

**UNIVERSIDAD CATÓLICA SANTO TORIBIO DE MOGROVEJO**

**FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES**

**ESCUELA DE CONTABILIDAD**



**EVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO Y GESTIÓN  
ADMINISTRATIVA PARA LA OPTIMIZACIÓN DE GASTOS  
CORRIENTES EN LA AGENCIA 2 CUTERVO DEL BANCO DE LA  
NACIÓN**

**TESIS PARA OPTAR EL TÍTULO DE  
CONTADOR PÚBLICO**

**AUTOR**

**ALEXI ROMAN CALLE TUÑOQUE**

**ASESORA**

**MGTR. FLOR DE MARÍA BELTRÁN PORTILLA**

**Chiclayo, 2019**

## **Dedicatoria**

Dedico esta tesis a mi esposa Ericka y mis hijas Romina, Lina, Ivana y Alana por su inmenso amor, apoyo y comprensión durante todo este trayecto de mi vida, que son el motivo de seguir superándome cada día. También a mis amados padres por toda su formación que hoy me hacen un hombre de bien, que me han permitido salir adelante y seguir cosechando triunfos en mi vida.

Alexi

## **Agradecimientos**

Agradezco a la Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo, porque en sus excelentes ambientes, recibí la formación de calidad de parte de los docentes de la Facultad de Ciencias Empresariales en la Escuela Profesional de Contabilidad y que me ha permitido ser un destacado profesional.

Un especial agradecimiento a mi asesor por su incondicional apoyo que me brindó en el desarrollo de mi investigación, que hizo posible la culminación satisfactoria de esta tesis.

Alexi

## **Resumen**

El propósito de esta investigación es contribuir a la eficiencia y eficacia del gasto corriente del Banco de la Nación. El objetivo principal es analizar la influencia de la gestión administrativa en la optimización de gastos corrientes de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación. Por lo que se utilizó el método teórico de enfoque cuantitativo y diseño no experimental aplicando técnicas de la encuesta y como instrumento el cuestionario a una muestra de 11 trabajadores del Banco de la Nación de la Agencia 2 de Cutervo. Se obtuvo como resultados que según los registros el presupuesto ha sido ejecutado casi en su totalidad mostrando la eficacia en ejecución presupuestal. Y se concluyó que la gestión administrativa por parte de los trabajadores de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación es en su mayoría excelente con el 52,7 %, mientras que el 36,4 % lo considera buena, el 10,9 % regular y el 0 % deficiente, este resultado es debido a la mejora continua en la institución y la optimización del gasto corriente es considerada por sus trabajadores como excelente un 55%, mientras que un 30 % lo considera como buena, el 6 % como regular y 0 % deficiente, siendo adecuada la optimización de los gastos pero todavía puede mejorarse aún más encontrándose una relación muy significativa de la gestión administrativa y la optimización de los gastos corrientes.

**Palabras clave:** Contabilidad, gastos corrientes, optimización, revisión de cuentas

## **Abstract**

The purpose of this research is to contribute to the efficiency and effectiveness of the current expenditure of Banco de la Nación. The main objective is to analyze the influence of the administrative management in the optimization of current expenses of the Agency 2 Cutervo of the Banco de la Nación. Therefore, the theoretical method of quantitative approach and non-experimental design was used, applying survey techniques and as a tool the questionnaire to a sample of 11 workers of Banco de la Nación of Agency 2 of Cutervo. It was obtained as results that according to the records the budget has been executed almost in its entirety showing the efficiency in budget execution. And it was concluded that the administrative management by the workers of the Agency 2 Cutervo Bank of the Nation is mostly excellent with 52,7 %, while 36,4 % considered it good, 10,9 % regular and 0 % deficient, this result is due to the continuous improvement in the institution and the optimization of the current expenditure is considered by its workers as excellent 55 %, while 30 % considers it as good, 6 % as regular and 0 % deficient, the optimization of expenses being adequate, but it can still be improved even more by finding a very significant relationship between administrative management and the optimization of current expenses.

**Keywords:** Accounting, current expenses, optimization, review of accounts

## Índice

**Dedicatoria**

**Agradecimiento**

**Resumen**

**Abstract**

<b>I. Introducción .....</b>	<b>8</b>
<b>II. Marco teórico.....</b>	<b>10</b>
2.1. Antecedentes .....	10
2.2. Bases teórico científicas.....	13
2.2.1. La Gestión Administrativa .....	13
2.2.1.1. Dimensiones de la gestión administrativa.....	13
2.2.1.2. Características de la gestión administrativa. ....	15
2.2.1.3. Importancia de la gestión administrativa .....	16
2.2.2. El gasto y su optimización.....	17
2.2.2.1. Gasto .....	17
2.2.3. Banco de la Nación .....	21
<b>III. Metodología.....</b>	<b>22</b>
3.1. Tipo y nivel de investigación .....	22
3.2. Diseño de la investigación .....	22
3.3. Población, muestra y muestreo .....	23
3.4. Criterios de selección .....	23
3.5. Operacionalización de las variables .....	24
3.6. Técnicas e instrumentos de recolección de datos.....	26
3.7. Procedimientos.....	27
3.8. Plan de procesamiento y análisis de datos.....	27
3.9. Matriz de consistencia .....	28
<b>OBJETIVOS</b> .....	28
<b>OBJETIVO GENERAL</b> .....	28
<b>OBJETIVOS ESPECÍFICOS</b> .....	28
3.10. Consideraciones éticas.....	30
<b>IV. Resultados y discusión.....</b>	<b>31</b>

<b>V. Conclusiones .....</b>	<b>43</b>
<b>VI. Recomendaciones.....</b>	<b>44</b>
<b>VII. Lista de Referencias .....</b>	<b>45</b>
<b>VIII. Anexos.....</b>	<b>47</b>

## I. Introducción

La toma de decisiones relacionada con optimizar costos y gastos para maximizar la rentabilidad de las organizaciones se vuelve cada vez más compleja considerando el entorno dinámico, competitivo y de innovación de hoy en día. Es por ello que toma mayor relevancia el hecho de contar con estudios, análisis y herramientas que permitan evaluar el avance o retroceso en los objetivos planteados dentro de sus modelos de gestión.

La importancia de la optimización de gastos tanto para las organizaciones privadas como públicas, es debido a que una mala gestión de los gastos, puede conllevar a una gran fuga de recursos valiosos para la organización y puede poner en riesgo la continuidad de sus actividades afectando a los usuarios, por el contrario, realizando una adecuada gestión de los gastos conlleva al éxito de producción de los bienes y servicios que se brinda.

