

SUBGERENCIA DE PREVENCIÓN E INTEGRIDAD
INFORME DE ORIENTACIÓN DE OFICIO
N° 6216-2025-CG/PREVI-SOO

ORIENTACIÓN DE OFICIO
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTA LUCÍA
SANTA LUCÍA, TOCACHE, SAN MARTÍN

**“EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA
DE VASO DE LECHE, PRIMER SEMESTRE 2025”**

PERIODO DE EVALUACIÓN:
DEL 1 DE ENERO AL 7 DE JULIO DE 2025

TOMO I DE I

LIMA - PERÚ
2025

“Decenio de la Igualdad de oportunidades para mujeres y hombres”
“Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana”

INFORME DE ORIENTACIÓN DE OFICIO
N° 6216-2025-CG/PREVI-SOO

“EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA DE VASO DE LECHE, PRIMER SEMESTRE 2025”

ÍNDICE

	N° Pág.
I. ORIGEN _____	1
II. SITUACIÓN ADVERSA _____	1
III. DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN QUE SUSTENTA LA ORIENTACIÓN DE OFICIO _____	7
IV. CONCLUSIÓN _____	7
V. RECOMENDACIONES _____	7
APÉNDICE _____	8

INFORME DE ORIENTACIÓN DE OFICIO **N° 6216-2025-CG/PREVI-SOO**

“EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO PARA EL PROGRAMA DE VASO DE LECHE, PRIMER SEMESTRE 2025”

I. ORIGEN



Firmado digitalmente por
JAUREGUI ZAVALA Betty
Abigail FAU 20131378972
soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 10-07-2025 16:01:13 -05:00

El presente informe se emite en mérito a lo dispuesto¹ por la Subgerencia de Prevención e Integridad de la Contraloría General de la República, servicio que ha sido registrado en el Sistema de Control Gubernamental – SCG con la orden de servicio n.° 02-C370-2025-1517, en el marco de lo previsto en la Directiva n.° 013-2022-CG/NORM “Servicio de Control Simultáneo” aprobada mediante Resolución de Contraloría n.° 218-2022-CG de 30 de mayo de 2022 y sus modificatorias.

II. SITUACIÓN ADVERSA

De la revisión efectuada a la ejecución del presupuesto asignado al Programa del Vaso de Leche (en adelante PVL) en la Municipalidad Distrital de Santa Lucía, correspondiente al periodo del 1 de enero al 7 de julio de 2025, se ha identificado una situación adversa que amerita la adopción de acciones para asegurar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del PVL, referido a la atención diaria y oportuna de los beneficiarios, en su mayoría gestantes y niños entre 0 a 6 años.

La situación adversa identificada se expone a continuación:

LA ENTIDAD NO PRESENTA REGISTRO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ASIGNADO AL PROGRAMA DEL VASO DE LECHE Y, TAMPOCO REPORTÓ A LA CONTRALORÍA LA INFORMACIÓN DE GASTOS Y RACIONES MENSUALES DISTRIBUIDAS, LO CUAL ES INDICATIVO DE LA NO UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS, SITUACIÓN QUE AFECTA LA ATENCIÓN DIARIA DE SUS BENEFICIARIOS, EN SU MAYORÍA GESTANTES Y NIÑOS DE 0 A 6 AÑOS, CON POSIBLES CONSECUENCIAS EN SU DESARROLLO Y CRECIMIENTO.

a) Condición:

De la revisión de la base de datos pública, correspondiente al año fiscal 2025, del Portal de Transparencia Económica Perú / Consulta Amigable / Consulta de Ejecución del Gasto, del Ministerio de Economía y Finanzas, a la estructura funcional programática habilitada para el financiamiento del PVL, efectuada el 8 de julio de 2025 (con información actualizada al 7 de julio de 2025), se identificó que la Municipalidad Distrital de Santa Lucía no presenta registro de ejecución del presupuesto, mostrando una ejecución acumulada del 0,00 %, pese a contar con disponibilidad financiera. Además, se identificó que no remitieron a la Contraloría General de la República - CGR² los Formatos “Información Mensual de Gastos e Ingresos del Programa del Vaso de Leche” e “Informe de la Ración Mensual Distribuida por el Programa del Vaso de Leche”; lo cual es indicativo de la no utilización de los recursos.



Firmado digitalmente por
PEREZ MONTERO Solange Del
Rocio FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 13-07-2025 23:33:42 -05:00

¹ Para la ejecución del presente servicio de control se ha contado con la correspondiente aprobación de la Alta Dirección institucional, en atención al artículo 104 del Reglamento de Organización y Funciones de la Contraloría General de la República, aprobado por Resolución de Contraloría n.° 179-2021-CG y modificatorias.

² Directiva n.° 015-2013-CG/CRL “información a ser enviada a la Contraloría General de la República con relación al Gasto y Ración del Programa del Vaso de Leche”, aprobada con Resolución de Contraloría n.° 388-2013-CG de 24 de octubre de 2013.

(...)

5.3 Obligatoriedad del Registro

El registro de la información en el aplicativo informático “Sistema Programa Vaso de Leche es de carácter obligatorio y debe hacerse en los términos y plazos previstos en la presente Directiva, bajo responsabilidad del Titular de la entidad.

