



# Resolución Jefatural

N° 038 -2017-OTASS/OA

Lima, 04 JUL. 2017

**VISTOS:** el Memorandum N° 253-2017-OTASS/DO, el Memorando N° 334-2017/OTASS/OPP y el Informe N° 165-2017-OTASS/OA/CC;

## CONSIDERANDO:

Que, el artículo 30 de la Ley N° 28693, Ley General del Sistema Nacional de Tesorería, establece que la autorización para el reconocimiento de los devengados es competencia del Director General de Administración o quien haga sus veces, en la Unidad Ejecutora o el funcionario a quien se delega esta facultad de manera expresa;

Que, el artículo 8 de la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, aprobada por Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15 y sus modificatorias, establece la relación de los documentos con los que se debe sustentar el devengado, incluyendo entre ellos, otros documentos que apruebe la Dirección Nacional del Tesoro Público;

Que, asimismo el inciso b) del artículo 2 de la Resolución Directoral N° 001-2011-EF/77.15, que dicta disposiciones complementarias a la Directiva de Tesorería aprobada por la Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15 y sus modificatorias, respecto del cierre de operaciones del Año Fiscal anterior, del Gasto Devengado y Girado y del uso de la Caja Chica, entre otras, establece que para efectos de la sustentación del gasto devengado a que se refiere el artículo 8 de la Directiva señalada precedentemente, también se considera a la Resolución Administrativa que se emita para sustentar reembolso de viáticos, únicamente ante situaciones contingentes debidamente justificadas que hubieran motivado la falta de entrega del viático correspondiente antes del inicio de la comisión del servicio; o, de ser el caso, se hubiera extendido el tiempo, inicialmente previsto, para el desarrollo de dicha comisión;

Que, en el mismo sentido, el numeral 8.1 de la Directiva N° 001-2017-OTASS/DE aprobada con Resolución Directoral N° 005-2017-OTASS/DE y modificada con Resolución Directoral N° 020-2017-OTASS/DE "Normas para la Gestión y Rendición de Cuentas de Viáticos y Pasajes por Comisiones de Servicios", en adelante la Directiva de Viáticos, establece que los reembolsos de viáticos proceden únicamente ante situaciones contingentes que hayan ocasionado la no entrega de los viáticos previamente al inicio de la comisión de servicios, y luego de la revisión de la documentación respectiva e informe favorable de la Coordinación de Contabilidad de la Oficina de Administración;

Que, por Memorandum N° 253-2017-OTASS/DO del 11 de mayo de 2017, el señor Richard Acosta Arce, Director de Operaciones (e), solicitó el reembolso de los gastos por concepto de viáticos, generados por la comisión de servicios realizada por el señor Juan Pretel Sevillano, Coordinador de Régimen de Apoyo Transitorio de la empresa prestadora SEMAPACH S.A., quien ejerce labores en la ciudad de Chincha, el cual participó en la reunión mensual de los Coordinadores de las EPS en Régimen de Apoyo Transitorio en la ciudad de Lima del 05 al 08 de abril de 2017, para tal efecto adjunta el formato 04 de la Directiva de Viáticos, en donde consta el detalle de los gastos, con sus respectivos comprobantes de pago que lo sustentan;



Que, por Memorando N° 334-2017/OTASS/OPP del 22 de mayo de 2017, la Oficina de Planeamiento y Presupuesto otorgó disponibilidad presupuestal con cargo a la específica de gasto 2.3.2.1.2.2, Meta 0002 del Presupuesto de la Entidad correspondiente al ejercicio fiscal 2017, emitiendo a estos efectos la Certificación de Crédito Presupuestal N° 0000000245;

Que, con Informe N° 165-2017-OTASS/OA/CC del 01 de junio de 2017, la responsable de Contabilidad, señala que no se otorgaron los viáticos al señor Juan Pretel Sevillano, Coordinador de Régimen de Apoyo Transitorio de la empresa prestadora SEMAPACH S.A., para la comisión de servicios a la ciudad de Lima, en razón que adeudaba la rendición de cuenta por la comisión de servicios realizada en la ciudad de Lima del 13 al 16 de marzo de 2017, por lo cual el citado comisionado habría cubierto con sus propios recursos los gastos incurridos en dicha ciudad, por lo que recomienda se proceda al reembolso de viáticos hasta por el monto de S/ 418.95 (cuatrocientos dieciocho y 95/100 soles); por encontrarse los gastos efectuados en las fechas y lugares de la comisión de servicios, conforme lo señala el citado informe;

Estando a lo dispuesto por la Ley N° 28693 - Ley General del Sistema Nacional de Tesorería; la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, aprobada por Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15 y sus modificatorias; y, la Directiva N° 001-2017-OTASS/DE aprobada por Resolución Directoral N° 005-2017-OTASS/DE y su modificatoria, "Normas para la Gestión y Rendición de Cuentas de Viáticos y Pasajes por Comisiones de Servicios";



**SE RESUELVE:**

**Artículo 1.-** Autorizar el reembolso por concepto de viáticos a favor del señor Juan Pretel Sevillano, Coordinador de Régimen de Apoyo Transitorio de la empresa prestadora SEMAPACH S.A., con motivo de la comisión de servicios realizada en la ciudad de Lima del 05 al 08 de abril de 2017, hasta por un monto total de S/ 418.95 (cuatrocientos dieciocho y 95/100 soles).

**Artículo 2.-** El egreso que irrogue el cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 1 de la presente Resolución, será con cargo al Presupuesto Institucional 2017 del Pliego 207: Organismo Técnico de la Administración de los Servicios de Saneamiento, Meta 0002, Fuente de Financiamiento Recursos Ordinarios, Específica de Gasto 2.3.2.1.2.2.

**Artículo 3.-** Disponer que los responsables de las áreas de Contabilidad y Tesorería de la Oficina de Administración, realicen las acciones necesarias para el cumplimiento de lo señalado en la presente Resolución.

**Regístrese y comuníquese.**

  
GERARDO EGBERTO RODRÍGUEZ NEGRÓN  
Jefe de la Oficina de Administración