# GOBIERNO REGIONAL CAJAMARCA
## GERENCIA GENERAL REGIONAL

*Resolución de Gerencia General Regional Nº 13 -2019-GR.CAJ/GGR*

*Cajamarca,* 11 ENE. 2019

GOBIERNO REGIONAL Cajamarca MAD EXPEDIENTE Nº 43898

**VISTO:**

El Memorando Nº 3078-2018-GR.CAJ/GGR, de fecha 27 de diciembre del 2018, el Oficio Nº 596-2018-GR.CAJ/GR.RENAMA, de fecha 26 de diciembre del 2018, el Informe Nº 60-2018-GR.CAJ-GR.RENAMA/SGRRNNyANPs, de fecha 21 de diciembre del 2018, el Informe Nº 056-2018-GR.CAJ-GR.RENAMA/SG RRNNyANPs, de fecha 19 de diciembre del 2018, la Carta Nº 05-2018-NMCS, de fecha 11 de diciembre del 2018, y;

**CONSIDERANDO:**

Que, los artículos 191° y 192° de la Constitución Política del Estado Peruano, modificado por la Ley Nº 27680, Ley de Reforma Constitucional del Capítulo XIV sobre Descentralización, en concordancia con el Artículo 2° de la Ley Orgánica de Gobiernos Regionales -Ley Nº 27867, prescribe que: "los Gobiernos Regionales emanan de la voluntad popular, son personas jurídicas de derecho público, con autonomía política, económica y administrativa en asuntos de su competencia promueven el desarrollo y la economía regional, fomentan las inversiones, actividades y servicios públicos de su responsabilidad, en armonía con las políticas y planes nacionales y locales de desarrollo";

Que, con la finalidad de coadyuvar al saneamiento contable de los proyectos de inversión ejecutada por el Gobierno Regional y por carecer de documentación técnica y/o documentación sustentatoria de gasto que no ha sido liquidado oportunamente, como es el caso que nos ocupa, resulta pertinente emitir el acto administrativo de aprobación de liquidación pertinente, teniendo a la vista los documentos que resultan única fuente;

Que, mediante Resolución Gerencial Nº 002-2008-GR.CAJ/GR.RENAMA, de fecha 29 de agosto del 2008, la Gerencia Regional de Recursos Naturales y Gestión del Medio Ambiente, aprobó el expediente técnico definitivo del proyecto: **"COMPENSACIÓN EQUITATIVA POR SERVICIOS AMBIENTALES HIDROLÓGICOS EN LA CUENCA HIDROGRÁFICA DEL JEQUETEPEQUE"**, por el monto de S/.1´260,000.00 (UN MILLÓN DOSCIENTOS SESENTA MIL CON 00/100 SOLES);

Que, mediante Resolución de Gerencia General Regional Nº 168-2018-GR.CAJ/GGR, de fecha 23 de julio del 2048, a través de su Artículo Primero, se resolvió **DECLARAR PROCEDENTE** la aplicación de a Liquidación de Oficio de los proyectos: **COMPENSACION EQUITATIVA POR SERVICIOS AMBIENTALES HIDROLOGICOS EN LA CUENCA ROGRAFICA DEL JEQUETEPEQUE -** Código invierte Nº 76466; **REFORESTACION EN LAS CABECERAS DE ENCAS DEL CORREDOR ECONOMICO CRISNEJAS –** Código invierte Nº 74238; **DETERMINACIÓN DEL POTENCIAL DE LA BIODIVERSIDAD REGIONAL DE CAJAMARCA -** Código invierte Nº 8555, proyectos con más de 5 años de antiguad, encontrándose pendientes de liquidación, continúan reflejándose en los estados financieros de la Sede Regional por un monto de S/.3,857,422.04 (TRES MILLONES OCHOCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL CUATROCIENTOS VEINTIDÓS CON 04/100 SOLES); contenido en el Informe Nº 09-2018-GR.CAJ-RENAMA/SG.RRNNyANPs/BFVB;

Que, mediante Carta Nº 05-2018-NMCS, de fecha 11 de diciembre del 2018, la Consultora – Cpc. Naira Marit Cruzado Salazar, informó al Sub Gerente de Recursos Naturales y ANPs sobre los proyectos: **"COMPENSACIÓN EQUITATIVA POR SERVICIOS AMBIENTALES HIDROLÓGICOS EN LA CUENCA HIDROGRÁFICA DEL JEQUETEPEQUE"**;

Que, mediante Informe Nº 056-2018-GR.CAJ-RENAMA/SG.RRNNyANP, de fecha 19 de diciembre del 2018; el Sub Gerente de Recursos Naturales y Áreas Naturales Protegidas, informo lo siguiente:

***I. LIQUIDACION FISICA:***

*De acuerdo al informe N° 03-2011-HSV- (SISGEDO: 415128 - fecha: 05/09/2011), elaborado por el Ing. Héctor Soriano Villanueva, Residente del proyecto y visado por el Ing. Henry Pérez Díaz Supervisor del proyecto y de la carta N° 05-2018-NMCS (MAD 4284272 – fecha: 11/12/2018), con informe del consultor de la consolidación de la ejecución física financiera del Proyecto: "Compensación Equitativa por Servicios Ambientales Hidrológicos en la Cuenca Hidrográfica del Jequetepeque", se tiene que la ejecución física se realizó al 100% de acuerdo a los componentes y estos en las respectivas actividades según el expediente técnico.*

