejoramiento del servicio de protección ribereña de los ríos Tumilaca Moquegua - Tramo II (Puente Tucumán al puente Montalvo) en los distritos de Moquegua y Samegua de la provincia de Mariscal Nieto - departamento de Moquegua", con CUI n.° 2477081, comunicamos que se han identificado las situaciones adversas contenidas en el Informe de Hito de Control n° 019-2026-OCI/5347-SCC, que se adjunta al presente documento.

Se ha realizado la notificación con el depósito de los siguientes documentos en la **CASILLA ELECTRÓNICA N° 20519752604**:

1. CÉDULA DE NOTIFICACIÓN N° 00000001-2026-CG/5347-02-003-016
2. Informe N.° 019-2026-OCI/5347-SCC
3. Oficio 000883-2026-CG/OC5347

**NOTIFICADOR** : CESAR LUIS LUQUE DEL CARPIO - GOBIERNO REGIONAL MOQUEGUA - CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

