Resolución de Gerencia Municipal Nº 157 -2022-GM-MDAA

Alto de la Alianza, 06 JUN 2022

VISTOS:

El Informe N° 014-2021-MHA-LT-SGSLO-MDAA-TACNA de fecha 12abr2021 sobre aprobación de la Liquidación Técnica del IOARR **"Reparación de la zona de juegos de patios de recreo para niños de la IE 42021 Fortunato Zora Carbajal, Alto de la Alianza, Tacna – Tacna"**, Informe 011-2021-LAVS-LT-SGSLO-GM-MDAA de fecha 27abr2021; Memorándum N° 001-2022-SUL-SGSLI-MDAA-TACNA de fecha 01abr2022; Informe N° 009-2022-DARR-LF-SGSLI-MDAA de fecha 22abr2022; Informe N° 27-2022-NCHCH-C-SGCT-GA-MDAA de fecha 13may2022; Informe N° 482-2022-NEJP-SGSLI-GM-MDAA de fecha 25abr2022; Informe N°273-2022-SGC-GA-MDAA de fecha 13may2022; Informe N° 385-2022-GA-MDAA de fecha 18may2022; Acta N° 04-2022-MDAA de fecha 19may2022; Informe N° 020-2022-LAVS-EPL-SGSLI-GM-MDAA de fecha 20may2022; Proveído N° 3211-2022-GM-MDAA de fecha 23may2022; y,

CONSIDERANDO:

De conformidad al artículo 194° de la Constitución Política del Perú, señala: "Las municipalidades provinciales y distritales son los órganos de gobierno local tienen autonomía, política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia". El art. I del Título Preliminar de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, señala que: "Las municipalidades provinciales y distritales son los órganos de gobierno promotores del desarrollo local, con personería jurídica de derecho público y plena capacidad para el cumplimiento de sus fines"; asimismo, el artículo II del Título Preliminar, señala: "Los Gobiernos Locales gozan de autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia";

El proceso de Liquidación Técnica Financiera está regulada en la Directiva N° 001-2021-MDAA sobre "Procedimientos para la liquidación de obras, proyectos sociales, institucionales e interinstitucionales y liquidaciones de oficio ejecutados por la Municipalidad Distrital Alto de la Alianza", aprobada por Resolución de Gerencia Municipal N° 141-2021-GM-MDAA de fecha 05jul2021, concordante con lo establecido por la Resolución de Contraloría N°195-88-CG;

Antecedentes del IOARR materia de Liquidación:

Mediante Resolución de Gerencia Municipal N° 021-2020-GM-MDAA de fecha 27ene2020, se **aprobó** el Expediente Técnico del IOARR, **"Reparación de la zona de juegos de patios de recreo para niños de la IE 42021 Fortunato Zora Carbajal, Alto de la Alianza, Tacna – Tacna"**, con CUI N° 2465616, con un presupuesto de s/498,987.76 soles, en un plazo de ejecución de 60 días calendarios, bajo la modalidad de ejecución por administración directa;

Durante el proceso de ejecución del IOARR se produjeron modificaciones: Mediante Resolución de Gerencia Municipal N° 101-2020-GM-MDAA, del 24jun2020 el Adicional N°01, por S/. 85,688.46 soles. Por Resolución de Gerencia Municipal N° 124-2020-GM-MDAA del 23jul2020 el Adicional N°02, con un presupuesto de S/. 136,551.98 soles. Se ha determinado paralización en la ejecución del IOARR del 16mar2020 al 30jun2020. Mediante Resolución de Gerencia Municipal N° 156-2020-GM-MDAA, de fecha 15set2020, el Adicional N°03 por S/. 15.173.23 soles. Mediante Resolución de Gerencia Municipal N° 156-2020-GM-MDAA, del 15set2020, el Deductivo N °01 por S/. 15.173.23 soles. por Resolución de Gerencia Municipal N°109-2020-GM-MDAA del 01jul2020, la ampliación de plazo N°01 por 25 días calendarios. Mediante Resolución de Gerencia Municipal N°125-2020-GM-MDAA del 24jul2020, la ampliación de plazo N° 02 por 37 días calendarios. Mediante Resolución de Gerencia Municipal N°145-2020-GM-MDAA del 31ago2020, la