***Componente N° 01. Instalación de Plantaciones Forestales de Protección:***
*Se instaló 218.40 hectáreas de plantaciones Forestales de Protección con especies forestales de Taya o Tara (Caesalpinia spinosa), Molle (Schinus molle) y Espino (Acacia macracanta), producidas en viveros comunales a cargo del Consorcio CARE-WWF. El sistema de reforestación empleado fue mediante macizos forestales de protección. Por lo tanto la meta física global se ejecutó al 100%*

***Componente 02. Manejo y Mantenimiento de las Plantaciones Forestales:***
*Establecimiento y prendimiento exitoso en campo definitivo en 218.40 hectáreas instaladas, a través de la ejecución de actividades estructurales (cercos perimétricos) y no estructurales (replante, riego, plateo, poda, control fitosanitario) para la protección de las plantaciones establecidas durante la etapa de ejecución del proyecto y durante la etapa de operación y mantenimiento. Por lo tanto la meta física global ejecutada está al 100%.*

***Componente 03. Repoblamiento de Bosque Natural:***
*En este componente se desarrolló actividades en un área de 263 hectáreas de bosque natural, estuvo dirigido a recuperar los bosques nativos; para ello se realizaron acciones de plantación y otras acciones estructurales y no estructurales de manejo y mantenimiento.*
*Las acciones estructurales de protección de las áreas naturales de bosques nativos, se han realizado mediante la instalación de cercos perimétricos de protección, empleando para ello alambre de púas a 04 hileras y postes de madera rolliza. Por lo tanto las metas físicas se ejecutaron al 100%.*

***Componente N° 04. Capacitación y Asistencia Técnica:***
*Este componente realizo los gastos orientado a fortalecer las acciones previstas en los componentes anteriores, siendo desarrollado durante toda la etapa de implementación del proyecto, mediante la ejecución de **27 talleres de capacitación teórica, 27 jornadas de capacitación práctica, 24 meses de comunicación social y 30 meses de asistencia técnica directa**. Estuvo dirigido a los beneficiarios directos del proyecto e indirectamente a la población del área de influencia del mismo (Municipalidades Distritales, Organizaciones de Base, etc.); asimismo, se desarrollaron **02 pasantías (una interna y otra externa)**, en las cuales se integraron 30 participantes entre agricultores, funcionarios municipales, líderes comunales y población comunal.*

*La **capacitación teórica** se llevó a cabo mediante cursos-talleres, donde se impartieron conocimientos sobre **i) Sensibilización sobre la importancia y bondades de los servicios ambientales, ii) Capacitación sobre el manejo y la gestión integral del agua en las microcuencas y iii) Organización comunal y sostenibilidad del proyecto**. Los talleres se llevaron a cabo en cada una de los 09 caseríos, a razón de 03 talleres por caserío, sumando un total de 27 cursos-talleres.*

*La **capacitación práctica** se llevó a cabo mediante jornadas prácticas, donde se desarrollaron habilidades y destrezas para i) Producción de plantones, ii) Plantación forestal y iii) Manejo forestal. Igualmente, las jornadas prácticas, se ejecutaron en cada una de los 09 caseríos, a razón de 03 jornadas por caserío, sumando un total de 27 jornadas prácticas.*

***La comunicación social** fue una actividad adicional que coadyuvó a sensibilizar a la población mediante el uso de medios de comunicación masiva (radio, TV, afiches, folletos y videos) y cuya finalidad fue consolidar la responsabilidad y adiestramiento de los Comités de Gestión de Servicios Ambientales-COGESAM organizados en cada caserío, para la protección, vigilancia y manejo de los recursos forestales. La comunicación tuvo un periodo de 24 meses no continuos.*

***La asistencia técnica** fue de carácter permanente y de acción directa con la finalidad de asegurar un efectivo acompañamiento de los beneficiarios, durante un periodo de 30 meses continuos. Para ello se contó con profesionales y técnicos capacitados en temas forestales.*

*Por lo tanto las metas físicas se ejecutaron al 100%, de acuerdo al Expediente Técnico del proyecto en mención.*

*y financieramente se ejecutó la suma de S/. S/. 1'054,823.72 (Un millón Cincuenta y Cuatro Ochocientos Veintitrés con 72/100 Nuevos Soles, que representa el 83.72 %. del presupuesto programado.*

***Cuadro de ejecución física por componentes.***

| PARTIDAS | DESCRIPCION | Und. | Metrado | EJEC. FISICA ACUMULAD | % EJEC. FISICA |
|---|---|---|---|---|---|
| C.1 | INSTALACION DE PLANTACIONES FORESTALES DE PROTECCIO | ha | 218.4 | 218.40 | 100.00% |
| C.2 | MANEJO Y MANTENIMIENTO DE LAS PLANTACIONES | ha | 218.40 | 218.40 | 100.00% |
| C.3 | REPOBLAMIENTO DE BOSQUE NATURAL | ha | 263.00 | 263.00 | 100.00% |
| C.4 | CAPACITACION Y ASISTENCIA TECNICA | Mes | 30 | 30.00 | 100.00% |
| | COSTO DIRECTO | | | | |
| D | ADMINISTRACIÓN | Mes | 36 | 36.00 | 100.00% |
| | SUB TOTAL | | | | |
| E | ESTUDIOS Y SUPERVISIÓN | Mes | 30.00 | 30.00 | 100.00% |
| | PRESUPUESTO TOTAL | | | | 100.00% |

