



San Isidro, 10 de diciembre de 2024

**RESOLUCION UNIDAD ADMINISTRACION N° -2024-MIDIS/PNCM-UA**

**VISTOS:**

El Memorando n.º 6114-2024-MIDIS/PNCM-UTAI de fecha 28 de noviembre de 2024, la Unidad Técnica de Atención Integral autoriza el reembolso de pasajes y viáticos, solicitados por la Unidad Territorial Huánuco, mediante Informe n.º 1155-2024-MIDIS/PNCM-UTVRA, así como, el Informe n.º 2349-2024-MIDIS/PNCM-UA-CCON de fecha 10 de diciembre de 2024, emitido por la Coordinación de Contabilidad de la Unidad de Administración; 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 delega esta facultad de manera expresa, conforme a lo establecido en el artículo 13 de la Directiva de Tesorería n.º 001-2007-EF/77.15, aprobada por la Resolución Directoral n.º 002-2007-EF/77.15;

Que, el artículo 2º de la Resolución Directoral n.º 001-2011-EF/77.15, señala que, para efectos de la sustentación del gasto devengado a que se refiere el artículo 8º de la Directiva de Tesorería n.º 001-2007-EF/77.15, aprobada por la Resolución Directoral n.º 002-2007-EF/77.15 y sus disposiciones complementarias y modificatorias, también se considera, (i) las facturas y los recibos de honorarios emitidos a través del Sistema de Emisión Electrónica; así como, (ii) la Resolución administrativa para sustentar el reembolso 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, el numeral 8.1 del acápite 8 de la Directiva “Viáticos y pasajes en comisión de servicio del Programa Nacional Cuna Más”, versión n.º 5, aprobada mediante Resolución de Dirección Ejecutiva n.º 1517-2024-MIDIS/PNCM-DE, señala que; únicamente ante situaciones de contingencia debidamente justificadas que hubieran motivado la falta de otorgamiento de viáticos y pasajes, antes del inicio de la comisión de servicio o se hubiera extendido el tiempo de permanencia del comisionado/a inicialmente programado, el/la Jefe/a o Coordinador/a o Ejecutivo/a de la Unidad podrá solicitar y deberá autorizar con documento el reembolso de viáticos y pasajes u otros gastos adjuntando la certificación de crédito presupuestario aprobada por la Unidad de Planeamiento, Presupuesto y Modernización con la rendición de gastos incurridos en comisión de servicio; el mismo que será reembolsado mediante Resolución Administrativa;

Que, a través del Memorando n.º 6114-2024-MIDIS/PNCM-UTAI de fecha 28 de noviembre de 2024, la Unidad Técnica de Atención Integral, autoriza el reconocimiento de gastos a favor de siete (7) servidores civiles, en su calidad de participaron en la capacitación de formación continua presencial dirigida a los acompañantes técnicos de la Unidad Territorial VRAEM, solicitado mediante Informe n.º 1155-2024-MIDIS/PNCM-UTVRA, siendo advertido por la Coordinación de Contabilidad, debido a dificultades de accesibilidad de cobertura telefónica, y de internet, lo que obstaculizo que los tramites del requerimiento de viáticos; así mismo, adjunta: (i) Comprobantes de pago de gastos incurrido, (ii); Declaración Jurada y anexo 4; y, (iii) señalando su atención en la meta presupuestaria 0089 de la Certificación de Crédito Presupuestario n.º 3493-2024 y 3496-2024 respectivamente, aprobada por la Unidad de Planeamiento, Presupuesto y Modernización;



Que, por consiguiente, la Coordinación de Contabilidad mediante Informe n.º 2349-2024-MIDIS/PNCM-UA-CCON de fecha 10 de diciembre de 2024, encuentra conforme los comprobantes de pago y anexos presentados por la Unidad Territorial Huánuco; y estas cumplen con lo dispuesto en el Reglamento de Comprobantes de Pago de la SUNAT, y encuentra conforme para el trámite administrativo correspondiente; así mismo señala que, el reconocimiento de gastos asciende a un monto total de S/ 4,069.00 (Cuatro Mil Sesenta y nueve con 00/100 soles), de la revisión del informe de la comisionada Siete (7), adjunta anexos y comprobantes de pago, correspondiente a los gastos incurridos en comisión de servicios, el cual será atendido con cargo a la meta presupuestaria 0137 de la Certificación de Crédito Presupuestario n.º 3494-2024 aprobada por la Unidad de Planeamiento, Presupuesto y Modernización;

