

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y RIEGO



Resolución Administrativa N° 042 -2020-MINAGRI-CC/UA

Lima, 15 de junio de 2020

VISTOS:

El Informe Legal N°203-2020-MINAGRI-PCC/ATL, de fecha 10 de junio de 2020, el Informe N° 005-2020-MINAGRI-PCC-UA/AC, de fecha 08 de enero de 2020; y, demás documentos que obran en el presente expediente;

CONSIDERANDO:

Que, conforme a la Rendición Documentada de Caja Chica, de fecha 28 de noviembre de 2019, la servidora civil Mery Aguirre Rivera efectuó gastos con cargo a la Caja Chica de la Sede Regional de Tacna, hasta por el monto total de **286.50** (Doscientos Ochenta y Seis con 50/100 Soles), los cuales no fue posible cubrir por el monto asignado en su oportunidad, conforme al siguiente detalle:

| Fecha | Comprobante de Pago | Concepto | Importe S/ |
|--------------|------------------------------|-------------------|---------------|
| 14-12-2019 | Factura N° 021-3060 | Mensajería | 6.00 |
| 09-12-2019 | Factura N° 024-20610 | Mensajería | 6.00 |
| 05-12-2019 | Boleta de Venta N° 004-7458 | Útiles de oficina | 5.50 |
| 05-12-2019 | Factura N° 001-6481 | Útiles de oficina | 86.00 |
| 28-11-2019 | Boleta de Venta N° 001-2410 | Accesorios | 30.00 |
| 21-11-2019 | Boleta de Venta N° 001-23874 | Puntero láser | 90.00 |
| 24-10-2019 | Boleta de Venta N° 001-9074 | Útiles de oficina | 63.00 |
| TOTAL | | | 286.50 |

Que, es por ello, con **Informe N° 005-2020-MINAGRI-PCC-UA/AC**, de fecha 08 de enero de 2020, la Responsable del Área de Contabilidad, informa que los gastos señalados en el párrafo precedente fueron realizados a cuenta de la Caja Chica de la Sede Regional de Tacna, y que la demora de la liquidación de la caja chica se atribuye a que el colaborador de Moquegua remitió tardíamente los comprobantes de pago de los gastos realizados, por tanto, concluye y recomienda que se debe reconocer administrativamente la deuda a favor de la servidora antes mencionada.

En tal sentido, **concluye y recomienda** *Que se debe de reconocer la deuda a favor de la servidora aludida;*

Que, con **Memorándum N° 096-2020-MINAGRI-PCC/UPSE**, de fecha 05 de febrero de 2020, la Unidad de Planificación, Seguimiento y Evaluación otorgó la aprobación de la Certificación de Crédito Presupuestario N° 0000000149, hasta por el importe de S/ 35,100.00 (Treinta y Cinco Mil Cien con 00/100), apreciándose que dicho Certificado fue ampliado hasta por un monto de 96,524.00 (Noventa y Seis Mil Quinientos Veinte y Cuatro 00/100 Soles);

Que, con Memorandum N° 541-2020-MINAGRI-PCC-UA, de fecha 02 de junio de 2020, se eleva los actuados al Asesor Técnico Legal del Programa de Compensaciones para la Competitividad, a efectos de que se proceda a emitir el informe legal correspondiente;

Que, con Informe Legal N°203-2020-MINAGRI-PCC-ATL, de fecha 10 de junio de 2020, el Asesor Técnico Legal del Programa concluye y recomienda que se declare procedente el crédito devengado a favor de la servidora Mery Aguirre Rivera, por haberse efectuado gastos con cargo a la Caja Chica de la Sede Regional de Tacna.

Que, la **Directiva de Tesorería N° 001-2019-EF/50.01** - Directiva para la Ejecución Presupuestaria, en su artículo 17° señala: *“El devengado es el acto de administración mediante el cual se reconoce una obligación de pago, derivada de un gasto aprobado y comprometido, que se produce previa acreditación documentaria 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. Para efectos del reconocimiento del devengado, el área usuaria, bajo responsabilidad, debe verificar el ingreso real de los bienes, la efectiva prestación de los servicios o la ejecución de obra, como acción previa a la conformidad correspondiente. El reconocimiento de devengados que no cumpla con los criterios señalados en el presente párrafo, dará lugar a responsabilidad administrativa, civil o penal, según corresponda, del Titular de la Entidad y del responsable del área usuaria y de la Oficina de Administración o la que haga sus veces en la Entidad, conforme a lo dispuesto en el artículo 43 del Decreto Legislativo N°1440.

Esta etapa de ejecución del gasto se sujeta a las disposiciones que dicta la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.”

Que, igualmente, en el **numeral 35.1 del artículo 35° de la Ley N° 28411, Ley del Sistema Nacional de Presupuesto**, se señala: *“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”*. El cual se encuentra en concordancia con lo dispuesto en el **Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público**.

Que, los **Artículos 7° y 8° del Reglamento del Procedimiento Administrativo para el Reconocimiento y Abono de Créditos Internos y Devengados** a cargo del Estado, aprobado mediante Decreto Supremo N° 017-84-PCM, señala lo siguiente: ***“El Director General de Administración o funcionario homólogo del Organismo deudor, resolverá en primera instancia, denegando o reconociendo el crédito y ordenando su abono con cargo al presupuesto del Ejercicio Presupuestal vigente”***. (Negrita es del suscrito).

Que, en tal sentido corresponde que esta Jefatura emita el acto administrativo que reconozca del pago de gastos de ejercicios anteriores, la obligación contraída durante el ejercicio fiscal fenecido y que se encuentra pendiente de pago, a efecto de que se proceda a su pago con cargo al presupuesto institucional aprobado para el ejercicio 2020;

MINISTERIO DE AGRICULTURA Y RIEGO



Resolución Administrativa N° 042 -2020-MINAGRI-CC/UA

Por lo que, habiéndose cumplido con el procedimiento establecido en Reglamento del Procedimiento Administrativo para el Reconocimiento y Abono de Créditos Internos y Devengados a cargo del Estado – Decreto Supremo N° 017-84-PCM; y teniendo en cuenta los Informes del Visto, que opinan por la procedencia del reconocimiento de crédito devengado a favor de la señorita Mery Aguirre Rivera, corresponde reconocer la deuda contraída;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- RECONOCER a favor de la señorita Mery Aguirre Rivera, la suma de **S/ 268.50 (DOSCIENTOS OCHENTA Y SEIS CON 50/100 SOLES)**, por concepto de reembolso de caja chica, según los gastos efectuados en los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2019.

ARTÍCULO SEGUNDO.- NOTIFICAR la presente Resolución a las Áreas de Contabilidad y Tesorería, para los fines de su competencia.

ARTÍCULO TERCERO.- NOTIFICAR la presente Resolución al administrado Mery Aguirre Rivera, para su conocimiento y demás fines.

ARTÍCULO CUARTO.- DISPONER la publicación de la presente Resolución Administrativa en el Portal Institucional del Programa de Compensaciones para la Competitividad, para dicho fin remítase copia al Área de Sistemas para su cumplimiento.

Regístrese, publíquese, comuníquese y cúmplase.



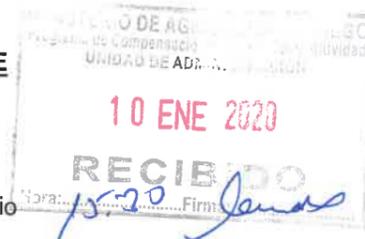
PROGRAMA DE COMPENSACIONES
PARA LA COMPETITIVIDAD

.....
EDUARDO MALAGA SILVA
Jefe de la Unidad de Administración



“Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres”
“Año de la Universalización de la Salud”

MEMORANDUM N° 19 -2020-MINAGRI-PCC/UPSE



Para : EDUARDO MALAGA SILVA
Jefe de la Unidad de Administración

Asunto : Aprobación de Certificación de Crédito Presupuestario

Referencia : Memorándum N° 019-2020-MINAGRI-PCC-UA

Fecha : San Isidro, 10 ENE 2020

Me dirijo a usted, en atención al documento de la referencia y a su vez informarle la **aprobación** de la Certificación de Crédito Presupuestal CCP N° 007 - 2020, fuente de financiamiento [Recursos Ordinarios], por la suma de **S/ 23,900.00** Soles, para atender el gasto de la apertura y reembolso del I Trimestre de Caja Chica de la Sede Central del PCC, de acuerdo al siguiente detalle:

EJECUTORA : 01297 PROGRAMA DE COMPENSACIONES PARA LA COMPETITIVIDAD
P.P. : 121 MEJORA DE LA ARTICULACIÓN DE LOS PEQUEÑOS PRODUCTORES AL MERCADO
PRODUCTO : 300001 ACCIONES COMUNES
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS ORDINARIOS

| META | DEPENDENCIA | ESPECIFICA DE GASTOS | CCP | CERTIFICACIÓN DE CRÉDITO PRESUPUESTARIO | FECHA DE APROBACIÓN DEL CCP |
|------|----------------|--|-----|---|-----------------------------|
| 3 | ADMINISTRACIÓN | 2.3.1.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA EL CONSUMO HUMANO | 7 | 950.00 | 9/01/2020 |
| | | 2.3.1.5.1.2 PAPELERÍA EN GENERAL, ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA | | 1,400.00 | |
| | | 2.3.1.5.3.1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR | | 1,100.00 | |
| | | 2.3.1.5.4.1 ELECTRICIDAD, ILUMINACIÓN Y ELECTRÓNICA | | 600.00 | |
| | | 2.3.1.99.1.99 OTROS BIENES | | 1,100.00 | |
| | | 2.3.2.1.2.1 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE | | 600.00 | |
| | | 2.3.2.1.2.2 VIATICOS Y ASIGNACIONES POR COMISION DE SERVICIOS | | 600.00 | |
| | | 2.3.2.1.2.99 OTROS GASTOS | | 7,000.00 | |
| | | 2.3.2.2.3.1 CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERÍA | | 1,300.00 | |
| | | 2.3.2.7.1.1.99 SERVICIOS DIVERSOS | | 9,250.00 | |
| | | TOTAL | | | |

Cabe señalar que en atención a lo dispuesto por los Art. 12° y 13° de la Directiva N° 011-2019-EF/50.01, Directiva de Ejecución Presupuestaria, la aprobación de la presente disponibilidad no convalida los actos o acciones que no se ciñan a la normatividad vigente.



ROSSE MARIE VASQUEZ OROYA
JEFA (e) de la UPSE

RMVO/mapg

CUT N° 21 - 2020

CERTIFICACIÓN DE CREDITO PRESUPUESTARIO
NOTA N° 000000007
(EN SOLES)

SECTOR : 13 AGRICULTURA
PLIEGO : 013 M. DE AGRICULTURA Y RIEGO
EJECUTORA : 012 PROGRAMA DE COMPENSACION PARA LA COMPETITIVIDAD [001297]

MES : ENERO
FECHA DE DOCUMENTO : 09/01/2020
TIPO DOCUMENTO : MEMORANDUM
JUSTIFICACIÓN : CERTIFICADO DE CAJA CHICA APERTURA Y REEMBOLSO I TRIMESTRE - SEDE CENTRAL

FECHA APROBACION : 09/01/2020
ESTADO CERTIFICACION : APROBADO

N° DE DOCUMENTO INFORME 1 -AC

DETALLE DEL GASTO

| SECUENCIA PRGPROD/PRYACT/IOBR FN. DIVF GRPF META FF RB CGTT G SG SGD ESPSPD | MONTO |
|---|------------------|
| 0001 INICIAL | |
| 0121 3000001 5000276 10 006 0008 GESTION DEL PROGRAMA | 23,900.00 |
| 0003 GESTION DEL PROGRAMA | 23,900.00 |
| 1 00 RECURSOS ORDINARIOS | 23,900.00 |
| 5 GASTOS CORRIENTES | 23,900.00 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 23,900.00 |
| 2.3.1 COMPRA DE BIENES | 5,150.00 |
| 2.3.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS | 950.00 |
| 2.3.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO | 950.00 |
| 2.3.1.5 MATERIALES Y UTILES | 3,100.00 |
| 2.3.1.5.1 DE OFICINA | 1,400.00 |
| 2.3.1.5.1.2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y MATERIALES DE OFICINA | 1,400.00 |
| 2.3.1.5.3 ASEO, LIMPIEZA Y COCINA | 1,100.00 |
| 2.3.1.5.3.1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR | 1,100.00 |
| 2.3.1.5.4 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA | 600.00 |
| 2.3.1.5.4.1 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA | 600.00 |
| 2.3.1.99 COMPRA DE OTROS BIENES | 1,100.00 |
| 2.3.1.99.1 COMPRA DE OTROS BIENES | 1,100.00 |
| 2.3.1.99.1.99 OTROS BIENES | 1,100.00 |
| 2.3.2 CONTRATACION DE SERVICIOS | 18,750.00 |
| 2.3.2.1 VIAJES | 8,200.00 |
| 2.3.2.1.2 VIAJES DOMESTICOS | 8,200.00 |
| 2.3.2.1.2.1 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE | 600.00 |
| 2.3.2.1.2.2 VIATICOS Y ASIGNACIONES POR COMISION DE SERVICIO | 600.00 |
| 2.3.2.1.2.99 OTROS GASTOS | 7,000.00 |
| 2.3.2.2 SERVICIOS BASICOS, COMUNICACIONES, PUBLICIDAD Y DIFUSION | 1,300.00 |
| 2.3.2.2.3 SERVICIOS DE MENSAJERIA, TELECOMUNICACIONES Y OTROS AFINES | 1,300.00 |
| 2.3.2.2.3.1 CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERIA | 1,300.00 |
| 2.3.2.7 SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS | 9,250.00 |
| 2.3.2.7.11 OTROS SERVICIOS | 9,250.00 |
| 2.3.2.7.11.99 SERVICIOS DIVERSOS | 9,250.00 |
| TOTAL | 23,900.00 |
| TOTAL CERTIFICACION | 23,900.00 |
| TOTAL NOTA | 23,900.00 |





"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"

MEMORANDUM N° 019 -2020/MINAGRI-PCC/UA

De: EDUARDO ALFREDO MÁLAGA SILVA
Jefe de Unidad de Administración – UA

Para: ROSSE MARIE VASQUEZ OROYA
Jefa(e) de Unidad de Planificación, Seguimiento y Evaluación - UPSE

Asunto: Solicitud de Aprobación de Certificación de Crédito Presupuestario N°007

Doc. Referencia: Informe N°001-2020-MINAGRI-PCC-UA/AC

Fecha: San Isidro, 09 de enero de 2020



Me dirijo a usted, para solicitar la aprobación de Certificación de Crédito Presupuestal – CCP N°007, fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, por la suma total de **S/ 23,900.00** soles, y continuar con el proceso de acuerdo al siguiente detalle:

| Actividad Operativa | | | Gestión Administrativa y Operativa de Tesorería | | |
|---------------------|------|------|---|-------------|------------------|
| Tarea | | | Reembolso de Caja Chica | | |
| N° CERT. | FTE. | META | DESCRIPCIÓN | ESPECÍFICA | IMPORTE S/ |
| 007 | R.O | 0003 | Certificado de caja chica – apertura y reembolso I trimestre – Sede Central | 23.11.11 | 950.00 |
| | | | | 23.15.12 | 1.400.00 |
| | | | | 23.15.31 | 1.100.00 |
| | | | | 23.15.41 | 600.00 |
| | | | | 23.199.199 | 1.100.00 |
| | | | | 23.21.21 | 600.00 |
| | | | | 23.21.22 | 600.00 |
| | | | | 23.21.299 | 7.000.00 |
| | | | | 23.22.31 | 1.300.00 |
| | | | | 23.27.11.99 | 9.250.00 |
| TOTALES | | | | | 23.900.00 |