***Cuadro de ejecución física por componentes, actividades, sub actividades y partidas.***

| ARTIDA | DESCRIPCION | Und. | Metrado | EJEC. FISICA ACUMULA | % EJEC. FISICA |
|---|---|---|---|---|---|
| **C.1** | **INSTALACION DE PLANTACIONES FORESTALES DE PRO** | **ha** | **218.4** | **218.4** | **100%** |
| **01** | **LABORES PRELIMINARES** | | | | |
| 01.01 | OBTENCIÓN DE PLANTONES (*) | u | 280,207.00 | 280,207.00 | 100% |
| 02 | **INSTALACION DE PLANTONES** | **ha** | **218.4** | **218.4** | **100%** |
| 02.01 | TRAZO Y MARCACION | ha | 218.40 | 218.40 | 100% |
| 02.02 | HOYACION | m3 | 17,933.20 | 17,933.20 | 100% |
| 02.03 | ABONADO DE FONDO | u | 175,771.00 | 175,771.00 | 100% |
| 02.04 | DISTRIBUCION DE PLANTONES EN CAMPO DEFINITIVO | u | 280,207.00 | 280,207.00 | 100% |
| 02.05 | PLANTACION PROPIAMENTE DICHA | u | 280,207.00 | 280,207.00 | 100% |
| 02.06 | IDENTIFICACIÓN DE LA PLANTACIÓN | ha | 218.40 | 218.40 | 100% |
| **C.2** | **MANEJO Y MANTENIMIENTO DE LAS PLANTACIONES** | **ha** | **218.40** | **218.40** | **100%** |
| **03** | **PROTECCION DE LAS PLANTACIONES** | **m** | **18,000.00** | **18,000.00** | **100%** |
| 03.01 | CERCO PERIMETRICO | m | 18,000.00 | 18,000.00 | 100% |
| **04** | **MENEJO DE LAS PLANTACIONES** | **ha** | **218.40** | **218.4** | **100%** |
| 04.01 | REPLANTE | u | 42,031.00 | 42,031.00 | 100% |
| 04.02 | PLATEO | m2 | 280,207.00 | 280,207.00 | 100% |
| 04.03 | CONTROL FITOSANITARIO | glb | 218.40 | 218.40 | 100% |
| 04.04 | RIEGO | glb | 55.00 | 55.00 | 100% |
| **C.3** | **REPOBLAMIENTO DE BOSQUE NATURAL** | **ha** | **263.00** | **263.00** | **100%** |
| **05** | **PROTECCION DEL BOSQUE** | **m** | **20,000.00** | **20,000.00** | **100%** |
| 05.01 | CERCO PERIMETRICO | m | 20,000.00 | 20,000.00 | 100% |
| **06** | **MENEJO DE LAS PLANTACIONES** | **ha** | **263.00** | **263.00** | **100%** |
| 06.01 | HOYACION | m3 | 3,840.00 | 3,840.00 | 100% |
| 06.02 | PLANTACIÓN | u | 60,000.00 | 60,000.00 | 100% |
| 06.02 | PLATEO | m2 | 160,000.00 | 160,000.00 | 100% |
| 06.03 | CONTROL FITOSANITARIO | glb | 263.00 | 263.00 | 100% |
| **C.4** | **CAPACITACION Y ASISTENCIA TECNICA** | **Mes** | **30.00** | **30.00** | **100%** |
| **07** | **LABORES PRELIMINARES** | **Und.** | **7.00** | **7.00** | **100%** |
| 07.01 | DISEÑO Y ELABORACION AFICHES | millar | 2.00 | 2.00 | 100% |
| 07.02 | DISEÑO Y ELABORACION DE FOLLETOS | millar | 4.00 | 4.00 | 100% |
| 07.03 | DISEÑO Y ELABORACIÓN DE VIDEOS | Und. | 1.00 | 1.00 | 100% |
| **08** | **CAPACITACION Y COMUNICACIÓN** | **Taller** | **54.00** | **54.00** | **100%** |
| 08.01 | CAPACITACIÓN TEÓRICA | Taller | 27.00 | 27.00 | 100% |
| 08.02 | CAPACITACIÓN PRÁCTICA | Jornada | 27.00 | 27.00 | 100% |
| 08.03 | PASANTÍA INTERNA | Persona | 30.00 | 30.00 | 100% |
| 08.04 | PASANTÍA EXTERNA | Persona | 30.00 | 30.00 | 100% |
| 08.05 | COMUNICACIÓN SOCIAL | Mes | 24.00 | 24.00 | 100% |
| **09** | **ASISTENCIA TÉCNICA** | **Mes** | **30.00** | **30.00** | **100%** |
| 09.01 | ASISTENCIA TÉCNICA | Mes | 30.00 | 30.00 | 100% |
| | **COSTO DIRECTO** | | | | **100.00%** |
| **D** | **ADMINISTRACIÓN** | **Mes** | **36** | **36.00** | **100%** |
| **10** | **ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO** | **Mes** | **36** | **36** | 100% |
| 10,01 | ADMINISTRACIÓN ( 11.28% CD) | Mes | 30.00 | 30.00 | 100% |
| 10,02 | GASTOS GENERALES ( 6.45% CD) | Mes | 30.00 | 30.00 | 100% |
| 10,03 | IMPREVISTOS ( 0.68% CD) | Mes | 30.00 | 30.00 | 100% |
| | **SUB TOTAL** | | | | |
| **E** | **ESTUDIOS Y SUPERVISIÓN** | **Mes** | **30.00** | **30.00** | **100%** |
| **11** | **ESTUDIOS DEFINITIVOS** | Global | 1.00 | 1.00 | 100% |
| **12** | **SUPERVISION Y LIQUIDACIÓN** | Mes | 30.00 | 30.00 | 100% |