En el mundo, debido a la gran necesidad de la gestión de los diferentes gastos de las organizaciones varias empresas se dedican exclusivamente a brindar el servicio de consultoría para la optimización costos y gastos para otras organizaciones, teniéndose datos preocupantes, como del estudio sobre Gestión de Crisis de Improven, referente a la gestión de costos y gastos, manifiesta que el 68% de las empresas la detectan y reaccionan muy tarde, cuando los resultados ya están resentidos y el margen de reacción es estrecho o inexistente. Y esa detección tardía limita el abanico de opciones, sometiendo a la empresa a una tensión extrema y obliga a tomar decisiones drásticas y poco planificadas (Fermin,2014). En el Perú el 46% de las empresas encuestadas, tuvo como objetivo reducir sus gastos en al menos 5% al finalizar el año como mecanismo para impulsar el crecimiento y las ventajas competitivas, reveló la encuesta de costos en América Latina, realizada por Deloitte. Por otro lado, el 79% indicó que sus organizaciones probablemente realizarán actividades de reducción de costos durante los próximos 24 meses (Gestión,2017).

Cada año se incurren en gastos corrientes en la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación y sus dependencias, y está tendiendo a ser cada vez mayor y durante el año muchas partidas presupuestarias se quedan sin presupuesto para atender su gasto por lo que es necesario el análisis de su optimización por lo que surge cómo interrogante ¿Cómo es la influencia de la

gestión administrativa en la optimización de los gastos corrientes de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?

Para contrastar este problema se estudió la estructura del presupuesto, la gestión administrativa y las diferentes formas de optimizar los diferentes tipos de gasto que incurre una institución, así como el conocimiento de la planeación estratégica del Banco de la Nación.

Durante los últimos años tanto en el mundo como en Perú se han realizado muchos trabajos correspondientes al análisis del presupuesto y de la optimización de los gastos, asimismo también se encuentra trabajos relacionados a la gestión administrativa, cuyos resultados son similares, donde demuestran la relación entre las variables y posibilidad de mejorar la eficiencia y eficacia de la ejecución del presupuesto a través de la mejora de sus procesos administrativos.

Los resultados encontrados tenemos que se acepta la hipótesis general, la cual indica que la gestión administrativa influye significativamente en la optimización de gastos corrientes en la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación. Para llegar a este resultado se evaluó la gestión administrativa, los gastos corrientes y finalmente la relación de la gestión administrativa con la optimización de gastos de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación.

Los resultados encontrados contribuyen en el conocimiento de la gestión administrativa y la optimización de gastos corrientes del Banco de la Nación como aporte para el manejo adecuado de sus recursos limitados con los que cuentan y que garanticen la continuidad de sus servicios en beneficio de sus usuarios.

Se concluye que la gestión administrativa de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación es en su mayoría excelente con el 52,7 %, mientras que el 36,4 % lo considera buena, el 10,9 % regular y el 0 % deficiente, y la optimización del gasto corriente es considerada como excelente un 55%, mientras que un 30 % lo considera como buena, el 6 % como regular y 0 % deficiente, siendo adecuada la optimización de los gastos pero todavía puede mejorarse aún más y hay una relación muy significativa de la gestión administrativa y la optimización de los gastos corrientes.

La investigación está dividida en IX capítulos que contienen, la introducción, marco teórico, metodología, resultados y discusión, conclusiones, recomendaciones, referencias bibliográficas y anexos.

## **II. Marco teórico**

### **2.1. Antecedentes**

Al indagar diferentes fuentes bibliográficas y electrónicas relacionadas con el presente trabajo de investigación, se encontraron las siguientes:

Martínez (2016), en su tesis “Modelo de gestión financiera basado en la optimización de las necesidades operativas de fondos: el caso de las empresas farmacéuticas en España”, tuvo como objetivo construir un modelo de gestión financiera que permita, a partir de la simulación de distintas alternativas de optimización y gestión de las NOF, la toma de decisiones por parte de la Dirección para corregir una situación de ausencia de liquidez, teniendo en cuenta el efecto de dichas alternativas sobre la solvencia, la liquidez, la rentabilidad y el valor de una empresa. Se utilizó la técnica de análisis documental y para construir el modelo, se eligió Excel como software informático soporte. Se concluyó que un modelo de gestión basado en la optimización de las NOF permite dimensionar de forma óptima el Fondo de Maniobra y permite evaluar fuentes de financiación sin coste y con coste explícito a partir de la garantía de las propias operaciones del ciclo de explotación de la empresa y la conversión del realizable en liquidez disponible. También permite analizar el impacto de las distintas alternativas de obtención de liquidez a partir de los elementos del ciclo de explotación de la empresa en términos de solvencia, rentabilidad y valor.

Paz (2015), en su tesis “Propuesta de un modelo de control presupuestal en el gasto corriente; caso unidad ejecutora 003: Ejército Peruano”, tuvo como objetivo analizar la ejecución y control del presupuesto de gastos y la propuesta de un modelo de control presupuestal en el gasto corriente para la Unidad Ejecutora 003 del Ejército Peruano. Se aplicaron técnicas propias de la investigación documental y de campo como la entrevista estructurada, con un nivel descriptivo. Se concluyó que el procedimiento de ejecución presupuestaria es adecuado, pero presenta algunas deficiencias, siendo la más resaltante, no poseer con un sistema de control presupuestal interconectado entre la Unidad Ejecutora y las Unidades Operativas distribuidas a nivel nacional, en el cual se tenga un mecanismo de control y se pueda registrar periódicamente (mes a mes) la distribución de la ejecución de la asignación de los gastos por parte de las unidades operativas, pues cada una de ellas realiza varios requerimientos durante el mes, sin llevar un control de ellos, así también se evidenció que no existe manuales de normas, procedimientos y lineamientos para el conocimiento de las

normas vigentes, incrementando la posibilidad que existan errores, no se posea personal idóneo para el puesto desempeñado. Por esta razón se recomendó a las autoridades de la Unidad Ejecutora 003 Ejército Peruano, a someter a una cuidadosa consideración las recomendaciones planteadas en este trabajo de investigación, con el fin de fortalecer las debilidades encontradas en esta entidad.

Paco y Mantari (2014), en su tesis “El proceso de ejecución presupuestal y su influencia en la calidad de gasto de la Municipalidad Provincial de Huancavelica periodo 2013”, tuvo como objetivo evaluar en qué medida el proceso de la ejecución presupuesta influye en la calidad del gasto de la Municipalidad Provincial de Huancavelica, periodo 2013. La investigación es no experimental y la técnica que se utilizó para la recolección de datos fue la encuesta y como instrumento el cuestionario. Se concluyó que la relación encontrada entre las variables; el proceso de ejecución presupuestal influye favorablemente en la calidad de gasto de la Municipalidad Provincial de Huancavelica en un 0.76, la cual resulta ser positiva considerable, es decir a medida, que mejora el Proceso de ejecución presupuestal, se mejora correlativamente la Calidad de gasto público en la Municipalidad Provincial de Huancavelica.

