



RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA N° 0212-2025-DGA-UNCA

Huamachuco, 17 de septiembre de 2025

VISTO:

El Informe N° 1911-2025-UNCA-DGA/U.C, de fecha 16 de septiembre de 2025; la Certificación de Crédito Presupuestario N° 0000000901, de fecha 15 de septiembre de 2025; la Carta N° 0111-2025-OPP-UNCA, de fecha 03 de septiembre de 2025; el Informe N° 243-2025-OPP-UNCA, de fecha 28 de agosto de 2025; y;

CONSIDERANDO:

Que, el artículo 8° de la Ley Universitaria N° 30220, señala que el Estado reconoce la autonomía universitaria, la cual se ejerce de conformidad con lo establecido en la Constitución, la Ley y demás normativa aplicable, y se manifiesta en los regímenes: normativo, de gobierno, académico, administrativo y económico; de conformidad con el artículo 18° de la Constitución Política del Perú;

Que, mediante Ley N° 29756 promulgada el 17 de julio de 2011, se crea la Universidad Nacional Ciró Alegría (UNCA) como persona jurídica de derecho público interno, con domicilio en la ciudad de Huamachuco, provincia Sánchez Carrión, departamento La Libertad;

Que, mediante Resolución de Comisión Organizadora N° 002-2025-CO-UNCA de fecha 02 de enero de 2025, se resuelve en su artículo primero designar al Lic. Juber Jhoel Delgado Monteza en el cargo de confianza de Director General de Administración de la Universidad Nacional Ciró Alegría, a partir del 02 de enero de 2025, con las responsabilidades inherentes al cargo;

Que, la Ley del Sistema Nacional de Presupuesto Público Decreto Legislativo N° 1440, en el Artículo 2 de los Principios, consagra el Principio de Anualidad presupuestaria, por el cual el Presupuesto del Sector Público tiene vigencia anual y coincide con el año calendario;

Que, durante dicho periodo se afectan los ingresos percibidos dentro del año fiscal, cualquiera sea la fecha en los que se hayan generado, así como los gastos devengados que se hayan producido con cargo a los respectivos créditos presupuestarios durante el año fiscal;

Que, la norma mencionada en el artículo 40 establece que la Ejecución del Gasto comprende las etapas del Certificación, compromiso, devengado y pago;

Que asimismo el artículo 41, de la Certificación del crédito presupuestario numerales 41.1 y 41.2, refiere que:

"41.1. La certificación del crédito presupuestario, constituye un acto de administración cuya finalidad es garantizar que se cuenta con el crédito presupuestario disponible y libre de afectación, para comprometer un gasto con cargo al presupuesto institucional autorizado para el año fiscal respectivo, en función a la PCA, previo cumplimiento de las disposiciones legales vigentes que regulen el objeto materia del compromiso.

41.2 La Certificación es requisito indispensable cada vez que se prevea realizar un gasto, suscribir un contrato o adquirir un compromiso, adjuntándose al respectivo expediente. Dicha certificación implica la reserva del crédito presupuestario, hasta el perfeccionamiento del compromiso y la realización del correspondiente registro presupuestario, bajo responsabilidad del Titular del Pliego."

Que, la misma norma legal en su artículo 42, numeral 42.1 prescribe que:

"42.1 El compromiso es el acto mediante el cual se acuerda, luego del cumplimiento de los trámites legalmente establecidos, la realización de gastos previamente aprobados, por un importe determinado o determinable, afectando total o parcialmente los créditos presupuestarios, en el marco de los presupuestos aprobados y las modificaciones presupuestarias realizadas.





RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA N° 0212-2025-DGA-UNCA

Huamachuco, 17 de septiembre de 2025

42.2 El compromiso se efectúa con posterioridad a la generación de la obligación nacida de acuerdo con Ley, Contrato o Convenio";

Que, la norma legal invocada en su artículo 43°, establece que:

"43.1 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, así también la norma legal invocada en su artículo 44°:

"44.1 El pago es el acto mediante el cual se extingue, en forma total o parcial, el monto de la obligación reconocida, debiendo formalizarse a través del documento oficial correspondiente. Se prohíbe efectuar pago de obligaciones no devengadas.";

Que, mediante Resolución de Comisión Organizadora N° 230-2024-CO-UNCA de fecha 09 de julio de 2024, se resuelve aprobar la Directiva para asignación de viáticos, pasajes, rendición de cuentas y reembolso por comisión de servicios de la UNCA, modificada según Resolución de Comisión Organizadora N° 359-2024-CO-UNCA de fecha 15 de octubre de 2024, que establece los viáticos por comisión de servicios para los empleados y funcionarios públicos de la UNCA;

Que, mediante Informe N° 243-2025-OPP-UNCA, de fecha 23 de agosto de 2025, el Jefe(e) de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, remite a la Presidencia de la Comisión Organizadora de la UNCA la solicitud de autorización de reembolso de gasto a favor del **Econ. ULDARICO JESÚS VALVERDE DEXTRE, Jefe (e) de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto**, correspondiente a la contratación de un servicio de movilidad, necesario para realizar el traslado de personal asignado a realizar el trabajo de campo del estudio de demanda laboral y social para la creación de programas de estudio de la UNCA, donde se le asignó S/ 3,200.00 (Tres mil doscientos con 00/100 soles), sin embargo, el monto asciende a la suma de S/ 4248.00 (Cuatro mil doscientos cuarenta y ocho con 00/100 soles), cubriendo la diferencia de S/ 1048.00 (Un mil cuarenta y ocho con 00/100 soles), lo cual es derivado a la Dirección General de Administración, mediante proveído de la Presidenta de la Comisión Organizadora para "revisar expediente y de estar conforme se autoriza reembolso";

Que mediante Carta N° 0111-2025-OPP-UNCA, de fecha 03 de septiembre de 2025, el Jefe (e) de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, emite sustento del reembolso para la contratación de un servicio de movilidad, necesario para realizar el Traslado de Personal asignado a realizar el trabajo de campo del Estudio de Demanda Laboral y Social para la creación de programas de estudio de la UNCA, de acuerdo a lo solicitado por el Director General de Administración en el proveído del Informe N° 243-2025-OPP-UNCA, "Adjuntar mayor sustento del incremento del monto, documentario y técnico"; el cual es derivado a la Unidad de Contabilidad con el proveído "Revisar, verificar documentos, de estar conforme atender de acuerdo a la norma";

Que, mediante Informe N° 1911-2025-UNCA-DGA/U.C, de fecha 16 de septiembre de 2025, el Jefe de la Unidad de Contabilidad, solicita la emisión de la resolución administrativa para poder continuar con el trámite respectivo al reembolso de gastos del **Econ. ULDARICO JESUS VALVERDE DEXTRE, Jefe(e) de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto**, debido a que mediante SIAF N° 1010 se le asignó el anticipo por encargo interno a fin de realizar los trámites respectivos y correspondientes para el pago por el servicio de transporte y traslado de personal designado (04 personas) para realizar el trabajo de campo del estudio de demanda laboral y social para la creación de programas de estudios de la UNCA por el importe de S/ 3,200.00 soles, sin embargo, mediante Carta N° 0111-2025-OPP-UNCA, el responsable de encargo interno solicita y sustenta el reembolso debido a que el pago total del servicio fue de S/ 4,248.00 según comprobante adjunto, asimismo, se informa que el monto total de reembolso por la diferencia de gasto asciende a un mil cuarenta y ocho con 00/100 soles (S/ 1,048.00), toda vez que





RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA N° 0212-2025-DGA-UNCA

Huamachuco, 17 de septiembre de 2025

cuenta con la Certificación de Crédito Presupuestario N° 0000901-2025, de fecha 15 de septiembre de 2025, otorgada por la Unidad de Presupuesto;