### *1.1. VALOR FINAL DE TASACION:*

*No ha sido necesario aplicar un procedimiento de tasación, toda vez que el proyecto cuenta con informe final de proyecto, Acta de Recepción y Transferencia documento mediante el cual los integrantes del Comité Central de los COGESAM recepcionan del proyecto en mención; así mismo cuenta con información financiera contenida en el análisis de cuentas de los estados financieros de la Sede del Gobierno Regional de Cajamarca, en los cuales se refleja los respectivos valores contables "histórico y actualizado" de la inversión realizada.*

### *1.2. EVALUACION TECNICA:*

*La evaluación técnica tiene como sustento, la Directiva N° 10-2012-GR.CAJ-GRI/SGSL y sus modificatorias que regula la aplicación de liquidaciones de oficio en el Gobierno Regional de Cajamarca, en base a la cual se ha seguido el procedimiento que tiene por finalidad lograr el saneamiento físico, legal y contable del proyecto "Compensación Equitativa por Servicios Ambientales Hidrológicos en la Cuenca Hidrográfica del Jequetepeque".*

#### *1.2.1. Información Existente:*

*De la búsqueda de la información en los archivos de la Sub Gerencia de Recursos Naturales y Áreas Naturales Protegidas, se ha logrado ubicar los documentos que se detallan.*

*Convenio específico de cooperación entre el Gobierno Regional Cajamarca y Caree Perú.*
*Expediente Técnico del proyecto*
*Resolución de aprobación de expediente técnico*
*Acta de entrega de terreno*
*Acta de inicio de actividades*
*Memoria descriptiva*
*Meta programada y ejecutada*
*Análisis de impacto ambiental*
*Descripción del impacto socio económico*
*Presupuesto general del proyecto*
*Acta de terminación de obra*
*Acta de recepción y transferencia*

*Acta de recepción y entrega de herramientas*
*Certificado de no adeudos*
*Panel Fotográfico*
*Plano de ubicación del proyecto*
*Cuadernos de obra*
*Anexos – planos Georreferenciados de plantaciones forestales*
*Actas de compromiso de beneficiarios en macizos*

***1.2.2. Partidas o metas ejecutadas:***

*A. AVANCE FISICO: 100%*
*B. METAS EJECUTADAS:*
- ✓ *Instalación de 218.40 hectáreas con plantaciones forestales nativas en 07 caseríos y 02 anexos de tres microcuencas de la provincia de Contumazá.*
- ✓ *Manejo y mantenimiento de las 218.40 hectáreas instaladas.*
- ✓ *Repoblamiento de 263 hectáreas de bosque natural*
- ✓ *27 Talleres de capacitación teórica*
- ✓ *27 Jornadas de capacitación práctica.*
- ✓ *02 Pasantías (01 interna con 30 personas y 01 externa con 30 personas).*
- ✓ *24 Meses de comunicación social.*
- ✓ *30 Meses de asistencia técnica.*

***La presente liquidación de oficio se ha elaborado en base a los siguientes documentos:***

a) *Resolución de Gerencia General Regional N° 168-2018-GR.CAJ/GGR, la cual en su artículo primero declara procedente la aplicación de la liquidación de oficio para los proyectos: "Compensación Equitativa Por Servicios Ambientales Hidrológicos en la Cuenca Hidrográfica del Jequetepeque" – código invierte N° 76466; "Reforestación en las Cabeceras de Cuenca del Corredor Económico Crisnejas" – código invierte N° 74238; "Determinación del Potencial de la Biodiversidad Regional de Cajamarca"- código invierte N° 8555, de fecha 23 de julio de 2018. (MAD 3997748).*
b) *Informe N° 03-2011-HSV- el Ing. Héctor Soriano Villanueva Residente y visado por el Ing. Henry Pérez Díaz Supervisor del proyecto "Compensación Equitativa por Servicios Ambientales Hidrológicos en la Cuenca Hidrográfica del Jequetepeque", presentan la liquidación de obra del proyecto en mención. (fecha: 05/09/11) y (SISGEDO: 415128).*
c) *Carta 05-2018 – NMCS, con informe final de la consolidación de la ejecución física financiera para la liquidación de oficio del proyecto: "Compensación Equitativa por Servicios Ambientales Hidrológicos en la Cuenca Hidrográfica del Jequetepeque". (MAD 4284272)*