Resolución de Gerencia Municipal N° 159 -2022-GM-MDAA

Alto de la Alianza, 06 JUN 2022

ampliación de plazo N°03 por 15 días calendarios, resultando un plazo reprogramado de 219 días calendarios, culminándose el 15set2020;

De la Liquidación Física:

Mediante Informe N° 014-2021-MHA-LT-SGSLO-MDAA-TACNA de fecha 12abr2021 adjunto Resumen ejecutivo de la Liquidación Física, la Ing. MARIBEL HUAYLLA ARIAS con CIP N° 190321, en su condición de Liquidador Técnico ha elaborado y presentado la Liquidación Física del IOARR **"Reparación de la zona de juegos de patios de recreo para niños de la IE 42021 Fortunato Zora Carbajal, Alto de la Alianza, Tacna – Tacna"** con CUI N° 2465616, (01 ARCHIVADOR TOMO I (516 FOLIOS), 01 ARCHIVADOR TOMO II (462 FOLIOS), 01 ARCHIVADOR TOMO III (471 FOLIOS), 01 ARCHIVADOR TOMO IV (353 FOLIOS), 01 ARCHIVADOR TOMO V (228 FOLIOS; y, expediente Administrativo de 58 folios). Se trazaron las siguientes Metas: La Reparación de la Zona de Juegos de Patios de Recreo Niños en la I.E. 42021 Fortunato Zora Carvajal del distrito Alto de la Alianza, dentro del cual se realizaron las construcciones detallas en el Expediente Técnico del IOARR; Presentando los siguientes componentes, según su expediente técnico aprobado: **Componente 01: Reparación y mejoramiento de losas deportivas, y servicios complementarios (infraestructura), Losas Deportivas; Cobertura; Módulo de Área Deportiva; Glorieta y Plataforma Central; Instalaciones Eléctricas; Tanque Cisterna. Componente 02: Equipamiento** En este componente permitirá la dotación con diferentes accesorios para la práctica de cada disciplina deportiva de acuerdo al detalle: **Fulbito; Vóley; Básquet; Balón Mano. La** I.E. Fortunato Zora Carbajal, quien se encargará de su administración, Operación y Mantenimiento. El resultado de la Liquidación Física, determina la Valorización:

a. **Modificación presupuestal:**

EXPEDIENTE DIRECTA	ADICIONAL N°01 MM	ADICIONAL N°02 MM	ADICIONAL N°03 MM	ADICIONAL N°03 PN	DEDUCTIVO N°01	PRESUPUESTO MODIFICADO
399,060.26	73,238.00	114,749.56	7,763.26	5,784.27	13,547.53	587,047.82
47,887.23	8,788.56	16,064.94	931.59	694.11	1,625.70	72,740.73
19,953.01	3,661.90	5,737.48				29,352.39
7,981.21						7,981.21
15,962.41						15,962.41
8,143.64						8,143.64
498,987.76	85,688.46	136,551.98	8,694.85	6,478.38	15,173.23	721,228.20

