

Cayhuayna, 11 de enero de 2022.

VISTOS, los documentos que acompañan en tres (03) folios y un (01) ejemplar de la Directiva;

CONSIDERANDO:

Que, el Artículo 18° de la Constitución Política del Perú establece que cada universidad es autónoma en su régimen normativo, de gobierno, académico, administrativo y económico. Las universidades se rigen por sus propios estatutos en el marco de la Constitución y de las leyes;

Que el Jefe de la Unidad de Tesorería, con Oficio N° 0003-2022-UNHEVAL-DIGA-OT/J, del 11.ENE.2022, dirigido al Director General de Administración, remite la Directiva N° 001-2022-UNHEVAL-DIGA-UT, "Normas y Procedimientos para el Uso de los Fondos Fijos para el Manejo de Caja Chica de la Universidad Nacional Hermilio Valdizán de Huánuco, Ejercicio Fiscal 2022", la cual deber ser aprobada mediante resolución rectoral; por otro lado, comunica que se tiene el manejo de la caja chica central y el responsable del manejo es el Lic. Adm. José Demetrio Delgado Espinoza y la caja chica de la Oficina de Enlace en Lima la responsable es la Bach. Yeny Elder Quiñonez Siu de Cortavarría, sugiriendo continúen llevando para este ejercicio económico 2022;

Que el Director General de Administración, con Elevación N° 003-2022-DIGA, del 11.ENE.2022, dirigido al Rector, eleva con opinión favorable el expediente anterior para la aprobación de la Directiva mediante resolución rectoral y para la designación de los responsables del manejo de caja chica;

Que el Rector remite el caso a Secretaría General, con el Proveído N° 0031-2022-UNHEVAL-R, para que se emita la resolución correspondiente, **CON CARGO A DAR CUENTA AL CONSEJO UNIVERSITARIO**; y

Estando a las atribuciones conferidas al Rector por la Ley Universitaria N° 30220; por el Estatuto y el Reglamento General de la UNHEVAL; por la Resolución N° 067-2021-UNHEVAL-CEU, del 09.AGO.2021, del Comité Electoral Universitario de la UNHEVAL, que proclamó y acreditó, a partir del 02.SET.2021 hasta el 01.SET.2026, al Rector y Vicerrectores de la Universidad Nacional Hermilio Valdizán de Huánuco; asimismo, teniendo en cuenta el Oficio N° 5224-2021-SUNEDU-02-15-02, emitido por la Unidad de Registro de Grados y Títulos de la SUNEDU, a través del cual se informa el registro de datos de las autoridades de la UNHEVAL;

SE RESUELVE:

- 1º. **APROBAR** la DIRECTIVA N° 001-2022-UNHEVAL-DIGA-UT, "NORMAS Y PROCEDIMIENTOS PARA EL USO DE LOS FONDOS FIJOS PARA EL MANEJO DE CAJA CHICA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL HERMILIO VALDIZÁN DE HUÁNUCO, EJERCICIO FISCAL 2022", elaborado por la Unidad de Tesorería, cuyo texto se adjunta y forma parte integrante de la presente Resolución; por lo expuesto en los considerandos precedentes.
- 2º. **DESIGNAR**, por el ejercicio económico 2022, al servidor nombrado Lic. JOSÉ DEMETRIO DELGADO ESPINOZA, como Responsable de la Caja Chica Central; por lo expuesto en los considerandos de la presente Resolución.
- 3º. **DESIGNAR**, por el ejercicio económico 2022, a la servidora nombrada Bach. YENY ELDER QUIÑONEZ SIU DE CORTAVARRIA, como Responsable de la Caja Chica de la Oficina de Enlace de la ciudad de Lima; por lo expuesto en los considerandos de la presente Resolución.
- 4º. **DISPONER** que el Director General de Administración, la Oficina de Planeamiento y Presupuesto, y las unidades orgánicas y unidades funcionales competentes adopten las acciones complementarias.
- 5º. **DAR A CONOCER** esta Resolución a los órganos competentes y a los interesados.

Regístrese, comuníquese y archívese.