*Cabe hacer la aclaración que los documentos sustentatorlos los cuales se anexan a la liquidación de oficio se han encontrado en los archivos de la entidad en copias fotostáticas simples.*

## *II. LIQUIDACION FINANCIERA:*

- *Valor Referencial: S/. 1'260,000.00, según Resolución Gerencial N° 002-2008-GR-CAJ/GR.RENAMA, de fecha 29 de Agosto del año 2008, la Gerencia Regional de Recursos Naturales y Gestión del Medio Ambiente, aprueba el Expediente Técnico Definitivo del Proyecto: "Compensación Equitativa por Servicios Ambientales Hidrológicos en la Cuenca Hidrográfica del Jequetepeque", por el monto de un millón doscientos sesenta mil con 00/100 nuevos soles).*
- *Valor contable según últimos estados financieros (auxiliar estándar):*
  - *Valor Histórico S/. 1'054,823.72*
  - *Valor Actualizado S/. 1'054,823.72*
  - *Resumen de gastos (Remuneraciones, bienes y servicios) –*
  - *Detalle de gastos "(información que se encuentra en el informe de consolidación de ejecución financiera del consultor) La Liquidación Financiera contiene entre otros el auxiliar estándar que da cuenta de los giros y/o pagos efectuados a los diferentes proveedores de bienes y servicios, por un monto acumulado de S/. 1'054,823.72 Soles, monto que resulta ser menor al monto programado y aprobado en el expediente técnico.*
  - *La Liquidación Financiera contiene entre otros el auxiliar estándar que da cuenta de los giros y/o pagos efectuados a los diferentes proveedores de bienes y servicios, por un monto acumulado de S/. 1'054,823.72 Soles, monto que resulta ser menor al monto programado y aprobado en el expediente técnico.*
  - *La información de la ejecución financiera esta detallada por costo directo que son los cuatro (04) componentes y los costos indirectos que son la parte administrativa, estudios y la supervisión, además la información esta detallada por años, meses, componentes, actividades, con numero de orden de compra u orden de servicio o comprobante de pago con su respectivo número de SIAF, detalle del servicio o bien y proveedor del servicio y/o bien la cual se encuentra detallado en la consolidación de la ejecución física financiera programada y ejecutada por actividades y componentes, la ejecución del proyecto es desde el año 2008, 2009 y 2010.*
  - *Además es importante mencionar que la información financiera está elaborada por meses, por servicios profesionales, otros servicios, por adquisición de bienes y estos en cada una de sus respectivas actividades y componentes según como corresponda de acuerdo al Expediente Técnico.*
  - *Toda la documentación de la consolidación de la información física financiera se encuentra justificada en documentos físicos como son: las órdenes de compra u órdenes de servicio o comprobantes de pago y corroborado con el auxiliar estándar.*
    *Cuadro de consolidación de la ejecución física financiera elaborado por el consultor.*

