CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE GENERAL SÁNCHEZ CERRO

INFORME DE HITO DE CONTROL N° 016-2026-OCI/0444-SCC

CONTROL CONCURRENTE
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE CHOJATA
CHOJATA, GENERAL SÁNCHEZ CERRO, MOQUEGUA

PROYECTO: "CREACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DEL SISTEMA HIDRÁULICO PARA RIEGO AGRÍCOLA EN EL CENTRO POBLADO DE PACHAS, DISTRITO DE CHOJATA, PROVINCIA DE GENERAL SÁNCHEZ CERRO, DEPARTAMENTO DE MOQUEGUA, CUI N° 2463088"

HITO DE CONTROL N° 8: EJECUCIÓN DE LA OBRA AL MES DE SETIEMBRE DE 2026

PERÍODO DE EVALUACIÓN DEL HITO DE CONTROL:
DEL 16 DE SETIEMBRE DE 2026 AL 22 DE SETIEMBRE DE 2026

TOMO I DE I

OMATE, 01 DE OCTUBRE DE 2026

"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"
"Año de la Esperanza y el Fortalecimiento de la Democracia"

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

INFORME DE HITO DE CONTROL
N° 016-2026-OCI/0444-SCC

PROYECTO: "CREACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DEL SISTEMA HIDRÁULICO PARA RIEGO AGRÍCOLA EN EL CENTRO POBLADO DE PACHAS, DISTRITO DE CHOJATA, PROVINCIA DE GENERAL SÁNCHEZ CERRO, DEPARTAMENTO DE MOQUEGUA, CUI N° 2463088"

HITO DE CONTROL N° 08: EJECUCIÓN DE LA OBRA AL MES DE SETIEMBRE DE 2026

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

ÍNDICE

		N° Pág.
I.	ORIGEN.....	1
II.	OBJETIVOS.....	1
III.	ALCANCE.....	1
IV.	INFORMACIÓN RESPECTO DEL HITO DE CONTROL.....	2
V.	SITUACIONES ADVERSAS.....	5
VI.	DOCUMENTACIÓN VINCULADA AL HITO DE CONTROL.....	26
VII.	INFORMACIÓN DEL REPORTE DE AVANCE ANTE SITUACIONES ADVERSAS.....	26
VIII.	INFORMACIÓN DE LAS SITUACIONES ADVERSAS COMUNICADAS EN HITOS ANTERIORES.....	27
IX.	CONCLUSIÓN.....	27
X.	RECOMENDACIONES.....	27
	APÉNDICES	28

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

INFORME DE HITO DE CONTROL
N° 016-2026-OCI/0444-SCC

PROYECTO "CREACIÓN DE LA LÍNEA DE CONDUCCIÓN DEL SISTEMA HIDRÁULICO PARA RIEGO AGRÍCOLA EN EL CENTRO POBLADO DE PACHAS, DISTRITO DE CHOJATA, PROVINCIA DE GENERAL SÁNCHEZ CERRO, DEPARTAMENTO DE MOQUEGUA, CUI N° 2463088"

HITO DE CONTROL N° 08: EJECUCIÓN DE LA OBRA AL MES DE SETIEMBRE DE 2026

I. ORIGEN

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

El presente informe se emite en mérito a lo dispuesto por el Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de General Sánchez Cerro mediante Oficio n.° 000534-2026-CG/OC0444 de 14 de setiembre del 2026, registrado en el Sistema de Control Gubernamental – SCG con la orden de servicio n.° 0444-2026-009, en el marco de lo previsto en la Directiva n.° 013-2022-CG/NORM "Servicio de Control Simultáneo", aprobada mediante Resolución de Contraloría n.° 218-2022-CG, de 30 de mayo de 2022. y modificatorias.

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Asimismo, esta modalidad del Servicio de Control Simultáneo se realiza de acuerdo a lo establecido en el artículo 1° de la Ley n.° 31358, "Ley que establece las medidas para la Expansión del Control Concurrente", así como, en la Ley n.° 31358 "Ley que establece el carácter vinculante del Control Concurrente y adopta otras medidas necesarias para perfeccionar el funcionamiento de dicho mecanismo de control", concordante con la Directiva n.° 003-2025-CG/GMPL "Directiva Externa que establece disposiciones en e marco de la Ley n.° 31358, Ley que establece medidas para la expansión del Control Concurrente", aprobada con Resolución de Contraloría n.° 168-2025-CG de 24 de abril de 2025.

II. OBJETIVOS

2.1 Objetivo general

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Determinar si la ejecución de la obra: "Creación de la línea de conducción del sistema hidráulico para riego agrícola en el centro poblado de Pachas, distrito de Chojata, Provincia de General Sánchez Cerro, departamento de Moquegua" se viene desarrollando en el marco de la normativa vigente y aplicable.

2.2 Objetivo específico

Establecer si la ejecución de la obra al mes de setiembre de 2026, se desarrolla conforme a la normativa y reglamentación técnica aplicable.

III. ALCANCE

El Servicio de Control Concurrente se desarrolló al Hito de Control N° 08, "Ejecución de la obra al mes de setiembre del 2026", de la obra: *"Creación de la línea de conducción del sistema hidráulico para riego agrícola en el centro poblado de Pachas, distrito de Chojata, Provincia de General Sánchez Cerro, departamento de Moquegua"*, y que ha sido ejecutado del 16 de setiembre del 2026 al 22 de setiembre del 2026, en el centro poblado de Pachas, en el distrito de Chojata, provincia General Sánchez Cerro, departamento de Moquegua.

IV. INFORMACIÓN RESPECTO DEL HITO DE CONTROL

Antecedentes:

El 30 de mayo de 2022 se suscribió el Convenio n.° 061-2022-MIDAGRI-DVDAFIR, *"Convenio de cooperación interinstitucional entre el Ministerio de Desarrollo Agrario y Riego y la municipalidad distrital de Chojata, para la transferencia de recursos para la ejecución del proyecto de inversión "Creación de la línea de conducción del sistema hidráulico para riego agrícola en el centro poblado de Pachas, distrito de Chojata – provincia de General Sánchez Cerro – departamento de Moquegua" – CUI 2463088"*, en adelante el "Convenio", cuyo monto de inversión fue determinado en S/ 21 242 861,00, del cual se estableció que el monto de financiamiento a cargo del Ministerio de Desarrollo Agrario y Riego - MIDAGRI sería S/ 21 033 861,00, cuya programación inicial de transferencia fue establecida como sigue: para el año 2022, S/ 4 000 000,00 y para el año 2023, S/ 17 033 861,00.

Para la implementación de las obligaciones derivadas de la suscripción del Convenio se establecieron los siguientes coordinadores: por el MIDAGRI: *"El/La Director/a General de la Dirección General de Infraestructura Hidráulica y Riego"* y por la Municipalidad: *"El/La Gerente Municipal"*.

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

En tal sentido, la Municipalidad Distrital de Chojata, en adelante la "Entidad", inicio la ejecución de la Obra por contrata desde el 18 de octubre de 2022, con plazo de ejecución de 360 días calendarios, a cargo del consorcio "San Miguel", integrado por JAYOMI Contratistas Generales E.I.R.L. y Ecuatoriana de Servicios, Inmobiliaria y Construcción ESEICO S.A. Sucursal del Perú.

El presupuesto de la obra, según Convenio suscrito, que se iba destinar tanto para la ejecución y supervisión de la obra, comprende lo siguiente:

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

CUADRO N° 1
Presupuesto y contratación inicial de la inversión

Concepto	Valor Referencial (Convenio Midagri) (S/)	Monto Contratado (S/)	%
Ejecución de obra	20 038 021,07	18 034 218,97	90%
Supervisión	995 839,00	936 088,66	94%
Total	**21 033 860,07**	**18 970 307,63**	

Fuente: Convenio Midagri y contrato de ejecución y supervisión de obra
Elaborado por: Comisión de Control

El presupuesto de la obra, tuvo las siguientes modificaciones presupuestales:

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

CUADRO N° 2
Modificaciones presupuestales del primer contrato de ejecución

Documento de aprobación	Concepto	Monto (S/)
Resolución de Gerencia Municipal N.° 053-2023-GM-A/MDCH	Monto adicional N.° 01, con IGV	1 381 939,85
	Monto deductivo N.° 01, con IGV	(1 126 372,82)
	Monto reajustado con IGV	**18 289 550,34**
Resolución de Alcaldía N.° 109A-2023-GM-A/MDCH	Monto adicional N.° 02, con IGV	8 493 939,85
	Monto deductivo N.° 02, con IGV	(8 551 167,86)
	Monto reajustado con IGV	**18 232 322,33**

Fuente: Documentación contractual y resoluciones de aprobación proporcionadas por la Municipalidad Distrital de Chojata.
Elaborado por: Comisión de Control

Con la Resolución de Alcaldía n.° 110-2024-A/MDCH de 23 de abril de 2024, la Entidad comunicó su decisión de resolución total del contrato, por los recurrentes retrasos injustificados a la ejecución de la

obra, reportados durante el año 2023, la misma que fue notificada[1] al entonces ejecutor de la obra el 25 de abril de 2024, encontrándose a la fecha en proceso de arbitraje.

El 15 de octubre de 2024, se publicó la convocatoria para la contratación de la ejecución del saldo de obra, mediante el procedimiento de selección Contratación Directa n.° 001-2024-MDCH/OEC (primera convocatoria), bajo el sistema de contratación a suma alzada, adjudicándose la buena pro el 18 de octubre de 2024, al consorcio D y K, integrada por D y K Construcciones SAC y Scorpion Contratistas Generales SAC, en adelante el "Contratista Ejecutor del saldo de obra" y suscribiéndose el contrato n.° 02-2024-MDCH el **7 de noviembre de 2024**, por el importe de S/12 706 375,43 y con el plazo de ejecución de 180 días calendario.

El 22 de octubre de 2024, se publicó las Bases de la segunda convocatoria para la contratación del servicio de consultoría para la supervisión del saldo de obra, mediante la Contratación Directa n.° 002-2024-MDCH/OEC-2, adjudicándose la buena pro el 22 de octubre de 2024, al consorcio Ingenieros, integrada por: La Molina Riegos SAC e Iturry Espezua Enrique, y suscribiéndose el Contrato n.° 03-2024-MDCH de 7 de noviembre de 2024, por el importe de S/ 425 948,18 y plazo de ejecución de 240 días calendario.

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Bajo ese contexto, habiéndose resuelto el contrato inicial de ejecución, el presupuesto de la obra y su nueva contratación del saldo de obra, quedaría de la siguiente manera:

CUADRO N° 3
Contratación del saldo de obra

Concepto	Valor Referencial (S/)	Monto Contratado (S/)	%
Ejecución de obra	12 706 375,43	12 706 375,43	100%
Supervisión	473 275,67	425 948,18	90%
Total	**13,179,651.1**	**13 132 323,61**	

Fuente: SEACE
Elaborado por: Comisión de Control

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

En relación al artículo n.°176 del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, la Entidad efectivizó el pago del adelanto del 10% del monto del contrato por un total de S/ 1 270 637,54 y remitió al contratista Consorcio D y K la documentación para el inicio del cómputo del plazo contractual, iniciándose el 28 de noviembre de 2024.

Hasta diciembre de 2025, el Contratista Ejecutor del Saldo de Obra, emitió seis (6) valorizaciones, según el siguiente detalle:

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

[1] Mediante la Carta Notarial n.° 002-2024 de 23 de abril de 2024.

CUADRO N° 4
Valorizaciones ejecutadas del Saldo de Obra y registro SIAF

Valorización	Valorización C/IGV (A)	Amortización de adelantos		Monto Neto[2] (D=A-B-C)	SIAF registrado (Devengado)
		A. directo Inc/IGV (B)	A. de materiales Inc/IGV (C)		
Contrato	**12 706 375,43**	**1 270 637,54**	**2 541 275,08**	**8 894 462,81**	**12 706 375,43**
Noviembre 2024	56 545,81				**1 270 638,00***
Diciembre 2024	438 533,91				**2 541 275,00***
Septiembre 2025	3 551 826,50				0,00
Octubre 2025	3 609 761,85				1 639 186,86
Noviembre 2025	1 866 715,95				3 593 092,73
Diciembre 2025	1 009 263,24				204 378,10
Ene. 2026					1 472 848,00
TOTAL	**10 532 647,26**	**1 270 637,54**	**2 352 503,63**	**6 909 506,10**	**10 721 418,69**
SALDO	2 173 728,17	0,00	188 771,46	1 984 956,71	1 984 956,71

* Pago correspondiente a los adelantos directo y de materiales
Fuente: Valorización de la supervisión N°06[3] y Consulta Amigable MEF.
Elaborado por: Comisión de Control

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Como ya se mencionó en los párrafos precedentes, el saldo de obra inició su ejecución en *noviembre de 2024*; sin embargo, presentó sucesivas paralizaciones y reinicios, conforme al siguiente detalle:

CUADRO N° 5
Principales hitos de ejecución del saldo de obra

Fecha	Situación
28/11/2024	Inicio de ejecución del saldo de obra
20/12/2024	Suspensión de plazo de ejecución N°01
01/09/2025	Reinicio de la ejecución N°01
24/12/2025	Suspensión de plazo de ejecución N°02
01/07/2026	Nuevo reinicio de la ejecución N°02
02/07/2026	Suspensión de plazo de ejecución N°03 (vigente)

Fuente: Oficio N°0237-2026-A/MDCH de 9 de setiembre de 2026
Elaborado por: Comisión de Control

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Respecto de la paralización actualmente verificada, la información proporcionada durante la acción de control señala que esta se encuentra relacionada con la *falta de presupuesto* para continuar con la ejecución del saldo de obra.

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

De la revisión a las valorizaciones correspondientes al saldo de obra, al cierre de diciembre de 2025 se verifica, que registró un monto acumulado valorizado de **S/ 10 532 647,26**, respecto del monto contractual de **S/ 12 706 375,43**, conforme se detalla en el cuadro siguiente:

CUADRO N° 6
Situación contractual y valorizada del saldo de obra a diciembre del 2025

Concepto	Monto (S/)
Monto contractual	12 706 375,43
Monto acumulado valorizado	10 532 647,26
Porcentaje acumulado valorizado	82,89 %
Porcentaje nominal pendiente	17,11 %

[2] El monto neto a pagar, sin considerar penalidades u otros conceptos, corresponde a la valorización menos las amortizaciones. En el presente caso, el saldo por pagar coincide con el saldo registrado en el SIAF, resultante de la diferencia entre el monto contractual y los gastos devengados y girados, los cuales son iguales; por tanto, se verifica el pago total de las valorizaciones presentadas y aprobadas.
[3] Alcanzada mediante Acta de Recopilación de Información n.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088, suscrito el 18 de setiembre de 2026

Cabe precisar, que el monto de **S/ 10 532 647,26** corresponde al monto acumulado consignado en las valorizaciones aprobadas; por tanto, su utilización en el análisis presupuestal se efectúa como *monto valorizado*, sin que ello implique acreditar que la totalidad de las partidas valorizadas se encuentren físicamente ejecutadas.

Es de señalar que los datos principales de la obra se resumen en el **Apéndice N° 3:** Ficha técnica de la obra, adjunta al presente informe.

V. SITUACIONES ADVERSAS

De la revisión efectuada al Hito de Control n.° 8: Ejecución de la obra al mes de setiembre de 2026, se han identificado situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos de la obra: *"Creación de la línea de conducción del sistema hidráulico para riego agrícola en el centro poblado de Pachas, distrito de Chojata, Provincia de General Sánchez Cerro, departamento de Moquegua"*, con código único de inversiones CUI N° 2463088, las cuales se exponen a continuación:

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

1. LA ENTIDAD NO ACREDITA CONTAR CON UNA FUENTE DE FINANCIAMIENTO QUE PERMITA CONTINUAR Y CULMINAR EL SALDO DE OBRA, NI CON SU PROGRAMACIÓN EN EL PMI PARA LOS AÑOS 2027-2029, SITUACIÓN QUE SE HA MATERIALIZADO EN LA PARALIZACIÓN DE LOS TRABAJOS Y GENERA EL RIESGO DE POSTERGAR SU CULMINACIÓN Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO.

a) Condición:

De la revisión efectuada a la plataforma virtual[4] del Banco de Inversiones, denominada "Consulta de Cartera PMI", realizada el 29 de setiembre de 2026, se verificó que la Entidad únicamente habría programado para el año 2026, en la Programación Multianual de Inversiones, el monto de **S/ 107 244,00** para la inversión denominada "Creación de la Línea de Conducción del Sistema Hidráulico para Riego Agrícola en el Centro Poblado de Pachas, distrito de Chojata, provincia General Sánchez Cerro, departamento de Moquegua", con CUI N.° 2463088, **sin registrar programación para los años 2027-2029**. Dicho monto fue considerado en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) correspondiente al ejercicio fiscal 2026[5].

Asimismo, se verificó que el monto inicialmente previsto de **S/ 107 244,00** resultó insuficiente para atender las necesidades de ejecución de la inversión, por lo que durante el ejercicio 2026 fue modificado a **S/ 1 910 666,00**, generándose el correspondiente Presupuesto Institucional Modificado (PIM). No obstante, para los años 2027-2029 no se evidencia programación de recursos en la Programación Multianual de Inversiones, situación que **genera el riesgo de que la inversión no sea considerada en el Presupuesto Institucional de Apertura (PIA) correspondiente al ejercicio 2027 y, en consecuencia, no se cuente oportunamente con los recursos necesarios para dar continuidad y culminar el saldo de obra**, conforme se evidencia en el cuadro siguiente.

[4] https://ofi5.mef.gob.pe/invierte/pmi/consultapmi
[5] Plataforma virtual de consulta amigable del Ministerio de Economía y Finanzas al 29 de setiembre de 2026

CUADRO N.° 7
PIA, PIM y PMI de la inversión, periodo 2020-2029

Año	Fuente	PIA (S/)	PIM (S/)	DEVENGADO SIAF (S/)			PMI (S/)
				Exp. Técnico	Control Concurrente	Ejecución y supervisión	
2020	RD	0,00	168 000,00	**168,000.00**	0.00	0	
2021	RD	0,00	10 000,00	**10,000.00**	0.00	0	
2022	RO	0,00	**4,000,000.00**	**0.00**	0.00	2,152,820.28	
	RD	0,00	31,000.00	**31,000.00**	0.00	0.00	
2023	RO	**17 033 861,00**	**18,881,040.00**	0.00	313,254.00	6,522,770.68	
2024	RO	420 677,00	10,552,571.00	0.00	0.00	4,813,051.00	
	RDR	0,00	123,510.00	122,005.00	0.00	0.00	
	RD	0,00	41,000.00	30,750.00	0.00	0.00	
2025	RO	0,00	5,479,521.00	0.00	0.00	5,436,657.69	
2026	RO	107,244.00	107,244.00	0	0	0	**107 244,00**
	RDR	0,00	**1,803,422.00**[6]	0	0	1,786,112.31	
2027							**0,00**
2028							**0,00**
2029							**0,00**
1er Contratista y supervisión				209,000.00	313,254.00	9,676,729.11	
2do Contratista y supervisión				152,755.00		11,034,683.00	
TOTAL				**361,755.00**	**313,254.00**	**20,711,412.11**	

Fuente: Sistema de seguimiento de Inversiones – SSI, Banco de Inversiones – Consulta de Cartera PMI
Elaborado por: Comisión de Control

Leyenda:

Fuente de Financiamiento:

RD: Recursos Determinados
RO: Recursos Ordinarios
RDR: Recursos Directamente Recaudados

De la información presupuestal y financiera de la inversión, se advierte que durante los ejercicios 2020 y 2021 se efectuaron gastos vinculados con la elaboración del expediente técnico por S/ 168 000,00 y S/ 10 000,00, respectivamente. A partir del ejercicio fiscal 2022, se incorporaron recursos de la fuente Recursos Ordinarios, en el marco del financiamiento previsto mediante el Convenio N.° 061-2022-MIDAGRI-DVDAFIR, registrándose en dicho ejercicio un Presupuesto Institucional Modificado (PIM) de S/ 4 000 000,00 y un devengado de S/ 2 152 820,28. En el ejercicio fiscal 2023 se incorporaron S/ 17 033 861,00 de Recursos Ordinarios, alcanzándose un PIM de S/ 18 881 040,00, con devengados de S/ 313 254,00 por control concurrente y S/ 6 522 770,68 por ejecución y supervisión. En el ejercicio fiscal 2024 se registró un PIM de S/ 10 552 571,00 y un devengado de S/ 4 813 051,00 por ejecución y supervisión; mientras que en 2025 el PIM ascendió a S/ 5 479 521,00, con un devengado de S/ 5 436 657,69 por dichos conceptos.

Para el ejercicio 2026, la inversión contó con un PIM de S/ 1 910 666,00, conformado por S/ 107 244,00 de Recursos Ordinarios y S/ 1 803 422,00 de Recursos Directamente Recaudados, registrándose un devengado de S/ 1 786 112,31 con cargo a estos últimos. Cabe precisar que los recursos RDR se encuentran registrados como ingresos provenientes de “Otras sanciones”,

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

[6] Monto que coincide con el 10 % del contrato inicial de ejecución de obra, así como con la garantía de fiel cumplimiento y el límite máximo de penalidad de dicha contratación.

por lo que, con la documentación revisada, no se ha establecido que correspondan a saldos no utilizados del financiamiento transferido mediante el Convenio N.° 061-2022-MIDAGRI-DVDAFIR. Asimismo, la inversión presenta programación en el PMI únicamente para el año 2026, por S/ 107 244,00, sin programación para los años 2027, 2028 y 2029.

Asimismo, durante la ejecución del servicio de control se requirió a la Entidad informar y sustentar documentalmente las gestiones realizadas para obtener financiamiento destinado a la continuidad y culminación del saldo de obra; sin embargo, a la fecha de elaboración del presente informe, no se ha recibido documentación que permita acreditar dichas gestiones ni una fuente de financiamiento destinada a tal finalidad.

Esta situación adquiere relevancia considerando que el saldo de obra, contratado por **S/ 12 706 375,43**[7],se encuentra actualmente paralizado[8], luego de sucesivos reinicios y suspensiones. En ese sentido, no se ha evidenciado documentación que permita acreditar la disponibilidad de recursos que sustente la continuidad y culminación de las prestaciones pendientes.

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

En consecuencia, si bien la inversión se encuentra incorporada en la Cartera del PMI, dicha incorporación no se ha traducido en una programación multianual para los ejercicios 2027-2029 ni en la acreditación de una fuente de financiamiento que permita sustentar la continuidad y culminación de las prestaciones pendientes. Esta situación genera el riesgo de postergar la culminación y puesta en funcionamiento de la inversión.

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

b) Criterio

- **Directiva general del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones, aprobada con Resolución Directoral n.° 001-2019-EF/63.01, publicada el 23 de enero de 2019, y modificatorias**

  "Artículo 5. Órganos y funciones del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones
  (…)
  5.4 Las Oficinas de Programación Multianual de Inversiones del Sector, Gobierno Regional o Gobierno Local tienen a su cargo la fase de Programación Multianual de Inversiones del Ciclo de Inversiones; verifican que la inversión se enmarque en el Programa Multianual de Inversiones; realizan el seguimiento de las metas e indicadores previstos en el Programa Multianual de Inversiones y monitorean el avance de la ejecución de los proyectos de inversión.
  (…)
  Artículo 15. Priorización de la cartera de inversiones del PMI

  15.1 La OPMI teniendo en cuenta los criterios de priorización aprobados, selecciona y prioriza las inversiones a ser financiadas total o parcialmente con fondos públicos para su inclusión en el PMI.

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

[7] Monto Contratado total – Sistema de seguimiento de inversiones SSI: https://ofi5.mef.gob.pe/ssi/

[8] Acta de Recopilación de Información n.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088, suscrito el 18 de setiembre de 2026.
4. Respecto a las "actas de reinicio de obra y suspensión de obra, posteriores al Acta de suspensión de plazo contractual N° 03 de 02d de julio de 2026"
- El funcionario indicó que no existen actas posteriores a la mencionada, debido a que desde dicha fecha la obra se encuentra formalmente **paralizada**.
(El subrayado es nuestro)

15.2 Las inversiones priorizadas son ordenadas en el MPMI según su estado de avance en el Ciclo de Inversión, de acuerdo al siguiente orden de prelación:

(…)

2. Las inversiones en ejecución física que culminen en el año 1 de la programación multianual de inversiones.

(…)

15.3 La OPMI registra las inversiones priorizadas en el MPMI de acuerdo al Anexo N° 04: Instructivo para la elaboración y registro del PMI dentro de los plazos establecidos en el Anexo N° 06: Plazos para la Fase de Programación Multianual de Inversiones. Vencido dicho plazo el MPMI queda desactivado. "

- **Convenio n.° 061-2022-MIDAGRI-DVDAFIR, "Convenio de cooperación interinstitucional entre el Ministerio de Desarrollo Agrario y Riego y la municipalidad distrital de Chojata, para la transferencia de recursos para la ejecución del proyecto de inversión "Creación de la línea de conducción del sistema hidráulico para riego agrícola en el centro poblado de Pachas, distrito de Chojata – provincia de General Sánchez Cerro – departamento de Moquegua" – CUI 2463088", de 30 de mayo de 2022**

"Cláusula Décima: Modificaciones
Cualquier modificación de los términos y compromisos establecidos en el presente Convenio es realizada mediante Adenda, la que debe constar por escrito y ser suscrita bajo la misma modalidad y con las formalidades que se suscribe el presente Convenio y forma parte de este. La modificación esta supeditada al interés de LAS PARTES y a los logros obtenidos, la que debe ser solicitada y sustentada por el órgano interesado anticipadamente al término de su vigencia."

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

c) Consecuencia

La situación expuesta genera el riesgo de prolongar la paralización y culminación del saldo de obra, postergar la puesta en funcionamiento de la inversión y, consecuentemente, retrasar la disponibilidad de la infraestructura necesaria para la prestación del servicio de riego previsto.

2. LA ENTIDAD EFECTÚO PAGOS POR TRABAJOS QUE NO FUERON EJECUTADOS EN SU TOTALIDAD, IDENTIFICÁNDOSE PARTIDAS NO EJECUTADAS Y COMPONENTES INCOMPLETOS EN LA EJECUCIÓN DE LA OBRA; SITUACIÓN QUE GENERARÍA UN PERJUICIO ECONÓMICO AL ESTADO Y EL RIESGO QUE NO SE LLEGUE A CUMPLIR LA FINALIDAD PÚBLICA DEL OBJETO DEL PROYECTO.

a) Condición:

En el marco del control concurrente efectuado a la ejecución de la obra: "Creación de la Línea de Conducción del Sistema Hidráulico para Riego Agrícola en el Centro Poblado de Pachas, distrito de Chojata, provincia General Sánchez Cerro, departamento de Moquegua", con CUI N.° 2463088, se realizó la revisión a la documentación alcanzada por la Entidad (Valorización n.° 6[9] correspondiente al saldo de obra, última valorización diciembre 2025); y se realizó la visita de inspección el 16 de setiembre de 2026, a los diferentes sectores del proyecto de la obra, por la Comisión de Control, conjuntamente con el Gerente de Desarrollo Urbano y Rural de la Entidad, formalizada mediante Acta de Visita de Inspección n.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088, suscrito el 17 de setiembre de 2026, del cual *se advierte que existen metrados que fueron valorizadas y pagados, que al momento de realizar la verificación física en campo no se encuentran ejecutadas en su totalidad,* estableciéndose diferencias en lo valorizado y lo realmente ejecutado.

