



RESOLUCIÓN DE OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
N° 020- 2025/OGAF

Lima, 03 FEB. 2025

LA OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DEL SERVICIO DE PARQUES DE LIMA, HA EXPEDIDO LA SIGUIENTE RESOLUCIÓN

VISTOS:

El Informe N° D000165-2025-SERPAR-LIMA-OA, de fecha 24 de enero del 2025, emitido por la Oficina de Abastecimiento, el Memorando N° D000147-2025-SERPAR-LIMA-OGPPM, de fecha 29 de enero del 2025, emitido por la Oficina General de Planeamiento, Presupuesto y Modernización, y el Informe N° D000080-2025-SERPAR-LIMA-OPRE, de fecha 28 de enero del 2025, emitido por la Oficina de Presupuesto;

CONSIDERANDO:

Que, el Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, en el numeral 36.2 del artículo 36° establece que *"Los gastos comprometidos y no devengados al 31 de diciembre de cada año pueden afectarse al presupuesto institucional del año fiscal inmediato siguiente punto en tal caso, se imputan dichos compromisos a los créditos presupuestarios aprobados para el nuevo año fiscal"*;

Que, el numeral 43.1 del artículo 43 del Decreto Legislativo N° 1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público, estipula 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. El reconocimiento de la obligación debe afectarse al Presupuesto Institucional, en forma definitiva"*;

Que, asimismo, el numeral 17.3 del artículo 17° del Decreto Legislativo N° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería, establece que *"La autorización para el reconocimiento del Devengado es competencia del de Administración o quien haga sus veces"*;

Que, el numeral 1 del artículo 5° de la Directiva de Tesorería N° 001- 2024-EF/52.06, aprobada por la Resolución Directoral N°001-2024-EF/52.01, señala que: *"El otorgamiento de la conformidad, por parte del área correspondiente en la entidad, luego de haberse verificado formalmente alguna de las siguientes condiciones, según corresponda: a) La recepción satisfactoria de los bienes adquiridos. b) La efectiva prestación de los servicios contratados. c) El cumplimiento de los términos contractuales o legales, cuando se trate de gastos sin contraprestación inmediata o directa, como adelantos, entregas periódicas de las prestaciones, Transferencias Financieras, subsidios, viáticos, entre otros"*;





Que, el numeral 17.6 del artículo 17 de Gestión de pagos del Decreto Legislativo que fortalece el Sistema Nacional de Tesorería y el Sistema Nacional de Endeudamiento Público N° 1645, que establece que “ **El Jefe de Administración, o quien haga sus veces en la entidad, debe establecer los procedimientos necesarios para el procesamiento de la documentación sustentatoria de la obligación a cancelar**, así como para que las áreas relacionadas con la formalización del Devengado cumplan, bajo responsabilidad , con la presentación de dicha documentación con la suficiente anticipación a las fechas o cronogramas de pago, asegurando la oportuna y adecuada atención del mismo.” ;

Que, Informe N° D000165-2025-SERPAR-LIMA-OA, con fecha 24 de enero del 2025, la Oficina de Abastecimiento emitió opinión técnica favorable al reconocimiento de deuda que se mantiene con el proveedor CORPORACIÓN CARLDIAZ SANCHEZ E.I.R.L., por la suma de S/ 1,769.25 (Mil setecientos sesenta y nueve con 25/100 soles) en atención a la Orden de Compra N° 00249 de fecha 03 de diciembre del 2024, por la “ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE LIMPIEZA PARA LAS OFICINAS DE SERPAR – GRUPO 03”;

Que, dentro de este contexto, se observa que la entidad se ha beneficiado con los servicios del proveedor, lo cual se encuentra acreditado mediante Acta de Conformidad de Bienes N° 278-2024, de fecha 12 de diciembre del 2024, a través del cual, la Oficina de Abastecimiento otorga conformidad a la Orden de Compra N° 00249 de fecha 03 de diciembre del 2024, por la “ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE LIMPIEZA PARA LAS OFICINAS DE SERPAR – GRUPO 03”;

