



UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO - PUNO
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

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

"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"



OFICIO N° 0088-2022-OCI-UNA-PUNO

Señor:
PAULINO MACHACA ARI
Rector
Universidad Nacional del Altiplano
Presente. -

ASUNTO : Comunicación de Informe de Orientación de Oficio n.° 001-2022-OCI/0202-SOO

REFERENCIA : a) Artículo 8° de la Ley n.° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, y sus modificatorias.
b) Directiva n.° 002-2019-CG/NORM, "Servicio de Control Simultáneo", aprobada con Resolución de Contraloría n.° 115-2019-CG, del 28 de marzo de 2019.

Me dirijo a usted en el marco de la normativa de la referencia, que regula el servicio de Control Simultáneo y establece la comunicación al Titular de la entidad o responsable de la dependencia, y de ser el caso a las instancias competentes, respecto de la existencia de situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del proceso en curso, a fin que se adopten oportunamente las acciones preventivas y correctivas que correspondan.

Sobre el particular, de la revisión de la información y documentación vinculada a la habilitación de fondos en la modalidad de viáticos, encargos internos y caja chica pendientes de rendición en la Universidad Nacional del Altiplano, comunicamos que se han identificado las situaciones adversas contenidas en el Informe de Orientación de Oficio n.° 001-2022-OCI/0202-SOO, que se adjunta al presente documento.

En tal sentido, solicitamos remitir al Órgano de Control Institucional de la Universidad Nacional del Altiplano Puno, el Plan de Acción correspondiente, en un plazo de diez (10) días hábiles contados a partir del día siguiente hábil de recibida la presente comunicación.

Es propicia la oportunidad para expresarle las seguridades de mi consideración.

Atentamente,



Rubén Allaga Arpasi
Jefe de Órgano de Control Institucional
Universidad Nacional del Altiplano - Puno

Se adjunta 01 anillado con 69 folios
RAA/raa
Arch.

ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

INFORME DE ORIENTACIÓN DE OFICIO
N° 001-2022-OCI/0202-SOO

ORIENTACIÓN DE OFICIO
UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO
PUNO - PUNO - PUNO

**“HABILITACIÓN DE FONDOS EN LA MODALIDAD DE
VIÁTICOS, ENCARGOS INTERNOS Y CAJA CHICA,
PENDIENTES DE RENDICIÓN EN LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DEL ALTIPLANO - PUNO”**

PERÍODO DE EVALUACIÓN:
21 DE FEBRERO DE 2022 AL 8 DE MARZO DE 2022

TOMO I DE TOMO I

PUNO, 10 DE MARZO DE 2022

“Decenio de la igualdad de oportunidades para Mujeres y Hombres”
“Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional”

INFORME DE ORIENTACIÓN DE OFICIO
N° 001-2022-OCI/0202-SOO

**“HABILITACIÓN DE FONDOS EN LA MODALIDAD DE VIÁTICOS, ENCARGOS
INTERNOS Y CAJA CHICA, PENDIENTES DE RENDICIÓN EN LA UNIVERSIDAD
NACIONAL DEL ALTIPLANO - PUNO”**

ÍNDICE

	N° Pág.
I. ORIGEN	1
II. SITUACIONES ADVERSAS	1
III. DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN QUE SUSTENTA LA ORIENTACIÓN DE OFICIO	38
IV. CONCLUSIÓN	39
V. RECOMENDACIONES	39

INFORME DE ORIENTACIÓN DE OFICIO
N° 001-2022-OCI/0202-SOO

“HABILITACIÓN DE FONDOS EN LA MODALIDAD DE VIÁTICOS, ENCARGOS INTERNOS Y CAJA CHICA, PENDIENTES DE RENDICIÓN EN LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO - PUNO”

I. ORIGEN

El presente informe se emite en mérito a lo dispuesto por el Órgano de Control Institucional (OCI) de la Universidad Nacional del Altiplano – UNA Puno, servicio que ha sido registrado en el Sistema de Control Gubernamental – SCG con la orden de servicio n.° 0202-2022-001, en el marco de lo previsto en la Directiva n.° 002-2019-CG/NORM “Servicio de Control Simultáneo” aprobada mediante Resolución de Contraloría n.° 115-2019-CG, de 28 de marzo de 2019 y modificaciones.

II. SITUACIONES ADVERSAS

De la revisión efectuada a la información relacionada a la asignación de viáticos, encargos internos y fondo de caja chica remitida por la Universidad Nacional del Altiplano, en adelante la “Entidad”, se ha identificado tres situaciones adversas que amerita la adopción de acciones para asegurar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del mismo.

Previamente es de citar que, mediante oficio n.° 0121-OCI-UNA-PUNO de 22 de abril de 2022, se puso de conocimiento de la entidad, la existencia de fondos públicos otorgados durante los periodos 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020, bajo la modalidad de encargos internos y viáticos, que se encuentran pendientes de rendición, para que adopten las acciones o medidas que aseguren su implementación de forma efectiva y oportuna para la revisión de los montos pendientes de rendición, habiéndose reiterado dichos requerimiento con los oficios n.°s 0145 y 0274-OCI-UNA-PUNO de 25 de mayo y 9 de agosto de 2021, respectivamente.

Las situaciones adversas identificadas se exponen a continuación:

- 1. HABILITACIÓN DE FONDOS PARA VIÁTICOS, ENCARGOS INTERNOS Y CAJA CHICA A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES DE LA ENTIDAD, DURANTE LOS PERIODOS 2018 AL 2021 POR S/ 6 193 541,99, SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE RENDICIÓN; ASIMISMO, SE ENTREGÓ HABILITACIONES DE FONDOS A PERSONAL QUE TENÍA RENDICIONES PENDIENTES, SITUACIÓN QUE AFECTARÍA A LA TRANSPARENCIA Y LEGALIDAD DEL USO DE LOS RECURSOS ECONÓMICOS DE LA ENTIDAD.**

a) Condición:

De la revisión a la información proporcionada por la entidad mediante el oficio n.° 055-2022-UC-UNA de 25 de febrero de 2022, referida a los fondos habilitados al personal de la entidad en la modalidad de viáticos, encargos internos y fondo de caja chica, se advierte la existencia de 621 comprobantes de pago por la entrega de viáticos, encargos internos y caja chica por el importe de S/ 6 193 541,99, que al 25 de febrero de 2022, se encuentran pendientes de rendición pese al plazo transcurrido en exceso, según se detallan a continuación:



CUADRO N° 1
RESUMEN DE ENCARGOS INTERNOS PENDIENTES DE RENDICIÓN POR AÑO

Modalidad de Habilito	Período				Total S/
	2018	2019	2020	2021	
Viáticos	44 633,44	38 823,31	14 674,24	41 017,02	139 148,01
Encargos Internos	280 077,11	986 346,01	1 084 409,00	3 365 955,90	5 716 788,02
Fondo de Caja Chica	--	48092,00	93019,00	196494,96	337605,96
Total S/	324 710,55	1 025 169,32	1 192 102,24	3 603 467,88	6 193 541,99

Fuente: Cuadros n.ºs 2, 3 y 4.

Elaborado por: Comisión de Control.

Lo antes citado, se sustenta en lo siguiente:

Viáticos pendientes de rendición.

La Directiva n.º 001-2017-OCG-UNA "Normas y procedimientos para el otorgamiento de viáticos y rendición de cuentas y otros gastos por Comisión de Servicio por viajes nacionales e internacionales para los servidores de la Universidad Nacional del Altiplano – Puno", aprobada con Resolución Rectoral n.º 3817-2017-R-UNA de 29 de noviembre de 2017, dispone que los viáticos asignados deben ser rendidos dentro de los diez (10) días hábiles de finalizado el viaje; sin embargo, se ha encontrado la existencia de ciento cincuenta y tres (153) comprobantes de pago correspondiente a viáticos otorgados entre el 15 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2021, que se encuentran en estado de no rendidos, pese a que los plazos para la rendición se encuentran vencidos en exceso, conforme se detalla en el siguiente cuadro:

CUADRO N° 2
RELACIÓN DE VIATICOS PENDIENTES DE RENDICIÓN POR PERSONA
PERIODO: 2018 – 2021

N°	Período	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado
1	2018	14/06/2018	0000004527	3023-09	Aguilar Laura Delia	1 500,00
2	2018	28/02/2018	0000000991	4565-00	Apaza Mendoza Alexander Roy	500,00
3	2018	12/07/2018	0000005496	3827-09	Arpasi Valerio Lorenzo	1 500,00
4	2018	19/06/2018	0000004614	3107-09	Arpi Mayta Roberto	1 500,00
5	2018	19/09/2018	0000007811	5329-09	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	900,00
6	2018	14/06/2018	0000004528	3024-09	Atencio Limachi Sabino	1 500,00
7	2018	7/06/2018	0000004300	2817-09	Barrientos Huaman Oscar Rene	500,00
8	2018	10/07/2018	0000005327	04268-00	Barrientos Huaman Oscar Rene	1 514,22
9	2018	27/06/2018	0000004917	3329-09	Bernedo Catari Gotardo	2 200,00
10	2018	19/09/2018	0000007769	5306-09	Calsin Velasquez Javier Gerardo	1 000,00
11	2018	25/04/2018	0000002918	4083-00	Choque De Calmet Maria De La Paz	600,00
12	2018	21/11/2018	0000010188	06639-00	Cordova Gutierrez Hipolito	800,00
13	2018	20/12/2018	0000011631	8189-09	Donoires Flores Teofilo	1 302,90
14	2018	9/04/2018	0000002035	02631-00	Esparza Monroy Jorge Luis	1 200,00
15	2018	4/09/2018	0000007169	05168-00	Fernandez Valdivia Valentin Elias	300,00
16	2018	28/02/2018	0000000990	2228-00	Flores Mamani Clemente	500,00
17	2018	7/05/2018	0000003192	03084-00	Hanco Navarro Elias	450,00
18	2018	15/10/2018	0000008696	05874-00	Hanco Navarro Elias	450,00
19	2018	22/05/2018	0000003796	2302-09	Huancapaza Condori Sandro	1 600,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado
20	2018	27/02/2018	0000000807	02661-00	Huarachi Loza Ariel Santiago	1 972,30
21	2018	22/08/2018	0000006991	4838-09	Ito Ticona Luciano	1 800,00
22	2018	23/04/2018	0000002766	02876-00	Lipa Calsin Elizabeth Jovana	600,00
23	2018	19/09/2018	0000007803	5321-09	Lipa Calsin Elizabeth Jovana	900,00
24	2018	27/02/2018	0000000904	0676-09	Mamani Ccari Gisela Roxana	500,00
25	2018	2/10/2018	0000008336	7769-09	Mamani Gamarra Javier Elias	1 500,00
26	2018	27/02/2018	0000000869	0684-09	Mamani Titi Nestor Modesto	600,00
27	2018	19/04/2018	0000002462	1505-09	Mamani Titi Nestor Modesto	1 144,72
28	2018	18/09/2018	0000007647	5251-09	Mamani Titi Nestor Modesto	1 377,24
29	2018	7/05/2018	0000003072	03073-00	Martinez Charaja Martha Liliana	400,00
30	2018	15/10/2018	0000008727	8379-09	Mazuelos Chavez Eliana	500,00
31	2018	5/02/2018	0000000259	0374-09	Melgarejo Bolivar Romel Percy	670,00
32	2018	9/04/2018	0000002030	02632-00	Mestas Pacompia Fermin	1 200,00
33	2018	9/05/2018	0000003348	2108-09	Nuñez Loza Milagros Vanesa	800,00
34	2018	19/07/2018	0000005743	04486-00	Pino Vanegas Yony Martin	2 688,40
35	2018	27/02/2018	0000000863	02202-00	Quispe Quispe William	500,00
36	2018	24/09/2018	0000007942	5520-09	Reategui Pinedo Carlos Alexis	1 134,90
37	2018	15/01/2018	0000000047	0112-09	Rosas Becerra Howard Homero	1 328,76
38	2018	29/05/2018	0000003960	5763-00	Rosas Becerra Howard Homero	1 500,00
39	2018	11/10/2018	0000008620	6032-09	Rosas Becerra Howard Homero	2 500,00
40	2018	27/02/2018	0000000873	0681-09	Yapu Layme Ubir	500,00
41	2018	20/04/2018	0000002677	02842-00	Zapana Pineda Emilio Wigberto	700,00
42	2019	26/02/2019	0000000455	1177-00	Apaza Mendoza Alexander Roy	500,00
43	2019	28/03/2019	0000001192	01442-00	Apaza Mendoza Alexander Roy	1 315,47
44	2019	10/09/2019	0000006485	4798-09	Aquino Alanoca Esteban	1 500,00
45	2019	9/09/2019	0000006469	4646-09	Arias Huaco Yannina Mitza	2 100,00
46	2019	3/09/2019	0000006097	03296-00	Arias Huaco Yannina Mitza	1 300,00
47	2019	10/12/2019	0000010426	7481-09	Arohuanca Percca Paula Andrea	1 500,00
48	2019	19/02/2019	0000000248	1035-00	Barrientos Huaman Oscar Rene	1 570,00
49	2019	20/03/2019	0000000879	01406-00	Barrientos Huaman Oscar Rene	500,00
50	2019	19/12/2019	0000010990	7852-09	Belizario Gutierrez Julia	1 300,00
51	2019	12/11/2019	0000008948	6555-09	Catacora Peñaranda Maria Amparo	1 110,00
52	2019	26/12/2019	0000011309	8155-09	Condori Onofre Marco Enrique	1 800,00
53	2019	21/11/2019	0000009443	5556-00	Cruz De La Cruz Juan Carlos	750,00
54	2019	20/11/2019	0000009375	6809-09	Espinoza Zevallos Carlos Antonio	2 300,00
55	2019	9/05/2019	0000002176	1652-09	Esteba Flores Henry Noe	1 620,00
56	2019	26/07/2019	0000004760	03699-09	Esteba Flores Henry Noe	2 300,00
57	2019	27/02/2019	0000000539	1223-00	Esteba Quispe Edison Helmuck	500,00
58	2019	22/02/2019	0000000370	1115-00	Estevez Aramayo Elvia Agustina	500,00
59	2019	26/02/2019	0000000456	1178-00	Flores Mamani Clemente	500,00
60	2019	10/05/2019	0000002221	1677-09	Gonzales Condori Massiel Victorina	800,00
61	2019	5/06/2019	0000003200	02786-00	Huarachi Loza Ariel Santiago	500,00
62	2019	22/02/2019	0000000357	1106-00	Mamani Pastor Hernan Ignacio	500,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado
63	2019	6/11/2019	0000008633	4288-00	Manzaneda Cabala Eduardo Juan	2 400,00
64	2019	25/06/2019	0000003942	02379-00	Medina Colque German Alberto	1 000,00
65	2019	2/12/2019	0000010065	4995-00	Medina Suca Juan Guido	547,00
66	2019	25/06/2019	0000003957	03042-09	Melgarejo Bolivar Romel Percy	380,00
67	2019	2/08/2019	0000005045	02923-00	Ortega Cruz Geovanna Sarela	500,00
68	2019	6/08/2019	0000005066	3920-09	Ortega Cruz Geovanna Sarela	1 500,00
69	2019	17/04/2019	0000001588	01664-00	Pari Verba Cristina Sebastiana	600,00
70	2019	27/08/2019	0000005692	4320-09	Payahuanca Lopez Marilia	1 080,00
71	2019	26/02/2019	0000000470	1165-00	Pilco Perez Crhistian Ruben	500,00
72	2019	9/05/2019	0000002099	02330-00	Pino Vanegas Yony Martin	1 020,84
73	2019	18/06/2019	0000003716	02329-00	Pino Vanegas Yony Martin	1 900,00
74	2019	21/08/2019	0000005512	03187-00	Portillo Cora Fredy Nicolas	1 500,00
75	2019	26/02/2019	0000000453	1175-00	Ramos Aliaga Paul Guido	500,00
76	2019	25/06/2019	0000003958	03041-09	Torres Cruz Fred	380,00
77	2019	9/12/2019	0000010309	7420-09	Torres Cruz Fred	250,00
78	2020	6/07/2020	0000001576	2551-00	Apaza Apaza Juan Francisco	50,00
79	2020	6/07/2020	0000001571	2088-00	Apaza Cuno Rocio Emperatriz	50,00
80	2020	20/02/2020	0000000427	1287-00	Barrientos Huaman Oscar Rene	1 800,00
81	2020	22/01/2020	0000000061	0539-00	Cariapaza Mamani Angel Percy	500,00
82	2020	25/02/2020	0000000548	0938-09	Chaiña Vargas Martin	650,00
83	2020	25/02/2020	0000000549	0939-09	Coila Añasco Pedro Ubaido	650,00
84	2020	6/07/2020	0000001575	2072-00	Coila Espinoza, Wilber Edgar	50,00
85	2020	6/07/2020	0000001574	2071-00	Condori Mayta Dario	50,00
86	2020	6/07/2020	0000001580	2553-00	Duran Aduviri Jorge Claudio	50,00
87	2020	20/02/2020	0000000348	1870-00	Estevez Aramayo Elvia Agustina	500,00
88	2020	20/02/2020	0000000372	1234-00	Flores Mamani Clemente	500,00
89	2020	20/02/2020	0000000422	1275-00	Hanco Tito Pedro	500,00
90	2020	25/02/2020	0000000573	1315-00	Hanco Tupa Agripino Raul	500,00
91	2020	6/03/2020	0000000764	1367-00	Hanco Navarro Elias	500,00
92	2020	20/02/2020	0000000360	1218-00	Humpiri Huisa Fausto Zenon	500,00
93	2020	20/02/2020	0000000343	1279-00	Iruri Davila Julio Adolfo	500,00
94	2020	10/03/2020	0000000817	4440-00	Jahuira Cusi Nilton	1 778,37
95	2020	22/01/2020	0000000078	0535-00	Laura Castro Grosby Alfredo	500,00
96	2020	25/02/2020	0000000551	1292-00	Laura Chipana Angel Honorato	500,00
97	2020	22/01/2020	0000000043	4680-00	Mamani Churata William Adams	1 795,87
98	2020	6/07/2020	0000001570	2085-00	Mamani Condori Francisca	50,00
99	2020	6/07/2020	0000001579	2552-00	Mamani Sucasaire Pedro	50,00
100	2020	6/07/2020	0000001583	2078-00	Pillaca Huatta Javier	50,00
101	2020	6/07/2020	0000001563	2080-00	Ponce Umiña Sara Vanesa	50,00
102	2020	20/02/2020	0000000423	1276-00	Quispe Mamani Kattia Aremi	500,00
103	2020	25/02/2020	0000000550	1291-00	Quispe Nina Hugo	500,00
104	2020	20/02/2020	0000000371	1233-00	Ramos Aliaga Paul Guido	500,00
105	2020	20/02/2020	0000000368	3112-00	Rivas Mamani Boris Rober	500,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado
106	2020	6/07/2020	0000001577	2077-00	Vilca Cayllahua Justo	50,00
107	2020	22/01/2020	0000000090	0523-00	Villasante Conza Fabia Basilisa	500,00
108	2021	19/08/2021	0000003876	02786-00	Hanco Tito Pedro	450,00
109	2021	28/09/2021	0000005063	3318-00	Calcina Condori Carmen Rosa	500,00
110	2021	29/09/2021	0000005107	3355-00	Zaira Churata Arturo	600,00
111	2021	1/10/2021	0000005148	3332-00	Apaza Velasquez Eloy	500,00
112	2021	1/10/2021	0000005156	3341-00	Vilca Arapasi Edi Gustavo	600,00
113	2021	1/10/2021	0000005160	3344-00	Arcaya Valeriano Yovana	660,00
114	2021	5/10/2021	0000005190	3795-09	Gomez Bailon Percy	1 900,20
115	2021	12/11/2021	0000006113	4420-09	Machaca Ari Paulinc	500,00
116	2021	16/11/2021	0000006305	4476-09	Mayta Jara Nilton Cesar	1 471,70
117	2021	16/11/2021	0000006304	4475-09	Machaca Ari Paulino	1 899,19
118	2021	18/11/2021	0000006413	3953-00	Cortez Rosario Valerio Leonidas	400,00
119	2021	18/11/2021	0000006416	3956-00	Quispe Apaza Roberto	400,00
120	2021	18/11/2021	0000006418	3958-00	Lipa Portillo Cesar Aquiles	400,00
121	2021	18/11/2021	0000006421	3961-00	Cahui Parillo Saturnino Bonifacio	400,00
122	2021	18/11/2021	0000006422	3962-00	Benites Quispe Nemesio Dario	400,00
123	2021	18/11/2021	0000006515	4009-00	Mendoza Velasquez Frank Ronny	1 309,29
124	2021	19/11/2021	0000006516	4011-00	Huanca Cutimbo Jose Joaquín	1 772,75
125	2021	19/11/2021	0000006517	4012-00	Pilco Perez Christian Ruben	1 562,75
126	2021	22/11/2021	0000006532	4008-00	Machaca Ari Paulino	2 524,03
127	2021	22/11/2021	0000006534	4040-00	Velazco Cardenas Ariel Rogelio	2 515,97
128	2021	22/11/2021	0000006535	4007-00	Avila Choque Ronald Paul	2 500,00
129	2021	24/11/2021	0000006640	4085-00	Zea Herrera Vladimir	400,00
130	2021	24/11/2021	0000006654	4083-00	Layme Quispe Jorgue	300,00
131	2021	30/11/2021	0000006786	4173-00	Rojas Lope Roger Benigno	400,00
132	2021	15/12/2021	0000007540	5295-09	Amachi Fernandez Percy Raul	450,00
133	2021	15/12/2021	0000007541	5296-09	Quispe Vilca Lurdes	450,00
134	2021	15/12/2021	0000007542	5297-09	Esparza Maica Hector Albino	540,00
135	2021	15/12/2021	0000007543	5298-09	Maquera Sanchez Cruz Rosario	450,00
136	2021	15/12/2021	0000007546	5301-09	Huacani Mamani Oscar Ruben	750,00
137	2021	15/12/2021	0000007547	5302-09	Condori Concha Martin	750,00
138	2021	15/12/2021	0000007548	5303-09	Jimenez Chura Adolfo Carlos	750,00
139	2021	15/12/2021	0000007549	5304-09	Chura Tisnado Ricardo Sindulfo	750,00
140	2021	15/12/2021	0000007550	5305-09	Paredes Quispe Juan Reynaldo	840,00
141	2021	15/12/2021	0000007551	5609-09	Angles Castro Belisario	750,00
142	2021	16/12/2021	0000007545	5300-09	Huanca Frias Nestor Eulalio	450,00
143	2021	23/12/2021	0000008003	4810-00	Jahuira Cusi Nilton	1 900,20
144	2021	24/12/2021	0000008154	5662-09	Quispe Alata Roman Alberto	600,00
145	2021	26/12/2021	0000008270	5657-09	Gomez Apaza Juan Policarpo	320,00
146	2021	26/12/2021	0000008271	5809-09	Gomez Apaza Juan Policarpo	1 719,19
147	2021	27/12/2021	0000008273	5658-09	Nina Centeno Ignacio Alberto	600,00
148	2021	27/12/2021	0000008274	5659-09	Apaza Ccama Alejandro Victoriano	600,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado
149	2021	27/12/2021	0000008277	4812-00	Yucra Mamani Efrain	750,00
150	2021	27/12/2021	0000008278	5661-09	Ramos Mamani Elvis Hugo	600,00
151	2021	31/12/2021	0000008527	054-00	Zanabria Huisa Victor Meliton	590,00
152	2021	31/12/2021	0000008543	053-00	Apaza Mendoza Alexander Roy	1 562,75
153	2021	31/12/2021	0000008558	052-00	Zanabria Huisa Victor Meliton	479,00
TOTAL S/						139 148,01

Fuente: Anexo del oficio n.° 055-2022-UC-UNA de 25 de febrero de 2022 y consulta SIAF de la entidad.