El incumplimiento de esta obligación dará lugar a la aplicación de las sanciones que pudieran corresponder. (...)

Situación que afecta la **atención diaria y oportuna de los beneficiarios** en su mayoría **gestantes y niños entre 0 a 6 años**, con **posibles consecuencias en su desarrollo y crecimiento**.

La situación comentada se sustenta a continuación:

Sobre el Programa del Vaso de Leche

El Programa del Vaso de Leche (PVL) es un programa social³, por el cual todos los municipios tienen la obligación de proporcionar una ración diaria de alimentos a determinados grupos poblacionales en situación de vulnerabilidad. Este programa prioriza la atención a los siguientes beneficiarios:

- Primera prioridad: niños de 0 a 6 años y gestantes;
- Segunda prioridad: niños de 7 a 13 años;
- Tercera prioridad: adultos mayores y personas diagnosticadas con tuberculosis.

Las acciones del PVL se ejecutan con participación activa de la comunidad y buscan elevar el nivel nutricional de los beneficiarios, a fin de mejorar su calidad de vida. Ello, considerando que se trata de una población en situación de vulnerabilidad económica, que no cuenta con los medios necesarios para satisfacer sus necesidades alimentarias básicas.

Al respecto, del análisis de la información remitida mediante el Oficio N.° D000083-2025-MIDIS-DPSC por el Ministerio de Desarrollo e Inclusión Social, referido al registro y actualización del Padrón de Beneficiarios del PVL 2024, se verificó que la Municipalidad Distrital de Santa Lucía ha registrado 519 beneficiarios en el aplicativo Registro Unico de Beneficiarios del PVL (RUBPVL), entre los que se incluyen adultos mayores, personas con discapacidad, madres gestantes o lactantes y niños menores de 13 años.

Por otro lado, de acuerdo con la Guía N.° 01/GL "Pautas para el Registro del Gasto de la Fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios"⁴, aprobada por la Dirección General de Presupuesto Público del Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), los gobiernos locales están obligados a formular, registrar y ejecutar los gastos del PVL utilizando la estructura funcional programática y la cadena de gasto específicas, conforme a los lineamientos técnicos vigentes, que garantiza la trazabilidad, uniformidad y legalidad del uso de los recursos públicos asignados al programa; dicha cadena presupuestal se detalla a continuación:

Cuadro n.° 1

Cadena presupuestal relacionada con el uso del presupuesto del Programa de Vaso de Leche

CATEGORÍA PRESUPUESTAL	PRODUCTO	ACTIVIDAD	FUNCIÓN	DIVISIÓN FUNCIONAL	GRUPO FUNCIONAL	UNIDAD DE MEDIDA
9002. Asignaciones presupuestarias que no resultan en productos	3999999. Sin producto	5001059. Programa del Vaso de Leche	23. Protección social	051. Asistencia social	0115. Protección de poblaciones en riesgo	0001496. Brindar asistencia alimentaria

Fuente: Guía N.° 01/GL "Pautas para el Registro del Gasto de la Fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios".

Elaborado por: Comisión de Control.

Por lo expuesto, se concluye que las entidades del gobierno local que administren recursos públicos para el Programa del Vaso de Leche tienen la responsabilidad de utilizar estrictamente la cadena de gasto señalada, en concordancia con la normativa presupuestal del Sistema Nacional de Presupuesto Público. Los montos transferidos por el Ministerio de Economía y Finanzas están

³ Creado mediante la Ley n.° 24059; y, con la Ley n.° 27470 se establecieron normas complementarias para la ejecución de este programa, a fin de mejorar la focalización, cobertura y los mecanismos de control publicadas en el Diario Oficial El Peruano el 6 de enero de 1985 y 3 de junio de 2001 respectivamente.

⁴ Anexo de la Directiva N° 0002-2023-EF/50.01 "Directiva de Programación Multianual Presupuestaria y Formulación Presupuestaria" para el período 2024 – 2026, aprobada mediante Resolución Directoral N° 0005-2023-EF/50.01, publicado en el diario oficial "El Peruano" el 16 de marzo de 2023.



Firmado digitalmente por
 JAUREGUI ZAVALA Betty
 Abigail FAU 20131378972
 soft
 Motivo: Doy Visto Bueno
 Fecha: 10-07-2025 16:01:13 -05:00



Firmado digitalmente por
 PEREZ MONTERO Solange Del
 Rocio FAU 20131378972 soft
 Motivo: Doy Visto Bueno
 Fecha: 13-07-2025 23:33:42 -05:00

destinados exclusivamente a financiar el valor de la ración alimenticia⁵, pudiendo incluir, según la disponibilidad presupuestal, el valor del azúcar, cuya cantidad no debe exceder los 15 gramos por beneficiario por ración.

En ese sentido, los gastos de operación o funcionamiento deben ser cubiertos por las municipalidades mediante recursos directamente recaudados, donaciones o con convenios de cooperación interinstitucional. En todo caso, se deberá priorizar la adquisición de alimentos con mayor valor nutricional, adecuadamente balanceado y de menor costo posible.