b. **Avance Físico Total**

DESCRIPCION	PROGRAMADO		EJECUTADO		SALDO	
	VALORIZADO	%	VALORIZADO	%	VALORIZADO	%
EXPEDIENTE TECNICO APROBADO	**399,060.26**	**100.00%**	**385,060.73**	**96.49%**	**13,999.53**	**3.51%**
EXPEDIENTE TENICO APROBADO	399,060.26		385,060.73			
ADICIONAL N°01	**73,238.00**	**100.00%**	**73,238.00**	**100.00%**	**0.00**	**0.00%**
MAYORES METRADOS	73,238.00		73,238.00			
ADICIONAL N°02	**114,749.56**	**100.00%**	**114,749.56**	**100.00%**	**0.00**	**0.00%**
MAYORES METRADOS	114,749.56		114,749.56			
ADICIONAL N°03	**13,547.53**	**100.00%**	**13,547.53**	**100.00%**	**0.00**	**0.00%**
MAYORES METRADOS	7,763.26		7,763.26			
PARTIDAS NUEVAS	5,784.27		5,784.27		0.00	
DEDUCTIVO N°01	**13,547.53**	**100.00%**	**0.00**	**0.00%**	**13,547.53**	**100.00%**
DEDUCTIVO N°01 APROBADO	13,547.53				0.00	
COSTO DIRECTO	**587,047.82**	100.00%	**586,595.82**	99.92%	**452.00**	0.08%
GASTOS GENERALES	72,740.73		72,684.72		56.01	
COSTO DEL PROYECTO	**659,788.55**		**659,280.54**		**508.01**	
GASTOS DE ESTUDIO	8,143.64		8,143.64		0.00	
GASTOS DE SUPERVISION	29,352.39		29,329.79		22.60	
GASTOS DE LIQUIDACION	7,981.21		7,975.06		6.15	
GASTOS DE LIQUIDACION	15,962.41		15,950.12		12.29	
COSTO TOTAL DEL PROYECTO	**721,228.20**		**720,679.15**		**549.04**	

l de S/720,679.15 que corresponde a un porcentaje del 99.92% del presupuesto del Expediente Técnico Modificado Total, lo cual no difiere con el informe final aprobado.

Resolución de Gerencia Municipal N°157 -2022-GM-MDAA

Alto de la Alianza, 06 JUN 2022

Mediante Informe 011-2021-LAVS-LT-SGSLO-GM-MDAA de fecha 27abr2021, la Arq. LUZ ANDREA VALDEZ SANTI en su condición de Liquidador Técnico Revisor, informa haber revisado la Liquidación Física del IOARR, ejecutado el 2020, por la Gerencia de Desarrollo Urbano, bajo la modalidad de Administración Directa. El citado informe concluye: La presente Liquidación Física se realizó de acuerdo a la Directiva N°04-2020-GM-MDAA aprobado mediante RGM N° 240-2020-GM-MDAA de fecha 30dic2020, al no presentar inconsistencias que puedan generar observaciones relevantes, se da por aprobada la liquidación física.

De la Liquidación Financiera:
En atención al Memorándum N° 001-2022-SUL-SGSLI-MDAA-TACNA de fecha 01abr2022, mediante Informe N° 009-2022-DARR-LF-SGSLI-MDAA de fecha 22abr2022 el CPC DANY ALEX RAMOS ROJAS con Registro del CPC N° 13-1221 en su condición de Liquidador Financiero ha elaborado y presentado la Liquidación Financiera del IOARR **"Reparación de la zona de juegos de patios de recreo para niños de la IE 42021 Fortunato Zora Carbajal, Alto de la Alianza, Tacna – Tacna"**, (01 ARCHIVADOR TOMO I (344 FOLIOS) y 01 ARCHIVADOR TOMO II (450 FOLIOS), conforme los lineamientos de la **Directiva N°01-2021-MDAA-TACNA** aprobado por **Resolución de Gerencia Municipal N°141-2021-GM-MDAA** de fecha 05jul2021, por lo que, se determina el costo real de la ejecución del IOARR:

La Ejecución presupuestal a nivel de partidas específicas: Del Presupuesto Modificado por **S/. 721,228.20 soles,** efectuada la revisión de la información de los registros de Comprobantes de Pago, Órdenes de Compra, Ordenes de Servicio y planillas en el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF – GL), se determina que la ejecución Presupuestal Total del IOARR correspondiente a los años 2019, 2020 y 2021 asciende a **S/ 650,837.62.** Tal como se ha determinado del Análisis Financiero cuenta con un saldo (Ver Formato N° LF-01) presupuestal positivo a nivel de Expediente de **S/. 70,390.58** Soles. Según el siguiente cuadro:

ITEM	DESCRIPCION			TOTAL
1	PRESUPUESTO TOTAL DEL IOARR			721,228.20
	R.G.M. N° 021-2020-GM-MDAA	(Expediente Técnico)	498,987.76	
	R.G.M. N° 101-2020-GM-MDAA	(Adicional N° 01)	85,688.46	
	R.G.M. N° 124-2020-GM-MDAA	(Adicional N° 02)	136,551.98	
	R.G.M. N° 156-2020-GM-MDAA	(Deductivo N° 01)	-15,173.23	
	R.G.M. N° 156-2020-GM-MDAA	(Adicional N° 03)	15,173.23	
2	EJECUCION FINANCIERA			650,837.62
	AÑO 2019		7,823.73	
	AÑO 2020		628,249.61	
	AÑO 2021		14,764.28	
	DIFERENCIA: (1 - 2) (POSITIVO O NEGATIVO)			70,390.58

Determinación del costo financiero real del IOARR: El Costo del IOARR fue determinado por el total de la Ejecución Presupuestal que asciende a un monto de S/ 650,837.62 Soles, y deduciendo los Saldos de Obra del Presupuesto ejecutado, el Costo del IOARR asciende a S/ 646,641.87 Soles:

ITEM	DESCRIPCION	TOTAL
1	TOTAL EJECUCION PRESUPUESTAL DEL IOARR	650,837.62
2	(+) STOCK DE ALMACEN CENTRAL	0.00
3	(+) BIENES DONADOS	0.00
4	(-) SALDOS DE LA OBRA	4,195.75
5	(-) ACT. FIJOS Y BIENES DURADEROS ADQUIRIDOS	0.00
TOTALES: S/		646,641.87

Resolución de Gerencia Municipal N° 157 -2022-GM-MDAA

Alto de la Alianza, 06 JUN 2022

La Liquidación Financiera concluye con observaciones, entre otras que deberá ser reparadas, puesto que, resulta que en el año 2021 se habilito la meta SIAF 091 por Gastos de Costo Directo con un PIM de **S/. 10,841.00 Soles** correspondientes a pagos de reconocimientos de deuda generados en el año 2020, al 31dic2021 se logró pagar 03 reconocimientos de deudas, quedando pendiente 02 deudas, las cuales se detallan a continuación.

03 DEUDAS PAGADAS

NRO	O/C	FECHA	PROVEEDOR	MONTO
1	0053	10/02/2020	ERNESTINA MARIA OROCOLLO SARDON	520.00
2	0157	04/03/2020	CORPORACION FRONTERA SUR E.I.R.L.	3,162.00
3	0184	06/03/2020	GRUPO FERREMAX S.A.C.	2,489.00
			TOTAL	6,171.00

02 DEUDAS PENDIENTES

NRO	O/C	FECHA	PROVEEDOR	MONTO
1	0122	27/02/2020	EXITOS DEL SUR S.A.C.	2,590.00
2	0126	27/02/2020	CORPORACION FRONTERA SUR E.I.R.L.	2,080.00
			TOTAL	4,670.00

