

### SANTA ANA - LA CONVENCIÓN - CUSCO

" Quillabamba Ciudad del Eterno Verano"

### RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA Nº 395-2017-MPLC/A.



Quillabamba, 8 de Agosto del 2017.

VISTO; El Proveído N°5051-2017-A-MPLC emitido por el Gerente Municipal de la Municipalidad Provincial de La Convención Lic. Diego Chávez Salinas, el Informe Legal N°671-2017-OAJ-MPLC/LC del Jefe de la Oficina de Asesoría Jurídica Abog. Romain Sotomayor Paz, el Informe N°0205-2017-JWAY-ULP-MPLC del Jefe de la Unidad de Liquidación de Proyectos Ing. José W. Alarcón Yábar, el Informe N°012-2017-JEGG-ULPIP-MPLC del C.P.C. John E. Gamarra Gonza Liquidador Financiero – Encargado de Transferencias de PIP, el Informe Técnico N°01-2017-ULPIP-JEGG del C.P.C. John E. Gamarra Gonza Liquidador Financiero – Encargado de Transferencias de PIP, la Resolución de Alcaldía N°429-2014-A-OSG-MPLC, y;

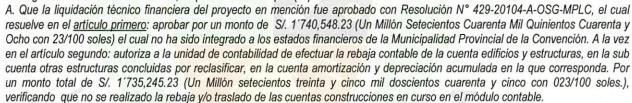
#### **CONSIDERANDO:**



Que, de acuerdo a lo dispuesto por el Artículo 194° de la Constitución Política del Perú, modificada por la Ley de Reforma Constitucional Ley N° 27680, concordante con el Artículo II del Título Preliminar de la Ley Orgánica de Municipalidades Ley N° 27972, establece que las Municipalidades Provinciales y Distritales son órganos de Gobierno Local, que emanan de la voluntad popular, con personería jurídica de derecho público y autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia;

Que, mediante Resolución de Alcaldía N°429-2014-A-OSG-MPLC se Aprueba el Expediente de Liquidación Técnico Financiera del Proyecto "Mejoramiento y ampliación del sistema de saneamiento básico integral en el Centro Poblado de Huayanay margen derecha Empalizada Alta, Chica y Centro, Amanecer, Ccochapampa, Mesada y Kosñeq, del Distrito de Santa Ana, Provincia de La Convención – Cusco", siendo ejecutada bajo la modalidad de administración directa en los ejercicios presupuestales de los años 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013, con una inversión total de S/1′740,548.23 soles de acuerdo al detalle que se consigna en la parte considerativa de la misma Resolución;

Que, conforme se tiene del Informe Técnico N°01-2017-ULPIP-JEGG del C.P.C John E. Gamarra Gonza Liquidador Financiero – Encargado de Transferencias de PIP, se puede observar que: (...)



B. Se ha verificado los reportes de gastos ejecutados del proyecto, de los cuales en el año 2010 se tiene una rebaja y anulación. En el expediente SIAF N° 8500 del año 2010, en el cual según el análisis realizado, la anulación y rebaja fue ejecutado, con fecha 01 de octubre del año 2014, por un monto de S/. 65.70 soles, que esto deviene de la Planilla N° 004 Jul Año 2010, se ha comprometido, devengado y girado por un monto de S/. 37,047.22 soles, pero solo se ha pagado por un monto S/. 36,981.52, lo cual indica que la diferencia fue anulado y rebajado tal como se muestra en el siguiente cuadro:





AÑO	EXP. SIAF	FASE	FECHA DE REGISTRO	N° DE DOC.	FECHA DE ANULACION Y REBAJA	CLASIFICAD OR	SECUEN CIA	S/. MONTO	MONTO MODIFICADO
2010	8500	Comprometido	21-Jul-10	PLA 004 JULIO 2010		2.6. 2 3. 5 3	0093	37,047.22	
2010	8500	Devengado	12-Aug-10	PLA № 004 JUL		2.6. 2 3. 5 3	0093	37,047.22	36,981.52
2010	8500	Devengado Rebajado		PLA № 004 JUL	01-Oct-14	2.6. 2 3. 5 3	0093	-65.70	30,301.32
2010	8500	Girado	04-Aug-10	5139-1		2.6. 2 3. 5 3	0093	32,019.68	
2010	8500	Girado	11-Aug-10	5677-1		2.6. 2 3. 5 3	0093	5,027.54	36,981.52
2010	8500	Girado Anulado		5141-1	01-Oct-14	2.6. 2 3. 5 3	0093	-65.70	
2010	8500	Pagado	04-Aug-10	5139-I		2.6. 2 3. 5 3	0093	31,953.98	36,981.52
2010	8500	Pagado	11-Aug-10	5677-1		2.6. 2 3. 5 3	0093	5,027.54	30,301.32