Centeno y Paucar (2015), en su tesis “Control interno y su incidencia en la optimización de los recursos en la ejecución de gastos de los gobiernos locales de la provincia de Huancavelica” tuvo como objetivo determinar la incidencia del control interno en la optimización de los recursos en la ejecución de gastos de los Gobiernos Locales de la Provincia de Huancavelica; el marco metodológico desarrollado es descriptivo y explicativo de tipo no experimental; la técnica para el recojo de información fue la encuesta y su instrumento el cuestionario. Se concluyó que el control interno influye positivamente en la optimización de la ejecución de los gastos en los Gobiernos Locales de la Provincia de Huancavelica, esto es; cuando el control interno se implemente de manera fundamentada permitirá ser utilizado como herramienta de evaluación estratégica que coadyuve a la buena toma de decisiones administrativas, promoviendo eficiencia y mejora continua en el desarrollo de las actividades de los Gobiernos locales de la Provincia de Huancavelica.

Coronel (2018), en su tesis “Eficacia de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos de la Municipalidad Distrital de Yarabamba, Provincia de Arequipa, Región de Arequipa, 2016 – 2017”, tuvo como objetivo conocer la eficacia de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos de la Municipalidad Distrital de Yarabamba, durante los años 2016 y 2017; la investigación

realizada fue de tipo descriptivo explicativo y utilizó la técnica de la observación y de análisis documental. Se concluyó que la Eficacia en la Ejecución presupuestaria de Gastos de la Municipalidad Distrital de Yarabamba, fue de 0.33 en el año 2016 y de 0.62 en el año 2017, por lo que la Municipalidad Distrital de Yarabamba obtiene un nivel de eficacia deficiente en los años de estudio. Para el año 2016 su Presupuesto Institucional Modificado fue de S/ 107,162,227.00 y la ejecución de su gasto de S/ 34,833,621.83, mientras que en el 2017 el Presupuesto Institucional Modificado tiene un monto total de S/ 64,534,916.00 y consiguió ejecutar presupuestariamente un monto total de S/ 40,058,375.17.

Cruzado y Gómez (2015), en su tesis “Análisis de la eficiencia del gasto público, en la red de Salud Bagua 2010-2012”, tuvo como objetivo determinar cuan eficiente es el Gasto Público que se asigna a cada micro red para el programa de salud, Estrategia de Alimentación y Nutrición Saludable en la reducción de la tasa de desnutrición crónica en niños de 0 a 5 años, en la provincia de Bagua periodo 2010-2012. La investigación fue de tipo explicativa y observacional descriptiva, la metodología utilizada fue de panel de datos, donde se planteó un modelo que explicó la eficiencia del gasto público en la Estrategia de Alimentación y Nutrición Saludable en la reducción de la tasa de desnutrición crónica en niños de 0 a 5. Se concluyó que según el modelo planteado, la brecha o índice de desnutrición iba a aumentar si no existían asignaciones de presupuesto, si no habían atenciones, y si no existía movilidad para transportar a los beneficiados de la Estrategia de Alimentación y Nutrición Saludable, que son los niños menores de cinco años de edad.

## **2.2. Bases teórico científicas**

### **2.2.1. La Gestión Administrativa**

La gestión administrativa es un conjunto de acciones orientadas al logro de los objetivos de una institución; a través del cumplimiento y la óptima aplicación del proceso administrativo: planear, organizar, dirigir y controlar (Corvo, 2018).

La gestión administrativa es primordial para la organización, ya que conforma las bases sobre las cuales se van a ejecutar las tareas propias del grupo, conformando además una red orientada a cumplir los objetivos empresariales y los procesos de gestión deben realizarse adecuadamente para que se lleve a cabo el desempeño efectivo en cada una de las funciones administrativas.

#### **2.2.1.1. Dimensiones de la gestión administrativa**

Según Chiavenato las dimensiones de la variable gestión administrativa son la planeación, organización, dirección y control.

##### **a) La planeación.**

Chiavenato (2014), indica que la planeación es la primera función administrativa, porque sienta las bases para las demás, del mismo modo define cuáles serán los objetivos por alcanzar y que se debe hacer para llegar a ellos. La planeación enmarca donde se quiere llegar, lo que se debe hacer, cuando, como y en que secuencia (p.124).

Munch (2014), sostuvo que la planeación es fijar los escenarios futuros y el rumbo hacia donde se dirige la institución, así como la ilustración de los resultados que se pretenden conseguir y las estrategias para lograrlos minimizando riesgos (p.24).

La planeación cubre la distancia que existe, de donde estamos hasta donde queremos llegar, aprovechando oportunidades y disminuyendo los riesgos. Sin planificación las áreas de la entidad podrían estar desorganizadas, de forma tal que haya dificultades para alcanzar eficientemente el objetivo.

## **b) Organización.**

Chiavenato (2014), “la organización trata de determinar que recursos y que actividades se necesitan para alcanzar los objetivos de la institución. Seguidamente se debe diseñar la manera de combinarla en grupo operativo, es decir, crear la estructura departamental de la empresa” (p.129).

Munch (2014), sostuvo que la organización consiste en el diseño y la determinación de los componentes, procesos, sistemas, métodos y procedimientos propensos a la simplificación y optimización del trabajo (p.57).

Se puede decir que la organización es componer y coordinar los recursos humanos, financieros, físicos, de información y otros, que son inevitables para lograr las metas, y en actividades que contengan atraer a personas a la organización, especificar las responsabilidades del puesto, aglomerar tareas en unidades de trabajo, dirigir y distribuir recursos y establecer condiciones para que los individuos y las cosas marchen bien para alcanzar el máximo éxito.

En resumen, la organización es un proceso que consiste en ordenar y distribuir el trabajo, la autoridad y los recursos entre los trabajadores de una entidad, que busca lograr alcanzar los objetivos planteados.

## **c) Dirección**

Chiavenato (2014), sostuvo que la dirección es “un conjunto interrelacionado de gestiones de conducción de una entidad con el fin de lograr los objetivos instaurados en las entidades públicas o privadas” (p.130).

Munch (2014), sostuvo que la dirección es la realización de los planes de acuerdo con la estructura organizacional, mediante la guía de los esfuerzos del personal a través de la motivación, la toma de decisiones, la comunicación y el ejercicio del liderazgo (p.101).

