



Municipalidad Metropolitana  
de Lima

**INVERMET** FONDO METROPOLITANO  
DE INVERSIONES

RESOLUCIÓN N° 143 -2015-INVERMET-SGP

Lima, 22 ABR 2015

**VISTOS:**

El Memorando N° 437-2015-INVERMET/SGP-JUCO, de la Oficina de Administración y Finanzas e Informe N° 092-2015-INVERMET/SGP-JUCO-JIF de la Arquitecta Especialista de la Coordinación de Obras, y;

**CONSIDERANDO:**

Que, mediante Decreto Ley N° 22830, se creó el Fondo Metropolitano de Inversiones – INVERMET, que tiene como objeto proporcionar los recursos para el financiamiento del programa de inversiones y obras urbanas del Concejo Municipal Provincial de Lima y de sus Concejos Distritales de conformidad con los requisitos y modalidades que precisa el presente Decreto Ley y que establezca su Reglamento;

Que, por Ley N° 26616 de 06 de junio de 1996, se faculta a la Municipalidad Provincial de Lima Metropolitana, para que en un plazo de 90 días contados a partir de la vigencia de la presente ley y mediante Acuerdo de Concejo, apruebe el Reglamento del Fondo Metropolitano de Inversiones (INVERMET), adecuando su régimen administrativo y financiero a las disposiciones de la Ley Orgánica de Municipalidades y demás disposiciones legales vigentes;

Que, por Acuerdo de Concejo N° 083 de 03 de setiembre de 1996, se aprueba el Reglamento del Fondo Metropolitano de Inversiones - INVERMET, en cuyo artículo 20° literal b) se señala que el Secretario General Permanente conducirá la marcha administrativa, económica y financiera del INVERMET;

Que, con fecha 19 de mayo de 2014, se celebró el Contrato N° 013-2014-INVERMET-OBRA, Contratación para la Ejecución de la Obra: "Creación del Servicio Recreativo del Parque Manco Cápac, Ricardo Palma y Mejoramiento de 03 Losas Deportivas en el AA.HH. 1ero de Setiembre en el Distrito de Lima, Provincia de Lima – Lima" (SNIP N° 224134), entre el Fondo Metropolitano de Inversiones – INVERMET y el CONSORCIO SEÑOR DE LOS MILAGROS, (en lo sucesivo El Contratista);

Que, con fecha 01 de diciembre de 2014, se firmó el Acta de Recepción de la Obra antes citada;

Que, con Informe N° 092-2015-INVERMET/SGP-JUCO-JIF de la Arquitecta Especialista de la Coordinación de Obras, se manifiesta que: (i) Se Liquidó con un monto autorizado de S/. 1,266,847.94 (Un Millón Doscientos Sesenta y Seis Mil Ochocientos Cuarenta y Siete con 94/100 Nuevos Soles) y (ii) Corresponde un saldo a favor del Contratista de S/. 22,313.61 (Veintidós Mil Trescientos Trece con 61/100 Nuevos Soles);

Que, en cuanto a la parte financiera, el Área de Contabilidad otorgó la conformidad pertinente a la Liquidación, conforme consta con el visto bueno efectuado al Anexo Adjunto;

Que, con Memorando N° 437-2015-INVERMET/SGP-JUCO, la Jefa de la Oficina de Administración y Finanzas solicita continuar con el trámite de aprobación de la Liquidación de Obra;

Que, el artículo 42° de la Ley de Contrataciones del Estado, dispone que tratándose de contratos de ejecución o consultoría de obras, el contrato culmina con la liquidación y pago correspondiente, la misma que será elaborada y presentada a la Entidad por el contratista, según los plazos y requisitos señalados en el Reglamento, debiendo aquélla pronunciarse en un plazo máximo fijado también en el Reglamento bajo responsabilidad del funcionario correspondiente. De no emitirse resolución o acuerdo debidamente fundamentado en el plazo antes señalado, la liquidación presentada por el contratista se tendrá por aprobada para todos los efectos legales;

Que, el artículo 211° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado dispone el contratista presentará la liquidación debidamente sustentada con la documentación y cálculos detallados, dentro de un plazo de sesenta (60) días o el equivalente a un décimo (1/10) del plazo vigente de ejecución de la obra, el que resulte mayor, contado desde el día siguiente de la recepción de la obra. Dentro del plazo máximo de sesenta (60) días de recibida, la Entidad deberá pronunciarse, ya sea observando la liquidación presentada por el contratista o, de considerarlo pertinente, elaborando otra, y notificará al contratista para que éste se pronuncie dentro de los quince (15) días siguientes, si el





contratista no presenta la liquidación en el plazo previsto, su elaboración será responsabilidad exclusiva de la Entidad en idéntico plazo, siendo los gastos de cargo del contratista. La Entidad notificará la liquidación al contratista para que éste se pronuncie dentro de los quince (15) días siguientes. La liquidación quedará consentida cuando, practicada por una de las partes, no sea observada por la otra dentro del plazo establecido;

