



004-2025072129



## RESOLUCION GERENCIAL N° 236-2025-GRSM-PEAM-GG

Moyobamba, 26 de mayo de 2025

### VISTOS:

El Informe N°007-2025-AMRF, de la CPC. Anita María Rengifo Fernández, Profesional en Liquidaciones.

El Informe N°0216-2025/GRSM/PEAM/GEI, del Especialista (e) en Estudios.



### CONSIDERANDO:

Que, con Resolución Gerencial N°124-2023-GRSM-PEAM-GG, de fecha 19 de diciembre de 2023, se aprobó la Actualización del Expediente Técnico de la Proyecto de Inversión: "Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín", con CUI N°2410964; con un plazo de ejecución de 540 días calendario meses (18 meses), bajo la modalidad de Administración Indirecta – Por Contrata, y bajo el Sistema de Precios Unitarios, cuyo presupuesto tiene el siguiente resumen:



RESUMEN DE PRESUPUESTO DE PROYECTO	
COSTO DIRECTO	27,807,047.20
GASTOS GENERALES (11.0172 % C.D.)	3,063,547.31
UTILIDAD (7% C.D.)	1,946,493.30
<b>SUB TOTAL</b>	<b>32,817,087.81</b>
IGV (18% S.T.)	5,907,075.81
<b>VALOR REFERENCIAL</b>	<b>38,724,163.62</b>
SUPERVISION INC. LIQUIDACION (7.2268% V.R.)	2,798,532.97
<b>COSTO TOTAL DE LA OBRA</b>	<b>41,522,696.59</b>
GESTION DE PROYECTO (0.6% V.R.)	232,344.98
EXPEDIENTE TECNICO	301,000.00
<b>COSTO DE INVERSION</b>	<b>42,056,041.57</b>
CONTROL CONCURRENTE (2% C.I.)	841,120.83
JUNTA DE RESOLUCION DE DISPUTAS (0.63% C.I.)	264,953.06
<b>COSTO TOTAL DE LA INVERSION</b>	<b>43,162,115.46</b>



Que, mediante Informe N°007-2025-AMRF, la CPC. Anita María Rengifo Fernández, Profesional en Liquidaciones, manifiesta al Especialista (e) en Estudios, respecto a la Liquidación Financiera de la Elaboración del Expediente Técnico del Proyecto de Inversión: "Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín", con CUI N°2410964, por el importe de S/ 25,000.00 (Veinticinco mil con 00/100 soles), señalando entre otros aspectos lo siguiente:

### ANÁLISIS PRESUPUESTAL Y FINANCIERA DE LA ELABORACIÓN DEL EXPEDIENTE TÉCNICO DEL PROYECTO DE INVERSIÓN

- La información Presupuestal y Financiera de la elaboración del Expediente Técnico del Proyecto de Inversión, según reporte de la Gerencia de Estudios de Inversiones; corresponde a lo siguiente:

**GOBIERNO REGIONAL SAN MARTIN  
PROYECTO ESPECIAL ALTO MAYO**



**RESOLUCION GERENCIAL N° 236-2025-GRSM-PEAM-GG**

**Cuadro "A"**

**Resumen de Ejecución Financiera**

AÑO	EJECUCIÓN FINANCIERA
2023	25,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>25,000.00</b>

**Cuadro "B"**

**Resumen detallado de la Inversión, año 2023 - Clasificador de Gasto  
2.6.81.31:**

META	EXPEDIENTE SIAF	PROVEEDOR	IMPORTE
103	4166	ANDIRA CONSTRUYE S.A.C	25,000.00
		<b>TOTAL</b>	<b>25,000.00</b>

**DE LA CONCILIACIÓN DE VALORES CONTABLES**

**Información Presupuestaria y Financiera de la Elaboración del Expediente Técnico del Proyecto de Inversión con CUI N° 2410964.**

- La información Presupuestaria y Financiera de la elaboración del Expediente Técnico del Proyecto de Inversión: "Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín", con CUI N°2410964, actualizada al 31/03/2025:

Meta Presupuestaria 103 – 2023 Elaboración de Expediente Técnico.