Así mismo concluye en: (1) La Unidad de Liquidaciones realizo los trámites administrativos sobre los procedimientos de reconocimientos de deuda según el **D. S. N° 017-84-PCM.** (2) El cierre de la inversión mediante la presente liquidación financiera, esto en merito a los acuerdos según el **Acta de acuerdo del comité de seguimiento de inversiones N° 04-2020** de fecha 07abr2022 dice en el punto VI ***"...respecto al estado actual de las inversiones con saldos pendientes por deuda que no se pueden cerrar y transferir, excepcionalmente se acuerda cerrar las inversiones con deuda hasta por el monto de 1 UIT, debiéndose consignar en la Resolución de Liquidación..."*** **(3)** Se determina el **Costo Real Financiero del IOARR (Ver FORMATO LF N° 05)**, realizado las Deducciones existentes durante la ejecución del IOARR; el cual asciende a un total de **S/ 646,641.87** Soles. (4) La Ejecución Presupuestal del IOARR asciende a **S/ 650,837.48** soles, que representa el **90.24%** del Presupuesto Total Aprobado Actualizado **(Ver ANEXO N° 5.2.10). (5)** El IOARR no realizó ninguna adquisición de Activos Fijos. (6) Se establece también que queda un saldo positivo por el importe de **S/ 70,390.58 soles** del total del presupuesto asignado para la ejecución del IOARR, según Resoluciones y Expedientes Técnicos aprobados contra el presupuesto devengado acumulado y ejecutado, y girado. (7) El mayor gasto durante la ejecución del IOARR fue en las específicas de Contratación de Personal con un monto de **S/ 361,343.32, (Ver ANEXO N° 5.2.10). (8)** La Liquidación Financiera se sustenta en la Información contable descrita en el citado informe. (9) Se tomó como fuente de información para la elaboración de la presente Liquidación Financiera el Sistema Integrado de Administración Financiera (SIAF-GL) y El Sistema Interno de la Institución SAF. Finalmente, se hacen recomendaciones descritas expresamente en la Liquidación Financiera que deberán comunicarse mediante memorándum a los órganos y unidades orgánicas vinculadas a la implementación de acciones contenidas en las recomendaciones; siendo así la Sub Gerente de Supervisión y Liquidación de Obras mediante Informe N° 482-2022-NEJP-SGSLO-GM-MDAA-TACNA de fecha 25abr2021 hace suya La Liquidación Financiera sin efectuar observaciones la remite para conformidad contable;

La Sub Gerencia de Contabilidad en principio mediante Informe N° 27-2022-NCHCH-C-SGCT-GA-MDAA de fecha 13may2022, revisada la Liquidación financiera, informa: Se da la conformidad a la información presentada en los formatos de la ejecución financiera, remitido adjunto al Informe N° 482-2022-NEJP-SGSLI-GM-MDAA de fecha 25abr22 en los cuales se detalla los gastos y costo del IOARR ejecutado el 2019, 2020 y 2021, al verificar se determina el costo real de la ejecución del IOARR por S/646,641.87 soles. En

Resolución de Gerencia Municipal N° 157 -2022-GM-MDAA

Alto de la Alianza, 06 JUN 2022

segundo orden el Sub Gerente de Contabilidad mediante Informe N°273-2022-SGC-GA-MDAA de fecha 13may2022 concluye otorgando la conformidad contable a la información presentada en los formatos de la ejecución financiera; recomendando aprobar una directiva que determine los, lineamientos para el tipo de inversiones IOARR. En consecuencia, mediante Informe N° 385-2022-GA-MDAA de fecha 18may2022, el Sub Gerente de Contabilidad hace suyo el informe contable otorgando la Conformidad contable, sin efectuar observaciones remite a la Sub Gerencia de Supervisión y Liquidación de Inversiones;

Que, mediante Acta N° 04-2022-MDAA De la Comisión de Liquidación de Obras de fecha 19may2022 designados mediante Resolución de Gerencia Municipal N° 64-2022-GM-MDAA de fecha 09mar2022 con la finalidad de evaluar la Liquidación Técnica Financiera, el cual cuenta con la aprobación de la Liquidación Técnica mediante Informe 011-2021-LAVS-LT-SGSLO-GM-MDAA; y, conciliación contable con Informe N° 273-2022-SGCT-GA-MDAA, la comisión permanente luego de haber revisado la Liquidación presentada la declara procedente su aprobación sin observaciones relevantes;