Que, en el Decreto Legislativo N° 1440, en su artículo 15°, se establece que, el crédito presupuestario es la dotación consignada en el Presupuesto, así como en sus modificaciones, que constituye el monto límite para que las Entidades puedan ejecutar gasto público. Considerando que la certificación del crédito presupuestario a que hace referencia los numerales 41.1, 41.2 y 41.3 del artículo 41 del Decreto Legislativo N° 1440, constituye un acto de administración cuya finalidad es garantizar que se cuenta con el crédito presupuestario disponible y libre de afectación, para comprometer un gasto con cargo al presupuesto institucional autorizado para el año fiscal respectivo, en función a la PCA, previo cumplimiento de las disposiciones legales vigentes que regulen el objeto materia del compromiso (Artículo 12° de la Directiva para la Ejecución Presupuestaria Directiva N° 005-2022-EF/50.01. En ese sentido, es imprescindible contar con la Certificación de Crédito Presupuestal de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto a efectos de poder ejecutar el REEMBOLSO, de gastos en favor del **Econ. ULDARICO JESUS VALVERDE DEXTRE, Jefe(e) de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto**, debido a que mediante SIAF N° 1010 se le asignó el anticipo por encargo interno a fin de realizar los trámites respectivos y correspondientes para el pago por el servicio de transporte y traslado de personal designado (04 personas) para realizar el trabajo de campo del estudio de demanda laboral y social para la creación de programas de estudios de la UNCA, por el importe de S/ 3,200.00 soles, sin embargo, mediante Carta N° 0111-2025-OPP-UNCA, el responsable de encargo interno solicita y sustenta el reembolso debido a que el pago total del servicio fue de S/ 4,248.00 según comprobante adjunto, de acuerdo al siguiente detalle:

Fuente de Financiamiento	Rubro	Meta	Clasificador	Monto S/
Recursos Ordinarios	Recursos Ordinarios	018	2.3.2.5.1 2 De vehículos	1,048.00
TOTAL				1,048.00

De conformidad con las funciones asignadas en el Reglamento de Organización y Funciones de la Universidad Nacional Ciró Alegría, aprobado con Resolución de Comisión Organizadora N° 414-2023/CO-UNCA y otras normas concordantes;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: AUTORIZAR el reembolso por gastos, en favor del **Econ. ULDARICO JESUS VALVERDE DEXTRE, Jefe(e) de la Oficina de Planeamiento y Presupuesto**, debido a que mediante SIAF N° 1010 se le asignó el anticipo por encargo interno a fin de realizar los trámites respectivos y correspondientes para el pago por el servicio de transporte y traslado de personal designado (04 personas) para realizar el trabajo de campo del estudio de demanda laboral y social para la creación de programas de estudios de la UNCA, por el importe de S/ 3,200.00 soles, sin embargo, mediante Carta N° 0111-2025-OPP-UNCA, el responsable de encargo interno solicita y sustenta el reembolso debido a que el pago total del servicio fue de S/ 4,248.00, de acuerdo al siguiente detalle:

Fuente de Financiamiento	Rubro	Meta	Clasificador	Monto S/
Recursos Ordinarios	Recursos Ordinarios	018	2.3.2.5.1 2 De vehiculos	1,048.00
TOTAL				1,048.00



RESOLUCIÓN ADMINISTRATIVA N° 0212-2025-DGA-UNCA

Huamachuco, 17 de septiembre de 2025

ARTÍCULO SEGUNDO: ENCARGAR, bajo responsabilidad a la Unidad de Contabilidad y Unidad de Tesorería, el cumplimiento de la presente resolución.

ARTÍCULO TERCERO: DISPONER que el Funcionario Responsable de Actualización del Portal de Transparencia de la UNCA, la publicación de la presente resolución en el portal de transparencia de la página web institucional.

ARTÍCULO CUARTO: NOTIFICAR la presente Resolución a la Unidad de Contabilidad, Unidad de Tesorería, así como al interesado(a) para los fines pertinentes.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y PUBLÍQUESE

UNIVERSIDAD NACIONAL
CIRO ALEGRIA
HUAMACHUCO
LIC. JERÓNIMO DELGADO MONTEZA
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
UNIVERSIDAD NACIONAL CIRO ALEGRIA