Agradeciendo su atención, quedo de usted.
Atentamente,

PROGRAMA DE COMPENSACIONES PARA LA COMPETITIVIDAD

EDUARDO MÁLAGA SILVA
Jefe de la Unidad de Administración

Adj lo indicado.
Cut: -2020



PROGRAMA DE COMPENSACIONES PARA LA COMPETITIVIDAD
 LIMA, 09.ENE.2023
 PASE:
 PARA: *Elisavinda*

FONDOS PARA CAJA CHICA EJERCICIO 2020 SEDE CENTRAL

| Apertura | | Reembolsos | | | | SALDO PIM |
|---------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | | Enero | Febrero | Marzo | I TRIMESTRE | |
| Específica de Gasto | Denominación | Importe S/ | Importe S/ | Importe S/ | Importe S/ | Importe S/ |
| | | Sede Central | Sede Central | Sede Central | Sede Central | |
| 23.11.11 | Alimentos y bebidas para el consumo humano. | 2000.00 | 300.00 | 300.00 | 950.00 | 1,050.00 |
| 23.13.11 | Combustibles y carburantes | 0.00 | 200.00 | 200.00 | 800.00 | -800.00 |
| 23.15.11 | Repuestos y accesorios | 0.00 | 300.00 | 300.00 | 1,100.00 | -1,100.00 |
| 23.15.12 | Papelaría, útiles y materiales de oficina. | 4000.00 | 500.00 | 500.00 | 1,400.00 | 2,600.00 |
| 23.15.31 | Aseo, limpieza y tocador. | 2000.00 | 300.00 | 300.00 | 1,100.00 | 900.00 |
| 23.15.41 | Electricidad, iluminación y electrónica. | 2000.00 | 200.00 | 200.00 | 600.00 | 1,400.00 |
| 23.18.199 | Otros Productos Similares | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 500.00 | -500.00 |
| 23.199.199 | Otros Bienes | 2000.00 | 300.00 | 300.00 | 1,100.00 | 900.00 |
| 23.21.299 | Otros Gastos | 10000.00 | 2,500.00 | 2,500.00 | 7,000.00 | 3,000.00 |
| 23.21.21 | Pasajes y gastos de transporte | 2000.00 | 200.00 | 200.00 | 600.00 | 1,400.00 |
| 23.21.22 | Viáticos y asignaciones por comisión de servicio | 2000.00 | 200.00 | 200.00 | 600.00 | 1,400.00 |
| 23.22.31 | Correo y servicios de mensajería. | 10000.00 | 400.00 | 400.00 | 1,300.00 | 8,700.00 |
| 23.24.51 | De Vehículos | 0.00 | 0.00 | 500.00 | 1,000.00 | -1,000.00 |
| 23.27.11.99 | Servicios Diversos. | 9250.00 | 3,000.00 | 3,000.00 | 9,250.00 | 0.00 |
| | Total | 45250.00 | 10,000.00 | 8,900.00 | 27,300.00 | 17,950.00 |



“Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres”
“Año de la Universalización de la Salud”

MEMORANDUM N° 096 -2020-MINAGRI-PCC/UPSE



Para : EDUARDO MALAGA SILVA
Jefe de la Unidad de Administración

Asunto : Aprobación de Certificación de Crédito Presupuestario

Referencia : Memorándum N° 188-2020-MINAGRI-PCC-UA

Fecha : San Isidro, 05 de Febrero del 2020

Me dirijo a usted, en atención al documento de la referencia y a su vez informarle la **aprobación** de la Certificación de Crédito Presupuestal CCP N° 149 - 2020, fuente de financiamiento [Recursos Ordinarios], por la suma de **S/ 35 100,00 Soles**, para atender la apertura y reembolso de caja chica de las Unidades Regionales del PCC, de acuerdo al siguiente detalle:

EJECUTORA : 01297 PROGRAMA DE COMPENSACIONES PARA LA COMPETITIVIDAD
P.P. : 121 MEJORA DE LA ARTICULACIÓN DE LOS PEQUEÑOS PRODUCTORES AL MERCADO
PRODUCTO : 300001 ACCIONES COMUNES
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS ORDINARIOS

| META | DEPENDENCIA | ESPECIFICA DE GASTOS | CCP | CERTIFICACIÓN DE CRÉDITO PRESUPUESTARIO | FECHA DE APROBACIÓN DEL CCP |
|--------------|----------------|--|-----|---|-----------------------------|
| 3 | ADMINISTRACIÓN | 2.3.1.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA EL CONSUMO HUMANO | 149 | 2,200.00 | 5/02/2020 |
| | | 2.3.1.3.1.1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES | | 2,000.00 | |
| | | 2.3.1.5.1.1 RESPUESTOS Y ACCESORIOS | | 1,500.00 | |
| | | 2.3.1.5.1.2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y MATERIALES DE OFICINA | | 3,400.00 | |
| | | 2.3.1.5.3.1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR | | 2,200.00 | |
| | | 2.3.1.5.4.1 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA | | 2,000.00 | |
| | | 2.3.1.99.1.99 OTROS BIENES | | 1,600.00 | |
| | | 2.3.2.1.2.1 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE | | 1,500.00 | |
| | | 2.3.2.1.2.2 VIATICOS Y ASIGNACIONES POR COMISION DE SERVICIOS | | 2,000.00 | |
| | | 2.3.2.1.2.99 OTROS GASTOS | | 6,500.00 | |
| | | 23.2.2.3.1 CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERIA | | 3,500.00 | |
| | | 2.3.2.4.5.1 DE VEHICULOS | | 1,300.00 | |
| | 5,400.00 | | | | |
| TOTAL | | | | 35,100.00 | |

Cabe señalar que en atención a lo dispuesto por los Art. 12° y 13° de la Directiva N° 011-2019-EF/50.01, Directiva de Ejecución Presupuestaria, la aprobación de la presente disponibilidad no convalida los actos o acciones que no se ciñan a la normatividad vigente.

Atentamente,

PROGRAMA DE COMPENSACIONES PARA LA COMPETITIVIDAD
ACEV BARRIO ABAD ESCALANTE
Jefe
Unidad de Planificación, Seguimiento y Evaluación

ADAE/mapg

CUT N° 045 - 2020

CERTIFICACIÓN DE CREDITO PRESUPUESTARIO
NOTA N° 000000149
 (EN SOLES)

SECTOR : 13 AGRICULTURA
 PLIEGO : 013 M. DE AGRICULTURA Y RIEGO
 EJECUTORA : 012 PROGRAMA DE COMPENSACION PARA LA COMPETITIVIDAD [001297]

MES : FEBRERO
 FECHA DE DOCUMENTO : 04/02/2020
 TIPO DOCUMENTO : MEMORANDUM
 JUSTIFICACIÓN : CERTIFICACION PRESUPUESTAL PARA APERTURA Y REEMBOLSO FEBRERO DE LAS UNIDADES REGIONALES DEL PCC

FECHA APROBACION : 04/02/2020
 ESTADO CERTIFICACION : APROBADO

N° DE DOCUMENTO 035-2020

DETALLE DEL GASTO

| SECUENCIA PRG PROD/PRY ACT/IA/OBR FN. DIV F GRPF META FF RB CGTT G SG SGD ESPSPD | MONTO |
|--|-------|
|--|-------|

0001 INICIAL

| | |
|--|-----------|
| 0121 3000001 5000276 10 006 0008 GESTION DEL PROGRAMA | 35,100.00 |
| 0003 GESTION DEL PROGRAMA | 35,100.00 |
| 1 00 RECURSOS ORDINARIOS | 35,100.00 |
| 5 GASTOS CORRIENTES | 35,100.00 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 35,100.00 |
| 2.3.1 COMPRA DE BIENES | 14,900.00 |
| 2.3.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS | 2,200.00 |
| 2.3.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS | 2,200.00 |
| 2.3.1.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO | 2,200.00 |
| 2.3.1.3 COMBUSTIBLES, CARBURANTES, LUBRICANTES Y AFINES | 2,000.00 |
| 2.3.1.3.1 COMBUSTIBLES, CARBURANTES, LUBRICANTES Y AFINES | 2,000.00 |
| 2.3.1.3.1.1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES | 2,000.00 |
| 2.3.1.5 MATERIALES Y UTILES | 9,100.00 |
| 2.3.1.5.1 DE OFICINA | 4,900.00 |
| 2.3.1.5.1.1 REPUESTOS Y ACCESORIOS | 1,500.00 |
| 2.3.1.5.1.2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y MATERIALES DE OFICINA | 3,400.00 |
| 2.3.1.5.3 ASEO, LIMPIEZA Y COCINA | 2,200.00 |
| 2.3.1.5.3.1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR | 2,200.00 |
| 2.3.1.5.4 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA | 2,000.00 |
| 2.3.1.5.4.1 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA | 2,000.00 |
| 2.3.1.99 COMPRA DE OTROS BIENES | 1,600.00 |
| 2.3.1.99.1 COMPRA DE OTROS BIENES | 1,600.00 |
| 2.3.1.99.1.99 OTROS BIENES | 1,600.00 |
| 2.3.2 CONTRATACION DE SERVICIOS | 20,200.00 |
| 2.3.2.1 VIAJES | 10,000.00 |
| 2.3.2.1.2 VIAJES DOMESTICOS | 10,000.00 |
| 2.3.2.1.2.1 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE | 1,500.00 |
| 2.3.2.1.2.2 VIATICOS Y ASIGNACIONES POR COMISION DE SERVICIO | 2,000.00 |
| 2.3.2.1.2.99 OTROS GASTOS | 6,500.00 |
| 2.3.2.2 SERVICIOS BASICOS, COMUNICACIONES, PUBLICIDAD Y DIFUSION | 3,500.00 |
| 2.3.2.2.3 SERVICIOS DE MENSAJERIA, TELECOMUNICACIONES Y OTROS AFINES | 3,500.00 |
| 2.3.2.2.3.1 CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERIA | 3,500.00 |
| 2.3.2.4 SERVICIO DE MANTENIMIENTO, ACONDICIONAMIENTO Y REPARACIONES | 1,300.00 |
| 2.3.2.4.5 DE VEHICULOS | 1,300.00 |
| 2.3.2.4.5.1 DE VEHICULOS | 1,300.00 |
| 2.3.2.7 SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS | 5,400.00 |
| 2.3.2.7.11 OTROS SERVICIOS | 5,400.00 |
| 2.3.2.7.11.99 SERVICIOS DIVERSOS | 5,400.00 |

