



RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 022-2025-MDAV-ALC

Aguas Verdes, 16 de enero de 2025

VISTO:

El expediente administrativo sobre reconocimiento de deuda por concepto del servicio prestado de internet de las diferentes oficinas de la Municipalidad Distrital de Aguas Verdes correspondiente al mes de diciembre de 2024, y;

CONSIDERANDO:

Que, conforme lo establece el artículo 194° de la Constitución Política del Perú, "Las Municipalidades Provinciales y Distritales son los órganos de gobierno local. Tienen autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia...", en concordancia con el artículo II del Título Preliminar de la Ley Orgánica de Municipalidades – Ley N° 27972, que refiere que "...La autonomía que la Constitución Política del Perú establece para las Municipalidades radica en la facultad de ejercer actos de gobierno, administrativos y de administración, con sujeción al ordenamiento jurídico";

Que, el Decreto Supremo N° 017-84-PCM, que aprueba el Reglamento del Procedimiento Administrativo para el reconocimiento y abono de créditos internos y devengados a cargo del Estado, estipula en su artículo 1°: El presente dispositivo contiene las normas que regulan la tramitación de las acciones y reclamaciones de cobranza de créditos internos a cargo del Estado, por concepto de adquisiciones de bienes y servicios, contrataciones de obras públicas, remuneraciones y pensiones y otros créditos similares correspondientes a ejercicios presupuestales fenecidos, con excepción del endeudamiento financiero autorizado por norma legal expresa;

Que, el artículo 3° del citado Reglamento señala que "Se entenderá por Créditos, las obligaciones que, no habiendo sido afectadas presupuestariamente, han sido contraídas en un ejercicio fiscal anterior dentro de los montos de gastos autorizados en los Calendarios de Compromisos de ese mismo ejercicio". Además, en el artículo 5° se establece que la acción de cobro de los créditos a cargo del Estado, cualquiera sea el acreedor, prescribe a los quince años. Que, conforme al artículo 7° de la misma norma "El organismo deudor, previos los informes técnicos y jurídicos internos, con indicación de la conformidad del cumplimiento de la obligación en los casos de adquisiciones y contratos, y de las causales por las que no se ha abonado en el presupuesto correspondiente, resolverá denegando o reconociendo el crédito y ordenando su abono con cargo al presupuesto del ejercicio vigente";

Que, en el numeral 43.1 del artículo 43° del Decreto Legislativo N° 1440 - Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, se dispone que: "El devengado es el acto mediante el cual se reconoce una obligación de pago, derivada de un gasto aprobado y comprometido, que se produce previa acreditación documental ante el órgano competente de la realización de la prestación o el derecho del acreedor. El reconocimiento de la obligación debe afectarse al Presupuesto Institucional, en forma definitiva";

Que, con **INFORME N° 3901-2024-S.G.ABAST Y LOG-CPC.DOHA-MDAV**, de fecha 27 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, remite la Orden de Servicio N° 003855, de fecha 26 de diciembre de 2024, Exp. SIAF N° 4998, emitida a favor del proveedor TELEFONICA DEL PERU S.A.A, por el importe de S/ 181.90 (CIENTO OCHENTA Y UNO CON 90/100 SOLES), que cuenta con la autorización del servicio por parte de la Gerencia Municipal y Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, y con la conformidad del servicio del Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística;

Que, con **INFORME N° 04716-2024-MDAV/SUB.GER-CONT/MJHL**, de fecha 31 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Contabilidad informa que ha realizado la fase de devengado;

Que, con **INFORME N° 0114-2025-SUB.GER.TES/GGM-MDAV-MLMJ**, de fecha 8 de enero de 2025, la Sub Gerencia de Tesorería informa acerca de la no disponibilidad financiera de la fuente de financiamiento: recursos directamente recaudados, rubro 09 RDR, con la finalidad de afectar los gastos correspondientes al año fiscal 2024, con lo que solicita evaluar y determinar nueva certificación para el correspondiente año 2025 y así se pueda atender el pago pendiente del año 2024;

Que, con **INFORME N° 3897-2024-S.G.ABAST Y LOG-CPC.DOHA-MDAV**, de fecha 27 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, remite la Orden de Servicio N° 003853, de fecha 26 de diciembre de 2024, Exp. SIAF N° 4994, emitida a favor del proveedor WOW TEL S.A.C, por el importe de S/ 89.00 (OCHENTA Y NUEVE CON 00/100 SOLES), que cuenta con la autorización del servicio por parte de la Gerencia Municipal y Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, y con la conformidad del servicio del Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística;





RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 022-2025-MDAV-ALC

Aguas Verdes, 16 de enero de 2025

Que, con **INFORME N° 04715-2024-MDAV/SUB.GER-CONT/MJHL**, de fecha 31 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Contabilidad informa que ha realizado la fase de devengado;

Que, con **INFORME N° 3900-2024-S.G.ABAST Y LOG-CPC.DOHA-MDAV**, de fecha 27 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, remite la Orden de Servicio N° 003851, de fecha 26 de diciembre de 2024, Exp. SIAF N° 4997, emitida a favor del proveedor WOW TEL S.A.C, por el importe de S/ 74.90 (SETENTA Y CUATRO CON 90/100 SOLES), que cuenta con la autorización del servicio por parte de la Gerencia Municipal y Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, y con la conformidad del servicio del Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística;



Que, con **INFORME N° 04714-2024-MDAV/SUB.GER-CONT/MJHL**, de fecha 31 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Contabilidad informa que ha realizado la fase de devengado;

Que, con **INFORME N° 3899-2024-S.G.ABAST Y LOG-CPC.DOHA-MDAV**, de fecha de recepción 27 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, remite la Orden de Servicio N° 003850, de fecha 26 de diciembre de 2024, Exp. SIAF N° 4996, emitida a favor del proveedor WOW TEL S.A.C, por el importe de S/ 89.00 (OCHENTA Y NUEVE CON 00/100 SOLES), que cuenta con la autorización del servicio por parte de la Gerencia Municipal y Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, y con la conformidad del servicio del Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística;

Que, con **INFORME N° 04712-2024-MDAV/SUB.GER-CONT/MJHL**, de fecha 31 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Contabilidad informa que ha realizado la fase de devengado;



Que, con **INFORME N° 3896-2024-S.G.ABAST Y LOG-CPC.DOHA-MDAV**, de fecha de recepción 27 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, remite la Orden de Servicio N° 003854, de fecha 26 de diciembre de 2024, Exp. SIAF N° 4993, emitida a favor del proveedor WOW TEL S.A.C, por el importe de S/ 159.00 (CIENTO CINCUENTA Y NUEVE CON 00/100 SOLES), que cuenta con la autorización del servicio por parte de la Gerencia Municipal y Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, y con la conformidad del servicio del Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística;

Que, con **INFORME N° 04717-2024-MDAV/SUB.GER-CONT/MJHL**, de fecha 31 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Contabilidad informa que ha realizado la fase de devengado;

Que, con **INFORME N° 3898-2024-S.G.ABAST Y LOG-CPC.DOHA-MDAV**, de fecha de recepción 27 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, remite la Orden de Servicio N° 003852, de fecha 26 de diciembre de 2024, Exp. SIAF N° 4995, emitida a favor del proveedor WOW TEL S.A.C, por el importe de S/ 89.00 (OCHENTA Y NUEVE CON 00/100 SOLES), que cuenta con la autorización del servicio por parte de la Gerencia Municipal y Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística, y con la conformidad del servicio del Sub Gerencia de Abastecimiento y Logística;



Que, con **INFORME N° 04713-2024-MDAV/SUB.GER-CONT/MJHL**, de fecha 31 de diciembre de 2024, la Sub Gerencia de Contabilidad informa que ha realizado la fase de devengado;

Que, con **INFORME N° 0115-2025-SUB.GER.TES/GGM-MDAV-MLMJ**, de fecha 8 de enero de 2025, la Sub Gerencia de Tesorería informa acerca de la no disponibilidad financiera de la fuente de financiamiento: recursos directamente recaudados, rubro 09 RDR, con la finalidad de afectar los gastos correspondientes al mes de diciembre del año fiscal 2024, con lo que solicita evaluar y determinar nueva certificación para el correspondiente año 2025 y así se pueda atender el pago pendiente del año 2024;



Que, con **INFORME N° 098-2025-GAJ-MDAV**, de fecha de recepción 15 de enero de 2025, el Gerente de Asesoría Jurídica opina que se derive a la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto para la actualización de la certificación presupuestal para su abono con cargo al presupuesto del ejercicio vigente, luego de ello se emita el acto resolutorio vía resolución de alcaldía que declara procedente el reconocimiento de deuda;



