



**RESOLUCION DE GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**  
**N° 070-2016-GAF/MPJB**

Jorge Basadre,

04 AGO. 2016

**VISTO:**

El Informe N°833-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB del 25 de Julio de 2016; el Informe N° 1036-2016-SDSSP-GM/MPJB del 20 de Julio de 2016; el Informe N° 074-2016-DEMUNA-SGSSC-GDSSP-GM-A/MPJB del 19 de Julio de 2016; el Informe N° 785-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB del 14 de Julio de 2016; el informe N° 719-2016-OPP/MPJB del 12 de Julio del 2016; el Informe N° 427-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB del 04 de Mayo de 2016; el Informe N° 0282-2016-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 del proveedor Importadora Comercializadora Edgar E.I.R.L., por un monto total de S/464.52.00 (Cuatrocientos Sesenta y Cuatro con 52/100 soles), por compra del bien (Adquisición de Útiles de Escritorio), correspondiente a la Orden de Compra – Guía de Internamiento N° 00000418 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	PENALIDAD
IMPORTADORA COMERCIALIZADORA EDGAR E.I.R.L.	ORDEN DE COMPRA 00001370-2015	2015	ADQUISICION DE UTILES ESCRITORIO	S/464.52	CON PENALIDAD

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° 833-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB e Informe N° 427-2016-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°0282-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB, la Oficina de Almacén Central da la conformidad a la Adquisición de Útiles de Escritorio según Guía de Remisión 002-N° 000210 / 002- N° 00002011 / 002- N° 00002012, correspondiente a la Orden de Compra – Guía de Internamiento N° 00000418-2015;





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 otorgada, en virtud de las Órdenes de Compras ejecutadas en el ejercicio 2015 y continuar el trámite correspondiente;

Que, con Informe N° 785-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB, LA Sub Gerencia de Logística, Gestión Patrimonial y Servicios Auxiliares solicita al área usuaria emita el Informe de Conformidad de la Orden de Compra –Guía de Internamiento N° 00000418, conforme a las especificaciones técnicas , para el reconocimiento de la deuda de compras ejecutadas en el ejercicio 2015;

Con Informe N° 074-2016-DEMUNA-SGSSP-GDSSP-GM-A/MPJB, la encargada de la Oficina de la Demuna da la conformidad a la Orden de Compra – Guía de Internamiento N° 00000418 al proveedor Importadora & Comercializadora Edgar E.I.R.L.

Que, con Informe N° 1036-2016-GDSSP-GM-A/MPJB, la Gerencia de desarrollo Social y Servicios Públicos otorga la ratificación de la conformidad de compra de la orden de Compra N° 00000418-2015, correspondiente a la adquisición de útiles de escritorio para la Oficina de la Demuna, el cual es conforme.

Que, con Informe N°719-2016-OPP-GM/MPJB, la Oficina de Planeamiento y Presupuesto (OPP), otorga la certificación de disponibilidad presupuestal correspondiente para el presente año fiscal 2016; a fin de atender el reconocimiento de deuda para el presente ejercicio, se encuentra supeditada a la disponibilidad financiera; se continúe con el trámite administrativo de aprobación correspondiente;

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 emite el Acto resolutivo de Reconocimiento de Deuda a favor del proveedor Importadora & Comercializadora Edgar E.I.R.L. con Ruc 20194735384

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/ 464.52 (Cuatrocientos Sesenta y Cuatro con 52/100 soles), correspondiente al ejercicio fiscal 2015, a favor de la proveedor Importadora & Comercializadora Edgar E.I.R.L., de acuerdo a la disponibilidad presupuestaria de la entidad

**ARTÍCULO SEGUNDO:** DISPONER la aplicación de la penalidad por la suma ascendente de S/ 46.45 (Cuarenta y Seis con 45/100 soles), a que hace referencia la esquila de penalidad emitido por la Sub Gerencia de Contabilidad, que obra a folios 19.

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

**REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y ARCHÍVESE**

C.c.  
Archivo  
GM  
OAJ  
OP

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL JORGE BASADRE

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