Elaborado: Comisión de Control.

Aunado a ello, conforme se desprende del cuadro se tiene la existencia de servidores públicos que, a pesar de no haber realizado sus rendiciones de cuentas, se les otorgó viáticos por comisión de servicios hasta en cinco oportunidades, no obstante, que la directiva¹ restringe el otorgamiento de nuevos viáticos a las personas que tengan deudas pendientes de rendición.

Encargos Internos pendientes de rendición.

La Directiva n.° 002-2016-OCG-UNA "Directiva administrativa para el otorgamiento en la modalidad de encargo interno y rendición de cuentas de gastos" de la Universidad Nacional del Altiplano, aprobada con Resolución Rectoral n.° 3973-2016-R-UNA de 7 de noviembre de 2016, dispone que los encargos internos asignados deben ser rendidos dentro de los ocho (8) días hábiles después de concluida la actividad materia del encargo interno; sin embargo, como resultado de la revisión efectuada, en la entidad existen cuatrocientos cuarenta y dos (442) comprobantes de pago de encargos internos no rendidos de los años 2018, 2019, 2020 y 2021, pese a que los plazos para la rendición se encuentran vencidos en exceso, conforme se detalla en el siguiente cuadro:

CUADRO N° 3
ENCARGOS INTERNOS PENDIENTES DE RENDICIÓN POR COMPROBANTE
PERIODO: 2018 – 2021

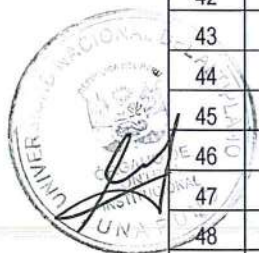
N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
1	2018	16/11/2018	0000009978	0105-18	Aro Aro Juan Marcos	38 000,00
2	2018	30/11/2018	0000010699	7913-09	Bravo Montesinos Melisa Soledad	5 000,00
3	2018	12/07/2018	0000005501	009-DT	Universidad Nacional Del Altiplano - Caballero Gutierrez Lidia Sofia	36 038,55
4	2018	12/11/2018	0000009778	06383-00	Castillo Enriquez Leonel Marino	15 000,00
5	2018	27/12/2018	0000012046	8332-09	Delgado Santos Luz Marina	2 200,00
6	2018	7/12/2018	0000011029	06954-00	Durant Broden Jorge Gabriel	10 000,00
7	2018	30/11/2018	0000010666	06835-00	Laque Cordova Gino Frank	10 000,00
8	2018	31/12/2018	0000012498	07451-00	Laque Cordova Gino Frank	15 000,00
9	2018	11/04/2018	0000002129	025-18	Manzaneda Cabala Eduardo Juan	10 000,00
10	2018	23/10/2018	0000009158	06132-00	Manzaneda Cabala Eduardo Juan	10 000,00
11	2018	30/11/2018	0000010703	7916-09	Mayhua Palomino Juan	6 000,00

¹ Directiva n.° 001-2017-OCG-UNA "Normas y procedimientos para el otorgamiento de viáticos y rendición de cuentas y otros gastos por Comisión de Servicio por viajes nacionales e internacionales para los servidores de la Universidad Nacional del Altiplano – Puno"

"6. DISPOSICIONES ESPECÍFICAS"

6.1 Queda restringido el otorgamiento de asignación de viáticos por comisión de servicios a las personas que tengan deudas pendientes de rendición de cuenta con la institución (sea cual fuera el motivo), salvo que estén dentro de los plazos establecidos para dicha rendición, bajo responsabilidad."