| ARTIDA | DESCRIPCION | Und. | Metrado | Precio Unitario S/ | PPTO. TOTAL S/. | EJEC. FISICA ACUMULA | % EJEC. FISICA | EJEC. FINANC. ACUM. 2008- 2009 - 2010 | SALDO FINANC. | % DE EJEC. FINAN |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| C.1 | INSTALACION DE PLANTACIONES F | ha | 218.4 | | 335,032.05 | 218.4 | 100% | 316,188.26 | 18,843.79 | 94.38 |
| 01 | LABORES PRELIMINARES | | | | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 01.01 | OBTENCIÓN DE PLANTONES (*) | u | 280,207.00 | 0.0000 | 0.00 | 280,207.00 | 100% | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 02 | INSTALACION DE PLANTONES | ha | 218.4 | | 335,032.05 | 218.4 | 100% | 316,188.26 | 18,843.79 | 94.38 |
| 02.01 | TRAZO Y MARCACION | ha | 218.40 | 31.3689 | 6,850.96 | 218.40 | 100% | 1,588.00 | 5,262.96 | 23.18 |
| 02.02 | HOYACION | m3 | 17,933.20 | 8.4618 | 151,746.29 | 17,933.20 | 100% | 151,408.87 | 337.42 | 99.78 |
| 02.03 | ABONADO DE FONDO | u | 175,771.00 | 0.5916 | 103,994.23 | 175,771.00 | 100% | 92,855.56 | 11,138.67 | 89.29 |
| 02.04 | DISTRIBUCION DE PLANTONES EN CA | u | 280,207.00 | 0.0945 | 26,489.74 | 280,207.00 | 100% | 25,585.00 | 904.74 | 96.58 |
| 02.05 | PLANTACION PROPIAMENTE DICHA | u | 280,207.00 | 0.1426 | 39,950.83 | 280,207.00 | 100% | 39,950.83 | 0.00 | 100.00 |
| 02.06 | IDENTIFICACIÓN DE LA PLANTACIÓN | ha | 218.40 | 27.4725 | 6,000.00 | 218.40 | 100% | 4,800.00 | 1,200.00 | 80.00 |
| C.2 | MANEJO Y MANTENIMIENTO DE LAS | ha | 218.40 | | 166,214.52 | 218.40 | 100% | 153,257.60 | 12,956.92 | 92.20 |
| 03 | PROTECCION DE LAS PLANTACIONE | m | 18,000.00 | | 99,020.00 | 18,000.00 | 100% | 96,089.20 | 2,930.80 | 97.04 |
| 03.01 | CERCO PERIMETRICO | m | 18,000.00 | 5.50 | 99,020.00 | 18,000.00 | 100% | 96,089.20 | 2,930.80 | 97.04 |
| 04 | MENEJO DE LAS PLANTACIONES | ha | 218.40 | | 67,194.52 | 218.4 | 100% | 57,168.40 | 10,026.12 | 85.08 |
| 04.01 | REPLANTE | u | 42,031.00 | 0.39 | 16,297.59 | 42,031.00 | 100% | 15,000.00 | 1,297.59 | 92.04 |
| 04.02 | PLATEO | m2 | 280,207.00 | 0.10 | 27,460.29 | 280,207.00 | 100% | 23,848.40 | 3,611.89 | 86.85 |
| 04.03 | CONTROL FITOSANITARIO | glb | 218.40 | 75.00 | 16,380.64 | 218.40 | 100% | 11,855.00 | 4,525.64 | 72.37 |
| 04.04 | RIEGO | glb | 55.00 | 128.29 | 7,056.00 | 55.00 | 100% | 6,465.00 | 591.00 | 91.62 |
| C.3 | REPOBLAMIENTO DE BOSQUE NATU | ha | 263.00 | | 187,213.00 | 263.00 | 100% | 156,210.10 | 31,002.90 | 83.44 |
| 05 | PROTECCION DEL BOSQUE | m | 20,000.00 | | 110,550.00 | 20,000.00 | 100% | 100,414.20 | 10,135.80 | 90.83 |
| 05.01 | CERCO PERIMETRICO | m | 20,000.00 | 5.53 | 110,550.00 | 20,000.00 | 100% | 100,414.20 | 10,135.80 | 90.83 |
| 06 | MENEJO DE LAS PLANTACIONES | ha | 263.00 | | 76,663.00 | 263.00 | 100% | 55,795.90 | 20,867.10 | 72.78 |
| 06.01 | HOYACION | m3 | 3,840.00 | 7.84 | 30,105.60 | 3,840.00 | 100% | 21,815.90 | 8,289.70 | 72.46 |
| 06.02 | PLANTACIÓN | u | 60,000.00 | 0.31 | 18,300.00 | 60,000.00 | 100% | 10,280.00 | 8,020.00 | 56.17 |
| 06.02 | PLATEO | m2 | 160,000.00 | 0.10 | 15,680.00 | 160,000.00 | 100% | 14,000.00 | 1,680.00 | 89.29 |
| 06.03 | CONTROL FITOSANITARIO | glb | 263.00 | 47.82 | 12,577.40 | 263.00 | 100% | 9,700.00 | 2,877.40 | 77.12 |
| C.4 | CAPACITACION Y ASISTENCIA TECN | Mes | 30.00 | | 295,811.00 | 30.00 | 100% | 199,013.99 | 96,797.01 | 67.28 |
| 07 | LABORES PRELIMINARES | Und. | 7.00 | | 4,100.00 | 7.00 | 100% | 1,126.28 | 2,973.72 | 27.47 |
| 07.01 | DISEÑO Y ELABORACION AFICHES | millar | 2.00 | 400.00 | 800.00 | 2.00 | 100% | 360.72 | 439.28 | 45.09 |
| 07.02 | DISEÑO Y ELABORACION DE FOLLETO | millar | 4.00 | 200.00 | 800.00 | 4.00 | 100% | 765.56 | 34.44 | 95.70 |
| 07.03 | DISEÑO Y ELABORACIÓN DE VIDEOS | Und. | 1.00 | 2,500.00 | 2,500.00 | 1.00 | 100% | 0.00 | 2,500.00 | 0.00 |
| 08 | CAPACITACION Y COMUNICACIÓN | Taller | 54.00 | | 141,711.00 | 54.00 | 100% | 102,398.41 | 39,312.59 | 72.26 |
| 08.01 | CAPACITACIÓN TEÓRICA | Taller | 27.00 | 913.00 | 24,651.00 | 27.00 | 100% | 23,320.62 | 1,330.38 | 94.60 |
| 08.02 | CAPACITACIÓN PRÁCTICA | Jornada | 27.00 | 1,330.00 | 35,910.00 | 27.00 | 100% | 35,713.20 | 196.80 | 99.45 |
| 08.03 | PASANTÍA INTERNA | Persona | 30.00 | 175.00 | 5,250.00 | 30.00 | 100% | 5,250.00 | 0.00 | 100.00 |
| 08.04 | PASANTÍA EXTERNA | Persona | 30.00 | 330.00 | 9,900.00 | 30.00 | 100% | 9,899.70 | 0.30 | 100.00 |
| 08.05 | COMUNICACIÓN SOCIAL | Mes | 24.00 | 2,750.00 | 66,000.00 | 24.00 | 100% | 28,214.89 | 37,785.11 | 42.75 |
| 09 | ASISTENCIA TÉCNICA | Mes | 30.00 | | 150,000.00 | 30.00 | 100% | 95,489.30 | 54,510.70 | 63.66 |
| 09.01 | ASISTENCIA TÉCNICA | Mes | 30.00 | 5,000.00 | 150,000.00 | 30.00 | 100% | 95,489.30 | 54,510.70 | 63.66 |
| | COSTO DIRECTO | | | | 984,270.56 | | 100.00% | 824,669.95 | 159,600.61 | 83.78 |
| D | ADMINISTRACIÓN | Mes | 36 | | 181,179.44 | 36.00 | 100% | 171,853.17 | 9,326.27 | 94.85 |
| 10 | ADMINISTRACIÓN DEL PROYECTO | Mes | 36 | | 181,179.44 | 36 | 100% | 171,853.17 | 9,326.27 | 94.85 |
| 10,01 | ADMINISTRACIÓN ( 11.28% CD) | Mes | 30.00 | 3,700.00 | 111,000.00 | 30.00 | 100% | 107,467.50 | 3,532.50 | 96.82 |
| 10,02 | GASTOS GENERALES ( 6.45% CD) | Mes | 30.00 | 2,114.67 | 63,440.00 | 30.00 | 100% | 59,229.56 | 4,210.44 | 93.36 |
| 10,03 | IMPREVISTOS ( 0.68% CD) | Mes | 30.00 | 224.65 | 6,739.44 | 30.00 | 100% | 5,156.11 | 1,583.33 | 76.51 |
| | SUB TOTAL | | | | 1,165,450.00 | | | 996,523.12 | 168,926.88 | 85.51 |
| E | ESTUDIOS Y SUPERVISIÓN | Mes | 30.00 | | 94,550.00 | 30.00 | 100% | 58,300.60 | 36,249.40 | 61.66 |
| 11 | ESTUDIOS DEFINITIVOS | Global | 1.00 | 45,050.00 | 45,050.00 | 1.00 | 100% | 21,000.00 | 24,050.00 | 46.61 |
| 12 | SUPERVISION Y LIQUIDACIÓN | Mes | 30.00 | 1,650.00 | 49,500.00 | 30.00 | 100% | 37,300.60 | 12,199.40 | 75.35 |
| | PRESUPUESTO TOTAL | | | | 1,260,000.00 | | 100.00% | 1,054,823.72 | 205,176.28 | 83.72 |