Por tal razón, en mérito del artículo 43 de la Ley n.º 31953, Ley de presupuesto del sector público para el año fiscal 2024, según los índices de distribución aplicables⁶, se asignaron recursos por la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios a la Municipalidad Distrital de Santa Lucía para la implementación del Programa del Vaso de Leche, por un monto ascendente a 223 430 (doscientos veintitres mil cuatrocientos treinta con 00/100 soles), siendo esta entidad responsable de definir el tipo de alimento a distribuir, priorizando la eficiencia en la asignación del producto y del gasto.

Sin embargo, al 07 de julio de 2025, según la información registrada en el Portal de Transparencia Económica Perú / Consulta Amigable / Consulta de Ejecución del Gasto del Ministerio de Economía y Finanzas, se verificó que la entidad por toda fuente de financiamiento⁷, no ha ejecutado dicho presupuesto, registrando un avance de ejecución del 0,00 %⁸, tal como se detalla a continuación:

Gráfico n.º 1

Portal de Transparencia Económica Perú / Consulta Amigable / Consulta de Ejecución del Gasto, del Ministerio de Economía y Finanzas a la Actividad 5001059: PROGRAMA VASO DE LECHE a la Municipalidad Distrital de Santa Lucía

Transparencia Económica PERÚ									
Consulta Amigable									
Consulta de Ejecución del Gasto									
mañana, 03 de julio del 2025									
Año: 2025 Actividades/Proyectos									
¿Quién gasta?									
¿En qué se gasta?									
¿Con qué se financian los gastos?									
¿Cómo se estructura el gasto?									
¿Dónde se gasta?									
¿Cuándo se hizo el gasto?									
Provincia									
Función									
Fuente									
Rubro									
Générica									
Departamento									
Tercerista									
Ves									
TOTAL	251,801,345,185	254,463,576,651	220,541,035,913	188,314,916,965	130,293,987,444	116,740,935,301	113,385,397,175	44,1	
Ministerio de Gobierno y COORDINACIÓN DE OFICINAS	35,121,730,367	47,374,716,574	36,351,549,128	27,749,170,185	22,579,859,575	17,957,919,057	16,948,988,177	30,0	
Gobiernos Locales MUNICIPIOS	35,323,230,367	47,367,125,637	36,346,275,363	27,754,859,175	22,525,695,339	17,953,749,182	16,944,243,874	30,0	
Departamento de SANTA LUCÍA	810,267,127	1,352,266,312	846,053,376	581,756,655	505,343,712	419,233,402	405,262,111	39,6	
Municipalidad 221803-00107 MUNICIPIALIDAD DISTRITAL DE SANTA LUCÍA	4,216,797	6,412,597	5,242,368	2,163,975	2,163,975	1,342,544	1,340,796	20,9	
Categoría Presupuestal 0002 ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS QUE NO RESULTAN PRODUCTIVAS	1,763,310	325,002	283,288	63,440	63,440	49,241	49,241	15,2	
Proyecto 000000000000 SIN PRODUCTO	282,902	313,008	283,288	63,440	63,440	49,241	49,241	15,7	
Actividad / Acción de Inversión / Obra									
PIA	PIM	Caracterización	Compromiso Anual	Asignación de Compromiso Mensual	Devengado	Grado	Avance %		
5000470 APOYO COMUNITARIO	36,100	34,142	23,794	22,394	22,394	22,394	22,394	60,8	
5000640 GESTION EDUCATIVA ORIENTADA AL LOGRO DE APRENDIZAJES	0	21,424	21,424	21,407	21,407	7,208	7,208	33,6	
5000618 MANTENIMIENTO VIAL LOCAL	0	16,610	19,540	19,640	19,640	19,640	19,640	100,0	
5001059 PROGRAMA DEL VASO DE LECHE	223,430	223,430	223,430	0	0	0	0	0,0	
5001228 SIEMPRE EN MI CONTROL	21,835	21,835	0	0	0	0	0	0,0	
5006337 MEJORAMIENTO Y ATENCION A LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD	3,340	3,340	0	0	0	0	0	0,0	

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas.
Fecha de actualización: 7 de julio de 2025.

- Las características de los alimentos que componen la ración se encuentran descritas en el numeral 4.1 del artículo 4 de la Ley n.º 27470, modificado por el artículo único de la Ley n.º 31554, publicada en el Diario Oficial El Peruano el 11 agosto 2022.
- Mediante la Resolución Viceministerial N.º 02-2024-MIDIS, del 31 de mayo de 2024 se aprueba la "Nota Técnica del índice de distribución de PVL, que contiene la metodología para el cálculo del índice de distribución aplicable a los recursos que se destinan para financiar el Programa del Vaso de Leche (IDRPVL)".
- Incluye todas las fuentes de financiamiento: recursos ordinarios, directamente recaudados y determinados, así como donaciones y transferencias.
- Porcentaje calculado del PIM / Devengado.

Es necesario precisar que la **no ejecución del presupuesto** conlleva diversas consecuencias, tales como: i) **riesgo de no atender oportunamente a la población beneficiaria**, ii) posibles **responsabilidades funcionales o administrativa**, al no garantizar el uso eficiente, oportuno y transparente de los recursos públicos asignados, iii) **afectación de los objetivos institucionales y sociales** del programa, limitando su impacto en la mejora de las condiciones de salud y nutrición de la población objetivo; entre otros.

Adicionalmente, conforme a la información remitida por la Subgerencia de Control del Sector Social y Cultura de la Contraloría General de la República, con fecha de corte al 11 de junio de 2025, referida al estado situacional de los formatos del PVL de la Municipalidad Distrital de Santa Lucía, y para fines de seguimiento y evaluación, se advierte que no se ha registrado en el aplicativo informático “Sistema Vaso de Leche” de la CGR ningún reporte de información sobre el estado situacional de los formatos correspondientes al Programa del Vaso de Leche (PVL): formatos “Información Mensual de Gastos e Ingresos del Programa del Vaso de Leche” e “Informe de la Ración Mensual Distribuida por el Programa del Vaso de Leche”. Esta situación se detalla a continuación:

Tabla n.º 1
Estado situacional de formatos del PVL de la Municipalidad Distrital de Santa Lucía

Formatos PVL	En Registro	Por Aprobación	Enviado	En Evaluación	Aprobado	Observado	Total	Presupuesto
Información mensual de Gastos e Ingresos	0	0	0	0	0	0	0	SI
Ración mensual distribuida	0	0	0	0	0	0	0	SI

Fuente: Subgerencia de Control Social y Cultura – CGR
 Elaborado: Comisión de Control

b) Criterio:

La normativa aplicable a la condición es la siguiente:

- **Ley 27972, Ley Orgánica de Municipalidades**, publicada en el Diario Oficial El Peruano el 27 de mayo de 2003.

“(…)

Artículo 73 – Materias de competencia municipal

(…)

6. En materia de servicios sociales

6.1. Administrar, organizar y ejecutar los programas locales de lucha contra la pobreza y desarrollo social.

6.2. Administrar, organizar y ejecutar los programas locales de asistencia, protección y apoyo a la población en riesgo, y otros que coadyuven al desarrollo y bienestar de la población.

(…)”

Artículo 84.- Programas Sociales, Defensa y promoción de derechos

1. Funciones específicas exclusivas de las municipalidades provinciales

(…)

- 1.4. Ejecutar el Programa del Vaso de Leche y demás programas de apoyo alimentario con participación de la población y en concordancia con la legislación sobre la materia, cuando la municipalidad distrital no pueda asumir dicha función.”**



Firmado digitalmente por
 JAUREGUI ZAVALA Betty
 Abigail FAU 20131378972
 soft
 Motivo: Doy Visto Bueno
 Fecha: 10-07-2025 16:01:13 -05:00



Firmado digitalmente por
 PEREZ MONTERO Solange Del
 Rocio FAU 20131378972 soft
 Motivo: Doy Visto Bueno
 Fecha: 13-07-2025 23:33:42 -05:00

- **Ley N° 27712, Ley que modifica la Ley N° 27470, Ley que establece Normas Complementarias para la Ejecución del Programa del Vaso de Leche, publicada en el Diario Oficial El Peruano el 30 de abril de 2002.**

“Artículo 1°.- Modificación del numeral 2.2. del Artículo 2° de la Ley N° 27470.

Modifícase el numeral 2.2 del Artículo 2 de la Ley N° 27470, el mismo que quedará redactado con el texto siguiente:

2.2 Las Municipalidades como responsables de la ejecución del Programa del Vaso de Leche, en coordinación con la Organización del Vaso de Leche, organizan programas, coordinan y ejecutan la implementación de dicho Programa en sus fases de selección de beneficiarios, programación, distribución, supervisión y evaluación.

(...)

Artículo 2°.- Modificación del numeral 4.1 del Artículo 4° de la Ley N° 27470

Modifícase el numeral 4.1 del Artículo 4° de la Ley N° 27470, el mismo que quedará redactado con el texto siguiente:

(...)

El Programa del Vaso de Leche deberá cumplir con el requisito que exige un abastecimiento obligatorio los siete días de la semana a los niños. Excepcionalmente, podrá autorizarse mediante Resolución de Alcaldía la entrega de la ración alimenticia en una sola oportunidad en forma semanal equivalente a la misma, en el caso de los lugares que se encuentren alejados del Centro de Distribución.”

- **Ley N° 31554, Ley que modifica la Ley 27470, Ley Que Establece Normas Complementarias para la Ejecución del Programa del Vaso de Leche, a fin de Mejorar la Focalización, la Cobertura del Programa y los Mecanismos de Control, publicada en el Diario Oficial El Peruano el 10 de agosto de 2022.**

(...)

Artículo 1.- Objeto de la Ley

La presente ley tiene por objeto establecer normas complementarias sobre la organización, administración y ejecución de los recursos del Programa del Vaso de Leche que tienen a su cargo los gobiernos locales, además de contribuir a elevar el estado nutricional de sus beneficiarios, en concordancia con la directiva que establece los valores nutricionales mínimos establecidos por el Instituto Nacional de Salud y aprobados por el Ministerio de Salud.

(...)

Artículo 3 – De la utilización de los recursos

(...)

Los montos que transfiera el Ministerio de Economía y Finanzas por concepto del Programa del Vaso de Leche financian únicamente el valor de la ración alimenticia pudiendo cubrir, de acuerdo con la disponibilidad existente, el valor del azúcar, cuya cantidad no debe exceder los 15 gramos por beneficiario por ración. Los gastos de operación o funcionamiento son cubiertos por las municipalidades con recursos directamente recaudados, con donaciones o con convenios de cooperación interinstitucional.

Artículo 4 – De la ración alimenticia

(...)

4.1 Los recursos del Programa del Vaso de Leche financian la ración alimenticia diaria, la que debe estar compuesta por productos de origen nacional al 100 % en aquellas zonas en las que la oferta de productos cubra la demanda.

(...)

El Programa del Vaso de Leche debe cumplir con el requisito que exige un abastecimiento obligatorio los siete días de la semana a los niños y niñas, (...).

(...)



Firmado digitalmente por
JAUREGUI ZAVALA Betty
Abigail FAU 20131378972
soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 10-07-2025 16:01:13 -05:00



Firmado digitalmente por
PEREZ MONTERO Solange Del
Rocio FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 13-07-2025 23:33:42 -05:00

Artículo 6.- De los beneficiarios

Las municipalidades dan cobertura a los beneficiarios del Programa del Vaso de Leche: niños y niñas de cero a seis años, y madres gestantes y en período de lactancia, priorizando entre ellos la atención a quienes presenten un estado de desnutrición o se encuentren afectados por tuberculosis. Asimismo, en la medida en que se cumpla con la atención a la población antes mencionada, se mantiene la atención a los niños y niñas de siete a trece años, adultos mayores, personas afectadas por tuberculosis, personas con discapacidad severa, en situación de pobreza y aquellas consideradas como indigentes.”

- Ley n.º 31782, Ley que modifica la Ley 27470, Ley que establece Normas Complementarias para la ejecución del Programa del Vaso de Leche, para precisar el procedimiento del beneficio de dicho Programa, publicada en el Diario Oficial El Peruano el 13 de junio de 2023.

“(…)

Artículo único. Modificación de los artículos 2, 3 y 6 de la Ley 27470, Ley que establece normas complementarias para la ejecución del Programa del Vaso de Leche

Se modifican el párrafo 2.1. del artículo 2, el párrafo 3.2. del artículo 3 y el artículo 6 de la Ley 27470, Ley que establece normas complementarias para la ejecución del Programa del Vaso de Leche, en los siguientes términos:

Artículo 2. De la organización del Programa del Vaso de Leche

“(…)

La municipalidad, bajo responsabilidad funcional del titular del pliego y los funcionarios responsables de la ejecución del Programa deben remitir la información actualizada en los plazos establecidos al Ministerio de Desarrollo e Inclusión Social (MIDIS) y a la Contraloría General de la República, según corresponda.”

- Decreto Legislativo n.º 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional del Presupuesto Pública, publicada en el Diario Oficial El Peruano el 16 de setiembre de 2018.

“(…)

Artículo 7. Titular de la Entidad

7.1 El Titular de la Entidad es responsable en materia presupuestaria, y de manera solidaria, según sea el caso, con el Consejo Regional o Concejo Municipal, el Consejo Directivo u Organismo Colegiado con que cuente la Entidad. Para el caso de las Entidades señaladas en los incisos 6 y 7 del párrafo 3.1 del artículo 3 del presente Decreto Legislativo, y de las empresas de los Gobiernos Regionales y Locales, el Titular de la Entidad es la más alta autoridad ejecutiva.

Artículo 8. Oficina de Presupuesto de la Entidad

La Oficina de Presupuesto o la que haga sus veces es responsable de conducir el Proceso Presupuestario de la Entidad, sujetándose a las disposiciones que emita la Dirección General de Presupuesto Público, para cuyo efecto, organiza, consolida, verifica y presenta la información que se genere en sus respectivas unidades ejecutoras y en sus centros de costos, así como coordina y controla la información de ejecución de ingresos y gastos autorizados en los Presupuestos y sus modificaciones, los que constituyen el marco límite de los créditos presupuestarios aprobados.”

c) Consecuencia:

La situación expuesta, respecto a que no presenta registro de ejecución del presupuesto asignado al Programa del Vaso de Leche y, aunado a que no reportó a la Contraloría información de gastos y raciones mensuales distribuidas, lo cual es indicativo de la no utilización de los recursos, viene afectando la atención diaria y oportuna de los beneficiarios, en su mayoría adultos mayores, personas con discapacidad, madres gestantes o lactantes y niños entre 0 a 6 años, con posibles consecuencias en su desarrollo y crecimiento.



Firmado digitalmente por
JAUREGUI ZAVALA Betty
Abigail FAU 20131378972
soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 10-07-2025 16:01:13 -05:00



Firmado digitalmente por
PEREZ MONTERO Solange Del
Rocio FAU 20131378972 soft
Motivo: Doy Visto Bueno
Fecha: 13-07-2025 23:33:42 -05:00

III. DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN QUE SUSTENTA LA ORIENTACIÓN DE OFICIO

La información y documentación que la Comisión de Control ha revisado y analizado durante el desarrollo de la Orientación de Oficio a la ejecución del presupuesto para el Programa del Vaso de Leche del primer semestre de 2025, se encuentra detallada en el Apéndice n.º 1 del presente informe.