Que, mediante **MEMORÁNDUM N° 363-2025/MDAV-GGM**, de fecha 15 de enero de 2025, de Gerencia Municipal, se dispone a la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, previa revisión, evaluar el presupuesto institucional y emitir informe y/o certificación presupuestal, por concepto de reconocimiento de deuda 2024;

Que, mediante **INFORME N° 035-2025/MDAV-G.P.PTO**, de fecha 16 de enero de 2025, la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto alcanza la Certificación de Crédito Presupuestal N° 00036-2025, por el monto





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE AGUAS VERDES



LEY N° 24074

"Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana"

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 022-2025-MDAV-ALC

Aguas Verdes, 16 de enero de 2025

total de **S/ 682.80** (SEISCIENTOS OCHENTA Y DOS CON 80/100 SOLES), en la fuente de financiamiento: CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES del rubro 18 del tipo de recurso Q;

Que, mediante **MEMORÁNDUM N° 379-2025/MDAV-GGM**, de fecha 16 de enero de 2025, de Gerencia Municipal, dispone a la Secretaría General, proyectar resolución;

Que, estando al sustento técnico y legal expuesto en los considerandos que preceden y en uso de las facultades conferidas en el artículo 20° numeral 6) de la Ley Orgánica de Municipalidades - Ley N° 27972;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR el RECONOCIMIENTO DE DEUDA PROVENIENTE DEL EJERCICIO FISCAL 2024, por concepto de SERVICIO PRESTADO DE INTERNET DE LAS DIFERENTES OFICINAS DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE AGUAS VERDES CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2024, según el siguiente detalle:

N°	NOMBRE DEL PROVEEDOR	N° ORDEN DE SERVICIO	EXP. SIAF	MONTO
1	TELEFONICA DEL PERU S.A.A	003855	4998	181.90
2	WOW TEL S.A.C	003853	4994	89.00
3	WOW TEL S.A.C	003851	4997	74.90
4	WOW TEL S.A.C	003850	4996	89.00
5	WOW TEL S.A.C	003854	4993	159.00
6	WOW TEL S.A.C	003852	4995	89.00
TOTAL				682.80

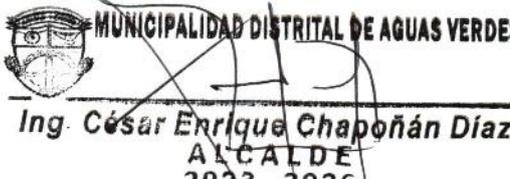
ARTÍCULO SEGUNDO.- AUTORIZAR a la Sub Gerencia de Tesorería de la Municipalidad Distrital de Aguas Verdes, el desembolso de **S/ 682.80** (SEISCIENTOS OCHENTA Y DOS CON 80/100 SOLES), a favor los proveedores TELEFONICA DEL PERU S.A.A y WOW TEL S.A.C, por concepto del reconocimiento de deuda aprobado en el artículo precedente, de acuerdo con la disponibilidad financiera de la Entidad.

ARTÍCULO TERCERO.- ESTABLECER que el egreso que origine el cumplimiento de la presente Resolución, se efectuará de acuerdo al INFORME N° 035-2025-MDAV-G.P.PTO, de la Gerencia de Planeamiento y Presupuesto, con la certificación de crédito presupuestario N° 00036-2025, el cual se encuentra afectado en la fuente de financiamiento: CANON Y SOBRECANON, REGALÍAS, RENTA DE ADUANAS Y PARTICIPACIONES del rubro 18 del tipo de recurso Q.

ARTÍCULO CUARTO.- ENCARGAR el cumplimiento de la presente Resolución a la Gerencia Municipal, Sub Gerencia de Contabilidad, Sub Gerencia de Tesorería y demás áreas correspondientes de la Municipalidad Distrital de Aguas Verdes.

ARTÍCULO QUINTO.- NOTIFICAR la presente Resolución a la Gerencia Municipal, Sub Gerencia de Tesorería, OCI, Oficina de Informática y demás unidades orgánicas que tengan injerencia en el contenido de la misma, así como a la parte interesada, para su conocimiento y fines correspondientes.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE


MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE AGUAS VERDES
 Ing. César Enrique Chapoñán Díaz
 ALCALDE
 2023 2026

