



# Resolución de la Oficina General de Administración

N° *133* -2017-MINEDU/VMGI-PRONIED-OGA

Lima, 26 JUN. 2017

VISTO:

El Memorándum N° 2127-2017-MINEDU/VMGI-PRONIED-UGEO, el Memorándum N° 083-2017-MINEDU/VMGI/PRONIED/OGA-UF, y el Informe N° 2420-2017-MINEDU/VMGI/PRONIED/OGA-UA, y;

CONSIDERANDO:

Que, de conformidad a lo establecido en el artículo 30° de la Ley N° 28693 – Ley General del Sistema Nacional de Tesorería, concordando con el artículo 13° de la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, aprobada por la 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 esta facultad de manera expresa;

Que, el artículo 8° de la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, aprobada por la Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15, establece la relación de los documentos con los que se debe sustentar el devengado, incluyendo en ella, otros documentos que apruebe la Dirección Nacional del Tesoro Público;

Que, en el inciso b) del artículo 2° de la Resolución Directoral N° 001-2011-EF/77.15: dictan disposiciones complementarias a la Directiva de Tesorería aprobada por la R.D. N° 002-2007-EF/77.15 y sus modificatorias, respecto del cierre de operaciones del Año Fiscal, señala que para efectos de la sustentación del gasto devengado a que se refiere el artículo 8° de la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, aprobada por la Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15, también 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;

Que, la Directiva N° 003-2015-MINEDU/VMGI/PRONIED, aprobada por Resolución Directoral Ejecutiva N° 087-2015-MINEDU/VMGI/PRONIED, en el numeral 6.2 De la Solicitud de Viáticos, en el acápite 6.2.5 señala que: De no remitirse, el requerimiento de viáticos dentro del plazo establecido, en el párrafo precedente, bajo responsabilidad, los viáticos se tramitarán en la modalidad de reembolso, debiendo gestionarse con la presentación de los documentos y/o comprobantes de pago que sustentan los gastos realizados, ajustando su requerimiento de reembolso a los criterios establecidos en la presente directiva”;

Que, con Memorándum N° 2127-2017-MINEDU/VMGI-PRONIED-UGEO de fecha 30 de marzo de 2017, la Unidad Gerencial de Estudios y Obras solicita se efectúe el reembolso por la suma de S/ 265.95 (Doscientos Sesenta y Cinco con 95/100 Soles), a favor del Sr. Efraín Juan Paredes Delgado, por los gastos efectuados en la comisión de servicio en la ciudad de Contamana, programadas *del día 14 al 17 de marzo de 2017*; debido a que los viajes por vía área de Pucallpa a Contamana y viceversa, no fueron incluidos en la planilla de viáticos. Asimismo, para sustentar dichos gastos, el comisionado presentó las respectivas facturas;

Que, mediante Memorándum N° 083-2017-MINEDU/VMGI/PRONIED/OGA-UF, de fecha 30 de mayo de 2017, el equipo de Control Previo de la Unidad de Finanzas, otorgó la conformidad a la rendición de cuenta presentada





# Resolución de la Oficina General de Administración

N° 133 -2017-MINEDU/VMGI-PRONIED-OGA

Lima, 26 JUN. 2017

por el comisionado, previa verificación de la documentación que sustenta los gastos por concepto de reembolso de viáticos; recomendando derivar los antecedentes a la Unidad de Abastecimiento para la elaboración y sustento del Informe Técnico que permita la emisión del Proyecto de Resolución de la Oficina General de Administración que autorice el reembolso de los gastos incurridos en comisión por la suma de S/ 265.95 (Doscientos Sesenta y Cinco con 95/100 Soles); estando el Informe N° 2420-2017-MINEDU/VMGI/PRONIED/OGA-UA de la Unidad de Abastecimiento con opinión favorable y encontrándose dentro de los alcances de la Ley N° 28693, Ley General del Sistema de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, aprobada por la RD N° 002-2007-EF/77.15 y la Resolución Directoral N° 001-2011-EF/77.15;;

Que, en ese sentido, resulta necesario emitir el acto administrativo que reconozca el reembolso de gastos por el concepto de viáticos y otros gastos;

De conformidad a lo dispuesto en el artículo 2° de la Resolución Directoral N° 001-2011-EF/77.15, y en uso de las atribuciones conferidas por el artículo 30° de la Ley N° 28693 - Ley General del Sistema Nacional de Tesorería, el artículo 13° de la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15, aprobada por la Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15 y el numeral 6.2 de la Directiva N° 003-2015-MINEDU/VMGI/PRONIED;

## SE RESUELVE:

ARTÍCULO 1°.- Autorizar el reembolso de los gastos incurridos en la comisión de servicio en la ciudad de Contamana por el Sr. Efraín Juan Paredes Delgado de acuerdo al siguiente detalle:



APELLIDOS Y NOMBRES DEL COMISIONADO	DESTINO	CLASIFICADOR DE GASTOS			TOTAL S/.
		2.3.21.22 (*)	2.3.21.21(**)	2.3.21.2.99 (***)	
Sr. Efraín Juan Paredes Delgado	Lima - Pucallpa - Lima	S/ 25.95	240.00		S/ 265.95

(\*) Viáticos y Asignaciones por Comisión de Servicio  
(\*\*) Pasajes y Gastos de Transporte  
(\*\*\*) Otros Gastos

REGÍSTRESE Y COMUNÍQUESE



Abog. Diego E. Tolmos Saponara  
Jefe de la Oficina General de  
Administración  
PRONIED