



**RESOLUCION DE GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
**N° 300 -2016-GAF/MPJB**

Jorge Basadre, **25 AGO. 2016**

**VISTO:**

El Informe N° 913-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB del 22 de Agosto de 2016; el Informe N° 1148-2016-GDSSP-GM-A/MPJB del 18 de Agosto de 2016; el Informe N° 089-2016-SGSPGA-GDSSP-GM-A/MPJB del 18 de Agosto de 2016; el Informe N° 783-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB del 14 de Julio de 2016; el Informe N° 719-2016-OPP-GM/MPJB del 12 de Julio de 2016; el Informe N° 457-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB del 04 de Mayo de 2016; el Informe 0315-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB del 11 de Abril de 2016; el Informe N° 279-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB del 05 de Abril de 2016; documentos que conforman el Expediente de Reconocimiento de Deuda 2015 a favor del proveedor Importadora & Comercializadora Edgar E.I.R.L., 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, a favor de Importadora & Comercializadora Edgar E.I.R.L., por un monto total de S/521.60 (Quinientos Veinte y Uno con 60/100 soles), por compra del bien (Adquisición de Útiles de Escritorio), correspondiente a la Orden de Compra – Guía de Internamiento N° 00000777 del año 2015, quien cuenta con la conformidad de Almacén Central y el sello de conformidad del área usuaria, según el siguiente detalle:

PROVEEDOR	SUSTENTO DEL PAGO	AÑO	DESCRIPCIÓN DEL ACTO	MONTO DE LA DEUDA A RECONOCER
IMPORTADORA & COMERCIALIZADORA EDGAR E.I.R.L.	ORDEN DE COMPRA 00000777-2015	2015	ADQUISICION DE ÚTILES DE ESCRITORIO	S/521.60

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, en ese orden ideas se advierte que el Sub Gerente de logística, Gestión Patrimonial y Servicios Auxiliares mediante Informe N° 457-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB, ha cumplido con realizar la verificación de la documentación sustentatoria, por consiguiente es necesario emitir el acto administrativo, ello 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 periodo 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° 0315-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB, la Oficina de Almacén Central da la conformidad a la Adquisición de Útiles de Escritorio de la Guía de Remisión 001-N° 001285, correspondiente a la Orden de Compra – Guía de Internamiento N° 00000777-2015;

Que con Informe N° 279-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB la Sub Gerencia de Logística, Gestión Patrimonial y Servicios





Auxiliares, informa que para el trámite de reconocimiento de deuda se requiere que previamente ratifique la conformidad de recepción de bienes, además se necesita contar con la disponibilidad financiera por la Gerencia correspondiente, en virtud de las Órdenes de Compra - Guía de Internamiento N° 00000777-2015, ejecutadas en el ejercicio 2015 y continuar el trámite correspondiente;

Que, con Informe N° 783-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB, el Sub Gerente de Logística, Gestión Patrimonial y Servicios Auxiliares informa que la Gerencia de Administración y Finanzas solicita se sirva emitir el informe de conformidad del área usuaria de la las Órdenes de Compra - Guía de Internamiento N° 00000777-2015, conforme a las especificaciones técnicas para el reconocimiento de deuda;

Que, a través del Informe N° 089-2016-SGSPGA-GDSSP-GM-A/MPJB, el Sub Gerente de Servicios Públicos y Gestión Ambiental informa que el proveedor Importadora & Comercializadora Edgar E.I.R.L. cumplió con la entrega de los bienes conforme a las especificaciones técnicas de la Orden de Compra - Guía de Internamiento N° 00000777-2015;

Que, a través del Informe N° 1184-2016-GDSSP-GM-A/MPJB, la Gerente de Desarrollo Social y Servicios Públicos informa la ratificación de conformidad de Orden de Compra - Guía de Internamiento N° 00000777-2015, correspondiente a compra de útiles de escritorio el cual es conforme;

Que, con Informe N° 719-2016-OPP/MPJB, el Jefe de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto otorga la disponibilidad presupuestal, relacionado a trámite de reconocimiento de deuda a favor de Importadora & Comercializadora Edgar E.I.R.L. correspondiente a la Orden de Compra - Guía de Internamiento N° 00001239-2015; adquisición de Útiles de escritorio;

Que, a través del Informe N° 913-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB, el Sub Gerente de Logística y Servicios Auxiliares remite el expediente correspondiente a la Orden de Compra - Guía de Internamiento N° 00001239-2015, para el trámite de reconocimiento de deuda por el monto de S/ 521.60 (Quinientos Veinte y Uno con 00/100) a favor del proveedor Importadora & Comercializadora Edgar E.I.R.L. con RUC 20532813116;

Que, habiendo evaluado y analizado los documentos, conforme lo prescrito por los dispositivos legales precedentes y teniendo en consideración que la autorización de reconocimiento compete a la máxima autoridad administrativa, salvo delegación de facultades a funcionario competente, por lo que teniendo que atender el expediente de reconocimiento de deuda y que este 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, se emita el Acto Resolutivo de Reconocimiento de Deuda a favor del proveedor Importadora & Comercializadora Edgar E.I.R.L. con RUC 20532813116

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°20-2016-MPJB, y;

**SE RESUELVE:**

**ARTÍCULO PRIMERO: RECONOCER y APROBAR** en calidad de deuda la obligación pendiente de pago por el monto de S/ 521.60 (Quinientos Veinte y Uno con 00/100 soles), correspondiente al ejercicio fiscal 2015, a favor del proveedor Importadora & Comercializadora Edgar E.I.R.L., de acuerdo a la disponibilidad presupuestaria de la entidad

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

**REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y ARCHÍVESE**

C.c.  
Archivo  
GM  
OAJ  
OPP

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL JORGE BASADRE

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