En resumen, la dirección es parte importante de toda institución, ya que está relacionado directamente con la conducción de todo el personal, a través de la motivación, la autoridad y toma de decisión del líder; para que se logre cumplir con los objetivos y metas planteadas.

#### **d) Control**

Chiavenato (2014), sostuvo que la finalidad del control es asegurarse que los resultados de lo que ha sido planeado, organizado y mandado, se ciñan lo más posible a los objetivos establecidos previamente. El control es fundamental ya que es un proceso que guía las actividades del desarrolló hacia un fin determinado con anterioridad (p.131).

Jones y George (2014), el control es evaluar en qué medida está alcanzando sus metas la entidad y tomar decisiones y acciones para sostener o mejorar el desempeño; siendo esta una de las cuatro funciones de la administración (p.11).

El resumen, el control es el proceso por el cual se supervisa todas las acciones a tomarse en la planificación, organización y dirección, con el fin de lograr el buen desarrollo de las actividades y de ser el caso aplicar medidas correctivas, con el fin de cumplir con éxitos el desarrollo de las actividades para lograr los objetivos y metas de la entidad.

#### **2.2.1.2. Características de la gestión administrativa.**

##### **a) Universalidad**

Delgado y Ena (2008) manifiestan que el fenómeno administrativo se da donde quiera que existe un organismo social, es el proceso global de toma de decisiones orientado a conseguir los objetivos organizativos de forma eficaz y eficiente, mediante la planificación, organización, dirección (liderazgo) y control; es una ciencia que se basa en técnicas viendo a futuro, coordinando cosas, personas y sistemas para lograr, por medio de la comparación y jerarquía un objeto con eficacia y eficiencia. La toma de decisiones es la principal fuente de una empresa para llevar a cabo buena inversiones y excelentes resultados.

##### **b) Especificidad**

Para Unknown (2016) la administración va siempre acompañada de otros fenómenos de índole distinta, el fenómeno administrativo es específico y distinto a los que acompaña. Se puede ser un magnifico ingeniero de producción y un pésimo administrador. La administración tiene características específicas que no nos permiten confundirla con otra ciencia o técnica. Que la

administración se auxilie de otras ciencias y técnicas, tiene características propias que le proporcionan su carácter específico, es decir, no puede confundirse con otras disciplinas.

### **c) Unidad temporal**

Para Unknown (2016) afirman que a pesar que se distinguen las etapas, fases y elementos del fenómeno administrativo, este es único y, por lo mismo, en todo momento de la vida de una empresa se están dando, en mayor a menor grado, todos o la mayor parte de los elementos administrativos. Así, al hacer los planes, no por eso se deja de mandar, de controlar, de organizar y planificar.

### **d) Unidad jerárquica**

Para Unknown (2016) afirma que cuando todos tienen carácter de jefes en un organismo social, participan de distintos grados y modalidades, de la misma administración. Así en una empresa forman un solo cuerpo administrativo, desde el gerente general, hasta el último empleado.

### **e) Valor instrumental**

La administración es un medio para alcanzar un fin, es decir se utiliza en los organismos sociales para lograr en forma eficiente los objetivos establecidos (Unknown,2016).

### **f) Flexibilidad**

Los principios y técnicas administrativas se pueden adaptar a las diferentes necesidades de la empresa o grupo social (Unknown,2016).

#### **2.2.1.3. Importancia de la gestión administrativa**

Unknown (2016), expresa que la tarea de construir una sociedad económicamente mejor, nomás sociales mejoradas y un gobierno más eficaz, es el reto de la gestión administrativa moderna.

La supervisión de las empresas está en función de una administración efectiva; en gran medida la determinación y la satisfacción de muchos objetivos económicos, sociales y políticos descansan en la competencia del administrador

La administración pone en orden los esfuerzos en situaciones complejas. Donde se requiere un gran acopio de recursos materiales y humanos para llevar a cabo empresas de gran magnitud la administración ocupa una importancia primordial para la realización de los objetivos.

Este hecho acontece en la administración pública, ya que dado su importante papel en el desarrollo económico y social de un país y su cada vez más acentuada absorción de actividades que anteriormente estaban relegadas al sector privado, la maquinaria administrativa pública se ha constituido en las empresas más importantes del país.

## **2.2.2. El gasto y su optimización**

### **2.2.2.1. Gasto**

El gasto es el sacrificio financiero que una entidad realiza, a través de la entrega o compromiso de entrega de sus activos, para obtener un producto o servicio (BID,2012).

#### **a) Tipos de gastos**

##### **a.1. Gasto corriente**

Según glosario de presupuesto público del MEF (2018), los gastos corrientes abarcan las erogaciones consignadas para operaciones de producción de bienes y prestación de servicios dentro del periodo fiscal en toda entidad del estado. Estos gastos comprenden la gestión operativa y el consumo dentro de un periodo fiscal de los bienes y servicios.

##### **a.2. Gastos de capital**

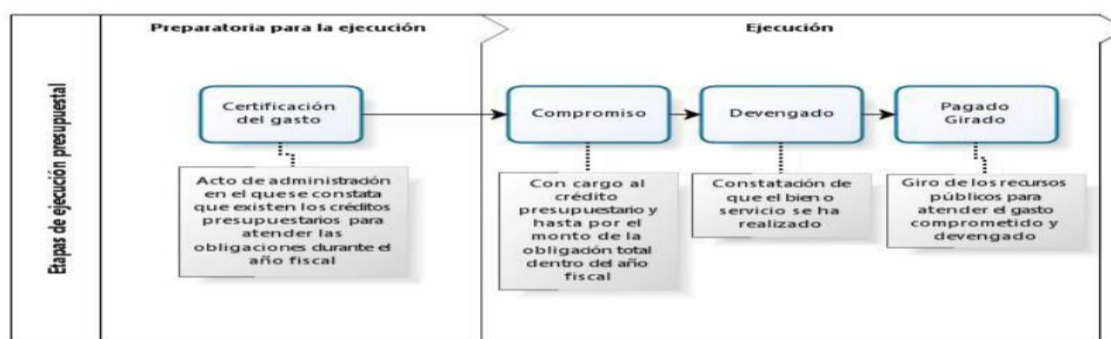
Erogaciones destinadas a la adquisición o producción de activos tangibles e intangibles y a inversiones financieras en la entidad pública, que incrementan el activo del Sector Público y sirven como instrumentos para la producción de bienes y servicios (MEF, 2018).