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Estas diferencias se presentan en dos sectores claramente diferenciados de la inversión: el Tramo I, que comprende la Toma–Captación Condorani y sus componentes complementarios, seguido de la línea de conducción de 110 mm; y el Tramo II, que comprende la Bocatoma Chosicani y sus componentes complementarios, seguido de la línea de conducción de 355 mm.

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

A. Organización de los componentes materia de revisión

CUADRO N° 8:
Estructura de los componentes revisados

Tramo	Código / referencia	Descripción	Relación con la línea de conducción
I	01.02	TRAMO I	Antecede a la línea de conducción de 110 mm
I	01.02.01	TOMA - CAPTACIÓN CONDORANI	Estructura de captación del Tramo I
I	01.02.04	LÍNEA DE CONDUCCIÓN (L=1,770 M)	Línea de conducción de 110 mm
II	01.03	TRAMO II	Antecede a la línea de conducción de 355 mm
II	01.03.01	BOCATOMA CHOSICANI	Estructura de captación del Tramo II
II	01.03.05	LÍNEA DE CONDUCCIÓN (L=24,275 M)	Línea de conducción de 355 mm

Fuente: Valorización n.° 06- diciembre 2025.
Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

[9] Información alcanzada mediante Acta de Recopilación de Información n.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088, suscrito el 18 de setiembre de 2026.

1. *Respecto a la "última valorización aprobada de la ejecución de la obra, completa en formato legible y/o nativo".*
   - *Se alcanzó a la Comisión de Control un archivador con 291 folios, cuyo contenido fue digitalizado.*

(…)"

A.1. Captación Condorani y componentes complementarios

En el Tramo I, la documentación identifica la partida 01.02.01 – TOMA - CAPTACIÓN CONDORANI. En la propia documentación de la valorización, la columna "Observación", la propia Contratista consigna que la estructura se encuentra incompleta respecto de las *compuertas, rejilla, pintura y encausamiento final*; no obstante, registra como avance al 100%. Dichas observaciones son validadas en la visita de inspección realizada por la Comisión de Control el 16 de setiembre de 2025, conjuntamente con el gerente de Desarrollo Urbano y Rural, puesto que realmente reflejan que no se han ejecutado las partidas valorizadas, conforme se detalla en el cuadro siguiente y se evidencia con las tomas fotográficas n.°s 1, 2, 3, 4, 5 y 6:

CUADRO N° 9
Toma-Captación Condorani, diferencias entre lo consignado y la observación documental

N.°	Código	Partida	Avance consignado	Observaciones durante la visita de inspección por la Comisión de Control
	01.02.01	**CAPTACIÓN CONDORANI**		
1	01.02.01.04.01	ENCOFRADO Y DESENCOFRADO CARAVISTA	100 %	No se ha ejecutado la losa de maniobras
2	01.02.01.04.02	ACERO FY=4200KG/CM2	100 %	No se ha ejecutado la losa de maniobras
3	01.02.01.04.03	CONCRETO F'C=210 KG/CM2.	100 %	No se ha ejecutado la losa de maniobras
4	01.02.01.06.01	PINTURA LATEX EN EXTERIORES (DOS MANOS)	100 %	No se aprecia la aplicación de pintura en los elementos construidos
5	01.02.01.08.01	COMPUERTA METALICA CON MECANISMO DE IZAJE	100 %	La instalación de la compuerta está incompleta (faltan pasadores definitivos)
6	01.02.01.08.02	REJILLA METÁLICA	100 %	No se evidenció la instalación de la rejilla metálica en la ventana de captación.
	01.02.02	**DESARENADOR**		
1	01.02.02.01.01	LIMPIEZA DE TERRENO MANUAL	100 %	No se evidenció la ejecución de trabajos correspondientes al desarenador.
2	01.02.02.01.02	TRAZO Y REPLANTEO	100 %	
3	01.02.02.02	MOVIMIENTO DE TIERRAS	100 %	

Fuente: Valorización n..° 06- diciembre 2025y ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN n.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026
Elaborado por: Comisión de Control.

Nota: La observación corresponde a la documentación de la valorización; no se atribuye dicha observación a la Comisión de Control.

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Fotografía n.° 1:
Toma-Captación Condorani – vista general.



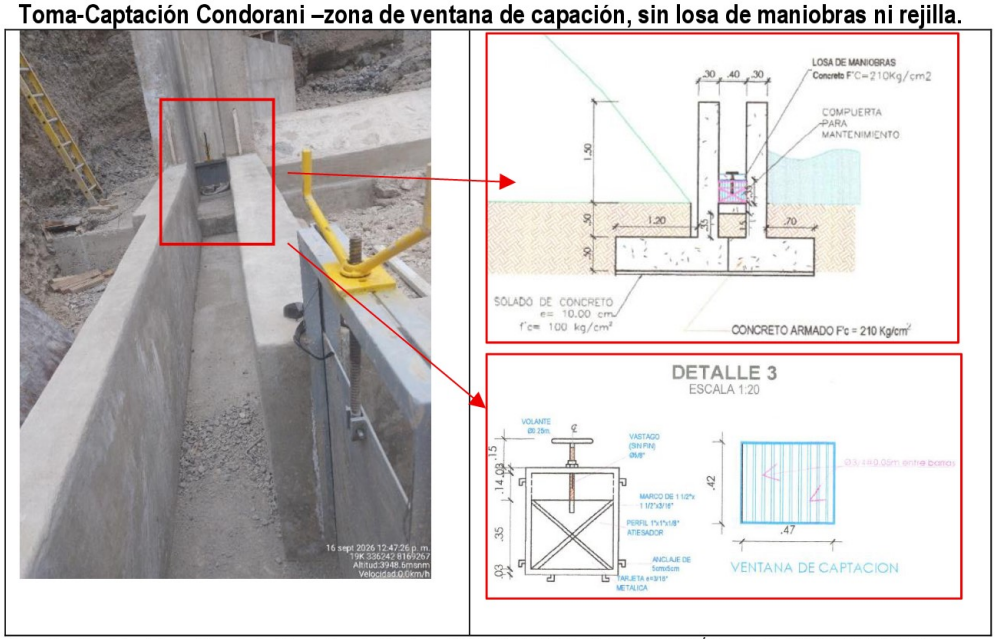
Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Fotografía n.° 2
Toma-Captación Condorani –zona de ventana de capación, sin losa de maniobras ni rejilla.



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Fotografías n.°s 3, 4 y 5
Toma-Captación Condorani – Compuertas Instaladas sin pasador definitivo.



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Fotografía n.° 6
El Desarenador – No se encuentra ubicado en el esquema hidráulico de la captación Condorani



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Conforme se aprecia en la fotografía n.° 6, no se evidenció la construcción del desarenador. Si bien, de acuerdo con la disposición prevista, este debería ubicarse aguas arriba de la estructura identificada como cámara de carga, durante la visita no se evidenció dicha estructura ni aguas arriba ni aguas abajo de la referida cámara de carga.

Asimismo, durante la inspección se encontraron varias bolsas de cemento cuya fecha de fabricación es posterior a la fecha de la última valorización presentada y aprobada. Dichas bolsas se encontraban en la zona de intervención, conjuntamente con EPP, herramientas y otros materiales de construcción, los cuales se encontraban dispersos y sin resguardo. Estos hallazgos constituyen elementos adicionales que permiten advertir la presencia de materiales y recursos vinculados a la obra con posterioridad a la fecha de la última valorización, en una zona donde determinados componentes habían sido previamente reconocidos documentalmente como ejecutados, conforme se evidencia en las siguientes tomas fotográficas.

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Fotografía n.° 7 y n.° 8
Toma-Captación Condorani – Materiales, herramientas abandonadas y bolsas de cemento con fecha de elaboración 19/05/2026



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

A.2. Bocatoma Chosicani y componentes complementarios

En el Tramo II, la documentación identifica la partida 01.03.01 – BOCATOMA CHOSICANI. Esta estructura es independiente de la Toma-Captación Condorani del Tramo I y antecede a la línea de conducción de 355 mm. En la documentación revisada se consigna que la estructura principal de la bocatoma se encuentra levantada; sin embargo, no se aprecia la instalación de compuertas, los revoques finales ni el pintado, y no se cuenta con el encausamiento, por lo que el agua continúa discurriendo al lado de la estructura, conforme se detalla en el cuadro siguiente, y las fotografías n.° 9, 10, 11, 12, 13 y 14 que lo evidencian:

CUADRO N° 10

BOCATOMA CHOSICANI, diferencias entre lo consignado y la observación documental

N.°	Código	Partida	Avance consignado	Observaciones durante la visita de inspección
	01.03.01	**BOCATOMA CHOSICANI**		
1	01.03.01.05.02	TARRAJEO Y ACABADOS	100 %	No se evidenció la ejecución de estas partidas.
2	01.03.01.05.03	TARRAJEO EN INTERIORES CON IMPERMEABILIZANTE	100 %	
3	01.03.01.06.01	PINTURA ESTRUCTURAS EN EXTERIORES	100 %	
4	01.03.01.08.01	COMPUERTA METALICA TIPO IZAJE DE 0.45x2.50m	100 %	
5	01.03.01.08.02	COMPUERTA METALICA TIPO IZAJE DE 0.45x1.95m	100 %	
6	01.03.01.08.03	COMPUERTA METALICA TIPO IZAJE DE 0.45x1.65m	100 %	
	01.03.02	**DESARENADOR**		
1	01.03.02.02.02	REFINE NIVELACION Y COMPACTACION	100 %	No se evidenció la ejecución de esta partida.
	01.03.03	**AFORADOR PARSHALL**		
1	01.03.03.02.01	EXCAVACION EN MATERIAL ROCA SUELTA - OBRAS DE ARTE	100 %	No se evidenció la ejecución de estas partidas.
2	01.03.03.02.02	REFINE y NIVELACION DE OBRAS DE ARTE	100 %	
3	01.03.03.02.03	RELLENO COMPACTADO CON MATERIAL PROPIO	100 %	
4	01.03.03.02.04	ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON MAQUINARIA	100 %	
	01.03.04	**CÁMARA DE CARGA**		
1	01.03.04.02.01	EXCAVACION MANUAL EN TERRENO NORMAL	100 %	No se evidenció la ejecución de estas partidas.
2	01.03.04.02.02	REFINE NIVELACION Y COMPACTACION	100 %	
3	01.03.04.02.03	RELLENO COMPACTADO CON MATERIAL PROPIO	100 %	
4	01.03.04.02.04	ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE @ 30mts.	100 %	

Fuente: Valorización N.° 06- diciembre 2025y ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Fotografía n.° 9
Bocatoma Chosicani – vista general de la estructura



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Si bien la estructura principal de la bocatoma se encuentra construida, no se evidenció la instalación de las compuertas, la ejecución de los revoques finales ni el pintado de la estructura. Asimismo, no se ha ejecutado el encauzamiento correspondiente, por lo que el agua continúa discurriendo por el lateral de la bocatoma.

Fotografía n.° 10 y n.°11
Bocatoma Chosicani – La zona del canal de captación tipo tirolesa, no cuenta con su rejilla, además no se cuenta con la compuerta de ingreso al canal de derivación.



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Fotografía n.°12

Bocatoma Chosicani – Zona posterior de la bocatoma, zanjas no perfiladas correspondientes al canal de limpieza y no se evidencian trabajos del aforador Parshall ni de la cámara de carga.



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Fotografía n.°13

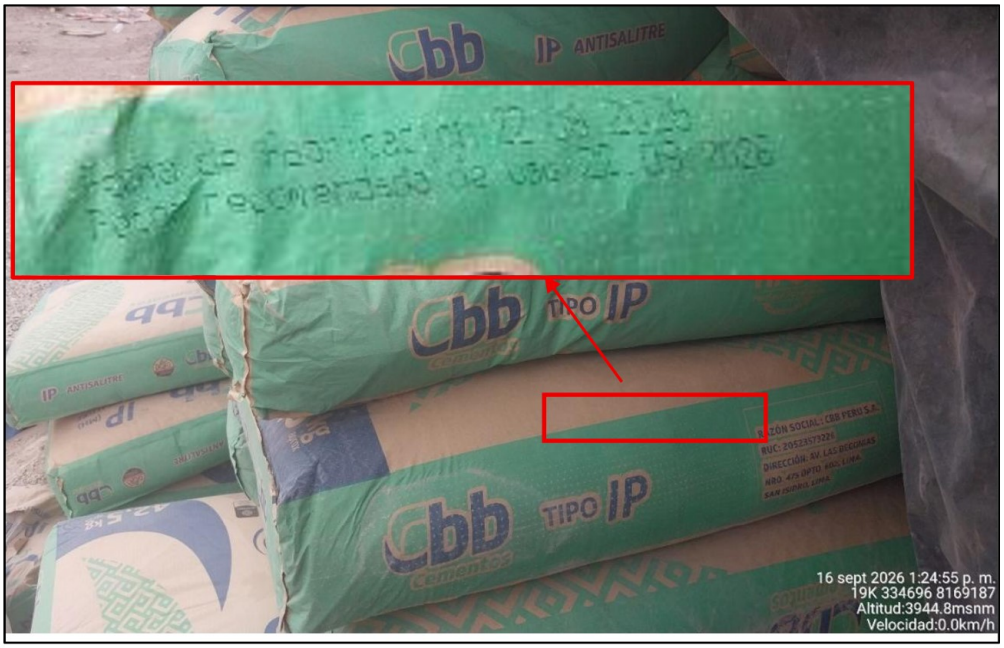
Bocatoma Chosicani – Zona de campamento o guardianía, donde se observan compuertas por instalar, además de herramientas, equipos y materiales de construcción



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Fotografía n.°14
Bocatoma Chosicani – Zona de campamento o guardianía, se encontró cemento apilado, cuya fecha de elaboración es 22 de junio de 2026.



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

A.3. Tramo II – Línea de conducción de 355 mm y componentes asociados

Respecto a la Bocatoma Chosicani, aquí se desarrolla la línea de conducción del Tramo II. En donde se deben diferenciar los metrados de tubería propiamente dichos de los componentes complementarios de la conducción, tales como cruces aéreos, pases de celosía, válvulas y dados de anclaje; sin embargo, de la verificación física[10] de estos elementos se advierte que efectúa individualmente, sin asumir que el porcentaje global de una partida agrupada corresponde a cada unidad ubicada en una progresiva específica, lo cual discrepa lo señalado en la documentación (Valorización n.° 6) que identifica la partida 01.03.05 – LÍNEA DE CONDUCCIÓN (L=24,275 M).

Componentes de la línea de conducción identificados sin correspondencia física en los sectores inspeccionados

Durante la visita de control se inspeccionaron determinados sectores de la línea de conducción y se identificaron elementos consignados en la documentación de obra respecto de los cuales no se apreciaron, en las progresivas verificadas, las estructuras correspondientes. La inspección no constituyó un recorrido integral de toda la línea; por ello, los resultados se circunscriben a los sectores efectivamente inspeccionados, conforme se detalla en el cuadro siguiente y las fotografías n.° 15, 16, 17, 18, 19 y 20 e Imagen n.° 1 que lo evidencian:

[10] ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Cuadro n.° 11
Elementos identificados en la verificación física

N.°	Código	Partida[11]	Avance consignado	Progresiva Inspeccionada	Longitud / característica	Observación durante la visita de inspección
1	01.03.10	PASE AÉREO TIPO 05 CELOSÍA (10 UND) L=8.00m	100%	5+428 – 5+436	8.00 m	No se aprecia la obra correspondiente en el sector inspeccionado.
2	01.03.17	VÁLVULAS DE AIRE (48 UND)	50%	6+620	—	
3	01.03.18	CRUCES AÉREOS (05 UND) L=17m	50%	5+307 – 5+325	17.10 m	
4	01.03.19	CRUCES AÉREOS (02 UND) L=18m	50%	4+793 – 4+811	18.10 m	
5	01.03.20	CRUCES AÉREOS (04 UND) L=20m	50%	4+405 – 4+425	20.10 m	
6	01.03.29	CRUCES AÉREOS (01 UND) L=62m	50%	5+157 – 5+219	62.10 m	
7	01.03.31	CRUCES AÉREOS (01 UND) L=86m	100%	5+913 – 5+999	86.10 m	

Fuente: Expediente técnico del saldo de obra, Valorización N.° 06 y verificación física de la Comisión de Control.
Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Imagen n.°01
Hallazgos sobre obras complementarias de la línea de conducción del Tramo II (DN 355 mm)



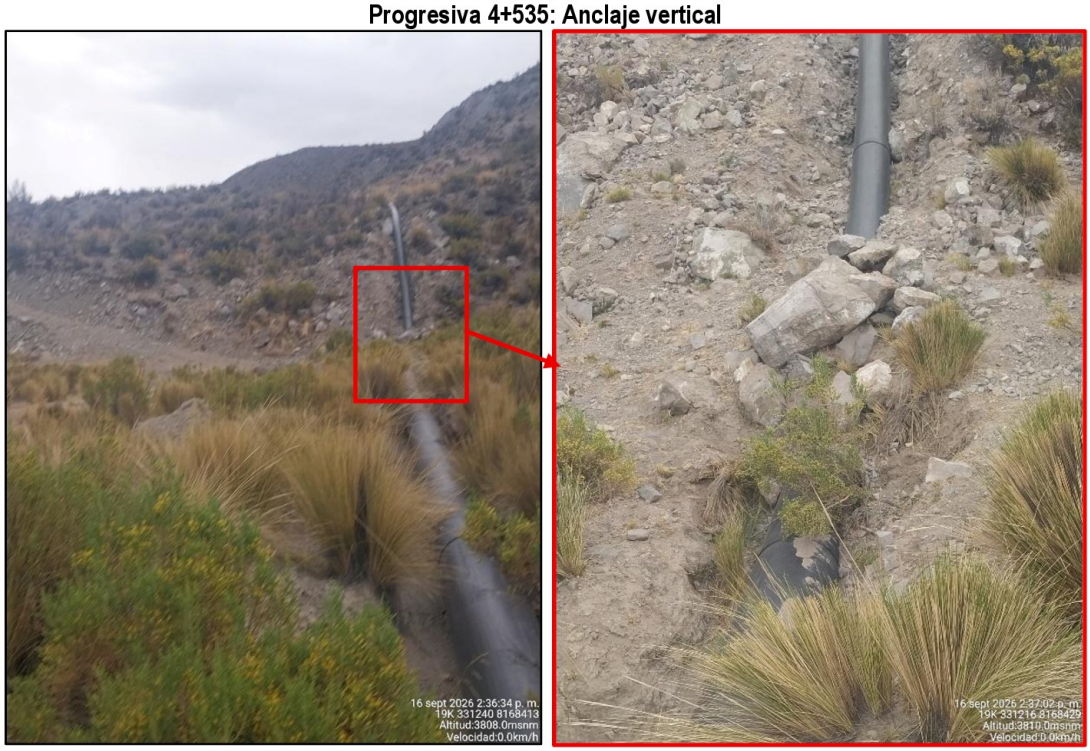
Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026- PGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026, Google Earth

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

[11] En los apéndices se muestra la ubicación de cada obra de arte asociada.