Dr. GUILLERMO A. BOCANGEL WEYDERT
RECTOR



Lic. NINFA Y. TORRES MUNGUÍA
SECRETARIA GENERAL

Distribución:

Rectorado VRAcad
VRInv OCI AJuridica
UTransparencia
OGCalidad
Facultades (14)
Direcciones Unid.Funcionales Archivo

Lo que transcribo a Ud. para su conocimiento y demás fines.

Lic. Adm. Ninfa Y. Torres Munguía



Directiva de Caja Chica de la UNHEVAL 2021



**UNIVERSIDAD NACIONAL HERMILIO VALDIZÁN
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
OFICINA DE TESORERÍA**



DIRECTIVA N° 001-2022-UNHEVAL-DIGA-UT

**NORMAS Y PROCEDIMIENTOS PARA EL USO DE LOS FONDOS FIJOS PARA
EL MANEJO DE CAJA CHICA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL “HERMILIO
VALDIZÁN” DE HUÁNUCO
EJERCICIO FISCAL 2022**

**HUANUCO
2022**



DIRECTIVA N° 001-2022-UNHEVAL-DIGA/UT

NORMAS Y PROCEDIMIENTOS PARA EL USO DE LOS FONDOS FIJOS PARA EL MANEJO DE CAJA CHICA DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL "HERMILIO VALDIZÁN" DE HUÁNUCO

EJERCICIO FISCAL 2022

I. OBJETIVOS

- Normar el procedimiento a seguir para el trámite, registro y utilización de los Fondos Fijos para Caja Chica de las dependencias de la Universidad Nacional "Hermilio Valdizán" de Huánuco, constituido con cargo a la Fuente de Financiamiento de Recursos Directamente Recaudados, destinado a solventar gastos menudos y muy urgentes, y excepcionalmente viáticos no programables debidamente autorizados.
- Racionalizar el uso de dinero en efectivo

II. FINALIDAD

- Establecer normas y procedimientos que serán de orientación a los servidores y funcionarios de la UNHEVAL, para solicitar y rendir cuenta documentada de los fondos que reciban de la Caja Chica.
- Establecer mecanismos de control de los fondos destinados a Caja Chica.

III. BASE LEGAL

- Ley N° 28112 Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público
- Decreto Legislativo N° 1440 del Sistema Nacional de Presupuesto
- D.U. N° 014-2019- Decreto de Urgencia que aprueba el Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2022
- Resolución Directoral N° 002-2007.EF/77.15 Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15.
- Resolución Directoral N° 026-80-EF/77-15 Normas Generales de Tesorería
- Resolución Directoral N° 001-2011.EF/77.15 Dictan disposiciones complementarias a la Directiva de Tesorería aprobado con R.D. N° 002-2007-EF/77.15.
- Resolución Directoral N° 004-2011-EF/77.15. Modifica el literal "b" del numeral 10.4 del art. 10 de la R.D. N° 001-2011-EF/77.15.
- Resolución de Contraloría N° 072-98-CG Normas de Control Interno para el Sector Público.
- Decreto Supremo 398-2021-EF. Aprobación de la UIT para el año 2022, el valor será de cuatro mil seiscientos y 00/100 soles (S/ 4,600.00)

IV. ALCANCE

- Las normas contenidas en la presente directiva serán de aplicación y cumplimiento obligatorio en todas las dependencias que conforman la UNHEVAL y tendrán vigencia durante el año fiscal 2022.





Directiva de Caja Chica de la UNHEVAL 2021

- La presente Directiva es de aplicación para el manejo de las Cajas Chicas afectadas presupuestalmente a la Genérica del Gasto 2.3. Bienes y Servicios y 2.5

