

RESOLUCIÓN DE OFICINA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS N° 083-2025-OAF-SISOL/MML

San Isidro, 07 ABR. 2025

EL JEFE DE LA OFICINA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL SISTEMA METROPOLITANO DE LA SOLIDARIDAD - SISOL

VISTO:

La Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, Documento registrado con Expediente N° 34741-2024 de fecha 05 de diciembre del 2024, Guía de Remisión Remitente Electrónica N° T001-001980 de fecha 24 de diciembre del 2024, Informe N° 2976-2024-ULSG-OAF-SISOL/MML de fecha 27 de diciembre del 2024, Informe N° 02-2024-GSS-SISOL-MML de fecha 30 de diciembre del 2025, Documento de fecha 23 de enero del 2025, Informe N° 522-2025-ULSG/OAF/SISOL-MML de fecha 03 de marzo del 2025, Informe N° 638-2025-ULSG/OAF/SISOL-MML de fecha 13 de marzo del 2025, Memorándum N° 592-2025-GSS-SISOL/MML de fecha 14 de marzo del 2025, Memorándum N° 219-2025-ULSG-OAF-SISOL/MML de fecha 24 de marzo del 2025, Memorándum N° 510-2025-UC-OAF-SISOL/MML de fecha 24 de marzo del 2025, Informe N° 763-2025-ULSG-OAF-SISOL/MML de fecha 24 de marzo del 2025, Memorando N° 206-2025-UT-OAF-SISOL/MML de fecha 24 de marzo del 2025, Informe Técnico N° 28-2025-ULSG-SISOL/MML de fecha 25 de marzo del 2025, Memorándum N° 487-2025-OAF-SISOL/MML de fecha 26 de marzo del 2025, Informe N° 92-2025-OPP-SISOL/MML de fecha 31 de marzo del 2025, Memorándum N° 172-2025-OAJ-SISOL/MML de fecha 31 de marzo del 2025, y;

CONSIDERANDO:

Que, el artículo 3 del Estatuto del Sistema Metropolitano de la Solidaridad (en adelante, Estatuto SISOL), aprobado mediante Ordenanza N° 2342-2021 y modificatorias, establece lo siguiente: "Artículo 3. El Sistema Metropolitano de la Solidaridad es un órgano desconcentrado especial de la Municipalidad Metropolitana de Lima, de acuerdo a la calificación organizacional establecida en los Lineamientos de Organización del Estado vigentes, cuyas siglas de identificación es "SISOL", con personería jurídica de derecho público; en el ejercicio de sus funciones actuará con autonomía técnica, administrativa, presupuestal, financiera, contable, económica y con patrimonio propio, dentro de marco de la ley.";

Que, el numeral 36.2 del artículo 36 del Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público (en adelante, DL 1440), establece lo siguiente: "Artículo 36. Ejercicio Presupuestario y acciones orientadas al Cierre Presupuestario (...) 36.2 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. (...)";

Que, el numeral 42.1 del artículo 42 del DL 1440, establece lo siguiente: "Artículo 42. Compromiso. 42.1 El compromiso es el acto mediante el cual se acuerda, luego del cumplimiento de los trámites legalmente establecidos, la realización de gastos por un importe determinado o determinable, afectando los créditos presupuestarios en el marco de los Presupuestos aprobados y las modificaciones presupuestarias realizadas, con sujeción al monto certificado, y por el monto total de la obligación que corresponde al año fiscal. (...)";

Que, el artículo 43 del DL 1440, establece lo siguiente: "Artículo 43. Devengado. 43.1 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. 43.2 Para efectos del registro presupuestal del devengado, el área usuaria, bajo responsabilidad, deberá verificar el ingreso real de los bienes, la efectiva prestación de los servicios o la ejecución de obra, como acción previa a la conformidad correspondiente. (...) 43.4 El devengado es regulado de forma específica por las normas del Sistema Nacional de Tesorería, en coordinación con los Sistemas de la Administración Financiera del Sector Público, según corresponda;



Que, el numeral 17.2 y 17.3 del artículo 17 del Decreto Legislativo N° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería (en adelante, DL 1441), establece lo siguiente: "Artículo 17.- Gestión de pagos (...) 17.2 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. 17.3 La autorización para el reconocimiento del Devengado es competencia del Jefe de Administración o quien haga sus veces. (...).";