9.

| | |
|--------------|------------------|
| TOTAL | 35,100.00 |
|--------------|------------------|

0001 AMPLIACIONES

| | |
|---|----------|
| 0121 3000001 5000276 10 006 0008 GESTION DEL PROGRAMA | 5,328.10 |
| 0003 GESTION DEL PROGRAMA | 5,328.10 |
| 1 00 RECURSOS ORDINARIOS | 5,328.10 |
| 5 GASTOS CORRIENTES | 5,328.10 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 5,328.10 |

CERTIFICACIÓN DE CREDITO PRESUPUESTARIO
NOTA N° 0000000149
 (EN SOLES)

SECTOR : 13 AGRICULTURA
 PLIEGO : 013 M. DE AGRICULTURA Y RIEGO
 EJECUTORA : 012 PROGRAMA DE COMPENSACION PARA LA COMPETITIVIDAD [001297]

MES : FEBRERO
 FECHA DE DOCUMENTO : 25/02/2020
 TIPO DOCUMENTO : MEMORANDUM
 JUSTIFICACIÓN : CERTIFICACION PRESUPUESTAL PARA APERTURA Y REEMBOLSO FEBRERO DE LAS UNIDADES REGIONALES DEL PCC

FECHA APROBACION : 25/02/2020
 ESTADO CERTIFICACION : APROBADO

N° DE DOCUMENTO UA

DETALLE DEL GASTO

| SECUENCIA PRGPROD/PRYACTIA/OBR FN. DIVF GRPF META FF RB CGTT G SG SGD ESFESPD | MONTO |
|---|-----------------|
| 2.3.1 COMPRA DE BIENES | 3,400.00 |
| 2.3.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS | 500.00 |
| 2.3.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS | 500.00 |
| 2.3.1.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO | 500.00 |
| 2.3.1.5 MATERIALES Y UTILES | 2,450.00 |
| 2.3.1.5.1 DE OFICINA | 1,300.00 |
| 2.3.1.5.1.2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y MATERIALES DE OFICINA | 1,300.00 |
| 2.3.1.5.3 ASEO, LIMPIEZA Y COCINA | 450.00 |
| 2.3.1.5.3.1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR | 450.00 |
| 2.3.1.5.4 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA | 700.00 |
| 2.3.1.5.4.1 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA | 700.00 |
| 2.3.1.99 COMPRA DE OTROS BIENES | 450.00 |
| 2.3.1.99.1 COMPRA DE OTROS BIENES | 450.00 |
| 2.3.1.99.1.99 OTROS BIENES | 450.00 |
| 2.3.2 CONTRATACION DE SERVICIOS | 1,928.10 |
| 2.3.2.1 VIAJES | 1,500.00 |
| 2.3.2.1.2 VIAJES DOMESTICOS | 1,500.00 |
| 2.3.2.1.2.99 OTROS GASTOS | 1,500.00 |
| 2.3.2.7 SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS | 428.10 |
| 2.3.2.7.11 OTROS SERVICIOS | 428.10 |
| 2.3.2.7.11.99 SERVICIOS DIVERSOS | 428.10 |
| TOTAL AMPLIACIONES | 5,328.10 |

0001 AMPLIACIONES

| | |
|--|-----------|
| 9002 3999999 5005813 10 006 0008 RECONVERSION PRODUCTIVA EN EL VRAEM | 96,524.00 |
| 0068 APOYO A PRODUCTORES AGROPECUARIOS | 96,524.00 |
| 1 00 RECURSOS ORDINARIOS | 96,524.00 |
| 5 GASTOS CORRIENTES | 96,524.00 |
| 2.3 BIENES Y SERVICIOS | 96,524.00 |
| 2.3.1 COMPRA DE BIENES | 52,800.00 |
| 2.3.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS | 8,842.00 |
| 2.3.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS | 8,842.00 |
| 2.3.1.1.1.1 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO | 8,842.00 |
| 2.3.1.3 COMBUSTIBLES, CARBURANTES, LUBRICANTES Y AFINES | 9,000.00 |
| 2.3.1.3.1 COMBUSTIBLES, CARBURANTES, LUBRICANTES Y AFINES | 9,000.00 |
| 2.3.1.3.1.1 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES | 9,000.00 |
| 2.3.1.5 MATERIALES Y UTILES | 32,558.00 |
| 2.3.1.5.1 DE OFICINA | 16,946.00 |
| 2.3.1.5.1.1 REPUESTOS Y ACCESORIOS | 4,500.00 |
| 2.3.1.5.1.2 PAPELERIA EN GENERAL, UTILES Y MATERIALES DE OFICINA | 12,446.00 |
| 2.3.1.5.3 ASEO, LIMPIEZA Y COCINA | 9,140.00 |
| 2.3.1.5.3.1 ASEO, LIMPIEZA Y TOCADOR | 9,140.00 |
| 2.3.1.5.4 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA | 6,472.00 |
| 2.3.1.5.4.1 ELECTRICIDAD, ILUMINACION Y ELECTRONICA | 6,472.00 |
| 2.3.1.99 COMPRA DE OTROS BIENES | 2,400.00 |
| 2.3.1.99.1 COMPRA DE OTROS BIENES | 2,400.00 |
| 2.3.1.99.1.99 OTROS BIENES | 2,400.00 |

CERTIFICACIÓN DE CREDITO PRESUPUESTARIO
NOTA N° 0000000149
 (EN SOLES)

SECTOR : 13 AGRICULTURA
 PLIEGO : 013 M. DE AGRICULTURA Y RIEGO
 EJECUTORA : 012 PROGRAMA DE COMPENSACION PARA LA COMPETITIVIDAD [001297]

MES : MARZO
 FECHA DE DOCUMENTO : 09/03/2020
 TIPO DOCUMENTO : MEMORANDUM
 JUSTIFICACIÓN : CERTIFICACION PRESUPUESTAL PARA APERTURA Y REEMBOLSO FEBRERO DE LAS UNIDADES REGIONALES DEL PCC

FECHA APROBACION : 10/03/2020
 ESTADO CERTIFICACION : APROBADO

N° DE DOCUMENTO INFORME N°004-2020

DETALLE DEL GASTO

| SECUENCIA PRGPRODI PRYACTIA IOBR FN. DIV GRPF META FF RB CGTT G SG SGD ESFESPD | MONTO |
|--|-------------------|
| 2.3.2 CONTRATACION DE SERVICIOS | 43,724.00 |
| 2.3.2 1 VIAJES | 25,324.00 |
| 2.3.2 1.2 VIAJES DOMESTICOS | 25,324.00 |
| 2.3.2 1.2 1 PASAJES Y GASTOS DE TRANSPORTE | 3,660.00 |
| 2.3.2 1.2 2 VIATICOS Y ASIGNACIONES POR COMISION DE SERVICIO | 9,000.00 |
| 2.3.2 1.2 99 OTROS GASTOS | 12,664.00 |
| 2.3.2 2 SERVICIOS BASICOS, COMUNICACIONES, PUBLICIDAD Y DIFUSION | 4,500.00 |
| 2.3.2 2.3 SERVICIOS DE MENSAJERIA, TELECOMUNICACIONES Y OTROS AFINES | 4,500.00 |
| 2.3.2 2.3 1 CORREOS Y SERVICIOS DE MENSAJERIA | 4,500.00 |
| 2.3.2 4 SERVICIO DE MANTENIMIENTO, ACONDICIONAMIENTO Y REPARACIONES | 2,700.00 |
| 2.3.2 4.5 DE VEHICULOS | 2,700.00 |
| 2.3.2 4.5 1 DE VEHICULOS | 2,700.00 |
| 2.3.2 7 SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNICOS | 11,200.00 |
| 2.3.2 7.11 OTROS SERVICIOS | 11,200.00 |
| 2.3.2 7.11 99 SERVICIOS DIVERSOS | 11,200.00 |
| TOTAL AMPLIACIONES | 96,524.00 |
| TOTAL CERTIFICACION | 136,952.10 |
| TOTAL NOTA | 136,952.10 |

