



Resolución Directoral

Miraflores, 31 de Enero de 2022

VISTO:

El Expediente 22-000928-001, que contiene el Informe Nº 012-2022-OE-HEJCU emitido por la Oficina de Economía, el Memorando Nº 031-2022-OEA-HEJCU emitido por la Oficina Ejecutiva de Administración, el Memorandum Nº 022-2022-OEPP-HEJCU emitido por la Oficina Ejecutiva de Planeamiento y Presupuesto adjuntando el Informe Técnico Nº 006-2022-EOM-OEPP-HEJCU de la Coordinadora del Equipo de Organización y Modernización del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa; y,

CONSIDERANDO:

Que, la Ley Nº 28693 - Ley General del Sistema Nacional de Tesorería, modificada por el Decreto Legislativo Nº1441, establece que una de las atribuciones de la Dirección Nacional de Tesoro Público, hoy Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público, de conformidad con lo establecido en el Reglamento de Organización y Funciones del Ministerio de Economía y Finanzas, aprobado mediante Resolución Ministerial Nº 223-2011-EF/43, en forma exclusiva y excluyente, es la de establecer normas que orienten la programación de caja chica a nivel descentralizado.

Que, el literal a) del numeral 10.4 del artículo 10 de la Resolución Directoral Nº 001-2011-EF/77.15, establece que el documento sustentatorio para la apertura de la Caja Chica es la Resolución del Director General de Administración, o quien haga sus veces, en la que se señale la dependencia a la que se asigna la Caja Chica, el responsable único de su administración, los responsables a quienes se les encomienda el manejo de parte de dicha caja, el monto total de la Caja Chica, el monto máximo para cada adquisición y los procedimientos y plazos para la rendición de cuentas debidamente documentada, entre otros aspectos.

Que, el literal f) del Numeral 10.4 del artículo 10 de la Resolución Directoral Nº 001-2011-EF/77.15 de la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público, dispone expresamente que el Director General de Administración o quien haga sus veces, debe aprobar una Directiva para la administración de Caja Chica, en la misma oportunidad de su constitución y disponer la realización de arqueos inopinados, sin perjuicio de las acciones de fiscalización y control a cargo del Órgano de Control Institucional.

Que, la caja chica es un fondo en efectivo que puede ser constituido con recursos públicos de cualquier fuente que financie el presupuesto institucional, para ser destinado únicamente gastos menores que demanden su cancelación inmediata o que por su finalidad y características no pueden ser debidamente programados, cuya administración se sujeta a las Normas Generales de Tesorería 06 y 07 aprobada por Resolución Directoral Nº 026-80-EF/77.15.

Que, mediante Resolución Ministerial Nº 826-2021-MINSA se aprobó el documento denominado: Normas para la Elaboración de Documentos Normativos del Ministerio de Salud. Dicho dispositivo legal establece que los titulares de los hospitales solo pueden aprobar documentos normativos de carácter interno, como son directivas, guías técnicas y documentos técnicos no pudiendo contravenir o desnaturalizar en ningún caso lo normado por la Autoridad Nacional de Salud.

Que, por otra parte, el numeral 8.8 del citado dispositivo legal establece que la citada norma sirve de referencia para la formulación normativa de otras entidades de los diferentes niveles de gobierno o de los diferentes subsectores de salud. En ese sentido, el precitado documento sirve de referencia para la elaboración y aprobación de los documentos normativos internos que apruebe este hospital conforme a los requerimientos de las unidades orgánicas competentes.

Que, mediante Informe N° 012-2022-OE-HEJCU, de fecha 18 de enero del 2022, la Jefa de la Oficina de Economía ha propuesto la Directiva Administrativa N° 001-DG-HEJCU-2022 "Directiva Administrativa del Fondo Fijo de Caja Chica de la Unidad Ejecutora 146 del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa - 2022", con el objetivo de establecer los procedimientos que permitan la administración del fondo fijo de caja chica y la presentación de la respectiva rendición de cuentas, por lo que solicita su aprobación mediante resolución directoral.