Que, conforme a lo señalado en los párrafos precedentes, de acuerdo a lo establecido en el a lo establecido en el DL 1440 y DL 1441, el Compromiso es el acto mediante el cual se acuerda, la realización de un gasto por un importe determinado, afectando los créditos presupuestarios en el marco de los Presupuestos aprobados; mientras que, el Devengado es el acto mediante el cual se reconoce una obligación de pago, que se produce previa acreditación documental ante el órgano competente de la realización de la prestación o el derecho del acreedor; sin embargo, si el Compromiso y/o Devengado no es Girado al 31 de diciembre, puede afectarse al presupuesto institucional del año fiscal inmediato siguiente, verificando 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; o, 3. Cumplimiento de los términos contractuales o legales, incluyendo gastos cuya contraprestación no sea de carácter inmediato;

Que, mediante Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, el Sistema Metropolitano de la Solidaridad – SISOL contrato a BARUCH MEDICAL SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - BARUCH MEDICAL S.A.C. con Registro Único de Contribuyente – RUC N° 20606152176, mediante Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores", por el monto de S/. 41,200.00 (Cuarenta y Un Mil Doscientos con 00/100 Soles);

Que, mediante Documento registrado con Expediente N° 34741-2024 de fecha 05 de diciembre del 2024, BARUCH MEDICAL SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - BARUCH MEDICAL S.A.C. solicita ampliación de plazo de hasta cuarenta y un (41) días calendarios, para la entrega del bien contratado mediante Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, computados desde el 20 de noviembre del 2024, debido a que, es un bien importado desde el extranjero, el cual necesita previamente hacerse unos trámites de autorizaciones ante Aduanas;

Que, mediante Guía de Remisión Remitente Electrónica N° T001-001980 de fecha 24 de diciembre del 2024, BARUCH MEDICAL SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - BARUCH MEDICAL S.A.C. hace la entrega del bien contratado mediante Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024; documento debidamente recepcionado el 26 de diciembre del 2024, por el Almacén Central de la Unidad de Logística y Servicios Generales;

Que, mediante Informe N° 2976-2024-ULSG-OAF-SISOL/MML de fecha 27 de diciembre del 2024, el Jefe de la Unidad de Logística y Servicios Generales, solicita conformidad de la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024;

Que, mediante Informe N° 02-2024-GSS-SISOL-MML de fecha 30 de diciembre del 2025, el Medico Radiólogo de la Gerencia de Servicios de Salud, informa que, el bien contratado mediante Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, cumple con las Especificaciones Técnicas conforme al requerimiento, por lo que, otorga la validación;

Que, mediante Documento de fecha 23 de enero del 2025, BARUCH MEDICAL SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - BARUCH MEDICAL S.A.C. solicita Reconocimiento de Deuda de la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores", por el monto de S/. 41,200.00 (Cuarenta y Un Mil Doscientos con 00/100



Soles); documento debidamente recepcionado el 31 de enero del 2025, por la Unidad de Logística y Servicios Generales;

Que, mediante Informe N° 522-2025-ULSG/OAF/SISOL-MML de fecha 03 de marzo del 2025, el Jefe de la Unidad de Logística y Servicios Generales, solicita Conformidad de la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores", por el monto de S/. 41,200.00 (Cuarenta y Un Mil Doscientos con 00/100 Soles);

Que, mediante Informe N° 638-2025-ULSG/OAF/SISOL-MML de fecha 13 de marzo del 2025, el Jefe de la Unidad de Logística y Servicios Generales, remite Compromiso de Capacitación presentada por BARUCH MEDICAL SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - BARUCH MEDICAL S.A.C., del bien contratado mediante Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024;

Que, mediante Memorándum N° 592-2025-GSS-SISOL/MML de fecha 14 de marzo del 2025, el Gerente de Servicios de Salud, otorga Conformidad a la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores", por el monto de S/. 41,200.00 (Cuarenta y Un Mil Doscientos con 00/100 Soles);

Que, mediante Memorándum N° 219-2025-ULSG-OAF-SISOL/MML de fecha 24 de marzo del 2025, el Jefe de la Unidad de Logística y Servicios Generales, solicita información si se ha realizado el Devengado de la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores", por el monto de S/. 41,200.00 (Cuarenta y Un Mil Doscientos con 00/100 Soles);

Que, mediante Memorándum N° 510-2025-UC-OAF-SISOL/MML de fecha 24 de marzo del 2025, el Jefe de la Unidad de Contabilidad, informa que, no se ha realizado el Devengado en el año 2024, de la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores";

Que, mediante Informe N° 763-2025-ULSG-OAF-SISOL/MML de fecha 24 de marzo del 2025, el Jefe de la Unidad de Logística y Servicios Generales, solicita información si se ha realizado el Girado de la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores", por el monto de S/. 41,200.00 (Cuarenta y Un Mil Doscientos con 00/100 Soles);