Que, de la revisión de los documentos remitidos por la Unidad Técnica de Atención Integral y la Coordinación de Contabilidad; así como, la normativa previamente expuesta, corresponde autorizar el reembolso de viáticos y pasajes descrito y sustentado en los documentos de visto, mediante la emisión del acto administrativo correspondiente;

Que, el literal e), del numeral 1.2 del artículo 1 de la Resolución de Dirección Ejecutiva n.º1824-2023- MIDIS/PNCM-DE, establece delegar entre otros en la/el Ejecutiva/o de Administración de la Unidad de Administración del Programa Nacional Cuna Más, la facultad de reconocer adeudos de ejercicios presupuestales anteriores, de ejercicios presupuestales vigentes y créditos devengados, respecto de las obligaciones que les correspondan, en concordancia con la normativa vigente;

Con el visado de conformidad de la Unidad Técnica de Atención Integral, así como de Coordinación de Contabilidad de esta Unidad de Administración; y,

De acuerdo con lo establecido en el Decreto Supremo nº 007-2022-MIDIS que aprueba la segunda vigencia del Programa Nacional Cuna Más, por cinco (5) años hasta el 31 de diciembre de 2349, las Resoluciones de Dirección Ejecutiva n.º 222-2024 y n.º1824-2023-MIDIS/PNCM-DE; que delega facultades y emisión del acto resolutorio para el reembolso de viáticos y reconocer adeudos respectivamente; así como, la Resolución Directoral n.º 001-2011-EF/77.15; que dicta disposiciones complementarias a la Directiva de Tesorería n.º 001-2007-EF/77.15, aprobada por la Resolución Directoral n.º 002-2007-EF/77.15;

**SE RESUELVE:**

**Artículo 1.-** Autorizar el reembolso de viáticos y pasajes de los gastos incurridos en comisión de servicios de la capacitación de formación continua presencial dirigida a los acompañantes técnicos de la Unidad Territorial VRAEM, por el monto total de S/ 4,069.00 (Cuatro Mil Sesenta y nueve con 00/100 Soles), cuyo importe por específicas de gastos a favor de siete (7) servidores civiles, y afectación de egreso que ocasione el presente reembolso de gastos por los conceptos: importes, meta presupuestaria y específicas de gastos, se detalla en el cuadro.

ITEM	UNIDAD TERRITORIAL	CCP	META	COMISIONADO	DNI	VIATICOS 23.21.22	PASAJES 23.21.21	OTROS GASTOS 23.21.299
1	VRAEM	3493	89	AMIQUERO MEJIA NORITA	48505795	150.00	100.00	-
2	VRAEM	3493	89	GONZALES JANAMPA ROSSMERY	61554630	150.00	-	150.00
3	VRAEM	3493	89	TENORIO VELASQUEZ WELFRIDO	28459859	195.00	495.00	-
4	VRAEM	3493	89	CISNEROS GALINDO HILDA BEATRIZ	70752608	160.00	610.00	-
5	VRAEM	3493	89	CISNEROS GALINDO ZOSIMO	46884260	210.00	650.00	-
6	VRAEM	3493	89	MEZA DIAZ JUAN DIEGO	72451198	339.00	300.00	-
7	VRAEM	3496	89	CCASANI BELLIDO, JUAN CARLOS	47198998	300.00	160.00	100.00

Esta es una copia auténtica imprimible de un documento electrónico archivado en el Programa Nacional Cuna Más, aplicando lo dispuesto por el Art. 25 de D.S. 070-2013-PCM y la Tercera Disposición Complementaria Final del D.S. 026-2016-PCM. Su autenticidad e integridad pueden ser contrastadas a través de la siguiente dirección web: <https://sgd.cunamas.gob.pe:8181/validadorDocumental> e ingresando la siguiente clave: **MAADKX5**



**Artículo 2.-** Notificar la presente Resolución a Unidad Técnica de Atención Integral, y las Coordinaciones de Contabilidad y Tesorería.

**Artículo 3.-** Remitir una copia de los actuados a la Unidad de Gestión del Talento Humano, a fin de que esta solicite a la Secretaría Técnica de Procedimientos Administrativos Disciplinarios, el inicio de las acciones necesarias para el deslinde de responsabilidades que hubiera lugar.

**Artículo 4.-** Disponer la publicación de la presente Resolución en el Portal Institucional de la Entidad (<https://www.gob.pe/cunamas>).

**Regístrese, comuníquese y publíquese.**

**DOCUMENTO FIRMADO DIGITALMENTE  
ROSAURA MARIELA DEGREGORI LUZA DE PERALES  
Ejecutiva de la Unidad de Administración  
PROGRAMA NACIONAL CUNA MÁS**