**Cuadro N° 01**

AÑO	META	A.	B.	C.	DIFERENCIA (B-C)
		PRESUPUESTARIA FUENTE DE FINANCIAMIENTO	SUB. UNIDAD DE CONTAB.	GERENCIA DE ESTUDIOS DE INV.	
		R.D (FONCOR)	EXPEDIENTES TÉCNICOS - ESTRUCTURAS (1501.1203)		
2023	103	25,000.00	25,000.00	25,000.00	-
	<b>TOTAL</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>	<b>-</b>

- Según el Cuadro N°01, el costo a nivel de presupuesto, reporte contable y reporte de la Gerencia de Estudios de Inversiones para la elaboración del expediente técnico del Proyecto de Inversión es de S/ 25,000.00 (Veinticinco mil con 00/100 soles), por la elaboración del expediente técnico del Proyecto de Inversión: "Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín", con CUI N°2410964.

**Cuadro N° 02**

**Cuadro de Reporte del Sistema de Seguimiento de Inversiones:**

Especifica de Gasto	2022	2023	2024	TOTAL
2.6.81.3	301,000.00	105,809.00	-	406,809.00

- De acuerdo al Cuadro N°02, del reporte en el Sistema de Seguimiento de Inversiones (SSI) del INVIERTE.PE en la especifica 2.6.81.3 Elaboración de

**GOBIERNO REGIONAL SAN MARTIN  
PROYECTO ESPECIAL ALTO MAYO**



**RESOLUCION GERENCIAL N° 236-2025-GRSM-PEAM-GG**

Expedientes Técnicos, se visualiza como ejecución a nivel de devengado el importe total de S/ 406,809.00.

**Cuadro N° 03  
Cuadro Comparativo**

Información Presupuestal - Contable - Gerencia de Estudios de Inversiones.	25,000.00
Reporte SSI al 19-05-2025.	406,809.00
<b>DIFERENCIA</b>	<b>381,809.00</b>

**LA DIFERENCIA SE EXPLICA DE LA SIGUIENTE MANERA:**

**Diferencia de S/ 381,809.00**

- De acuerdo al reporte del SSI, el importe de S/ 381,809.00 comprende a la ejecución efectuada por la Entidad Prestadora de Servicios de Saneamiento de Moyobamba S.R.LTDA.



INFORMACIÓN FINANCIERA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO (S/)			
FUENTE FINANCIERA	AÑO	PM	DEV
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2020	145,021.00	0.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2020	381,808.00	0.00
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2021	174,021.00	3,405.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2021	381,809.00	0.00
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2022	170,616.00	51,100.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2022	381,809.00	301,000.00
RECURSOS DIRECTAMENTE RECAUDADOS	2023	119,516.00	80,809.00
DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	2023	80,809.00	0.00

- Entonces, teniendo así identificada la diferencia existente entre la información Presupuestal y el reporte del Seguimiento de Inversiones (SSI) del INVIERTE.PE, se concluye que el costo de la elaboración del expediente técnico del Proyecto de Inversión con CUI N°2410964 a cargo del Proyecto Especial Alto Mayo, es de S/ 25,000.00.



INFORMACIÓN FINANCIERA POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO (S/)			
FUENTE FINANCIERA	AÑO	PM	DEV
FONDO DE COMPENSACION REGIONAL - FONCOR	2023	25,000.00	25,000.00
FONDO DE COMPENSACION REGIONAL - FONCOR	2024	6,788,473.00	6,780,692.72
CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	2024	10,478,480.00	10,477,326.26
FONDO DE COMPENSACION REGIONAL - FONCOR	2025	14,851,255.00	5,234,839.93
CANON Y SOBRECANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES	2025	4,161,262.00	0.00

**INFORMACIÓN FINANCIERA**

- El costo de la elaboración del Expediente Técnico, se reporta en los Estados Financieros de la Entidad al 31/12/2024 en el Formato EF-1 Estado de Situación Financiera, Rubro Activo no Corriente - Propiedad Planta y Equipo; por el importe de S/ 25,000.00

**GOBIERNO REGIONAL SAN MARTIN  
PROYECTO ESPECIAL ALTO MAYO**



**RESOLUCION GERENCIAL N° 236-2025-GRSM-PEAM-GG**

- Asimismo, a nivel de Balance de Comprobación se presentó en la cuenta contable 1501.1203 Expedientes Técnicos – Estructuras, el importe de S/25,000.00
- Por otro lado, la documentación sustentadora de la presente Liquidación Financiera ha sido revisada y verificada en su contenido con formalidad, los cuales se encuentran conforme.
- Por lo que, el resultado de la liquidación Financiera luego de analizar los conceptos y documentación se determina el costo de la elaboración del Expediente Técnico del Proyecto de Inversión: “*Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín*”, con CUI N°2410964, es de S/ 25,000.00 (Veinticinco mil con 00/100 soles).



**CONCLUSIÓN**

- El costo de la elaboración del Expediente Técnico del Proyecto de Inversión: “*Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín*”, con CUI N°2410964, es de S/25,000.00 (Veinticinco mil con 00/100 soles), de acuerdo al siguiente resumen:

TOTAL, A NIVEL DE META PRESUPUESTARIA DE ESTUDIOS		
PROYECTO ESPECIAL ALTO MAYO		
PROYECTO DE INVERSIÓN	:	"CREACION DEL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE JUNINGUILLO, DE LA CIUDAD DE MOYOBAMBA DEL DISTRITO DE MOYOBAMBA - PROVINCIA DE MOYOBAMBA - DEPARTAMENTO DE SAN MARTIN"
CUI	:	2410964
META PRESUPUESTARIA	:	103-2023 ELABORACIÓN DE EXPEDIENTES TÉCNICO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	:	RECURSOS DETERMINADOS (FONCOR)
MONTO ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL META 103-2023	:	S/ 25,000.00
MONTO TOTAL	:	S/ 25,000.00
DESCRIPCION	TOTAL, S/.	
1. ESTUDIO REALIZADO EN EL EJERCICIO 2023	25,000.00	25,000.00
1.1. Meta: 103 -2023 ELABORACION DE EXPEDIENTE TECNICO	25,000.00	
- Estudio mes de enero	25,000.00	
<b>TOTAL</b>		<b>25,000.00</b>

**RECOMENDACIONES**

- Se recomienda a la Gerencia de Estudios de Inversiones del Proyecto Especial Alto Mayo, gestionar el acto administrativo de liquidación financiera tomando como referencia el presente informe, según: Proyecto de Inversión: CUI N°2410964 “*Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín*”, por el importe de S/ 25,000.00.
- Asimismo, se recomienda solicitar la autorización a la Oficina de Administración para que a través de la Sub Unidad de Contabilidad realice el



**GOBIERNO REGIONAL SAN MARTIN  
PROYECTO ESPECIAL ALTO MAYO**



**RESOLUCION GERENCIAL N° 236-2025-GRSM-PEAM-GG**

traslado contable de la elaboración del Expediente Técnico del Proyecto de Inversión: “Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín”, con CUI N°2410964 el importe de S/ 25,000.00 (veinticinco mil con 00/100 soles) a la cuenta Estructuras en Curso; debido a que el proyecto se viene ejecutando a través de la Gerencia de Ejecución de Inversiones.

- Notificar, el acto resolutorio a la Oficina de Administración, Sub Unidad de Contabilidad, Gerencia de Estudios de Inversiones y Gerencia de Ejecución de Inversiones para su conocimiento y demás fines.



Que, mediante Informe N°0216-2025/GRSM/PEAM/GEI, el Especialista (e) en Estudios, comunica a esta Gerencia General que, en atención al Informe N°007-2025-AMRF la profesional en liquidaciones de la Gerencia de Estudios de Inversiones CPC. Anita María Rengifo Fernández, hace llegar la liquidación financiera de la elaboración del expediente técnico del proyecto de inversión denominado: “Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín”, con CUI 2410964, por el monto total de S/ 25,000.00 (Veinticinco Mil con 00/100 Soles), según detalle:



TOTAL, A NIVEL DE META PRESUPUESTARIA DE ESTUDIOS		
PROYECTO ESPECIAL ALTO MAYO		
PROYECTO DE INVERSIÓN	:	“CREACION DEL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE JUNINGUILLO, DE LA CIUDAD DE MOYOBAMBA DEL DISTRITO DE MOYOBAMBA - PROVINCIA DE MOYOBAMBA - DEPARTAMENTO DE SAN MARTIN”
CUI	:	2410964
META PRESUPUESTARIA	:	103-2023 ELABORACIÓN DE EXPEDIENTES TÉCNICO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	:	RECURSOS DETERMINADOS (FONCOR)
MONTO ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL META 103-2023	:	S/ 25,000.00
MONTO TOTAL	:	S/ 25,000.00
DESCRIPCION		TOTAL, S/.
2. ESTUDIO REALIZADO EN EL EJERCICIO 2023	25,000.00	25,000.00
1.1. Meta: 103 -2023 ELABORACION DE EXPEDIENTE TECNICO	25,000.00	
- Estudio mes de enero	25,000.00	
<b>TOTAL</b>		<b>25,000.00</b>