#### **b) Definición de optimización de recursos en la ejecución del gasto público**

La ejecución del gasto público es el proceso a través del cual se atienden las obligaciones de gasto con el objeto de financiar la prestación de los bienes y servicios públicos y, a su vez, lograr resultados, conforme a los créditos presupuestarios autorizados en los respectivos presupuestos institucionales de los pliegos, en concordancia con la programación del compromiso anual (PCA),

tomando en cuenta el principio de legalidad, y asignación de competencias y atribuciones que por Ley corresponde atender a cada entidad pública, así como los principios constitucionales de Programación y Equilibrio Presupuestario reconocidos en los artículos 77° y 78° de la Constitución Política del Perú. El proceso de ejecución del gasto público está compuesto por dos etapas: “preparatoria para la ejecución” y “ejecución”, conforme al siguiente esquema:

*Figura N°1. Etapas de la ejecución presupuestaria*



*Fuente: Ministerio de Economía y Finanzas*

### c) Gastos Presupuestales

Es el conjunto de repartición que efectúan el Gobierno Estatal, los organismos descentralizados y empresas de participación estatal de control presupuestario directo, en el ejercicio de sus funciones y cuyas provisiones financieras están contenidas en el Presupuesto de gastos del estado.

### d) Ejecución Presupuestaria del Gasto

Etapa del proceso presupuestario en la que se atienden las obligaciones de gasto de conformidad con los créditos presupuestarios autorizados en los presupuestos.

### e) Documento de Sustento del Gasto

De acuerdo con lo dispuesto por el artículo 6° del D.L. 1017, Decreto Legislativo que aprueba la Ley de Contrataciones, cada entidad establecerá en su Reglamento de Organización y Funciones u otros instrumentos de organización, el órgano responsable de programar, preparar, ejecutar y supervisar los procesos de contratación hasta su culminación. En consecuencia, el órgano responsable, sobre la base de los contratos que tenga la entidad u obligaciones sustentadas en la normatividad vigente, efectuará el Cálculo Anualizado del Compromiso, entendiéndose a este

último como la determinación del valor anualizado del compromiso, cuyo cálculo será registrado en el denominado.

#### **f) Programación de Compromiso Anual (PAC)**

La PCA es un instrumento de programación del gasto público de corto plazo, por toda fuente de financiamiento, que permite la constante compatibilización de la programación del presupuesto autorizado, con el marco macroeconómico multianual, las reglas fiscales contenidas en la Ley de Responsabilidad y Transparencia Fiscal y la capacidad de financiamiento del año fiscal respectivo, en un marco de disciplina, prudencia y responsabilidad fiscal. La determinación, actualización y revisión de la PCA atiende a los siguientes principios:

##### **f.1. Eficiencia y efectividad en el gasto público**

La PCA es concordante con una ejecución eficiente y efectiva del gasto público, con la disciplina fiscal y la escala de prioridades que aprueba el Titular del pliego en el marco del artículo 16° de la Ley General.

##### **f.2. Predictibilidad del gasto público**

La PCA permite a los pliegos tener certidumbre sobre el límite anual para realizar compromisos anualizados, desde el inicio del año fiscal.

##### **f.3. Perfeccionamiento continuo**

La PCA está sujeta a perfeccionamiento continuo con el objeto de mejorar la ejecución del gasto público de los pliegos.

##### **f.4. Prudencia y Responsabilidad Fiscal**

La PCA busca asegurar que los gastos que estimen ejecutar los pliegos propendan al equilibrio en el mediano plazo.

#### **g) Compromiso Mensual**

El compromiso mensual es el acto de administración mediante el cual el funcionario facultado a contratar y comprometer el presupuesto a nombre de la entidad acuerda, luego del cumplimiento de los tramites legalmente establecidos, la realización de gastos previamente aprobados, por un importe determinado o determinable, afectando total o parcialmente los créditos

presupuestarios, en el marco de los presupuestos aprobados, la PCA y las modificaciones presupuestarias realizadas. El compromiso mensual se realiza con posterioridad a la generación de la obligación nacida de acuerdo a Ley, Contrato o Convenio. El compromiso debe afectarse a la correspondiente cadena de gasto, reduciendo su importe del saldo disponible del crédito presupuestario, a través del respectivo documento oficial.

## **h) Ejecución Financiera del Gasto**

Proceso la formalización y registro del gasto devengado, así como su correspondiente cancelación o pago. Las etapas de la ejecución Financiera del gasto son:

### **h.1.Devengado**

El devengado es el acto de administración mediante el cual se reconoce una obligación de pago, derivada de un gasto aprobado y comprometido, que se produce previa acreditación documentaria ante el órgano competente de la realización de la prestación o el derecho del acreedor. El reconocimiento de la obligación debe afectarse al presupuesto institucional, con cargo a la correspondiente cadena de gasto. Esta etapa del gasto se sujeta a las disposiciones que dicta la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

### **h.2.Girado**

Proceso que consiste en el registro del giro efectuado sea mediante la emisión del cheque, la carta orden o la transferencia electrónica con cargo a la correspondiente cuenta bancaria para el pago parcial o total de un gasto devengado debidamente formalizado y registrado.

### **h.3.Pagado**

El pago es el acto de administración mediante el cual se extingue, en forma parcial o total, el monto de la obligación reconocida, debiendo formalizarse a través del documento oficial correspondiente. Está prohibido efectuar pagos de obligaciones no devengadas. Esta etapa del gasto se sujeta a las disposiciones que dicta la Dirección General de Endeudamiento y Tesoro Público.

### **2.2.3. Banco de la Nación**

El Banco de la Nación es una empresa de derecho público, integrante del Sector Economía y Finanzas, que opera con autonomía económica, financiera y administrativa. El Banco tiene patrimonio propio y duración indeterminada y se rige por su Estatuto, por la Ley de la Actividad Empresarial del Estado y supletoriamente por la Ley General de Instituciones Bancarias, Financieras y de Seguros. Es objeto del Banco administrar por delegación las subcuentas del Tesoro Público y proporcionar al Gobierno Central los servicios bancarios para la administración de los fondos públicos. Cuando el Ministerio de Economía y Finanzas lo requiera y autorice en el marco de las operaciones del Sistema Nacional de Tesorería, el Banco actuará como agente financiero del Estado, atenderá la deuda pública externa y las operaciones de comercio exterior. Asimismo, recauda tributos y efectúa pagos, sin que esto sea exclusivo, por encargo del Tesoro Público o cuando medien convenios con los órganos de la administración tributaria (Banco de la Nación, 2019).

#### **Fundamentos Estratégicos**

##### **a. Visión**

Ser reconocido como socio estratégico del Estado Peruano para la prestación de servicios financieros innovadores y de calidad, dentro de un marco de gestión basado en prácticas de Buen Gobierno corporativo y gestión del talento humano.