Que, mediante Memorando N° 031-2022-OEA-HEJCU de fecha 24 de enero de 2022, el Director Ejecutivo de la Oficina Ejecutiva de Administración, remite proyecto de "Directiva Administrativa del Fondo Fijo de Caja Chica de la Unidad Ejecutora 146 del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa - 2022", para continuar con el procedimiento de emisión de acto resolutorio correspondiente.

Que, mediante Memorandum N° 022-2022-OEPP-HEJCU, de fecha 26 de enero del 2022, emitido por la Directora Ejecutiva de la Oficina Ejecutiva de Planeamiento y Presupuesto, remite el Informe Técnico N° 006-2022-EOM-OEPP-HEJCU, suscrito por la Coordinadora del Equipo de Organización y Modernización, quien emite opinión técnica favorable respecto de la estructura de la "Directiva Administrativa del Fondo Fijo de Caja Chica de la Unidad Ejecutora 146 del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa - 2022".

Que, mediante Informe N° 015-2022-OAJ-HEJCU, de fecha 26 de enero de 2022, el Jefe la Oficina de Asesoría Jurídica emite opinión legal favorable respecto de la precitada directiva; por lo que, recomienda continuar con el trámite correspondiente hasta su aprobación.

Contando con la visación del Director Ejecutivo de la Oficina Ejecutiva de Administración, de la Directora Ejecutiva de la Oficina Ejecutiva de Planeamiento y Presupuesto, de la Jefa de la Oficina de Economía y del Jefe la Oficina de Asesoría Jurídica del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa.

De conformidad con lo dispuesto en el literal d) del artículo 11° del Reglamento de Organización y Funciones del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa, aprobado con Resolución Ministerial N° 767-2006/MINSA, la Resolución Ministerial N° 1040-2019/MINSA, la Resolución Viceministerial N°001-2020-SA/DVMPAS y la Resolución Viceministerial N°003-2021-SA/DVMPAS;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO 1.- APROBAR la Directiva Administrativa N° 001-DG-HEJCU-2022: Directiva para la administración del Fondo Fijo de Caja Chica de la Unidad Ejecutora 146 del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa - 2022, la misma que forma parte integrante de la presente resolución.

ARTÍCULO 2.-DISPONER, que la Jefatura de la Oficina de Economía, proceda conforme al ejercicio de su competencia, en la difusión, implementación y supervisión a fin de dar cumplimiento a la directiva aprobada .

ARTÍCULO 3.- ENCARGAR a la Oficina de Comunicaciones la publicación de la presente resolución en el portal *web* institucional de la entidad (www.hejcu.gob.pe).

Regístrese, comuníquese y cúmplase.

LJPE/JETA/MRIA/ MSCH/LCD/smes

Distribución:

- Dirección General.
- Of Ejecutiva de Administración
- Of Ejecutiva de Planeamiento y Presupuesto.
- Of de Economía.
- Of. de Asesoría Jurídica.
- Of. de Comunicaciones.
- OCI.
- Archivo.

MINISTERIO DE SALUD
Hospital de Emergencias "José Casimiro Ulloa"
Dr. LUIS JULIO PANCORVO ESCALA
Director General
CMP 9633 RNE 2547

**DIRECTIVA PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA
DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE
CASIMIRO ULLOA-2022**

I. OBJETIVO

Establecer los procedimientos que permitan la administración del Fondo Fijo de Caja Chica y su manejo en la Unidad Ejecutora 146 Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa y la presentación de la respectiva rendición de cuentas.

II. FINALIDAD

Controlar el uso adecuado de los recursos de la Unidad Ejecutora 146 Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa y fomentar la eficiencia en el uso de los Fondos de Caja Chica, en el marco de las disposiciones establecidas en las normas del sistema de tesorería.

III. ALCANCE

La Directiva es de observancia y aplicación obligatoria por los funcionarios y servidores de la Unidad Ejecutora 146 Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa, cuando en el ejercicio de sus funciones autoricen o ejecuten fondos de caja chica, así como por los responsables de la administración, custodia, control y fiscalización de los citados recursos.

IV. BASE LEGAL

- a. Ley del Presupuesto del Sector Público N° 31365 para el Año Fiscal 2022.
- b. Ley 27444 Ley del Procedimiento Administrativo General y normas modificatorias.
- c. Decreto Legislativo N° 1436 Decreto Legislativo Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
- d. Decreto Legislativo N° 1440 Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público.
- e. Decreto Legislativo N° 1441 Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Tesorería
- f. Ley N° 27482, que regula la publicación de la declaración jurada de ingresos, bienes y rentas de funcionarios y servidores públicos del Estado, su Reglamento aprobado por Decreto Supremo N° 080-2001-PCM y Resolución de Contraloría N° 174-2002-CG, normas complementarias y modificatorias.
- g. Decreto Supremo N° 012-2007-PCM prohíben a las entidades del Estado adquirir bebidas alcohólicas con cargo a recursos públicos.
- h. Decreto Supremo N° 398-2021-EF que aprueba el valor de la Unidad Impositiva Tributaria (UIT) durante el año 2022.
- i. Resolución Directoral N° 02-2007-EF/77.15, que aprueba la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15 y sus normas modificatorias y complementarias
- j. Resolución Directoral N° 001-2011-EF/77.15, dictan disposiciones complementarias a la Directiva de Tesorería aprobada por la Resolución Directoral N°002-2007-EF/77,15 y sus modificatorias, respecto del cierre de operaciones del año fiscal anterior, del gasto devengado y girado y del uso de la caja chica, entre otras.
- k. Resolución de Superintendencia N° 007-99/SUNAT, aprueba el Reglamento de Comprobantes de Pago y sus modificatorias.
- l. Resolución de Superintendencia N° 183-2004/SUNAT, Normas para la aplicación del sistema de pagos de Obligaciones Tributarias con el Gobierno Central al que se refiere el Decreto Legislativo N° 940 y sus normas modificatorias y complementarias.



DIRECTIVA PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE CASIMIRO ULLOA-2022

- m. Resolución Directoral N° 002-2020-ef/52.03 Disponen que las entidades que realicen sus operaciones a través del SIAF-SP, utilicen el medio de pago "Orden de Pago electrónico" (OPE), a través del Banco de la Nación y emiten otras disposiciones.
- n. Resolución Ministerial N° 826-2021/MINSA

V. DISPOSICIONES GENERALES

- 5.1** El Fondo Fijo de Caja Chica es un fondo en efectivo constituido con Recursos Públicos, para atender únicamente gastos menores que demanden su cancelación inmediata o que por su finalidad y características, no puedan ser atendidos por otra modalidad.
- 5.2** El uso del Fondo Fijo de Caja Chica debe ser destinado al pago de gastos menudos y urgentes de menor cuantía. La utilización de estos fondos solo debe implementarse por razones de celeridad y cuantía, que por su naturaleza no ameritan ser previstos para su cancelación mediante la emisión de cheques y/o transferencias electrónicas.
- 5.3** El documento sustentatorio para la apertura del Fondo Fijo de Caja, es la Resolución Directoral, en la cual se designará al encargado Titular y Suplente de su administración y precisará el monto total a utilizar.
- 5.4** Corresponde a la Oficina de Tesorería elaborar el informe para la apertura y/o ampliación del fondo de Caja Chica.
- 5.5** El monto del Fondo Fijo de Caja Chica puede ser modificado en consideración a su flujo operacional mediante Resolución de igual nivel a la emitida para su autorización, previo informe favorable de la Oficina Ejecutiva de Administración y de la Oficina Ejecutiva de Planeamiento y Presupuesto.

VI. DISPOSICIONES ESPECIFICAS

6.1 De la Administración de la Caja Chica

El Coordinador del Equipo Funcional de Trabajo de Tesorería de la Oficina de Economía, es el encargado de la administración del Fondo Fijo de caja chica, para lo cual deberá:

- Supervisar que se constituya una sola Caja Chica
- Efectuar el control, supervisión del fondo, de los registros de control, de los recibos provisionales y de los documentos definitivos del Fondo Fijo de Caja Chica. Así mismo de dotar las medidas de seguridad para la custodia de los fondos de Caja Chica.
- Preparar la documentación necesaria que se requiera para su constitución, designación y modificación de los responsables titulares y suplentes, así como, las requeridas por la normatividad vigente.
- Verificar que las reposiciones del fondo por los gastos efectuados se emitan a nombre del Responsable del Fondo de Caja Chica.



