

**VISTO:**

El Informe N° D000383-2022-PENSION65-CC, de fecha 29 de noviembre de 2022, emitido por la Coordinación de Contabilidad de la Unidad de Administración del Programa Nacional de Asistencia Solidaria Pensión 65 del Ministerio de Desarrollo e Inclusión Social, y;

**CONSIDERANDO:**

Que, mediante Decreto Supremo N° 081-2011-PCM y modificatorias, se crea el Programa Nacional de Asistencia Solidaria "Pensión 65" con la finalidad de brindar protección social a los adultos mayores de 65 años, que viven en situación de vulnerabilidad, entregándoles una subvención monetaria que les permita incrementar su bienestar y mejorar sus mecanismos de acceso a los servicios públicos que brinda el Estado;

Que, mediante Resolución Ministerial N° 273-2017-MIDIS, se aprobó el Manual de Operaciones del Programa Nacional de Asistencia Solidaria "Pensión 65", documento técnico normativo de gestión que formaliza la estructura orgánica del programa, orientando el esfuerzo institucional al logro de su misión, visión y objetivos estratégicos, describiendo entre otros aspectos, las funciones específicas de las unidades que lo integran y la descripción detallada y secuencial de los principales procesos técnicos y/o administrativos;

Que, el artículo 16 del citado Manual de Operaciones, establece que la Unidad de Administración es la unidad de apoyo responsable de conducir y supervisar los procesos de los sistemas administrativos de abastecimiento, contabilidad y tesorería; asimismo, el literal r) del artículo 17 establece como función de la Unidad de Administración el emitir los actos administrativos y de administración interna en el marco de sus competencias y facultades delegadas;

Que, mediante Resolución Directoral N° 001-2011-EF/77.15, se dictan disposiciones complementarias a la Directiva de Tesorería aprobada por la Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15 y modificatorias, respecto del cierre de operaciones del Año Fiscal anterior, del Gasto Devengado y Girado y del uso de la Caja Chica, entre otras, estableciéndose en el literal b) del artículo 2 que para la sustentación del Gasto Devengado también se consideraran a las Resoluciones Administrativas que sustentan reembolsos de viáticos, únicamente ante situaciones contingentes debidamente justificadas que hubieran motivado la falta de entrega del viático correspondiente antes del inicio de la comisión de servicio, o, que de ser el caso se hubiera extendido el tiempo, inicialmente previsto, para el desarrollo de dicha comisión;

Que, en concordancia, el numeral 7.5.1 de la Directiva "Gestión de viáticos, pasajes y rendición de cuentas" del Programa, aprobada mediante Resolución Directoral N° 038-2020-MIDIS/P65-DE, sobre el reembolso dispone que, excepcionalmente, la Unidad de Administración atenderá reembolsos de viáticos y/o pasajes, los cuales proceden únicamente ante situaciones contingentes debidamente justificadas, que hubieran motivado la falta de entrega de viáticos y/o pasajes antes de la comisión de servicio, así también, cuando por indicación de el/la Jefe/a de las Unidades de la Sede Central y Unidades Territoriales del Programa y por necesidad de la comisión de servicio, se extiende el tiempo inicialmente previsto para el desarrollo de dicha comisión;



Que, en adición, el numeral 7.5.4 de la precitada Directiva establece que, el reembolso de viáticos y pasajes se reconoce mediante la emisión de una Resolución Jefatural de la Unidad de Administración, previo cumplimiento de la remisión de la justificación que corresponde a la solicitud, emitida por la Unidad Responsable del comisionado/a, que adjunta la documentación de sustento correspondiente, así como, previo pronunciamiento de viabilidad de la Unidad Responsable de la revisión del presente procedimiento;

