



Resolución Administrativa N° 132 - 2015-ITP/OGA

Callao, 31 DIC. 2015

VISTOS:

El Memorando N° 351-2015-ITP/OGA-AC, de fecha 28 de octubre de 2015, emitido por la Responsable de Contabilidad de la Oficina General de Administración; el Informe Técnico N° 031-2015-ITP-CITEmadera, de fecha 03 de noviembre de 2015, emitido por el CITEmadera; el Memorando N° 4498-2015-ITP/OGPP, de fecha 24 de noviembre de 2015, emitido por el Jefe de la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto; el Informe N° 391-2015-ITP/OGA-AC, de fecha 14 de diciembre de 2015, emitido por el Responsable de Contabilidad de la Oficina General de Administración; el Informe N° 517-2015-ITP-OGA, de fecha 30 de diciembre de 2015, emitido por el Jefe de la Oficina General de Administración; el Memorando N° 4056-2015-ITP/SG, de fecha 31 de diciembre de 2015, emitido por la Secretaria General; y,

CONSIDERANDO:

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 delegue esta facultad de manera expresa, de conformidad con lo establecido en el artículo 30 de la Ley N° 28693, Ley General del Sistema Nacional de Tesorería;

Que, mediante Resolución Directoral N° 001-2011-EF/77.15, modificada por la Resolución Directoral N° 004-2011-EF/77.15, se dictan 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 otros;



Que, el literal b) del artículo 2° de la precitada Resolución, establece que para efectos de sustentación del gasto devengado a que se refiere el artículo 8° de la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, aprobada por la Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15 y sus disposiciones complementarias y modificatorias, se considera - entre otras - la resolución administrativa para sustentar reembolsos de viáticos, únicamente ante situaciones contingentes debidamente justificadas que hubieran motivados la falta de entrega del viatico correspondiente antes del inicio de la comisión de servicios, o que de ser el caso, se hubiera extendido el tiempo, inicialmente previsto para el desarrollo de dicha comisión;

Que, lo señalado en el considerando precedente, se encuentra en concordancia con lo señalado por el inciso 8.1, del artículo 8 de la Directiva N° 02-2014-ITP/SG "Directiva para la Asignación de Pasajes, Viáticos y Rendición de Cuentas por Comisión de Servicios del Instituto Tecnológico de la Producción", aprobado mediante Resolución de Secretaría General N° 003-2014-ITP/SG de fecha 17 de enero de 2014, y modificado mediante Resolución de Secretaría General N° 06-2014-ITP/SG de fecha 03 de febrero de 2014, que establece que: *"Únicamente ante situaciones contingentes debidamente justificadas que hubieran motivado de un lado la falta de entrega del viático antes del inicio de la comisión de servicio, o se hubiera extendido el tiempo inicialmente previsto para el desarrollo de la comisión el Director o Jefe General (Jefe inmediato del comisionado) solicitará a la Secretaria General el reembolso de Viáticos"*; para lo cual, debe adjuntar: a) la Solicitud de Reembolso de Viáticos, sustentando el motivo de la no entrega oportuna del viático, o las causas que originan la prórroga del viático inicialmente solicitado, b) la Planilla de Viáticos y Asignaciones por Comisión de Servicio; y c) la rendición de cuentas. Asimismo, se señala en el numeral 8.2, del Artículo 8 de la misma Directiva que: *"Con el V°B° de la Secretaria General, remite el expediente a la Oficina General de Administración, para el trámite de la Resolución Administrativa de reembolso"*;

Que, mediante Memorando N° 351-2015-ITP/OGA-AT, de fecha 28 de octubre de 2015, la Responsable de Tesorería informa a la Oficina General de Administración, respecto a la solicitud correspondiente a los viáticos requeridos por el CITEmadera para el Sr. José Luis Chumpitasi Bartra, que la misma no será atendida en su fase giro en el SIAF, debido a inconvenientes del sistema desde el 22 de octubre 2015, solucionados el día 27 de octubre de 2015;

