# Resolución de Unidad

## N° T-02071-2026-MIDIS/PAE-UA

San Isidro,05 de junio del 2026

**VISTOS:**

El Informe de Validación de Solicitud de Transferencia de Recursos Financieros de 05 de junio del 2026, de la Unidad de Gestión de Contrataciones, Transferencias y Rendición de Cuentas (Expediente N° 002599-2026-MIDIS/PAE-TRANSF); Informe Legal de Validación de Transferencia de 05 de junio del 2026, de la Unidad de Asesoría Jurídica; y, el Memorando N° 233-2026-MIDIS/PAE-UPPM, de la Unidad de Planeamiento, Presupuesto y Modernización; y,

**CONSIDERANDO:**

Que, mediante Decreto Supremo N° 008-2025-MIDIS, modificado por Decreto Supremo N° 009-2025-MIDIS, se creó el Programa de Alimentación Escolar (PAE), dependiente del Despacho Viceministerial de Prestaciones Sociales del MIDIS, con el propósito de brindar un servicio de alimentación nutritivo, saludable y complementario, priorizando su calidad, pertinencia territorial y cultural, así como la promoción de hábitos saludables, dirigido a los estudiantes de instituciones educativas públicas a nivel nacional, así como a programas no escolarizados de educación inicial, conforme al marco normativo vigente;

Que, de acuerdo con lo establecido por la Quincuagésima Quinta Disposición Complementaria Final de la Ley N° 32416, se autorizó al Ministerio de Desarrollo e Inclusión Social – MIDIS, de manera excepcional, a transferir recursos financieros a organizaciones o comités que se constituyan para entregar el servicio de alimentación escolar en las instituciones educativas, de acuerdo a las disposiciones que se establezcan. Adicionalmente, autorizaron al MIDIS a contar con procedimientos propios para la contratación de bienes y servicios, así como para la solución de controversias en la fase de selección, ello con la finalidad de garantizar el servicio de alimentación escolar;

Que, mediante Resolución Ministerial N° D000209-2025-MIDIS que aprobó el Manual de Operaciones del Programa de Alimentación Escolar, modificada por Resolución Ministerial N° D000240- 2025-MIDIS, se aprueba el Manual de Operaciones (MOP) del Programa de Alimentación Escolar (PAE) , que constituye el documento técnico normativo de gestión que determina la estructura, funciones generales del programa social, funciones específicas de las unidades que lo integran, necesidades mínimas del personal, así como los principales procesos técnicos y/o administrativos del programa orientados al logro de su misión, visión y objetivos estratégicos, de conformidad con los lineamientos establecidos por el Ministerio de Desarrollo e Inclusión Social – MIDIS;

Que, mediante Resolución Ministerial N° D000305-2025-MIDIS, con la que se determina el inicio de funciones del Programa de Alimentación Escolar (PAE);

Que, mediante Resolución Ministerial N° D000315-2025-MIDIS, que aprueba el Lineamiento N° 002-2025-MIDIS "Lineamientos para la operatividad de los esquemas de corresponsabilidad del Programa de Alimentación Escolar (PAE) para la prestación del servicio de alimentación escolar";

Que, mediante Resolución de Dirección Ejecutiva N° D000039-2025-MIDIS/PAE-DE, de 01 de diciembre de 2025, se aprueba el "Procedimiento para la evaluación de la ejecución contractual de los contratos suscritos por los Comités de Gestión de Contrataciones para la prestación del servicio alimentario en el marco del modelo de corresponsabilidad del Programa de Alimentación Escolar - PAE", Versión N°01, con código de documento normativo: Procedimiento N° 005-2025- MIDIS/PAE, con el objetivo de establecer los procedimientos para garantizar la transferencia de los recursos financieros a favor de los Comités de Gestión de Contrataciones que se constituyan para contratar la prestación del servicio alimentario del PAE, a efectos de realizar el pago oportuno y completo a los contratistas por la prestación del servicio alimentario;

Que, en virtud de las disposiciones establecidas en el Procedimiento antes glosado, mediante Informe de Validación de Solicitud de Transferencia de Recursos Financieros, de fecha 05 de junio del 2026, el Jefe de la Unidad de Gestión de Contrataciones, Transferencias y Rendiciones de Cuentas otorga conformidad del cumplimiento de los requisitos y obligaciones contractuales derivadas del **Contrato N° 0003-2026-CGC-AMAZONAS 2/COMIDA CALIENTE_INV(Expediente N°002599-2026-MIDIS/PAE-TRANSF)** suscrito entre el Comité de Gestión de Contrataciones AMAZONAS 2 y el Contratista CONSORCIO AMAZONAS por el importe de **S/. 3,371,903.05(TRES MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y UNO MIL NOVECIENTOS TRES CON 05/100 SOLES)** y sus adendas de corresponder; con la finalidad de proveer el servicio alimentario a favor de los usuarios del PAE.