**DIRECTIVA PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA
DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE
CASIMIRO ULLOA-2022**

6.2 Obligaciones y prohibiciones de los responsables del manejo del Fondo Fijo de Caja Chica

6.2.1 Son obligaciones de los responsables del manejo del Fondo Fijo de Caja Chica:

- a. Velar para que el Fondo Fijo de Caja Chica asignado esté rodeado de condiciones adecuadas que aseguren la custodia del dinero en efectivo y de la documentación sustentatoria, para lo cual se le asignará prioritariamente una caja de seguridad u otros medios de seguridad.
- b. Mantener actualizado el registro y archivo de los documentos pagados.
- c. Presentar las rendiciones de cuenta en forma oportuna, para su reembolso, con la documentación sustentatoria detallada, ordenada, foliada, precisando las partidas específicas del gasto.
- d. Verificar permanentemente que el dinero en efectivo corresponda a billetes y monedas en circulación.
- e. Verificar que los documentos que sustentan los gastos efectuados con recursos del Fondo Fijo de Caja Chica cumplan con los requisitos exigidos por las normas de comprobantes de pago establecidos por la SUNAT, o los formatos internos aprobados en la presente directiva.
- f. Verificar permanentemente que el Fondo Fijo de Caja Chica esté debidamente sustentado con dinero en efectivo, comprobantes definitivos de gastos y los recibos respectivos, en los casos que corresponda.
- g. Verificar que los Recibos Provisionales indiquen la fecha de emisión y descripción clara y sucinta del concepto para el cual se retira recursos de caja chica, nombre completo del comisionado, DNI, firma completa, entre otros datos importantes que permita el cabal conocimiento del uso del dinero de caja chica y del comisionado.



6.2.2 Son prohibiciones de los responsables del manejo del Fondo Fijo de Caja Chica:

- a. Delegar el manejo del Fondo Fijo de Caja Chica en un funcionario o servidor no autorizado por resolución.
- b. Atender los Recibos Provisionales sin la autorización expresa e individualizada del Director de de la Oficina Ejecutiva de Administración.

**DIRECTIVA PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA
DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE
CASIMIRO ULLOA-2022**

6.3 Ejecución del Fondo Fijo de Caja Chica

- 6.3.1 El monto máximo para cada pago con cargo al Fondo Fijo de Caja Chica no debe exceder del 20% de la UIT equivalente a Novecientos veinte y 00/100 Soles (920.00 soles) y debe contar con la autorización del Director General de la oficina de Administración.

Asimismo, el Director General de la Oficina de Administración para casos excepcionales y previa justificación podrá autorizar pagos hasta por el 50% de la UIT, vigente al tiempo de realizado el pedido.

La ejecución puede ser por los siguientes conceptos:

- . Movilidad Local según escala establecida
- . Pasajes y gastos de transporte no programados
- . Otros servicios de terceros con la aprobación del Director del Órgano correspondiente.
- . Servicios de correo/mensajería
- . Útiles de oficina no programados
- . Tasas municipales
- . Gastos Notariales
- . Legalizaciones
- . Adquisición de medicamentos y otros en caso de emergencia.
- . Adquisición de libros
- . Arreglos florales
- . Gastos protocolares autorizados por Administración
- . Combustible por necesidad no programado
- . Repuestos y accesorios.
- . Bienes de Consumo
- . Otros servicios de terceros
- . Revisión técnica vehicular urgente
- . Otros gastos especiales debidamente sustentados y autorizados por el Director Ejecutivo de Administración

6.3.4 Pago de alimentos, movilidad local y movilidad por traslado:

- 6.3.4.1 El gasto efectuado con motivo de reuniones de trabajo de carácter oficial deberá estar justificado y autorizado por el Director de la Oficina Ejecutiva de Administración o funcionario con cargo equivalente de la Unidad Orgánica.
En la fase de rendición se indicarán los nombres completos de los funcionarios y servidores participantes en cada reunión.