7

Sello Y Firma



“Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres”
“Año de la Universalización de la Salud”

MEMORANDUM N°188-2020/MINAGRI-PCC/UA

De: EDUARDO ALFREDO MÁLAGA SILVA
Jefe de Unidad de Administración – UA

Para: ALEX DARIO ABAD ESCALANTE
Jefe de Unidad de Planificación, Seguimiento y Evaluación - UPSE

Asunto: Solicitud de Aprobación de Certificación de Crédito Presupuestario N°0149

Doc. Referencia: INFORME N°004-2020-MINAGRI-PCC-UA/AC

Fecha : San Isidro, 05 de febrero de 2020

Me dirijo a usted, para solicitar la aprobación de Certificación de Crédito Presupuestal – CCP N°0149, fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, por la suma total de **S/ 35,100.00** soles, y continuar con el proceso de acuerdo al siguiente detalle:

| N° CERT. | FTE. | META | DESCRIPCIÓN | ESPECÍFICA | IMPORTE S/ |
|----------|------|------|---|-------------|--------------|
| 149 | R.O. | 3 | Certificación presupuestal para apertura y reembolso de caja chica - febrero de las Unidades Regionales del PCC | 23.11.11 | S/ 2,200.00 |
| | | | | 23.13.11 | S/ 2,000.00 |
| | | | | 23.15.11 | S/ 1,500.00 |
| | | | | 23.15.12 | S/ 3,400.00 |
| | | | | 23.15.31 | S/ 2,200.00 |
| | | | | 23.15.41 | S/ 2,000.00 |
| | | | | 23.199.199 | S/ 1,600.00 |
| | | | | 23.21.21 | S/ 1,500.00 |
| | | | | 23.21.22 | S/ 2,000.00 |
| | | | | 23.21.299 | S/ 6,500.00 |
| | | | | 23.22.31 | S/ 3,500.00 |
| | | | | 23.24.51 | S/ 1,300.00 |
| TOTAL S/ | | | | 23.27.11.99 | S/ 5,400.00 |
| | | | | | S/ 35,100.00 |

Agradeciendo su atención, quedo de usted.
Atentamente,

PROGRAMA DE COMPENSACIONES
PARA LA COMPETITIVIDAD

EDUARDO MÁLAGA SILVA
Jefe de la Unidad de Administración



Adj. lo indicado:

Cut: 043-2020

Calle Coronel Odriozola N°171 – Urb. Orrantía, San Isidro

T: (511) 416-9880

www.agroideas.gob.pe

www.minagri.gob.pe

072201520

072201520

072201520

072201520

.....

.....

.....

.....

.....

PROGRAMA DE COMPENSACIONES PARA LA COMPETITIVIDAD
LIMA 14 FEB 2020



Faint, illegible text, possibly a stamp or header information.



"Decenio de la igualdad de oportunidades para mujeres y hombres"

INFORME N° 005-2020-MINAGRI-PCC-UA/AC

Para : **EDUARDO MALAGA SILVA**
 Jefe de la Unidad de Administración

Asunto : Reconocimiento de Deuda

Referencia : a) Resolución Jefatural N° 02-2018-MINAGRI-PCC
 b) Directiva N° 01-2018-MINAGRI-PCC/UA
 c) Resolución Administrativa N° 142-2019-MINAGRI-PCC/UA

Fecha : San Isidro, 08 de enero del 2020



Tengo el agrado de dirigirme a usted, con relación al documento de la referencia c), a efectos de solicitar reconocimiento de deuda de la Srta. Mery Aguirre Rivera de la Sede Regional de Tacna.

1. ANTECEDENTES:

- 1.1 Mediante Resolución Jefatural N° 02-2018-MNAGRI-PCC-UA, de fecha 22 de enero de 2018, se aprueba la Directiva N° 001-2018-MINAGRI-PCC/UA "Directiva para la Administración del Caja Chica de la Unidad Ejecutora 1297 Programa de Compensaciones para la Competitividad – PCC".
- 1.2 Con la Resolución Administrativa N° 142-2019-MINAGRI-PCC/UA, de fecha 14 de noviembre de 2019, se apertura Caja Chica a la Sede Regional de Tacna por el importe de S/ 1,000.00.

2 BASE LEGAL:

- 2.1 Resolución Administrativa N° 100-2019-MINAGRI-PCC-UA
- 2.2 Directiva N° 01-2018-MINAGRI-PCC/UA
- 2.3 Resolución Administrativa N° 142-2019-MINAGRI-PCC/UA

3 ANÁLISIS

3.1 La presente Directiva N° 01-2018-MINAGRI-PCC/UA "Directiva para la Administración del Caja Chica de la Unidad Ejecutora 1297 Programa de Compensaciones para la Competitividad – PCC", tiene por finalidad atender de manera oportuna los gastos menores, urgentes y de rápida cancelación que, por sus características, no pueden ser debidamente programados.



COMPENSACIONES PARA LA COMPETITIVIDAD
N° B°
E07
Responsable
Sede de Chanchabamba

- 3.2 La Srta. Mery Aguirre Rivera de la Sede Regional de Tacna, presenta su liquidación de Caja Chica por el importe de S/ 1,286.50 (Un mil Doscientos Ochenta seis con 50/100 Soles), solicitando el reembolso por la diferencia, debido que a la Srta. Mery Aguirre Rivera, se le asignó fondos para manejo de Caja Chica por el importe S/ 1,000.00 (Mil con 00/100 Soles).
- 3.3 La demora de la presentación de la liquidación de la Caja Chica de los fondos asignados a la Srta. Mery Aguirre Rivera de la Sede de Tacna, se debe que lo tiene que compartir con Sede Regional de Moquegua, motivo por el cual el encargado de la Sede Regional de Moquegua remitió tardíamente los comprobantes de pago de los gastos realizados.
- 3.4 En ese sentido, remito los comprobantes de pago de los gastos por el importe de S/ 286.50 (Doscientos Ochenta y seis con 50/100Soles), **con la finalidad del reconocimiento de deuda de Fondo de Caja Chica a favor de la Srta. Mery Aguirre Rivera de la Sede Regional de Tacna, según detalle:**

| Fecha | Comprobante de PAGO | Concepto | Importe S/ |
|------------|------------------------------|-------------------|---------------|
| 14/12/2019 | Factura N° 021-3060 | Mensajería | 6.00 |
| 09/12/2019 | Factura N° 024-20610 | Mensajería | 6.00 |
| 28/11/2019 | Boleta de Venta N° 001-2410 | Accesorios | 30.00 |
| 05/12/2019 | Factura N° 001-6481 | Útiles de Oficina | 86.00 |
| 24/10/2019 | Boleta de Venta N° 001-9074 | Útiles de Oficina | 63.00 |
| 05/12/2019 | Boleta de Venta N° 004-7458 | Útiles de Oficina | 5.50 |
| 21/11/2019 | Boleta de Venta N° 001-23874 | Puntero Laser | 90.00 |
| | | | |
| | | Total | 286.50 |



PERÚ Ministerio
de Agricultura y Riego



4 CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

4.1 En ese sentido, remito la documentación de la solicitud del reembolso de Fondo de Caja Chica de la señorita **Mery Aguirre Rivera de la Sede Regional de Tacna**, por el monto S/ 286.50, **con la finalidad del reconocimiento de deuda a favor de los colaboradores mencionados.**

Es todo cuanto informo a usted, para los fines correspondientes.