Que, mediante Memorando N° D000441-2022-PENSION65-UT CUSCO, la Unidad Territorial Cusco solicita a la Unidad de Administración, el reembolso de viáticos y pasajes de tres (03) comisionados de la Unidad de Territorial Cusco, debido a la urgencia de las comisiones de servicio correspondientes a visitas domiciliarias para designación de cobro por tercera persona autorizada en las comunidades de Livitaca, Aucho, Huanacane, Pataqueña y Unión Kora, así como, el acompañamiento de supervisión en proceso de pago de transportadora a usuarios de Pensión 65 en el distrito de Marcopata, programado entre el 30 de setiembre al 14 de octubre de 2022, y cuyo importe asciende a S/ 675.00 (Seiscientos Setenta y Cinco con 00/100 Soles), remitiendo para tal efecto la documentación de sustento respectiva;

Que, mediante Informe N° D000383-2022-PENSION65-CC, la Coordinación de Contabilidad señala que, de la revisión realizada al presente expediente, se advierte este cumple con los requisitos establecidos en la Directiva “Gestión de viáticos, pasajes y rendición de cuentas” del Programa, recomendando se apruebe la solicitud de reembolso de viáticos de los tres (03) comisionados de la Unidad Territorial Cusco por el importe de S/ 675.00 (Seiscientos Setenta y Cinco con 00/100 Soles), que serán afectados a la Meta 036;

Que, estando a las competencias de la Jefatura de la Unidad de Administración con el visado del Coordinador de Contabilidad y, de conformidad a lo dispuesto en 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 modificatorias, respecto del cierre de operaciones del Año Fiscal anterior, del Gasto Devengado y Girado y del uso de la Caja Chica, entre otras, la Resolución Directoral N° 038-2020-MIDIS/P65-DE, que aprueba la Directiva “Gestión de viáticos, pasajes y rendición de cuentas”, la Resolución Ministerial N° 273-2017-MIDIS, que aprueba el Manual de Operaciones del Programa Nacional de Asistencia Solidaria “Pensión 65”;

#### SE RESUELVE:

**Artículo 1º.-** Aprobar el reembolso de gastos por comisión de servicios, por concepto de viáticos, a favor de tres (03) comisionados de la Unidad Territorial Cusco del Programa Nacional de Asistencia Solidaria “Pensión 65”, en el periodo comprendido entre el 30 de setiembre al 14 de octubre de 2022, por el monto de S/ 675.00 (Seiscientos Setenta y Cinco con 00/100 Soles), conforme el siguiente detalle:

N°	DNI	COMISIONADO	PLANILLA	COMISION	META	REEMBOLSO – ESPECIFICA DE GASTOS		
						2.3.21.21	2.3.21.22	TOTAL REEMBOLSAR
1	43235039	WILBERT SAPACAYO SAPACAYO	1	11/10/2022 AL 14/10/2022	36	230.00	0.00	230.00
2	41154664	EDWIN ADRIEL ARIAS PERLACIO	2	10/10/2022 AL 14/10/2022	36	0.00	320.00	320.00



3	42369815	SABINO QUISPE CHURA	3	30/09/2022 AL 01/10/2022	36	70.00	55.00	125.00
<b>TOTAL S/</b>						<b>300.00</b>	<b>375.00</b>	<b>675.00</b>

**Artículo 2º.-** Poner de conocimiento el presente acto resolutivo a la Coordinación de Contabilidad para las acciones correspondientes en el marco de sus competencias.

**Artículo 3º.-** Poner de conocimiento el presente acto resolutivo a la Unidad de Comunicación e Imagen a fin de que, en el plazo máximo de dos (02) días hábiles de emitido, efectúe su publicación en el portal institucional y en el portal de transparencia estándar del Programa Nacional de Asistencia Solidaria "Pensión 65": [www.pension65.gob.pe](http://www.pension65.gob.pe).

**Regístrese y comuníquese.**

**«MARIA ISABEL JHONG GUERRERO»**  
**«JEFE DE UNIDAD DE ADMINISTRACION»**  
Programa Nacional de Asistencia Solidaria Pension65