

**MINISTERIO DE DESARROLLO AGRARIO Y RIEGO**  
**Programa Subsectorial de Irrigaciones**  
**Unidad de Administración**



***Resolución Jefatural N° 0135-2021-MIDAGRI-DVDAFIR/PSI-UADM***

Lima, 28 de diciembre de 2021

**VISTOS:**

El Informe Técnico N° 167-2021-ARCS, de 29 de noviembre 2021 del Sr. Antony Renzo Castillo Sifuentes, personal de la Subunidad Gerencial de Ejecución y Supervisión de Infraestructura de Riego y Drenaje, Informe N° 3077-2021-MIDAGRI-DVDAFIR/PSI-UGIRD-SUGES de fecha 30 de noviembre de 2021, Memorando N° 4304-2021-MIDAGRI-DVDAFIR/PSI-UGIRD de fecha 30 de noviembre de 2021 y el Informe N° 280-2021-MIDAGRI-DVDAFIR/PSI-UADM-CONT de fecha 4 de diciembre de 2021, y;

**CONSIDERANDO:**

Que, el artículo 17.3 del Decreto Legislativo N° 1441, establece que la autorización para el reconocimiento del Devengado es competencia del Director General de Administración o Gerente de Finanzas, o quien haga sus veces o el funcionario a quien se delega esta facultad de manera expresa;

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 otras;

Que, según el literal b) del Artículo 2° de la citada Resolución, establece que para efectos de la sustentación del gasto devengado a que se refiere el artículo 8° de la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, aprobada mediante Resolución Directoral 002-2007-EF/77.15, y sus disposiciones complementarias y modificatorias, también se considera la Resolución Administrativa para sustentar reembolso de viáticos, únicamente ante situaciones contingentes debidamente justificadas que hubieran motivado su falta de entrega antes del inicio de la comisión del servicio, o esta se hubiera extendido en el tiempo inicialmente previsto para el desarrollo de dicha comisión;

Que, asimismo, el numeral 9.1 del artículo 9° de la de la precitada Directiva de Tesorería, señala que el gasto se formaliza cuando se otorga la conformidad con alguno de los documentos establecidos en el artículo 8° de la directiva en mención, luego de haberse verificado por parte del área responsable una de las siguientes condiciones: a) La recepción satisfactoria de los bienes; b) la prestación satisfactoria de los servicios; y, c) el cumplimiento de los términos contractuales en los casos que contemplen adelantos, pagos contra entrega o entregas periódicas de las prestaciones en la oportunidad y idades

**MINISTERIO DE DESARROLLO AGRARIO Y RIEGO**  
**Programa Subsectorial de Irrigaciones**  
**Unidad de Administración**



establecidas en las bases o en el contrato;

Que, de acuerdo al numeral 5.1, parte pertinente, del ítem V de la Directiva General N° 07-2016-MINAGRI-PSI, aprobado por Resolución Directoral N° 554-2016- MINAGRI-PSI, señala que los viáticos comprenden los gastos por alimentación, hospedaje y movilidad local (hacia y desde el lugar de embarque), así como la movilidad utilizada para el desplazamiento en el lugar donde se realiza la comisión de servicio;

Que, el mismo numeral de dicha directiva dispone que la asignación de viáticos que perciba el comisionado, está sujeto a la escala establecida, se considerará un día a las comisiones de servicio cuya duración sea mayor a cuatro (04) horas y menor o igual a veinticuatro (24) horas;

Que, con Informe Técnico N° 167-2021-ARCS, el servidor de la Subunidad Gerencial de Ejecución y Supervisión de Infraestructura de Riego y Drenaje, Sr. Antony Renzo Castillo Sifuentes solicita el reembolso de viáticos por la suma de S/ 108.50 (Ciento ocho y 50/100 soles), relacionado a la comisión de servicios realizada durante los días 22 de setiembre y 6 de octubre de 2021, con destino a la ciudad de Barranca-Lima para la visita de conformación del “NER VIRGEN DE LAS MERCEDES” – Departamento de Barranca - Lima” por la suma de S/ 108.50 (Ciento ocho y 50/100 soles).

Que, con Memorando N° 4304-2021-MIDAGRI-DVDAFIR/PSI-UGIRD, el Jefe de la Unidad Gerencial de Infraestructura de Riego y Drenaje, solicita el reconocimiento del gasto por concepto de viáticos correspondiente al Sr. Antony Renzo Castillo Sifuentes, señalando que por motivos de falta de saldo en la certificación presupuestal asignada a cubrirlos, no se pudo otorgar el viatico oportunamente.

Que, de acuerdo del documento precedente, Jefe de la Unidad Gerencial de Infraestructura de Riego y Drenaje en el cual solicitó el reembolso de gastos por concepto de viáticos se adjunta Certificación de Crédito Presupuestario N° 00982, emitido por la Unidad de Planeamiento, Presupuesto y Seguimiento;

Que, mediante Informe N° 280-2021-MIDAGRI-DVDAFIR/PSI-UADM-CONT, el Contador de la Entidad comunica que efectuó la revisión a la documentación presentada y que sustenta la formalización del gasto para el reconocimiento de viáticos por comisión de servicios realizado por el Comisionado, determinando se encuentran conforme, según cuadro adjunto:

| ITEM | COMISIONADO                     | CLASIFICADOR ECONOMICO DE GASTOS |   | MONTO     |
|------|---------------------------------|----------------------------------|---|-----------|
|      |                                 | Especifica                       | Descripción                                     |           |
| 01   | Antony Renzo Castillo Sifuentes | 2.3.21.22                        | Viaticos y asignacion por comision de Servicio. | S/ 108.50 |

**MINISTERIO DE DESARROLLO AGRARIO Y RIEGO**  
**Programa Subsectorial de Irrigaciones**  
**Unidad de Administración**



Que, por lo expuesto, corresponde emitir el acto administrativo que autorice el pago a favor del servidor en mención por un monto total de S/ 108.50 (Ciento ocho con 50/100 soles), correspondiente al reembolso de viáticos;

Que, mediante Resolución Ministerial N° 0084-2020-MINAGRI, se aprobaron los Lineamientos de Gestión de la Unidad Ejecutora Programa Subsectorial de Irrigaciones el Manual de Operaciones del PSI; así como también en las normas de la materia antes citada;

Contando con los vistos del Contador y Tesorero;

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO 1°.- AUTORIZAR** el reembolso por concepto de viáticos a favor del Sr. **Antony Renzo Castillo Sifuentes**, identificado con DNI N° 46600151, por un monto total de S/ 108.50 (Ciento ocho y 50/100 soles), de acuerdo a lo expuesto en la parte considerativa de la presente resolución.

**ARTÍCULO 2°.- AUTORIZAR** al Tesorero el abono del reembolso señalado en el Artículo 1° de la presente resolución; siendo que el egreso que irrogue el cumplimiento de la presente resolución, será con cargo al Presupuesto Institucional 2021.

**ARTÍCULO 3°.- REMITIR**, copia de la presente Resolución al Tesorero y Contador.

**Regístrese, Comuníquese y Cúmplase.**

«MRIOSM»

**MARIO RIOS MAYORGA**  
**JEFE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN**  
**PROGRAMA SUBSECTORIAL DE IRRIGACIONES**