



# GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS



## RESOLUCIÓN DIRECTORAL REGIONAL SECTORIAL N° -2022-GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS/DRSA

1165

Chachapoyas, 28 NOV. 2022

### VISTOS:

El Proveído de fecha 23 de noviembre de 2022, Informe Legal N° 305-2022-GOB.REG.AMAZONAS/DIRESA-OAJ, de fecha 22 de noviembre de 2022, Escrito, de fecha 06 de octubre del 2022, y;

### CONSIDERANDO:

Que, las autoridades administrativas deben actuar con respeto a la Constitución, a la Ley y al derecho, dentro de las facultades que le estén atribuidas y de acuerdo con los fines para los que les fueron conferidas, de conformidad con lo previsto en el Artículo IV del Título Preliminar del Texto Único Ordenado de la Ley N° 27444 Ley del Procedimiento Administrativo General, aprobado mediante Decreto Supremo, N° 004-2019-JUS;

Que, de la lectura del párrafo anterior, se desprende que, la Administración Pública solo puede actuar cuando se encuentra habilitada por norma legal específica. Es decir, las entidades que integran la Administración Pública, solo pueden hacer lo que la Ley expresamente les permita, mientras que los particulares están habilitados de hacer todo lo que la Ley no prohíbe;

Que, mediante copia simple de Acta de Matrimonio se acredita que Juan Alvarado Reyna y María Cruz Valdez Servan contrajeron matrimonio con fecha 14 de agosto de 1960;

Con Acta de Defunción, se hace constancia que el señor Juan Alvarado Reyna falleció con fecha 29 de setiembre de 2019;

A través de inscripción de sucesión intestada debidamente inscrita en el Zona Registral N° II-Sede Chiclayo-Oficina Registral Chachapoyas, con Partida N° 11037295, que refiere que mediante acta de protocolización N° 32 del 17/08/2020, celebrada ante notario público de Chachapoyas, declaran que el causante Juan Alvarado Reyna, falleció el 29/09/2019, el mismo que ha dejado herederos supérstites, y como cónyuge supérstite la señora María Cruz Valdez de Alvarado;

Mediante Carta N° 18-2022-G.R.AMAZONAS/DRSA/RSB/OADM/UGDRRH, de fecha 07 de setiembre del 2022, el Estudio Contable Guerrero Castañeda Asociados SC, pone de conocimiento al finado Juan Alvarado Reyna el cálculo de los intereses de los devengados producto de la diferencia entre lo percibido por los trabajadores del Gobierno Regional y la Dirección Regional de Salud Amazonas para lo cual adjunta el resumen individual y el detalle año por año en el cálculo de los intereses, en los años 2002 al 2009 de los administrados;

Con Informe N° 0131-2022-G.R.AMAZONAS-DEA/DGRRH-OR, de fecha 03 de agosto, la Responsable del área de Remuneraciones informa a la Jefa de la Oficina de Gestión y Desarrollo de Recursos Humanos, que en cumplimiento de lo solicitado por la cónyuge supérstite, se ha procedido a revisar las planillas del incentivo único CAFAE, para verificar los pagos realizados por este concepto al solicitante, por lo que se adjunta la Constancia del Incentivo Único CAFAE de los años 2002 al 2009;

Que, con Carta N° 194-2022-G.R.AMAZONAS/DRSA-OEA-OGDRRH, de fecha 04 de agosto de 2022, el Director Ejecutivo de la Dirección Regional de Salud Amazonas cursa documento a la cónyuge supérstite María Cruz Valdez de Alvarado, remitiendo información de pago de incentivos laborales CAFAE, para lo cual hace llegar la Constancia del Incentivo Único CAFAE;





# GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS



RESOLUCIÓN DIRECTORAL REGIONAL SECTORIAL  
N° 1165 -2022-GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS/DRSA

Chachapoyas, 28 NOV. 2022

A través de Escrito de fecha 06 de octubre de 2022, la cónyuge supérstite (**en adelante la administrada**), solicita nivelación de pago de devengados e intereses legales de incentivos laborales CAFAE, para lo cual solicita la cancelación de S/ 49,310.00 (Cuarenta Nueve Mil Trescientos Diez y 00/100 Soles), por concepto de los devengados producto de la nivelación de incentivos laborales dejados de percibir desde los años 2002 (agosto a diciembre), al 2009 (enero a agosto), y la cancelación de S/ 13, 474.05 (Trece Mil Cuatrocientos Setenta y Cuatro con 05/100 Soles) por conceptos de intereses legales dejados de percibir como producto de la nivelación de incentivos laborales años 2002 (agosto a diciembre), al 2009 (enero a agosto), conforme a la liquidación de cálculo real por dicho concepto elaborado por el CPC. Jesús G. Guerrero Elera;

De conformidad al artículo 117° del TUO de LPAG, cualquier administrado tiene derecho a promover por escrito el inicio de un procedimiento administrativo, ante cualquier entidad, siendo un derecho que implica la obtención de respuesta por escrito dentro del plazo legal;

Asimismo, según lo estipulado en el artículo 39° del TUO de la LPAG, el plazo que transcurra desde el inicio de un procedimiento administrativo de evaluación previa hasta que sea dictada la resolución respectiva, no puede exceder de treinta (30) días hábiles, salvo que por ley o decreto legislativo se establezcan procedimientos cuyo cumplimiento requiera una duración mayor;

Sobre la naturaleza del Comité de Administración del Fondo de Asistencia y Estímulo (CAF AE); es preciso señalar a la Directiva N° 001-2022-SUNARP/SN de la Superintendencia Nacional de los Registros Públicos, aprobada por Resolución N° 015-2022-SUNARP-SN, que establece los criterios para la inscripción de los CAF AE, señala que estos se constituyen cada dos años por Resolución del Titular del Pliego; es decir, tienen una duración bianual, transcurrido el cual se extingue, siendo necesario un nuevo acto constitutivo cada vez que transcurra el plazo aludido, lo cual hace de los CAF AE organizaciones de naturaleza peculiar que se constituyen y se extinguen cada dos años; por lo tanto, la Directiva citada indica que los CAF AE son organizaciones peculiares que no constituyen, en estricto, personas jurídicas, y por tanto no cuentan con un Estatuto, sino sólo con un Reglamento Interno;

Los Comités de Administración del Fondo de Asistencia y Estímulo de las Entidades Públicas, conocidos a nivel nacional por sus siglas CAF AE, son asociaciones sin fines de lucro que se constituyen con la finalidad de brindar asistencia a los trabajadores; en ese sentido, los CAF AE son asociaciones que se constituyen en cada entidad estatal en aplicación de lo dispuesto por el Decreto Supremo N° 006-75-PM/INAP y está destinado a brindar asistencia, reembolsable o no, a los trabajadores de la entidad pública correspondiente y por acuerdo del Comité de Administración; entonces, los CAF AE desde su creación fueron concebidos como una asociación independiente de la entidad pública, cuya finalidad es administrar los fondos recaudados por los descuentos e inasistencia del personal que labora bajo el régimen laboral del Decreto Legislativo N° 276- Régimen Laboral del Personal de la Administración Pública, regulado actualmente mediante el Decreto de Urgencia N° 088-2001;

Asimismo, la administrada señala que solicita nivelación del pago de incentivos laborales -CAF AE, por corresponder su derecho como cónyuge supérstite de su finado esposo como trabajador de la Dirección Regional de Salud Amazonas, con los trabajadores del Gobierno Regional Amazonas-Sede Central- Chachapoyas, pues entre ambos existe desigualdad en su distribución entre unos y otros, no obstante ser del mismo nivel, tener el mismo grado de responsabilidad y formar parte de un mismo pliego presupuestal, evidenciándose discriminación a los trabajadores de la Dirección Regional de Salud de Amazonas y los trabajadores del Gobierno Regional de Amazonas, asimismo señalan que tienen el derecho a un trato igualitario en cuanto a la percepción del incentivo laboral de CAF AE con los trabajadores de la sede del Gobierno Regional Amazonas y de la DIRESA sede Chachapoyas; al respecto, es



# GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS



RESOLUCIÓN DIRECTORAL REGIONAL SECTORIAL  
N° 1165 -2022-GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS/DRSA

Chachapoyas, 28 NOV. 2022

preciso señalar que, el CAFAE es una entidad con personería jurídica distinta al pliego-Gobierno Regional Amazonas, por lo tanto, la nivelación del incentivo económico corresponde directamente a los CAFAE de cada institución, teniéndose en consideración que, si bien la solicitante percibe dicho incentivo a través del CAFAE de la Dirección Regional de Salud Amazonas, la misma por ser Unidad Ejecutora, la partida presupuestal para el pago de dicho incentivo laboral es asignada directamente por el Ministerio de Economía y Finanzas en montos específicos para cada dependencia; por lo tanto, al tratarse de presupuestos independientes asignados directamente por el Ministerio de Economía y Finanzas y no por el Gobierno Regional de Amazonas no es posible su nivelación conforme lo han planteado los administrados;

Que, el Decreto de Urgencia N° 088-2001, establece disposiciones aplicables a los Comités de Administración de los Fondos de Asistencia y Estímulo de las Entidades Públicas (CAFAE); siendo el caso que, el artículo 2° de la norma acotada, establece que, el Fondo de Asistencia y Estímulo establecido en cada entidad, será destinado a brindar asistencia, reembolsable o no, a los trabajadores activos de la entidad, de acuerdo a su disponibilidad y por acuerdo del Comité de Administración del Fondo de Asistencia y Estímulo; por lo que, el incentivo económico es distribuido en forma independiente por cada CAFAE de acuerdo a su disponibilidad presupuestal, no siendo posible que el presupuesto del CAFAE de la Sede Regional sea transferido al CAFAE de la Dirección Regional de Salud Amazonas o viceversa;

Que, mediante el Decreto de Urgencia N° 003-2011, se establecen medidas urgentes relativas a los incentivos que se otorgan a través de los CAFAE en los pliegos del Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales; siendo el caso que, en su artículo 1° refiere numeral 1.1) Facúltase a los titulares de los pliegos del Gobierno Nacional y Gobiernos Regionales, hasta el 28 de febrero de 2011, a aprobar, en vía de regularización, mediante acto resolutivo, las escalas por Unidad Ejecutora de los incentivos y estímulos otorgados a sus trabajadores, sujetándoles a lo regulado en la Novena Disposición Transitoria de la Ley N° 28411; y dentro de los montos totales transferidos al Fondo de Asistencia y Estímulo de los referidos pliegos al 31 de diciembre de 2009, adicionando los incrementos de transferencias efectuados en el marco de las disposiciones legales vigentes, y considerando el número de trabajadores existentes al 31 de diciembre de 2010. (...) numeral 1.3) Los incentivos laborales son las únicas prestaciones que se otorgan a través del CAFAE con cargo a transferencias de recursos públicos y no tienen carácter remunerativo, pensionable, ni compensatorio; lo que implica que, las entidades administrativas solo podían emitir normas internas (Directivas) que regulen la administración de los fondos materia de transferencia.

Que, en esa línea de ideas se debe indicar que, un incentivo es visto como el estímulo que se ofrece a una persona, grupo o sector de la economía con el fin de elevar la productividad y manejar los rendimientos, su otorgamiento exige establecer de manera previa metas o delimitar los fines que persigue cada institución; vale decir, deben subsistir lineamientos preestablecidos dentro de los cuales se desenvolverá el otorgamiento de los incentivos, pudiendo ser aplicados para un sector y no para otros, lo que en nada altera el derecho a la igualdad de trato ante la ley;

