



Comité de Administración del Fondo Educativo del Callao – CAFED

Resolución Gerencial General N° 105 -2021-CAFED/GG

Callao, 29 de setiembre de 2021.

EL GERENTE GENERAL DEL COMITÉ DE ADMINISTRACIÓN DEL FONDO
EDUCATIVO DEL CALLAO - CAFED

VISTOS:

El Acuerdo N° 017-2019, suscrito en Acta N° 005-2019, de fecha 21 de mayo de 2019; la Resolución Gerencial General N° 031-2019-CAFED/GG, de fecha 27 de junio de 2019; el Informe N° 001-2020/MJS, de fecha 28 de enero de 2020; el Informe N° 070-2020-CAFED/GDE/JDMC, de fecha 23 de junio de 2020; el Informe N° 026-2021-CAFED/GDE/SPDD, de fecha 12 de agosto de 2021; Memorándum N° 1343-2021-CAFED/GDE, de fecha 16 de agosto de 2021; el Memorándum N° 149-2021-REGIONCALLAO/CAFED/GAJ, de fecha 24 de agosto de 2021; el Memorándum N° 1768-2021-CAFED/GDE, de fecha 23 de setiembre de 2021; el Informe N° 188-2021-REGIONCALLAO/CAFED/GAJ, de fecha 24, de setiembre de 2021;

CONSIDERANDO:

Que, mediante Acuerdo N° 017-2019, suscrito en Acta N° 005-2019, de fecha 21 de mayo de 2019, el Consejo Directivo del Comité de Administración del Fondo Educativo del Callao – CAFED, aprobó la actividad **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**.

Que, con Resolución Gerencial General N° 031-2019-CAFED/GG, de fecha 27 de junio de 2019, la Gerencia General del CAFED, aprobó el expediente de la actividad, **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**, por el monto de S/.3'699,724.33 (Tres Millones Seiscientos Noventa y Nueve Mil Setecientos Veinticuatro con 33/100 soles).

Que, mediante Informe N° 001-2020/MJS, de fecha 28 de enero de 2020, la Coordinadora de la Actividad **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**, informa a la Gerencia de Desarrollo Educativo que, la Actividad en mención obtuvo una Certificación Presupuestal de S/. 3'699,724.33 (Tres Millones Seiscientos Noventa y Nueve Mil Setecientos Veinticuatro con 33/100 soles) y teniendo una ejecución presupuestal en el año 2019 de S/. 2'072,921.90 (Dos Millones Setenta y Dos Mil Novecientos Veintiuno con 90/100 soles), llegando al 56.03% de ejecución, quedando así un saldo de S/. 1'626,802.43 (Un Millón Seiscientos Veintiséis Mil Ochocientos Dos con 43/100 soles) del cual podemos desagregar la específica de gasto 2.6.3.1.1.1 UNIDADES PARA EL TRANSPORTE TERRESTRE con el monto de S/. 1'500.000.00 (Un Millón Quinientos Mil con 00/100 soles), el cual fue reasignado por indicaciones del Gerente de Desarrollo Educativo a Inversión de Optimización Ampliación Marginal Reposición y Rehabilitación (IOARR), Asimismo se informa que la Actividad se realizó desde el 01 de junio al 20 de diciembre de 2019.

Que, mediante Informe N° 070-2020-CAFED/GDE/JDMC, de fecha 23 de junio de 2020, el Liquidador de Actividades, Jaime Dionisio Muñoz Carrasco, informa a la Gerencia de Desarrollo Educativo que, la actividad **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”** tenía un monto aprobado de S/. 3'699,724.33 (Tres Millones Seiscientos Noventa y Nueve Mil Setecientos Veinticuatro con 33/100 soles) el cual corresponde al 100% del presupuesto asignado, posteriormente, la unidad formuladora del Proyecto de Inversión de Adquisición de vehículos de transporte realizó un reajuste por la suma de S/. 1'500,000.00 (Un Millón Quinientos Mil con 00/100 soles), quedando así para el desarrollo de la actividad, un monto ascendente a S/. 2'199,724.33 (Dos Millones Ciento Noventa y Nueve Mil Setecientos Veinticuatro con 33/100 soles), de los cuales se ejecutó el 94.24%; lo que equivale al monto de S/. 2'072,921.90 (Dos Millones Setenta y Dos Mil Novecientos Veintiuno con 90/100 soles); asimismo, pone en conocimiento que, dicha actividad se ejecutó desde el 01 de junio al 20 de diciembre de 2019.