- 6.3.4.2 El reembolso por los gastos de alimentación puede ser asignado a funcionarios y servidores de la entidad. Se realizará previa autorización del Director Ejecutivo de la Oficina de Administración o funcionario con cargo equivalente. Estos gastos serán sustentados con boletas de venta, facturas u otros comprobantes debidamente autorizados por la SUNAT.



DIRECTIVA ADMINISTRATIVA N° 001 -DG-HEJCU-2022

DIRECTIVA PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE CASIMIRO ULLOA-2022

6.3.4.3 Para el pago de alimentación y movilidad por desarrollar labores después del horario establecido del Personal Administrativo, será reconocido con un mínimo de 2(dos) horas adicionales de lunes a viernes y un mínimo de 4 (cuatro) horas por los días no laborables, previa autorización del Director de la Oficina de Administración. Esta asignación podrá ser sustentada con un comprobante de egresos por Movilidad Local y los gastos de alimentación con boletas de venta, facturas u otros comprobantes autorizados por SUNAT emitidos a nombre del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa (Ruc 20138100015), reconociéndose un consumo máximo de S/.25.00 (veinticinco y 00/100 Soles)

6.3.4.4 El gasto de movilidad local realizados por funcionarios, servidores y practicantes por realizar labores fuera del local del HEJCU siempre que se sustente que no existe disponibilidad de vehículos, deberá estar autorizado por el Director General o funcionario con cargo equivalente del respectivo órgano y/o Unidad, y se sustentará mediante Declaración Jurada de Egresos por Movilidad Local, según el Formato N°001.

6.3.4.5 Los fondos ejecutados con cargo al Fondo Fijo de Caja Chica por concepto de movilidad por traslado al domicilio del personal administrativo, califica como reembolso por la necesidad de dotar de seguridad a los servidores en su traslado del centro de labores a sus domicilios.
El reconocimiento de movilidad podrá realizarse por un máximo de diez (10) veces al mes y por el monto máximo de Treinta y 00/100 soles (S/.30.00)

6.3.4.7 El gasto de movilidad local para labores realizadas fuera del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa, deberá estar autorizado por el Jefe inmediato y por el Director de Administración o funcionario con cargo equivalente, siempre que se sustente que no existe disponibilidad e vehículos, teniendo en cuenta lo siguiente:

- a. Para labores o gestiones de atención normal en comisión de servicio, deben hacerlo en el servicio de transporte masivo, según escala de movilidad local.
- b. Para labores o gestiones urgentes y prioritarias en comisión de servicio, deberá hacer uso del servicio de taxi, según escala de movilidad.

La Planilla de movilidad debe estar sustentada con la Boleta de salida, el cual deberá contar con el sello de la entidad de destino donde se realizo la comisión y deberá estar adjunto a dicha planilla, solo en casos excepcionales se podrá exonerar de este procedimiento, previa justificación del mismo.

6.3.4.8 Para aquellos casos que por necesidad del servicio, el personal de transporte deba trasladarse desde su domicilio al HEJCU y



DIRECTIVA ADMINISTRATIVA N° 001 -DG-HEJCU-2022

DIRECTIVA PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE CASIMIRO ULLOA-2022

viceversa para realizar servicios especiales, entre las 22:00 horas y las 6:00 horas del día siguiente, se les reconocerá gastos por servicios de taxi según la escala establecida en el

Formato N° 05 y previa presentación de la Declaración Jurada de Egresos por Movilidad Local, firmado por su jefatura y previa autorización de Director Ejecutivo de Administración.

6.3.4.9 Queda prohibido efectuar los siguientes gastos con cargo al Fondo Fijo de Caja Chica:

- a. Adquisición de bienes de capital
- b. Otorgar préstamos de cualquier índole con cargo a la caja chica al personal de la institución.
- c. Bienes y servicios prohibidos por normas legales.
- d. Adquisición de bebidas alcohólicas

6.4 Revisión, verificación, control y custodia de los documentos de gastos.

6.4.1 Los responsables del manejo del Fondo Fijo de Caja Chica efectuarán la revisión y verificación de la documentación que sustenta los gastos, antes de su cancelación, considerando los siguientes aspectos:

- a. Los documentos sustentatorios de gasto como: declaración jurada de gastos de movilidad, facturas, boletas de venta, tickets, entre otros debidamente autorizados por la SUNAT, deben consignar el sello y/o firma de cancelado por el proveedor y el sello "Pagado", consignado por el encargado de la caja chica y deberán contar con la firma y sello del Responsable de la unidad Orgánica usuaria.
- b. Para el caso del ticket emitido por caja electrónica no será obligatorio que el proveedor consigne el sello y/o firma de cancelado, deberá ir el Ruc del hospital.
- c. Los documentos que sustenten el gasto como los comprobantes de pago autorizados por SUNAT deben ser emitidos a nombre del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa y en el caso de facturas indicar el número de RUC 20138100015.
- d. En el caso que el proveedor se apersona a cobrar con el encargado de caja chica, se deberá consignar adicionalmente el número de su DNI.

6.4.2 Los comprobantes de pago que sustentan los gastos llevaran impreso el sello consignando la frase "PAGADO" y la fecha de cancelación al momento de realizar el desembolso.

6.4.3 Las Declaraciones Juradas de movilidad, según el formato vigente, deben contar con las visaciones del Jefe de la Oficina solicitante, del Coordinador del Equipo Funcional de Trabajo de Tesorería y del Director Ejecutivo de la Oficina de Administración del Hospital de Emergencias "José Casimiro Ulloa", para su atención.



DIRECTIVA ADMINISTRATIVA N° 001-DG-HEJCU-2022

DIRECTIVA PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE CASIMIRO ULLOA-2022

- 6.4.4 El Equipo Funcional de Trabajo de Tesorería efectuará las rendiciones correspondientes hasta por el equivalente de tres (3) veces el monto asignado como fondo de caja chica y es la responsable de la custodia y conservación de los documentos que sustentan el gasto.

6.5 Vale Provisional

- 6.5.1 La atención de Vales Provisionales (Formato N° 02) para la entrega de recursos con cargo al Fondo Fijo de Caja Chica, se realizará con el visto bueno de la dependencia solicitante, con la autorización del Coordinador del Equipo Funcional de Trabajo de Tesorería y del Director Ejecutivo de la Oficina de Administración.



- 6.5.2 Las personas, debidamente autorizadas que hayan recibido dinero de dicho fondo, deberán efectuar su rendición con la documentación sustentatoria dentro de las cuarenta y ocho (48) horas, posteriores a la recepción del dinero o a la culminación de la finalidad para la que fue otorgado el dinero.



- 6.5.3 Los Vales Provisionales y los comprobantes definitivos no deben tener errores, ni enmendaduras, su rendición se realizará mediante comprobante de pagos, debiendo devolver al responsable de la administración de la caja chica el monto que no se haya utilizado, conjuntamente con la rendición documentada.



- 6.5.5 En los Vales Provisionales deberá consignarse el importe, el concepto del gasto de manera sucinta, fecha, nombres y apellidos, cargo, órgano, firma y número del Documento Nacional de Identidad de la persona que recibe el dinero.



- 6.5.6 El Responsable del manejo del Fondo de Caja Chica comunicará a los usuarios sobre el vencimiento de los plazos estipulados. En caso el usuario hiciera caso omiso, el responsable comunicará al Coordinador del Equipo Funcional de Trabajo de Tesorería a fin de que proceda conforme a los mecanismos administrativos que el caso amerite.

6.6 Registro de los gastos

El encargado del Fondo Fijo de Caja Chica registrará los documentos que sustentan los gastos, en el Libro Auxiliar Estándar, en forma permanente y conforme son pagados, de manera ordenada y detallada.

El Libro Auxiliar Estándar deberá contener en el primer folio la correspondiente Acta de Apertura firmada por los responsables (titular y suplente) de la caja chica, por el Coordinador del Equipo Funcional de Trabajo de Tesorería, así como su visación en cada folio pre numerado.