Que, por ende, consideramos que, mal se hace en pretender generalizar dicho beneficio invocando el derecho a la igualdad de trato ante la ley, si de los hechos y pruebas aportadas no se evidencia un término de comparación válido e idóneo tales como cualidades, caracteres, rasgos o atributos comunes, entre dos realidades, pero con origen lícito; en tal sentido, se entiende que, atender la pretensión de la administrada implicaría que todos los gobiernos regionales, gobiernos locales y demás dependencias de los tres niveles de gobierno, deban percibir montos iguales por concepto del incentivo laboral CAFAE, lo cual no sería factible, por cuanto, es el Ministerio de Economía y Finanzas quien determina los montos correspondientes para cada Unidad Ejecutora a nivel nacional; no siendo



# GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS



## RESOLUCIÓN DIRECTORAL REGIONAL SECTORIAL N° 1165 -2022-GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS/DRSA

Chachapoyas, 28 NOV. 2022

posible que cada Unidad Ejecutora pretenda, de manera unilateral o antojadiza, nivelar el monto que se percibe por el incentivo CAFAE según su conveniencia, lo cual contravendría las atribuciones propias facultadas al Ministerio de Economía y Finanzas; por lo que, en todo caso, los administrados debieron accionar contra el citado Ministerio;

Que, respecto al caso materia de análisis se tiene que, el literal a.5 de la Octava Disposición Transitoria del Texto Único Ordenado de la Ley N° 28411, Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto, aprobado por Decreto Supremo N° 304 -2012-EF, establece que: " Las transferencias de fondos públicos al CAFAE en el marco de los Decretos Supremos N° 067-92-EF y 025-93-PCM y del Decreto de Urgencia N° 088-2021, se realizan de acuerdo a lo siguiente: (...) El monto total de fondos públicos que los pliegos transfieran financieramente a sus respectivos Fondos de Asistencia y Estímulo – CAFAE durante el año fiscal, no podrá ser mayor al monto total transferido durante el año fiscal próximo pasado (...) ", precepto normativo que confirma la existencia de prohibición legal expresa, respecto a cualquier petición como la planteada por los administrados.

Que, debe tenerse en cuenta que, para el otorgamiento del incentivo laboral (CAFAE) debe observarse la normatividad aplicable que exige, como requisito previo disponibilidad presupuestaria. Este criterio tiene respaldo legal, en el numeral 1 de la cuarta Disposición Transitoria del TUO de la ley N° 28411, Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto, aprobado por Decreto Supremo N° 304-2012-EF, que señala: *"Las escalas remunerativas y beneficios de toda índole, así como los reajustes de las remuneraciones y bonificaciones que fueran necesarios durante el año fiscal para los pliegos presupuestarios dentro del alcance de la ley General, se aprueban mediante Decreto Supremo refrendado por el Ministerio de Economía y Finanzas a propuesta del Titular del sector, es nula toda disposición contraria, bajo responsabilidad"*;

En tal sentido, la pretensión planteada por la administrada debe sujetarse a los montos asignados y aprobados por la Dirección General de Recursos Públicos del Ministerio de Economía y Finanzas y no por normas administrativas;

Tan cierto es ello que, al respecto se tiene el Decreto Supremo N° 009-2016-EF, que establece el Nuevo Monto de la Escala Base del Incentivo Único previsto en la Octogésima Quinta Disposición Complementaria Final de la Ley N° 30372, que ha fijado el nuevo monto de la Escala Base del Incentivo Único de la siguiente manera: Funcionario (S/. 900.00); Profesional (S/. 800.00); Técnico (S/. 650.00) y Auxiliar (S/. 650.00);

Mediante Decreto Supremo N° 002-2017-EF, se establece el nuevo monto de la Escala Base del Incentivo Único previsto en la Cuadragésima Sexta Disposición Complementaria Final de la Ley N° 30518, que establece el nuevo monto de la Escala Base del Incentivo único que se otorga a través de los Comités de Administración de Fondo de Asistencia y Estímulo (CAF AE), de la siguiente manera: Funcionario (S/. 1,000.00); Profesional (S/. 900.00); Técnico (S/. 750.00) y Auxiliar (S/. 750.00);