De la Liquidación Técnica y Financiera:
Mediante Informe N° 020-2022-LAVS-EPL-SGSLI-GM-MDAA de fecha 20may2022, la Arq. LUZ ANDREA VALDEZ SANTI en su condición de Encarga del Plan de Liquidaciones, determina que: (1) En la Liquidación Técnica, se determinó el valor físico ejecutado el cual corresponde al monto de **S/. 720,679.15 soles** con un porcentaje de **99.92%** los cuales se han detallado en la Liquidación Técnica. (2) Según la Liquidación Financiera, se determinó el costo real financiero de la IOARR, por **S/. 646,641.87 soles.** El citado informe concluye: (1) La Ejecución Presupuestal de la IOARR correspondiente a los años 2019,2020 y 2021 asciende a S/. 650,837.62 soles. (2) El costo total de la IOARR asciende a S/ 646,641.87 soles. (3) Se recomienda tomar en consideración lo indicado en las observaciones, conclusiones y recomendaciones de las Liquidaciones Técnica - Financiera. En tal sentido, se remite la Liquidación Técnica y Financiera del IOARR para su aprobación. En ese sentido la Sub Gerente de Supervisión y Liquidación de Obras mediante Informe N° 664-2022-NEJP-SGSLI-GM-MDAA-TACNA de fecha 20may2022 hace suya la Liquidación Técnica Financiera sin efectuar observaciones la admite y remite para su aprobación;

Mediante Proveído N° 3211-2022-GM-MDAA de fecha 23may2022, el Gerente Municipal dispone proyectar Resolución; y,

Que, estando a la delegación de facultades conferida mediante Resolución de Alcaldía N° 204-2021-A-MDAA, a la Constitución Política del Perú, Ley 27972 – Ley Orgánica de Municipalidades; al D.S. 004-209-JUS que aprueba el TUO de la Ley 27444, Ley de Procedimiento Administrativo General; y, contando con el Visto Bueno de la Gerencia de Desarrollo Urbano, Gerencia de Administración; Gerencia de Planeamiento y Presupuesto; Sub Gerencia de Supervisión y Liquidación de Inversiones; y, Gerencia de Asesoría Jurídica.

SE RESUELVE:
Artículo Primero.- APROBAR la Liquidación Técnica Financiera del IOARR **"Reparación de la zona de juegos de patios de recreo para niños de la IE 42021 Fortunato Zora Carbajal, Alto de la Alianza, Tacna – Tacna"**, con CUI N° 2465616, determinándose el Gasto Financiero Real de la Obra en S/646,641.87 (SEISCIENTOS CUARENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y UNO CON 87/100 SOLES); en atención a

Resolución de Gerencia Municipal N° 157 -2022-GM-MDAA

Alto de la Alianza, 06 JUN 2022

las consideraciones expuestas en la presente resolución, según el detalle, cuyo expedientes de la Liquidación Técnica y Financiera forma parte de la presente resolución:

ITEM	DESCRIPCION	TOTAL
1	TOTAL EJECUCION PRESUPUESTAL DEL IOARR	650,837.62
2	(+) STOCK DE ALMACEN CENTRAL	0.00
3	(+) BIENES DONADOS	0.00
4	(-) SALDOS DE LA OBRA	4,195.75
5	(-) ACT. FIJOS Y BIENES DURADEROS ADQUIRIDOS	0.00
TOTALES: S/		646,641.87

Artículo Segundo. - AUTORIZAR a la Gerencia de Administración para que a través de la unidad orgánica competente proceda a realizar la rebaja y cierre contable que corresponda.

Artículo Tercero. – ENCARGAR a la Unidad ejecutora Gerencia de Desarrollo Urbano, el registro, cierre del proyecto, proceder conforme a sus atribuciones y acciones necesarias para la Transferencia para su administración, operación y mantenimiento de la obra; conforme a ley y disposiciones internas. Así como tener presente las recomendaciones, comunicar a los órganos y unidades orgánicas las observaciones financieras y técnicas para su implementación haciéndolas extensivas a otras unidades u órganos administrativos competentes para que se tenga presente.

Artículo Cuarto. - DISPONER la publicación de la presente resolución en el Portal Institucional de la Municipalidad Distrital Alto de la Alianza (http://www.munialtoalianza.gob.pe).

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE y CÚMPLASE.

c.c. GM
GAJ
GA
GDU
GPP
SGSLI
SGTIC
SGPMI-OPMI

MUNICIPALIDAD DISTRITAL ALTO DE LA ALIANZA
ABOG. TITO ORLANDO ZÚÑIGA ARELLANO
GERENTE MUNICIPAL