N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
12	2018	3/08/2018	0000006321	068-18	Paredes Mamani Rene Paz	18 000,00
13	2018	10/10/2018	0000008589	05815-00	Pari Coila Maximo Roberto	15 000,00
14	2018	27/04/2018	0000003046	1979-09	Portocarrero Prado Harnold Segundo	33 000,00
15	2018	16/07/2018	0000005592	010-DT	Universidad Nacional Del Altiplano - Portocarrero Prado Harnold Segundo	36 838,56
16	2018	27/11/2018	0000010508	06752-00	Suaña Calsin Milciades Conrado	10 000,00
17	2018	30/11/2018	0000010667	06836-00	Zamalloa Cuba Walter Alejandro	10 000,00
18	2019	12/12/2019	0000010596	5207-00	Alatrística De Valdivia Elsa Martha	15 708,00
19	2019	12/12/2019	0000010597	7671-09	Alatrística De Valdivia Elsa Martha	8 157,00
20	2019	18/12/2019	0000010798	7787-09	Aliaga Payahuanca Elvis Augusto	29 878,00
21	2019	9/09/2019	0000006474	4650-09	Antezana Bustinza David Benjamin	5 000,00
22	2019	26/09/2019	0000007161	5328-09	Antezana Bustinza David Benjamin	5 000,00
23	2019	28/10/2019	0000008485	7790-09	Arapa Roque Cesar Alfredo	42 000,00
24	2019	13/06/2019	0000003590	2784-09	Arenas Bohorquez Maria Del Carmen	3 000,00
25	2019	9/09/2019	0000006473	04812-00	Arpasi Valerio Lorenzo	1 250,00
26	2019	20/08/2019	0000005491	03171-00	Arrufo Alcantara Hernandez	11 925,65
27	2019	19/09/2019	0000006581	4446-00	Begazo Miranda Jose Oscar Alberto	13 889,33
28	2019	6/11/2019	0000008806	5528-00	Calatayud Mendoza Alfredo Pelayo	8 476,70
29	2019	28/12/2019	0000011532	8341-09	Calcina Condori Carmen Rosa	9 000,00
30	2019	23/08/2019	0000005535	03728-00	Canal Alata Rosario Viviana	14 087,68
31	2019	10/04/2019	0000001437	053-DT-TR18	Canales Gutierrez Angel	19 300,00
32	2019	28/11/2019	0000009815	4919-00	Canales Gutierrez Angel	10 260,00
33	2019	29/11/2019	0000009981	0097-19	Cari Calsin Wilber	3 000,00
34	2019	28/12/2019	0000011526	0120-19	Cari Calsin Wilber	6 000,00
35	2019	29/11/2019	0000009950	4991-00	Castillo Enriquez Leonel Marino	15 000,00
36	2019	12/09/2019	0000006507	3418-00	Ccoa Huanca Faviola	13 889,61
37	2019	15/10/2019	0000007998	0184-18	Charaja Loza Elie Raul	18 000,00
38	2019	28/12/2019	0000011533	8272-09	Choque Quispe Benita Maritza	30 000,00
39	2019	29/11/2019	0000009992	5168-00	Chura Chipana Nestor	4 162,00
40	2019	19/11/2019	0000009293	0371-18	Cruz De La Cruz Juan Carlos	28 000,00
41	2019	29/11/2019	0000009989	7673-09	Estofanero Sucapuca Manuel	3 050,00
42	2019	29/04/2019	0000001808	2281-09	Fernandez Rojas German	8 000,00
43	2019	25/09/2019	0000007149	3655-00	Fernandez Sila Guillermo Nestor	10 000,00
44	2019	12/11/2019	0000008950	6557-09	Gonzales Alcos Vicky Cristina	6 000,00
45	2019	29/11/2019	0000009880	4988-00	Holguin Holguin Edgar	14 912,21
46	2019	15/10/2019	0000007983	0207-18	Ingaluque Arapa Marga Isabel	18 000,00
47	2019	20/11/2019	0000009376	0086-19	Jahuira Cusi Nilton	5 744,00
48	2019	29/11/2019	0000009893	7354-09	Linares Aparicio Juan Hernando Emilio	6 000,00
49	2019	19/11/2019	0000009305	0372-18	Machaca Ari Paulino	27 830,00
50	2019	19/11/2019	0000009330	5610-00	Mamani Quispe Nelly Edith	15 500,00
51	2019	2/10/2019	0000007308	5462-09	Manzanares Chavez Irene Lourdes	2 231,52
52	2019	8/11/2019	0000008861	4377-00	Manzaneda Cabala Eduardo Juan	9 780,52
53	2019	7/05/2019	0000002018	2997-09	Maquera Bernedo Elsa Gabriela	2 869,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
54	2019	15/10/2019	0000007988	0198-18	Mayta Jara Nilton Cesar	18 000,00
55	2019	28/10/2019	0000008479	0450-DT-TR18	Medina Espinoza Wenceslao Teddy	3 160,00
56	2019	11/11/2019	0000008871	4416-00	Medina Espinoza Wenceslao Teddy	32 030,00
57	2019	11/11/2019	0000008872	4417-00	Medina Espinoza Wenceslao Teddy	39 850,00
58	2019	12/11/2019	0000008954	0467-DT-TR18	Medina Espinoza Wenceslao Teddy	1 000,00
59	2019	19/11/2019	0000009236	401-18	Mellado Vargas Zenon	28 000,00
60	2019	26/12/2019	0000011319	8199-09	Mendoza Mollocondo Charles Ignacio	30 000,00
61	2019	31/12/2019	0000012485	8567-09	Mendoza Mollocondo Charles Ignacio	20 000,00
62	2019	15/10/2019	0000007996	0204-18	Molina Cabala German Jorge	18 000,00
63	2019	29/10/2019	0000008575	6245-09	Montesinos Condo Romel Alfredo	13 000,00
64	2019	21/11/2019	0000009445	0314-18	Moreno Terrazas Edmundo Gerardo	20 000,00
65	2019	29/11/2019	0000009987	8343-09	Orna Rivas Edwin Federico	9 000,00
66	2019	19/11/2019	0000009282	0269-18	Ortiz Gallegos Luis Vicente	28 000,00
67	2019	24/09/2019	0000007128	5267-09	Palacios Sanchez Alcides Salustio	20 000,00
68	2019	29/11/2019	0000009945	7392-09	Palomino Ascencio Leonel	3 406,00
69	2019	13/03/2019	0000000714	692-09	Paredes Mamani Rene Paz	7 000,00
70	2019	19/11/2019	0000009289	0386-18	Pauro Roque Juan Jose	28 000,00
71	2019	29/11/2019	0000009891	5167-00	Pilco Vargas Rosa	8 838,81
72	2019	19/11/2019	0000009329	5609-00	Mamani Quispe Nelly Edith	24 000,00
73	2019	29/11/2019	0000009971	5165-00	Quenta Yupanqui Lidy Olivia	10 000,00
74	2019	26/12/2019	0000011296	5529-00	Ramos Cutipa Jose Manuel	10 000,00
75	2019	29/11/2019	0000009994	077-DT	Rodrigo Martinez Jaime Cesar	4 162,75
76	2019	29/11/2019	0000009983	7578-09	Rojas Chahuarez Felix	6 000,00
77	2019	19/11/2019	0000009309	0375-18	Romero Torres Maria Trinidad	27 995,23
78	2019	20/06/2019	0000003836	081-18	Roque Barrios Nicolas Edgar	33 000,00
79	2019	19/11/2019	0000009296	0293-18	Roque Barrios Nicolas Edgar	28 000,00
80	2019	29/11/2019	0000009975	7394-09	Segovia Fuentes Justina	6 000,00
81	2019	17/12/2019	0000010783	7789-09	Segovia Fuentes Justina	17 202,00
82	2019	28/11/2019	0000009850	4990-00	Velazco Agramonte George	15 000,00
83	2019	29/11/2019	0000009900	5532-00	Vera Bejar Waldo Ernesto	10 000,00
84	2019	20/08/2019	0000005506	5264-09	Yarahuaman Gonzales Soledad Consuelo	12 300,00
85	2019	29/11/2019	0000009960	5021-00	Zapata Coacalla Tania	500,00
86	2019	29/11/2019	0000009942	7300-09	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	5 000,00
87	2019	29/11/2019	0000009943	7322-09	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	5 000,00
88	2020	30/11/2020	0000005558	4514-00	Alatriza De Valdivia Elsa Martha	12 200,00
89	2020	30/11/2020	0000005561	4517-00	Andia Flores Veronica Greis	10 761,25
90	2020	25/08/2020	0000002189	1972-09	Aparicio Aragon Walther Benigno	3 000,00
91	2020	30/11/2020	0000005524	4799-00	Aparicio Aragon Walther Benigno	6 000,00
92	2020	30/11/2020	0000004876	4001-00	Apaza Campos Eder Ericson	12 843,00
93	2020	30/11/2020	0000004892	4029-00	Apaza Quispe Javier Arturo	15 500,00
94	2020	30/12/2020	0000005845	4779-00	Apaza Quispe Javier Arturo	10 000,00
95	2020	4/11/2020	0000003733	3291-00	Aquize Garcia Graciela Del Carmen	10 000,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
96	2020	30/11/2020	0000004678	3969-00	Aquize Garcia Graciela Del Carmen	15 500,00
97	2020	30/11/2020	0000005447	4443-00	Aquize Garcia Graciela Del Carmen	7 934,75
98	2020	30/11/2020	0000005515	4817-00	Aro Aro Juan Marcos	6 000,00
99	2020	30/11/2020	0000004620	3813-00	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	15 000,00
100	2020	30/11/2020	0000004658	3951-00	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	15 500,00
101	2020	30/11/2020	0000004655	3948-00	Ayma Flores Wilbur Ruben	15 500,00
102	2020	11/11/2020	0000003939	3351-00	Calsin Sanchez Adalberto	15 000,00
103	2020	30/11/2020	0000005512	4816-00	Calumani Blanco Hector Eddy	6 000,00
104	2020	21/09/2020	0000002703	2768-00	Canal Alata Rosario Viviana	15 000,00
105	2020	27/08/2020	0000002275	3515-00	Gallegos Pasco Pedro Alvaro Edwin	16 379,00
106	2020	30/11/2020	0000004631	3585-09	Casazola Ccama Juan	9 000,00
107	2020	30/11/2020	0000005682	4233-09	Casazola Ccama Juan	3 000,00
108	2020	30/11/2020	0000004616	3816-00	Ccama Condori Hugo Anselmo	15 000,00
109	2020	21/09/2020	0000002702	2769-00	Ccoa Huanca Faviola	15 000,00
110	2020	30/11/2020	0000005305	4010-09	Chavez Gutierrez Esteban Rey	2 150,00
111	2020	30/11/2020	0000005528	4803-00	Coillo Cotrado German	6 000,00
112	2020	30/11/2020	0000004677	3968-00	Condori Palomino Juan Alexander	15 500,00
113	2020	30/11/2020	0000004898	4033-00	Condori Palomino Juan Alexander	10 000,00
114	2020	30/11/2020	0000005452	4031-09	Coyla Idme Leonel	6 000,00
115	2020	27/08/2020	0000002269	3728-00	Cruz De La Cruz Juan Carlos	12 012,00
116	2020	30/11/2020	0000005190	4201-00	Cruz De La Cruz Juan Carlos	10 000,00
117	2020	30/11/2020	0000005533	4808-00	Delgado Huayta Ivan	6 000,00
118	2020	30/11/2020	0000005523	4798-00	Espezua Salmon Boris Gilmar	6 000,00
119	2020	30/11/2020	0000005531	4806-00	Flores Condori Eduardo	6 000,00
120	2020	8/05/2020	0000001153	1678-00	Flores Franco Rogelio Olegario	10 000,00
121	2020	31/12/2020	0000006260	4372-09	Flores Velasquez Edelfre	6 000,00
122	2020	11/11/2020	0000003936	3349-00	Gallegos Pasco Pedro Alvaro Edwin	10 000,00
123	2020	30/11/2020	0000004694	3984-00	Gallegos Pasco Pedro Alvaro Edwin	15 500,00
124	2020	30/11/2020	0000005189	4202-00	Guerra Ramos Cesar Edwin	10 000,00
125	2020	30/11/2020	0000004591	3944-00	Gutierrez Olguin Elizabeth Lourdes	19 450,00
126	2020	30/11/2020	0000005559	4515-00	Gutierrez Olguin Elizabeth Lourdes	16 050,00
127	2020	30/11/2020	0000004676	3967-00	Gutierrez Osco Felipe	15 500,00
128	2020	30/11/2020	0000005235	4312-00	Hanco Aguilar Salvador	3 720,00
129	2020	4/11/2020	0000003739	3292-00	Holguin Holguin Edgar	15 000,00
130	2020	23/11/2020	0000004291	4650-00	Huaman Gutierrez Hector Alfredo	15 000,00
131	2020	13/03/2020	0000000888	1231-09	Huanca Rojas Felix	19 550,00
132	2020	31/12/2020	0000006258	4866-00	Huanqui Perez Roger	10 000,00
133	2020	6/11/2020	0000003769	3328-00	Jahaira Cusi Nilton	9 000,00
134	2020	21/09/2020	0000002704	2767-00	Larico Paco Juan De Dios	15 000,00
135	2020	30/11/2020	0000004696	3986-00	Linares Aparicio Juan Hernando Emilio	15 500,00
136	2020	30/11/2020	0000004899	4034-00	Linares Aparicio Juan Hernando Emilio	10 000,00
137	2020	30/11/2020	0000004572	3910-00	Lipa Luque Cesar	1 931,00
138	2020	27/08/2020	0000002271	2477-00	Llanque Maquera Oscar Eloy	12 974,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
139	2020	30/11/2020	0000004661	3954-00	Llanque Maquera Oscar Eloy	15 500,00
140	2020	30/11/2020	0000004791	3990-00	Llanque Maquera Oscar Eloy	10 000,00
141	2020	30/11/2020	0000004644	3921-00	Machaca Ari Paulino	4 200,00
142	2020	30/11/2020	0000005521	4825-00	Machaca Ari Paulino	6 000,00
143	2020	30/11/2020	0000005681	4232-09	Malaga Apaza Julio	7 000,00
144	2020	30/11/2020	0000004583	3995-00	Mamani Churata William Adams	2 500,00
145	2020	30/11/2020	0000004942	4047-00	Mamani Churata William Adams	1 500,00
146	2020	11/11/2020	0000003929	3350-00	Mamani Sairitupac Dante	15 000,00
147	2020	30/11/2020	0000004670	3962-00	Mamani Sairitupac Dante	15 500,00
148	2020	30/12/2020	0000005846	4780-00	Mamani Sairitupac Dante	10 000,00
149	2020	29/12/2020	0000005763	4776-00	Mamani Yopez Magaly Sandra	10 000,00
150	2020	30/11/2020	0000004529	3584-09	Manzaneda Cabala Eduardo Juan	10 000,00
151	2020	30/11/2020	0000004567	3906-00	Maquera Sanchez Cruz Rosario	6 501,00
152	2020	23/11/2020	0000004313	4713-00	Marron Huaranca Eufemia	7 538,00
153	2020	31/12/2020	0000006107	4858-00	Marron Huaranca Eufemia	35 000,00
154	2020	27/08/2020	0000002270	2465-00	Mayhua Palomino Juan	3 257,00
155	2020	30/11/2020	0000005522	4826-00	Mayhua Palomino Juan	6 000,00
156	2020	30/11/2020	0000004561	4010-00	Mayta Quispe Julio	3 500,00
157	2020	30/11/2020	0000004939	4044-00	Mayta Quispe Julio	500,00
158	2020	30/11/2020	0000004686	3976-00	Mendiguri Pineda Alfredo	15 500,00
159	2020	30/11/2020	0000004573	4013-00	Mendoza Velasquez Frank Ronny	2 727,00
160	2020	30/11/2020	0000005548	4491-00	Mendoza Velasquez Frank Ronny	20 000,00
161	2020	27/08/2020	0000002265	2460-00	Mercado Portal Jorge Luis	1 641,00
162	2020	30/11/2020	0000004650	3927-00	Ortega Achata Olger Alejandrino	11 150,00
163	2020	30/11/2020	0000004687	3977-00	Ortega Achata Olger Alejandrino	15 500,00
164	2020	30/11/2020	0000004647	3924-00	Paredes Quispe Juan Reynaldo	10 000,00
165	2020	27/02/2020	0000000615	1001-09	Perez Guerra Uri Harold	5 325,00
166	2020	30/11/2020	0000005519	4823-00	Pilco Vargas Rosa	6 000,00
167	2020	30/11/2020	0000005451	4030-09	Quicaño Núñez De López Filomena Lourdes	1 800,00
168	2020	30/11/2020	0000005563	4519-00	Quinto Gastiburu Diana Elizabeth	8 000,00
169	2020	27/08/2020	0000002281	2475-00	Quispe Barra Marco Antonio	1 639,00
170	2020	30/11/2020	0000004688	3978-00	Quispe Barra Marco Antonio	15 500,00
171	2020	30/11/2020	0000004790	3989-00	Quispe Barra Marco Antonio	10 000,00
172	2020	27/08/2020	0000002272	2466-00	Ramirez Atencio Carlos Enrique	11 219,00
173	2020	30/11/2020	0000004681	3972-00	Ramirez Atencio Carlos Enrique	15 500,00
174	2020	30/11/2020	0000004643	3920-00	Roque Barrios Nicolas Edgar	11 200,00
175	2020	11/11/2020	0000003919	3329-00	Ruelas Cuentas Edith Marleny	8 540,00
176	2020	30/11/2020	0000004893	4030-00	Ruelas Cuentas Edith Marleny	15 800,00
177	2020	30/11/2020	0000005513	4819-00	Salas Avila Dante Atilio	6 000,00
178	2020	30/11/2020	0000005530	4805-00	Suca Suca Nestor Leodan	6 000,00
179	2020	30/11/2020	0000005556	4512-00	Torres Cruz Fred	18 911,00
180	2020	30/11/2020	0000005560	4516-00	Torres Cruz Fred	7 410,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
181	2020	30/11/2020	0000004646	3923-00	Tumi Figueroa Ernesto Nayer	900,00
182	2020	30/11/2020	0000005529	4804-00	Tumi Figueroa Ernesto Nayer	6 000,00
183	2020	30/11/2020	0000005520	4824-00	Valderrama Zea Vivian Rene	6 000,00
184	2020	4/11/2020	0000003744	3291-09	Velez Neira Carlos Williams	2 596,00
185	2020	30/11/2020	0000005453	4025-09	Venegas Calumani Lucila	10 600,00
186	2020	30/11/2020	0000004623	3818-00	Vilca Callata Leonidas	10 000,00
187	2020	30/11/2020	0000004680	3971-00	Villasante Saravia Fredy Heric	15 500,00
188	2020	30/11/2020	0000004672	3964-00	Yabar Miranda Percy Samuel	15 500,00
189	2020	30/11/2020	0000004690	3980-00	Zaira Churata Arturo	15 500,00
190	2020	30/11/2020	0000005445	4445-00	Zaira Churata Arturo	40 000,00
191	2020	30/11/2020	0000004641	3918-00	Zanabria Huisa Victor Meliton	1 000,00
192	2020	30/11/2020	0000005516	4820-00	Zanabria Huisa Victor Meliton	6 000,00
193	2021	26/07/2021	0000003182	2571-00	Alcos Chura Reynaldo	15 000,00
194	2021	16/08/2021	0000003792	2866-09	Alfaro Alejo Roberto	9 000,00
195	2021	11/08/2021	0000003624	2931-00	Aviles Puma Basilide	15 000,00
196	2021	26/07/2021	0000003161	031-DT-TR18	Calatayud Mendoza Alfredo Pelayo	11 500,00
197	2021	27/04/2021	0000000921	014-DT-TR18	Coila Añasco Pedro Ubaldo	27 915,84
198	2021	16/08/2021	0000003786	2780-00	Curaca Arroyo Silvia Dea	10 000,00
199	2021	26/07/2021	0000003158	2532-09	Gallegos Pasco Pedro Alvaro Edwin	19 116,00
200	2021	7/07/2021	0000002692	2380-00	Huaracha Velasquez Jaime	15 000,00
201	2021	11/08/2021	0000003625	2648-00	Hurtado Chavez Angel Mario	15 000,00
202	2021	13/07/2021	0000002853	069-DT-TR18	Leon Tacca Alicia Magaly	30 000,00
203	2021	8/06/2021	0000001871	021-DT-TR18	Leon Tacca Alicia Magaly	5 400,00
204	2021	8/06/2021	0000001874	2126-00	Llerena Zea Bestsabe Aurora	7 300,00
205	2021	8/06/2021	0000001873	2127-00	Llerena Zea Bestsabe Aurora	7 000,00
206	2021	11/08/2021	0000003605	0145-18	Loza Del Carpio Alfredo Ludwig	33 000,00
207	2021	7/07/2021	0000002693	2936-00	Lujano Ortega Yolanda	15 000,00
208	2021	11/08/2021	0000003627	2650-00	Mamani Sairitupac Dante	11 666,60
209	2021	13/07/2021	0000002871	5167-09	Maquera Sanchez Cruz Rosario	6 000,00
210	2021	10/06/2021	0000001965	2193-00	Miranda Vera Percy Rufino	3 930,00
211	2021	17/05/2021	0000001529	0998-09	Ortega Barriga Rosario Edely	3 300,00
212	2021	16/08/2021	0000003787	2799-00	Pacompia Cari Estandislaio	10 000,00
213	2021	18/08/2021	0000003799	2783-00	Palacios Frisancho Balbino Lorgio	15 000,00
214	2021	19/05/2021	0000001635	1894-00	Palza Meza Ramos Wilkerson	10 876,00
215	2021	30/06/2021	0000002375	2407-09	Quilca Godoy Carlos Emilio	36 000,00
216	2021	7/07/2021	0000002689	2250-09	Quispe Alata Roman Alberto	10 000,00
217	2021	11/08/2021	0000003626	2649-00	Rivera Vela Luis Enrique	15 000,00
218	2021	16/08/2021	0000003788	2782-00	Ticona Mamani Martha	15 000,00
219	2021	7/07/2021	0000002691	2381-00	Valdez Velazco Gian Carlo	15 000,00
220	2021	25/08/2021	0000003894	5272-09	Vera Del Carpio Maria Del Rosario	26 851,00
221	2021	16/08/2021	0000003789	2930-00	Vilca Apaza Henry Mark	1 000,00
222	2021	28/04/2021	0000000993	1688-00	Vilcanqui Mamani Hugo	7 000,00
223	2021	7/07/2021	0000002695	2377-00	Zuñiga Vasquez Maria Emma	15 000,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
224	2021	3/09/2021	0000004197	2948-00	Rivera Carpio Esmelida Roxana	10 000,00
225	2021	6/09/2021	0000004228	2942-00	Machacca Hanco Ernesto Samuel	15 000,00
226	2021	6/09/2021	0000004229	2941-00	Bonifaz Velazco Enma Maura	7 500,00
227	2021	8/09/2021	0000004324	2973-00	Gutierrez Osco Felipe	5 000,00
228	2021	8/09/2021	0000004325	2972-00	Yabar Miranda Percy Samuel	5 000,00
229	2021	8/09/2021	0000004326	2971-00	Condori Lazarte Yeny Flora	10 000,00
230	2021	8/09/2021	0000004327	2964-00	Pineda Chaquilla Nadia Yanett	15 000,00
231	2021	8/09/2021	0000004328	2968-00	Aquize Garcia Graciela Del Carmen	10 000,00
232	2021	8/09/2021	0000004329	2969-00	Alcantara Hernandez Arrufo	10 000,00
233	2021	8/09/2021	0000004330	2962-00	Catacora Mamani Walter	10 000,00
234	2021	8/09/2021	0000004332	2970-00	Blanco Espezua Maria Del Pilar	15 000,00
235	2021	8/09/2021	0000004333	2965-00	Mollinedo Chura Richar Marlon	12 500,00
236	2021	8/09/2021	0000004334	2967-00	Tuero Chirinos Kandy Faviola	10 000,00
237	2021	8/09/2021	0000004335	2963-00	Choquejahua Acero Remo	10 000,00
238	2021	8/09/2021	0000004337	3040-00	Mamani Sairitupac Dante	6 670,00
239	2021	8/09/2021	0000004351	0177-18	Vera Del Carpio Maria Del Rosario	33 000,00
240	2021	15/09/2021	0000004352	3151-00	Velazco Reyes Benjamin	15 000,00
241	2021	15/09/2021	0000004353	3150-00	Calsina Ponce Wilber Cesar	10 000,00
242	2021	15/09/2021	0000004354	3153-00	Choque Huayhua Jimmy Augusto	15 000,00
243	2021	15/09/2021	0000004355	3152-00	Huargaya Quispe Sandra Imelda	10 000,00
244	2021	15/09/2021	0000004356	3149-00	Ccoa Huanca Faviola	15 000,00
245	2021	15/09/2021	0000004357	3148-00	Huanqui Perez Roger	10 000,00
246	2021	15/09/2021	0000004358	3147-00	Ayma Flores Wilbur Ruben	10 000,00
247	2021	16/09/2021	0000004590	3145-00	Aceituno Vargas Rosa Maria	6 000,00
248	2021	17/09/2021	0000004668	3180-00	Salas Urviola Fernando Benigno	10 000,00
249	2021	17/09/2021	0000004669	3217-00	Huaman Gutierrez Hector Alfredo	15 000,00
250	2021	17/09/2021	0000004670	3179-00	Gonzales Aliaga Roger	10 000,00
251	2021	17/09/2021	0000004673	3181-00	Cueva Mamani Roger	4 907,00
252	2021	24/09/2021	0000004680	3219-00	Zuñiga Vasquez Maria Emma	10 000,00
253	2021	6/10/2021	0000004987	3360-00	Ampuero Ayllon Mariza Angelica	13 080,34
254	2021	6/10/2021	0000004989	3361-00	Chili Zamata Doroteo Gabino	10 000,00
255	2021	6/10/2021	0000004990	3822-09	Casazola Ccama Juan	5 000,00
256	2021	6/10/2021	0000004992	4570-09	Arapa Roque Cesar Alfredo	23 000,00
257	2021	15/10/2021	0000005479	3862-09	Alarcon Portugal Cathy Ivonne	1 500,00
258	2021	15/10/2021	0000005482	3434-00	Cornejo Olarte Dalmiro Aurelio	5 000,04
259	2021	19/10/2021	0000005599	3543-00	Guerra Ramos Cesar Edwin	10 000,00
260	2021	19/10/2021	0000005601	3923-09	Puño Canqui Luis Guillermo	6 000,00
261	2021	22/10/2021	0000005616	4021-09	Parillo Mamani William Gilmer	1 200,00
262	2021	22/10/2021	0000005617	4022-09	Avila Choque Ronald Paul	1 200,00
263	2021	22/10/2021	0000005618	4023-09	Espinoza Calsin Julio Jesus	1 200,00
264	2021	26/10/2021	0000005635	3606-00	Chura Zea Efrain Franco	23 300,00
265	2021	27/10/2021	0000005792	3670-00	Miranda Vera Percy Rufino	2 000,00
266	2021	27/10/2021	0000005793	3676-00	Miranda Vera Percy Rufino	1 000,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
267	2021	27/10/2021	0000005794	3669-00	Leon Tacca Alicia Magaly	10 000,00
268	2021	27/10/2021	0000005796	3368-00	Canales Gutierrez Angel	680,00
269	2021	28/10/2021	0000005804	4176-09	Medina Quispe Juan Roberto	19 000,00
270	2021	29/10/2021	0000005807	3664-00	Huargaya Quispe Sandra Imelda	5 000,00
271	2021	29/10/2021	0000005808	4632-00	Cruz De La Cruz Juan Carlos	10 000,00
272	2021	29/10/2021	0000005809	3665-00	Valdivia Terrazas Renzo Favianni	10 000,00
273	2021	5/11/2021	0000005651	3717-00	Araujo Cotacallapa Rene Leonidas	13 800,00
274	2021	9/11/2021	0000005830	3754-00	Chura Zea Efrain Franco	10 000,00
275	2021	10/11/2021	0000006028	3761-00	Chaquilla Bustinza Miguel Antonio	10 000,00
276	2021	11/11/2021	0000005902	3786-00	Gallegos Pasco Pedro Alvaro Edwin	10 000,00
277	2021	11/11/2021	0000005921	3785-00	Paredes Ugarte Wilber	10 000,00
278	2021	11/11/2021	0000005922	3784-00	Alfaro Alejo Roberto	10 000,00
279	2021	11/11/2021	0000006120	3799-00	Llerena Zea Betsabe Aurora	13 562,00
280	2021	12/11/2021	0000006123	4426-00	Machaca Ari Paulino	1 500,00
281	2021	19/11/2021	0000006450	259-18	Flores De Quispe Tita	33 000,00
282	2021	19/11/2021	0000006453	3996-00	Flores Catacora Maritsa Victoria	4 800,00
283	2021	19/11/2021	0000006454	3997-00	Pari Salazar Ronald Bryan	3 577,00
284	2021	19/11/2021	0000006458	4001-00	Marron Huaranca Eufemia	4 100,00
285	2021	19/11/2021	0000006460	4006-00	Coya Ponce Jose Asdrubal	7 586,00
286	2021	19/11/2021	0000006461	4005-00	Achulli Ayala Ruth	3 300,00
287	2021	19/11/2021	0000006462	4004-00	Ticona Machaca Alejandro	14 015,00
288	2021	22/11/2021	0000006472	4043-00	Aparicio Aragon Walther Benigno	15 000,00
289	2021	22/11/2021	0000006474	4045-00	Ortega Achata Olger Alejandrino	10 000,00
290	2021	22/11/2021	0000006475	4041-00	Benavente Fernandez Sofia Lourdes	25 843,00
291	2021	22/11/2021	0000006478	4046-00	Poma Cornejo Heber David	30 000,00
292	2021	23/11/2021	0000006492	4050-00	Ortega Barriga Rosario Edely	15 000,00
293	2021	23/11/2021	0000006494	4049-00	Ticona Machaca Alejandro	18 000,00
294	2021	23/11/2021	0000006495	4048-00	Valero Ancco Vidnay Noel	350,00
295	2021	23/11/2021	0000006496	4633-00	Chaquilla Bustinza Miguel Antonio	25 834,46
296	2021	23/11/2021	0000006497	4840-09	Bravo Choque Nicanor Miguel	15 000,00
297	2021	23/11/2021	0000006498	4690-09	Ampuero Ayllon Mariza Angelica	7 350,00
298	2021	23/11/2021	0000006546	4691-09	Guerra Lima Saire Roenfi	1 646,58
299	2021	24/11/2021	0000006570	4082-00	Chambi Condori Nancy	16 802,95
300	2021	30/11/2021	0000006612	4150-00	Coya Ponce Jose Asdrubal	7 000,00
301	2021	30/11/2021	0000006614	4148-00	Bravo Choque Nicanor Miguel	27 189,87
302	2021	30/11/2021	0000006781	4171-00	Chili Zamata Doroteo Gabino	19 047,42
303	2021	30/11/2021	0000006782	4170-00	Zuñiga Vasquez Maria Emma	22 245,37
304	2021	30/11/2021	0000006784	4172-00	Neira Ortega Idaluz Magly	15 401,84
305	2021	30/11/2021	0000006785	4169-00	Paredes Ugarte Wilber	19 507,61
306	2021	30/11/2021	0000006787	4168-00	Apaza Cruz Jorge Luis	35 709,00
307	2021	30/11/2021	0000006792	4176-00	Callacondo Quispe Samuel Rodolfo	11 666,60
308	2021	30/11/2021	0000006793	4177-00	Quinto Gastiaburu Diana Elizabeth	15 000,00
309	2021	30/11/2021	0000006794	4178-00	Nina Salas Magina Beatriz	23 651,04



