



## RESOLUCION DE GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

### N° 395-2016-GAF/MPJB

Jorge Basadre, **28 DIC. 2016**

**VISTOS:**

El Informe N°0408-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB de fecha 14 de abril de 2016 del área de Almacén Central; el Informe N°581-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB de fecha 24 de mayo de 2016 de la Sub Gerencia de Logística, Gestión Patrimonial y Servicios Auxiliares; el Informe N°1437-2016-OPP-GM/MPJB de fecha 19 de diciembre de 2016 de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto; el Informe N°528-2016-GADV-AMEP-GM/MPJB del 21 de diciembre de 2016 de la Administración de Maquinaria y Equipo Pesado; el Informe N°489-2016-GAF-GM-A/MPJB de fecha 22 de diciembre de 2016 de la Gerencia de Administración y Finanzas, y;

**CONSIDERANDO:**

Que, de conformidad con el artículo 194° de la Constitución Política del Perú, modificado por la Ley N°30305 – Ley de Reforma Constitucional, señala que las Municipalidades tienen autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia, concordante con lo dispuesto en el artículo II del Título Preliminar de la Ley Orgánica de Municipalidades – Ley N° 27972;

Que, se tiene a la vista el expediente de reconocimiento de deuda de la Orden de Compra N°00001451-2015 por adquisición de lubricantes para maquinaria pesada, generado a través del Cuadro de Necesidades N°00002881-2015-AMEP-MPJB por la Administración de Maquinaria y Equipo Pesado, dicho reconocimiento asciende al monto de S/11,500.00 a favor de MULTISERVICIOS ACORA E.I.R.L., el mismo que cuenta con la conformidad de recepción de bienes emitidas por el área de Almacén Central a través del Informe N°1621-2015-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB en fecha 31 de diciembre de 2015 y ratificado a través del Informe N°0408-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB en fecha 14 de abril de 2016;

| PROVEEDOR                     | DESCRIPCIÓN   | N° DE ORDEN | TIPO   | MONTO TOTAL A RECONOCER |
|-------------------------------|---|-------------|--------|-------------------------|
| MULTISERVICIOS ACORA E.I.R.L. | ADQUISICIÓN DE LUBRICANTES PARA MAQUINARIA PESADA DE AMEP (ACEITE MULTIGRADO ACEITE MULTIFUNCIONAL LÍQUIDO DE FRENSOS LÍQUIDO REFRIGERANTE) | 1451-2015   | BIENES | S/11,500.00             |

Que, para efectos de reconocer una obligación de pago, debemos remitirnos a lo establecido en el artículo 35°, 35.1) de la Ley N° 28411 Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto, que prescribe *"el devengado es el acto mediante el cual se reconoce una obligación de pago derivada de un gasto aprobado y comprometido que se produce previa acreditación documental ante el órgano competente de la realización de la prestación o el derecho del acreedor, el reconocimiento de la obligación debe afectarse al presupuesto institucional en forma definitiva con cargo a la correspondiente cadena de gasto"*;

Que, de acuerdo a lo señalado por la Sub Gerencia de Logística, Gestión Patrimonial y Servicios Auxiliares a través de los Informes N°581-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB se ha cumplido con realizar la verificación de la documentación sustentatoria de la orden de compra N°1451-2015, y solicita tramitar el expediente de reconocimiento de deuda, por consiguiente es necesario emitir el acto administrativo, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 37° de la Ley N° 28411 (Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto), que establece que los gastos comprometidos y no devengados al 31 de diciembre de cada año fiscal, pueden afectarse al presupuesto institucional del período inmediato siguiente, previa anulación del registro presupuestario efectuado a la citada fecha, en tal caso se imputan dichos compromisos a los créditos presupuestarios aprobado para el nuevo año fiscal;

Que, con Informe N°528-2016-GADV-AMEP-GM/MPJB, la Administración de Maquinaria y Equipo Pesado, comunica que la adquisición de ADQUISICIÓN DE LUBRICANTES PARA MAQUINARIA PESADA DE AMEP a través de la orden de compra N°1451-2015, es conforme y cumple con las especificaciones técnicas solicitadas;





Que, a través del Informe N°1437-2016-OPP-GM/MPJB, la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, otorga la certificación de disponibilidad presupuestal a fin de atender el reconocimiento de deuda del expediente de la orden de compra N°1451-2015, teniendo en cuenta la estructura presupuestal correspondiente al ejercicio 2016; por lo que, solicita se continúe con los trámites de aprobación correspondiente;

Que, teniendo en consideración el reconocimiento de deuda y que éste corresponde al año 2015, cuyo pago no se efectuó y contando con los informes de conformidad, se tiene por cumplido la formalización del devengado, resultando procedente su pago.

Por lo que, según la desconcentración de funciones contempladas en el numeral 3.5 del punto 3 del artículo segundo de la Resolución de Alcaldía N° 020-2016-MPJB, y;

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO:** RECONOCER y APROBAR en calidad de deuda la obligación pendiente de pago la suma de S/11,500.00 (Once mil quinientos con 00/100 soles) a favor de MULTISERVICIOS ACORA E.I.R.L., conforme el cuadro que se detalla a continuación:

| DESCRIPCIÓN  | N° DE ORDEN | TIPO   | MONTO A RECONOCER | DOCUMENTOS DE CONFORMIDAD  |
|--|-------------|--------|-------------------|--|
| ADQUISICIÓN DE LUBRICANTES PARA MAQUINARIA PESADA DE AMEP (ACEITE MULTIGRADO ACEITE MULTIFUNCIONAL LÍQUIDO DE FRENOS LÍQUIDO REFRIGERANTE) | 1451-2015   | BIENES | S/11,500.00       | Informe N°528-2016-GADV-AMEP-GM/MPJB<br>Informe N°1621-2015-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB<br>Informe N°0408-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB |

**ARTÍCULO SEGUNDO:** ENCARGAR a las áreas correspondientes la previsión y demás trámites para el procedimiento de pago.

**REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y ARCHÍVESE**

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL JORGE BASADRE

C.P.C. ERICK M. SALAZAR PANTIGOSO  
Gerente de Administración y Finanzas

C.c.  
OAJ  
OPP  
Archivo