Que, mediante Informe Técnico N°031-2015-ITP-CITEmadera, de fecha 03 de noviembre de 2015, el CITEmadera, solicitó el reembolso de gastos realizado por el comisionado Sr. José Luis Chumpitasi Bartra; en la ciudad de Lima del 21 al 23 de octubre de 2015, por el importe de S/.819.50 (Ochocientos Diecinueve y 50/100 Soles), con la finalidad de efectuar las coordinaciones con los representantes del CITEmadera de Villa el Salvador, respecto al PIP 222003, indicando que no se giraron los viáticos respectivos, debido a problemas en el sistema. Asimismo, adjunta la Planilla de Viático N° 127, el Informe de Viaje, el Anexo 02 "Rendición de cuenta de Viáticos en Territorio Nacional", el Anexo N° 04 "Declaración Jurada" y las facturas originales que sustentan el gasto, ascendente a la suma de S/.819.50 (Ochocientos Diecinueve y 50/100 Soles);



Que, mediante el Memorando N° 4498-2015-ITP/OGPP, de fecha 24 de noviembre de 2015, el Jefe de la Oficina General de Planeamiento y Presupuesto emite la Certificación de Crédito Presupuestario CCP N° 3889, afecto a la Fuente de Financiamiento "Recursos Directamente Recaudados", por el monto total de S/.819.50 (Ochocientos Diecinueve y 50/100 Soles);

Que, mediante Informe N° 391-2015-ITP/OGA-AC, de fecha 14 de diciembre de 2015, el Responsable de Contabilidad de la Oficina General de Administración, concluye que se declara conforme los gastos realizados por la suma total de S/.819.50 (Ochocientos Diecinueve y 50/100 Soles), por el comisionado Sr. José Luis Chumpitasi Bartra y procedente la solicitud de reembolso por haber ejecutado la comisión sin tener viáticos, en cumplimiento de lo encargado por su Dirección;

Que, en ese sentido, resulta necesario emitir el acto administrativo que reconozca y autorice el reembolso de gastos según los fundamentos señalados en los considerandos precedentes;

Con el visado de la Oficina General de Asesoría Jurídica, y;

De conformidad con lo establecido en la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, aprobada por la Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15 y sus disposiciones complementarias y modificatorias, Directiva N° 02-2014-ITP/SG "Directiva para la Asignación de Pasajes, Viáticos y Rendición de Cuentas por Comisión de Servicios del Instituto Tecnológico de la Producción", aprobado por la Resolución de Secretaría General N° 003-2014-ITP/SG y sus disposiciones complementarias y modificatorias; y el Reglamento de Organización y Funciones del Instituto Tecnológico de la Producción, aprobado por Resolución Ministerial N° 344-2012-PRODUCE;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO 1.- Autorizar el Reembolso de Viáticos a favor del comisionado Sr. JOSE LUIS CHUMPITASI BARTRA, por la suma de S/.819.50 (Ochocientos Diecinueve y 50/100 Soles); por gastos incurridos en la comisión de servicios en la ciudad de Lima, los días 21 al 23 de octubre de 2015, por los fundamentos expuestos en la parte considerativa de la presente Resolución.

ARTÍCULO 2.- Autorizar a los Responsables de Contabilidad y Tesorería, para que de acuerdo al ámbito de sus competencias funcionales, procedan a comprometer, devengar y girar de acuerdo al siguiente detalle:

Meta Presupuestal	Fuente de Financiamiento	CCP N°	Especifica de Gasto	Importe
04	RDR	3889	23.21.21	S/. 0.00
			23.21.22	S/. 819.50
TOTAL				S/. 819.50





ARTÍCULO 3.- El egreso que irroge el cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 1 de la presente Resolución será con cargo al Presupuesto Institucional 2015 de la Unidad Ejecutora: Instituto Tecnológico de la Producción.

ARTÍCULO 4.- Publicar la presente Resolución en el portal institucional del Instituto Tecnológico de la Producción (ITP) www.itp.gob.pe.

Regístrese y comuníquese

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE LA PRODUCCIÓN
I.T.P.


.....
Ing. LEONARDO PEDRO ACUÑA ULLOA
Jefe de la Oficina General de Administración