La situación adversa identificada en el presente informe se sustenta en la revisión y análisis de la documentación e información obtenida por la Comisión de Control, la cual ha sido señalada en la condición.

IV. CONCLUSIÓN

Durante la ejecución de la Orientación de Oficio, a la ejecución del presupuesto para el Programa del Vaso de Leche correspondiente al primer semestre, se ha advertido una (1) situación adversa que afecta o podría afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos de la ejecución del presupuesto para el Programa del Vaso de Leche del primer semestre de 2025, referido a la atención diaria y oportuna de los beneficiarios, en su mayoría adultos mayores, personas con discapacidad, madres gestantes o lactantes y niños entre 0 a 6 años, con posibles consecuencias en su desarrollo y crecimiento, las cuales ha sido detallada en el presente informe.

V. RECOMENDACIONES

1. Hacer de conocimiento al Titular de la Entidad, el presente Informe de Orientación de Oficio, el cual contiene la situación adversa identificada como resultado de la Orientación de Oficio a la ejecución del presupuesto para el Programa del Vaso de Leche del primer semestre, con la finalidad que se adopten las acciones preventivas y correctivas que correspondan, con el objeto de asegurar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del Programa del Vaso de Leche.
2. Hacer de conocimiento al Titular de la Entidad que debe comunicar al Órgano de Control Institucional de la Municipalidad Provincial de Tocache, en el plazo máximo de cinco (5) días hábiles, las acciones preventivas o correctivas adoptadas o por adoptar, respecto a la situación adversa contenida en el presente Informe de Orientación de Oficio, adjuntando la documentación de sustento respectiva.

Lima, 9 de julio de 2025.



Firmado digitalmente por JAUREGUI
ZAVALA Betty Abigail FAU
20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 10-07-2025 16:04:03 -05:00

Documento firmado digitalmente
Betty Abigail Jauregui Zavala
Integrante
Comisión de Control



Firmado digitalmente por PEREZ
MONTERO Solange Del Rocio FAU
20131378972 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 13-07-2025 23:35:45 -05:00

Documento firmado digitalmente
Solange del Rocio Pérez Montero
Subgerenta de Prevención e Integridad(e)
Contraloría General de la República

APÉNDICE N° 1**DOCUMENTACIÓN VINCULADA A LA ACTIVIDAD**

LA ENTIDAD NO PRESENTA REGISTRO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ASIGNADO AL PROGRAMA DEL VASO DE LECHE Y, TAMPOCO REPORTÓ A LA CONTRALORÍA LA INFORMACIÓN DE GASTOS Y RACIONES MENSUALES DISTRIBUIDAS, LO CUAL ES INDICATIVO DE LA NO UTILIZACIÓN DE LOS RECURSOS, SITUACIÓN QUE AFECTA LA ATENCIÓN DIARIA DE SUS BENEFICIARIOS, EN SU MAYORÍA GESTANTES Y NIÑOS DE 0 A 6 AÑOS, CON POSIBLES CONSECUENCIAS EN SU DESARROLLO Y CRECIMIENTO.

N°	Documento
1	Consulta efectuada en la base de datos pública del Portal de Transparencia Económica Perú/Consulta Amigable/Consulta de Ejecución del Gasto del Ministerio de Economía y Finanzas, en la Actividad Presupuestal: 5001059 – Programa del Vaso de Leche, con información actualizada al 7 de julio de 2025. https://apps5.mineco.gob.pe/transparencia/Navegador/default.aspx

Anexo n.º 1

Consulta efectuada en la base de datos pública del Portal de Transparencia Económica Perú/Consulta Amigable/Consulta de Ejecución del Gasto del Ministerio de Economía y Finanzas, en la Actividad Presupuestal: 5001059 – Programa del Vaso de Leche, con información actualizada al 7 de julio de 2025 a la Municipalidad Distrital de Santa Lucía

Transparencia Económica

PERÚ

Consulta Amigable

Consulta de Ejecución del Gasto

marzo, 08 de julio de 2025

Revisar

Reportar

Reportes

Descargas

Alta

2025

Actividades/Presupuestos

Revisar

Reportar

Reportes

Descargas

Alta

2025

Actividades/Presupuestos

¿Quién gasta?

¿En qué se gasta?

¿Con qué se financian los gastos?

¿Cómo se estructura el gasto?

¿Desde se gasta?

¿Cuándo se hizo el gasto?

	Presupuesto	Función	Fuente	Rúbrica	División	Departamento	Tercerista	No
TOTAL	251,861,046,186	264,480,570,681	226,543,355,343	188,014,810,965	136,253,967,444	116,749,885,391	113,355,307,195	44.1
Nivel de Gobierno: M. GOBIERNOS LOCALES	35,323,230,357	17,371,716,929	36,351,369,376	27,249,120,195	22,629,859,376	17,997,989,042	16,956,358,172	38.0
Subtotal/Municipio: M. MUNICIPALIDADES	35,323,230,357	17,371,716,929	36,351,369,376	27,249,120,195	22,629,859,376	17,997,989,042	16,956,358,172	38.0
Departamento: 17 SAN MARTÍN	816,267,127	1,852,260,587	646,063,576	681,756,656	565,345,712	419,288,487	409,762,211	39.8
Municipalidad: 221000-00157 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTA LUCÍA	4,216,737	6,412,597	3,242,566	2,163,975	2,163,975	1,342,644	1,342,798	20.9
Categoría presupuestal: 5007 ANEXO COMPLEMENTARIO DE GASTOS CORRIENTES A LOS PRESUPUESTOS	1,703,310	375,687	260,766	63,440	63,440	49,241	49,241	15.7
Proyecto/Proyecto: 5009099 EN PRODUCTO	282,902	313,688	286,288	63,440	63,440	49,241	49,241	15.7

Actividad / Acción de Inversión / Obra	FA	PM	Certificación	Compromiso Anual	Atención de Compromiso Mensual	Ejecución Devengado	Grado	Avance %
5000470: APOYO COMunal	35,100	24,142	23,794	22,394	22,394	22,394	22,394	92.8
5000540: GESTION EDUCATIVA ORIENTADA AL LOGRO DE APRENDIZAJES	0	21,424	21,424	21,407	21,407	7,208	7,208	33.6
5000548: MANTENIMIENTO VIAL LOCAL	0	19,640	19,640	19,640	19,640	19,640	19,640	100.0
5001059: PROGRAMA DEL VASO DE LECHE	223,130	223,430	223,130	0	0	0	0	0.0
5001028: SUPERVISION Y CONTROL	21,810	21,810	0	0	0	0	0	0.0
5005367: MEJORAMIENTO Y ATENCION A LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD	3,340	3,340	0	0	0	0	0	0.0

Notas

Los montos están en Soles.

La meta Anual es la suma de la suma del Devengado y la del PM, representado en porcentaje.

A partir del 2007 se comienza a incluir información de los Gobiernos Locales, ver más detalles.

A partir del 2012 se comienza a discriminar por el de desarrollo del subgrupo por el de grupo funcional.

La información se actualiza únicamente. Última actualización: 07 de julio de 2025.

Ver la información presentada

Estadísticas de uso

Última Actualización: 7 julio de 2025.

Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas.



39C37020250008820



Firmado digitalmente por PEREZ
MARIA ROSA (C) Subgerente (C) Perros P.A.
20131378072 u.a.
Módulo: Tercer al sector del documento
Fecha: 15-07-2025 23:46:31 -05:00

Decanato de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres
Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana

Jesús María, 13 de Julio de 2025

OFICIO N° 008820-2025-CG/PREVI

Señor(a)

Gino Gamarra Melgarejo

Alcalde

Municipalidad Distrital de Santa Lucía

Jr. Los Nogales N° 310

San Martín/Tocache/Santa Lucía

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTA LUCÍA
RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS
MESA DE PARTE
15 julio 2025
exp. 1707
HORA 2.20 pm
FOLIOS 12
FIRMA

Asunto : Notificación de Informe de Orientación de Oficio n.° 6216-2025-CG/PREVI-SOO a la Municipalidad Distrital de Santa Lucía.

Referencia :

- a) Artículo 8 de la Ley n.° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, y sus modificatorias.
- b) Directiva n.° 013-2022-CG/NORM, "Servicio de Control Simultáneo, aprobada con Resolución de Contraloría n.° 218-2022-CG, del 30 de mayo de 2022 y modificatorias.

Me dirijo a usted en virtud de la normativa de la referencia, que regula el Servicio de Control Simultáneo y establece la comunicación al Titular de la entidad o responsable de la dependencia, y de ser el caso a las instancias competentes, respecto de la existencia de situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del proceso en curso, a fin de que adopten oportunamente las acciones preventivas y correctivas que correspondan.

Sobre el particular, de la revisión de la información y documentación vinculada a la "Ejecución del presupuesto para el Programa de Vaso de Leche, primer semestre 2025", comunicamos que se ha identificado una (1) situación adversa contenida en el Informe de Orientación de Oficio n.° 6216-2025-CG/PREVI-SOO, que se adjunta al presente documento.

En tal sentido, solicitamos comunicar al Órgano de Control Institucional citado en la recomendación n.° 2 del referido Informe, en el plazo máximo de cinco (5) días hábiles desde la comunicación del presente Informe, las acciones preventivas o correctivas adoptadas y por adoptar respecto a las situaciones adversas identificadas en el citado Informe, adjuntado la documentación del sustento respectiva.

Es propicia la oportunidad para expresarle las seguridades de mi consideración.

Atentamente,

Documento firmado digitalmente
Solange del Rocío Pérez Montero
Subgerencia de Prevención e Integridad(e)
Contraloría General de la República

(SPM/bjz)

Nro. Emisión: 21426 (C370 - 2025) Elab.(U17559 - C370)



Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado por la Contraloría General de la República, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026- 2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: <https://verificadoc.contraloria.gob.pe/verificadoc/Inicio.do> e ingresando el siguiente código de verificación: **TXQFLBH**






Re: Notificación de Informe de Orientación de Oficio n.º 6216-2025-CG/PREVI-SOO

Desde Santa Lucia Tocache <mesadepartessantalucia2023@gmail.com>

Fecha Mar 15/07/2025 14:25

Para Lizbeth Liliana Tucto Quiroz <ltucto@contraloria.gob.pe>

 1 archivo adjunto (534 KB)

OFICIO N 008820-2025-CG-PREVI.pdf;

⚠ PRECAUCIÓN : este es un correo electrónico de origen externo. Sigue estas recomendaciones, y así evitarás posibles incidentes de seguridad informática:

1. Verifica que sea de un remitente conocido antes de abrir enlaces o descargar archivos adjuntos.
2. No hagas clic en enlaces ni descargues archivos adjuntos sospechosos.
3. Si dudas del remitente, repórtalo al correo seguridaddelainformacion@contraloria.gob.pe.

confirmando recepción.