Atentamente,

.....
ELVA CAMACHO SALAZAR
Responsable de Contabilidad
PROGRAMA DE COMPENSACIONES
PARA LA COMPETITIVIDAD

EMP. TRANS. FLORES HNOS SRL - R.U.C. 20119407738
FACTURA ELECTRÓNICA : F021-00003060
FACTURA Counter Int B1-2 Moquegua-Mariscal Nieto

Dirección : Terrestre de Moquegua
EMITIDO : 14/12/2019 - 10:27AM - 63
DIRECCION : CALLE ODRIOZOLA 171 URB. ORRANTIA SAN IS

REMITENTE : 20524605903-PROGRAMA DE COMPENSACIONES PARA LA COMPE
CONSIGNADO : MERY AGUIRRE RIVERA
DIR. CONSIGNADO : OFICINA
ORIGEN : MOQUEGUA-MOQUEGUA TEL. RMTE: PESO : 0.00 KG.
COND. PAGO : EFECTIVO DESTINO : TACNA

| CAN. | DESCRIPCION | P. UNT | TOTAL |
|------|-------------|--------|-------|
| 1 | SOBRE MN | 6.000 | 6.00 |

PROGRAMA DE COMPENSACIONES PARA LA COMPETITIVIDAD
PAGADO EN EFECTIVO
RENDICION N° 001
FECHA: 26/12/19 FIRMA: [Signature]

SDN : SEIS CON 00/100 SOLES
CODIGO : CPBXYWHNJZITICuUt1KEZVh761s= DP. GRAVADA S/
N° 11205000110/Sunat I.G.V. 18% S/
TOTAL 6.00
Consulte el documento en : <https://sfe.floreshnos.pe/>
Representación impresa de la Factura Electrónica

RA "FUENTES" E.I.R.L.

Araguez Nro. 150 Cercado * Tel: 412011
Tacna - Tacna - Tacna
.: 952 631508 / RPM: #952631508

R.U.C. 20410776546

FACTURA

001 N° 006481

Programa de Compensaciones para la Competitividad
del Odrozola #171 - San Pedro Lima
605983

Fecha, del del
05 de diciembre del 2019.

| DESCRIPCION | P. UNITARIO | VALOR VENTA |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Boligrafos Pilot | 2.50 | 25.00 |
| caja de papelador saponis | 10.50 | 10.50 |
| Orga 26/26 x 5000 | 4.50 | 4.50 |
| fic x notas | 16.00 | 16.00 |
| engrapador Chivo | 4.00 | 4.00 |
| pag / File x 25. | 6.50 | 26.00 |

PROGRAMA DE COMPENSACIONES PARA LA COMPETITIVIDAD
PAGADO EN EFECTIVO
RENDICION N° 001
FECHA: 26/12/19 FIRMA: *[Signature]*

| SOLES | SUB - TOTAL |
|-------------|-------------|
| 72.88 | |
| I.G.V. 18 % | 13.12 |
| TOTAL | 86.00 |

dro Manuel
ENTA GALICIA
425341 Tacna
erie 001
.08/02/2019

CANCELADO *[Signature]*

ADQUIRIENTE O USUARIO



PERÚ

Ministerio
de Agricultura y Riego

RENDICIÓN DOCUMENTADA DE CAJA CHICA

| | |
|--------------------------|----------|
| PRESUPUESTO DE OPERACIÓN | 1,000.00 |
| DE INVERSIÓN | 1,290.7 |

| | | | |
|-----------------|-----|-----|------|
| N°. | DIA | MES | AÑO |
| Rendicion N°001 | 28 | 11 | 2019 |

| N° | DOCUMENTO | | | DETALLE DEL GASTO | IMPORTE \$/. | ESPECIFICA DEL GASTO |
|----|------------|--|---------------------------------|---|--------------|----------------------|
| | FECHA | B/FACT. N° | PROVEEDOR | | | |
| 1 | 24/10/2019 | BOLETA DE VENTA 001N°009074 | Creaciones Cori | 01 sello PARA FOLIOS, 01 sello fechador RECIBIDO | 63.0 | 2.3.15.12 |
| 2 | 24/10/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunión del pabellon MINAGRI | 12.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 3 | 28/10/2018 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunion de trabajo del equipo MINAGRI | 12.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 4 | 4/11/2019 | FACTURA ELECTRONICA F24-00027466 | EMP. TRANS. FLORES HERMANOS | Envio de sobre Moquegua- Arequipa | 6.0 | 2.3.2.2.31 |
| 5 | 4/11/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunión del pabellon MINAGRI | 12.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 6 | 5/11/2019 | factura electronica F304-00021313 | OLVA COURIER AZUVE SAC. | SERVICIO DE COURIER, SOBRE | 15.0 | 2.3.2.2.31 |
| 7 | 11/11/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunion de trabajo del equipo MINAGRI | 12.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 8 | 11/11/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunion de coordinacion para la participacion de la xx | 12.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 9 | 11/11/2019 | Recibo de Movilidad Local | Mery Aguirre Rivera | Reunion de trabajo del equipo MINAGRI | 10.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 10 | 18/11/2019 | BOLETA DE VENTA 001N°002377 | A&E TECHNOLOGY AND GAMER | 01 mous | 48.0 | 2.3.16.12 |
| 11 | 18/11/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunion de trabajo del equipo MINAGRI | 12.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 12 | 18/11/2019 | Recibo de Movilidad Local | Lessany Martinez Argote | Reunion del equipo de trabajo MINAGRI | 10.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 13 | 19/11/2019 | Factura Electronica FB465693 | Servicios postales de Peru SA | Envio de sobre Moquegua- Lima | 8.4 | 2.3.2.2.31 |
| 14 | 20/11/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunion de trabajo del equipo MINAGRI | 12.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 15 | 20/11/2019 | Factura Electronica FB46-5700 | Servicios postales de Peru SA | Envio de sobre Moquegua- Lima | 7.6 | 2.3.2.2.31 |
| 16 | 21/11/2019 | BOLETA DE VENTA 001N°002387 | A&E TECHNOLOGY AND GAMER | puntero lacer | 90.0 | 2.3.16.12 |
| 17 | 22/11/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | participacion en la feria XXX FAAIM | 30.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 18 | 23/11/2019 | factura electronica F303-00025989 | OLVA COURIER AZUVE SAC. | SERVICIO DE COURIER, PAQUETE | 35.0 | 23.22.32 |
| 19 | 25/11/2019 | Recibo de Movilidad Local | Mery Aguirre Rivera | Reunión equipo MINAGRI | 10.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 20 | 27/11/2019 | Factura Electronica FB46-5734 | Servicios postales de Peru SA | Envio de sobre Moquegua- Lima | 7.2 | 2.3.2.2.31 |
| 21 | 28/11/2019 | B/Venta 004N°011383 | CERRAJERIA Y CARPINTERIA | 02 SERVICIO DE CAMBIO DE CERRADURAS Y 02 | 50.0 | 23.1.11.13 |
| 22 | 28/11/2019 | factura electronica F303-00026144 | OLVA COURIER AZUVE SAC. | SERVICIO DE COURIER, SOBRE | 15.0 | 2.3.2.2.31 |
| 23 | 28/11/2019 | boleto de venta 001- N 002410 | A&E TECHNOLOGY AND | Cable Sony USV (para Modem de internet) | 30.0 | 2.3.16.12 |
| 24 | 29/11/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | participacion l taller Regional para la actualizacion del | 12.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 25 | 29/11/2019 | factura electronica FA76-01006118 | Supermercados peruanos S.A. | insumos de limpieza | 27.1 | 2.3.15.31 |
| 26 | 30/11/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | se realiza el monitoreo del suelo d elos 3 socios del | 16.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 27 | 2/12/2019 | factura electronica F303-00026248 | OLVA COURIER AZUVE SAC. | SERVICIO DE COURIER, SOBRE | 15.0 | 2.3.2.2.31 |
| 28 | 2/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | solicitar reunion de trabajo con el GORE Moquegua y | 10.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 29 | 2/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunion del Pabellon MINAGRI | 12.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 30 | 3/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Invitacion a evento de capacitacion de PROCOMPITE | 12.0016.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 31 | 5/12/2019 | B/Venta 004N°007458 | LIBRERIA CIENCIA EIRL | 01 TAJADOR, 01 BORRADOR, 01 LAPIZ | 5.5 | 2.3.15.12 |
| 32 | 5/12/2019 | FACTURA 0001 N° 006481 | DISTRIBUIDORA FUENTES | 10 Boligrafo, 01 Estuche de resaltador, 01 Cajas de | 86.0 | 23.15.12 |
| 33 | 6/12/2019 | RECIBO N° 2019-10111-17213 | OFICINA REGISTRAL DE | SOLICITU DE FICHA REGISTRAL DE PARTIDA | 50.0 | 2.5.41.21 |
| 34 | 6/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunion de Trabajo Convenio Interinstitucional | 10.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 35 | 9/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunion de trabajo del equipo MINAGRI | 12.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 36 | 9/12/2019 | factura electronica F024-00028610 | EMP. TRANS. FLORES HERMANOS | Envio de sobre Moquegua Tacna | 6.0 | 2.3.2.2.31 |
| 37 | 9/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Lessany Martinez Argote | Reunion de trabajo del equipo MINAGRI | 10.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 38 | 10/12/2019 | Factura de Venta electronica FB46-5821 | Servicios postales de Peru SA | Envio de sobre Moquegua- Lima | 8.4 | 2.3.2.2.31 |
| 39 | 10/12/2019 | boleto de venta 001N°028542 | Impresiones Publicitarias Nelly | confeccion de sello | 15.0 | 2.3.15.12 |
| 40 | 10/12/2019 | Factura Electronica F303-00026494 | OLVA COURIER AZUVE SAC. | SERVICIO DE COURIER, SOBRE | 15.0 | 2.3.2.2.31 |
| 41 | 12/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunion de trabajo para elaboracion de agenda | 5.0 | 2.3.2.1.2.99 |