Que, en este sentido de manera supletoria, el numeral 168.2 del artículo 168° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado, aprobado mediante Decreto Supremo N° 344-2018-EF y sus modificatorias, establece que *“La conformidad requiere del informe del funcionario responsable del área usuaria, quien verifica, dependiendo de la naturaleza de la prestación la calidad, cantidad y cumplimiento de las condiciones contractuales, debiendo realizar las pruebas que fueran necesarias. Tratándose de órdenes de compras o de servicios, la conformidad puede consignarse en dicho documento”*, lo cual se ha cumplido en el presente caso;

Que, mediante Memorando N° D000166-2025-SERPAR-LIMA-OGAF, de fecha 28 de enero del 2025, la Oficina General de Administración y Finanzas solicito a la Oficina General de Planeamiento, Presupuesto y Modernización emitir la certificación de crédito presupuestario por el monto de S/ 1,769.25 (Mil setecientos sesenta y nueve con 25/100 soles), a fin de continuar con el procedimiento de Reconocimiento de deuda a favor del proveedor CORPORACIÓN CARLDIAZ SANCHEZ E.I.R.L por la “ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE LIMPIEZA PARA LAS OFICINAS DE SERPAR – GRUPO 03”;

Que, mediante Memorando N° D000147-2025-SERPAR-LIMA-OGPPM de fecha 29 de enero del 2025, la Oficina General de Planeamiento, Presupuesto y Modernización traslada a la Oficina General de Administración y Finanzas el Informe N° D000080-2025-SERPAR-LIMA-OPRE, de fecha 28 de enero del 2025, mediante el cual la Oficina de Presupuesto remite la Certificación de Crédito Presupuestario N° 983-2025 emitida en el módulo SIAF-SP por la





suma de S/ 1,769.25 (Mil setecientos sesenta y nueve con 25/100 soles), a fin de atender el reconocimiento de deuda con el proveedor CORPORACIÓN CARLDIAZ SANCHEZ E.I.R.L.;

Que, el numeral 17.3 del artículo 17 de Gestión de pagos del Decreto Legislativo N°1440, del Sistema Nacional de Presupuesto Público, dispone que: “La autorización para el reconocimiento del Devengado es competencia del de Administración o quien haga sus veces.”;

Que, de conformidad con el Decreto Legislativo N°1440, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público; el Decreto Legislativo N° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería; el Decreto Legislativo N° 1645 que fortalece el Sistema Nacional Tesorería y el Sistema Nacional de Endeudamiento Público, y con el visto bueno de la Oficina de Abastecimiento;

SE RESUELVE:

ARTICULO PRIMERO.- RECONOCER la deuda por concepto de devengado a favor del proveedor **CORPORACIÓN CARLDIAZ SANCHEZ E.I.R.L.**, por el monto de S/ 1,769.25 (Mil setecientos sesenta y nueve con 25/100 soles), generada en atención a la Orden de Compra N° 249 de fecha 03 de diciembre de 2024, por la “ADQUISICIÓN DE MATERIALES DE LIMPIEZA PARA LAS OFICINAS DE SERPAR – GRUPO 03”.

ARTICULO SEGUNDO.- AUTORIZAR a la Oficina de Contabilidad y la Oficina de Tesorería de la Oficina General de Administración y Finanzas realizar los trámites correspondientes para la cancelación de la obligación descrita en el artículo precedente, con cargo al presupuesto institucional del ejercicio fiscal 2025.

ARTICULO TERCERO.- DISPONER, el deslinde de responsabilidades si lo hubiera, de los hechos de la demora del pago del Expediente y remitir la presente resolución y los actuados a la Oficina de Recursos Humanos y Secretaria Técnica de Procedimientos Administrativos Disciplinarios, para que adopte las acciones pertinentes, de acuerdo a su competencia.

ARTICULO CUARTO.- NOTIFICAR la presente Resolución a la Oficina General de Planeamiento, Presupuesto y Modernización, Oficina de Abastecimiento, Oficina de Contabilidad, Oficina de Tesorería y al contratista **CORPORACIÓN CARLDIAZ SANCHEZ E.I.R.L.**, a fin de que procedan a efectuar las acciones correspondientes.

ARTICULO QUINTO.- DISPONER la publicación de la presente Resolución en el Portal Web de SERPAR LIMA.

REGÍSTRESE, COMUNIQUESE Y CÚMPLASE.