Que, finalmente, de acuerdo con la Opinión N° 019-2013/DTN del OSCE, la liquidación del contrato de obra, puede definirse "... como un proceso de cálculo técnico, bajo las condiciones normativas y contractuales aplicables al contrato, que tiene por finalidad determinar, principalmente, el costo total de la obra y el saldo económico, que puede ser a favor o en contra del contratista o de la Entidad..." asimismo señala el OSCE, que en la liquidación del contrato de obra deben considerarse todas las valorizaciones, los reajustes, los mayores gastos generales, la utilidad y los impuestos que afectan la prestación, conceptos que siempre forman parte del costo total de la obra. Adicionalmente, también puede incorporarse otros conceptos autorizados por la normativa de contrataciones del Estado como las penalidades aplicables al contratista, los adelantos otorgados y sus amortizaciones, entre otros conceptos que se incluyen al cumplirse determinados supuestos y que determinan el saldo económico a favor de una de las partes;

Con el visado de la Coordinación General de Obras, la Oficina de Administración y Finanzas y la Oficina de Asesoría Jurídica;

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Contrataciones del Estado, aprobada mediante Decreto Legislativo N° 1017 y Reglamento aprobado mediante Decreto Supremo 184-2008-EF y las facultades conferidas por el Reglamento del Decreto Ley N° 22830 norma de creación del Fondo Metropolitano de Inversiones – INVERMET aprobado por Acuerdo de Concejo N° 083 de la Municipalidad Metropolitana de Lima.

**SE RESUELVE:**

**Artículo 1°.-** Aprobar la Liquidación Final del Contrato N° 013-2014-INVERMET-OBRA, Contratación para la Ejecución de la Obra: "Creación del Servicio Recreativo del Parque Manco Cápac, Ricardo Palma y Mejoramiento de 03 Losas Deportivas en el AA.HH. 1ero de Setiembre en el Distrito de Lima, Provincia de Lima – Lima" (SNIP N° 224134), celebrado entre el Fondo Metropolitano de Inversiones – INVERMET y el CONSORCIO SEÑOR DE LOS MILAGROS, se Liquida con un monto autorizado de S/. 1,266,847.94 (Un Millón Doscientos Sesenta y Seis Mil Ochocientos Cuarenta y Siete con 94/100 Nuevos Soles), correspondiendo un saldo a favor del Contratista de S/. 22,313.61 (Veintidós Mil Trescientos Trece con 61/100 Nuevos Soles); conforme al detalle pormenorizado contenido en el Anexo adjunto, el mismo que forma parte integrante de la presente Resolución.

**Artículo 2°.-** Encargar a la Oficina de Administración y Finanzas, realizar los trámites correspondientes con la finalidad de dar cumplimiento a lo dispuesto en la presente Resolución.

**Artículo 3°.-** Notificar la presente Resolución al Contratista, a la Coordinación de Obras, y a la Oficina de Administración y Finanzas para conocimiento y acciones de su competencia.

**Artículo 4°.-** Disponer la publicación de la presente Resolución en el Portal de Transparencia Estándar del Fondo Metropolitano de Inversiones - INVERMET.

**Regístrese y Comuníquese**

 **MUNICIPALIDAD METROPOLITANA DE LIMA**  
Fondo Metropolitano de Inversiones **INVERMET**  
  
**Ing. LUIS ANTONIO ROBLES RECAVARREN**  
Secretario General Permanente

ANEXO N° 01  
RESUMEN DE LIQUIDACIÓN DE OBRA

|              |  |
|--------------|--|
| OBRA:        | "Creación del Servicio Recreativo del Parque Manco Cápac, Ricardo Palma y Mejoramiento de Tres Losas Deportivas en el AAHH 1ro de Setiembre, en el Distrito de Lima, Provincia de Lima - Lima" |
| Código SNIP: | 224134   |

