



Resolución Jefatural

VISTOS:

El Memorando N°D000766-2021-MIDIS/PNAEQW-UTTUMB de fecha 20 de diciembre del 2021 de la Unidad Territorial Tumbes, el Memorando N°D000775-2021-MIDIS/PNAEQW-UTTUMB de fecha 22 de diciembre del 2021 de la Unidad Territorial Tumbes, el Memorando N°D003830-2021-MIDIS/PNAEQW-UPPM de fecha 28 de diciembre del 2021 de la Unidad de Planeamiento, Presupuesto y Modernización; y el Informe Técnico N°000012-2021-MIDIS/PNAEQW-UA-CC-IFC de fecha 29 de diciembre del 2021 de la Coordinación de Contabilidad.

CONSIDERANDO:

Que, mediante los Memorando N°D000766-2021-MIDIS/PNAEQW-UTTUMB y Memorando N°D000775-2021-MIDIS/PNAEQW-UTTUMB, el Jefe de la Unidad Territorial Tumbes, remite a la Unidad de Administración solicitud de reembolso de viáticos para el servidor Cristian Amancio Gutiérrez Peña quien fue asignado a realizar actividades en la Unidad Territorial Piura para ejecución de la Evaluación Técnica de Establecimientos.

Que, en la Directiva de Otorgamiento de Viáticos en Comisión de Servicios en el Programa Nacional de Alimentación Escolar Qali Warma, DIR-014-PNAEQW-UA, versión 03, aprobada mediante Resolución de Dirección Ejecutiva N° 1080-2016-MIDIS/PNAEQW, se establece y norma los procedimientos para el otorgamiento y control de viáticos que comprende los gastos de pasajes, alimentación, hospedaje y movilidad durante el período de la comisión de servicio otorgado al personal del Programa Nacional de Alimentación Escolar Qali Warma, así como toda persona que bajo cualquier modalidad de contratación, debidamente acreditada y autorizada participa en comisiones de servicio y actividades convocados por la entidad.

Que, mediante Memorando N° D003830-2021-MIDIS/PNAEQW-UPPM, la Unidad de Planeamiento, Presupuesto y Modernización aprueba la Certificación de Crédito Presupuestario N° 4243, por el monto total de S/. 349.50 para el pago de reembolso de viáticos, con cargo a la específica de gasto 2.3.2.1.2.1 el monto de S/ 66.00 y con cargo a la específica de gasto 23.21.22 el monto de S/ 283.50, Meta 0164 del presupuesto de la Entidad correspondiente al ejercicio 2021.

Que, el Informe Técnico N°000012-2021-MIDIS/PNAEQW-UA-CC-IFC de fecha 29.12.2021 emitido por la especialista de la Coordinación de Contabilidad de la Unidad de Administración, C.P.C. Isela Flores Campos señala que:

- (i) Como resultado de la revisión se ha determinado que el comisionado Cristian Amancio Gutiérrez Peña ha efectuado gastos por el importe total de S/ 349.50 por concepto de alimentación, movilidad local y alojamiento, los mismos que fueron realizados el 14/12/2021, que coinciden con las fechas y el lugar donde se efectuó la programación de comisión de servicios.
- (ii) Luego de haber revisado los documentos de gastos presentados por el comisionado Cristian Amancio Gutiérrez Peña, considero que es conforme los mismos que están de acuerdo con lo establecido en la Directiva de Otorgamiento de Viáticos en Comisión de servicios en el PNAEQW Código 014-PNAEQW versión 03.
- (iii) Dados los documentos sustentatorios del gasto, estando estos conformes y contando con la autorización de la Dirección Ejecutiva para realizar dicha comisión, se recomienda reconocer dicho reembolso mediante acto resolutorio, SIN PERJUICIO DE LA DETERMINACIÓN DE RESPONSABILIDADES QUE CORRESPONDERÍAN AL NO CUMPLIR CON LO SEÑALADO EN EL NUMERAL 9.5.1 DE LA DIRECTIVA DE OTORGAMIENTO DE VIÁTICOS EN COMISIÓN DE SERVICIOS EN EL PNAEQW VERSIÓN 03.

Que, conforme a lo establecido en el numeral 17.3, del artículo 17 del D.Leg. N° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería, concordante con el artículo 13 de la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, aprobada con Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15, 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 esa facultad de manera expresa;

Que, el artículo 8 de la Directiva de Tesorería, establece la relación de documentos con los que se debe sustentar el devengado, incluyendo entre ellos, Documento oficial de la autoridad competente cuando se trate de autorizaciones para el desempeño de comisiones de servicio;

Que, el inciso b) del artículo 2 de la Resolución Directoral N° 001-2011-EF-77.15 que dicta disposiciones complementarias a la Directiva de Tesorería aprobada por la R.D. N° 002-2007-EF/77.15 y sus modificatorias, respecto de la sustentación del Gasto Devengado a que se refiere el artículo 8 de la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, señala que también se considera la Resolución administrativa para sustentar 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 del servicio, o, que de ser el caso, se hubiera extendido el tiempo, inicialmente previsto, para el desarrollo de dicha comisión;

En uso de las facultades conferidas en el inciso o) del artículo 17 del Manual de Operaciones del Programa Nacional de Alimentación Escolar Qali Warma, aprobado por Resolución Ministerial N° 283-2017-MIDIS; y de conformidad con lo establecido en la Ley N° 28693. Ley General del Sistema Nacional de Tesorería; la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77-15, aprobada con Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15 y sus modificatorias y la Directiva de Otorgamiento de Viáticos DIR-014-PNAEQW, versión 3, aprobada con Resolución de Dirección Ejecutiva N° 1080-2016-MIDIS-2016/PNAEQW.

Con el visto de las Coordinaciones de Contabilidad y de Tesorería de la Unidad de Administración;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- Autorizar el reembolso por concepto de viáticos por comisión de servicios, del colaborador Cristian Amancio Gutiérrez Peña, a fin realizar la Evaluación Técnica de Establecimientos en la Unidad Territorial Piura, cuya comisión de servicios se ejecutó el 14/12/2021, considerándose gastos de pasajes, hospedaje, alimentación y movilidad local, las que se encuentran sustentadas mediante los documentos respectivos en los Memorando N° D000766-2021-MIDIS/PNAEQW-UTTUMB y Memorando N° D000775-2021-MIDIS/PNAEQW-UTTUMB, emitidos por la Unidad Territorial Tumbes.

ARTÍCULO SEGUNDO.- El gasto que irroge el cumplimiento de lo dispuesto en la presente resolución será con cargo al presupuesto institucional 2021, Meta 0164 , Fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, según detalle:

CCP	Nombres y Apellidos	Fuente de Financiamiento	Meta	23.21.21	23.21.22	Monto Total
4243	Cristian Amancio Gutiérrez Peña	Recursos Ordinarios	0164	66.00	283.50	349.50

ARTÍCULO TERCERO.- Derivar la presente Resolución a la Unidad de Recursos Humanos para el deslinde de responsabilidades a que hubiere lugar, de corresponder.

ARTÍCULO CUARTO.- PUBLICAR la presente resolución, en el Portal Institucional del Programa Nacional de Alimentación Escolar Qali Warma (<https://www.gob.pe/qaliwarma>), para conocimiento de los interesados y público en general.

REGISTRESE Y COMUNIQUESE.