



Reg.
98766

UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA
RESOLUCIÓN DIRECTORAL
N° 382 -2021-DIGA-UNAM

Moquegua, 09 de diciembre de 2021

VISTOS: La Orden de compra N°1518, Informe N° 407-2020-DBU-VIPAC-CO-UNAM, Informe N°029-2021-YSSM-AT-UTYC/UNAM, Informe N°0611-2021-UTYC-DIGA-UNAM, Informe Legal N° 721-2021-OAJ-CO/UNAM, Informe N°1396-2021-UP-OPP/UNAM, Informe N°1691-2021/OPP/UNAM;

CONSIDERANDO:

Que, el párrafo cuarto del artículo 18° de la Constitución Política del Estado, concordante con el artículo 8° de la Ley N° 30220, Ley Universitaria, reconoce la autonomía universitaria, en el marco normativo, de gobierno, académico, administrativo y económico, que guarda concordancia con el Capítulo IV del Título I del Estatuto Universitario;

Que, el numeral 36.2 del artículo 36° del Decreto Legislativo N° 1440 - Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, referido al ejercicio presupuestario y acciones orientadas al cierre presupuestario, señala que: "Los gastos comprometidos y no devengados al 31 de diciembre de cada año pueden afectarse al presupuesto institucional del año fiscal inmediato siguiente. En tal caso, se imputan dichos compromisos a los créditos presupuestarios aprobados para el nuevo año fiscal". Del mismo modo, el numeral 43.1 del artículo 43° del cuerpo legal en mención establece que: "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. [...]";

Que, de esta manera y estando a lo dispuesto en el numeral 17.2 del artículo 17° del Decreto Legislativo N° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería, "El Devengado reconoce una obligación de pago, previa acreditación de la existencia del derecho del acreedor, sobre la base del compromiso previamente formalizado y registrado; se formaliza cuando se otorga la conformidad por parte del área correspondiente y se registra en el SIAF-RP, luego de haberse verificado el cumplimiento de algunas de las siguientes condiciones, según corresponda: Efectiva prestación de los servicios contratados." Así mismo de acuerdo a lo señalado en el Numeral 17.3 del artículo 17° del Decreto Legislativo en mención "La autorización para el reconocimiento del Devengado es competencia del Director General de Administración o Gerente de Finanzas, o quien haga sus veces o el funcionario a quien se delega esta facultad de manera expresa";

Que, se tiene la Orden de Compra N°1518, de fecha 16.12.2020 por concepto de compra de 08 trofeos de bronce 2.5 mm x 70 cm forma con base de madera a favor del proveedor APAZA CONDORI GUILLERMO, por el importe de S/. 1,400.00 soles, lo cual corresponde al requerimiento efectuado con Informe N°407-2020-DBU-VIPAC-CO-UNAM emitido por el Director de Bienestar Universitario, correspondiente a la Unidad de Deporte Recreación y Cultura, al tener programada la actividad "Campeonato Cachimbo Virtual UNAM 2020 - II";

Que, mediante Informe N°029-2021-YSSM-AT-UTYC/UNAM, emitido por la CPC YOCELYNNE SULAY SURCO MENDOZA, del área de Tesorería, realiza la devolución del expediente, aduciendo que se realizó el pago al proveedor por el monto de S/. 1,358.00 soles que corresponde al neto a pagar ya descontando la retención del 3% de la factura N°002-00250 con fecha 17.12.2020 por la adquisición de 08 unidades de trofeo de bronce 2.5 m x 70cm forma con base de madera, procediendo a realizar el giro, pero el pago se extornó el 29.12.2020, por lo que no se logró realizar otro giro por no





Reg.
98766

UNIVERSIDAD NACIONAL DE MOQUEGUA
RESOLUCIÓN DIRECTORAL
N° 382 -2021-DIGA-UNAM

Moquegua, 09 de diciembre de 2021

tener cuenta de CCI activa por parte del proveedor, solicitando se realice el trámite de reconocimiento de deuda, lo cual es corroborado con el Informe N°0611-2021-UTYC-DIGA-UNAM;

Que, finalmente el Informe Legal N°721-2021-OAJ-CO/UNAM, de fecha 22 de octubre del 2021, del Jefe de la Oficina de Asesoría Jurídica, es de OPINION que la Dirección General de Administración, reconozca el adeudo proveniente de ejercicios anteriores, correspondiente a la Orden de Compra N° 1518, SIAF 4805, por un monto de S/. 1,358.00 soles, a favor del Proveedor APAZA CONDORI GUILLERMO, asimismo ordenar su abono con cargo al presupuesto del presente ejercicio;

Que, mediante Informe N° 1691-2021/OPP/UNAM, emitido por el Jefe de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, remite certificación presupuestal para el reconocimiento de deuda de la Orden de Compra N° 1518-2020 con disponibilidad presupuestal al año 2021, fuente de financiamiento/Rubro 1-0 Recursos Ordinarios, Secuencia Funcional 0030, Certificación Presupuestal N°3944 por el monto de S/. 1,358.00 soles, información remitida con Informe N°1396-2021-UP-OPP/UNAM;

Que, de acuerdo a lo señalado en el Numeral 17.3 del artículo 17° del Decreto Legislativo en mención "La autorización para el reconocimiento del Devengado es competencia del Director General de Administración o Gerente de Finanzas, o quien haga sus veces o el funcionario a quien se delega esta facultad de manera expresa" en el Decreto Legislativo N° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería;

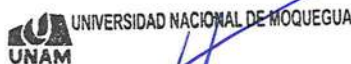
SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO. – APROBAR, el RECONOCIMIENTO DE DEUDA, a favor del proveedor señor GUILLERMO APAZA CONDORI; por el importe de S/. 1,358.00 (Mil Trescientos cincuenta y ocho con 00/100 soles), correspondiente a la Orden de Compra N° 1518, SIAF 4805 y conforme los hechos detallados en la parte considerativa de la presente resolución.

ARTÍCULO SEGUNDO. – ENCARGAR, al Jefe de la Unidad de Tesorería y Contabilidad, priorizar la ejecución del gasto, para la implementación y cumplimiento de la presente Resolución.

ARTÍCULO TERCERO.- ENCARGAR, a la Oficina de Tecnología de la Información, la publicación de la presente Resolución en el Portal Institucional.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y PUBLÍQUESE



Mgr. Claudio Sanchez Perez
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN