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
310	2021	30/11/2021	0000006796	4180-00	Noblega Reinoso Henry	23 651,04
311	2021	30/11/2021	0000006797	4181-00	Melo Zapata David Rosendo	35 000,00
312	2021	30/11/2021	0000006799	4183-00	Flores Catacora Maritsa Victoria	20 000,00
313	2021	30/11/2021	0000006802	4618-00	Condori Manzano Hugo Freddy	10 000,00
314	2021	30/11/2021	0000006803	4897-09	Chura Zea Efrain Franco	7 500,00
315	2021	30/11/2021	0000006805	4895-09	Gonzales Alcos Vicky Cristina	4 000,00
316	2021	30/11/2021	0000006806	4894-09	Gonzales Alcos Vicky Cristina	1 650,00
317	2021	30/11/2021	0000006807	4893-09	Lima Medina Israel	7 900,00
318	2021	30/11/2021	0000006808	4175-00	Jahuira Cusi Nilton	6 000,00
319	2021	30/11/2021	0000006810	4804-00	Mazuelos Chavez Eliana	15 000,00
320	2021	30/11/2021	0000006813	4324-00	Andia Flores Veronica Greis	15 000,00
321	2021	30/11/2021	0000006815	4332-00	Blanco Mamani Efrain Felipe	23 000,00
322	2021	30/11/2021	0000006816	4331-00	Valero Durant Edith	23 000,00
323	2021	30/11/2021	0000007077	4335-00	Cornejo Calvo Raul	6 454,00
324	2021	30/11/2021	0000007079	4333-00	Rojas Apaza Raul	1 139,00
325	2021	30/11/2021	0000007080	4339-00	Choquejahua Acero Remo	13 229,80
326	2021	30/11/2021	0000007081	4338-00	Alcantara Hernandez Arrufo	12 170,00
327	2021	30/11/2021	0000007083	4337-00	Rojas Apaza Raul	18 987,00
328	2021	30/11/2021	0000007085	4724-00	Mayhua Palomino Juan	913,11
329	2021	30/11/2021	0000007087	4344-00	Coillo Cotrado German	4 230,00
330	2021	30/11/2021	0000007088	4343-00	Gallegos Pasco Pedro Alvaro Edwin	28 850,00
331	2021	30/11/2021	0000007090	4342-00	Sosa Gutierrez Fredy	12 062,50
332	2021	30/11/2021	0000007091	4341-00	Flores Flores Victor Cipriano	11 680,00
333	2021	30/11/2021	0000007093	4345-00	Aparicio Saavedra Martha Elizabeth	17 183,00
334	2021	30/11/2021	0000007095	4362-00	Chambi Mamani Edwin Wilber	20 329,00
335	2021	30/11/2021	0000007098	4340-00	Aguilar Narvaez Hector Javier	20 325,00
336	2021	30/11/2021	0000007102	4322-00	Romero Talavera Yumy Oralía	5 194,00
337	2021	30/11/2021	0000007106	4356-00	Villar Garrido Nicida Luisa	5 262,00
338	2021	30/11/2021	0000007109	4350-00	Cruz Torres Francisco	3 500,00
339	2021	30/11/2021	0000007110	4320-00	Maquera Maron Valeriano Zenon	10 145,23
340	2021	30/11/2021	0000007111	4318-00	Valdivia Ramirez Veronica Vanessa	5 845,00
341	2021	30/11/2021	0000007112	4319-00	Mamani Quispe Nelly Edith	10 000,00
342	2021	30/11/2021	0000007113	4317-00	Coyle Idme Elmer	10 000,00
343	2021	30/11/2021	0000007114	4330-00	Vera Vera Eland Dick	15 000,00
344	2021	30/11/2021	0000007115	4328-00	Bernedo Alanguia Amelia Julia	20 000,00
345	2021	30/11/2021	0000007116	4329-00	Ccalli Mamani Eliseo	35 486,00
346	2021	30/11/2021	0000007117	5043-09	Chura Zea Efrain Franco	4 810,00
347	2021	30/11/2021	0000007118	5285-09	Barrientos Paredes Katia Natalia	3 000,00
348	2021	30/11/2021	0000007120	5034-09	Castañeda Benavides Yudy Yanet	3 300,00
349	2021	30/11/2021	0000007121	5039-09	Espezua Salmon Boris Gilmar	2 000,00
350	2021	30/11/2021	0000007122	5038-09	Ignacio Velazco Wilder	10 000,00
351	2021	30/11/2021	0000007123	5037-09	Huancá Chunga Sixto Ricardo	13 000,00
352	2021	30/11/2021	0000007124	5042-09	Dueñas Dueñas Efrain Amadeo	8 000,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
353	2021	30/11/2021	0000007125	5035-09	Chura Zea Efrain Franco	15 000,00
354	2021	30/11/2021	0000007127	0684-BT	Jahuira Cusi Nilton	8 000,00
355	2021	30/11/2021	0000007128	0685-BT	Jahuira Cusi Nilton	1 100,00
356	2021	30/11/2021	0000007129	0136-DT-TR18	Calatayud Mendoza Alfredo Pelayo	3 000,00
357	2021	30/11/2021	0000007133	4369-00	Huaquisto Ramos Edilberto	16 749,00
358	2021	30/11/2021	0000007134	4363-00	Quiñones Garcia Jose Ivan	8 000,00
359	2021	30/11/2021	0000007135	4370-00	Lopez Ruelas Marco Antonio	1 000,00
360	2021	30/11/2021	0000007136	4364-00	Rodriguez Mamani Jhony Ruben	5 388,00
361	2021	30/11/2021	0000007138	4365-00	Huaracha Velasquez Jaime	19 268,00
362	2021	30/11/2021	0000007139	4366-00	Arapa Quispe Rene	10 817,00
363	2021	30/11/2021	0000007140	4367-00	Villalta Pacori Julio Cesar	9 850,00
364	2021	30/11/2021	0000007141	4372-00	Hanco Monroy Dante Elmer	25 782,37
365	2021	30/11/2021	0000007142	4374-00	Ticona Huayhua Ruben	7 500,00
366	2021	30/11/2021	0000007143	4373-00	Núñez Pari Nilda Elizabeth	18 275,00
367	2021	30/11/2021	0000007144	4371-00	Herrera Apaza Yolanda Ignasia	38 622,00
368	2021	30/11/2021	0000007145	4378-00	Valencia Haymara Carolina Martha	35 000,00
369	2021	30/11/2021	0000007147	4376-00	Calsina Mamani Jery	11 452,00
370	2021	30/11/2021	0000007149	4379-00	Larico Paco Juan De Dios	15 000,00
371	2021	30/11/2021	0000007150	4380-00	Del Carpio Minaya Roberto Augusto	7 500,00
372	2021	30/11/2021	0000007158	4405-00	Dueñas Zuñiga Huguette Fortunata	7 028,95
373	2021	30/11/2021	0000007160	5159-09	Aleman Gonzales Leonid	15 000,00
374	2021	30/11/2021	0000007161	5158-09	Velarde Coaquira Edilberto	15 000,00
375	2021	30/11/2021	0000007162	5160-09	Arapa Quispe Rene	12 600,00
376	2021	30/11/2021	0000007165	4472-00	Cama Pacompia Luis Albert	27 611,00
377	2021	30/11/2021	0000007166	4620-00	Andia Flores Veronica Greis	33 116,00
378	2021	30/11/2021	0000007167	4473-00	Blanco Mamani Efrain Felipe	2 200,00
379	2021	30/11/2021	0000007169	4469-00	Manzanares Chavez Irene Lourdes	3 095,00
380	2021	30/11/2021	0000007170	4468-00	Arapa Roque Cesar Alfredo	10 787,00
381	2021	30/11/2021	0000007171	4470-00	Mamani Quispe Nelly Edith	15 304,00
382	2021	30/11/2021	0000007174	4461-00	Quispe Barra Marco Antonio	10 000,00
383	2021	30/11/2021	0000007175	4471-00	Mancha Pineda Estanislao Edgar	10 000,00
384	2021	30/11/2021	0000007176	4467-00	Zanabria Ortega Milder	15 000,00
385	2021	30/11/2021	0000007177	4466-00	Pari Condori Elqui Yeye	15 000,00
386	2021	30/11/2021	0000007178	4921-00	Velasquez Alarcon Paquita Lourdes	15 000,00
387	2021	30/11/2021	0000007184	4475-00	Calsina Ponce Wilber Cesar	5 000,00
388	2021	30/11/2021	0000007185	4474-00	Linares Aparicio Juan Hernando Emilio	10 000,00
389	2021	30/11/2021	0000007186	4499-00	Pari Salazar Ronald Bryan	5 410,00
390	2021	30/11/2021	0000007187	4476-00	Huanca Cutimbo Jose Joaquin	4 500,00
391	2021	30/11/2021	0000007188	5166-09	Escobar Mamani Fortunato	9 093,00
392	2021	30/11/2021	0000007189	5165-09	Pilco Vargas Rosa	7 000,00
393	2021	30/11/2021	0000007190	4495-00	Calsina Ponce Wilber Cesar	13 189,00
394	2021	30/11/2021	0000007191	4498-00	Zapata Coacalla Celso	15 000,00
395	2021	30/11/2021	0000007192	4497-00	Rojas Chahuare Felix	33 202,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
396	2021	30/11/2021	0000007194	4496-00	Yucra Mamani Efrain	10 000,00
397	2021	30/11/2021	0000007195	4500-00	Ticona Machaca Alejandro	10 000,00
398	2021	30/11/2021	0000007197	5249-09	Maquera Sanchez Cruz Rosario	11 356,57
399	2021	30/11/2021	0000007198	5248-09	Velazco Cardenas Ariel Rogelio	10 000,00
400	2021	30/11/2021	0000007199	4518-00	Tisnado Puma Julio Cesar	10 600,00
401	2021	30/11/2021	0000007200	4521-00	Tumi Figueroa Ernesto Nayer	43 000,00
402	2021	30/11/2021	0000007201	4519-00	Chambi Mamani Edwin Wilber	43 000,00
403	2021	30/11/2021	0000007284	5252-09	Calancho Mamani Ernesto	11 000,00
404	2021	30/11/2021	0000007285	5251-09	Incacutipa Limachi Duverly Joao	10 700,00
405	2021	30/11/2021	0000007289	5286-09	Puma Llanqui Javier Santos	1 800,00
406	2021	30/11/2021	0000007290	5250-09	Arizaca Avalos Americo	10 000,00
407	2021	30/11/2021	0000007380	5254-09	Aliaga Tapia Mery Luz	4 500,00
408	2021	30/11/2021	0000007410	5283-09	Parque Huacasi Francisco Geronimo	9 765,00
409	2021	30/11/2021	0000007413	5287-09	Medina Colque German Alberto	15 000,00
410	2021	30/11/2021	0000007414	5280-09	Rodriguez Huamani Rolando Esteban	7 000,00
411	2021	30/11/2021	0000007415	0142-DR-TR18	Canales Gutierrez Angei	40 000,00
412	2021	30/11/2021	0000007423	4643-00	Huaquisto Ramos Edilberto	4 238,00
413	2021	30/11/2021	0000007424	4639-00	Flores Chipana Gavino Jose	43 000,00
414	2021	30/11/2021	0000007425	4641-00	Melgarejo Bolivar Romel Percy	20 000,00
415	2021	30/11/2021	0000007426	4640-00	Ramirez Atencio Carlos Enrique	5 000,00
416	2021	30/11/2021	0000007427	5307-09	Avila Choque Ronald Paul	7 360,00
417	2021	30/11/2021	0000007428	5308-09	Silva Dueñas Mario	3 000,00
418	2021	30/11/2021	0000007712	5375-09	Olaguivel Loza Felix	7 000,00
419	2021	30/11/2021	0000007713	5374-09	Bustanza Quisocala Adolfo	22 600,00
420	2021	30/11/2021	0000007714	5373-09	Puño Canqui Luis Guillermo	5 040,00
421	2021	30/11/2021	0000007734	4713-00	Neira Ortega Idaluz Magly	12 406,00
422	2021	30/11/2021	0000007735	4712-00	Barrientos Paredes Katia Natalia	12 941,00
423	2021	30/11/2021	0000007737	4711-00	Atencio Zambrano Hugo Ivan	7 704,00
424	2021	30/11/2021	0000007738	4709-00	Leon Tacca Alicia Magaly	13 060,77
425	2021	30/11/2021	0000007739	4768-00	Mancha Pineda Estanislao Edgar	14 256,00
426	2021	30/11/2021	0000007740	4716-00	Sardon Flores Saul	40 000,00
427	2021	30/11/2021	0000007741	4714-00	Mendoza Mollocondo Charles Ignacio	40 000,00
428	2021	30/11/2021	0000007742	4715-00	Tito Lipa Jose Panfilo	40 000,00
429	2021	30/11/2021	0000007743	4721-00	Sucasaca Pacori Amilkar	40 000,00
430	2021	30/11/2021	0000007750	4722-00	Blanco Mamani Efrain Felipe	18 000,00
431	2021	30/11/2021	0000007751	5419-09	Flores Velasquez Edelfre	18 000,00
432	2021	30/11/2021	0000007760	4733-00	Quispe Naca Percy	5 828,00
433	2021	30/11/2021	0000007765	4755-00	Castro Quispe Alfredo Carlos	10 000,00
434	2021	30/11/2021	0000007767	4756-00	Yabar Miranda Percy Samuel	10,000,00
435	2021	30/11/2021	0000008019	4829-00	Sucari Leon Anibal	15 000,00
436	2021	30/11/2021	0000008074	4824-00	Ticona Machaca Alejandro	15 000,00
437	2021	6/12/2021	0000007108	4349-00	Camapaza Velasquez David Florentino	16 374,00



N°	Periodo	Fecha	N° expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Monto asignado S/
438	2021	7/12/2021	0000007148	4375-00	Benavente Fernandez Sofia Lourdes	29 079,00
439	2021	10/12/2021	0000007182	287-18	Salas Avila Dante Atilio	33 000,00
440	2021	10/12/2021	0000007183	086-18	Novoa Villa Hector Humberto	10 000,00
441	2021	14/12/2021	0000007193	4502-00	Rojas Lope Roger Benigno	25 492,00
442	2021	21/12/2021	0000007744	4717-00	Valer Ergueta Ayner	37 542,00
TOTAL S/						5 716 788,02

Fuente: Anexo del oficio n.° 055-2022-UC-UNA de 25 de febrero de 2022 y consulta SIAF de la entidad.

Elaborado: Comisión de Control.

Asimismo, conforme se tiene en el cuadro, se entrego habilitaciones de encargos internos a funcionarios y servidores públicos que tenían pendiente la rendición de cuentas, hasta en seis oportunidades a pesar que la directiva prohíbe la habilitación de un nuevo encargo interno al personal que tenga deudas pendientes de rendición.

Fondos de Caja Chica pendientes de rendición.

La Directiva n.° 001-2021/OC/DGA-UNA-P "Disposiciones para el uso, manejo y control del fondo para Caja Chica del Ejercicio Presupuestal 2021" de la Universidad Nacional del Altiplano, aprobada con Resolución Rectoral n.° 0646-2021-R-UNA de 16 de abril de 2021, dispone que la liquidación de las Cajas Chicas se efectuará el último día hábil de finalizado el año fiscal; sin embargo, como resultado de la revisión efectuada, en la entidad existen veintiséis (26) comprobantes de pago correspondiente a la habilitación de fondos para caja chica de los años 2019, 2020 y 2021, por un monto de S/ 337 605,96, que no fueron liquidados, pese a que el plazo correspondía al último día hábil de finalizado el año fiscal correspondiente, conforme se detalla en el siguiente cuadro:

CUADRO N° 4
FONDOS DE CAJA CHICA PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN
PERIODO: 2019 – 2021

N°	Año	Mes	SIAF	C/P	Detalle	Importe
1	2019	22/11/2019	0000009512	4810-00	Aza Achocalla Susana	24 000,00
2	2019	19/12/2019	0000010875	5443-00	Aza Achocalla Susana	11 000,00
3	2019	28/12/2019	0000011525	5575-00	Aza Achocalla Susana	8 092,00
4	2019	22/08/2019	0000005529	4277-09	Maquera Flores Fredy	5 000,00
5	2020	16/09/2020	0000002447	3354-00	Aza Achocalla Susana	2 277,00
6	2020	18/12/2020	0000005412	4439-00	Aza Achocalla Susana	88 742,00
7	2020	30/10/2020	0000002448	0114-DT-TR18	Canales Gutierrez Angel	1 000,00
8	2020	10/12/2020	0000004951	0140-DT-TR18	Canales Gutierrez Angel	1 000,00
9	2021	02/06/2021	0000001739	082-18	Jahuira Cusi Nilton	5 000,00
10	2021	25/05/2021	0000001690	1300-09	Zaira Churata Arturo	5 000,00
11	2021	13/08/2021	0000003492	2651-00	Alata Tito Rosmary Karina	6 000,68
12	2021	13/08/2021	0000003645	2652-00	Salas de Fernandez Ceferina	28 558,00
13	2021	27/08/2021	0000003984	0218-18	Jahuira Cusi Nilton	10 000,00
14	2021	25/08/2021	0000003898	2823-00	Salas de Fernandez Ceferina	32 996,00
15	2021	10/09/2021	0000004436	3027-00	Salas de Fernandez Ceferina	62 828,00
16	2021	21/09/2021	0000004671	057-DT-TR18	Canales Gutierrez Angel	1 000,00
17	2021	30/09/2021	0000004959	0470-BT	Jahuira Cusi Nilton	10 000,00
18	2021	18/10/2021	0000005477	3860-09	Morales Yucra Roxana	5 000,00
19	2021	20/10/2021	0000005603	3541-00	Jahuira Cusi Nilton	5 000,00

N°	Año	Mes	SIAF	C/P	Detalle	Importe
20	2021	21/12/2021	0000007732	4783-00	Jahuira Cusi Nilton	4 000,00
21	2021	22/12/2021	0000007748	4720-00	Jahuira Cusi Nilton	6 426,28
22	2021	22/12/2021	0000007755	4723-00	Jahuira Cusi Nilton	1 000,00
23	2021	29/12/2021	0000008076	4828-00	Jahuira Cusi Nilton	686,00
24	2021	29/12/2021	0000008311	5813-09	Morales Yucra Roxana	3 000,00
25	2021	30/12/2021	0000008377	4923-00	Jahuira Cusi Nilton	5 000,00
26	2021	30/12/2021	0000008381	4879-00	Jahuira Cusi Nilton	5 000,00
Total S/						337 605,96

Fuente: Anexo del oficio n.° 055-2022-UC-UNA de 25 de febrero de 2022 y consulta al SIAF de la entidad.

Elaborado: OCI UNAP

Asimismo, conforme se tiene en el cuadro, se tiene la existencia de funcionarios y servidores públicos que, a pesar de no haber realizado la liquidación del fondo de caja chica, se les siguió otorgando fondos para caja chica.

Conforme a lo mostrado en los cuadros n.°s 2 3 Y 4, se advierten para los periodos 2018, 2019, 2020 y 2021, la existencia al 25 de febrero de 2022 de viáticos, encargos internos y fondos de caja chica pendientes de rendición hasta por el monto de S/ 6 193 541,99, pese a que los plazos establecidos en la normativa aplicable ya vencieron en exceso.

b) Criterio:

La situación descrita inobserva la normativa siguiente:

- **Decreto Legislativo n.° 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería, vigente a partir del 16 de setiembre de 2018.**

"Artículo 20.- Reglas para la Gestión de Tesorería

Para la Gestión de Tesorería, se utilizan las siguientes reglas:

(...)

2. Rendiciones de Cuentas y/o Devoluciones por Menores Gastos:

Las rendiciones de cuentas y/o devoluciones por concepto de encargos, caja chica u otros de similar naturaleza autorizados por la Dirección General del Tesoro Público se efectúan y registran en los plazos y condiciones que establecen las Directivas del ente rector, incluyendo la aplicación de intereses y penalidades cuando corresponda".

- **Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobada por Resolución Directoral n.° 002-2007-EF/77.15, publicado el 24 de enero de 2007, modificada con Resolución Directoral n.° 004-2009-EF/77.15.**

"Artículo 37.- Fondo Fijo para Caja Chica

Adicionalmente a lo señalado en el artículo precedente, podrá utilizarse el Fondo Fijo para Caja Chica para gastos con cargo a fuentes de financiamiento distintas a la de Recursos Ordinarios. Su administración se sujeta a las Normas Generales de Tesorería 06 y 07 aprobadas por la Resolución Directoral N° 026-80-EF/77.15 y a las disposiciones que regulan el Fondo para Pagos en Efectivo en la presente Directiva".

"Artículo 40.- "Encargos" a personal de la institución

(...)

40.3 *La rendición de cuentas no debe exceder los tres (3) días hábiles después de concluida la actividad materia del encargo, salvo cuando se trate de actividades desarrolladas en el exterior del país, en cuyo caso puede ser de hasta quince (15) días calendario.*



40.5 No procede la entrega de nuevos "Encargos" a personas que tienen pendientes la rendición de cuentas o devolución de montos no utilizados de "Encargos" anteriormente otorgados, bajo responsabilidad del Director General de Administración o de quien haga sus veces."

"Artículo 68.- Aplicación de intereses por pagos indebidos o en exceso y viáticos no utilizados.

68.1 Inmediatamente después de detectarse un pago indebido, en exceso, que no se haya cumplido con la devolución oportuna de los viáticos no utilizados u otros conceptos, se procederá a formular el respectivo requerimiento para su devolución. A partir de dicho requerimiento y hasta que se produzca su debida cancelación, se aplica los intereses correspondientes de acuerdo a la Tasa de Interés Legal Efectiva que publica la Superintendencia de Banca y Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones.

(...)

Ante el incumplimiento de la devolución de viáticos no utilizados en el plazo señalado debe consignarse, en el formato de entrega de los viáticos, la autorización expresa del perceptor de los mismos para que la Unidad Ejecutora o Municipalidad efectúe la retención correspondiente a través de la Planilla Única de Pagos, independientemente de las medidas aplicables por dicho incumplimiento".

"Artículo 76.- Liquidación del Fondo para Pagos en Efectivo, Fondo Fijo para Caja Chica y los Encargos entregados a personal de la institución al cierre del Año Fiscal

76.1 Durante el mes de enero de cada Año Fiscal se deposita y registra en el SIAF-SP el saldo que al 31 de diciembre del Año Fiscal anterior resulte de la liquidación del Fondo para Pagos en Efectivo, mediante Papeleta de Depósitos (T-6).

76.2 El plazo y condiciones indicadas en el párrafo anterior también se aplica para la devolución del saldo que resulta de la liquidación del Fondo Fijo para Caja Chica y de los montos de encargos entregados a personal de la institución, los que se depositan en la cuenta de la fuente de financiamiento correspondiente y se registran en el SIAF-SP".

- **Decreto Supremo n.º 007-2013-EF, Decreto Supremo que regula el otorgamiento de viáticos para viajes en comisión de servicios en el territorio nacional, vigente a partir del 24 de enero de 2013.**

"Artículo 3º.- Rendición de Cuentas

Las personas de acuerdo a lo establecido en el artículo 1º de la presente norma que perciban viáticos deben presentar la respectiva rendición de cuenta y gastos de viaje debidamente sustentada con los comprobantes de pago por los servicios de movilidad, alimentación y hospedaje (...). La rendición de cuentas deberá presentarse dentro de los diez (10) días hábiles contados desde la culminación de la comisión de servicios".

- **Directiva n.º 001-2017-OCG-UNA, Normas y procedimientos para el otorgamiento de viáticos y rendición de cuentas y otros gastos por comisión de servicio por viajes nacionales e internacionales para los servidores de la Universidad Nacional del Altiplano-Puno, aprobada con Resolución Rectoral n.º 3817-2017-R-UNA de 29 de noviembre de 2017.**

"6. Disposiciones específicas

6.1 Queda restringido el otorgamiento de asignación de viáticos por comisión de servicios a las personas que tengan deudas pendientes de rendición de cuenta con la institución (sea cual fuera el motivo), salvo que estén dentro de los plazos establecidos para dicha rendición, bajo responsabilidad.

(...)

6.8. Procedimientos para presentación del informe de viaje y rendición de cuentas

(...)

6.8.2 Del viaje en el territorio nacional



6.8.2.1 Dentro de los diez (10) días hábiles de finalizado el viaje, los comisionados presentan en el formato N° 2 "Rendición de cuentas de viáticos y gastos de viaje" y lo presentaran ante la Oficina de la Dirección General de Administración, para su visación correspondiente. (...)

6.10 De las obligaciones

6.10.1 La rendición de cuentas y su presentación oportuna es de exclusiva responsabilidad del comisionado que la formula, la falsedad de documentos o información, así como su falta de presentación y/o subsanación oportuna da lugar a las sanciones que corresponda y la restricción para generar una nueva planilla de vísticos.

6.11 DISPOSICIONES FINALES

6.11.1 Es de responsabilidad del comisionado la elaboración de su rendición de cuentas en el formato establecido. Si el comisionado incumple con presentar la rendición de cuenta dentro de los plazos establecidos, la Oficina de Tesorería informará a la DIRECCION General de Administración, la que requerirá las rendiciones mediante documento o comunicado en su correo electrónico del comisionado; y de no recibir respuesta en 24 horas, comunicará a la Oficina de Personal para que proceda con la retención del importe pendiente de rendición, de la planilla única de pagos (...).

- Directiva n.° 002-2016-OCG-UNA, Directiva administrativa para el otorgamiento en la modalidad de encargo interno y rendición de cuentas de gastos, aprobada con Resolución Rectoral n.° 3973-2016-R-UNA de 7 de noviembre de 2016.

"5. DISPOSICIONES GENERALES

(...)

5.11 No procede la habilitación de nuevo encargo interno al personal que tenga pendiente la rendición de cuentas por este concepto.

6.4 RENDICION DE CUENTA DE ENCARGOS INTERNOS:

(...)

El plazo para la RENDICIÓN DE CUENTA debidamente documentada, no deberá exceder los ocho (8) días hábiles después de concluida la actividad materia del Encargo Interno."

- Directiva n.° 01-2021/OC/DGA-UNA-P – Disposiciones para el uso, manejo y control del fondo para Caja Chica del Ejercicio Presupuestal 2021, aprobada con Resolución Rectoral n.° 0646-2021-R-UNA de 16 de abril de 2021.

"6.7 LIQUIDACIÓN DE LA CAJA CHICA

La liquidación de las Cajas Chicas se efectuará el último día hábil de finalizado el año fiscal".

"VII. DISPOSICIONES COMPLEMENTARIAS

(...)

Constituye falta administrativas, el incumplimiento de lo dispuesto en la presente Directiva, por los funcionarios, responsables, titulares y suplentes encargados del manejo de la caja chica, así como los servidores que no han rendido cuenta documentada de los importes recibido mediante Recibos Interno de Caja Chica en los plazos establecidos, dando lugar a las sanciones administrativas por la Dirección General de Administración y la Oficina de Contabilidad, de acuerdo a la gravedad de la falta cometida, sin perjuicio de la responsabilidad civil o penal a que hubiere lugar".



c) Consecuencia:

La situación expuesta, genera el riesgo de afectación a la transparencia en la administración; así como, la legalidad del uso de los recursos económicos de la entidad.

2. HABILITACIÓN DE VIÁTICOS Y ENCARGOS INTERNOS A SERVIDORES PÚBLICOS, EN LOS PERIODOS 1990 AL 2017 POR S/ 2 235 984,43, SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE RENDICIÓN Y CARGADOS EN LA SUB CUENTA DE RESPONSABILIDAD FISCAL, SITUACIÓN QUE GENERARÍA LA AFECTACIÓN A LA TRANSPARENCIA Y LEGALIDAD DEL USO DE LOS RECURSOS; ASÍ COMO, NO REFLEJARÍA EL ESTADO FINANCIERO REAL Y CON RIESGO DE UN PERJUICIO ECONÓMICO A LA ENTIDAD.

a) Condición:

De la revisión efectuada a la información proporcionada por la entidad, referida a los fondos habilitados al personal de la entidad en la modalidad de viáticos y encargos internos, se advierte la existencia al 25 de febrero de 2022, de viáticos y encargos internos por el monto de S/ 2 235 984,43, que se encuentran pendientes de rendición y que fueron cargados a la cuenta de "Cuentas por cobrar diversas", sub cuenta de "Responsabilidad Fiscal", los cuales, pese al plazo transcurrido en exceso no se habría logrado su rendición y/o recuperación, según se detallan a continuación:

CUADRO N° 4
RELACIÓN DE VIATICOS Y ENCARGOS INTERNOS PENDIENTES DE RENDICIÓN Y CON RESPONSABILIDAD FISCAL PERIODO: 1990 – 2017

Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
1990	1990		Varios	Romero Iruri Hilda	Encargo Generales	8,93
1990	1990		Varios	Torres Esteves Victor	Encargo Generales	97,28
1991	1991		172	Astete Abarca Uriel	Encargo Generales	130,00
1991	1991		420	Cornejo Gallegos Miguel	Encargo Generales	100,00
1991	1991		073	Gallegos Monroy Victor	Encargo Generales	50,00
1991	1991		381	Gutierrez Gutierrez Francisco	Encargo Generales	127,40
1991	1991		251	Mendoza Rodas Ana Maria	Encargo Generales	133,30
1991	1991		434	Mendoza Rodas Ana Maria	Encargo Generales	200,40
1991	1991		391	Vasquez Salazar Arturo	Encargo Interno	99,70
1991	1991		225	Villegas Montoya Adan	Encargo Interno	100,00
1992	1992		012	Arroyo Paz Antonio	Encargo Interno	120,00
1992	1992		197	Catacora Valdez Jose	Encargo Interno	292,00
1992	1992		467	Condori Soto Andres	Encargo Interno	150,00
1992	1992		489	Condori Soto Andres	Encargo Interno	136,00
1992	1992		344	Condori Soto Andres	Encargo Interno	650,00
1992	1992		594	Gutierrez Gutierrez Francisco	Encargo Interno	400,00
1992	1992		683	Gutierrez Gutierrez Francisco	Encargo Interno	154,15
1992	1992		473	Gutierrez Gutierrez Francisco	Encargo Interno	150,00
1992	1992		788	Lescano Rivero Alberto	Encargo Interno	120,00
1992	1992		101	Lopez Campana Timoteo	Encargo Interno	73,53
1992	1992		341	Pacheco Ibañez Enrique	Encargo Interno	10,00
1992	1992		089	Pacheco Ibañez Enrique	Encargo Interno	200,00
1992	1992		577	Pacheco Ibañez Enrique	Encargo Interno	4,27
1992	1992		334	Romero Iruri Hilda	Encargo Interno	375,00
1992	1992		127	Torres Esteves Victor	Encargo Interno	200,00
1993	1993		558	Atencio Limache Sabino	Encargo Interno	300,00
1993	1993		485	Gutierrez Gutierrez Francisco	Encargo Interno	200,00
1993	1993		1036	Tesorero Una	Encargo Interno	6,40



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
1994	1994		469	Callohuanca Avalos Oscar	Encargo Interno	443,50
1994	1994		Varios	Fernandez Sanchez Alejandrina	Encargo Interno	1 032,57
1994	1994		581	Gomez Gomez Oscar	Encargo Interno	2 237,30
1994	1994		335	Gomez Gomez Oscar	Encargo Interno	1 644,66
1994	1994		323	Lopez Campana Timoteo	Encargo Interno	0,54
1995	1995		227	Beltran Cortez Humberto	Encargo Interno	736,75
1995	1995		1103	Bueno Macedo Amilcar	Encargo Interno	1 000,00
1995	1995		171	Lopez Velasquez Rafael	Encargo Interno	735,00
1995	1995		277	Pineda De Gallegos Judith	Encargo Interno	1 347,57
1995	1995		935	Pineda De Gallegos Judith	Encargo Interno	108,15
1995	1995		597	Torres Esteves Victor	Encargo Interno	452,00
1996	1996		073	Beltran Cortez Humberto	Encargo Interno	306,35
1996	1996		773	Pineda De Gallegos Judith	Encargo Interno	500,00
1997	1997		1098	Aranibar Cerpa Yenny	Encargo Interno	4 362,00
1997	1997		1227	Caceres Monroy Juan Luis Jose Antonio	Encargo Interno	810,00
1997	1997		091	Caceres Monroy Juan Luis Jose Antonio	Encargo Interno	530,00
1997	1997		554	Pineda De Gallegos Judith	Encargo Interno	1 048,87
1997	1997		588	Pineda De Gallegos Judith	Encargo Interno	350,00
1997	1997		1265	Pineda De Gallegos Judith	Encargo Interno	3 272,28
1998	1998		045	Pineda De Gallegos Judith	Encargo Interno	1 146,88
1998	1998		119	Pineda De Gallegos Judith	Encargo Interno	910,00
1998	1998		1085	Pineda De Gallegos Judith	Encargo Interno	1 655,01
1998	1998		1086	Pineda De Gallegos Judith	Encargo Interno	4 180,53
1999	jul.99	0000001788	798	Sotomayor Perales Jorge Luis	Encargo Interno	2 000,00
2000	May.00	0000001412	1225	Calsin Mamani Serafin R.	Encargo Interno	3 769,00
2000	Jun.00	0000001802	1513	Casapia Ochoa Sergio	Encargo Interno	4 300,00
2000	Ago.00	0000002421	857	Casapia Ochoa Sergio	Encargo Interno	12 000,00
2000	Set.00	0000002621	2286	Casapia Ochoa Sergio	Encargo Interno	1 600,00
2000	1/12/2000		09-34,81/00	Flores Mendoza Fredy	Encargo Interno	1 232,85
2000	Ene.00	0000000071	50	Villegas Montoya Jorge Adan	Encargo Interno	4 800,00
2000	Ago.00	0000002417	2104	Villegas Montoya Jorge Adan	Encargo Interno	300,00
2001	May.01	1292	554	Flores Mendoza Fredy	Encargo Interno	1 240,20
2001	Set.01	0000002882	2070	Gomez Aquino Jorge	Encargo Interno	752,11
2001	May.01	0000001522	1273	Isidro Quispe Sergio	Encargo Interno	9 202,00
2002	Ago.02	0000002855	1776	Alcantara Hernandez Arrufo	Encargo Interno	600,00
2002	Set.02	0000003053	1882	Alcantara Hernandez Arrufo	Encargo Interno	1 100,00
2002	Set.02	0000003281	2048	Alcantara Hernandez Arrufo	Encargo Interno	550,00
2002	Ago.02	0000002948	1858	Arroyo Gonzales Teofilo Percy	Encargo Interno	1 053,00
2002	Oct.02	0000003813	2361	Arroyo Gonzales Teofilo Percy	Encargo Interno	2 036,49
2002	Dic.02	0000004716	1947	Banco De La Nacion/Sunat	Encargo Interno	13 082,00
2002	Dic.02	0000003433	2989	Cabello Yacolca Eduardo	Encargo Interno	700,00
2002	Jul.02	0000002530	1566	Calvo Garrido Cancio Ulises	Encargo Interno	7 200,00
2002	Ago.02	0000002697	1666	Calvo Garrido Cancio Ulises	Encargo Interno	7 200,00
2002	Set.02	0000003052	1883	Calvo Garrido Cancio Ulises	Encargo Interno	7 200,00
2002	Dic.02	0000004674	2759	Calvo Garrido Cancio Ulises	Encargo Interno	7 200,00



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2002	Dic.02	0000004672	1909	Calvo Garrido Cancio Ulises	Encargo Interno	2 304,00
2002	Jul.02	0000002484	1489	Choquehuanca Vilca Carmen Lucia	Encargo Interno	1 800,00
2002	Mayo.02	1582	551	Flores Mendoza Fredy	Encargo Interno	3 413,40
2002	Jul.02	0000002289	870	Huacani Mazuelos Gonzalo	Encargo Interno	700,00
2002	Dic.02	0000003986	2890	Huacani Mazuelos Gonzalo	Encargo Interno	300,00
2002	Oct.02	0000003585	2218	Tapia Infantes Martha Nancy	Encargo Interno	1 600,00
2002	May.02	3944	831	Arroyo Gonzales Teofilo Percy	Encargo Interno	2 442,01
2002	Jul.02	2288	1361	Calvo Garrido Cancio Ulises	Encargo Interno	7 200,00
2003	May.03	0000001654	1100	Alcantara Hernandez Arrufo	Encargo Interno	1 081,00
2003	Oct.03	0000003703	1803	Alcantara Hernandez Arrufo	Encargo Interno	1 000,00
2003	Jun.03	0000002120	1374	Arroyo Gonzales Teofilo Percy	Encargo Interno	200,00
2003	Set.03	0000003133	2079	Arroyo Gonzales Teofilo Percy	Encargo Interno	2 000,00
2003	Set.03	0000003250	2168	Arroyo Gonzales Teofilo Percy	Encargo Interno	1 660,00
2003	Oct.03	0000003380	2283	Atencio Limachi Sabino	Encargo Interno	800,00
2003	Oct.03	0000003604	2387	Atencio Limachi Sabino	Encargo Interno	1 552,00
2003	Nov.03	3815	1818-125	Flores Mendoza Fredy	Encargo Interno	1 779,20
2003	May.03	0000001406	637	Machicao Rodrigo Rodolfo	Encargo Interno	3 800,00
2003	Nov.03	0000004056	2651	Mayhua Palominio Marco	Encargo Interno	300,00
2004	May.04	0000001659	786	Apaza Zuñiga Edgar	Encargo Interno	1 756,18
2004	abr.04	0000001460	799	Arroyo Gonzales Teofilo Percy	Encargo Interno	1 500,00
2004	Jun.04	0000002158	1624	Atencio Limachi Sabino	Encargo Interno	1 338,00
2004	Set.04	0000003282	3081	Caceres Monroy Juan Luis Jose Antonio	Encargo Interno	3 000,00
2004	Nov.04	0000003976	2031	Calvo Garrido Cancio Ulises	Encargo Interno	33 000,00
2004	abr.04	0000001515	835	Choquehuanca Vilca Carmen Lucia	Encargo Interno	1 300,00
2004	Fe-04	439	142	Flores Mendoza Fredy	Encargo Interno	2 042,74
2004	Oct.04	0000003612	1849	Olaguivel Loza Felix	Encargo Interno	4 000,00
2004	Set.04	0000003250	2829	Traverso Arguedas Ciro Marino	Encargo Interno	1 760,00
2004	May.04	0000001867	1009	Valdivia Velasquez Jose Eduardo	Encargo Interno	1 900,00
2005	ene.05	0000000020	27	Apaza Zuñiga Edgar	Encargo Interno	3 313,35
2005	Mar.05	0000000960	543	Camacho Zarate Marco Antonio	Encargo Interno	4 000,00
2005	Feb.05	393	155	Flores Mendoza Fredy	Encargo Interno	8 792,80
2005	Nov.05	0000004461	2124	Gomez Pineda Fermin Edgar	Encargo Interno	1 600,00
2005	Nov.05	0000004462	2125	Gomez Pineda Fermin Edgar	Encargo Interno	700,00
2005	Dic.05	0000005014	3330	Jove Ruelas Josel Jesus	Encargo Interno	1 800,00
2005	Oct.05	0000004075	2689	Mamani Choque Gerardo Godofredo	Encargo Interno	1 900,00
2005	En.05	0000003537	133	Mamani Choque Gerardo Godofredo	Encargo Interno	580,00
2005	Ago.05	0000003047	1859	Sanchez Arturo Wendel Felix	Encargo Interno	800,00
2005	Set.05	0000003471	2205	Sanchez Arturo Wendel Felix	Encargo Interno	1 800,00
2006	Oct.06	0000004992	2862	Alcantara Hernandez Arrufo	Encargo Interno	750,00
2006	Set.06	0000004248	2470	Baca De Cornejo Jesusa	Encargo Interno	1 700,00
2006	Feb.06	0000000420	287	Barcena Amachi Ezequiel	Encargo Interno	2 700,00
2006	Set.06	0000004360	2542	Bolaños Nina Saturnina	Encargo Interno	150,00
2006	Dic.06	0000006384	3564	Bueno Macedo Luis Amilcar	Encargo Interno	300,00
2006	Set.06	0000004629	2638	Cano Torres Carlos Asunto	Encargo Interno	800,00



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2006	dic.06	0000006584	3764	Cano Torres Carlos Asunto	Encargo Interno	1 500,00
2006	Dic.06	0000006588	3692	Cano Torres Carlos Asunto	Encargo Interno	464,38
2006	Jul.06	0000003309	2039	Colque Mamani Carlos Alberto	Encargo Interno	14 280,00
2006	Set.06	0000004512	2609	Cordova Gutierrez Hipolito	Encargo Interno	700,00
2006	Dic.06	0000006491	3655	Cornejo Apaza Victor	Encargo Interno	1 645,00
2006	Feb.06	0000000626	405	Fernandez Rojas German	Encargo Interno	2 576,00
2006	Feb.06	397	231	Flores Mendoza Fredy	Encargo Interno	6 648,91
2006	Ago.06	0000004052	2327	Flores Vilca Leonor	Encargo Interno	19 141,00
2006	abr.06	0000001397	1230	Frias Chavez David Eduardo	Encargo Interno	1 350,00
2006	Set.06	0000004363	2545	Huaclla Gomez Marcell Edgard	Encargo Interno	150,00
2006	Oct.06	0000004880	2771	Huaclla Gomez Marcell Edgard	Encargo Interno	1 600,00
2006	Ene.06	0000000019	39	Jove Ruelas Josel Jesus	Encargo Interno	1 240,00
2006	Ago.06	0000003649	2105	Lagoz Calsin Oscar Leonidas	Encargo Interno	800,00
2006	Nov.06	0000005346	3095	Machicao Rodrigo Rodolfo	Encargo Interno	800,00
2006	Dic.06	0000000978	3671	Machicao Rodrigo Rodolfo	Encargo Interno	1 500,00
2006	Oct.06	0000004906	2810	Miranda Vera Percy Rufino	Encargo Interno	700,00
2006	Feb.06	0000000687	507	Molina Cabala Sonia Rene	Encargo Interno	2 161,00
2006	Dic.06	0000006703	3775	Montesinos Condo Romel Alfredo	Encargo Interno	1 650,00
2006	Oct.06	0000005037	2931	Ramos Dueñas Daniel Hermilio	Encargo Interno	1 700,00
2006	Oct.06	0000004905	2808	Romero Talavera Yumy Oralía	Encargo Interno	700,00
2006	Set.06	0000004350	2532	Salas De Fernandez Ceferina	Encargo Interno	150,00
2006	Oct.06	0000004863	2750	Salas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	1 800,00
2006	Nov.06	0000005671	3243	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	2 640,00
2006	Nov.06	0000005672	3244	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	4 000,00
2006	Dic.06	0000006408	3686	Villsante Pacheco Sergio Jesus	Encargo Interno	350,00
2006	Dic.06	6464	3628	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	Encargo Interno	2 372,65
2006	Nov.06	5526	3137	Alata Quispe Mateo Oswaldo	Encargo Interno	150,00
2006	Dic.06	6198	3470	Cano Torres Carlos Asunto	Encargo Interno	400,00
2006	Dic.06	6163	3440	Huaclla Gomez Marcel Edgard	Encargo Interno	2 004,44
2006	Dic.06	6858	3920	Huarachi Quispe Nery	Encargo Interno	150,00
2006	Dic.06	6861	3918	Istafña Ramos Lucio Eliseo	Encargo Interno	150,00
2006	Nov.06	5524	3139	Luque Luque Wilfredo	Encargo Interno	150,00
2007	Dic.07	0000006948	4041	Aleman Cruz Leoncio Efrain	Encargo Interno	2 220,00
2007	Ene.07	0000000009	48 09	Arizaca Oblitas Jorge Eloy	Encargo Interno	7 087,00
2007	Dic.07	0000007054	4138 00	Colque Mamani Alberto Enrique	Encargo Interno	2 818,50
2007	Mar.07	0000001245	714 09	Cornejo Apaza Victor	Encargo Interno	1 848,00
2007	May.07	0000001944	1864 00	Echegaray Chambi Raul Fernando	Encargo Interno	2 428,00
2007	Fe-07	491	334	Flores Vilca Leonor	Encargo Interno	11 445,00
2007	Ma-07	957	582	Flores Vilca Leonor	Encargo Interno	5 000,00
2007	Feb.07	0000000513	430 00	Molina Delgado Cesar Augusto	Encargo Interno	708,00
2007	Jul.07	0000003683	2294 00	Molina Delgado Cesar Augusto	Encargo Interno	965,10
2007	Dic.07	0000007058	4089 09	Salas De Fernandez Ceferina	Encargo Interno	1 250,00
2007	Jun.07	0000002616	1670 00	Sayritupa Flores Eddy Oliver	Encargo Interno	2 239,56
2007	Oct.07	0000005281	3142 00	Vallenas Gaona Jesus Rafael	Encargo Interno	1 730,00
2007	Nov.07	0000006327	3647 00	Vallenas Gaona Jesus Rafael	Encargo Interno	2 471,00