##### **b. Misión**

El Banco de la Nación brinda servicios a las entidades estatales, promueve la bancarización y la inclusión financiera en beneficio de la ciudadanía complementando al sector privado, y fomenta el crecimiento descentralizado del país, a través de una gestión eficiente y autosostenible.

##### **c. Valores Institucionales**

- Vocación de servicio al ciudadano.
- Compromiso e identificación.
- Promoción de la cultura financiera.
- Conducta ética y profesional.

### **III. Metodología**

#### **3.1. Tipo y nivel de investigación**

##### **a) Enfoque**

El enfoque de la investigación es cuantitativo, ya que se basa en los números para investigar, analizar y comprobar información y datos; este intenta especificar y delimitar la asociación o correlación, además de la fuerza de las variables, la generalización y objetivación de cada uno de los resultados obtenidos, se hace la recolección de datos para probar hipótesis, con base en la medición numérica y el análisis estadístico, para establecer patrones de comportamiento y probar teorías (Universidad de Jaen,2013).

##### **b) Tipo de investigación**

La investigación es aplicada ya que se centra en la resolución de problemas en un contexto determinado, es decir, busca la aplicación o utilización de conocimientos, desde una o varias áreas especializadas, con el propósito de implementarlos de forma práctica para satisfacer necesidades concretas, proporcionando una solución a problemas del sector social o productivo (Lifeder,2017).

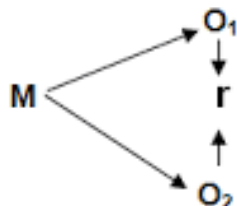
##### **C) Nivel**

La investigación es descriptiva ya que es el procedimiento usado en ciencia para describir los datos y características del fenómeno, sujeto o población a estudiar y permiten detallar el fenómeno estudiado básicamente a través de la medición de uno o más de sus atributos; también describe las relaciones entre algunas variables en un determinado momento y lugar (Lifeder,2017).

#### **3.2. Diseño de la investigación**

La investigación es de diseño no experimental, como sostiene Dzul (2013) que indica que el diseño no experimental es aquel que se realiza sin manipular deliberadamente variables y se basa fundamentalmente en la observación de fenómenos tal y como se dan en su contexto natural para después analizarlos.

Luego de haber caracterizado el diseño de la investigación se presenta el siguiente esquema de formalización.



**Dónde:**

**M:** Problema general

**O1:** Observación de la variable independiente

**O2:** Observación de la variable dependiente

**r:** Expresa la relación de las dos variables

### 3.3. Población, muestra y muestreo

#### a) Población

La población para esta investigación estuvo conformada por la Agencia 2 de Cutervo del Banco de la Nación, cuyos 11 trabajadores nos proporcionaron la información. La muestra conformada por el área de presupuesto en su fase de ejecución presupuestaria, corresponde a la totalidad de trabajadores mencionados.

Según López (2014) indica que la muestra es un subconjunto o parte del universo o población en que se llevará a cabo la investigación siendo la muestra una parte representativa de la población. Se considera que para poblaciones pequeñas menores a 100 elementos no es necesario sacar una muestra representativa ya que se puede elegir trabajar con el 100% de la población en la investigación realizada.

### 3.4. Criterios de selección

En la presente investigación las variables de estudio son: gestión administrativa que es la variable independiente, optimización del gasto corriente teniendo el rol de variable dependiente.

### 3.5. Operacionalización de las variables

Variables	Definición conceptual	Definición Operacional	Dimensiones	Indicadores	Escala de medición
Optimización del gasto corriente	“Eficiencia de las compras en bienes, servicios, insumos necesarios para brindar bienes o servicios” (Sánchez ,2017, p.9).	La optimización del gasto corriente se refiere a el gasto eficiente de compra de insumos, bienes y servicios que se dan periódicamente en la institución para desarrollar sus actividades.	Presupuesto	Cantidad de presupuesto	Nominal
				Cantidad de gasto corriente	
			Racionalización del gasto	Nivel de racionalización de gastos	
				Nivel de mejora continua	

Gestión administrativa	La gestión administrativa es un conjunto de actividades que se realizan en forma coordinada, para lograr las metas u objetivos con ayuda de los individuos y las cosas mediante el desempeño de algunas labores esenciales como son la planeación, organización, dirección y control.	La gestión administrativa es la forma en que se utilizan los recursos escasos para conseguir los objetivos deseados. Se realiza a través de 4 funciones específicas: planeación, organización, dirección y control.	Planeación	Conocimientos de la misión y visión Conocimiento de objetivos Nivel de planeamiento	Nominal
			Organización	Nivel de organización Nivel de clima laboral Nivel de coordinación	
			Dirección	Nivel de dirección Nivel de Liderazgo	
			Control	Nivel de control Nivel de supervisión de actividades	

### **3.6. Técnicas e instrumentos de recolección de datos**

Las técnicas son los medios empleados para recolectar información. En la presente investigación se emplearon distintas técnicas:

#### **a) La técnica de la encuesta**

La técnica de la encuesta se aplicó a través de un cuestionario especialmente diseñado y dirigido a los trabajadores de la Agencia 2 del Banco de la Nación de Cutervo concordante a Pobeá (2015) donde indica que la encuesta es una técnica de recogida de datos mediante la aplicación de un cuestionario a una muestra de individuos. A través de las encuestas se pueden conocer las opiniones, las actitudes y los comportamientos de los ciudadanos donde se realizan una serie de preguntas sobre uno o varios temas a una muestra de personas seleccionadas siguiendo una serie de reglas científicas que hacen que esa muestra sea, en su conjunto, representativa de la población general de la que procede. Se utiliza como instrumento el cuestionario.

Para la validación del cuestionario se realizó con participación de tres expertos, organizando una documentación específica que incluyen: carta, cuestionarios, ficha de evaluación del cuestionario; todo lo relacionado con la información básica de la investigación.

La confiabilidad del instrumento se hizo aplicando el método estadístico de Alfa de Cronbach, el cual midió si dichos ítems se eliminan o conservan y se pueden aplicar, ya que se evaluó la correlación de ítem e ítem total de las preguntas de dicha encuesta.

#### **b) Técnica de análisis documental**

La técnica que se utilizó en la investigación es el análisis documental, de acuerdo a Tamayo & Silva (2014) que indican que en el análisis documental se recolectan datos de fuentes secundarias como libros, boletines, revistas, folletos u otras fuentes que se utilizarán como fuentes para recolectar datos sobre las variables de interés.