SALUDO CORDIAL EN NOMBRE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTA LUCÍA AL MISMO TIEMPO HAGO LA ENTREGA EL CARGO DEL Informe de Orientación de Oficio n.º 6216-2025-CG/PREVI-SOO

Señor

GINO GAMARRA MELGAREJO

Alcalde

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SANTA LUCÍA - SAN MARTÍN.

El mar, 15 jul 2025 a la(s) 12:16 p.m., Lizbeth Liliana Tucto Quiroz (ltucto@contraloria.gob.pe) escribió:

Señor:

Gino Gamarra Melgarejo

Alcalde

Municipalidad Distrital de Santa Lucia

Me dirijo a usted en virtud de la normativa que regula el Servicio de Control Simultáneo y establece la comunicación al Titular de la entidad o responsable de la dependencia, y de ser el caso a las instancias competentes, respecto de la existencia de situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del proceso en curso, a fin de que adopten oportunamente las acciones preventivas y correctivas que correspondan.

Sobre el particular, de la revisión de la información y documentación vinculada a la "Ejecución del presupuesto para el Programa de Vaso de Leche, primer semestre 2025", comunicamos que se ha identificado una (1) situación adversa contenida en el Informe de Orientación de Oficio n.º 6216-2025-CG/PREVI-SOO, que se adjunta al presente.

En tal sentido, solicitamos responder la presente comunicación a los correos: strujillo@contraloria.gob.pe y ltucto@contraloria.gob.pe, con el **CARGO DEL OFICIO** debidamente

sellado o en su defecto confirmando el acuse de recibo del presente documento y señalando el número del expediente de ingreso y fecha del presente documento al sistema de trámite de la Entidad a su cargo, con carácter de **URGENTE**. Cabe detallar, que esta comunicación se ha realizado utilizando el correo electrónico brindado por su representada a esta Entidad Fiscalizadora Superior; asimismo, este medio es una modalidad de notificación oficial establecida en la normativa vigente.

Atentamente,



Lizbeth Liliana Tucto Quiroz
Subgerencia de Prevención e Integridad
Contraloría General de la República
Jr. Camilo Carrillo N° 114 - Jesús María
Lima - Perú
Teléfono: +(51) 1 330 3000 anexo 3554



*Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres
Año de la recuperación y consolidación de la economía peruana*

Jesús María, 13 de Julio de 2025

OFICIO N° 008820-2025-CG/PREVI

Señor(a)

Gino Gamarra Melgarejo

Alcalde

Municipalidad Distrital de Santa Lucia

Jr. Los Nogales N° 310

San Martín/Tocache/Santa Lucia

Asunto : Notificación de Informe de Orientación de Oficio n.° 6216-2025-CG/PREVI-SOO a la Municipalidad Distrital de Santa Lucía.

Referencia : a) Artículo 8 de la Ley n.° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, y sus modificatorias.
b) Directiva n.° 013-2022-CG/NORM, "Servicio de Control Simultáneo, aprobada con Resolución de Contraloría n.° 218-2022-CG, del 30 de mayo de 2022 y modificatorias.

Me dirijo a usted en virtud de la normativa de la referencia, que regula el Servicio de Control Simultáneo y establece la comunicación al Titular de la entidad o responsable de la dependencia, y de ser el caso a las instancias competentes, respecto de la existencia de situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del proceso en curso, a fin de que adopten oportunamente las acciones preventivas y correctivas que correspondan.

Sobre el particular, de la revisión de la información y documentación vinculada a la **"Ejecución del presupuesto para el Programa de Vaso de Leche, primer semestre 2025"**, comunicamos que se ha identificado una (1) situación adversa contenida en el Informe de Orientación de Oficio n.° 6216-2025-CG/PREVI-SOO, que se adjunta al presente documento.

En tal sentido, solicitamos comunicar al Órgano de Control Institucional citado en la recomendación n.° 2 del referido Informe, en el plazo máximo de cinco (5) días hábiles desde la comunicación del presente Informe, las acciones preventivas o correctivas adoptadas y por adoptar respecto a las situaciones adversas identificadas en el citado Informe, adjuntado la documentación del sustento respectiva.

Es propicia la oportunidad para expresarle las seguridades de mi consideración.

Atentamente,

Documento firmado digitalmente
Solange del Rocío Pérez Montero
Subgerencia de Prevención e Integridad(e)
Contraloría General de la República

(SPM/bjz)

Nro. Emisión: 21426 (C370 - 2025) Elab:(U17559 - C370)