Mery Aguirre Rivera



PERÚ

Ministerio
de Agricultura y Riego

RENDICIÓN DOCUMENTADA DE CAJA CHICA

| | |
|--------------------------|----------|
| PRESUPUESTO DE OPERACIÓN | 1,000.00 |
| DE INVERSIÓN | 1,290.7 |

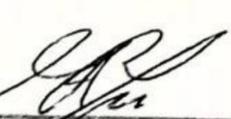
| | | | |
|-----------------|-----|-----|------|
| N°. | DIA | MES | AÑO |
| Rendicion N°001 | 28 | 11 | 2019 |

| N° | DOCUMENTO | | | DETALLE DEL GASTO | IMPORTE S/. | ESPECIFICA DEL GASTO |
|-----------------|--------------|--|--|--|----------------|----------------------|
| | FECHA | B/FACT. N° | PROVEEDOR | | | |
| 42 | 12/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunion de trabajo prefectura Regional de Moquegua | ✓ 5.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 43 | 12/10/2019 | Factura Electronica F304-00022208 | OLVA COURIER AZUVE SAC. | SERVICIO DE COURIER, SOBRE | ✓ 15.0 | 2.3.2.2.31 |
| 44 | 14/12/2019 | Factura electronica F021-00003060 | EMP. TRANS. FLORES HERMANOS | Envio de sobre Moquegua a Tacna | ✓ 6.0 | 2.3.2.2.31 |
| 45 | 16/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Reunion del equipo de trabajo MINAGRI Moquegua | ✓ 5.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 46 | 16/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | Acompañamiento al Sr. Ministro | ✓ 20.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 47 | 16/12/2019 | Factura Electronica 001.N°024664 | comercial y servicios multiples San Felipe | MOQUEGUA adquisicion de 4 paquetes de pael bond, silicona liquida, sobre de manila, fastener | ✓ 72.3 | 2.3.15.12 |
| 48 | 17/12/2019 | Factura Eletronica FA76-00901778 | Supermercados Peruanos S.A. | útiles de limpieza | * ✓ 113.8 | 2.3.15.31 |
| 49 | 17/12/2019 | boleto de venta | hermanos Cassaretto cargo | Servicio de traslado de oficina | ✓ 75.0 | 2.3.27.114 |
| 50 | 17/12/1/2019 | Recibo de Movilidad Local | Adolfo Argote Cáceres | reunion seccion ordinaria del comité de gestion | ✓ 10.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 51 | 19/12/2019 | factura de venta electronica FB46-5879 | Servicios postales de Peru SA | envio de sobre Moquegua Lima | 8.4 | 2.3.2.2.31 |
| 52 | 19/12/2019 | Factura Electronica F021-00003100 | EMP. TRANS. FLORES HERMANOS | Envio de caja destino de Moquegua a Lima | ⊙ 20.0 | 2.3.2.2.31 |
| 53 | 19/12/2019 | boleto de venta 002N°009043 | ganzua cerraduras - cerrajería | copia de 04 llaves | ✓ 10.0 | 23.1.11.13 |
| 54 | 19/12/2019 | factura004N°0001036 | Ichpas Huamani Rosa Ruth | 01 escobon, 01 recojedor, 01 trapeador | ✓ 20.0 | 2.3.15.31 |
| 55 | 23/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Lessany Martinez Argote | Reunion de trabajo del equipo MINAGRI | ✓ 10.0 | 2.3.2.1.2.99 |
| 56 | 26/12/2019 | Fatura Electronica F019-00005793 | LIBRERÍA DORA SANTA MARIA | File A4 manila 02 paquetes x 25und. | ✓ 10.0 | 23.15.12 |
| 57 | 28/12/2019 | Recibo de Movilidad Local | Lessany Martinez Argote | Reunion con la Comunidad Campesina de Vilavilani | ✓ 40 | 2.3.2.1.2.99 |
| SUBTOTAL | | | | | 1,290.7 | 1286.50 |

OBSERVACIONES: los gastos son de la sede Tacna y de la sede Moquegua.

MOVIMIENTO DE FONDOS

| | |
|----------------------------------|----------|
| SALDO ANTERIOR | 1,000.00 |
| INCREMENTO DE FONDOS | 0.00 |
| TOTAL | 1,000.00 |
| IMPORTE DE LA PRESENTE RENDICION | 1,290.7 |
| (-) Reversion T.P. | -290.7 |
| SALDO ACTUAL S/ | 0.0 |


 Mery Aguirre Rivera DNI N°42863491

JEFA DEL AREA DE TESORERIA

 1286.50.
 1000
 786.50
 JEFE DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

V° B° JEFA DEL AREA DE CONTABILIDAD



PERÚ

Ministerio
de Agricultura y Riego



“Decenio de la Igualdad de Oportunidades para mujeres y hombres”
“Año de la Universalización de la Salud”

MEMORÁNDUM N° 541 -2020-MINAGRI-PCC/UA

A: **NESTOR FRANCISCO REYES HURTADO**
Asesor Técnico Legal del Programa de Compensaciones para la Competitividad

Asunto: **INFORME LEGAL SOBRE CREDITO DEVENGADO**

Referencia: Informe N° 005-2020-MINAGRI-PCC-UA/AC

Fecha: San Isidro, 02 de junio de 2020

Grato es saludarlo cordialmente, y estando al documento de la referencia, **solicitarle** se emita el Informe correspondiente, de conformidad al Decreto Supremo N° 017-84-PCM, Reglamento para el Procedimiento Administrativo para el Reconocimiento y Abono de Créditos Internos y Devengados a cargo del Estado; para lo cual se remite la documentación pertinente.

Sin otro particular, valgo la oportunidad para expresarle las muestras de mi consideración.

Atentamente,


PROGRAMA DE COMPENSACIONES
PARA LA COMPETITIVIDAD
.....
EDUARDO MALAGA SILVA
Jefe de la Unidad de Administración

ANEXO:

- a) Informe N° 005-2020-MINAGRI-PCC-UA/AC
- b) Memorándum N° 019-2020-MINAGRI-PCC/UPSE
- c) Memorándum N° 096-2020-MINAGRI-PCC/UPSE

VARCH/Abog
CUT: 748-2019



PERÚ

Ministerio
de Agricultura y Riego



"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para mujeres y hombres"
"Año de la Universalización de la Salud"

INFORME LEGAL N°203-2020-MINAGRI-PCC/ATL

PARA : **EDUARDO ALFREDO MÁLAGA SILVA**
Jefe de la Unidad de Administración

ASUNTO : Reconocimiento de crédito devengado

REFERENCIA : a) Memorándum N° 541-2020-MINAGRI-PCC/UA
b) Informe N°005-2020-MINAGRI-PCC-UA/AC
c) Memorándum N° 096-2020-MINAGRI-PCC/UPSE

FECHA : San Isidro, 15 de junio de 2020

Tengo el agrado de dirigirme a usted, en atención a los documentos de la referencia mediante el cual solicita opinión legal sobre la procedencia del reconocimiento de crédito devengado a favor de MERY AGUIRRE RIVERA.

I. ANTECEDENTES

- 1.1 Con el Memorándum N°541-2020-MINAGRI-PCC/UA de fecha 02 de junio del 2020, el Jefe de la Unidad de Administración, solicita opinión legal sobre el pedido de la Responsable del Área de Contabilidad.
- 1.2 Obra en el expediente la Certificación de Crédito Presupuestario. NOTA: 0000000149 de fecha 13 de marzo del 2020, sobre Certificación Presupuestal para Apertura Caja Chica y Reembolso Febrero de las Unidades Regionales del PCC, así como Ampliaciones, hasta por un total de S/136,952.10 (Ciento Treinta y Seis Mil Novecientos Cincuenta y Dos con 10/100 Soles), por concepto de Caja Chica y Reembolso, emitido por la Unidad de Presupuesto Seguimiento y Evaluación UPSE.
- 1.3 Con el Informe N° 005-2020-MINAGRI-PCC-UA-AC, de fecha 08 de enero del 2020, la Responsable del Área de Contabilidad informa que luego de realizar la revisión de la documentación (boletas de ventas y facturas) remitida por la señora Mery Aguirre Rivera respecto a los gastos efectuados para la Sede Regional de Moquegua, se encuentra conforme la rendición de cuentas efectuada por la misma, concluyendo y recomendando el reembolso de fondo de caja chica a través del reconocimiento de crédito devengado a favor de la mencionada servidora.