Fotografía n.°15
Progresiva 4+500: Válvula de purga de finos - VPF
Progresiva 4+535: Anclaje vertical

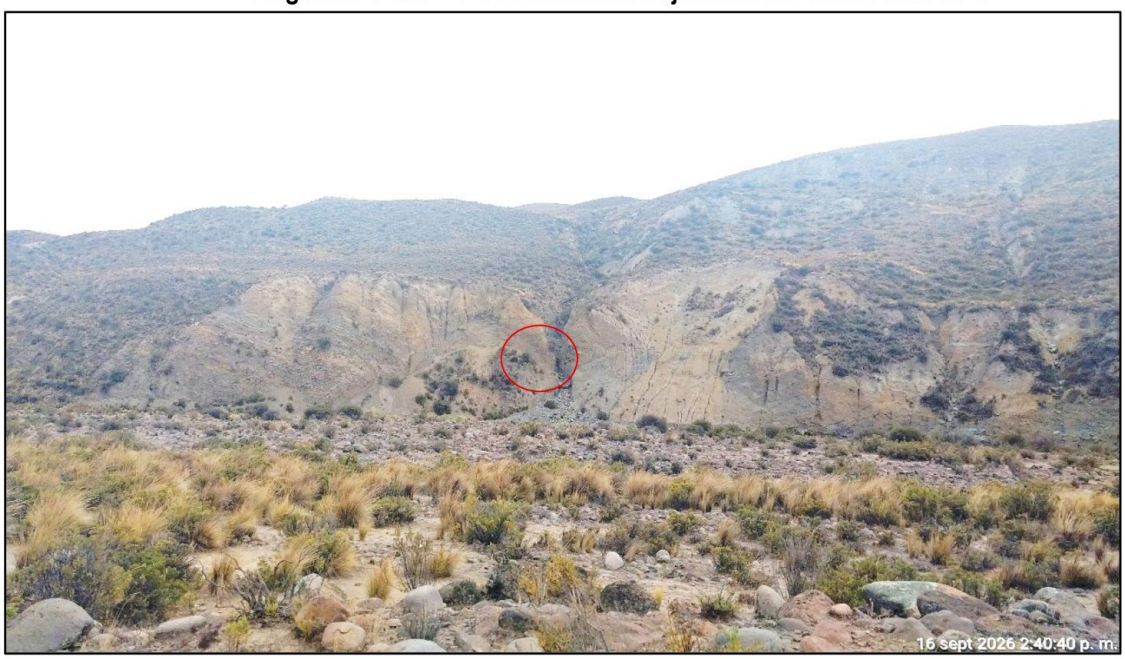


Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

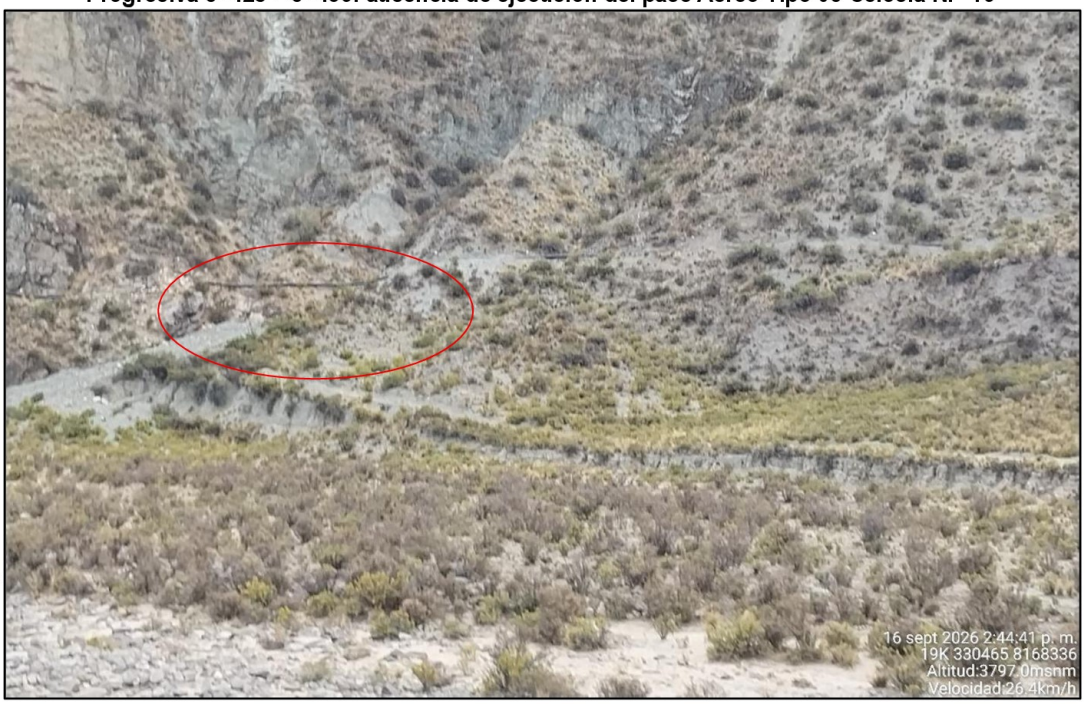
Fotografía n.° 16
Progresiva 4+793 – 4+811: ausencia de ejecución del Cruce Aéreo n.° 6



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Fotografía n.° 17
Progresiva 5+428 – 5+436: ausencia de ejecución del pase Aéreo Tipo 05 Celosía N.° 16



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Fotografía n.° 18
Progresiva 5+913 – 5+999: ausencia de ejecución del Cruce Aéreo N.° 9



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Fotografía n.° 19
progresiva 6+620: ausencia de ejecución de la Válvula de Aire N.° 12



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Fotografía n.°20
Tubería de 355mm, ubicada hacia el lado del rio, cuya disposición podría afectar la integridad de la misma (Coordenadas UTM WGS 84: E: 320079, N: 8171554)



Fuente: Registro fotográfico de la Comisión de Control, ACTA DE VISITA DE INSPECCIÓN N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

B. Cuantificación parcial de las diferencias identificadas entre las valorizaciones y la ejecución física

La cuantificación efectuada comprende exclusivamente las partidas, componentes y elementos cuya ejecución pudo ser contrastada físicamente durante la inspección realizada en los sectores visitados, tomando como referencia la información consignada en las valorizaciones revisadas. En consecuencia, los resultados obtenidos corresponden a las diferencias identificadas entre la ejecución reconocida documentalmente (Valorización n.° 6, última valorización, que consolida las demás valorizaciones) y la verificación física realizada en dichos sectores por la Comisión de Control y el Gerente de Desarrollo Urbano y Rural el 16 de setiembre de 2026, formalizada mediante Acta de Visita de Inspección n.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088.

Cabe precisar que, la inspección física no comprendió la totalidad de los sectores, componentes y progresivas previstos para la ejecución de la obra; por tanto, las diferencias identificadas corresponden únicamente a los hallazgos verificados durante la visita de campo y no representan necesariamente la totalidad de situaciones existentes en la obra. En ese sentido, la cuantificación del *monto total* de las diferencias entre lo valorizado y lo ejecutado en el conjunto de la obra no resulta posible a partir del alcance de la inspección realizada.

Asimismo, podrían existir otros sectores o componentes en los cuales se presenten diferencias entre lo consignado en las valorizaciones y su ejecución física que no hayan sido identificadas por no haber sido materia de verificación durante la visita. Por ello, los importes determinados por la Comisión de Control, tienen carácter *parcial* y se circunscriben exclusivamente a las partidas y elementos respecto de los cuales fue posible efectuar el contraste documental y físico.