V. PROCEDIMIENTOS

- 5.1 La asignación del Fondo Fijo para Caja Chica se aprobará mediante Resolución, el manejo de los fondos es centralizado por el encargado de Caja Chica Central de la Oficina de Tesorería, a cuyo nombre se deberá abonar el monto en operación de pago electrónico, para la constitución o reposición del Fondo. Se justifica el abono a nombre de otros servidores, solo cuando se trate de oficinas ubicadas en lugares distantes (Lima y otros departamentos) que requieren efectuar pagos en efectivo por gastos menudos y urgentes para la atención oportuna de sus necesidades.
- 5.2 El Fondo Fijo para manejo de Caja Chica es destinado para gastos con cargo a la Genérica del Gasto 2.3. Bienes y Servicios y 2.5 Otros Gastos para los Fondos de Caja Chica Central.
- 5.3 El monto de la Caja Chica para el año 2,022 será de S/ 20,000.00 (Veinte mil y 00/100 soles), debiendo ser los gastos unitarios hasta el 10 % de la U.I.T vigente, importe equivalente a S/ 460.00 (Cuatrocientos sesenta y 00/100 soles)
- 5.4 Del monto total de Caja Chica, la suma de S/ 2,000.00 (Un mil y 00/100 soles) serán destinados a los gastos de los Centros de Producción para ser utilizados exclusivamente en la compra de medicinas, fertilizantes y alimentos para animales que se requieren con suma urgencia que no estén programados y cuando se encuentre en riesgo la vida de los animales de dichos Centros. Las utilidades de los fondos serán tramitadas de acuerdo a lo establecido en la presente Directiva.
- 5.5 Del mismo modo se apertura Caja Chica para la oficina de enlace en la ciudad de Lima, a través del siga por el importe de S/ 1,000.00 (Un mil y 00/100 soles) siendo exclusivamente para gastos menudos, como movilidad local, materiales de escritorio, depósitos de sobres y otros en las Agencias de Transporte .
- 5.6. Previo a la apertura de caja chica debe realizarse la certificación anual, a través del SIGA tesorería, mediante el cual se emitirán los Vales Provisional, Planillas de Movilidad, y se efectuaran los arqueos en el siga.
- 5.7 Para hacer uso de los fondos de caja chica, el usuario solicitara un recibo provisional del SIGA al encargado de Caja Chica, el mismo que debe ser firmado, autorizando dicho gasto el jefe inmediato, el jefe de la Oficina de Tesorería y el Director General de Administración.
- 5.8 El Fondo Fijo para Caja Chica se utilizará para atender gastos menudos que denote la necesidad urgente, se atenderá almuerzos y cenas, previo informe del trabajo a realizarse fuera del horario normal de trabajo, en casos de cierre presupuestal, trimestral, semestral y anual, y reunión de consejo universitario, lo que debe sustentarse con la firma de cada beneficiario al reverso del comprobante de pago, o





Directiva de Caja Chica de la UNHEVAL 2021



en su defecto en una hoja adicional, suministros para mantenimiento, reparación, accesorios, repuestos, enseres, servicios diversos en general, cuando el caso urgente lo amerite así como también para gastos de medicinas y curaciones de los alumnos de las diversas Facultades (previo informe de la Dirección de Bienestar Universitario) haciéndose extensivo al personal docente y administrativo, en casos de urgencia previo informe del Jefe de la Dirección de Responsabilidad Social Universitaria, con las formalidades que se exige para la autorización del gasto, así como también para pagos de portes, impuestos, tasas (2.5 Otros Gastos para los Fondos de Caja Chica)

Asimismo, los gastos de caja chica deben estar orientados a cubrir necesidades de acuerdo al Plan Operativo Institucional.

- 5.9 Los Recibos de Egresos del siga deberán ser rendidos al encargado de Caja Chica con Comprobantes de Pago autorizados por la SUNAT (Boletas de Venta, Recibo de Honorarios, Ticket, Factura), emitidas a nombre de la Universidad Nacional HERMILIO VALDIZÁN, o UNHEVAL. Al reverso de los Comprobantes de Pago se dejará constancia de la recepción y conformidad del servicio o bien adquirido, indicando el destino del gasto, con la firma y sello del Jefe de Oficina o Unidad usuaria, del Jefe de la Oficina de Tesorería y del Director General de Administración.

La rendición documentada, sustentatorio del gasto deberá realizarse dentro de las 48 horas de haber recibido el dinero, responsabilizándose a la persona al que se le otorgó el efectivo. El usuario que no rinde dentro del plazo no serán atendidos en la próxima necesidad.

Si de haber recibido el dinero el viernes debe de rendir en el transcurso del día

Asimismo, al tratarse de bienes corrientes, también debe de consignarse al reverso del comprobante de pago, que dichos bienes no se encuentran en stock del almacén, con sello y firma del Jefe de Almacén.