| N°       | DESCRIPCIÓN   | MONTO (S/.)      |
|----------|---|------------------|
| 4.1.0.0  | AUTORIZADO Y PAGADO   |                  |
| 4.1.1.0  | AUTORIZADO  |                  |
| 4.1.1.1  | Contrato Principal de Ejecución de Obra                             | 1,037,023.81     |
| 4.1.1.2  | Adicional de Obra   | 79,071.48        |
| 4.1.1.3  | Deductivo de Obra   | 61,407.17        |
| 4.1.1.4  | Reintegros al Contrato Principal                                    | 28,725.27        |
| 4.1.1.5  | Reintegros al Contrato Principal                                    | 3,479.15         |
| 4.1.1.6  | Deducción del Reajuste que no corresponde por Adelanto Directo      | 6,350.42         |
| 4.1.1.7  | Deducción del Reajuste que no corresponde por Adelanto p/Materiales | 6,942.17         |
| 4.1.1.8  | Intereses   | 0.00             |
| 4.1.1.9  | Mayores Gastos Generales  | 0.00             |
| 4.1.1.10 | Resarcimiento de Daños y Perjuicios                                 | 0.00             |
|          | Sub Total   | 1,073,599.95     |
|          | IGV   | 193,247.99       |
|          | TOTAL AUTORIZADO  | 1,266,847.94     |
| 4.1.2.0  | PAGADO  |                  |
| 4.1.2.1  | Valorizaciones Pagadas  | 975,618.63       |
| 4.1.2.2  | Adicional de Obra   | 79,071.48        |
| 4.1.2.3  | Deductivo Vinculante de Obra  | 0.00             |
| 4.1.2.4  | Reajustes Autorizados   | 0.00             |
| 4.1.1.5  | Deducción del Reajuste que no corresponde por Adelanto Directo      | 0.00             |
| 4.1.1.7  | Deducción del Reajuste que no corresponde por Adelanto p/Materiales | 0.00             |
| 4.1.1.8  | Intereses   | 0.00             |
| 4.1.1.9  | Mayores Gastos Generales  | 0.00             |
| 4.1.1.10 | Resarcimiento de Daños y Perjuicios                                 | 0.00             |
|          | Sub Total   | 1,054,690.11     |
|          | IGV   | 189,844.22       |
|          | TOTAL PAGADO  | 1,244,534.33     |
|          | <b>SALDO A FAVOR DEL CONTRATISTA = AUTORIZADO - PAGADO</b>          | <b>22,313.61</b> |
| 4.2.0.0  | ADELANTOS (Sin IGV)   |                  |
| 4.2.1.0  | CONCEDIDOS  |                  |
| 4.2.1.1  | Directo   | 207,404.24       |
| 4.2.1.2  | Materiales  | 414,809.52       |
|          | Total Concedidos  | 622,213.76       |
| 4.2.2.0  | AMORTIZADOS   |                  |
| 4.2.2.1  | Directo   | 207,404.24       |
| 4.2.2.2  | Materiales  | 414,809.52       |
|          | Total Amortizados   | 622,213.76       |



| SALDO A FAVOR DEL CONTRATISTA = CONCEDIDO - AMORTIZACIONES |  | 0.00             |
|--|--|------------------|
| 4.3.0.0  | PENALIDAD (POR INFRACCIÓN)   |                  |
| 4.3.1.0  | AUTORIZADA   | 0.00             |
| 4.3.2.0  | PAGADA   | 0.00             |
|  | SALDO A CARGO DEL CONTRATISTA = AUTORIZADA - PAGADA                    | 0.00             |
| 4.4.0.0  | LIQUIDACIÓN DE OFICIO  |                  |
| 4.3.1.0  | AUTORIZADA   | 0.00             |
| 4.3.2.0  | DESCONTADA   | 0.00             |
|  | SALDO A CARGO DEL CONTRATISTA = AUTORIZADA - DESCONTADA                | 0.00             |
| 4.5.0.0  | FONDO DE GARANTÍA (Carta Fianza del 10 % del monto del contrato c/IGV) |                  |
| 4.5.1.0  | AUTORIZADA   | 0.00             |
| 4.5.2.0  | RETENIDA (*) Cartas Fianzas  | 0.00             |
| <b>DEVOLUCIONAL CONTRATISTA</b>                            |  | <b>22,313.61</b> |

**CUADRO RESUMEN DE LIQUIDACIÓN DE SALDO**

| Nº  | CONCEPTO                                     | A CARGO DEL CONTRATISTA | A FAVOR DEL CONTRATISTA |
|---|--|-------------------------|-------------------------|
| 1   | CONTRATO PRINCIPAL AUTORIZADO Y PAGADO       |                         |                         |
|   | En Efectivo (Autorizado - Pagado)            | 0.00                    | 17,034.22               |
|   | IGV  | 0.00                    | 5,279.39                |
| 2   | ADELANTOS                                    |                         |                         |
|   | Efectivo (Concedido - Amortizado)            | 0.00                    | 0.00                    |
|   | IGV  | 0.00                    | 0.00                    |
| 3   | PENALIDAD (POR INFRACCIÓN)                   |                         |                         |
|   | Efectivo (Autorizado - Pagado)               | 0.00                    | 0.00                    |
|   | IGV  | 0.00                    | 0.00                    |
| 4   | LIQUIDACIÓN DE OFICIO                        |                         |                         |
|   | Efectivo (Autorizada - Descontada)           | 0.00                    | 0.00                    |
|   | IGV  | 0.00                    | 0.00                    |
| 5   | FONDO DE GARANTÍA                            |                         |                         |
|   | Efectivo (Por Garantía de Fiel Cumplimiento) | 0.00                    | 0.00                    |
|   | IGV  | 0.00                    | 0.00                    |
| SUB TOTAL (Inc. IGV)                      |  | 0.00                    | 22,313.61               |
| SALDO A FAVOR DEL CONTR. (Inc. IGV)       |  |                         | 22,313.61               |
| SALDO A CARGO DEL CONTR. (Inc. IGV)       |  |                         | 0.00                    |
| SALDO TOTAL A FAVOR DEL CONTR. (Inc. IGV) |  |                         | S/. 22,313.61           |