En ese sentido, se presenta el siguiente cuadro con la cuantificación parcial de las diferencias identificadas entre las valorizaciones y la ejecución física, correspondiente a los sectores inspeccionados durante la visita de campo, en la que se identificaron que *no se ejecutaron partidas que fueron valorizadas* para el pago correspondiente, las cuales se detallan a continuación:

Cuadro n.° 12
Metrados Valorizados – Situación física

Código	Partida	Metrado contractual	Metrado valorizado	Importe valorizado (S/)	Situación física (Visita de inspección)
01.02.01	**CAPTACIÓN CONDORANI**				
01.02.01.06.01	PINTURA LATEX EN EXTERIORES (DOS MANOS)	46,17	46,17	417,38	No se ejecutó
01.02.01.08.02	REJILLA METÁLICA	3,00	3,00	1 456,77	
01.02.02	**DESARENADOR**				
01.02.02.01.01	LIMPIEZA DE TERRENO MANUAL	3,64	3,64	2,07	No se ejecutó
01.02.02.01.02	TRAZO Y REPLANTEO	3,64	3,64	6,92	
01.02.02.02.01	EXCAVACION MANUAL EN TERRENO NORMAL	2,64	2,64	107,53	
01.02.02.02.02	REFINE NIVELACION Y COMPACTACION	4,18	4,18	22,28	
01.02.02.02.03	ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE @ 30mts.	3,43	3,43	73,33	

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Código	Partida	Metrado contractual	Metrado valorizado	Importe valorizado (S/)	Situación física (Visita de inspección)
01.02.02.03.01	CONCRETO SIMPLE FC=100 KG/CM2 - SOLADO	3,44	3,44	926,36	
01.03.01	**BOCATOMA CHOSICANI**				
01.03.01.05.01	FROTACHADO Y ACABADOS EN BARRAJE Y MUROS	116,53	116,53	4 621,58	No se ejecutó
01.03.01.05.02	TARRAJEO Y ACABADOS	19,37	19,37	764,92	
01.03.01.05.03	TARRAJEO EN INTERIORES CON IMPERMEABILIZANTE	48,27	48,27	1 658,07	
01.03.01.06.01	PINTURA ESTRUCTURAS EN EXTERIORES	209,44	209,44	2 607,53	
01.03.01.08.01	COMPUERTA METALICA TIPO IZAJE DE 0.45x2.50m	1,00	1,00	1 673,12	
01.03.01.08.02	COMPUERTA METALICA TIPO IZAJE DE 0.45x1.95m	1,00	1,00	1 383,12	
01.03.01.08.03	COMPUERTA METALICA TIPO IZAJE DE 0.45x1.65m	1,00	1,00	1 163,12	
01.03.03	**AFORADOR PARSHALL**				
01.03.03.02.01	EXCAVACION EN MATERIAL ROCA SUELTA - OBRAS DE ARTE	23,54	23,54	1 621,91	No se ejecutó
01.03.03.02.02	REFINE y NIVELACION DE OBRAS DE ARTE	30,86	30,86	130,23	
01.03.03.02.03	RELLENO COMPACTADO CON MATERIAL PROPIO	10,48	10,48	975,06	
01.03.03.02.04	ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE CON MAQUINARIA	16,32	16,32	122,24	
01.03.04	**CÁMARA DE CARGA**				
01.03.04.02.01	EXCAVACION MANUAL EN TERRENO NORMAL	12,62	12,62	514 ,01	No se ejecutó
01.03.04.02.02	REFINE NIVELACION Y COMPACTACION	3,24	3,24	17 ,27	
01.03.04.02.03	RELLENO COMPACTADO CON MATERIAL PROPIO	7,76	7,76	721 ,99	
01.03.04.02.04	ELIMINACION DE MATERIAL EXCEDENTE @ 30mts.	6,08	6,08	129 ,99	
01.03.31	**CRUCES AÉREOS (01 UND) L=86m**				
01.03.31.07.01	SUMIN. Y MONTAJE CABLE DE ACERO TIPO BOA DE ø2"	115,89	115,89	2 240,15	No se ejecutó
01.03.31.07.02	SUMIN. Y MONTAJE DE PENDOLA DE ACERO TIPO BOA DE ø1/2" INCLUYE GANCHO	415,00	415,00	6 108,80	
01.03.31.07.03	SUM. E INST. TEMPLADORES (PARA CAMARA DE ANCLAJE)	2,00	2,00	83,18	
01.03.31.07.04	SUM. E INST. GRAPAS GROSBY (EN CABLE	174,00	174,00	13 436,28	

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Código	Partida	Metrado contractual	Metrado valorizado	Importe valorizado (S/)	Situación física (Visita de inspección)
	PRINCIPAL), INCLUYE ALAMBRE				
01.03.31.07.05	INSERTO DE ANCLAJE D 3" (SOLDADA AL TEMPLADOR)	2,00	2,00	249,48	
01.03.31.07.06	SUM. E INST. PERNOS DE 1/2"X11/2"(EN ESTRUCUTRA DE AGARRE Y PERNOS DE ENVOLVENTE)	174,00	174,00	5 768,10	
01.03.31.07.07	SUM. E INST. ABRAZADERA CON PLATINA DE 1"x3/16"(EN TUBERIA Y CABLE PRINCIPAL)	43,50	43,50	70 605,29	
01.03.31.07.08	SUM. E INST. PLANCHA DE FIERRO DE 0.30x0.30x1/4"	2,00	2,00	137,64	
01.03.31.07.09	SUM. E INST. APOYO MOVIL (SOBRE COLUMNAS)	2,00	2,00	309,96	

Fuente: Valorización N.° 06- diciembre 2025y Acta De Visita de Inspección N.° 01-2026-MPGSC/OCI-MDCH-SCC-H8-2463088 de 16 de setiembre de 2026
Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

La cuantificación efectuada comprende exclusivamente las partidas, componentes y elementos cuya ejecución pudo ser contrastada físicamente durante la inspección realizada en los sectores visitados, tomando como referencia la información consignada en las valorizaciones revisadas. En ese sentido, durante la visita no fue posible constatar de manera integral la existencia de determinados elementos, tales como **cámaras para válvulas de aire, válvulas de purga y dados de anclaje**, debido a que sus respectivos metrados se encuentran distribuidos en diferentes sectores y progresivas de la línea de conducción. Esta situación limitó la posibilidad de efectuar un *contraste físico integral* de la totalidad de dichas partidas.

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Asimismo, se advierte que en la **Valorización N.° 06, correspondiente a diciembre de 2025 y última valorización revisada**, no se presenta una **planilla de metrados que permita identificar las progresivas, sectores o ubicaciones específicas en las cuales fueron ejecutadas las partidas consideradas en dicha valorización**. Esta falta de detalle dificulta relacionar los metrados valorizados con ubicaciones concretas de la obra y, consecuentemente, verificar físicamente su correspondencia en campo. Por ello, la cuantificación presentada tiene carácter **parcial** y se circunscribe a las partidas y elementos respecto de los cuales fue posible efectuar el contraste entre la documentación disponible y la condición física observada durante la inspección.

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

C. De las valorizaciones y pagos efectuados

De acuerdo con la documentación proporcionada por la Entidad, las valorizaciones correspondientes al saldo de obra[12] fueron reconocidas y devengadas. En particular, la Valorización n.° 06, correspondiente a diciembre de 2025, registra un avance acumulado de S/ 10 532 647,26, equivalente al 82,89 % del monto contractual. No obstante, este importe

[12] De acuerdo con el Contrato de Ejecución del Saldo de Obra – **CONTRATO N°02-2024-MDCH** de 7 de noviembre de 2024, la ejecución de la obra se encuentra contratada bajo el sistema de suma alzada (Clausula segunda: Objeto); en tal sentido, el análisis de las valorizaciones efectuadas se realiza considerando las disposiciones aplicables a dicho sistema de contratación.

constituye un reconocimiento económico efectuado mediante las valorizaciones y, por sí solo, no acredita la correspondencia entre los metrados valorizados y la ejecución física real, considerando las diferencias identificadas durante la inspección física.

Cuadro n.° 13
Valorizaciones del saldo de obra

Valorización / Periodo		Avance ejecutado del mes con/IGV (S/)	Avance acumulado con/IGV (S/)	% avance acumulado
1	Noviembre 2024	56,545.81	56,545.81	0.45%
2	Diciembre 2024	438,533.91	495,079.72	3.90%
3	Septiembre 2025	3,551,826.50	4,046,906.22	31.85%
4	Octubre 2025	3,609,761.85	7,656,668.07	60.26%
5	Noviembre 2025	1,866,715.95	9,523,384.02	74.95%
6	Diciembre 2025	1,009,263.24	10,532,647.26	82.89%
TOTAL		**10,532,647.26**		

Fuente: Valorización N.° 06- diciembre 2025
Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Conforme se aprecia en el cuadro precedente, se reconoce el avance en las seis valorizaciones revisadas, observándose que hasta diciembre de 2025 se acumuló un importe de **S/ 10 532 647,26**, equivalente al **82,89 % del monto contractual**, quedando una diferencia contractual respecto del monto total de: S/ 12 706 375,43 − S/ 10 532 647,26 = S/ 2 173 728,17.

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

Ahora bien, con respecto a las amortizaciones de los adelantos otorgados, se muestra la recuperación progresiva de los adelantos otorgados al contratista mediante las valorizaciones. El adelanto directo presenta una amortización acumulada de **S/ 1 076 811,47**, mientras que la amortización del adelanto de materiales asciende a **S/ 1 993 647,14**, ambos importes expresados **sin IGV**, de acuerdo con la documentación revisada (Valorización n.° 6), conforme se detalla en el cuadro siguiente:

Cuadro n.° 14
Amortización de los adelantos otorgados

Valorización / Periodo	Amortización adelanto directo sin/IGV (S/)	Amortización adelanto materiales sin/IGV (S/)	Amortización total sin/IGV (S/)
1 - Noviembre 2024	4,792.02	204,401.40	**209,193.42**
2 - Diciembre 2024	37,163.89	416,269.40	**453,433.29**
3 - Septiembre 2025	301,002.25	611,824.04	**912,826.29**
4 - Octubre 2025	305,912.02	369,592.53	**675,504.55**
5 - Noviembre 2025	158,196.27	391,559.77	**549,756.04**
6 - Diciembre 2025	269,745.02	0.00	**269,745.02**
TOTAL, AMORTIZADO	**1,076,811.47**	**1,993,647.14**	**3,070,458.61**

Fuente: Valorización N.° 06- diciembre 2025
Elaborado por: Comisión de Control.