Asimismo, señala que, se llegó a atender a 5,721 estudiantes, lo cual representa el 94.28% de lo programado, Así también informa que, la actividad en mención ha cumplido con los objetivos previstos con la meta física, tal como lo señala en el siguiente cuadro:

META PROGRAMADA	META EJECUTADA	LOGRO %
6,023 Estudiantes	5,721 Estudiantes	94.28%

Que, mediante Informe N° 026-2021-CAFED/GDE/SPDD, de fecha 12 de agosto de 2021, la Especialista en Procesos informa a la Gerencia de Desarrollo Educativo que, la evidencia que sustenta la ejecución de la Actividad se encuentra contenida en los Informes presentados por la Sub Gerencia de Contabilidad, los cuales fueron conciliados entre la Sub Gerencia de Contabilidad y el Liquidador Financiero de manera conjunta; asimismo, al contar con los respectivos documentos fuentes de ejecución de la Actividad **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**; corresponderá dar paso a la elaboración de la Resolución que apruebe la Liquidación de la Actividad mencionada; del mismo modo, informa que el costo total de la Actividad ascendió a la suma de S/. 2'072,921.90 (Dos Millones Setenta y Dos Mil Novecientos Veintiuno con 90/100 soles), dejándose establecido que, de considerarlo pertinente se podrán realizar las acciones de Control Posterior por parte de las autoridades e instancias competentes.

Que, con Memorándum N° 1343-2021-CAFED/GDE, de fecha 16 de agosto de 2021, el Gerente de Desarrollo Educativo solicita a la Gerencia de Asesoría Jurídica del CAFED, emitir opinión legal y elaboración del proyecto de Resolución Gerencial General de Liquidación de la actividad, **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**.

Que, mediante Memorándum N° 149-2021-REGIONCALLAO/CAFED/GAJ, de fecha 24 de agosto de 2021, la Gerencia de Asesoría Jurídica devuelve el expediente a la Gerencia de Desarrollo Educativo señalando que, la documentación obrante en el expediente, no cumple con los Formatos establecidos en la Directiva Interna N° 002-2013/GPP/CAFED; entre otros aspectos.

Que, con Memorándum N° 1768-2021-CAFED/GDE, de fecha 23 de setiembre de 2021, la Gerencia de Desarrollo Educativo comunica a esta Gerencia, que se ha subsanado las observaciones realizadas. En ese sentido remite el expediente solicitando, emitir opinión legal y la elaboración del Proyecto de Resolución Gerencial General que aprueba la Liquidación de Actividad **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**, la misma que se desarrolló en el periodo 2019 y que fue ejecutada por el CAFED; asimismo, informa que, la Liquidación de la mencionada Actividad, no fue realizada dentro de los plazos establecidos debido a la Emergencia Sanitaria suscitada por el COVID – 19, precisando que, mediante Informe N° 070-2020-CAFED/GDE, la Gerencia de Desarrollo Educativo, pone en conocimiento de la Gerencia

General del CAFED, que por lo acontecido se tomaría acciones administrativas específicas con el fin de salvaguardar el cumplimiento de las normas establecidas.

Que, mediante Informe N° 188-2021-REGIONCALLAO/CAFED/GAJ, de fecha 23 de setiembre de 2021, la Gerencia de Asesoría Jurídica informa que, resulta PROCEDENTE aprobar la Liquidación Técnico Financiera de la actividad **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**, por el monto de **2'072,921.90 (Dos Millones Setenta y Dos Mil Novecientos Veintiuno con 90/100 soles)**, lo cual representa el 94.24% del presupuesto asignado; quedando un saldo de **S/.126,802.43 (Ciento Veintiséis Mil Ochocientos Dos con 43/100 soles)**.

Que, mediante Ley N° 29626 – Ley del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2011, se faculta al Gobierno Regional del Callao a crear durante el año 2011, como Unidad Ejecutora, al Comité de Administración del Fondo Educativo del Callao – CAFED, con su respectivo pliego, autorizando a la institución a realizar las acciones para garantizar la operatividad de dicha Unidad Ejecutora.

Que mediante Ley N° 29775 se precisan los programas a cargo del Fondo Educativo de la Provincia Constitucional del Callao y, sus características a ejecutarse; y del análisis de la documentación obrante en el expediente de la actividad, **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**, se observa que, la misma guarda relación intrínseca con el programa establecido en el literal b), del numeral 2.1 del Artículo 2°, de la Ley N° 29775; el cual dispone lo siguiente: **b. Programa Integral de Formación Humana, Educativa, Intelectual, Ética y Valores Morales de los alumnos de las mismas instituciones educativas, que comprende su desarrollo integral de acuerdo a lo considerado en el literal a, lo que incluye la reducción de la desnutrición de los educandos y la mejora de los niveles de comprensión lectora y matemática conforme a las prioridades de gestión presupuestaria establecidas por la sexagésima séptima disposición complementaria y final de la Ley 29626, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2011, y conforme al literal f).**

Asimismo, el numeral 2.2) del citado dispositivo legal establece que: Todos los programas a cargo del Fondo Educativo de la Provincia Constitucional del Callao (Fonded-Callao) deben ejecutarse en el marco de la política sectorial que dicte el Ministerio de Educación y los ministerios que correspondan, las competencias compartidas y la debida coordinación con el Consejo de Coordinación Regional y demás normas pertinentes de la Ley 27783, Ley de Bases de la Descentralización, y la Ley 27867, Ley Orgánica de Gobiernos Regionales.

Que, en atención a ello, la Gerencia de Desarrollo Educativo, como Responsable de la ejecución de la Actividad ha realizado las acciones para la liquidación de la referida Actividad por lo que, corresponde realizar el análisis de las mismas.

Que, la Directiva N° 002-2013/GPP/CAFED - Directiva para la Aprobación, Ejecución, Evaluación y Liquidación de Actividades en el Comité de Administración del Fondo Educativo del Callao – CAFED, modificada mediante Resolución Gerencial General N° 033-2017-CAFED/GG, de fecha 19 de abril de 2017, establece los lineamientos y mecanismos para la aprobación, ejecución y liquidación de las Actividades en esta Unidad Ejecutora, la misma que establece lo siguiente;

(...)

3.5 LIQUIDACION DE LA ACTIVIDAD

Con el Informe Técnico Final del Supervisor y/o Coordinar de la Actividad o Especialista profesional responsable de la Actividad, la Gerencia responsable ordena su liquidación Técnico Financiera, designando al Liquidador (Profesional responsable); quien debe presentar el Informe de Liquidación en un Plazo máximo de cuarenta y cinco (45) días útiles, a cuyo efecto



se toma en cuenta los procedimientos establecidos en el numeral 6.3 de la presente Directiva.
(...)

Todas las actividades deben ser liquidadas, aquellas que tengan pendientes de pago y que no puedan ser regularizadas dentro del plazo previsto de liquidación, se consideran como actividades para liquidación de oficio y mediante Informe del Área Usuaria competente son informadas a la Sub Gerencia de Contabilidad para tomar las acciones correspondientes.

VI. MECANICA OPERATIVA

6.5 LIQUIDACION DE ACTIVIDAD

(...)

6.5.2.3 La Gerencia Responsable de la Actividad, a través de la Gerencia de Administración, solicita a la Sub Gerencia de Contabilidad la elaboración del Cuadro de Liquidación Financiera de la Actividad. Para tal efecto deberá adjuntar la documentación de afectación patrimonial de los bienes adquiridos (de ser el caso) y precisando la cadena presupuestal en la cual la actividad ha sido catalogada.

6.5.2.4 La Sub Gerencia de Contabilidad emite el Informe Financiero y/o Reporte de Ejecución de Actividades y lo remite a la Gerencia responsable, para que se adjunte fotocopia de los documentos financieros (órdenes de compra, ordenes de servicios y comprobantes de pago, hoja de codificación contable – HCC, pedido de bienes y/o servicios del área usuaria, factura o recibo de honorarios y la guía de remisión, según corresponda), que sustente la ejecución de la actividad.

6.5.2.5 La Gerencia responsable en coordinación con la Sub Gerencia de Contabilidad, solicitará la entrega de todos los comprobantes de pagos y documentos que la sustentan, de acuerdo con el reporte de ejecución de la Actividad, en un plazo de 07 días útiles, (las fotocopias a remitirse deberán estar debidamente autenticadas).

6.5.2.6 La Gerencia responsable de la Actividad, con la documentación alcanzada, coordina con la Sub Gerencia de Contabilidad, a fin de que emita un Informe y elabore la Conciliación Financiera Contable, en un plazo de hasta cinco (05) días útiles posteriores a la fecha de presentación de dichos documentos.

6.5.2.7 La Sub Gerencia de Contabilidad, a través de la Gerencia de Administración, da respuesta a lo solicitado, emitiendo el Cuadro de Liquidación Financiera Contable de la Actividad y derivando lo solicitado a la Gerencia usuaria.

