



## Resolución Gerencial N°045 -2011-Gobierno Regional del Callao/GA

Callao, 30 MAR. 2011

### VISTOS:

La Carta S/Nro. de fecha 26 enero 2011, cursada por el proveedor Full Técnicos de: Marco Antonio Suárez Mercado, el Informe Nro. 017-2011-REGION CALLAO/GA-OL-VAL del 02 febrero 2011, emitido por la Oficina de Logística, y el Memorando Nro. 158-2011-GRC/GAJ de fecha 04 febrero 2011, elaborado por la Gerencia de Asesoría Jurídica;

### CONSIDERANDO:

Que, con Requerimiento de Servicio Nro. 2010-009078 de fecha 13 diciembre 2010, la Oficina de Logística solicitó el servicio de mantenimiento y reparación de fotocopidora Minolta, Mod. DI-251, el cual es atendido mediante la Orden de Servicio Nro. 2010-006080 del 13 diciembre 2010, formalizándose el servicio del proveedor Full Técnicos de: **MARCO ANTONIO SUAREZ MERCADO**, por el importe de **S/. 773.50 (Setecientos Setenta y Tres con 50/100 Nuevos Soles)**;

Que, mediante Carta S/Nro. de fecha 26 enero 2011, el proveedor Full Técnicos de: **MARCO ANTONIO SUAREZ MERCADO**, solicita el pago de la Orden de Servicio Nro. 2010-006080 del 13 diciembre 2010, por la suma de **S/. 773.50 (Setecientos Setenta y Tres con 50/100 Nuevos Soles)**, en razón de no haber sido devengado de modo oportuno;

Que, a través del Memorando Nro. 002-2011-GRC/GA-CONTA de fecha 05 enero 2011, la Oficina de Contabilidad remite en calidad de devolución a la Oficina de Logística, el expediente del proveedor Full Técnicos de: **MARCO ANTONIO SUAREZ MERCADO**, conteniendo la Orden de Servicio Nro. 2010-006080 del 13 diciembre 2010, por el monto de **S/. 773.50 (Setecientos Setenta y Tres con 50/100 Nuevos Soles)**, e indicando que no se logró devengar al 30 diciembre 2010, dado que el registro quedó en trámite al no haber sido aprobado por el SIAF, recomendando se coordine con el área usuaria a fin de que esta obligación se cancele como Crédito Devengado en el presente año;

Que, mediante PROVEIDO S/Nro. consignado en el Informe Nro. 017-2011-REGION CALLAO/GA-OL-VAL de fecha 02 febrero 2011, la Oficina de Logística solicita a la Gerencia de Asesoría Jurídica, determinar si desde el enfoque jurídico, existen las condiciones legales necesarias para reconocer el pago solicitado por el proveedor Full Técnicos de: **MARCO ANTONIO SUAREZ MERCADO**, por el importe de **S/. 773.50 (Setecientos Setenta y Tres con 50/100 Nuevos Soles)**, remitiendo toda la documentación pertinente. Al respecto, la Gerencia de Asesoría Jurídica emite respuesta a través del Memorando Nro. 158-2011 GRC/GAJ del 04 febrero 2011, concluyendo que resulta procedente reconocer el crédito devengado a favor del referido proveedor por la suma antes mencionada, referente al servicio de mantenimiento y reparación de fotocopidora Minolta, Mod. DI-251, así como, la remisión de los actuados a la Gerencia de Administración para la elaboración de la Resolución respectiva;

