

# PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

“Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación”

|                                                                                                   |                                               |                                  |            |                                    |            |                                                             |                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|------------|------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Entidad sujeta a control:                                                                         | SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES |                                  |            |                                    |            |                                                             |                                               |
| Número y denominación del Informe del Servicio de Control Posterior:                              | 007-2025-2-4413                               | Fecha de Aprobación del Informe: | 21/11/2025 | Fecha de Notificación del Informe: | 28/11/2025 | Órgano de Control Institucional a cargo del Sgmo. Imp. Rec: | SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES |
| Tipo Servicio de Control Posterior:                                                               | AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO                     |                                  |            |                                    |            |                                                             |                                               |
| Órgano del Sistema Nacional de Control (CGR, OCI, SOA) a cargo del Servicio de Control Posterior: | SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES |                                  |            |                                    |            |                                                             |                                               |
| Titular de la Entidad:                                                                            | JOSE FELISANDRO MAS CAMUS                     |                                  |            |                                    |            |                                                             |                                               |

| RECOMENDACIONES ORIENTADAS A MEJORAR LA GESTIÓN DE LA ENTIDAD |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                               |                                                         |                                                                                    |                                                                               | Funcionario responsable del Órgano o Unidad Orgánica |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Nº Rec.                                                       | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Acciones concretas a ejecutar para la implementación de la recomendación                                                                                                                                                                                                                                               | Medio de verificación                         | Fecha Final del plazo para implementar la recomendación | Órgano(s) o unidad(es) organica(s) responsable (s) de implementar la recomendación | Documento con la cual se asigna la recomendación al órgano o entidad orgánica | Nombres y Apellidos                                  |
| 1                                                             | Mejorar el procedimiento interno establecido en la Directiva N.º DIR-00001-2022/SBN, incorporando mecanismos de supervisión, validación técnica y trazabilidad documental que aseguren el cumplimiento de las disposiciones del Reglamento Nacional de Tasaciones (RNT) y prevengan inconsistencias en la determinación del valor comercial de los derechos de servidumbre. Garantizar que las tasaciones revisadas por la SDAPE cumplan con los criterios técnicos establecidos en el RNT y la Directiva N.º DIR-00001-2022/SBN, evitando errores de cálculo o aplicación incorrecta de factores que afecten el valor comercial del derecho de servidumbre. | La SDAPE evaluará la pertinencia de modificar la Directiva N.º DIR-00001-2022/SBN con el fin de fortalecer los criterios aplicables a la determinación de la contraprestación en el procedimiento de constitución de servidumbre, la misma que, de corresponder, será remitida a la DGPE para su evaluación y trámite. | Informe sustentado sobre acciones realizadas. | 31/12/2026                                              | DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL PATRIMONIO ESTATAL                                        | 00193-2025/SBN                                                                | MARIA DEL PILAR PINEDA FLORES                        |



Firmado digitalmente por  
CASTRO INOSTROZA Oscar  
Lademar FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 30-12-2025 08:41:15 -05:00

## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                               |            |                                             |                |                               |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|---------------------------------------------|----------------|-------------------------------|
| 2 | Actualizar el Convenio de Cooperación Interinstitucional con la DC del MVCS, incorporando el marco normativo vigente y eliminando disposiciones contradictorias que aseguren la plena adecuación a la Ley 29151, la Ley 30327 y sus reglamentos, garantizando que la SBN mantenga su facultad legal de solicitar rectificaciones sustantivas en los informes de tasación y evitando la continuidad de cláusulas basadas en normas derogadas. La revisión integral del convenio permitirá asegurar la plena compatibilidad del instrumento con el marco normativo vigente, eliminar contradicciones legales que limitan las facultades de la SBN, fortalecer la seguridad jurídica de los actos administrativos derivados de las tasaciones, garantizar que la SBN ejerza sin restricciones su rol evaluador y rector del Sistema Nacional de Bienes Estatales y, además, evitar riesgos futuros de observaciones o cuestionamientos institucionales derivados de la aplicación de cláusulas desactualizadas o contrarias a la ley. | La sDAPE recopilará y sistematizará el marco normativo vigente, así como los antecedentes de coordinación interinstitucional, con miras a proponer la incorporación de una cláusula que esté acorde a las facultades con las que cuenta la SBN para solicitar rectificaciones en los informes de tasación. Dicha propuesta será canalizada a través de la DGPE, en su calidad de órgano responsable de la articulación interinstitucional en esta materia. | Informe sustentado sobre acciones realizadas. | 30/06/2026 | DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL PATRIMONIO ESTATAL | 00193-2025/SBN | MARIA DEL PILAR PINEDA FLORES |
| 3 | Gestionar Efectuar las gestiones ante la DC-MVCS, para qué con relación al valor unitario de los terrenos obtenidos en los estudios de mercado, y el valor unitario del terreno materia de tasación, se establezcan factores de extensión para la respectiva homologación, determinados en base al uso de tablas o ábacos cuyos gráficos de ancho de clase de los intervalos de las áreas reflejen curvas regulares, suavizadas Comunicación de la DC-MVCS estableciendo las Tablas requeridas.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | La sDAPE efectuará gestiones ante la Dirección de Construcción del MVCS para la determinación de factores de extensión basados en tablas o ábacos, realizando para ello, coordinaciones formales a fin de promover la adopción de criterios técnicos uniformes que permitan dotar de predictibilidad al procedimiento de servidumbre.                                                                                                                      | Informe sustentado sobre acciones realizadas. | 31/03/2026 | DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL PATRIMONIO ESTATAL | 00193-2025/SBN | MARIA DEL PILAR PINEDA FLORES |



Firmado digitalmente por  
CASTRO INOSTROZA Oscar  
Lademar FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 30-12-2025 08:41:15 -05:00

## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                          |            |                                       |                |                              |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|----------------|------------------------------|
| 4 | <p>Revisar y Actualizar los documentos de gestión el Reglamento de Organización y Funciones (ROF) y el Manual de Organización y Funciones (MOF) de la SBN, incorporando las funciones reales y específicas de los especialistas de la SDAPE, así como, elaborar un procedimiento que establezca con precisión las etapas, responsabilidades y controles del proceso de otorgamiento de conformidad a las tasaciones realizadas por terceros, además se deberá designar formalmente a los responsables de la revisión, evaluación y conformidad de las tasaciones, indicando niveles de autoridad, plazos y mecanismos de supervisión. La actualización del ROF y MOF de la SBN, junto con la elaboración de un procedimiento formal para el personal de la SBN para el otorgamiento de conformidad a las tasaciones realizadas por terceros y la designación oficial de responsables, permitirá contar con documentos de gestión actualizados y coherentes, un proceso estandarizado con etapas, responsabilidades y plazos claros, una supervisión interna fortalecida y una reducción de ambigüedades operativas, generando mayor eficiencia, transparencia, trazabilidad y seguridad jurídica en la revisión, evaluación y conformidad de las tasaciones en la SBN.</p> | <p>a) Acciones a cargo de la URH y SDAPE: Determinar y gestionar la actualización, de ser procedente, si dentro de las funciones específicas relativas a la revisión, evaluación y conformidad de las tasaciones de predios estatales, del Especialista en Bienes Estatales o quien haga sus veces, procede la actualización de las funciones del Manual de Organización y Funciones (MOF), Perfiles de Puestos (PP) o Manual de Clasificador de Cargos (MCC)</p> | <p>a) Documento que aprueba la actualización del MOF, PP o MCC (sujeto a evaluación)</p> | 30/04/2026 | OFICINA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO | 00194-2025/SBN | PAUL ALEX LLAMOJA CABANILLAS |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------|----------------|------------------------------|



Firmado digitalmente por  
CASTRO INOSTROZA Oscar  
Lademar FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 30-12-2025 08:41:15 -05:00

## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                 |                   |                                              |                       |                                     |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| 4 | <p>Revisar y Actualizar los documentos de gestión el Reglamento de Organización y Funciones (ROF) y el Manual de Organización y Funciones (MOF) de la SBN, incorporando las funciones reales y específicas de los especialistas de la SDAPE, así como, elaborar un procedimiento que establezca con precisión las etapas, responsabilidades y controles del proceso de otorgamiento de conformidad a las tasaciones realizadas por terceros, además se deberá designar formalmente a los responsables de la revisión, evaluación y conformidad de las tasaciones, indicando niveles de autoridad, plazos y mecanismos de supervisión. La actualización del ROF y MOF de la SBN, junto con la elaboración de un procedimiento formal para el personal de la SBN para el otorgamiento de conformidad a las tasaciones realizadas por terceros y la designación oficial de responsables, permitirá contar con documentos de gestión actualizados y coherentes, un proceso estandarizado con etapas, responsabilidades y plazos claros, una supervisión interna fortalecida y una reducción de ambigüedades operativas, generando mayor eficiencia, transparencia, trazabilidad y seguridad jurídica en la revisión, evaluación y conformidad de las tasaciones en la SBN.</p> | <p>b) Acciones a cargo de la SDAPE: Evaluar la documentación que caracteriza y operativiza los procesos de la SBN e identificar los productos que brinda en el cumplimiento de sus funciones y objetivos institucionales, conforme a la Norma Técnica N.002-2025-PCM-SGP, a fin de determinar la necesidad de la actualización o adecuación de la ficha del procedimiento denominado "Otorgamiento de servidumbre sobre terrenos eriazos de propiedad Estatal para proyectos de inversión en el marco de la Ley N° 30327".</p> | <p>b) Memorandum, informe brigada, informe.</p> | <p>30/04/2026</p> | <p>OFICINA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO</p> | <p>00194-2025/SBN</p> | <p>PAUL ALEX LLAMOJA CABANILLAS</p> |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|



Firmado digitalmente por  
CASTRO INOSTROZA Oscar  
Lademar FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 30-12-2025 08:41:15 -05:00

## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                        |                   |                                              |                       |                                     |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| 4 | <p>Revisar y Actualizar los documentos de gestión el Reglamento de Organización y Funciones (ROF) y el Manual de Organización y Funciones (MOF) de la SBN, incorporando las funciones reales y específicas de los especialistas de la SDAPE, así como, elaborar un procedimiento que establezca con precisión las etapas, responsabilidades y controles del proceso de otorgamiento de conformidad a las tasaciones realizadas por terceros, además se deberá designar formalmente a los responsables de la revisión, evaluación y conformidad de las tasaciones, indicando niveles de autoridad, plazos y mecanismos de supervisión. La actualización del ROF y MOF de la SBN, junto con la elaboración de un procedimiento formal para el personal de la SBN para el otorgamiento de conformidad a las tasaciones realizadas por terceros y la designación oficial de responsables, permitirá contar con documentos de gestión actualizados y coherentes, un proceso estandarizado con etapas, responsabilidades y plazos claros, una supervisión interna fortalecida y una reducción de ambigüedades operativas, generando mayor eficiencia, transparencia, trazabilidad y seguridad jurídica en la revisión, evaluación y conformidad de las tasaciones en la SBN.</p> | <p>d) Acciones a cargo de la OPP: Emitir opinión respecto a las propuestas de actualización de documentos normativos o de gestión presentados por las unidades de organización proponentes, sujeta a la justificación técnica por parte de unidades de organización proponentes</p> | <p>d) Informe con opinión técnica.</p> | <p>30/04/2026</p> | <p>OFICINA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO</p> | <p>00194-2025/SBN</p> | <p>PAUL ALEX LLAMOJA CABANILLAS</p> |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|



Firmado digitalmente por  
CASTRO INOSTROZA Oscar  
Lademar FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 30-12-2025 08:41:15 -05:00

## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                          |            |                                       |                |                              |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|---------------------------------------|----------------|------------------------------|
| 4 | Revisar y Actualizar los documentos de gestión el Reglamento de Organización y Funciones (ROF) y el Manual de Organización y Funciones (MOF) de la SBN, incorporando las funciones reales y específicas de los especialistas de la SDAPE, así como, elaborar un procedimiento que establezca con precisión las etapas, responsabilidades y controles del proceso de otorgamiento de conformidad a las tasaciones realizadas por terceros, además se deberá designar formalmente a los responsables de la revisión, evaluación y conformidad de las tasaciones, indicando niveles de autoridad, plazos y mecanismos de supervisión. La actualización del ROF y MOF de la SBN, junto con la elaboración de un procedimiento formal para el personal de la SBN para el otorgamiento de conformidad a las tasaciones realizadas por terceros y la designación oficial de responsables, permitirá contar con documentos de gestión actualizados y coherentes, un proceso estandarizado con etapas, responsabilidades y plazos claros, una supervisión interna fortalecida y una reducción de ambigüedades operativas, generando mayor eficiencia, transparencia, trazabilidad y seguridad jurídica en la revisión, evaluación y conformidad de las tasaciones en la SBN. | c) Acciones a cargo de la SDAPE: Realizar la designación formal de los responsables de la revisión, evaluación y conformidad de las tasaciones, incluyendo la definición de niveles de autoridad, plazos y mecanismos de supervisión, de conformidad con el marco normativo vigente y las competencias asignadas a la SDAPE. | c) Memorándum, informe brigada, informe. | 30/04/2026 | OFICINA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO | 00194-2025/SBN | PAUL ALEX LLAMOJA CABANILLAS |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|---------------------------------------|----------------|------------------------------|

| RECOMENDACIONES PARA EL INICIO DE LAS ACCIONES ADMINISTRATIVAS POR RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                      |                                                         |                                                                      |                                                                               | Funcionario responsable del Órgano o Unidad Orgánica |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| N° Rec.                                                                                           | Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Acciones concretas a ejecutar para la implementación de la recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Medio de verificación                                                                                                                                | Fecha Final del plazo para implementar la recomendación | Órgano o unidad organica responsable de implementar la recomendación | Documento con la cual se asigna la recomendación al órgano o entidad orgánica | Nombres y Apellidos                                  |
| 5                                                                                                 | Disponer el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades de los funcionarios y servidores de la entidad SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES comprendidos en la observación N.º 2, teniendo en consideración que su conducta funcional no se encuentra a la potestad sancionadora de la Contraloría General de la República. | a) Se iniciará la etapa de investigación preliminar a cargo de la Secretaría Técnica, en la que se realizarán requerimientos de información y/o documentación relacionados a la comisión de la presunta falta.<br>b) Al concluir la etapa de investigación preliminar, se emitirá un informe de precalificación recomendando el inicio del procedimiento administrativo disciplinario o ¿no ha lugar a trámite¿. | Informe de precalificación de la Secretaría Técnica recomendando el inicio del procedimiento administrativo disciplinario o ¿no ha lugar a trámite¿. | 01/06/2026                                              | UNIDAD DE PERSONAL                                                   | 00195-2025-SBN                                                                | DEMETRIO ANTONIO ODIAGA GUEVARA                      |



Firmado digitalmente por  
CASTRO INOSTROZA Oscar  
Lademar FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 30-12-2025 08:41:15 -05:00

## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

“Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación”

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |                    |                |                                 |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------|---------------------------------|
| 5 | Disponer el inicio de las acciones administrativas para el deslinde de responsabilidades de los funcionarios y servidores de la entidad SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES comprendidos en la observación N.º 2, teniendo en consideración que su conducta funcional no se encuentra a la potestad sancionadora de la Contraloría General de la República. | c) De recomendar el inicio del PAD, se derivará al órgano instructor a fin que emita la Resolución u otro documento que inicie procedimiento administrativo disciplinario y se notifique al presunto infractor, o en su defecto el citado órgano emitirá un informe por el cual se aparta de las conclusiones de la Secretaría Técnica al considerar que no existen razones para iniciar el procedimiento administrativo disciplinario. | Resolución u otro documento emitido por el órgano instructor con el que se da inicio al procedimiento administrativo disciplinario debidamente notificado, o en su defecto la emisión de un informe por el cual se aparta de las conclusiones de la Secretaría Técnica. | 01/06/2026 | UNIDAD DE PERSONAL | 00195-2025-SBN | DEMETRIO ANTONIO ODIAGA GUEVARA |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|----------------|---------------------------------|

El presente Plan de Acción para la implementación de las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior es aprobado por JOSE FELISANDRO MAS CAMUS - SUPERINTENDENTE - SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE BIENES ESTATALES, el día 29/12/2025, comprometiéndose a remitir al Órgano de Control Institucional o a la Contraloría General de la República, la documentación que sustente las acciones adoptadas para la implementación de las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior.

|                                                                                                       |                                 |               |                                       |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|---------------------------------------|------------------|
| <b>Titular de la Entidad o Responsable de la dependencia(1)</b>                                       | JOSE FELISANDRO MAS CAMUS       | <b>Cargo:</b> | SUPERINTENDENTE                       |                  |
| <b>Funcionario responsable del monitoreo del proceso de implementación de las recomendaciones (2)</b> | RAMIREZ GARRO, JOSE AURELIO     | <b>Cargo:</b> | GERENTE GENERAL                       |                  |
| <b>Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)</b>                               | MARIA DEL PILAR PINEDA FLORES   | <b>Cargo:</b> | DIRECTORA DE LA DGPE                  | Recomendación: 1 |
| <b>Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)</b>                               | MARIA DEL PILAR PINEDA FLORES   | <b>Cargo:</b> | DIRECTORA DE LA DGPE                  | Recomendación: 2 |
| <b>Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)</b>                               | MARIA DEL PILAR PINEDA FLORES   | <b>Cargo:</b> | DIRECTORA DE LA DGPE                  | Recomendación: 3 |
| <b>Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)</b>                               | PAUL ALEX LLAMOJA CABANILLAS    | <b>Cargo:</b> | JEFE DE LA OPP                        | Recomendación: 4 |
| <b>Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)</b>                               | PAUL ALEX LLAMOJA CABANILLAS    | <b>Cargo:</b> | JEFE DE LA OPP                        | Recomendación: 4 |
| <b>Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)</b>                               | PAUL ALEX LLAMOJA CABANILLAS    | <b>Cargo:</b> | JEFE DE LA OPP                        | Recomendación: 4 |
| <b>Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)</b>                               | PAUL ALEX LLAMOJA CABANILLAS    | <b>Cargo:</b> | JEFE DE LA OPP                        | Recomendación: 4 |
| <b>Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)</b>                               | DEMETRIO ANTONIO ODIAGA GUEVARA | <b>Cargo:</b> | JEFE DE LA UNIDAD DE RECURSOS HUMANOS | Recomendación: 5 |
| <b>Funcionario público responsable del órgano o unidad orgánica (3)</b>                               | DEMETRIO ANTONIO ODIAGA GUEVARA | <b>Cargo:</b> | JEFE DE LA UNIDAD DE RECURSOS HUMANOS | Recomendación: 5 |



Firmado digitalmente por  
CASTRO INOSTROZA Oscar  
Lademar FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Day Visto Bueno  
Fecha: 30-12-2025 08:41:15 -05:00

## PLAN DE ACCIÓN PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DEL SERVICIO DE CONTROL POSTERIOR

"Implementación de las Recomendaciones de los Informes de Servicios de Control Posterior, Seguimiento y Publicación"

- (1) El Titular de la entidad suscribe obligatoriamente el Plan de Acción para la implementación de las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior, lo cual implica su aprobación.
- (2) Funcionario designado por el Titular de la entidad o Responsable de la dependencia como responsable del monitoreo del proceso de implementación a las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior. Suscribe obligatoriamente el Plan de Acción para la implementación de las recomendaciones del mencionado informe.
- (3) Funcionario(s) responsable(s) del órgano(s) o unidad(es) orgánica(s) a cargo de la implementación de la(s) recomendación(es). Suscribe(n) obligatoriamente el Plan de Acción para la implementación de las recomendaciones del Informe del Servicio de Control Posterior.



Firmado digitalmente por  
CASTRO INOSTROZA Oscar  
Lademar FAU 20131378972  
soft  
Motivo: Doy Visto Bueno  
Fecha: 30-12-2025 08:41:15 -05:00