6.5.2.8 Las Gerencias y/o Sub Gerencias responsables, a fin de concluir con los sub procesos de Evaluación y Liquidación de las actividades ejecutadas por el CAFED, elaboran el Informe Técnico Final, la Evaluación de la Actividad, el Cuadro de Liquidación Financiera, el Informe de Liquidación Técnico Financiero y el Acta de Destino de Bienes, de acuerdo a los formatos 1, 2, 3, 4 y 5, señalados en el numeral 6.5.1.

6.5.2.9 La Gerencia usuaria remite a la Gerencia de Asesoría Jurídica, el expediente completo de la Actividad, para la elaboración del proyecto de Resolución Gerencial General que aprueba la Liquidación de la Actividad, la misma que es remitida a la Gerencia General y posteriormente para ser visada por la Gerencia a cargo de la Actividad.

Así como lo establece la Directiva N° 002-2013/GPP/CAFED - Directiva para la Aprobación, Ejecución, Evaluación y Liquidación de Actividades en el Comité de Administración del Fondo Educativo del Callao – CAFED, la Gerencia que formula la actividad es la responsable de su ejecución, de acuerdo a las normas de ejecución presupuestaria y de control gubernamental; de acuerdo a los lineamientos de política contemplada en los planes de desarrollo estratégicos institucionales; vela por la correcta aplicación de los recursos otorgados; así como el

cumplimiento de los objetivos y metas propuestas; previo seguimiento y control de los procesos de la actividad.

Que, de los actuados se observa que, la Gerencia de Desarrollo Educativo del CAFED, adjunta el Expediente de Liquidación de la Actividad **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**, a través del Informe N° 070-2020-CAFED/GDE/JDMC, de fecha 23 de junio de 2020, emitido por el Liquidador de Actividades; mediante el cual informa que, la actividad en mención tenía un presupuesto aprobado de S/. 3'699,724.33 (Tres Millones Seiscientos Noventa y Nueve Mil Setecientos Veinticuatro con 33/100 soles), el cual corresponde al 100% del presupuesto asignado, posteriormente, la unidad formuladora del Proyecto de Inversión de Adquisición de vehículos de transporte realizó un reajuste de S/. 1'500,000.00 (Un Millón Quinientos Mil con 00/100 soles), quedando así para el desarrollo de la actividad, un monto ascendente a la suma de S/. 2'199,724.33 (Dos Millones Ciento Noventa y Nueve Mil Setecientos Veinticuatro con 33/100 soles), de los cuales se ejecutó el 94.24% es decir S/. 2'072,921.90 (Dos Millones Setenta y Dos Mil Novecientos Veintiuno con 90/100 soles), según informe emitido por el liquidador de la Actividad.

Que, lo señalado en el párrafo precedente, es concordante con la documentación obrante en el expediente de liquidación; asimismo, tal como lo señala el Gerente de Desarrollo Educativo, el proceso de liquidación fue retrasado por las circunstancias y condiciones que se produjeron como consecuencia del Estado de Emergencia decretada por el gobierno, mediante Decreto Supremo N° 044-2020-PCM, a raíz del brote del COVID-19, puesto que las actividades administrativas fueron paralizadas en todas las entidades; en ese sentido, se justifica que no se haya cumplido con los plazos establecidos en la **Directiva N° 002-2013/GPP/CAFED - Directiva para la aprobación, ejecución y liquidación de actividades en el Comité de Administración del Fondo Educativo del Callao – CAFED.**

Asimismo, se observa que, a folios 1009 obra el Formato 2 – Evaluación de la actividad, en el cual el Liquidador de Actividades, señala que el presupuesto asignado a la actividad, **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**, fue de S/. 3'699,724.33 (Tres Millones Seiscientos Noventa y Nueve Mil Setecientos Veinticuatro con 33/100 soles); realizándose un reajuste de S/. 1'500,000.00 (Un Millón Quinientos Mil con 00/100 soles), quedando así para el desarrollo de la actividad, un monto ascendente a la suma de S/. 2'199,724.33 (Dos Millones Ciento Noventa y Nueve Mil Setecientos Veinticuatro con 33/100 soles), de los cuales se ejecutó el 94.24% es decir S/. 2'072,921.90 (Dos Millones Setenta y Dos Mil Novecientos Veintiuno con 90/100 soles).