- 5.10 En el caso de movilidad local se utilizará el recibo de egresos siga y será considerado de carácter definitivo para su rendición de cuenta, autorizado y firmado por el Jefe inmediato, la firma del Jefe de la Oficina de Tesorería y del Director General de Administración, este requisito es también aplicable para la oficina de Enlace - Lima.

El costo por movilidad local se dará de acuerdo a la distancia, como mínimo 6.00 Soles

- 5.11 En casos de viáticos urgentes y no programables, estos deberán ser solicitados por el Jefe de Oficina usuaria y autorizados mediante memorando de la Dirección General de Administración al Jefe de la Oficina de Tesorería. La rendición de estos gastos serán con documentos sustentatorios normados en la Directiva de Viáticos dentro de las 48 horas (02 días hábiles) de realizado el servicio.



Directiva de Caja Chica de la UNHEVAL 2021

- 5.12 Está prohibido utilizar los recursos del Fondo de Caja Chica para el pago de compras de bienes de capital o depreciables, gastos de teléfonos fijos y celulares. Excepcionalmente se autorizará la compra de Teclados, Mouses de computadoras, previo informe técnico adjunto de la Oficina de Informática.
- 5.13 En caso de haber transcurrido 48 horas (02 días calendario), y el usuario de Caja Chica no efectúe la rendición documentada, el responsable de Caja Chica informará **BAJO RESPONSABILIDAD** al Jefe inmediato para que se proceda al descuento automático de sus haberes u otros ingresos el monto otorgado, adjuntando el Recibo de Egresos pendientes de rendición, vencido a la fecha.
- 5.14 No está permitida la entrega sin recibo provisional del siga de recursos con cargo a la citada caja chica, excepto cuando se autoriza en forma expresa e individualizada por el Director General de Administración en casos debidamente justificados, y los gastos efectuados serán sustentados dentro de las 48 horas de la entrega correspondiente.



No está permitido el reembolso por gastos efectuados, en cumplimiento de lo contemplado en el numeral 5.7 de la presente Directiva (solicitar el dinero en efectivo antes del gasto)

Los comprobantes que sustentan el gasto (rendición) serán registrados en los Registros Electrónicos, en cumplimiento de los plazos establecidos por la SUNAT, para su declaración mensual, debiendo el usuario asumir el gasto y devolver el dinero en efectivo por comprobantes de pago cuya rendición han excedido las 48 horas.

VI. RENDICION DE CUENTAS

- 6.1. La rendición de cuentas del fondo fijo para Caja Chica central y enlace deberá contener información de los gastos incurridos, como fecha, clase, número de comprobante de pago, nombre del proveedor, descripción del gasto, partida presupuestal por específica del gasto e importe en el siga.
- 6.2. La custodia de los fondos estará a cargo y bajo responsabilidad de los encargados del manejo de Caja Chica Central y Oficina de Enlace Lima.
- 6.3. La Reposición de los Fondos serán tramitados ante la DIGA, derivada a la Oficina de Contabilidad para el Control Previo, y a la Oficina de Tesorería para su reposición. Esta reposición será solicitada por los responsables en forma obligatoria cuando esta se encuentre aproximadamente al 75% de su ejecución.
- 6.4. Como mecanismo de control se efectuarán arquezos sorpresivos del fondo de caja chica a cargo del Jefe de la Oficina de Tesorería, el Jefe de la Oficina de Contabilidad, y el Asistente Administrativo (Responsable del Control Previo)
- 6.5. Se mantendrá debidamente archivados la Resolución de aprobación y las rendiciones documentadas. El responsable del manejo de Fondos de Caja Chica



Directiva de Caja Chica de la UNHEVAL 2021

llevará un registro auxiliar del manejo de los fondos para Caja Chica por cada rendición realizada.

VII.DISPOSICIONES COMPLEMENTARIAS

- 7.1. La presente Directiva entrará en vigencia al día siguiente de su aprobación.
- 7.2 Los usuarios, para hacer uso de los fondos de Caja Chica, deberán cumplir lo normado en la presente directiva.
- 7.3. Cada uno de los comprobantes de pago que sustenten los gastos llevarán impreso el sello con la frase PAGADO CON CAJA CHICA.



Huánuco, Enero del 2021