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2007	Juli.07	3219	1965	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	Encargo Interno	923,90
2007	Set-07	4828	2733	Aleman Cruz Leoncio Efrain	Encargo Interno	1 320,84
2007	Abr-07.	1531	1081	Arias Perez Nestor Amidey	Encargo Interno	670,00
2007	Dic.07	7014	4099	Ascencios Garnica Jose Wilfredo	Encargo Interno	240,00
2007	Nov.07	6342	3675	Bueno Macedo Luis Amilcar	Encargo Interno	400,00
2007	Jun.07	2705	1688	Calderon Sardon Edgar Dionicio	Encargo Interno	200,00
2007	Ene.07	18	120	Cano Torres Carlos Asunto	Encargo Interno	450,00
2007	Abr-07.	1477	1054	Cano Torres Carlos Asunto	Encargo Interno	250,00
2007	Ago.07	4057	2406	Cano Torres Carlos Asunto	Encargo Interno	900,00
2007	Nov.07	6172	3537	Cano Torres Carlos Asunto	Encargo Interno	750,00
2007	Dic.07	6709	3814	Cano Torres Carlos Asunto	Encargo Interno	800,00
2007	Ago.07	4168	2474	Choque Yucra Martin	Encargo Interno	1 023,00
2007	Oct.07	5305	3062	Coila Sanchez Daniel	Encargo Interno	318,00
2007	Dic.07	6723	3844	Condori Fernandez Juan Cancio	Encargo Interno	800,00
2007	Oct.07	5417	3091	Coila Sanchez Daniel	Encargo Interno	100,00
2007	Dic.07	6774	3875	Herrera Angulo Manuel Jesus	Encargo Interno	15,00
2007	Oct.07	5446	3106	Huacila Gomez Marcel Edgard	Encargo Interno	840,00
2007	Nov.07	6517	3787	Hurtado Delgado Ronal	Encargo Interno	1 075,85
2007	Jun.07	2900	1657	Limache Rivas Jose Alberto	Encargo Interno	160,00
2007	Nov.07	6134	3476	Limache Rivas Jose Alberto	Encargo Interno	200,00
2007	Feb.07	575	387	Luque Luque Wilfredo	Encargo Interno	200,00
2007	Ene.07	17	121	Mamani Choque Gerardo Godofredo	Encargo Interno	450,00
2007	Jun.07	3063	1728	Mamani Romero Graciela	Encargo Interno	390,00
2007	Jul.07	3369	2011	Martinez Zumaran Ana Cecilia	Encargo Interno	115,00
2007	Nov.07	6134	3454	Mercado Portal Jorge Luis	Encargo Interno	400,00
2007	Set-07	4947	2823	Miranda Vera Percy Rufino	Encargo Interno	200,00
2007	Set-07	4819	2731	Montesinos Condo Romel Alfredo	Encargo Interno	1 320,84
2007	Ene.07	26	64	Ortiz Torres Victor	Encargo Interno	155,00
2007	Oct.07	5447	3107	Perez Romero Antonio Carlos	Encargo Interno	840,00
2007	Nov.07	6558	643	Ramos Casas Angel Anibal	Encargo Interno	600,00
2008	31-Oct-08	0000005329	3210-00	Borda Calle Clemente	Encargo Interno	9 435,92
2008	abr.08	0000001455	1200-00	Calderon Torres Alfredo	Encargo Interno	899,24
2008	abr.08	0000001137	0928-09	Catacora Peñaranda Maria Amparo	Encargo Interno	2 550,00
2008	abr.08	0000001152	01043-00	Collantes Menis Nestor	Encargo Interno	2 200,00
2008	may.08	0000001955	340	Collantes Menis Nestor	Encargo Interno	947,00
2008	jun.08	0000002452	457	Fernandez Sanchez Alejandrina	Encargo Interno	907,20
2008	sep.08	0000004537	2342	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	1 169,29
2008	28-Aug-08	0000003838	2372-00	Ortiz Diaz Ayde	Encargo Interno	650,36
2008	24-dic.-08	0000006709	4019-00	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	2 629,99
2008	sep.08	0000004575	2543	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	1 944,60
2008	may.08	0000000855	710-09	Solano Larico Mario Angel	Encargo Interno	15 000,00
2008	oct.08	0000005183	3761	Solis Medrano Victor Raul	Encargo Interno	1 000,00
2008	Ago.08	0000003375	620	Tapia Infantes Martha Nancy	Encargo Interno	600,00
2008	jun.08	0000002543	472	Vilcatoma Salas Luis Freddy	Encargo Interno	1 774,00
2008	oct.08	0000005118	385-09	Zenteno Mamani Angelica Espanza	Encargo Interno	2 153,50



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2008	31-Jan-08	0000000088	0285-00	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	Encargo Interno	2 570,00
2008	27-Feb-08	0000000313	0497-00	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	Encargo Interno	2 548,48
2008	28-Mar-08	0000000761	0875-00	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	Encargo Interno	988,41
2008	29-Apr-08	0000001441	1192-00	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	Encargo Interno	1 295,00
2008	29-May-08	0000001872	1464-00	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	Encargo Interno	525,10
2008	24-Jul-08	0000003170	2000-00	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	Encargo Interno	613,15
2008	28-Nov-08	0000005921	3616-00	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	Encargo Interno	440,27
2008	22-dic.-08	0000006648	3994-00	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	Encargo Interno	2 807,00
2008	Jul.08	0000002896	0838-00	Aleman Cruz Leoncio Efrain	Encargo Interno	846,00
2008	Jun.08	0000002368	'0108	Camapaza Velasquez David Florentino	Encargo Interno	550,00
2008	Feb.08	0000000195	0330-00	Cano Torres Carlos Asunto	Encargo Interno	750,00
2008	May.08	0000001642	'0077	Cano Torres Carlos Asunto	Encargo Interno	300,00
2008	Apr.08	0000001072	0987-00	Ccamapaza Aguilar Juan Luis	Encargo Interno	15,00
2008	Feb.08	0000000207	0362-00	Condori Fernandez Juan Cancio	Encargo Interno	980,00
2008	Apr.08	0000001071	0986-00	Herrera Angulo Manuel Jesus	Encargo Interno	15,00
2008	Jun.08	0000002362	'0104	Herrera Angulo Manuel Jesus Santiago	Encargo Interno	50,00
2008	Nov.08	0000005833	'000361	Hurtado Delgado Ronal	Encargo Interno	125,00
2008	Apr.08	0000001009	0928-00	Ingaluque Incacari Ernesto	Encargo Interno	1 000,00
2008	Nov.08	0000005976	'000396	Jove Ruelas Yoel Jesus	Encargo Interno	1 253,00
2008	Sep.08	0000004140	'000293	Jove Ruelas Yoel Jesus	Encargo Interno	800,00
2008	Apr.08	0000001070	0985-00	Lagoz Calsin Oscar Leonidas	Encargo Interno	15,00
2008	Jun.08	0000002364	'0173	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	1 400,00
2008	Sep.08	0000004277	'000297	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	700,00
2008	Nov.08	0000005604	'000371	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	1 185,00
2008	Dec.08	0000006134	'000407	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	3 500,00
2008	May.08	0000001640	'0079	Mamani Choque Gerardo Godofredo	Encargo Interno	300,00
2008	Oct.08	0000005180	'000314	Mamani Paredes Rene Paz	Encargo Interno	500,00
2008	Feb.08	0000000310	0492-00	Mercado Portal Jorge Luis	Encargo Interno	1 000,00
2008	Aug.08	0000003504	'000250	Olivera Vilcapoma Celso	Encargo Interno	400,00
2008	Aug.08	0000003533	'000265	Ortiz Diaz Ayde	Encargo Interno	244,00
2008	Nov.08	0000005480	'000360	Ortiz Diaz Ayde	Encargo Interno	1 370,00
2008	Sep.08	0000004404	'000300	Ortiz Diaz Ayde	Encargo Interno	1 187,00
2008	Feb.08	0000000318	0488-00	Ortiz Torres Victor	Encargo Interno	15,00
2008	Mar.08	0000000813	0891-00	Ortiz Torres Victor	Encargo Interno	60,00
2008	Nov.08	0000005483	'000361	Ortiz Torres Victor	Encargo Interno	80,00
2008	Oct.08	0000005038	'000320	Perez Romero Antonio Carlos	Encargo Interno	400,00
2008	Jul.08	0000003319	'000133	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	1 000,00
2008	Jul.08	0000002825	'000175	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	594,38
2008	Nov.08	0000005703	'000372	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	418,00
2008	Nov.08	0000005696	'000348	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	1 082,00



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2008	Aug.08	0000003495	000259	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Encargo Interno	400,00
2008	Apr.08	0000001259	1093-00	Vilcatoma Salas Luis Freddy	Encargo Interno	378,67
2008	Feb-02	0000004430	0301-00	Vilcatoma Salas Luis Freddy	Encargo Interno	340,00
2009	30/06/2009	0000003466	0627-D.T	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	5 669,60
2009	5/11/2009	0000006461	0561-D.T	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	1 916,00
2009	27/11/2009	0000007053	0172-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	854,50
2009	28/12/2009	0000007935	0323-RD	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	1 463,30
2009	31/03/2009	0000001326	1931-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	300,00
2009	30/04/2009	0000002014	1597-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	880,00
2009	01/06/2009	0000002680	1886-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	3 180,00
2009	31/07/2009	0000004054	2564-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	3 451,50
2009	05/08/2009	0000003460	2604-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	2 200,00
2009	31/08/2009	0000004751	3004-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	138,05
2009	01/09/2009	0000004804	3005-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	2 370,00
2009	30/09/2009	0000005553	3414-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	4 000,00
2009	29/10/2009	0000006232	3737-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	2 537,00
2009	30/11/2009	0000006864	4121-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	1 500,00
2009	02/12/2009	0000007180	4238-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	6 469,00
2009	07/12/2009	0000003463	4275-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	4 461,20
2009	30/12/2009	0000007946	4821-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	3 471,00
2009	26/11/2009	0000006866	4132-00	Colque Mamani Carlos Alberto	Encargo Interno	800,00
2009	30/04/2009	0000001881	1571-00	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	3 500,00
2009	01/06/2009	0000002734	1888-00	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	16 736,14
2009	12/11/2009	0000006428	3953-00	Molina Cabala Sonia Irene	Encargo Interno	3 230,00
2009	21/12/2009	0000007550	4499-00	Molina Cabala Sonia Irene	Encargo Interno	2 739,00
2009	31/07/2009	0000004019	2552-00	Quispe Mamani Godofredo	Encargo Interno	2 209,90
2009	12/10/2009	0000005680	2595-09	Aleman Cruz Leoncio Efrain	Encargo Interno	3 300,00
2009	20/07/2009	0000003710	2430-00	Ayde Ortiz Diaz	Encargo Interno	310,50
2009	15/12/2009	0000007395	624-00	Carreon Coila Nemesio Vicente	Encargo Interno	250,00
2009	08/06/2009	0000002789	1253+09	Castillo Castillo Narda Yolanda	Encargo Interno	1 191,00
2009	12/11/2009	0000006648	3967-00	Chahuares Vilca Mariano Felix	Encargo Interno	300,00
2009	11/11/2009	0000006573	3049-09	Choquehuanca Pancas Maria Luz	Encargo Interno	700,00
2009	18/05/2009	0000002257	1074-09	Condori Fernandez Juan Cancio	Encargo Interno	500,00
2009	26/10/2009	0000006030	2800-09	Cutipa Cruz Jose Antonio	Encargo Interno	400,00
2009	19/06/2009	0000003007	1424-09	Herrera Angulo Manuel Jesus Santiago	Encargo Interno	250,00
2009	12/08/2009	0000004215	2683-00	Lencinas Sardon Wilgen	Encargo Interno	1 086,25
2009	15/01/2009	0000000002	0056-00	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	300,00
2009	23/03/2009	0000001027	0971-00	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	346,00
2009	13/04/2009	0000001428	0640-09	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	425,00
2009	13/05/2009	0000002189	0986-09	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	1 050,00
2009	12/06/2009	0000002843	1297-09	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	60,00
2009	19/08/2009	0000004349	1953-09	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	1 270,00
2009	11/09/2009	0000004915	2223-09	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	310,00
2009	22/10/2009	0000005915	2778-09	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	1 860,00
2009	11/03/2009	0000000856	0413-09	Mamani Luque Oscar Raul	Encargo Interno	1 300,00



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2009	21/04/2009	0000001645	0760-09	Montesinos Condo Romel Alfredo	Encargo Interno	324,00
2009	26/06/2009	0000003140	2180-00	Montesinos Condo Romel Alfredo	Encargo Interno	929,09
2009	12/10/2009	0000005677	2592-09	Montesinos Condo Romel Alfredo	Encargo Interno	3 300,00
2009	04/03/2009	0000000774	0695-00	Ortiz Diaz Ayde	Encargo Interno	2 134,72
2009	23/04/2009	0000001616	0767-09	Ortiz Diaz Ayde	Encargo Interno	324,00
2009	29/05/2009	0000002681	1887-00	Ortiz Diaz Ayde	Encargo Interno	1 009,00
2009	11/02/2009	0000000353	219-09	Ortiz Torres Victor	Encargo Interno	100,00
2009	14/05/2009	0000002218	1060-09	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	1 100,00
2009	06/08/2009	0000004150	1837-09	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	900,00
2009	10/09/2009	0000004872	2173-09	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Encargo Interno	600,00
2009	21/10/2009	0000005858	2744-09	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Encargo Interno	800,00
2009	05/11/2009	0000006467	29701-09	Velasquez Catari Leandro Felix	Encargo Interno	350,00
2009	14/10/2009	0000005741	3555-00	Villegas Montoya Jorge Adan	Encargo Interno	500,00
2009	12/11/2009	0000006647	3966-00	Yucra Condori Samuel	Encargo Interno	300,00
2009	21/04/2009	0000001650	0738-09	Zantalla Castro Gerardo Sixto	Encargo Interno	324,00
2010	16/03/2010	0000003458	0622-00	Borda Calla Clemente	Encargo Interno	10 748,92
2010	24/08/2010	0000004691	2855	Calvo Garrido Cancio Ulises	Encargo Interno	6 000,00
2010	14/09/2010	0000005423	3274	Choquehuanca Panclas Maria Luz	Encargo Interno	1 300,00
2010	11/10/2010	0000006287	3592	Choquehuanca Panclas Maria Luz	Encargo Interno	410,00
2010	26/10/2010	0000006907	3869	Choquehuanca Panclas Maria Luz	Encargo Interno	970,00
2010	25/06/2010	0000003113	236-00	Colque Mamani Carlos Alberto	Encargo Interno	5 040,00
2010	22/07/2010	0000003723	2600-00	Colque Mamani Carlos Alberto	Encargo Interno	5 040,00
2010	20/12/2010	0000008391	1152	Curasi Salas Irma	Encargo Interno	3 365,50
2010	08/03/2010	0000000623	611-00	Miranda Vera Percy Rufino	Encargo Interno	1 560,00
2010	06/07/2010	0000003324	1916	Arroyo Paz Antonio	Encargo Interno	1 322,81
2010	09/07/2010	0000003475	1978	Arroyo Paz Antonio	Encargo Interno	1 275,34
2010	07/12/2010	0000007851	4787	Arroyo Paz Antonio	Encargo Interno	1 020,00
2010	15/12/2010	0000008101	4860	Arroyo Paz Antonio	Encargo Interno	1 267,58
2010	08/04/2010	0000001301	794-09	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	Encargo Interno	380,00
2010	07/04/2010	0000001318	784-09	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	Encargo Interno	1 574,10
2010	19/03/2010	0000000830	798-00	Condori Fernandez Juan Cancio	Encargo Interno	860,88
2010	29/04/2010	0000001821	2381	Condori Pari Francisco Pablo	Encargo Interno	350,00
2010	07/05/2010	0000001927	1199	Cotrado Maquera Alipio Arnulfo	Encargo Interno	400,00
2010	01/03/2010	0000000536	473-09	Flores Cutipa Absalon Lorgio	Encargo Interno	500,00
2010	10/08/2010	0000004379	2626	Gomez Quispe Hugo Yosef	Encargo Interno	1 461,90
2010	20/10/2010	0000006734	3751	Hernan Flores Ilacutipa	Encargo Interno	300,00
2010	31/08/2010	0000004782	3470	Jimenez Leon Rene Carlos	Encargo Interno	310,00
2010	09/09/2010	0000005297	3245	Lencinas Sardon Wilgen	Encargo Interno	1 044,00
2010	30/04/2010	0000001208	263	Luza Flores Nicolas	Encargo Interno	1 100,00
2010	26/08/2010	0000004774	3052	Mendiguri Pineda Alfredo	Encargo Interno	200,00
2010	16/04/2010	0000001325	1308-00	Montesinos Condo Romel Alfredo	Encargo Interno	1 005,49
2010	27/01/2010	0000000151	0282-00	Ortiz Torres Victor	Encargo Interno	436,00
2010	16/07/2010	0000003646	2085	Ortiz Torres Victor	Encargo Interno	250,00
2010	23/09/2010	0000005670	3450	Ortiz Torres Victor	Encargo Interno	300,00
2010	9/04/2010	0000001342	854-09	Pacheco Curie Joel Ivan	Encargo Interno	65,00
2010	9/04/2010	0000001343	00855	Pacheco Curie Joel Ivan	Encargo Interno	65,00



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2010	10/02/2010	0000000291	0423-00	Pinto Huancavilca Edgar	Encargo Interno	1 140,00
2010	9/04/2010	0000001331	866-09	Pompeyo Aragon Juan	Encargo Interno	32,50
2010	01/03/2010	0000000537	472-09	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	500,00
2010	07/09/2010	0000005005	3164	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	1 000,00
2010	15/09/2010	0000005464	3354	Salinas Mena Mateo Alejandro	Encargo Interno	600,00
2010	14/06/2010	0000002921	1711	Tapia Valencia Henry	Encargo Interno	600,00
2010	12/10/2010	0000006428	3793	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Encargo Interno	800,00
2010	16/09/2010	0000005493	3297	Vega Rojas Patricia Siana	Encargo Interno	500,00
2010	23/07/2010	0000003798	2224	Velasquez Catari Leandro Felix	Encargo Interno	450,00
2011	21/12/2011	0000007945	0356-DT	Aleman Cruz Leoncio Efrain	Encargo Interno	20 000,00
2011	01/07/2011	0000003408	572-09	Arenas Bohorquez Maria Del Carmen	Encargo Interno	17 980,00
2011	21/12/2011	0000007947	0361-DT	Avila Choque Ronald Paul	Encargo Interno	800,00
2011	21/12/2011	0000007944	0350-DT	Avila Figueroa Johanna Erika	Encargo Interno	400,00
2011	16/12/2011	0000007700	0312-DT	Carola Ticona Condori	Encargo Interno	800,00
2011	21/12/2011	0000007947	0358-DT	Chacon Maquera Yemira Milagros	Encargo Interno	800,00
2011	19/04/2011	0000001775	01187-00	Choquehuanca Panclas Maria Luz	Encargo Interno	790,00
2011	16/05/2011	0000002391	01537-00	Choquehuanca Panclas Maria Luz	Encargo Interno	1 000,00
2011	09/09/2011	0000004953	02933-00	Condori Humpiri Leonidas Benedicto	Encargo Interno	1 500,00
2011	09/09/2011	0000004954	02934-00	Condori Humpiri Leonidas Benedicto	Encargo Interno	4 700,00
2011	02/12/2011	0000007268	0230-DT	Dueñas Castillo Jose Ramiro	Encargo Interno	400,00
2011	02/12/2011	0000007268	0230-DT	Huaraya Gutierrez Faustino	Encargo Interno	400,00
2011	22/11/2011	0000006751	0204-DT	Humpiri Nuñez Jimmy	Encargo Interno	400,00
2011	19/10/2011	0000005928	03591-00	Mariscal Flores Moises Victor	Viaticos	6 000,00
2011	16/12/2011	0000007649	0304-DT	Pari Ayque Juan Carlos	Viaticos	400,00
2011	13/05/2011	0000002313	01082-09	Pineda De Gallegos Judith	Viaticos	17 604,28
2011	22/11/2011	0000006753	0203-DT	Ponce Marin Martha Isabel	Viaticos	800,00
2011	16/12/2011	0000007700	0312-DT	Quiroz Jaen Pedro Manuel	Viaticos	800,00
2011	21/12/2011	0000007947	0360-DT	Reynoso Machaca Karina Betzabeth	Viaticos	800,00
2011	23/03/2011	0000001139	0693-00	Salas De Fernandez Ceferina	Viaticos	14 315,89
2011	04/05/2011	0000002017	01370-00	Salas De Fernandez Ceferina	Viaticos	2 603,00
2011	14/06/2011	0000002671	01893-00	Salas De Fernandez Ceferina	Viaticos	7 042,16
2011	18/10/2011	0000005870	01920-09	Salas De Fernandez Ceferina	Viaticos	600,00
2011	21/12/2011	0000007944	0347-DT	Salas Nina Fabio Bidelberto	Viaticos	400,00
2011	04/10/2011	0000005480	03304-00	Ticona Machaca Alejandro	Viaticos	2 434,80
2011	02/12/2011	0000007268	0230-DT	Vizcarra Rios Sandra Karen	Viaticos	400,00
2011	07/09/2011	0000004793	01364-09	Montesinos Chavez Javier Martin	Viaticos	600,00
2011	17/11/2011	0000006697	04057-00	Aliaga Payehuana Elvis Augusto	Viaticos	400,00
2011	01/07/2011	0000003423	575-09	Arias Tisnado Juan Carlos	Viaticos	324,00
2011	11/04/2011	0000001502	0743-09	Arroyo Paz Antonio	Viaticos	1 301,21
2011	06/07/2011	0000003534	0646-09	Arroyo Paz Antonio	Viaticos	1 021,65
2011	09/08/2011	0000004222	02508-00	Arroyo Paz Antonio	Viaticos	1 372,60
2011	27/01/2011	0000000085	0059-09	Aruhuana Maquera Edwin Fredy	Viaticos	500,00
2011	23/02/2011	0000000463	0349-09	Aruhuana Maquera Edwin Fredy	Viaticos	250,00
2011	19/05/2011	0000002453	0018-09	Aruhuana Maquera Edwin Fredy	Viaticos	380,00