*NOTA: Toda la información se encuentra en el informe de consolidación de ejecución financiera del consultor - Carta N° 05-2018-NMCS (MAD 4284272)*

## *III. OBSERVACIONES Y CONCLUSIONES:*

### *3.1. OBSERVACIONES:*

- *La documentación del proyecto que se encuentra en el archivo de la Sub Gerencia de Recursos Naturales y Áreas Naturales Protegidas es la que se detalla en el informe final de la consolidación de la ejecución física financiera del proyecto "Compensación Equitativa por Servicios Ambientales Hidrológicos en la Cuenca Hidrográfica del Jequetepeque"*
- *A la fecha de elaboración de la presente liquidación de oficio, el proyecto no dispone de algunos documentos técnicos y financieros y otros; lo cual configura la causal principal para aplicar la liquidación de oficio.*

### *3.2. CONCLUSIONES:*

- *El procedimiento y trámite de la presente liquidación, tiene como fin el saneamiento técnico legal y contable del Proyecto "Compensación Equitativa por Servicios Ambientales Hidrológicos en la Cuenca Hidrográfica del Jequetepeque", el cual se viene reflejando como pendiente de liquidación en los estados financieros de la Sede Regional. Las metas físicas de las diferentes actividades de los componentes se desarrollaron y ejecutaron al 100%*
- *.El costo total ejecutado del Proyecto es la suma de S/. 1´054,823.72 (Un millón Cincuenta y Cuatro Ochocientos Veintitrés con 72/100 Nuevos Soles, que representa el 83.72 %. del Presupuesto programado*
- *El detalle de la ejecución financiera se realizaron por meses y por actividades de los Componentes para ver el monto total de la ejecución financiera.*

- *El proyecto se ejecutó con la fuente de financiamiento de Recursos determinados en el año 2008 y con las fuentes de financiamiento de Recursos determinados y recursos ordinarios. En los años 2009 y 2010.*
- *Se logró la plantación de 218.40 has con las siguientes especies forestales nativas: tara o taya (Caesalpinia spinosa), molle (Schinus molle) y espino (Acacia macracantha).*
- *Se logró el repoblamiento de 263 has de bosque natural con la especie forestal nativa quinual (Polylepis racemosa), chilca (Braccharis lafitofolia).*
- *Se organizaron y realizaron 54 cursos de capacitación teórico-práctica programados en el Expediente Técnico del proyecto.*
- *Se brindó asistencia técnica permanente a los beneficiarios del proyecto durante todas las jornadas de trabajo.*
- *De la verificación de la documentación, se ha encontrado que el proyecto se encuentra terminada y transferida a los integrantes del Comité Central de los COGESAM, así mismo cuenta con información financiera contenida en la consolidación de la ejecución física financiera del proyecto "Compensación Equitativa por Servicios Ambientales Hidrológicos en la Cuenca Hidrográfica del Jequetepeque".*
- *Se recomienda que se formule la resolución de aprobación de la liquidación de oficio del proyecto "Compensación Equitativa por Servicios Ambientales Hidrológicos en la Cuenca Hidrográfica del Jequetepeque".*