Con Decreto Supremo N° 004-2018-EF, se establece el nuevo monto de la Escala Base del Incentivo Único –CAF AE previsto en la Quincuagésima Segunda Disposición Complementaria Final de la Ley N° 30693, que establece el nuevo monto de la Escala Base del Incentivo Único que se otorga a través de los Comités de Administración del Fondo de Asistencia y Estímulo (CAF AE), de la siguiente manera: Funcionario (S/. 1,100.00); Profesional (S/. 1,000.00); Técnico (S/. 850.00) y Auxiliar (S/. 850.00);

Tan cierto es ello que, en cumplimiento de lo dispuesto en la segundo párrafo de la Quinta Disposición Complementaria Final del Decreto de Urgencia N° 038-2019, mediante Decreto Supremo N° 421-2019-EF, se



# GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS



RESOLUCIÓN DIRECTORAL REGIONAL SECTORIAL  
N° 1165 -2022-GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS/DRSA

Chachapoyas, 28 NOV. 2022

estableció el nuevo monto de la Escala Base del Incentivo Único que se otorga a través de los Comités de Administración del Fondo de Asistencia y Estímulo (CAFAE) de la siguiente manera Funcionario (S/. 1,210.00); Profesional (S/. 1,110.00); Técnico (S/. 1,070.00) y Auxiliar (S/. 1,070.00); norma del gobierno central que, en su Segundo Considerando señala que, "2.1 Se encuentran comprendidos en el ámbito de aplicación de esta norma los trabajadores administrativos de las unidades ejecutoras del Gobierno Nacional y de los Gobiernos Regionales sujetos al régimen del Decreto Legislativo N° 276, Ley de Bases de la Carrera Administrativa y de Remuneraciones del Sector Público, que perciben el incentivo único, conforme a las disposiciones sobre la materia. 2.2 La máxima autoridad administrativa de la Entidad verifica el estricto cumplimiento de lo dispuesto en el presente decreto supremo, bajo responsabilidad;

Con Decreto Supremo N° 427-2020-EF, se establece el nuevo monto de la Escala Base del Incentivo Único –CAFAE previsto en la Septuagésima Quinta Disposición Complementaria Final de la Ley N° 31084 Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2021 se estableció el nuevo monto de la Escala Base del Incentivo Único que se otorga a través de los Comités de Administración del Fondo de Asistencia y Estímulo (CAFAE), de la siguiente manera: Funcionario (S/. 1,360.00); Profesional (S/. 1,230.00); Técnico (S/. 1,170.00) y Auxiliar (S/. 1,150.00);

Por lo que, es el Ministerio de Economía y Finanzas quien determina los montos de la Escala Base del Incentivo Único- CAFAE, mediante Decreto Supremo que corresponden a cada Unidad Ejecutora y no es de competencia de las Unidades Ejecutoras o del Gobierno Regional de Amazonas el de incrementar, disminuir y/o nivelar el incentivo laboral CAFAE;

Que, como es de verse en el presente caso y de la revisión de la documentación anexa por los administrados como son cálculo de nivelación de los incentivos CAFAE, se evidencia que se le viene abonando mensualmente el CAFAE conforme a los montos asignados y aprobados por la Dirección General de Gestión de Recursos Públicos del Ministerio de Economía y Finanzas a través de Decretos Supremos;

De otro lado, en el supuesto de que el incentivo laboral a que se hace referencia en la consulta se derivara de una liberalidad por parte del propio gobierno regional, debe tenerse presente que desde el año 2006 y hasta la fecha, las leyes anuales de presupuesto del sector público han venido estableciendo una serie de restricciones de carácter presupuestal para las entidades públicas de los tres niveles de gobierno, en virtud de las cuales, en el sector público, se encuentra prohibido el incremento de remuneraciones, así como el otorgamiento de nuevas bonificaciones, cualquiera fuera su denominación, forma o fuente de financiamiento;