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2011	30/06/2011	0000003379	0556-09	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	Viaticos	1 000,00
2011	24/11/2011	0000006924	04143-00	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	Viaticos	1 600,00
2011	21/10/2011	0000005997	04886-00	Castillo Castillo Narda Yolanda	Viaticos	400,00
2011	16/08/2011	0000004345	02603-00	Choque Yucra Martin	Viaticos	266,00
2011	15/11/2011	0000006474	02421-09	Collantes Menis Nestor	Viaticos	360,00
2011	26/09/2011	0000005264	03145-00	Coyla Sanchez Daniel	Viaticos	700,00
2011	12/04/2011	0000001551	0771-09	Delgado Caceres Denisse Marcela	Viaticos	400,00
2011	16/08/2011	0000004346	2584-00	Foraquita Choque Simon	Viaticos	1 357,99
2011	19/09/2011	0000005103	03038-00	Herrera Angulo Manuel Jesus Santiago	Viaticos	296,00
2011	07/09/2011	0000004796	02879-00	Huayanca Medina Pedro Carlos	Viaticos	1 400,00
2011	05/09/2011	0000004660	01324-09	Laricano Flores Ernesto	Viaticos	600,00
2011	17/12/2011	0000007825	03106-09	Llavilla Apaza Dionicio	Viaticos	150,00
2011	27/09/2011	0000005270	03147-00	Luza Flores Nicolas	Viaticos	700,00
2011	13/09/2011	0000004988	02961-00	Mariscal Flores Moises Victor	Viaticos	1 215,00
2011	28/11/2011	0000006959	04153-00	Medina Colque German Alberto	Viaticos	1 000,00
2011	07/06/2011	0000002921	0243-09	Ortiz Torres Victor	Viaticos	380,00
2011	12/10/2011	0000005747	01835-09	Pinazo Ramirez Karin Reyna	Viaticos	600,00
2011	24/05/2011	0000002528	0122-09	Quispe Quispe Olsen Ulises	Viaticos	800,00
2011	06/10/2011	0000005595	03380-00	Rodriguez Ponce Miguel Martin	Viaticos	400,00
2011	17/12/2011	0000007807	03135-09	Solis Huanqui Edilberto	Viaticos	150,00
2011	07/09/2011	0000004792	01362-09	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Viaticos	800,00
2012	19/06/2012	0000002842	0134-DT	Caceres Quenta Rolando	Viaticos	800,00
2012	06/11/2012	0000006835	0311-DT	Caceres Soncco Lucila Gregoria	Viaticos	400,00
2012	20/12/2012	0000007974	0376-DT	Calsin Sanchez Adalberto	Viaticos	20 000,00
2012	19/06/2012	0000002843	0132-DT	Canahuire Quispe Edwin Roni	Viaticos	800,00
2012	18/12/2012	0000007978	0367-DT	Frisancho Quiroga Sandra Elizabeth Asuncion	Viaticos	800,00
2012	15/10/2012	0000006302	0297-DT	Mamani Apaza Susan Isabel	Viaticos	400,00
2012	19/06/2012	0000002844	0133-DT	Paredes Mamani Salustiano	Viaticos	800,00
2012	27/12/2012	0000008674	389-DT	Romero Macuaga Edison	Viaticos	400,00
2012	14/08/2012	0000004501	2660-00	Aleman Cruz Leoncio Efrain	Viaticos	3 557,00
2012	26/11/2012	0000007477	4604-00	Caceres Monroy Juan Luis Jose Antonio	Viaticos	10 000,00
2012	03/04/2012	0000001071	025-DT	Calderon Diaz Juan Carlos	Viaticos	400,00
2012	10/04/2012	0000001113	029-DT	Coaquira Calli Jonan Javier	Viaticos	400,00
2012	23/11/2012	0000007427	4592-00	Gomez Pineda Fermin Edgar	Viaticos	11 500,00
2012	23/11/2012	0000007428	4593-00	Gomez Pineda Fermin Edgar	Viaticos	10 000,00
2012	15/05/2012	0000001855	01351-00	Gomez Quispe Hugo Yosef	Viaticos	3 232,00
2012	11/04/2012	0000001178	036-DT	Huarahuara Mamani Pedro Pablo	Viaticos	400,00
2012	11/04/2012	0000001182	038-DT	Lira Villasante Daniel Alcides	Viaticos	400,00
2012	10/04/2012	0000001115	028-DT	Maquera Gil Julio Alberto	Viaticos	12 000,00
2012	10/04/2012	0000001113	029-DT	Rimayhuaman Taipe Sandra	Viaticos	400,00
2012	03/04/2012	0000001071	025-DT	Romero Macuaga Boris	Viaticos	400,00
2012	12/09/2012	0000005389	3199-00	Salas De Fernandez Ceferina	Viaticos	2 008,00
2012	27/11/2012	0000007056	4555-00	Salas De Fernandez Ceferina	Viaticos	6 238,00
2012	15/10/2012	0000006141	3661-00	Salas De Fernandez Ceferina	Viaticos	5 534,00



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2012	26/11/2012	0000007473	4602-00	Valdivia Velasquez Jose Eduardo Aldo	Viaticos	10 000,00
2012	31/05/2012	0000002313	1623-00	Vera Bejar Waldo Ernesto	Viaticos	3 176,00
2012	11/06/2012	0000002589	01756-00	Vera Bejar Waldo Ernesto	Viaticos	3 176,00
2012	24/07/2012	0000003781	2352-00	Alata Quispe Mateo Oswaldo	Viaticos	160,00
2012	31/01/2012	0000000137	0405-00	Arias Tisnado Juan Carlos	Viaticos	1 224,63
2012	23/01/2012	0000000052	1517-00	Arroyo Paz Antonio	Viaticos	1 021,38
2012	15/05/2012	0000001918	01022-09	Arroyo Paz Antonio	Viaticos	1 066,69
2012	10/07/2012	0000003361	01901-09	Arroyo Paz Antonio	Viaticos	1 038,01
2012	16/08/2012	0000004645	02696-09	Arroyo Paz Antonio	Viaticos	300,00
2012	07/12/2012	0000003554	4839-00	Arroyo Paz Antonio	Viaticos	1 083,24
2012	08/05/2012	0000001676	0929-09	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	Viaticos	1 050,00
2012	21/05/2012	0000002073	01113	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	Viaticos	1 700,00
2012	12/06/2012	0000002650	01522-09	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	Viaticos	384,00
2012	13/03/2012	0000000711	0714-00	Avila Rojas Lucio	Viaticos	332,13
2012	25/06/2012	0000003021	01757-09	Espinoza Zevallos Carlos Antonio	Viaticos	650,00
2012	08/11/2012	0000006949	04177-09	Espinoza Zevallos Carlos Antonio	Viaticos	800,00
2012	26/11/2012	0000007469	4600-00	Gallegos Pasco Pedro Alvaro Edwin	Viaticos	520,00
2012	25/10/2012	0000005774	4018-00	Gomez Palacios Juan Carlos	Viaticos	600,00
2012	05/07/2012	0000003225	1843-09	Gomez Quispe Hugo Yosef	Viaticos	902,09
2012	26/01/2012	0000000093	0317-00	Lencinas Sardon Wilgen	Viaticos	600,00
2012	08/11/2012	0000006951	4274-00	Medina Colque German Alberto	Viaticos	1 000,00
2012	30/10/2012	0000006622	4081-00	Quispe Choque Omar Jesus	Viaticos	400,00
2012	02/10/2012	0000005969	03573-09	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Viaticos	1 000,00
2012	03/12/2012	0000007825	4758-00	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Viaticos	1 260,00
2013	25/11/2013	0000008883	06579-09	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	Viaticos	10 500,00
2013	23/12/2013	0000010227	07497-09	Aruhuanca Maquera Edwin Fredy	Viaticos	10 500,00
2013	28/10/2013	0000007773	4492-00	Collantes Menis Nestor	Viaticos	25 572,00
2013	05/12/2013	0000009360	5304-00	Collantes Menis Nestor	Viaticos	11 071,70
2013	09/05/2013	0000002611	02367-09	Gallegos Pasco Pedro Alvaro Edwin	Viaticos	5 500,00
2013	25/09/2013	0000006598	4000-00	Marron Huaranca Eufemia	Viaticos	6 000,00
2013	18/12/2013	0000010003	5722-00	Roque Barrios Nicolas Edgar	Viaticos	11 500,00
2013	04/09/2013	0000005982	1278-18	Ticona Machaca Alejandro	Viaticos	4 025,00
2013	21/03/2013	0000001202	01094-09	Vilca Gonzales Edilberto	Viaticos	500,00
2013	24/01/2013	0000000069	0294-00	Arroyo Paz Antonio	Viaticos	1 223,05
2013	23/04/2013	0000002031	1593-00	Chahuares Vilca Mariano Felix	Viaticos	600,00
2013	06/12/2013	0000009403	00968	Condori Castillo Wido Willam	Viaticos	1 000,00
2013	13/12/2013	0000009714	01020	Condori Paredes Ronald	Viaticos	4,00
2013	22/02/2013	0000000543	175-18	Gomez Cruz Ivan Antonio	Viaticos	540,00
2013	26/06/2013	0000004048	2750-00	Gomez Palacios Juan Carlos	Viaticos	500,00
2013	27/09/2013	0000006750	5193-09	Ingaluque Incacari Ernesto	Viaticos	300,00
2013	19/03/2013	0000001126	1140-00	Iruri Davila Julio Adolfo	Viaticos	216,00
2013	29/10/2013	0000007837	00825	Iruri Davila Julio Adolfo	Viaticos	2 188,00
2013	22/02/2013	0000000546	0176-18	Lencinas Sardon Wilgen	Viaticos	540,00
2013	25/10/2013	0000007709	00810	Machaca Mendoza Edwin	Viaticos	660,00



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2013	21/11/2013	0000008713	00919	Machaca Mendoza Edwin	Viaticos	600,00
2013	04/09/2013	0000005969	4558-09	Montesinos Chavez Javier Martin	Viaticos	500,00
2013	03/06/2013	0000003365	2335-00	Ortiz Torres Victor	Viaticos	450,00
2013	21/11/2013	0000008712	00920	Rojas Nina Gladis Rogelia	Viaticos	600,00
2013	28/01/2013	0000000091	0374-00	Salinas Mena Mateo Alejandro	Viaticos	1 000,00
2013	26/08/2013	0000005706	4419-09	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Viaticos	1 000,00
2014	14/03/2014	0000001279	01326-09	Araoz Barrios Juan Esteban	Viaticos	1 498,00
2014	28/11/2014	0000009043	362-18	Aza Morales Percy Donato	Viaticos	45 740,09
2014	26/11/2014	0000008850	308-18	Aza Morales Percy Donato	Viaticos	48 058,23
2014	28/11/2014	0000009029	319-18	Aza Morales Percy Donato	Viaticos	15 760,00
2014	28/11/2014	0000009030	320-18	Aza Morales Percy Donato	Viaticos	2 318,14
2014	28/11/2014	0000009041	360-18	Aza Morales Percy Donato	Viaticos	24 854,00
2014	28/11/2014	0000009042	361-18	Aza Morales Percy Donato	Viaticos	14 240,00
2014	19/03/2014	0000001608	01430-09	Chuquimia Arenas Maura	Viaticos	830,00
2014	28/08/2014	0000006184	5100-09	Enriquez Salas Porfirio	Viaticos	3 821,15
2014	21/03/2014	0000001666	01538-09	Gomez Pineda Fermin Edgar	Viaticos	5 200,00
2014	11/02/2014	0000000338	0518-09	Huaclla Gomez Marcel Edgard	Viaticos	23 500,00
2014	27/03/2014	0000001793	01611-09	Huaclla Gomez Marcel Edgard	Viaticos	7 500,00
2014	28/11/2014	0000009038	349-18	Larico Paco Juan De Dios	Viaticos	24 858,43
2014	27/03/2014	0000001792	01608-09	Medina Colque German Alberto	Viaticos	10 460,10
2014	24/10/2014	0000007655	6335-09	Romani Alejo Marco Felix	Viaticos	5 000,00
2014	31/12/2014	0000010371	06453-00	Tita Flores De Quispe	Viaticos	21 276,05
2014	02/07/2014	0000004546	03131-00	Vera Bejar Waldo Ernesto	Viaticos	11 500,00
2014	28/11/2014	0000009049	368-18	Yabar Miranda Percy Samuel	Viaticos	30 000,00
2014	09/12/2014	0000009250	05935-00	Calsin Turpo Juan Ramon	Viaticos	150,00
2014	27/03/2014	0000001772	1384-00	Catacora Rodriguez Jose Manuel	Viaticos	600,00
2014	16/09/2014	0000006567	5447-09	Condori Choquehuanca Midwar Grover	Viaticos	1 000,00
2014	18/06/2014	0000004151	02843-00	De La Vega Machicao Abel Edmundo	Viaticos	1 000,00
2014	29/01/2014	0000000116	0292-09	Gomez Palacios Juan Carlos	Viaticos	1 330,00
2014	29/01/2014	0000000118	0294-09	Gomez Palacios Juan Carlos	Viaticos	390,00
2014	10/07/2014	0000004829	03267-00	Gomez Palacios Juan Carlos	Viaticos	200,00
2014	11/04/2014	0000002386	02049-09	Huarachi Choque Ovidia Margarita	Viaticos	210,00
2014	17/10/2014	0000007416	04978-00	Mamani Choque Gerardo Godofredo	Viaticos	600,00
2014	11/02/2014	0000000324	0526-09	Marca Maquera Hugo Ruben	Viaticos	450,00
2014	06/11/2014	0000008148	6749-09	Ortiz Torres Victor	Viaticos	550,00
2014	04/06/2014	0000003770	3090-09	Suaña Diaz Wilson Henry	Viaticos	700,00
2015	03/09/2015	0000005987	4724-09	Calsin Chirinos Narda Estela	Viaticos	1 150,00
2015	20/03/2015	0000001160	876-09	Casazola Ccama Juan	Viaticos	5 300,00
2015	24/02/2015	0000000581	0358-09	Condori Humpiri Leonidas Benedicto	Viaticos	9 700,00
2015	06/11/2015	0000008200	6265-09	Condori Onofre Marco Enrique	Viaticos	30 160,00
2015	29/12/2015	0000010335	07783-00	Esparza Monroy Jorge Luis	Viaticos	11 500,00
2015	30/12/2015	0000010485	07875-00	Garcia Chire Esteban Hector	Viaticos	19 572,00
2015	30/12/2015	0000010548	07917-00	Maquera Gil Julio Alberto	Viaticos	11 500,00
2015	28/12/2015	0000010252	07725-00	Mestas Pacompia Fermin	Viaticos	10 000,00



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2015	22/09/2015	0000006546	04933-00	Salas De Fernandez Ceferina	Viaticos	3 000,00
2015	18/03/2015	0000001095	739-09	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Viaticos	502,20
2015	03/11/2015	0000008091	6168-09	Zevallos Aragon Juan Pompeyo	Viaticos	28 447,46
2015	30/01/2015	0000000228	0197-09	Aliaga Payehuancas Elvis Augusto	Viaticos	500,00
2015	30/01/2015	0000000229	0196-09	Aliaga Payehuancas Elvis Augusto	Viaticos	300,00
2015	09/11/2015	0000008235	6278-09	Bolivar Espinoza Nestor	Viaticos	1 360,74
2015	18/11/2015	0000008510	06552-00	Condori Choquehuancas Midwar Grover	Viaticos	1 510,00
2015	28/10/2015	0000007886	6085-09	De La Vega Machicao Abel Edmundo	Viaticos	1 500,00
2015	13/08/2015	0000005136	4076-09	Núñez Miraval Russo Americo	Viaticos	1 000,00
2015	03/08/2015	0000004764	0439-00	Parra Valdivia Wilfredo	Viaticos	1 200,00
2015	04/09/2015	0000006007	04545-00	Rosas Becerra Howard Homero	Viaticos	1 000,00
2015	21/05/2015	0000002880	02625-00	Tito Tito Baldarrago	Viaticos	615,00
2015	07/09/2015	0000006058	061-18	Zenteno Mamani Angelica Esperanza	Viaticos	1 818,00
2016	29/11/2016	0000010666	7304-09	Aliaga Rojas Luis	Viaticos	3 500,00
2016	30/12/2016	0000012697	8527-09	Aruhuancas Maquera Edwin Fredy	Viaticos	5 277,00
2016	14/12/2016	0000011289	08383-00	Atencio Limachi Sabino	Viaticos	10 000,00
2016	06/10/2016	0000008463	06209-00	Calderon Sardon Edgar Dionicio	Viaticos	12 100,00
2016	13/10/2016	0000008721	0113-18	Calderon Sardon Edgar Dionicio	Viaticos	35 736,15
2016	09/12/2016	0000011081	08178-00	Calderon Sardon Edgar Dionicio	Viaticos	6 500,00
2016	22/09/2016	0000007789	05881-00	Castillo Aroni Emilio	Viaticos	15 000,00
2016	30/11/2016	0000010724	0175-18	Collanqui Martinez Fredy	Viaticos	38 350,00
2016	15/09/2016	0000007425	6406-09	Collantes Menis Nestor	Viaticos	6 000,00
2016	25/11/2016	0000010521	7191-09	Collantes Menis Nestor	Viaticos	12 350,00
2016	12/12/2016	0000011183	7692-09	Collantes Menis Nestor	Viaticos	3 700,00
2016	15/11/2016	0000009911	07431-00	Condori Castillo Wido Willam	Viaticos	37 500,00
2016	16/11/2016	0000009954	0162-18	Cordova Gutierrez Hipolito	Viaticos	20 144,89
2016	04/11/2016	0000009569	07015-00	Cutipa Arapa Jose Luis	Viaticos	10 000,00
2016	11/10/2016	0000008594	083-18	Durant Broden Jorge Gabriel	Viaticos	28 000,00
2016	14/09/2016	0000007396	05558-00	Esparza Monroy Jorge Luis	Viaticos	15 000,00
2016	20/04/2016	0000002575	1827-09	Flores Velasquez Edelfre	Viaticos	2 000,00
2016	19/10/2016	0000009029	06633-00	Garcia Loayza Mariano Roberto	Viaticos	15 780,00
2016	09/11/2016	0000009729	07122-00	Garcia Loayza Mariano Roberto	Viaticos	1 350,00
2016	14/12/2016	0000011301	7743-09	Gutierrez Osco Felipe	Viaticos	4 000,00
2016	29/08/2016	0000006953	05280-00	Mamani Quispe Nelly Edith	Viaticos	15 000,00
2016	22/09/2016	0000007790	05882-00	Maquera Gil Julio Alberto	Viaticos	15 000,00
2016	17/10/2016	0000008853	06588-00	Mercado Portal Jorge Luis	Viaticos	5 500,00
2016	13/10/2016	0000008712	0117-18	Romero Loaiza Ricardo	Viaticos	8 612,31
2016	21/11/2016	0000010223	07516-00	Roque Barrios Nicolas Edgar	Viaticos	10 000,00
2016	19/10/2016	0000009039	06625-00	Tumi Figueroa Ernesto Nayer	Viaticos	6 698,84
2016	11/10/2016	0000008591	085-18	Zaira Churata Arturo	Viaticos	28 000,00
2016	14/03/2016	0000001368	01589-00	Aruhuancas Maquera Edwin Fredy	Viaticos	1 736,68
2016	13/04/2016	0000002268	1641-09	Callacondo Quispe Samuel Rodolfo	Viaticos	400,00
2016	07/11/2016	0000009595	6661-09	Catacora Rodriguez Jose Manuel	Viaticos	1 000,00



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2016	26/02/2016	0000000893	1391-00	Condori Choquehuanca Midwar Grover	Viaticos	400,00
2016	24/02/2016	0000000786	01299-00	Cruz Zapana Jorge Luis	Viaticos	400,00
2016	18/05/2016	0000003496	2454-09	Gutierrez Gallegos Juniors Leon	Viaticos	1 500,00
2016	29/11/2016	0000010664	0169-18	Huillca Arbieta Matias	Viaticos	350,00
2016	25/04/2016	0000002692	1917-09	Mamani Luque Oscar Raul	Viaticos	1 700,00
2016	09/12/2016	0000011019	7482-09	Mamani Luque Oscar Raul	Viaticos	1 400,00
2016	07/06/2016	0000004111	2847-09	Mollocondo Asillo Victor Jaime	Viaticos	350,00
2016	08/11/2016	0000009651	6729-09	Morales Pacompia Yuri Christian	Viaticos	450,00
2016	27/04/2016	0000002778	1967-09	Nuñez Loza Milagros Vanesa	Viaticos	600,00
2016	18/02/2016	0000000547	0523-09	Ortiz Calcina Flavio	Viaticos	1 413,00
2016	26/02/2016	0000000910	1425-00	Pando Mamani Giovanni	Viaticos	400,00
2016	23/12/2016	0000012016	8196-09	Perez Guerra Uri Harold	Viaticos	1 000,00
2016	23/12/2016	0000012017	8197-09	Perez Guerra Uri Harold	Viaticos	250,00
2016	18/07/2016	0000005409	04246-00	Rosas Becerra Howard Homero	Viaticos	1 500,00
2016	10/08/2016	0000006292	4698-00	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Viaticos	1,200,00
2017	04/09/2017	0000007128	05594-00	Aza Achocalla Susana	Viaticos	23 473,00
2017	27/10/2017	0000009376	07122-00	Aza Achocalla Susana	Viaticos	2 879,00
2017	30/12/2017	0000013304	9595-00	Aza Achocalla Susana	Viaticos	3 723,00
2017	20/12/2017	0000011920	09095-00	Apaza Estañó Eudes Rigoberto	Viaticos	15 000,00
2017	17/07/2017	0000005446	3974-09	Arias Huaco Yannina Mitza	Viaticos	12 000,00
2017	22/09/2017	0000007736	5615-09	Barrientos Huaman Oscar Rene	Viaticos	9 336,00
2017	30/11/2017	0000010939	0158-18	Calderon Sardon Edgar Dionicio	Viaticos	16 000,00
2017	02/06/2017	0000003818	2688-09	Cancio Ulises Calvo Garrido	Viaticos	3 850,00
2017	29/09/2017	0000008241	5970-09	Collantes Menis Nestor	Viaticos	7 000,00
2017	11/12/2017	0000011110	08479-00	Durant Broden Jorge Gabriel	Viaticos	9 000,00
2017	10/05/2017	0000003052	2151-09	Garcia Loayza Mariano Roberto	Viaticos	7 551,20
2017	29/11/2017	0000010744	08169-00	Linares Aparicio Juan Hernando Emilio	Viaticos	15 000,00
2017	13/09/2017	0000007437	5448-09	Mamani Quispe Nelly Edith	Viaticos	9 600,00
2017	30/11/2017	0000010920	7366-09	Mamani Quispe Nelly Edith	Viaticos	6 000,00
2017	30/11/2017	0000010922	7304-09	Mamani Quispe Nelly Edith	Viaticos	9 600,00
2017	31/10/2017	0000009577	07192-00	Maquera Gil Julio Alberto	Viaticos	15 000,00
2017	11/12/2017	0000011206	08487-00	Mariaca Flores Luis	Viaticos	15 800,00
2017	03/07/2017	0000004573	013-18	Medina Colque German Alberto	Viaticos	20 000,00
2017	25/09/2017	0000007854	5775-09	Medina Colque German Alberto	Viaticos	10 000,00
2017	21/11/2017	0000010235	07945-00	Medina Colque German Alberto	Viaticos	9 000,00
2017	22/09/2017	0000007734	06072-00	Millones Chafloque Audberto	Viaticos	15 000,00
2017	19/09/2017	0000007584	05998-00	Miranda Vera Percy Rufino	Viaticos	3 600,00
2017	23/01/2017	0000000059	0254-09	Ortiz Calcina Flavio	Viaticos	19 959,00
2017	15/12/2017	0000011585	0176-18	Paredes Ugarte Wilber	Viaticos	40 000,00
2017	18/12/2017	0000011729	7891-09	Parillo Mamani William Gilmer	Viaticos	8 000,00
2017	23/01/2017	0000000060	0255-09	Perez Guerra Uri Harold	Viaticos	6 500,00
2017	26/10/2017	0000009300	07114-00	Pineda Ancco Javier Socrates	Viaticos	15 000,00
2017	22/11/2017	0000010508	0135-18	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Viaticos	16 000,00
2017	30/11/2017	0000010958	08464-00	Ticona Machaca Alejandro	Viaticos	0,60