II. NORMAS LEGALES APLICABLES

- 2.1 Ley N° 28411, Ley del Sistema Nacional de Presupuesto.
- 2.2 Decreto Supremo N° 017-84-PCM, Reglamento para el Procedimiento Administrativo para el Reconocimiento y Abono de Créditos Internos y Devengados a cargo del Estado.
- 2.3 Decreto Legislativo N° 1440, del Sistema Nacional de Presupuesto Público.
- 2.4 Directiva de Tesorería N° 001-2019-EF/50.01.
- 2.5 Otras normas conexas.

III. ANÁLISIS

Corresponde emitir Opinión Legal respecto a la solicitud de reconocimiento de crédito

CUT: 784-2019



PERÚ

Ministerio
de Agricultura y Riego



"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para mujeres y hombres"
"Año de la Universalización de la Salud"

devengado a favor de la servidora MERY AGUIRRE RIVERA, por los gastos efectuados en los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2019, a cuenta de la Caja Chica de la Sede Regional de Tacna.

3.1 La Ley N° 28411, Ley del Sistema Nacional de Presupuesto, en su artículo 35, numeral 35.1 señala lo siguiente:

"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". En concordancia con lo dispuesto en el Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.

3.2 El Decreto Supremo N° 017-84-PCM, Reglamento para el Procedimiento Administrativo para el Reconocimiento y Abono de Créditos Internos y Devengados a cargo del Estado, en su artículo 1 refiere que el mismo contiene las normas que reglamentan la tramitación de las acciones y reclamaciones de cobranza de créditos internos a cargo del Estado, por concepto de adquisiciones de bienes y servicios, contrataciones de obras públicas, remuneraciones y pensiones y otros créditos similares correspondientes a ejercicios presupuestales fenecidos, con excepción del endeudamiento financiero autorizado por norma legal expresa.

3.3 El referido dispositivo legal en los artículos 6 y 7 señalan que el reconocimiento de deuda será promovido por el acreedor ante el organismo deudor, acompañado la documentación que acredite el cumplimiento de la obligación; asimismo, el organismo deudor previos los informes técnicos y jurídicos con indicación de la conformidad del cumplimiento de la obligación en los casos de adquisiciones y contratos, y de las causales por las que no se ha abonado en el presupuesto correspondiente, resolverá denegando o reconociendo el crédito y ordenando su abono con cargo al presupuesto del ejercicio vigente.

3.4 Conforme a lo expuesto en los antecedentes, la servidora civil Mery Aguirre Rivera efectuó gastos con cargo a la Caja Chica de la Sede Regional de Tacna, hasta por el monto total de **286.50** (Doscientos Ochenta y Seis con 50/100 Soles), los cuales, según la Rendición Documentada de Caja Chica del 28-11-2019, no fue posible cubrir con el monto asignado oportunamente (S/1,000.00), conforme al siguiente detalle:

| Fecha | Comprobante de Pago | Concepto | Importe S/ |
|------------|------------------------------|-------------------|------------|
| 14-12-2019 | Factura N° 021-3060 | Mensajería | 6.00 |
| 09-12-2019 | Factura N° 024-20610 | Mensajería | 6.00 |
| 05-12-2019 | Boleta de Venta N° 004-7458 | Útiles de oficina | 5.50 |
| 05-12-2019 | Factura N° 001-6481 | Útiles de oficina | 86.00 |
| 28-11-2019 | Boleta de Venta N° 001-2410 | Accesorios | 30.00 |
| 21-11-2019 | Boleta de Venta N° 001-23874 | Puntero láser | 90.00 |
| 24-10-2019 | Boleta de Venta N° 001-9074 | Útiles de oficina | 63.00 |

CUT: 784-2019



PERÚ

Ministerio
de Agricultura y Riego



“Decenio de la Igualdad de Oportunidades para mujeres y hombres”
“Año de la Universalización de la Salud”

| | |
|--------------|---------------|
| TOTAL | 286.50 |
|--------------|---------------|

- 3.5** De acuerdo a lo señalado, en el Informe N° 005-2020-MINAGRI-PCC-UA/AC, de fecha 08 de enero de 2020, se tiene que los gastos arriba señalados fueron realizados a cuenta de la Caja Chica de la Sede Regional de Tacna, los mismos que se comparte con la Sede Regional de Moquegua, y que la demora de la liquidación de la caja chica se atribuye a que el colaborador de Moquegua remitió tardíamente los comprobantes de pago de los gastos realizados, por tanto, concluye y recomienda que se debe reconocer administrativamente la deuda a favor de la servidora antes mencionada.
- 3.6** En atención a lo referido en los numerales precedentes, resulta necesario adoptar las acciones pertinentes a afectos de cumplir con la deuda referida, reconociéndose como crédito devengado, máxime si se trata de un servicio que fue brindado y que cuenta con la respectiva conformidad respectiva, conforme se puede apreciar del sello “Pagado” que obra en cada una de los comprobantes de pagos.
- 3.7** Siendo un crédito que cumple con los requerimientos del artículo 3 del Decreto Supremo N° 017-84-PCM, corresponde a la Unidad de Administración del Programa, iniciar los trámites para el reconocimiento de deuda referida, el mismo que se verá materializado con la emisión de la Resolución Administrativa, reconociendo el crédito devengado.¹
- 3.8** Al respecto, el artículo 8 del Decreto Supremo N° 017-84-PCM, señala que la resolución que deniegue o reconozca un crédito devengado será expedida, en primera instancia por el Director General de Administración o el funcionario homólogo de la entidad, en consecuencia, corresponde pronunciarse y por tanto, emitir la respectiva resolución a la Unidad de Administración del Programa.
- 3.9** Es pertinente precisar, que la evaluación legal de la solicitud del Área de Contabilidad, así como de la Unidad de Administración del Programa, sobre reconocimiento de crédito devengado, se basó fundamentalmente en verificar el cumplimiento del procedimiento señalado en las normas y directivas citas en la base legal del presente documento.

IV. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

- 4.1** De conformidad con lo expuesto en el presente informe, existe una obligación por parte del Programa ante la servidora MERY AGUIRRE RIVERA, por un monto ascendente a S/. 268.50 (Doscientos Sesenta y Ocho con 50/100 Soles), producto de los gastos efectuados a cuenta de la Caja Chica de la Sede Regional de Tacna, señalando que dicha obligación cuenta con el sello “Pagado” y certificación presupuestal respectiva.
- 4.2** No obstante lo referido en el párrafo precedente, se recomienda que los gastos efectuados, a cuenta de Caja Chica, sean rendidos dentro del plazo establecido por la Directiva vigente, con la finalidad de que el futuro no sea una constante el

¹ **Artículo 3.-** Para efectos de aplicación del presente Decreto Supremo se entiende por Créditos las obligaciones que, no habiendo sido afectadas presupuestariamente, han sido contraídas en un ejercicio fiscal anterior dentro de los montos de gastos autorizados en los Calendarios de Compromisos de ese mismo ejercicio. En ningún caso podrá reconocerse como crédito las obligaciones contraídas en exceso de los montos aprobados en dichos Calendarios, bajo responsabilidad del Director General de Administración o de quien haga sus veces.
CUT: 784-2019



PERÚ

Ministerio
de Agricultura y Riego



"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para mujeres y hombres"
"Año de la Universalización de la Salud"

reconocimiento de créditos devengados, aunado a ello, de que podría acarrear responsabilidades administrativas el incumplimiento de las normas para el caso específico.

4.3 Se adjunta el proyecto de Resolución Administrativa correspondiente.

Lo expuesto es cuanto informo para los fines pertinentes.

Atentamente,


NESTOR FRANCISCO REYES HURTADO
Asesor Técnico Legal

VARCH-Abog.

CUT 784-2019

CUT: 784-2019

Calle Coronel Odriozola N° 171 – Urb. Orrantia, San Isidro
T: (511) 416 – 9880 – Anexo 811
www.agroideas.gob.pe

EL PERÚ PRIMERO