**DIRECTIVA PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA
DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE
CASIMIRO ULLOA-2022**

6.7 De la Rendición

6.7.1 Los gastos efectuados con cargo al Fondo Fijo para Caja Chica, será sustentado mediante comprobantes de pago de conformidad a lo establecido en el reglamento de Comprobantes de Pago vigente emitido por SUNAT tales como:

- Factura
- Boleta de venta electrónica
- Recibo por honorarios
- Ticket o cintas emitidas por máquinas registradoras
- Documentos emitidos por entidades prestadoras de salud.
- Declaración Jurada de gastos (solo cuando no es posible obtener comprobantes de pago).

Dichos documentos deberán ser emitidos a nombre del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa y en aquellos que se requiera deberá consignarse el RUC 20138100015; igualmente no deberá presentar borrones ni enmendaduras.

Los comprobantes de pago no deben mostrar indicación sobre beneficios comerciales a favor de terceros (promociones de puntos "BONUS", cupones de descuento sobre artículos distintos, etc.)

6.7.2 Cuando la facturación se recepcione en dólares americanos o moneda extranjera, deberá anotarse el tipo de cambio (compra) vigente a la fecha de realizado el gasto y efectuar su conversión a moneda nacional.

6.8 Reposiciones del Fondo Fijo de Caja Chica

6.8.1 El Fondo Fijo de Caja Chica podrá ser renovada en el mes, solo hasta por tres (3) veces el monto constituido o aprobado, indistintamente del número de rendiciones documentadas que se efectúen.

6.8.2 Las Reposiciones se solicitarán tan pronto los gastos desciendan a niveles de hasta el 70% del importe asignado, a fin que la caja chica tenga liquidez permanente, para cuyo efecto se presentará el Formato N° 05 "Rendición de Cuenta de la Caja Chica", debidamente firmado por el responsable del Fondo y el Coordinador del Equipo Funcional de Trabajo de Tesorería, debiendo remitirse a la Oficina de Economía para el reembolso correspondiente.

6.8.3 La reposición del Fondo Fijo de Caja Chica se realizará previa solicitud del Coordinador del Equipo Funcional de Trabajo de Tesorería presentando el formato "Rendición de Caja Chica" (Anexo N° 3) debidamente firmado por el Responsable de Caja Chica y el Tesorero. La documentación que se presenta en la rendición de cuenta, debe ser foliada, registrada y numerada correlativamente a fin de facilitar el proceso de revisión.

6.8.4 El expediente será revisado por el Equipo de Control Previo para continuar con el trámite administrativo correspondiente para efectivizar el reembolso del Fondo de Caja Chica.



**DIRECTIVA PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA
DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE
CASIMIRO ULLOA-2022**

6.9 Mecanismo de control de la Caja Chica

- 6.9.1 El Director Ejecutivo de la Oficina de Administración, el Jefe de la Oficina de Economía y el Jefe de Tesorería o quien haga sus veces implementaran medidas de seguridad que impidan la sustracción o deterioro de la documentación sustentatoria del Fondo Fijo para Caja Chica, previniendo que las instalaciones físicas respectivas tengan ambientes con llave y caja fuerte de seguridad u otro medio similar.
- 6.9.2 La Unidad Funcional de Control Previo, efectuará arquezos periódicos y sorpresivos, someterá a consideración del Director de Economía, el Acta conteniendo el resultado del arqueo efectuado, proponiendo las medidas correctivas, de corresponder.
- 6.9.3 El responsable del manejo del Fondo Fijo de Caja Chica brindará las facilidades necesarias, para la realización del arqueo de la caja chica en forma sorpresiva.
- 6.9.4 El saldo del Libro Auxiliar Estándar, deberá coincidir con la sumatoria del importe del dinero en efectivo, comprobantes de pago y los recibos provisionales o Recibos, según corresponda, de la caja chica.



6.10 Responsabilidades

- 6.10.1 Los designados para el manejo del Fondo Fijo de Caja Chica, son responsables de la custodia de los documentos que sustentan el gasto, así como de la integridad y legalidad de los billetes y monedas a su cargo.
- 6.10.2 Las personas que reciben dinero del Fondo Fijo de Caja Chica son responsables de rendir cuenta documentada en el plazo máximo establecido en la presente directiva.
- 6.10.3 Son responsables del cabal cumplimiento de las disposiciones contenidas en la presente Directiva, los funcionarios o servidores del Hospital de Emergencias José Casimiro Ulloa y el encargado del manejo de la caja chica, en el ámbito de su competencia funcional.
- 6.10.4 El servidor receptor del dinero de la dependencia solicitante es responsable del uso de los recursos entregados, incluso en los casos de pérdida, robo o sustracción.