El instrumento que se utilizó es la ficha de registro de datos, para organizar debidamente la información recolectada concordando con Herrera (2014), que indica que la ficha de registro son los instrumentos de la investigación documental que permiten registrar los datos significativos de las fuentes consultadas y las fichas bibliográficas y hemerográficas (revistas) son las más comunes.

### **3.7. Procedimientos**

El proceso de recolección de datos se inició con la recopilación de los datos relacionados a los gastos corrientes de la Agencia 2 del Banco de la Nación, mediante revisión de documentos, así mismo se recolectó información a través de un cuestionario aplicado a los trabajadores de la agencia sobre la gestión administrativa y la optimización de gastos corrientes.

### **3.8. Plan de procesamiento y análisis de datos**

Se llevó a cabo de acuerdo a los objetivos planteados, para el cumplimiento de los objetivos se aplicó un cuestionario a los trabajadores de la Agencia 2 del Banco de la Nación de Cutervo y para la evaluación del presupuesto se aplicó la técnica de análisis documental. Posteriormente se determinó si la gestión administrativa ha influido positivamente en la optimización del gasto corriente, esta información se procesó en el programa SPSS (Programa estadístico) para luego elaborar tablas y gráficos estadísticos, utilizando también Excel 2016.

## 3.9. Matriz de consistencia

FORMULACIÓN DEL PROBLEMA	MARCO TEÓRICO	OBJETIVOS	HIPÓTESIS GENERAL	VARIABLES
<p>¿Cuál es la influencia de la gestión administrativa en la optimización de los gastos corrientes en la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?</p>	<p><b>GESTIÓN ADMINISTRATIVA</b></p> <p>1.1. Definición 1.2. Dimensiones de la gestión administrativa</p> <p><b>OPTIMIZACIÓN DEL GASTO CORRIENTE</b></p> <p>2.1. Definición 2.2. Tipos de gasto corriente</p>	<p><b>OBJETIVO GENERAL</b></p> <p>Analizar la influencia de la gestión administrativa en la optimización de gastos corrientes de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación.</p> <p><b>OBJETIVOS ESPECÍFICOS</b></p> <p>- Describir los componentes del presupuesto aprobado del año 2019 respecto de los gastos corrientes de la Agencia 2 del Banco de la Nación de Cutervo.</p> <p>-</p> <p>- Evaluar la gestión administrativa respecto de la ejecución del presupuesto de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación.</p> <p>- Evaluar los gastos corrientes de la Agencia 2</p>	<p>La gestión administrativa influye significativamente en la optimización de gastos corrientes en la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación.</p>	<p><b>VARIABLE INDEPENDIENTE</b></p> <p>Gestión administrativa</p> <p><b>VARIABLE DEPENDIENTE</b></p> <p>Optimización de gastos corrientes</p>

		<p>Cutervo del Banco de la Nación, 2016-2019.</p> <p>- Analizar la relación de la gestión administrativa con la optimización de los gastos corrientes de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación.</p>		
--	--	---	--	--

### **3.10. Consideraciones éticas**

El cuestionario fue aplicado con el consentimiento de los participantes y se protegió su identidad, además no se les hizo ningún tipo de cuestionamiento. Se contó con la autorización de la institución y los datos mostrados en la investigación son los datos reales recogidos por lo que no les hizo ninguna alteración.

#### IV. Resultados y discusión

##### 4.1. Resultados

##### 4.1.1. Componentes del presupuesto aprobado del año 2019 respecto de los gastos corrientes de la Agencia Banco de la Nación Cutervo.

Tabla N°1. Componentes del presupuesto aprobado de la Agencia Banco de la Nación Cutervo.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO
4212290110	COMIS.P/SERV./POS-AGTE.MUL	0
4511090501	REPÚBLICA	88,200.00
4511090901	MOVILIDAD SERVICIO LOCAL	36
4513010101	FLETES Y EMBALAJES	4,009.00
4513010203	VEHÍCULOS	1,968.00
4513010205	EQUIPOS DE ALARMA Y SEGURIDAD	2,080.00
451301020804	REP.Y MANT.DE INMUEBLES	27,972.00
451301020902	REP.Y MANT.GRUPOS ELECTRO	5,563.00
451301020904	REP.Y MANT.MUEB.MAQ.Y EQ	2,400.00
4513010301	PERSONAS JURÍDICAS	222,322.00
4513010601	FUERZA ELÉCTRICA	41,000.00
4513010602	AGUA Y DESAGUE	380
4513010701	TELÉFONOS	1,320.00
4513011001	OFICINAS	2,700.00
4513011002	VIVIENDAS	12,240.00
4513011004	OTRAS CONSTRUCCIONES	1,716.00
4513011101	ÚTILES DE ESCRITORIO	3,360.00
4513011102	REPUESTOS Y MATERIALES	1,380.00
4513011103	REPUES.Y MATER.-MUEBL.MA	3,200.00
4513011104	REPUESTOS Y MATERIALES VEH	640
4513011106	CARBURANTES Y LUBRICANTES	3,100.00
4513011107	ARTÍCULOS ASEO PERSONAL	1,680.00
4513011111	MATERIALES PARA EMBALAJE	480
4513011115	EQUIPOS DE ALARMA Y SEGURIDAD	2,370.00
4513011119	OTROS SUMINISTROS	3,982.00
4513011301	PROTESTO LEGALIZACIÓN Y REG	1,300.00
4513011401	POR DEMANDAS	178
4513011701	LIMPIEZA INMUEBLES	56,667.00
4513012001	REPÚBLICA	330
4513012902	GASTOS DE REPRODUCCIÓN	480
4513012906	SERVICIO DE MENSAJERÍA	10,500.00
4513012920	OTROS SERVICIOS	2,220.00
4513012927	OTROS SERVICIOS - LOCADORES	5,737.00
4514010101	IMPUESTO	64,623.00
4514030102	ARBITRIOS	132
4514030103	IMPUESTO VALOR DEL PATRIMO	3,500.00
4514030105	OTRAS	500
4514090302	VARIOS	144
461909090506	INTERUPC. DEL NEGOCIO Y FALLA	0
<b>TOTAL</b>		<b>580,409.00</b>

Fuente: Presupuesto inicial del Banco de la Nación Agencia 2 Cutervo año 2019

El presupuesto de la Agencia del Banco de la Nación de Cutervo es otorgado cada año y está asignada a diferentes cuentas para ser ejecutado durante todo el año, para el caso del 2019 se ha asignado un total de s/ 580, 409.00.

#### 4.1.2. Evaluación de la gestión administrativa respecto de la ejecución del presupuesto de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación.