Que, mediante Informe N° 60-2018-GR.CAJ/GR.RENAMA/SGRRNNyANPs, de fecha 21 de diciembre del 2018, el Sub Gerente de Recursos Naturales y Áreas Naturales Protegidas remite al Gerente de Recursos Naturales y Gestión del Medio Ambiente, el expediente de la liquidación de oficio del proyecto: **"COMPENSACIÓN EQUITATIVA POR SERVICIOS AMBIENTALES HIDROLÓGICOS EN LA CUENCA HIDROGRÁFICA DEL JEQUETEPEQUE"** – código invierte N° 76466, con monto de liquidación del proyecto es de S/. 1´054,823.72 (UN MILLÓN CINCUENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS VEINTITRÉS CON 72/100 SOLES);

Que, mediante Oficio N° 596-2018-GR.CAJ/GR.RENAMA, de fecha 26 de diciembre del 2018, el Gerente Regional de Recursos Naturales y Gestión de Medio Ambiente, solicitó al Gerente General Regional, aprobación de Liquidación de Oficio del proyecto: **"COMPENSACIÓN EQUITATIVA POR SERVICIOS AMBIENTALES HIDROLÓGICOS EN LA CUENCA HIDROGRÁFICA DEL JEQUETEPEQUE"**, a fin de que se continúe con el trámite correspondiente;

Que, mediante Memorando N° 3078-2018-GR.CAJ/GGR, de fecha 27 de diciembre del 2018, el Gerente General Regional dispuso a la Dirección Regional de Asesoría Jurídica, que previa evaluación conforme a ley, se proyecte la Resolución que corresponda, respecto a la solicitud de aprobación de Liquidaciones de Oficio del proyecto: **"COMPENSACIÓN EQUITATIVA POR SERVICIOS AMBIENTALES HIDROLÓGICOS EN LA CUENCA HIDROGRÁFICA DEL JEQUETEPEQUE";**

Que, la Liquidación de Oficio es el procedimiento aplicado a un proyecto de inversión que pese a haber concluido su ejecución física y financiera, no cuenta con documentos técnicos y/o con la suficiente documentación sustentatoria de gasto para determinar su valor de liquidación y, a pesar del tiempo transcurrido, aún se encuentran reflejándose en los estados financieros de la Sede Regional, es aplicado a los proyectos de inversión ejecutados por el Gobierno Regional de Cajamarca mediante Administración Directa y/o Convenio con más de cinco años de antigüedad y que no cuentan con suficiente información para formular la liquidación de obra;

Estando a lo antes expuesto, así como al Memorando N° 3078-2018-GR.CAJ/GGR, Oficio N° 596-2018-GR.CAJ/GR.RENAMA, Informe N° 60-2018-GR.CAJ/GR.RENAMA/SGRRNNyANPs, Informe N° 056-2018-GR.CAJ-GR.RENAMA/SGRRNNyANPs, la Carta N° 05-2018-NMCS; y en uso de las facultades conferidas por la Ley Orgánica de Gobiernos Regionales - Ley N° 27867, modificada por la Ley N° 27902, Texto Único Ordenado de la Ley del Procedimiento Administrativo General Ley N° 27444; con las visaciones de la Gerencia Regional de Recursos Naturales y Gestión del Medio Ambiente, la Sub Gerencia de Recursos Naturales y Áreas Naturales Protegidas, Gerencia Regional de Planeamiento, Presupuesto y Acondicionamiento Territorial, Dirección Regional de Administración, Dirección Regional de Asesoría Jurídica, y con la conformidad de la Gerencia General Regional;

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR** la Liquidación de Oficio del proyecto: **"COMPENSACIÓN EQUITATIVA POR SERVICIOS AMBIENTALES HIDROLÓGICOS EN LA CUENCA HIDROGRÁFICA DEL JEQUETEPEQUE"**- Código Invierte N° 76466, por el monto de S/.1´054,823.72 (UN MILLÓN CINCUENTA Y CUATRO MIL OCHOCIENTOS VEINTITRÉS CON 72/100 SOLES); contenido en el Informe N° 056-2018-GR.CAJ-GR.RENAMA/SG.RRNNyANPs.

**ARTÍCULO SEGUNDO: DISPONER**, que Secretaria General del Gobierno Regional de Cajamarca, cumpla con notificar la presente resolución a los órganos competentes del Gobierno Regional de Cajamarca, conforme a Ley.

**ARTÍCULO TERCERO: PUBLÍQUESE** la presente resolución en el Portal de Transparencia del Gobierno Regional Cajamarca.

**REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE, PUBLÍQUESE Y ARCHÍVESE**

GOBIERNO REGIONAL DE CAJAMARCA
GERENCIA GENERAL REGIONAL

Lic. Soc. Alex Martin Gonzales Anampa
GERENTE GENERAL REGIONAL

*LME/mjcl*