



Resolución de Unidad

N° L-00272-2026-MIDIS/WM-PAE-UA

Santiago de Surco, 27 de abril del 2026

VISTOS:

La Validación de Liquidación Contractual de fecha 20 de Abril de 2026, del Unidad de Gestión de Contrataciones, Transferencias y Rendición de Cuentas (Expediente N° 000252-2026-MIDIS/WM-PAE-LIQ-RU); el Informe Legal de Validación de Liquidación de fecha 27 de Abril de 2026, del Jefe de la Unidad de Asesoría Jurídica. y,

CONSIDERANDO:

Que, mediante Resolución de Dirección Ejecutiva N° D000576-2024-MIDIS/PNAEQW-DE se aprobó la "Norma Técnica del Proceso de Compras del Modelo de Cogestión para la Prestación del Servicio Alimentario del Programa Nacional de Alimentación Escolar Qali Warma" - Versión 01;

Que, mediante Resolución de Dirección Ejecutiva N° D000603-2025-MIDIS/PNAEQW-DE, se aprobó el "Procedimiento para la evaluación de la ejecución contractual de los contratos suscritos por los Comités de Compra para la prestación del servicio alimentario en el marco del modelo de cogestión del Programa Nacional de Alimentación Escolar Comunitaria Wasi Mikuna", con código de documento normativo Procedimiento N° 028-2025-MIDIS/PNAECWM, Versión N° 01;

Que, el Decreto Supremo N° 006-2025-MIDIS, que dispone la extinción del Programa Nacional de Alimentación Escolar Comunitaria Wasi Mikuna y modificado con Decreto Supremo N° 011-2025-MIDIS;

Que, mediante el Decreto Supremo N° 008-2025-MIDIS, se crea el Programa de Alimentación Escolar (PAE), modificado por el Decreto Supremo N° 009-2025-MIDIS ;

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 ;

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 Dirección Ejecutiva N° D00127-2026-MIDIS/PAE-DE que aprobó el Procedimiento que regula la Liquidación de los Contratos de Prestación del Servicio Alimentario del extinto Programa Nacional de Alimentación Escolar Comunitaria Wasi Mikuna, transferidos al Programa de Alimentación Escolar (PAE);

Que, en virtud de las disposiciones establecidas en el Procedimiento que regula la Liquidación de los Contratos de Prestación del Servicio Alimentario del Extinto Programa Nacional de Alimentación Escolar Comunitaria Wasi Mikuna, Transferidos al Programa de Alimentación Escolar (PAE), en la modalidad de PRODUCTOS, la Unidad Territorial de PIURA, remitió el Expediente de Liquidación del Contrato N° 0005-2025-CC-PIURA 3/PRODUCTOS, suscrito entre el proveedor REPRESENTACIONES VIRGEN DE LAS NIEVES S.A.C. y el Comité de Compra PIURA 3, en el cual se indica que:

- La Unidad Territorial de PIURA, solicitó el importe total de S/. 2,493,224.65 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y TRES MIL DOSCIENTOS VEINTICUATRO CON 65/100 SOLES), para cubrir la transferencia de recursos financieros por la totalidad de entregas pactadas en el contrato y/o adendas.
- Del monto solicitado por la Unidad Territorial, fueron transferidos a la cuenta corriente del Comité de Compra PIURA 3, para el pago al proveedor el importe de S/. 2,492,527.62 (DOS MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL QUINIENTOS VEINTISIETE CON 62/100 SOLES).

- El Proveedor presentó la(s) carta(s) fianza(s), emitida por la entidad financiera, por el importe de S/.258,260.15(DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS SESENTA CON 15/100 SOLES), que se encuentra(n) en custodia del PAE como Garantía de Fiel Cumplimiento equivalente al 10% del monto total del contrato.

Nº	ENTIDAD FINANCIERA	MONTO	FECHA DE VENCIMIENTO
10659103-003	SCOTIABANK	S/.241,169.62	15/05/2026
01066109-002	SCOTIABANK	S/.7,198.85	15/05/2026
010662640 002	SCOTIABANK	S/.9,891.68	15/05/2026

- Durante la ejecución, de acuerdo al sustento remitido por la Unidad Territorial, a la Coordinación de Gestión de Contrataciones y Seguimiento de Ejecución Contractual, se validó la aplicación de penalidades en las entregas por el importe total de S/. 697.03 (SEISCIENTOS NOVENTA Y SIETE CON 03/100 SOLES), por causales de incumplimiento imputables al proveedor, establecidas en el Contrato N° 0005-2025-CC-PIURA 3/PRODUCTOS.
- Se ha identificado importe no ejecutado proveniente del Contrato N° 0005-2025-CC-PIURA 3/PRODUCTOS, que asciende a S/. 60,304.12 (SESENTA MIL TRESCIENTOS CUATRO CON 12/100 SOLES).
- De acuerdo a lo informado por la Unidad Territorial, no se han identificado incumplimientos, ni otros descuentos adicionales a los ya aplicados, por lo que corresponde la Devolución total de la garantía de fiel cumplimiento por el importe de S/. 258,260.15 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS SESENTA CON 15/100 SOLES). Asimismo, informa que el presente contrato no se encuentra en proceso de arbitraje, resuelto, ni con pronunciamiento pendiente de la autoridad competente, por lo que mediante la liquidación se dará por concluida la relación contractual iniciada con la suscripción del contrato;

Que, de la verificación y evaluación de los documentos que integran el expediente de liquidación del Contrato N° 0005-2025-CC-PIURA 3/PRODUCTOS, remitido por la Unidad Territorial de PIURA, se considera pertinente continuar con el trámite de Liquidación y Devolución de la Garantía de Fiel Cumplimiento al proveedor, por el importe de S/. 258,260.15 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS SESENTA CON 15/100 SOLES);

Que, mediante Informe Legal de Liquidación Contractual de fecha 27 de Abril de 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 Liquidación de Contrato, conforme a la evaluación y validación efectuada por la Unidad de Gestión de Contrataciones, Transferencias y Rendición de Cuentas y la consecuente aprobación de la Unidad de Administración;

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

SE RESUELVE:

Artículo 1.- Disponer la Liquidación y Devolución total de la(s) Carta(s) Fianza por Garantía de Fiel Cumplimiento al proveedor REPRESENTACIONES VIRGEN DE LAS NIEVES S.A.C., cuyo importe asciende a S/. 258,260.15 (DOSCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS SESENTA CON 15/100 SOLES), conforme a lo señalado en el Consolidado de la Ejecución Contractual.

Artículo 2.- Disponer que la Coordinación de Tesorería realice las acciones administrativas necesarias para la devolución de la(s) Carta(s) Fianza autorizados en el artículo 1 de la presente Resolución.

Artículo 3.- Disponer la publicación de la presente Resolución en el Portal Web Institucional del Programa de Alimentación Escolar (www.gob.pe/pae).

Regístrese y comuníquese.