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

Por lo expuesto, del contraste entre la documentación correspondiente a las valorizaciones, los registros financieros revisados y los resultados de la inspección física efectuada, *se advierte que determinados metrados y partidas fueron reconocidos económicamente, devengados y posteriormente pagados al contratista, pese a que, en los sectores inspeccionados, no se evidenció su ejecución física o se verificó un nivel de ejecución inferior al consignado en las valorizaciones*. En efecto, las Valorizaciones n.°s. 01 al 06 registran un avance acumulado de

S/ 10 532 647,26, equivalente al 82,89 % del monto contractual del saldo de obra; *sin embargo, durante la visita de inspección se identificaron componentes y partidas que no presentaban correspondencia con dicho nivel de ejecución, incluyendo elementos que fueron valorizados total o parcialmente y que, al momento de la verificación, no fueron encontrados o se encontraban incompletos*.

b) Criterio

- **Reglamento de la Ley nº 30225 Ley de Contrataciones del Estado, aprobado con Decreto Supremo n.º 344-2018-EF, de 29 de diciembre de 2018**

"CAPÍTULO VI OBRAS
(…)
Artículo 187. Funciones del Inspector o Supervisor
187.1 La Entidad controla los trabajos efectuados por el contratista a través del inspector o supervisor, según corresponda, quien es el responsable de velar directa y permanentemente por la correcta ejecución técnica, económica y administrativa de la obra y del cumplimiento del contrato (…)

Artículo 194. Valorizaciones y metrado
(…)
194.3. En el caso de las obras contratadas bajo el sistema a suma alzada, durante la ejecución de la obra, las valorizaciones se formulan en función de los metrados ejecutados aplicando las partidas y precios unitarios del desagregado de partidas que dio origen a la propuesta y que fuera presentada al momento de ofertar (…)
194.5. Los metrados de obra ejecutados se formulan y valorizan conjuntamente por el contratista y el inspector o supervisor, y son presentados a la Entidad dentro de los plazos que establezca el contrato (…) El inspector o supervisor revisa los metrados durante el período de aprobación de la valorización.
(…)"

Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 17:23:54 -05:00

Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 20:49:28 -05:00

c) Consecuencia

La situación expuesta generaría un perjuicio económico al estado y el riesgo de que no se llegue a cumplir la finalidad pública del objeto del proyecto.

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 01-10-2026 21:06:06 -05:00

VI. DOCUMENTACIÓN VINCULADA AL HITO DE CONTROL

La información y documentación que la Comisión de Control ha revisado y analizado durante el desarrollo del Control Concurrente al hito de control n.° 8: Ejecución de la obra al mes de setiembre de 2026, se encuentra detallada en el Apéndice n.° 1.

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

VII. INFORMACIÓN DEL REPORTE DE AVANCE ANTE SITUACIONES ADVERSAS

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

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

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

IX. CONCLUSIÓN

Durante la ejecución del Control Concurrente al Hito de Control n.° 8: "Ejecución de la obra al mes de setiembre de 2026" se han advertido dos (2) situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos de la obra: "Creación de la línea de conducción del sistema hidráulico para riego agrícola en el centro poblado de Pachas, distrito de Chojata, provincia de General Sánchez Cerro, departamento de Moquegua", con CUI n.° 2463088, la cual ha sido detallada en el presente informe.

X. RECOMENDACIONES

1. Hacer de conocimiento al Titular de la Municipalidad Distrital de Chojata, el presente Informe de Hito de Control, el cual contiene las situaciones adversas identificadas como resultado del Control Concurrente al Hito de Control n.° 08: "Ejecución de la obra al mes de setiembre de 2026", con la finalidad que se adopten las acciones preventivas y correctivas que correspondan, en el marco de sus competencias y obligaciones en la gestión institucional, con el objeto de asegurar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos de la obra: "Creación de la línea de conducción del sistema hidráulico para riego agrícola en el centro poblado de Pachas, distrito de Chojata, provincia de General Sánchez Cerro, departamento de Moquegua", con CUI n.° 2463088.

2. Hacer de conocimiento al Titular de la Entidad que debe comunicar a la Comisión de Control las acciones preventivas o correctivas que implemente respecto a la situación adversa contenida en el presente Informe.

Omate, 1 de octubre de 2026

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ
Firmado digitalmente por ROSELLO COA Milagros Sonia FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 01-10-2026 20:47:56 -05:00

Milagros Sonia Rosello Coa
Supervisor

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ
Firmado digitalmente por ESPINOZA GUETTI Luis Miguel FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 01-10-2026 17:24:58 -05:00

Luis Miguel Espinoza Guetti
Jefe de Comisión

CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ
Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 01-10-2026 21:05:06 -05:00

Carlos Enrique Fernandez Vargas
Jefe del Órgano de Control Institucional
Municipalidad Provincial General Sánchez Cerro

Firmado digitalmente por FERNANDEZ VARGAS Carlos Enrique FAU 20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 02-10-2026 08:14:23 -05:00

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

Omate, 02 de Octubre de 2026

OFICIO N° 000565-2026-CG/OC0444

Señor:
Leonardo Ramos Mamani
Alcalde Distrital
Municipalidad Distrital de Chojata
Calle Tacna N° 100 - Plaza Principal
Moquegua/General Sanchez Cerro/Chojata

Asunto : Notificación de Informe de Hito de Control N° 016-2026-OCI/0444-SCC

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

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

Sobre el particular, de la revisión de la información y documentación vinculada al Hito de Control N° 8: Ejecución de la obra al mes de setiembre de 2026, de la obra: Creación de la línea de conducción del sistema hidráulico para riego agrícola en el centro poblado de Pachas, distrito de Chojata, provincia de General Sánchez Cerro, departamento de Moquegua", con CUI N° 2463088, le comunicamos que se ha identificado dos (02) situaciones adversas, contenida en el Informe de Hito de Control N° 016-2026-OCI/0444-SCC, que se adjunta al presente documento.

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

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

Atentamente,

Documento firmado digitalmente
Carlos Enrique Fernandez Vargas
Jefe del Órgano de Control Institucional de la
Municipalidad Provincial General Sanchez Cerro
Contraloría General de la República

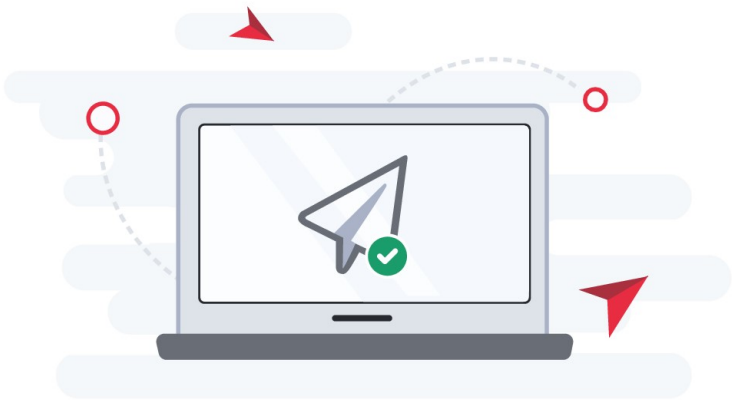
(CFV/leg)

Nro. Emisión: 01210 (0444 - 2026) Elab:(U22355 - 0444)

96 AÑOS 1930 - 2026

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

Municipalidad Distrital de Chojata



Tu solicitud ha sido enviada con éxito

Código de solicitud	**jqjhwznrx**
Fecha de envío	**02 oct 2026 - 9:23 AM**

Puedes hacerle seguimiento a tu solicitud desde este enlace:

https://facilita.gob.pe/t/3281/jqjhwznrx

Te hemos enviado una copia de esta constancia a tu correo electrónico.

¿Tienes una sugerencia para mejorar este formulario?

CONTRALORÍA
GENERAL DE LA REPÚBLICA DEL PERÚ

Luis Miguel Espinoza Guetti <lespinozag@contraloria.gob.pe>

Hemos recibido tu solicitud para - Mesa de partes

1 mensaje

Municipalidad Distrital de Chojata <admin@facilita.gob.pe> 2 de octubre de 2026 a las 9:23 a.m.
Para: lespinozag@contraloria.gob.pe

gob.pe | Facilita Perú

Municipalidad Distrital de Chojata

Estimado, Ciudadano sus documentos fueron recepcionados correctamente. Estamos revisando sus documentos en caso que haya una observación nos pondremos en contacto con Ud.

Nota: La recepción NO da conformidad al contenido.

NO RESPONDER ESTE CORREO

Código de solicitud:	jqjhwznrx
Fecha de envío:	02 oct 2026 09:23

Puedes hacerle seguimiento a tu solicitud desde este enlace:

https://facilita.gob.pe/t/3281/jqjhwznrx

Secretaría de Gobierno y Transformación Digital

Presidencia del Consejo de Ministros

Sobre el Estado Peruano

¿Qué es Facilita Perú?

Política de privacidad de Facilita Perú



frame_mail_footer.png
4K