VII. DISPOSICIONES FINALES

- 7.1 Situaciones no contempladas en la presente Directiva, será resuelto y autorizado por el Director Ejecutivo de la Oficina de Administración.
- 7.2 Constituye falta, 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

**DIRECTIVA PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA
DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE
CASIMIRO ULLOA-2022**

los importes recibidos mediante Recibos Provisionales en los plazos establecidos, dando lugar a las sanciones administrativas con arreglo a Ley, sin perjuicio de la responsabilidad civil o penal a que hubiere lugar:



IX. ANEXOS

- a. Formato N° 01 - Declaración Jurada de Egresos por Movilidad Local
- b. Formato N° 02 - Vale Provisional
- c. Formato N° 03 - Rendición de Cuentas de Caja Chica.
- d. Formato N° 04 - Libro Auxiliar estándar
- e. Formato N° 05 - Escala de Movilidad Local



DIRECTIVA PARA LA ADMINISTRACION DEL FONDO FIJO DE CAJA CHICA
DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE
CASIMIRO ULLOA-2022

FORMATO N° 2



REPRESENTANTE DE LA UNIDAD EJECUTORA 146 HOSPITAL DE EMERGENCIAS JOSE CASIMIRO ULLOA

DEPENDENCIA SOLICITANTE _____

PLAZO DE _____

CARACTER DE _____

ASUNTO _____

DIRECTOR GENERAL
ADMINISTRACION

DIRECTOR
DE TESORERIA

DEPENDENCIA
SOLICITANTE

Lima, _____ de _____ del 2022.

RECIBI CONFORME

D.N.I. N° _____

ULLOA-2022

FORMATO N° 05

ESCALA PARA LA ASIGNACION DE MOVILIDAD LOCAL

N°	DISTRITO	TAXI IDA Y VUELTA	URBANO IDA Y VUELTA
1	AGUSTINO	60.00	8.00
2	ATE VITARTE	60.00	8.00
3	BARRANCO	26.00	6.00
4	BELLAVISTA	60.00	12.00
5	BREÑA	40.00	6.00
6	CALLAO	60.00	12.00
7	CARABAYLLO	60.00	10.00
8	CHACLACAYO	70.00	12.00
9	CHORRILLOS	40.00	6.00
10	CIENEGUILLA	70.00	12.00
11	COMAS	60.00	10.00
12	INDEPENDENCIA	60.00	10.00
13	JESUS MARIA (MINSA)	40.00	6.00
14	LA MOLINA	50.00	8.00
15	LA PERLA	60.00	10.00
16	LA PUNTA	70.00	12.00
17	LA VICTORIA	36.00	6.00
18	LIMA	36.00	6.00
19	LIMA CERCADO	40.00	6.00
20	LINCE	30.00	6.00
21	MIRAFLORES	20.00	5.00
22	LOS OLIVOS	60.00	8.00
23	PUEBLO LIBRE	40.00	6.00
24	PUENTE PIEDRA	70.00	12.00
25	PACHACAMAC	70.00	12.00
26	RIMAC	50.00	8.00
27	SAN MIGUEL	50.00	8.00
28	SAN LUIS	40.00	6.00
29	SAN ISIDRO	30.00	6.00
30	SAN BORJA	30.00	6.00
31	SAN JUAN DE LURIGANCHO	60.00	10.00
32	SANTA ANITA	50.00	10.00
33	SALAMANCA	40.00	6.00
34	SURCO	40.00	6.00
35	SURQUILLO	20.00	5.00
36	VENTANILLA	70.00	12.00
37	VILLA EL SALVADOR	50.00	8.00
38	VILLA MARIA EL TRIUNFO	50.00	8.00
39	TRASLADO EXTRAORDINARIO	30.00	

