Municipalidad Distrital Sama

RESOLUCIÓN DE GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Nº 351-2026-GA-GM-A/MDS

Sama, 03 de septiembre del 2026

VISTO:

El Informe N° 010-2026-UC-GA-GM/MDS de fecha 26 de enero del 2026, el Informe N° 030-2026-UA-GA-GM/MDS de fecha 29 de enero del 2026, el Informe N° 153-2026-GA-GM/MDS-T de fecha 03 de febrero del 2026, el Informe N° 0074-2026-GPP-GM/MDS-T de fecha 11 de febrero del 2026, el Informe N° 0146-2026-UT-GAF/MDS de fecha 05 de junio de 2026, el Informe N° 794-2026-GA-GM/MDS-T de fecha 05 de agosto del 2026, el Informe N° 0711-2026/GPP-GM/MDS-T de fecha 01 de septiembre del 2026, y;

CONSIDERANDO:

Que, de conformidad a lo dispuesto por el artículo 194° de la Constitución Política del Estado, en armonía con el artículo II del Título Preliminar de la Ley N° 27972 "Ley Orgánica de Municipalidades", los Gobiernos Locales gozan de autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia, radicando esta autonomía en la facultad de ejercer actos de gobierno, administrativos y de administración;

Que, mediante la Resolución de Alcaldía N°119-2023-A/MDS de fecha 05 de julio de 2023, se delega funciones, atribuciones y facultades administrativas del despacho de Alcaldía a la Gerencia de Administración de la Municipalidad Distrital de Sama, dentro de las facultades atribuidas hacia la Gerencia de Administración, se encuentra las relacionadas a la aprobación de reconocimiento de deuda, tal como se señala en el ARTICULO SEGUNDO: ESTABLECER que, las facultades administrativas y resolutivas que por este acto se delegan son las siguientes: En Materia de Administración. Numeral 1) Suscribir resoluciones de reconocimiento de deuda y autorizaciones de pago de crédito devengado.

Que, mediante Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, en el numeral 36.2, dispone que "(...) Los gastos comprometidos y no devengados al 31 de diciembre de cada año pueden afectarse al presupuesto institucional del año fiscal inmediato siguiente. En tal caso, se imputan dichos compromisos a los créditos presupuestarios aprobados para el nuevo año fiscal (...)", y en el numeral 36.4 señala: "(...) Los gastos devengados y no pagados al 31 de diciembre de cada año fiscal se cancelan durante el año fiscal siguiente en el plazo establecido en las normas del Sistema Nacional de Tesorería, con cargo a la disponibilidad financiera existente. (...)".

Que, en el numeral 17.2 del artículo 17 del Decreto Legislativo N° 1441 Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería, modificado por el Decreto Legislativo N° 1645, establece que:
"(...) El Devengado reconoce una obligación de pago, previa acreditación de la existencia del derecho del acreedor, sobre la base del compromiso previamente formalizado y registrado; se formaliza cuando se otorga la conformidad por parte del área correspondiente y se registra en el SIAF-RP, luego de haberse verificado el cumplimiento de algunas de las siguientes condiciones, según corresponda:
1. Recepción satisfactoria de los bienes adquiridos.
2. Efectiva prestación de los servicios o la ejecución de obras contratadas.
3. Cumplimiento de los términos contractuales o legales, incluyendo gastos cuya contraprestación no sea de carácter inmediato. (...)"

Que, en el numeral 17.3 del artículo 17 del precitado Decreto Legislativo dispone expresamente que: "(...) La autorización para el reconocimiento del Devengado es competencia del Jefe de Administración o quien haga sus veces.

(...)"

Que, mediante Informe N° 010-2026-UC-GA-GM/MDS de fecha 26 de enero del 2026, la Unidad de Contabilidad señala el artículo 36° del Decreto Legislativo N° 1440, numeral 36.2), por lo que, indica que procedió con la anulación del devengado de expedientes remitidos por la Unidad de Logística debido a que no resulta viable con el trámite por la falta de disponibilidad financiera y sugiere devolver a la Unidad de Logística los expedientes detallados y adjuntos en el Anexo 01, para consideración y tener presente para tomar estrategias para que los requerimientos sean reprogramados y evaluados para el ejercicio fiscal 2026.

Que, mediante Informe N° 030-2026-UA-GA-GM/MDS de fecha 29 de enero del 2026, la Unidad de Abastecimiento remite a la Gerencia de Administración, el reconocimiento de deuda de la Orden de Servicio N° 1732-2025 denominado "IMPRESIÓN DE VOLANTES" del proveedor COMERCIAL NUEVO SOL E.I.R.L. con RUC N° 20610619976, por el monto de S/ 690.00 (Seiscientos noventa con 00/100 soles), y advierte que cumple con los requisitos mínimos e indispensables para declarar la procedencia del trámite de reconocimiento de deuda, por lo que, EMITE OPINIÓN TÉCNICA Y DECLARA VIABLE.
Que, mediante Informe N° 153-2026-GA-GM/MDS-T de fecha 03 de febrero del 2026, la Gerencia de Administración solicita a la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, disponibilidad presupuestal para el reconocimiento de deuda de la Orden de Servicio N° 1732-2025 del proveedor COMERCIAL NUEVO SOL E.I.R.L. con RUC N° 20610619976, por el monto de S/ 690.00 (Seiscientos noventa con 00/100 soles).