C. Se ha verificado los reportes de gastos ejecutados del proyecto, de los cuales en el año 2011 se tiene una rebaja y anulación. En el expediente SIAF N° 2561 del año 2011, en el cual según el análisis realizado, la anulación y rebaja fue ejecutado, con fecha 29 de diciembre del año 2014, por un monto de S/. 876.42 soles, que esto deviene de la Planilla del Mes Abril 2011, se ha comprometido, devengado y girado por un monto de S/. 49,387.15 Soles, pero solo se ha pagado por un monto S/. 48,387.15, lo cual indica que la diferencia fue anulado y rebajado tal como se muestra en el siguiente cuadro:



### **SANTA ANA - LA CONVENCIÓN - CUSCO**

" Quillabamba Ciudad del Eterno Verano"

### RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA Nº 395-2017-MPLC/A.



OFICINA D

ERVISIO

PROYECT



Que según la verificación y análisis del expediente de liquidación financiera, básicamente en las conclusiones en donde el liquidador financiero CPC. Miguel A. Suaquita Ballon, indica que el costo de la ejecución financiera asciende a S/. 1'740,540.33 (Un Millón Setecientos Cuarenta Mil Quinientos Cuarenta y Ocho con 033/100 Soles), en los años 2009 al 2013, que según el cuadro presentado por el contador en cuanto al presupuesto inversión modificado y ejecución financiera es de S/. 1'740.548.23 (Un Millón Setecientos Cuarenta Mil Quinientos Cuarenta y Ocho con 033/100 Soles), en el cual existe una diferencia de 0.10 céntimos, a la vez determina el importe de la liquidación financiera deduciendo los bienes patrimoniales S/. 5,303.50 Soles y la Nota de Entrada a Almacén de materiales sobrantes, por un monto S/. 10,372.55, haciendo un monto definitivo de la liquidación financiera de 1'724,872.78 (Un Millón setecientos Veinticuatro Mil Ochocientos Setenta y dos con 078/100 soles).



EJECUCION PRESUPU	ESTAL Y FINANCIERA DE LOS	S Años 2009 AL 2013
EJECUCION PRESUPUESTAL Y FINANCIERA	MONTO CONSIDERADO EN LAS CONCLUSIONES POR EL CONTADOR	MONTO DEFINITIVO PARA LA LIQUIDACION FINANCIERA
1,740,548.23	1,740,548.33	1,724,872.78

E. Que según la verificación evaluación y análisis del expedienté de liquidación financiera se verifico en el acta de conciliación no han sido considerados el total del monto de las notas de entrada a almacén central (NEA), como también las rebajas y anulaciones correspondientes, es así que el costo de la obra y/o proyecto de inversión es de S/. 1'724,872.78 soles, debiendo de ser como sigue:



Acta de Conciliacion Financiera Dice :  1 INPORTE SEGUN ANALISIS DE LA TARJETA DE LIQUIDACION FINANCIERA				Bebe Decir:				
				1 INPORTE SEGUN ANALISIS DE LA TARJETA DE LIQUIDACION FINANCIERA				
	3/1/	SI.	1,740,548.33	all live			S/.	1,740,548.23
EJECUCION FINANCIERA AÑO 2009	S/. 28,737.50			EJECUCION FINANCIERA AÑO 2009	S/.	28,737.50		
EJECUCION FINANCIERA AÑO 2010	S/. 898,794.21			EJECUCION FINANCIERA AÑO 2010	S/.	898,794.21		
EJECUCION FINANCIERA AÑO 2011	S/. 748,092.66			EJECUCION FINANCIERA AÑO 2011	S/.	748,092.66		
EJECUCION FINANCIERA AÑO 2012	S/. 47,423.86			EJECUCION FINANCIERA AÑO 2012	S/.	47,423.86		
EJECUCION FINANCIERA AÑO 2013	S/. 17,500.00			EJECUCION FINANCIERA AÑO 2013	S/.	17,500.00		
adiciones y deducciones				Adiciones y Deducciones				
(-) activos fijos		s/.	5,303.00	(-) Activos Fijos			s/.	-5,303.00
(-) saldo de bienes (materiales y herramientas), NEA.		s/.	10,372.55	(-) Saldo de Bienes (materiales y herramientas), NEA.			s/.	-12,838.77
				(-) Anulacion del expedinete SIAF Nro. 8500 AÑO 2010, CON Ccomprobante de Pago Nro. 5141-1, por un monto de S/. 65.70.			s/.	-65.70
				(-) Anulacion del expediente SIAF NRO. 2561 AÑO 2011, con Comprobante de Pago 1103-I por un monto de S/. 876.42				-876.42
2 total costo de la obra y/o proyecto de inversion S/.			1,724,872.78	2 total costo de la obra y/o proyecto de inversion			s/.	1,721,464.34

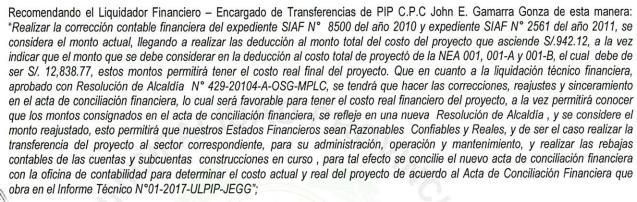


### SANTA ANA - LA CONVENCIÓN - CUSCO

" Quillabamba Ciudad del Eterno Verano"

### RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA Nº 395-2017-MPLC/A.





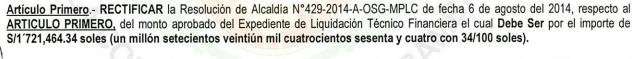


Que, habiendo realizado el Jefe de la Oficina de Asesoría Jurídica Abog. Romain Sotomayor Paz la revisión a la documentación presentada para dichos fines es que emite el Informe Legal N°671-2017-OAJ-MPLC/LC, por el cual establece que siendo la Resolución de Alcaldía N°429-2014-A-OSG-MPLC un Acto Administrativo su rectificación se somete a lo establecido en el articulo 201, numeral 201.1 de la Ley N°27444 "Ley de Procedimiento Administrativo General" que precisa: "Los errores material o aritmético en los actos administrativos pueden ser rectificados con efecto retroactivo en cualquier momento de oficio o a instancia de los administrados, siempre que nos e altere lo sustancial de su contenido ni el sentido de la decisión". Es así que tomando en cuenta el Informe Técnico N°01-2017-ULPIP-JEGG del C.P.C John E. Gamarra Gonza Liquidador Financiero – Encargado de Transferencias de PIP por el cual y a efectos de corregir el monto de la liquidación del Proyecto "Mejoramiento y ampliación del sistema de saneamiento básico integral en el Centro Poblado de Huayanay margen derecha Empalizada Alta, Chica y Centro, Amanecer, Ccochapampa, Mesada y Kosñeq, del Distrito de Santa Ana, Provincia de La Convención – Cusco" aprobado mediante Resolución de Alcaldía N°429-2014-A-OSG-MPLC, Opina que es necesaria la emisión de una Resolución de Alcaldía que Rectifique el monto considerando la nueva acta de conciliación emitida por la Unidad de Contabilidad y la Oficina de Liquidaciones, Recomendando que se determine las responsabilidades del caso a los funcionarios responsables de los errores cometidos en la citada liquidación;



Que, en uso de las atribuciones conferidas en el inciso 6) del art. 20º de la Ley Orgánica de Municipalidades Nº 27972;

#### SE RESUELVE:





Articulo Segundo.- RECTIFICAR la Resolución de Alcaldía N°429-2014-A-OSG-MPLC de fecha 6 de agosto del 2014, respecto al ARTICULO SEGUNDO, sobre la Nota Contable, la cual Debe Ser como se detalla a continuación:



		NOTA CONTABLE			
CUENTA (NPCG)			DEBE	HABER	
ACTUAL	ANTERIOR	NOMBRE			
1501.0305	N/A	ESTRUCTURAS/ AGUA Y SANEAMIENTO - COSTO	1,721,464.34		
1501080502	N/A	CONST. ESTRUCT/A GUA Y SANEAM IENTO - Por Adm. Dir. PERSONAL		851,280.29	
1501080503	N/A	CONST. ESTRUCT/A GUA Y SANEAM IENTO - Por Adm. Dir. B IENES		630,196.26	
1501080504	N/A	CONST. ESTRUCT/A GUA Y SANEAM IENTO - Por Adm. Dir. SERVICIOS		203,461.77	
1501080505	N/A	CONST. ESTRUCT/A GUA Y SANEAM IENTO - Por Adm. Dir. OTROS		2,592.70	
1505.02	N/A	ELABORACION DE EXPEDIENTE TECNICO		15,900.00	
1505.0303	N/A	GASTO POR LA CONTRATACION DE SERVICIOS		18,033.32	
		n Financiera Según Informe Tecnico Nº 001-2017-ULP IP-JEGG, de Obra Mej. Y Ampl. Del miento Basico Integral en el C.P. De Huayanay Margen Derecha			
		1,721,464.34	1,721,464.34		



### SANTA ANA - LA CONVENCIÓN - CUSCO

" Quillabamba Ciudad del Eterno Verano"

#### RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA Nº 395-2017-MPLC/A.



<u>Articulo Tercero</u>.- **DISPONER** quedar intangible el contenido y sentido de lo dispuesto en la Resolución de Alcaldía N°429-2014-A-OSG-MPLC de fecha 6 de agosto del 2014, <u>con excepción</u> de las rectificaciones detalladas en los artículos primero y segundo de la presente Resolución.

Articulo Cuarto.- NOTIFICAR a la Dirección de Administración a merito de que Disponga el inicio de la determinación de responsabilidades a los funcionarios responsables de los errores cometidos en la Liquidación Técnico Financiera aprobada mediante Resolución de Alcaldía N°429-2014-A-OSG-MPLC.

<u>Articulo Quinto</u>.- Hacer de conocimiento la presente Resolución a la Dirección de Supervisión y Liquidación de Proyectos, y demás dependencias de esta entidad municipal a efecto de su conocimiento y fines respectivos.

### Registrese, Comuniquese y Cúmplase.