Que, mediante Memorando N° 206-2025-UT-OAF-SISOL/MML de fecha 24 de marzo del 2025, el Jefe de la Unidad de Tesorería, informa que, no se ha realizado el Girado en el año 2024, de la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores";

Que, mediante Informe Técnico N° 28-2025-ULSG-SISOL/MML de fecha 25 de marzo del 2025, el Jefe de la Unidad de Logística y Servicios Generales, informa que, resulta viable el Reconocimiento de Deuda de la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores", por el monto de S/. 41,200.00 (Cuarenta y Un Mil Doscientos con 00/100 Soles);

Que, mediante Memorándum N° 487-2025-OAF-SISOL/MML de fecha 26 de marzo del 2025, el Jefe de la Oficina de Administración y Finanzas, solicita la Certificación de Crédito Presupuestario (CCP) para el Reconocimiento de Deuda de la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores", por el monto de S/. 41,200.00 (Cuarenta y Un Mil Doscientos con 00/100 Soles);

Que, mediante Informe N° 92-2025-OPP-SISOL/MML de fecha 31 de marzo del 2025, el Jefe (e) de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, informa que, la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, se encontraba Certificada y Comprometida en el año fiscal 2024, por lo que, a procedido a realizar las acciones necesarias para el registro de la Certificación de Crédito Presupuestario (CCP) N° 1606 de fecha 29 de marzo del 2025, para el Reconocimiento de Deuda de la Orden de Compra



N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores", por el monto de S/. 41,200.00 (Cuarenta y Un Mil Doscientos con 00/100 Soles);

Que, mediante Memorandum N° 172-2025-OAJ-SISOL/MML de fecha 31 de marzo del 2025, el Jefe de la Oficina de Asesoría Jurídica, informa que, la Orden de Compra N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, se encontraba Comprometida en el año fiscal 2024, sin embargo, no fue Devengado y Girado al 31 de diciembre del año fiscal 2024; así mismo, se aprecia que, cuenta con Certificación de Crédito Presupuestario (CCP) para el año fiscal 2025; siendo ello así, cumple con lo establecido en el DL 1440 y DL 1441;

De conformidad con lo señalado en los párrafos precedentes, lo establecido en el DL 1440 y DL 1441; con la visación del Jefe de la Unidad de Logística y Servicios Generales, Jefe de la Unidad de Contabilidad, Jefe de la Unidad de Tesorería, Gerente de Servicios de Salud, Jefe (e) de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto y Jefe de la Oficina de Asesoría Jurídica;

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO.- AUTORIZAR el RECONOCIMIENTO DE DEUDA de la ORDEN DE SERVICIO N° 0000154 de fecha 20 de noviembre del 2024, para la "Adquisición de Equipo Ecógrafo Ultrasonido de 2 Transductores", por el monto de S/. 41,200.00 (Cuarenta y Un Mil Doscientos con 00/100 Soles), a favor de BARUCH MEDICAL SOCIEDAD ANONIMA CERRADA - BARUCH MEDICAL S.A.C. con Registro Único de Contribuyente – RUC N° 20606152176; por contar con Certificación de Crédito Presupuestario (CCP) N° 1606 de fecha 29 de marzo del 2025; conforme a los fundamentos expuestos en la parte considerativa de la presente Resolución.**

**ARTÍCULO SEGUNDO.- DISPONER a la Unidad de Logística y Servicios Generales, Unidad de Contabilidad y Unidad de Tesorería, realizar los trámites correspondientes para ejecutar el pago del Reconocimiento de Deuda autorizado en el artículo primero de la presente Resolución.**

**ARTÍCULO TERCERO.- REMITIR a la Unidad de Personal copia de la presente resolución y sus antecedentes, para que proceda a derivar a la Secretaria Técnica del Procedimiento Administrativo Disciplinario, a fin que inicie las acciones para deslindar responsabilidades, si las hubiera, de los servidores o funcionarios que resulten responsables del incumplimiento del trámite de pago en su oportunidad debida.**

**ARTÍCULO CUARTO.- Notificar la presente resolución al interesado y/o órganos y/o unidades orgánicas del Sistema Metropolitano de la Solidaridad - SISOL; asimismo, encargar a la Unidad de Sistemas y Procesos para la publicación en el portal web del Sistema Metropolitano de la Solidaridad - SISOL: [www.sisol.gob.pe](http://www.sisol.gob.pe).**

**Regístrese, comuníquese y cúmplase**



MUNICIPALIDAD METROPOLITANA DE LIMA  
Sistema Metropolitano de la Solidaridad - SISOL  
  
INS. VICTOR DARIO PACAHUALTA VELASQUEZ  
Jefe de la Oficina de Administración y Finanzas