*Municipalidad Distrital Sama*

# RESOLUCIÓN DE GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Nº 010-2026-GA-GM-A/MDS

Sama, 30 de enero del 2026

**VISTO:**

El Informe N° 010-2026-UC-GA-GM/MDS de fecha 26 de enero del 2026, el Informe N° 021-2026-UA-GA-GM/MDS de fecha 28 de enero del 2026, el Informe N° 082-2026-GA-GM/MDS-T de fecha 29 de enero del 2026 y el Informe N° 30-2026-GPP-GM/MDS de fecha 30 de enero 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° 021-2026-UA-GA-GM/MDS de fecha 28 de enero del 2026, la Unidad de Abastecimiento remite a la Gerencia de Administración, el reconocimiento de deuda de la Orden de Servicio N° 1683-2025 denominado "SERVICIO DE ELABORACION DE ESTUDIO DE PREINVERSION - FICHA TECNICA" del proveedor FLORES MAMANI BEATRIZ DEL CARMEN con RUC N° 10720334459, por el monto de S/ 33,000.00 (Treinta y tres mil 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.

*Municipalidad Distrital Sama*

# RESOLUCIÓN DE GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Nº 010-2026-GA-GM-A/MDS

Sama, 30 de enero del 2026

Que, mediante Informe N° 082-2026-GA-GM/MDS-T de fecha 29 de enero 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° 1683-2025 del proveedor FLORES MAMANI BEATRIZ DEL CARMEN con RUC N° 10720334459, por el monto de S/ 33,000.00 (Treinta y tres mil con 00/100 soles).

Que, mediante Informe N° 30-2026-GPP-GM/MDS de fecha 30 de enero 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° 1683-2025 denominado "SERVICIO DE ELABORACION DE ESTUDIO DE PREINVERSION - FICHA TECNICA" a favor del proveedor FLORES MAMANI BEATRIZ DEL CARMEN por un monto de S/ 33,000.00 (Treinta y tres mil con 00/100 soles). Todo ello en base al siguiente detalle:

| | |
|---|---|
| **OBJETO** | **: RECONOCIMIENTO DE DEUDA** |
| **PROGRAMA** | **: 9002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN EN PRODUCTOS** |
| **PRODUCTO** | **: 2001621. ESTUDIO DE PRE INVERSIÓN** |
| **ACTIVIDAD** | **: 6000032. ESTUDIO DE PRE INVERSION** |
| **FUNCIÓN** | **: 03. PLANEAMIENTO, GESTION Y RESERVA DE CONTINGENCIA** |
| **DIV. FUNCIONAL** | **: 006. GESTION** |
| **GRUPO FUNCIONAL** | **: 0010. INFRAESTRUCTURA Y EQUIPAMIENTO** |
| **SEC. FUNCIONAL** | **: 26. UNID. FORMULADORA Y EVALUADORA** |
| **FTE. FTO.** | **: 5 - RECURSOS DETERMINADOS** |
| **RUBRO** | **: 18 - CANON Y SOBRE CANON, REGALIAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES** |
| **GENERICA DE GASTO** | **: 2.6.8.1.2.1. ESTUDIO DE PRE INVERSIÓN** |
| **MONTO** | **: S/ 33,000.00 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, y;

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO: RECONOCER** la deuda a favor del proveedor **FLORES MAMANI BEATRIZ DEL CARMEN** por el monto de **S/ 33,000.00 (Treinta y tres mil con 00/100 soles),** correspondiente a la Orden de Servicio N° 1683-2025 de concepto **"SERVICIO DE ELABORACION DE ESTUDIO DE PREINVERSION - FICHA TECNICA ESTANDAR".** Ello en base al Informe N° 30-2026-GPP-GM/MDS 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 Oficina de Secretaria General 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
SG