Que, mediante Informe N° 0074-2026-GPP-GM/MDS-T de fecha 11 de febrero del 2026, la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto remite a Gerencia Municipal la disponibilidad presupuestal para reconocimiento de deuda para la Orden de Servicio N° 1732-2025 denominado "IMPRESIÓN DE VOLANTES" a favor del proveedor COMERCIAL NUEVO SOL E.I.R.L. con RUC N° 20610619976 por un monto de S/ 690.00 (Seiscientos noventa con 00/100 soles).

Municipalidad Distrital Sama

RESOLUCIÓN DE GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Nº 351-2026-GA-GM-A/MDS

Sama, 03 de septiembre del 2026

Que, mediante Informe N° 0146-2026-UT-GAF/MDS de fecha 05 de junio de 2026, la Unidad de Tesorería indica a la Gerencia de Administración que, cuenta con disponibilidad financiera en la FUENTE DE FINANCIAMIENTO 5 – RUBRO 8 7 – IMPUESTOS MUNICIPALES, por el monto de S/ 690.00 soles, para que prosiga con el trámite de reconocimiento de deuda de la Orden de Servicio N° 1732-2025 a favor del proveedor COMERCIAL NUEVO SOL EIRL, por el servicio de impresión de volantes.

Que, mediante Informe N° 794-2026-GA-GM/MDS-T de fecha 05 de agosto del 2026, la Gerencia de Administración remite a la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, el expediente del reconocimiento de deuda para la Orden de Servicio N° 1732-2025 denominado "IMPRESIÓN DE VOLANTES" a favor del proveedor COMERCIAL NUEVO SOL E.I.R.L. con RUC N° 20610619976, para su evaluación a fin de que realice las correcciones correspondientes a fin de proseguir con el trámite de administrativo.

Que, mediante Informe N° 0711-2026/GPP-GM/MDS-T de fecha 01 de septiembre del 2026, la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto remite a Gerencia Municipal, informa sobre la evaluación de la información presupuestal determinando que es factible emitir opinión favorable la disponibilidad presupuestal para reconocimiento de deuda para la Orden de Servicio N° 1732-2025 denominado "IMPRESIÓN DE VOLANTES" a favor del proveedor COMERCIAL NUEVO SOL E.I.R.L. con RUC N° 20610619976 por un monto de S/ 690.00 (Seiscientos noventa con 00/100 soles). Todo ello en base al siguiente detalle:

PROGRAMA/CATEGORÍA	**: 9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS**
PRODUCTO/PROYECTO	**: 3999999 SIN PRODUCTO**
ACT/OBRA	**: 5000409 ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS MUNICIPALES**
FUNCIÓN	**: 03 PLANEAMIENTO, GESTIÓN Y RESERVA DE CONTINGENCIA**
DIVISIÓN FUNCIONAL	**: 007 RECAUDACIÓN**
GRUPO FUNCIONAL	**: 0013 RECAUDACIÓN**
SECUENCIA FUNCIONAL	**: 0033**
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	**: 5 – RECURSOS DETERMINADOS**
RUBRO	**: 08 – IMPUESTOS MUNICIPALES**
ESPECIFICA DE GASTO	**: 2.3.2.7.11.99 – SERVICIOS DIVERSOS**
TOTAL DISPONIBLE	**: S/ 690.00 SOLES**

Que, por las consideraciones expuestas, en uso de las facultades delegadas través de la Resolución de Alcaldía N° 119-2023-A/MDS, la Ley Nº 27972 Ley Orgánica de Municipalidades y sus Modificatorias, y con el visado de la Gerencia de Administración, Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, Unidad de Contabilidad y Unidad de Abastecimiento, Unidad de Tesorería, y;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: RECONOCER la deuda a favor del proveedor **COMERCIAL NUEVO SOL E.I.R.L.** por el monto de **S/ 690.00 (Seiscientos noventa con 00/100 soles),** correspondiente a la Orden de Servicio N° 1732-2025 de concepto "IMPRESIÓN DE VOLANTES". Ello en base al Informe N° 0711-2026/GPP-GM/MDS-T emitido por la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, el cual otorga la disponibilidad presupuestal y por los fundamentos antes expuestos en la parte considerativa de la presente.

ARTÍCULO SEGUNDO: ENCARGAR a la **UNIDAD DE CONTABILIDAD** y **UNIDAD DE TESORERÍA** realizar las acciones administrativas correspondientes según la **DISPONIBILIDAD FINANCIERA** de la Entidad, para dar estricto cumplimiento a la resolución, bajo responsabilidad.

ARTÍCULO TERCERO: ENCARGAR a la Unidad de Imagen Institucional la publicación de la presente Resolución en el portal Institucional de la Municipalidad Distrital de Sama.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SAMA
CPC. ROSARIO YESSENIA RUTH VILCA YUJRA
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN

C.c.
GA.
GPP
UC
UA
UT
UII