Periodo	Fecha	N° Expediente SIAF	N° de comprobante de pago	Funcionario/servidor	Modalidad	Monto asignado S/
2017	04/12/2017	0000011100	08300-00	Yarahuan Gonzales Soledad Consuelo	Viaticos	15 000,00
2017	26/12/2017	0000012522	0197-18	Yarahuan Gonzales Soledad Consuelo	Viaticos	16 000,00
2017	15/12/2017	0000011581	0172-18	Zaira Churata Arturo	Viaticos	40 000,00
2017	11/12/2017	0000010910	08478-00	Zamalloa Cuba Walter Alejandro	Viaticos	9 000,00
2017	11/12/2017	0000011352	07625-09	Aleman Cruz Leoncio Efrain	Viaticos	1 700,00
2017	17/03/2017	0000001399	02210-00	Aliaga Payahuanca Elvis Augusto	Viaticos	1 021,53
2017	01/03/2017	0000000993	01928-00	Arias Colque Carlos Jesus	Viaticos	500,00
2017	28/02/2017	0000000880	01819-00	Calderon Sardon Edgar Dionicio	Viaticos	2 230,39
2017	14/08/2017	0000006378	4789-09	Churata Calsin Basilio	Viaticos	1 400,00
2017	14/08/2017	0000006381	4791-09	Churata Calsin Basilio	Viaticos	250,00
2017	16/06/2017	0000004295	03864-00	Collantes Menis Nestor	Viaticos	300,00
2017	22/02/2017	0000000610	01695-00	Cruz Zapana Jorge Luis	Viaticos	1 200,40
2017	01/03/2017	0000001009	01934-00	Cruz Zapana Jorge Luis	Viaticos	500,00
2017	18/09/2017	0000007550	05934-00	Gomez Palacios Juan Carlos	Viaticos	1 000,00
2017	05/05/2017	0000002923	2050-09	Gonzales Cariapaza Dianeth Karoline	Viaticos	1 700,00
2017	29/12/2017	0000012998	8554-09	Jahuira Llano Felix Cesareo	Viaticos	570,00
2017	20/04/2017	0000002373	02812-00	Lipa Calsin Elizabeth Jovana	Viaticos	500,00
2017	13/07/2017	0000005367	3910-09	Llanos Pilco Reynaldo	Viaticos	1 400,00
2017	08/09/2017	0000007306	070-18	Mamani Gamarra Javier Elias	Viaticos	1 688,02
2017	19/10/2017	0000008925	06881-00	Miranda Vera Percy Rufino	Viaticos	300,00
2017	17/01/2017	0000000025	0238-09	Ortiz Calcina Flavio	Viaticos	400,00
2017	17/01/2017	0000000026	0239-09	Ortiz Calcina Flavio	Viaticos	1 000,00
2017	01/03/2017	0000000971	01906-00	Quispe Quispe Willian	Viaticos	500,00
2017	19/12/2017	0000011915	09090-00	Roque Huanca Bernardo	Viaticos	1 700,00
2017	28/12/2017	0000012714	09417-00	Rosas Becerra Howard Homero	Viaticos	1 381,34
2017	08/09/2017	0000007299	5373-09	Tapia Valencia Henry Arnaldo	Viaticos	1 400,00
2017	10/05/2017	0000003039	2138-09	Zegarra Ponce Roberto Florentino	Viaticos	250,00
Total S/						2 235 837,39

Fuente: Anexo del oficio n.° 055-2022-UC-UNA de 25 de febrero de 2022.

Elaborado por: Comisión de Control

Asimismo, conforme al cuadro que antecede, se tiene la existencia de funcionarios y servidores públicos que a pesar de no haber realizado la rendición de cuentas, se les otorgó encargos internos y viáticos en varias oportunidades a pesar de que la directiva prohíbe la habilitación de un nuevo encargo interno y viáticos al personal que tenga pendientes de rendición.

Conforme a lo mostrado en el cuadro n° 4, se advierten para los periodos 1990 al 2017, viáticos y encargos internos pendientes de rendición hasta por el monto de S/ 2 235 837,39, al 25 de febrero de 2022, pese a que los plazos establecidos en la normativa interna aplicable ya vencieron en exceso.

b) Criterio:

La situación descrita inobservaría la normativa siguiente:



- Decreto Legislativo n.º 1441, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería, vigente a partir del 16 de setiembre de 2018.

"Artículo 20.- Reglas para la Gestión de Tesorería

Para la Gestión de Tesorería, se utilizan las siguientes reglas:

(...)

2. Rendiciones de Cuentas y/o Devoluciones por Menores Gastos:

Las rendiciones de cuentas y/o devoluciones por concepto de encargos, caja chica u otros de similar naturaleza autorizados por la Dirección General del Tesoro Público se efectúan y registran en los plazos y condiciones que establecen las Directivas del ente rector, incluyendo la aplicación de intereses y penalidades cuando corresponda".

- Directiva de Tesorería n.º 001-2007-EF/77.15, aprobada por Resolución Directoral n.º 002-2007-EF/77.15, publicado el 24 de enero de 2007, modificada con Resolución Directoral n.º 004-2009-EF/77.15.

"Artículo 40.- "Encargos" a personal de la institución

(...)

40.3 La rendición de cuentas no debe exceder los tres (3) días hábiles después de concluida la actividad materia del encargo, salvo cuando se trate de actividades desarrolladas en el exterior del país, en cuyo caso puede ser de hasta quince (15) días calendario.

40.5 No procede la entrega de nuevos "Encargos" a personas que tienen pendientes la rendición de cuentas o devolución de montos no utilizados de "Encargos" anteriormente otorgados, bajo responsabilidad del Director General de Administración o de quien haga sus veces."

"Artículo 68.- Aplicación de intereses por pagos indebidos o en exceso y viáticos no utilizados.

68.1 Inmediatamente después de detectarse un pago indebido, en exceso, que no se haya cumplido con la devolución oportuna de los viáticos no utilizados u otros conceptos, se procederá a formular el respectivo requerimiento para su devolución. A partir de dicho requerimiento y hasta que se produzca su debida cancelación, se aplica los intereses correspondientes de acuerdo a la Tasa de Interés Legal Efectiva que publica la Superintendencia de Banca y Seguros y Administradoras Privadas de Fondos de Pensiones.

(...)

Ante el incumplimiento de la devolución de viáticos no utilizados en el plazo señalado debe consignarse, en el formato de entrega de los viáticos, la autorización expresa del perceptor de los mismos para que la Unidad Ejecutora o Municipalidad efectúe la retención correspondiente a través de la Planilla Única de Pagos, independientemente de las medidas aplicables por dicho incumplimiento".

- Decreto Supremo n.º 007-2013-EF, Decreto Supremo que regula el otorgamiento de viáticos para viajes en comisión de servicios en el territorio nacional, vigente a partir del 24 de enero de 2013.

"Artículo 3º.- Rendición de Cuentas

Las personas de acuerdo a lo establecido en el artículo 1º de la presente norma que perciban viáticos deben presentar la respectiva rendición de cuenta y gastos de viaje debidamente sustentada con los comprobantes de pago por los servicios de movilidad, alimentación y hospedaje (...). La rendición de cuentas deberá presentarse dentro de los diez (10) días hábiles contados desde la culminación de la comisión de servicios".

- Directiva n.º 001-2017-OCG-UNA, Normas y procedimientos para el otorgamiento de viáticos y rendición de cuentas y otros gastos por comisión de servicio por viajes nacionales e internacionales para los servidores de la Universidad Nacional del



Altiplano-Puno, aprobada con Resolución Rectoral n.º 3817-2017-R-UNA de 29 de noviembre de 2017.

"6. Disposiciones específicas

6.1 *Queda restringido el otorgamiento de asignación de viáticos por comisión de servicios a las personas que tengan deudas pendientes de rendición de cuenta con la institución (sea cual fuera el motivo), salvo que estén dentro de los plazos establecidos para dicha rendición, bajo responsabilidad.*

(...)

6.8. Procedimientos para presentación del informe de viaje y rendición de cuentas

(...)

6.8.2 Del viaje en el territorio nacional

6.8.2.1 *Dentro de los diez (10) días hábiles de finalizado el viaje, los comisionados presentan en el formato N° 2 "Rendición de cuentas de viáticos y gastos de viaje" y lo presentaran ante la Oficina de la Dirección General de Administración, para su visación correspondiente (...)*

6.10 De las obligaciones

6.10.1 *La rendición de cuentas y su presentación oportuna es de exclusiva responsabilidad del comisionado que la formula, la falsedad de documentos o información, así como su falta de presentación y/o subsanación oportuna da lugar a las sanciones que corresponda y la restricción para generar una nueva planilla de viáticos*

6.11 DISPOSICIONES FINALES

6.11.1 *Es de responsabilidad del comisionado la elaboración de su rendición de cuentas en el formato establecido. Si el comisionado incumple con presentar la rendición de cuenta dentro de los plazos establecidos, la Oficina de Tesorería informará a la DIRECCION General de Administración, la que requerirá las rendiciones mediante documento o comunicado en su correo electrónico del comisionado; y de no recibir respuesta en 24 horas, comunicará a la Oficina de Personal para que proceda con la retención del importe pendiente de rendición, de la planilla única de pagos (...).*

- **Directiva n.º 002-2016-OCG-UNA, Directiva administrativa para el otorgamiento en la modalidad de encargo interno y rendición de cuentas de gastos, aprobada con Resolución Rectoral n.º 3973-2016-R-UNA de 7 de noviembre de 2016.**

"5. DISPOSICIONES GENERALES

(...)

5.12 *No procede la habilitación de nuevo encargo interno al personal que tenga pendiente la rendición de cuentas por este concepto.*

6.4 RENDICION DE CUENTA DE ENCARGOS INTERNOS:

(...)

El plazo para la RENDICIÓN DE CUENTA debidamente documentada, no deberá exceder los ocho (8) días hábiles después de concluida la actividad materia del Encargo Interno."

c) Consecuencia:

La situación expuesta, genera el riesgo de afectación a la transparencia y legalidad del uso de los recursos públicos de la entidad; así como, al no contar con una rendición de cuentas oportuna, no reflejaría el estado financiero real y con riesgo de causar un perjuicio económico a la entidad.



3. EL PLAZO DE RENDICIÓN ESPECIFICADO EN LA DIRECTIVA DE ENCARGOS INTERNOS DE LA ENTIDAD NO SE ENCUENTRA DE ACUERDO A LA DIRECTIVA DE TESORERÍA N° 001-2007-EF/77.15, SITUACIÓN QUE GENERARÍA EL RIESGO DE AFECTACIÓN A LA TRANSPARENCIA DEL ACTO PÚBLICO.

a) Condición:

De la revisión efectuada a la Directiva n.° 002-2016-OCG-UNA, Directiva administrativa para el otorgamiento en la modalidad de encargo interno y rendición de cuentas de gastos, aprobada con Resolución Rectoral n.° 3973-2016-R-UNA de 7 de noviembre de 2016, se advierte que el plazo que se otorga para la rendición es de 8 días hábiles después de concluida la actividad materia del Encargo Interno, la cual, no se encontraría conforme a la Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobada por Resolución Directoral n.° 002-2007-EF/77.15, modificada con Resolución Directoral n.° 004-2009-EF/77.15 de 8 de abril de 2009 en la que precisa que la rendición de cuentas no debe exceder los tres (3) días hábiles después de concluida la actividad materia del encargo.

b) Criterio:

La situación descrita inobserva la normativa siguiente:

- Directiva de Tesorería n.° 001-2007-EF/77.15, aprobada por Resolución Directoral n.° 002-2007-EF/77.15, publicado el 24 de enero de 2007, modificada con Resolución Directoral n.° 004-2009-EF/77.15.

"Artículo 40.- "Encargos" a personal de la institución

(...)

40.3 La rendición de cuentas no debe exceder los tres (3) días hábiles después de concluida la actividad materia del encargo, salvo cuando se trate de actividades desarrolladas en el exterior del país, en cuyo caso puede ser de hasta quince (15) días calendario.

40.5 No procede la entrega de nuevos "Encargos" a personas que tienen pendientes la rendición de cuentas o devolución de montos no utilizados de "Encargos" anteriormente otorgados, bajo responsabilidad del Director General de Administración o de quien haga sus veces."

- Directiva n.° 002-2016-OCG-UNA, Directiva administrativa para el otorgamiento en la modalidad de encargo interno y rendición de cuentas de gastos, aprobada con Resolución Rectoral n.° 3973-2016-R-UNA de 7 de noviembre de 2016.

"6.4 RENDICION DE CUENTA DE ENCARGOS INTERNOS:

(...)

El plazo para la RENDICIÓN DE CUENTA debidamente documentada, no deberá exceder los ocho (8) días hábiles después de concluida la actividad materia del Encargo Interno."

c) Consecuencia:

La situación expuesta, generaría el riesgo de afectación a la transparencia y legalidad de los actos administrativos.



III. DOCUMENTACIÓN E INFORMACIÓN QUE SUSTENTA LA ORIENTACIÓN DE OFICIO

La información y documentación que la Comisión de Control ha revisado y analizado durante el desarrollo del servicio de Orientación de Oficio a la habilitación de fondos en la modalidad de viáticos, encargos internos y caja chica, pendientes de rendición en la Universidad Nacional del Altiplano, se encuentra detallada en el Apéndice n.° 1.

Las situaciones adversas identificadas en el presente informe se sustentan en la revisión y análisis de la documentación e información obtenida por la Comisión de Control, la cual ha sido señalada en la condición y se encuentra en el acervo documentario de la Universidad Nacional del Altiplano.

IV. CONCLUSIÓN

Durante la ejecución del servicio de Orientación de Oficio a la habilitación de fondos en la modalidad de viáticos, encargos internos y caja chica, pendientes de rendición en la Universidad Nacional del Altiplano, se han advertido tres situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos de la correcta administración de los fondos públicos de la entidad, la cual ha sido detallada en el presente informe.

V. RECOMENDACIONES

1. Hacer de conocimiento al Rector de la Universidad Nacional del Altiplano el presente Informe de Orientación de Oficio, el cual contiene las situaciones adversas identificadas como resultado del servicio de Orientación de Oficio a la habilitación de fondos en la modalidad de viáticos, encargos internos y caja chica pendientes de rendición, con la finalidad que se adopten las acciones preventivas y correctivas que correspondan, en el marco de sus competencias y obligaciones en la gestión institucional, con el objeto de asegurar el correcto funcionamiento de la administración pública.
2. Hacer de conocimiento al Rector de la Universidad Nacional del Altiplano que debe comunicar al Órgano de Control Institucional, a través del plan de acción, las acciones preventivas o correctivas que implemente respecto a las situaciones adversas contenidas en el presente Informe de Orientación de Oficio.

Puno, 10 de marzo de 2022




Rubén Aliaga Arpaí
Jefe del Órgano de Control Institucional
Universidad Nacional del Altiplano

APÉNDICE N° 1

DOCUMENTACIÓN VINCULADA A LA ACTIVIDAD

1. HABILITACIÓN DE FONDOS PARA VIÁTICOS, ENCARGOS INTERNOS Y CAJA CHICA A FUNCIONARIOS Y SERVIDORES DE LA ENTIDAD, DURANTE LOS PERIODOS 2018 AL 2021 POR S/ 6 193 541,99, SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE RENDICIÓN; ASIMISMO, SE ENTREGÓ HABILITACIONES DE FONDOS A PERSONAL QUE TENÍA RENDICIONES PENDIENTES, SITUACIÓN QUE AFECTARÍA A LA TRANSPARENCIA Y LEGALIDAD DEL USO DE LOS RECURSOS ECONÓMICOS DE LA ENTIDAD.

N°	Documento
1	Oficio n.° 055-2022-UC-UNA de 25 de febrero de 2022

2. HABILITACIÓN DE VIÁTICOS Y ENCARGOS INTERNOS A SERVIDORES PÚBLICOS, EN LOS PERIODOS 1990 AL 2017 POR S/ 2 235 984,43, SE ENCUENTRAN PENDIENTES DE RENDICIÓN Y CARGADOS EN LA SUB CUENTA DE RESPONSABILIDAD FISCAL, SITUACIÓN QUE GENERARÍA LA AFECTACIÓN A LA TRANSPARENCIA Y LEGALIDAD DEL USO DE LOS RECURSOS; ASÍ COMO, NO REFLEJARÍA EL ESTADO FINANCIERO REAL Y CON RIESGO DE UN PERJUICIO ECONÓMICO A LA ENTIDAD.

N°	Documento
1	Oficio n.° 055-2022-UC-UNA de 25 de febrero de 2022

3. EL PLAZO DE RENDICIÓN ESPECIFICADO EN LA DIRECTIVA DE ENCARGOS INTERNOS DE LA ENTIDAD NO SE ENCUENTRA DE ACUERDO A LA DIRECTIVA DE TESORERÍA N° 001-2007-EF/77.15, SITUACIÓN QUE GENERARÍA EL RIESGO DE AFECTACIÓN A LA TRANSPARENCIA DEL ACTO PÚBLICO.

N°	Documento
1	Directiva n.° 002-2016-OCG-UNA, Directiva administrativa para el otorgamiento en la modalidad de encargo interno y rendición de cuentas de gastos, aprobada con Resolución Rectoral n.° 3973-2016-R-UNA de 7 de noviembre de 2016.





UNIVERSIDAD NACIONAL DEL ALTIPLANO - PUNO
ÓRGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL

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

"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"



Puno, 11 de marzo de 2022

OFICIO N° 0088-2022-OCI-UNA-PUNO

Señor:
PAULINO MACHACA ARI
Rector
Universidad Nacional del Altiplano
Presente. -

ASUNTO : Comunicación de Informe de Orientación de Oficio n.° 001-2022-OCI/0202-SOO

REFERENCIA : a) Artículo 8° de la Ley n.° 27785, Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República, y sus modificatorias.
b) Directiva n.° 002-2019-CG/NORM, "Servicio de Control Simultáneo", aprobada con Resolución de Contraloría n.° 115-2019-CG, del 28 de marzo de 2019.

Me dirijo a usted en el marco de la normativa de la referencia, que regula el servicio de Control Simultáneo y establece la comunicación al Titular de la entidad o responsable de la dependencia, y de ser el caso a las instancias competentes, respecto de la existencia de situaciones adversas que afectan o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del proceso en curso, a fin que se adopten oportunamente las acciones preventivas y correctivas que correspondan.

Sobre el particular, de la revisión de la información y documentación vinculada a la habilitación de fondos en la modalidad de viáticos, encargos internos y caja chica pendientes de rendición en la Universidad Nacional del Altiplano, comunicamos que se han identificado las situaciones adversas contenidas en el Informe de Orientación de Oficio n.° 001-2022-OCI/0202-SOO, que se adjunta al presente documento.

En tal sentido, solicitamos remitir al Órgano de Control Institucional de la Universidad Nacional del Altiplano Puno, el Plan de Acción correspondiente, en un plazo de diez (10) días hábiles contados a partir del día siguiente hábil de recibida la presente comunicación.

Es propicia la oportunidad para expresarle las seguridades de mi consideración.

Atentamente,




Rubén Allaga Arpasi
Jefe de Órgano de Control Institucional
Universidad Nacional del Altiplano - Puno

Se adjunta 01 anillado con 69 folios
RAA/raa
Arch.