Así pues, es de señalar que el artículo 6° de la Ley N° 31365, Ley de Presupuesto del Sector Público para el año fiscal 2022, establece la prohibición en las entidades del Gobierno Nacional, Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales para el reajuste o incremento de remuneraciones, bonificaciones, beneficios, dietas, asignaciones, retribuciones, estímulos, incentivos, compensaciones económicas y conceptos de cualquier naturaleza, cualquiera sea su forma, modalidad, periodicidad y fuente de financiamiento. Asimismo, queda prohibida la aprobación de nuevas bonificaciones, beneficios, asignaciones, incentivos, estímulos, retribuciones, dietas, compensaciones económicas y conceptos de cualquier naturaleza con las mismas características señaladas anteriormente. La prohibición incluye el incremento de remuneraciones que pudiera efectuarse dentro del rango o tope fijado para cada cargo en las escalas remunerativas respectivas, por lo que, se tiene claro que existe prohibición legal expresa para reajustar, incrementar y/o nivelar incentivos y/o, beneficios de toda índole;



# GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS



RESOLUCIÓN DIRECTORAL REGIONAL SECTORIAL  
N° 1165 -2022-GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS/DRSA

Chachapoyas, 28 NOV. 2022

Finalmente, se debe precisar que, de acuerdo a la Ley N° 31365 - Ley del Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2022, en su Art. 4º, inc. 4.2, se señala que: "Todo acto administrativo, acto de administración o las resoluciones administrativas que autoricen gastos no son eficaces si no cuentan con el crédito presupuestario correspondiente en el presupuesto institucional o condicionan la misma a la asignación de mayores créditos presupuestarios, bajo exclusiva responsabilidad del titular de la entidad, así como del jefe de la Oficina de Presupuesto y del jefe de la Oficina de Administración, o los que hagan sus veces, en el marco de lo establecido en el Decreto Legislativo 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público"; precepto normativo que confirma la existencia de prohibición legal respecto a cualquier petición como la planteada por los administrados, en tal sentido, el recurso de apelación se debe declarar infundado;

Que, con respecto al Pago de Devengados e Intereses Legales, se tiene que, estando a que las pretensiones principales solicitada por los administrados ha sido desestimada por las razones expuestas, en consecuencia, no corresponde estimar el pago de devengados ni resulta amparable el pago por intereses legales, debiendo declararse infundado el recurso de apelación.

Que, en uso de las facultades y atribuciones conferidas al Director Regional de Salud de Amazonas mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 051-2022-GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS/GR, de fecha 17 de febrero de 2022 y contando con la visación favorable de la Oficina de Asesoría Jurídica, de la Oficina de Gestión y Desarrollo de Recursos Humanos y de la Oficina Ejecutiva de Administración de la Dirección Regional de Salud Amazonas;

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO.- DECLARAR IMPROCEDENTE** la solicitud presentada por la cónyuge supérstite **MARÍA CRUZ VALDEZ DE ALVARADO**, sobre Nivelación del incentivo único que se paga a través del Comité de Administración del Fondo de Asistencia y Estímulo (CAFAE) de su finado esposo Juan Alvarado Reyna; en mérito a los fundamentos fácticos y de derecho expuestos en la parte considerativa del presente.

**ARTÍCULO SEGUNDO: ENCARGAR** a la Oficina de Informática y Telecomunicaciones la publicación de la presente Resolución en el portal electrónico de la Dirección Regional de Salud Amazonas.

**ARTÍCULO TERCERO: NOTIFICAR** la presente Resolución a la interesada y a las instancias pertinentes de la Dirección Regional de Salud Amazonas, para su conocimiento y fines de Ley.

**REGÍSTRESE Y COMUNÍQUESE;**

Distribución  
G.R.A. - G.R.D.S.  
OEA/DIRESA  
OAJ/DIRESA  
OGRRH/DIRESA  
OCV/DIRESA  
OIT/DIRESA  
INTERESADA  
Archivo

CMP/D.E.DIRESA  
JASVD.OAJ.DIRESA



GOBIERNO REGIONAL AMAZONAS  
DIRECCION REGIONAL DE SALUD AMAZONAS

Dr. CONRADO MONTAÑA PIZARRO  
DIRECTOR REGIONAL  
CMP: 12033