En esa misma línea de análisis, es preciso mencionar lo dispuesto en el numeral 6.3.5 de la Directiva N° 002-2013/GPP/CAFED – Directiva para la Aprobación, Ejecución, Evaluación y Liquidación de Actividades en el Comité de Administración del Fondo Educativo del Callao – CAFED, el cual establece lo siguiente:

6.3.5. De las Afectaciones Patrimoniales por la adquisición de activos.

6.3.5.1. Concluido el proceso de adquisición, se procede a ingresar y registrar los bienes y activos al almacén central; la Unidad Orgánica responsable de la Actividad retira los bienes con una PECOSA de Despacho, dando la conformidad respectiva, procediendo luego la Sub Gerencia de Tesorería con toda la documentación necesaria a realizar el pago correspondiente. **Si los activos pasan a integrar el margen de Bienes del CAFED, la gerencia responsable comunica a la Sub Gerencia de Logística para la afectación correspondiente, señalando al personal responsable de los bienes asignados.** Esto es, en concordancia con lo establecido en el numeral 6.5.2.2 de la citada Directiva.

Respecto al Formato 05 – ACTA DE DESTINO DE BIENES, la Coordinadora de la Actividad **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**, mediante Acta N° 001-2020-CAFED, de fecha 31 de Diciembre de 2019 y con Acta N° 080-2019-CAFED, de fecha 31 de diciembre de 2019, hace

entrega de diferentes bienes de la Actividad al Sr. Mario Dávalos Andrade, Jefe de Almacén General del CAFED y al Sr. Jaime Dionisio Carrasco, personal CAS de la Gerencia de Desarrollo Educativo respectivamente.

Que, habiendo revisado la documentación obrante en el presente expediente y en atención a lo señalado en el Informe N° 070-2020-CAFED/GDE/JDMC, de fecha 23 de junio de 2020; emitido por el Liquidador de Actividades, y en aplicación del Principio de Presunción de Veracidad, establecido en el numeral 1.7 del Art. IV del Título Preliminar del Texto Único Ordenado de la Ley N° 27444 – Ley del Procedimiento Administrativo General, el cual establece lo siguiente: **“En la tramitación del procedimiento administrativo, se presume que los documentos y declaraciones formulados por los administrados en la forma prescrita por esta Ley, responden a la verdad de los hechos que ellos afirman. Esta presunción admite prueba en contrario”**; la presente actividad, habría cumplido con los objetivos y metas trazadas; por lo que, resulta viable su liquidación.

Que, de los documentos obrantes en el presente expediente, se observa que la Gerencia de Desarrollo Educativo ha cumplido con remitir la documentación requerida en la Directiva N° 002-2013/GPP/CAFED - Directiva para la Aprobación, Ejecución, Evaluación y Liquidación de Actividades en el Comité de Administración del Fondo Educativo del Callao – CAFED; por lo que, corresponde emitir el acto Resolutivo declarando la liquidación de la actividad, **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**.

Que, estando a lo expuesto y de conformidad a las atribuciones otorgadas mediante Ordenanza Regional N° 00004-2012; con el Visto Bueno de la Gerencia de Asesoría Jurídica, Gerencia de Desarrollo Educativo, Gerencia de Planificación y Presupuesto, Gerencia de Administración y la Sub Gerencia de Contabilidad.

SE RESUELVE:

PRIMERO: APROBAR la Liquidación Técnica – Financiera de la actividad, **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**, por el monto de **2’072,921.90 (Dos Millones Setenta y Dos Mil Novecientos Veintiuno con 90/100 soles)**, lo cual representa el 94.24% del presupuesto asignado; quedando un saldo de **S/. 126,802.43 (Ciento Veintiséis Mil Ochocientos Dos con 43/100 soles)**, según Informe de Liquidación.

SEGUNDO: ENCARGAR a la Gerencia de Desarrollo Educativo del CAFED, como área usuaria, la custodia del Expediente de liquidación de la actividad, **REVALORANDO NUESTRA IDENTIDAD CHALACA A TRAVÉS DEL TURISMO CULTURAL – “ORGULLOSO DE SER CHALACO”**.

TERCERO: ENCÁRGUESE el cumplimiento de la presente Resolución a la Unidad Orgánica proponente; para lo cual las demás Unidades Orgánicas de apoyo y Asesoría deberán brindar la asistencia necesaria.

REGÍSTRESE Y COMUNÍQUESE.

**GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO**
Lic. Roman L. Ambicho Meza
GERENTE GENERAL CAFED