Que, acorde con las documentaciones de vistos, se ha evaluado y determinado que el pago pendiente a reconocerse corresponde a la Orden de Servicio Nro. 2010-006080 de fecha 13 diciembre 2010, emitida a favor del proveedor Full Técnicos de: **MARCO ANTONIO SUAREZ MERCADO**, por la suma de **S/. 773.50 (Setecientos Setenta y Tres con 50/100 Nuevos Soles)**, relacionado al servicio de mantenimiento y reparación de fotocopidora Minolta, Mod. DI-251, asignada a la Oficina de Logística, verificándose que en el expediente adjunto a la presente Resolución, se encuentra la Carta que inicia el reconocimiento de pago, el Informe Técnico para Pago por Crédito Devengado, y en cumplimiento a lo dispuesto en el **Artículo 7.-** del Reglamento del Procedimiento Administrativo para el Reconocimiento y Abono de Créditos Internos y Devengados a cargo del Estado, aprobado por Decreto Supremo Nro. 017-84-PCM, la Conformidad de Servicio y la Factura 001 Nro. 000173, documentos en original que respaldan el pago, el cual conforme a lo indicado en el numeral 3. del Informe Técnico, no se canceló a pesar de estar comprometido, debido a que el registro de devengado quedó en trámite al no haber sido aprobado por el SIAF;

Que, habiéndose verificado con las documentaciones sustentatorias pertinentes, el cumplimiento de las obligaciones a cargo del proveedor Full Técnicos de: **MARCO ANTONIO SUAREZ MERCADO**, y la debida conformidad con las mismas, corresponde reconocer el pago con cargo al Presupuesto Institucional del presente Año Fiscal, previa asignación de los Créditos Presupuestarios que otorgará la Gerencia Regional de Planeamiento, Presupuesto, y Acondicionamiento Territorial en la Específica del Gasto correspondiente, y acorde con los nuevos Clasificadores de Ingresos y Gastos aprobados según Resolución Directoral Nro. 003-2009-EF/76.01 de fecha 08 enero 2009, el cual asciende al importe de **S/. 773.50 (Setecientos Setenta y Tres con 50/100 Nuevos Soles)**;





## Resolución Gerencial N°045 -2011-Gobierno Regional del Callao/GA

Que, en conformidad a lo dispuesto en el **Artículo 35°.-** de la Ley Nro. 28411 "Ley General del Sistema Nacional de Presupuesto", 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. Del mismo modo, el **Artículo 37°.-**, Numeral 37.1 de la norma antes mencionada, 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 aprobados para el nuevo año fiscal;

Que, de acuerdo a lo establecido en los **artículos 6.- y 7.-** del Reglamento del Procedimiento Administrativo para el Reconocimiento y Abono de Créditos Internos y Devengados a cargo del Estado, aprobado por Decreto Supremo Nro. 017-84-PCM; y a lo estipulado en los **artículos 8.-, 9.-, y 13.-** de la Directiva de Tesorería Nro. 001-2007-EF/77.15, aprobada mediante Resolución Directoral Nro. 002-2007-EF/77.15 de fecha 24 enero 2007, corresponde expedirse el acto administrativo;

Que, en virtud de las facultades otorgadas a través del **ARTICULO 58°.-**, numerales 5. y 8. del Reglamento de Organización y Funciones (R.O.F.) del Gobierno Regional del Callao, aprobado por Ordenanza Regional Nro. 006 de fecha 11 marzo 2008, y **ARTICULO CUARTO.-**, Numeral 7. de la Resolución Ejecutiva Regional Nro. 200 del 29 abril 2009; y contando con el visado de la Oficina de Logística;

### SE RESUELVE:

**Artículo Primero.- RECONOCER**, el pago a favor del proveedor Full Técnicos de: **MARCO ANTONIO SUAREZ MERCADO**, por el monto de **S/. 773.50 (Setecientos Setenta y Tres con 50/100 Nuevos Soles)**, el cual deberá cancelarse con cargo al presupuesto del Ejercicio Fiscal 2011 del Gobierno Regional del Callao.

**Artículo Segundo.- ENCARGAR**, a la Oficina de Contabilidad, y a la Oficina de Tesorería, el cumplimiento de la presente Resolución.

REGÍSTRESE Y COMUNÍQUESE

 GOBIERNO REGIONAL DEL CALLAO  
Lic. SALVADOR CASTAÑEDA CORDOVA  
Gerente de Administración