Que, en tal sentido corresponde efectuar la transferencia de recursos por el monto de S/ 1,669,139.72 (UN MILLON SEISCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE CON 72/100 SOLES), que comprende: **S/ 1,668,942.32 (UN MILLON SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y DOS CON 32/100 SOLES)** correspondiente al pago de la Entrega N° 2 y **S/ 197.40 (CIENTO NOVENTA Y SIETE CON 40/100 SOLES)** por el concepto de gastos bancarios que deberá asumir el PAE, con la finalidad de garantizar que dicha transferencia de los recursos sea por el monto equivalente a las valorizaciones derivadas de las prestaciones recibidas, conforme se detalla en el Anexo A.

Que, asi mismo, señala que debe aplicarse la retención por concepto de Penalidad por el monto de S/ 18,503.18(DIECIOCHO MIL QUINIENTOS TRES CON 18/100 SOLES), la cual deberá ser abonada a la cuenta del Programa de Alimentación Escolar.

Que, mediante **Memorando N° 233-2026-MIDIS/PAE-UPPM**, la Unidad de Planeamiento, Presupuesto y Modernización otorga el **Certificado de Crédito Presupuestal N° 639** según lo solicitado por la Unidad de Gestión de Contrataciones, Transferencias y Rendiciones de Cuentas para garantizar la transferencia de recursos financieros para la atención del servicio alimentario a favor del Comité de Gestión de Contrataciones **AMAZONAS 2** correspondiente al ejercicio fiscal 2026;

Que, mediante Informe Legal de Validación de Transferencias, de fecha 05 de junio del 2026, el Jefe de la Unidad de Asesoría Jurídica, emite opinión favorable respecto a la viabilidad legal de la emisión de la Resolución de Unidad que autoriza la solicitud de transferencia de recursos financieros;

Con el visado de la Unidad de Gestión de Contrataciones, Transferencias y Rendiciones de Cuentas y de la Unidad de Asesoría Jurídica;

**SE RESUELVE:**

**Artículo 1.-** Aprobar la transferencia financiera al Comité de Gestión de Contrataciones **AMAZONAS 2**, por el monto neto de **S/ 1,668,942.32 (UN MILLON SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y DOS CON 32/100 SOLES)**, para el pago de la Entrega N° 2, derivada del Contrato N° 0003-2026-CGC-AMAZONAS 2/COMIDA CALIENTE_INV(Expediente N° 002599-2026-MIDIS/PAE-TRANSF), suscrito con el contratista CONSORCIO AMAZONAS; asimismo, con la finalidad de garantizar que la transferencia de los recursos sea en los montos necesarios para coberturar la prestación del servicio alimentario, es necesario que el Programa de Alimentación Escolar asuma los gastos bancarios que originen las transferencias de fondos, a favor del Comité de Gestión de Contrataciones **AMAZONAS 2**, por el monto de **S/ 197.40 (CIENTO NOVENTA Y SIETE CON 40/100 SOLES)**; por lo que el monto total a transferir asciende a **S/ 1,669,139.72 (UN MILLON SEISCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL CIENTO TREINTA Y NUEVE CON 72/100 SOLES)**, conforme al detalle indicado en el **Anexo A** que forma parte integrante de la presente Resolución.

**Artículo 2.-** Disponer la transferencia de recursos financieros por concepto de Penalidades por el importe **S/ 18,503.18 (DIECIOCHO MIL QUINIENTOS TRES CON 18/100 SOLES)**, a la cuenta del **Programa de Alimentación Escolar,** conforme al detalle indicado en el Anexo A que forma parte integrante de la presente Resolución.

**Artículo 3.-** Disponer que la Coordinación de Contabilidad y Coordinación de Tesorería realice las acciones administrativas necesarias para el registro del devengado y giro de los recursos autorizados en el artículo 1 de la presente Resolución.

**Artículo 4.-** La transferencia financiera a que se refieren los artículos precedentes se realizará con cargo al Presupuesto del Ejercicio Fiscal 2026 de la Unidad Ejecutora 011: Programa de Alimentación Escolar, en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios.

**Artículo 5.-** Disponer la publicación de la presente Resolución en el Portal Web Institucional del Programa de Alimentación Escolar (www.gob.pe/pae).

Regístrese y comuníquese.

# ANEXO A

**EXPEDIENTE N°:** 002599-2026-MIDIS/PAE-TRANSF

**UNIDAD TERRITORIAL:** AMAZONAS

**CONTRATO:** 0003-2026-CGC-AMAZONAS 2/COMIDA CALIENTE_INV

**CONTRATISTA:** CONSORCIO AMAZONAS(Integrado por: COMERCIO EMPRESARIAL AGROINDUSTRIAL HEPACU SAC , CUEVA DELGADO MIRIA , THE ROYAL PAREDAL S.A.C. , EDINSON Y & E SOCIEDAD ANONIMA CERRADA )

**REGISTRO SIAF N°:** 2724

**COMITÉ DE GESTION DE CONTRATACIONES:** AMAZONAS 2

**ITEM:** NIEVA 1

**MODALIDAD:** COMIDA CALIENTE

**CERTIFICACIÓN PRESUPUESTAL N°:** 639

**CERTIFICACIÓN PRESUPUESTAL JEC N°:** 639

| N° ENTREGA | NIVEL | FUENTE DE FINANCIAMIENTO | META | TOTAL COSTO POR ENTREGA | DESCUENTOS | DEVOLUCIONES | MONTO SOLICITADO (TOTAL COSTO POR ENTREGA - DEDUCCIONES) | MONTOS POR TRANSFERIR | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | POR RETENCIONES Y PENALIDADES | | AL COMITÉ DE GESTION DE CONTRATACIONES | |
| | | | | | | | | GARANTÍA DE FIEL CUMPLIMIENTO | PENALIDAD | TOTAL MONTO NETO | GASTOS BANCARIOS |
| 2 | INICIAL | 00 | 203 | 91,550.00 | 0.00 | 0.00 | 91,550.00 | 0.00 | 0.00 | 91,550.00 | 0.00 |
| | PRIMARIA | | | 827,381.60 | 1,334.15 | 0.00 | 826,047.45 | 0.00 | 18,503.18 | 807,544.27 | 197.40 |
| | SECUNDARIA | | | 403,164.80 | 0.00 | 0.00 | 403,164.80 | 0.00 | 0.00 | 403,164.80 | 0.00 |
| | Sub Total S/ | | | 1,322,096.40 | 1,334.15 | 0.00 | 1,320,762.25 | 0.00 | 18,503.18 | 1,302,259.07 | 197.40 |
| | SECUNDARIA - JEC | 00 | 204 | 112,632.00 | 0.00 | 0.00 | 112,632.00 | 0.00 | 0.00 | 112,632.00 | 0.00 |
| | Sub Total S/ | | | 112,632.00 | 0.00 | 0.00 | 112,632.00 | 0.00 | 0.00 | 112,632.00 | 0.00 |
| | SECUNDARIA - FAD | 00 | 205 | 254,051.25 | 0.00 | 0.00 | 254,051.25 | 0.00 | 0.00 | 254,051.25 | 0.00 |
| **TOTALES S/** | | | | **1,688,779.65** | **1,334.15** | **0.00** | **1,687,445.50** | **0.00** | **18,503.18** | **1,668,942.32** | **197.40** |
| | | | | | | | | | | **1,669,139.72** | |

| | |
|---|---|
| ***Causal de penalidad:** | CP11 - No realizar el registro de la fotografía del Acta de Entrega y Recepción de Alimentos - Copia CAE, y/o no realizar el registro en la oportunidad de la entrega de alimentos y/o no realizar la sincronización final previo a la hora de presentación del Expediente de Conformidad de Entrega, de acuerdo a las condiciones establecidas, respecto a dicha fotografía, en los documentos normativos aprobados por el PAE.<br>CP11 - No realizar el registro de la fotografía del Acta de Entrega y Recepción de Alimentos - Copia CAE, y/o no realizar el registro en la oportunidad de la entrega de alimentos y/o no realizar la sincronización final previo a la hora de presentación del Expediente de Conformidad de Entrega, de acuerdo a las condiciones establecidas, respecto a dicha fotografía, en los documentos normativos aprobados por el PAE.<br>CP15 - Presentar el Expediente de Conformidad de Entrega posterior al plazo establecido en el contrato y/o sin la totalidad de la documentación obligatoria, establecidos los documentos normativos aprobados por el PAE. |

| | |
|---|---|
| Tipo de descuento: | D6 : DEDUCCIÓN POR ADENDA DE INTERCAMBIO |



PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR

Firmado digitalmente por: D'LAURA QUINTANA Jean Pierre FAU 20614761459 hard
Motivo: Doy_VoBo
Fecha: 05/06/2026 18:10:40 -0500

PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR

Firmado digitalmente por: ORTIZ DE LA CRUZ Marco Antonio FAU 20614761459 soft
Motivo: Doy_VoBo
Fecha: 05/06/2026 20:03:59 -0500

PROGRAMA DE ALIMENTACIÓN ESCOLAR

Firmado digitalmente por: BERROSPI ZEGARRA Mackley Junior FAU 20614761459 soft
Motivo: Soy_el_autor_del_documento
Fecha: 11/06/2026 09:13:12 -0500