Por lo antes expuesto y de acuerdo a lo manifestado líneas arriba, solicito ante su despacho la aprobación mediante acto resolutorio la liquidación financiera de la elaboración del expediente técnico del proyecto de inversión denominado: “Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín” con CUI 2410964, por el monto de S/ 25,000.00 (Veinticinco Mil con 00/100 Soles). Asimismo, notificar a la Oficina de Administración - Sub Unidad de Contabilidad y Gerencia de Ejecución de Inversiones para proseguir con los trámites administrativos que correspondan.

**GOBIERNO REGIONAL SAN MARTIN  
PROYECTO ESPECIAL ALTO MAYO**



**RESOLUCION GERENCIAL N° 236-2025-GRSM-PEAM-GG**

Que, estando a los Informes de vistos, resulta procedente la aprobación de la Liquidación Financiera y transferencia del costo total de la elaboración del expediente técnico del proyecto de inversión denominado: "Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín" con CUI 2410964; siendo necesario la emisión de la resolución gerencial respectiva.



Por las consideraciones que anteceden y estando a las facultades conferidas por Resolución Ejecutiva Regional N°089-2025-GRSM/GR de fecha 25-04-2025, y a lo señalado en el Artículo 15, inciso h), y demás pertinentes del Manual de Organización y Funciones del Proyecto Especial Alto Mayo, con las visaciones de la Gerencia de Estudios de Inversiones, Oficina de Administración y Oficina de Asesoría Jurídica del Proyecto Especial Alto Mayo.



**SE RESUELVE:**

**Artículo Primero.- APROBAR**, la Liquidación Financiera de la elaboración del expediente técnico del proyecto de inversión denominado: "Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento de San Martín" con CUI 2410964, por el monto de S/25,000.00 (Veinticinco mil con 00/100 soles), de acuerdo al siguiente resumen:



TOTAL, A NIVEL DE META PRESUPUESTARIA DE ESTUDIOS		
PROYECTO ESPECIAL ALTO MAYO		
PROYECTO DE INVERSIÓN	:	"CREACION DEL SISTEMA DE ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE JUNINGUILLO, DE LA CIUDAD DE MOYOBAMBA DEL DISTRITO DE MOYOBAMBA - PROVINCIA DE MOYOBAMBA - DEPARTAMENTO DE SAN MARTIN"
CUI	:	2410964
META PRESUPUESTARIA	:	103-2023 ELABORACIÓN DE EXPEDIENTES TÉCNICO
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	:	RECURSOS DETERMINADOS (FONCOR)
MONTO ASIGNACIÓN PRESUPUESTAL META 103-2023	:	S/ 25,000.00
MONTO TOTAL	:	S/ 25,000.00
DESCRIPCION		TOTAL, S/.
3. ESTUDIO REALIZADO EN EL EJERCICIO 2023	25,000.00	25,000.00
1.1. Meta: 103-2023 ELABORACION DE EXPEDIENTE TECNICO - Estudio mes de enero	25,000.00 25,000.00	
<b>TOTAL</b>		<b>25,000.00</b>

**Artículo Segundo.- AUTORIZAR**, a la Oficina de Administración para que a través del área de Contabilidad realice el traslado contable de la elaboración del Expediente Técnico del Proyecto de Inversión: "Creación del sistema de abastecimiento de agua potable Juninguillo, de la ciudad de Moyobamba del distrito de Moyobamba - provincia de Moyobamba - departamento

**GOBIERNO REGIONAL SAN MARTIN  
PROYECTO ESPECIAL ALTO MAYO**



**RESOLUCION GERENCIAL N° 236-2025-GRSM-PEAM-GG**

de San Martín”, con CUI N°2410964 el importe de S/ 25,000.00 (veinticinco mil con 00/100 soles) a la cuenta Estructuras en Curso, por encontrarse en ejecución.

**Artículo Tercero.- NOTIFICAR**, la presente resolución a la Oficina de Administración, al área de Contabilidad, a la Gerencia de Estudios de Inversiones, para su conocimiento y fines pertinentes.

**Regístrese, comuníquese y archívese,**



.....  
*Ing. Milton Arévalo Muñoz*  
**Gerente General**

