



# RESOLUCION DE GERENCIA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

## N° 215 -2016-GAF/MPJB

Jorge Basadre,

07 JUL. 2016

### VISTOS:

El Informe N°269-2016-IEH-AMEP-GM/MPJB de fecha 30 de junio de 2016 emitido por la Administración de Maquinaria y Equipo Pesado; el Informe N°156-2016-GAF-GM-A/MPJB de fecha 15 de junio de 2016 emitido por la Gerencia de Administración y Finanzas; el Informe N°557-2016-OPP/MPJB de fecha 31 de mayo de 2016, emitido por el Jefe de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto; el Informe N°430-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB de fecha 04 de mayo de 2016 emitido por la Sub Gerencia de Logística, Gestión Patrimonial y Servicios Auxiliares; el Informe N°0285-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB de fecha 11 de abril de 2016 e Informe N°526-2015-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB de fecha 11 de junio de 2015; el Informe N°450-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB de fecha 04 de mayo de 2016 emitido por la Sub Gerencia de Logística, Gestión Patrimonial y Servicios Auxiliares; el Informe N°0308-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB e Informe N°765-2015-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB del área de Almacén Central; 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 generado a través del Cuadro de Necesidades N°00000969-2015-AMEP-MPJB, solicitado por la Oficina de Administración de Maquinaria y Equipo Pesado, por adquisición de filtros correspondiente a la Orden de Compra N°00000440 por el monto de S/8,047.10 a favor de Multiservicios Acora E.I.R.L., el mismo que cuenta con la conformidad de recepción de bienes emitida por el área de Almacén Central a través del Informe N°526-2015-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB de fecha 11 de junio de 2015 emitida por el área de Almacén Central, siendo ratificado en fecha 11 de abril de 2015 a través del Informe N°0285-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB;

Que, asimismo se tiene el expediente de reconocimiento de deuda generado a través del Cuadro de Necesidades N°00001424-2015-AMEP-MPJB, solicitado por la Oficina de Administración de Maquinaria y Equipo Pesado, por adquisición de llantas, correspondiente a la Orden de Compra N°00000717 por el monto de S/6,912.00 a favor de Multiservicios Acora E.I.R.L., el mismo que cuenta con la conformidad de recepción de bienes a través del Informe N°765-2015-OAC-SGL-GAF de fecha 03 de agosto de 2015 emitida por el área de Almacén Central, siendo ratificado en fecha 11 de abril de 2015 a través del Informe N°0308-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB;

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°430 y 450-2016-SGL-GAF-GM-A/MPJB se ha cumplido con realizar la verificación de la documentación sustentatoria de las órdenes de compra N°440-2015 y N°717-2015 respectivamente, y solicita tramitar los expedientes 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



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



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 se resumen en el siguiente cuadro:



PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN	N° DE ORDEN	TIPO	MONTO A RECONOCER
Multiservicios Acora E.I.R.L.	ADQUISICIÓN DE FILTROS	440-2015	BIENES	S/8,047.10
Multiservicios Acora E.I.R.L.	ADQUISICIÓN DE LLANTAS	717-2015	BIENES	S/6,912.00

Que, a través del Informe N° 557-2016-OPP-GM/MPJB, la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, otorga la certificación de disponibilidad presupuestal a fin de atender el reconocimiento de deuda de los expedientes detallados en el cuadro anterior, correspondiente al ejercicio 2016, por lo que solicita se continúe con los trámites de aprobación correspondiente;

El Informe N°269-2016-IEH-AMEP-GM/MPJB la Administración de Maquinaria y Equipo Pesado, comunica la conformidad de las órdenes de compra N°0440-2015 y 0717-2015 por adquisición de filtros y neumáticos respectivamente, asimismo señala que cumplen con las especificaciones técnicas solicitadas;

Que, asimismo la Gerencia de Administración y Finanzas a través del Informe N°156-2016-GAF-GM-A/MPJB, dispone la emisión del acto resolutivo de reconocimiento de deuda que se detalla en el cuadro descrito;

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/14,959.10 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 FILTROS	440-2015	BIENES	S/8,047.10	Informe N°526-2015-OAC-SGL-GAF Informe N°0285-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB
ADQUISICIÓN DE LLANTAS	717-2015	BIENES	S/6,912.00	Informe N°765-2015-OAC-SGL-GAF Informe N°0308-2016-OAC-SGL-GAF-GM-A/MPJB

Cadena Presupuestal : 9002.3999999.5000409.03.007.0013  
 Secuencia Funcional : 0030  
 Nemónico : 1092  
 Fte. Fto. : 2 RDR / 09 RDR  
 Específica de gasto : 2.3.1 6.1 1  
 Monto Total : S/14,959.10

**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