Tabla N° 2. Percepción de la gestión administrativa en la ejecución de presupuesto de los trabajadores de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación

	Planeación				Organización				Dirección				Control				Total de preguntas					
	Conocimiento de la misión y visión		Conocimiento de objetivos		Nivel de planeamiento		Nivel de organización		Nivel de clima laboral		Nivel de coordinación		Nivel de dirección		Nivel de Liderazgo				Nivel de control		Nivel de supervisión de actividades	
	Cant	%	Cant	%	Cant	%	Cant	%	Cant	%	Cant	%	Cant	%	Cant	%			Cant	%	Cant	%
Deficiente	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%	0.00	0.0%
Regular	2	18.2%	2	18.2%	1	9.1%	2	18.2%	1	9.1%	1	9.1%	1	9.1%	0	0.0%	1	9.1%	1	9.1%	12.00	10.9%
Buena	4	36.4%	5	45.5%	4	36.4%	3	27.3%	5	45.5%	3	27.3%	4	36.4%	5	45.5%	4	36.4%	3	27.3%	40.00	36.4%
Excelente	5	45.5%	4	36.4%	6	54.5%	6	54.5%	5	45.5%	7	63.6%	6	54.5%	6	54.5%	6	54.5%	7	63.6%	58.00	52.7%
Total de encuestados	11	100.0%	11	100.0%	11	100.0%	11	100.0%	11	100.0%	11	100.0%	11	100.0%	11	100.0%	11	100.0%	11	100.0%	110.00	100.0%

Fuente: Encuesta aplicada a los trabajadores de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación.

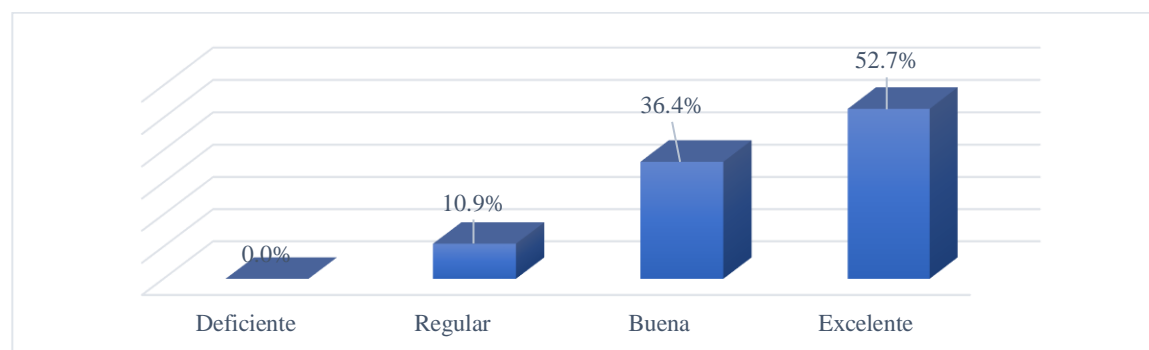


Figura N° 2. Percepción de la gestión administrativa en la ejecución de presupuesto de los trabajadores de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación

La percepción de la gestión administrativa por parte de los trabajadores de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación es en su mayoría excelente con el 52.7 %, mientras que el 36,4% lo considera buena, el 10,9% regular y el 0% deficiente.

La buena percepción de la gestión administrativa por parte de los trabajadores de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación, se debe a las acciones de mejora continua tomadas por la administración a partir del 2018, año en el cual se asumió la administración por esta nueva gestión.

En el periodo 2018 se realizaron obras para mejorar los ambientes de trabajo y brindar mejores condiciones para el desarrollo de las actividades, así por ejemplo se remodelo totalmente los servicios higiénicos que tenían una antigüedad de más de 20 años por lo que encontraban en pésimas condiciones, la obra tuvo un costo de S/ 17, 230. 00 . Asimismo, se realizó el cambio total de luminarias de fluorescentes de neón a luces led, esta obra no solo beneficio a los trabajadores de la agencia mejorando la iluminación, consumiendo menos energía y reduciendo costos corrientes, sino que también beneficio a los usuarios de los servicios del banco, clientes externos, porque al recurrir a las instalaciones de la agencia se encontraron con un ambiente mejor iluminado y menos contaminante. Esta importante obra tuvo un costo de S/ 20,050.00 inversión que se espera recuperar a largo plazo con la disminución en el consumo de energía eléctrica en todas las agencias donde se implementará.

#### **4.1.3. Evaluación de los gastos corrientes de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación 2016 -2019.**

- a) Evaluación del presupuesto de la Agencia 2 del Banco de la Nación Agencia Cutervo 2016 -2019.

*Tabla N° 3. Presupuesto asignado por años en la Agencia 2 de Cutervo del Banco de la Nación*

<b>Años</b>	<b>Presupuesto asignado por años</b>
<b>2016</b>	S/. 637,336.00
<b>2017</b>	S/. 778,842.00
<b>2018</b>	S/. 922,841.00
<b>2019</b>	S/. 580,409.00

*Fuente: Banco de la Nación Departamento de Finanzas – reportes extraídos del sistema ORACLE*

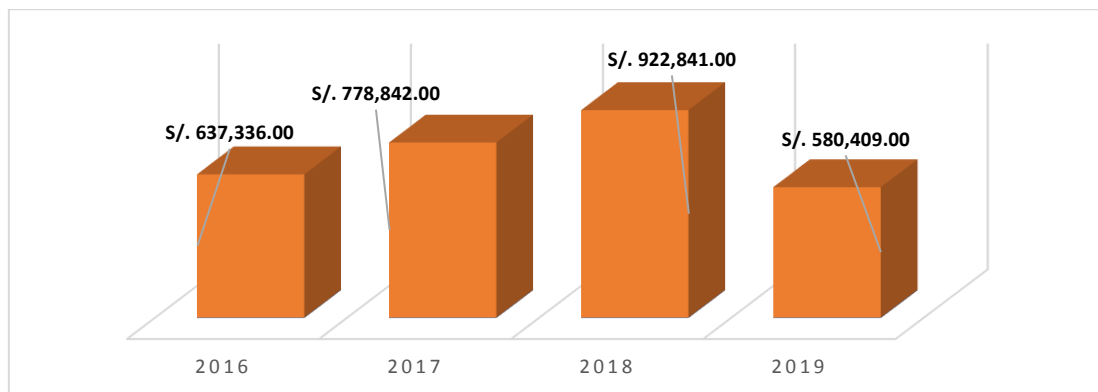


Figura N°3. *Presupuesto asignado por años en la Agencia 2 de Cutervo del Banco de la Nación*

*Fuente : Elaboración propia*

En la Agencia 2 del Banco de la Nación de Cutervo, en los últimos 4 años, el 2019 es el año donde se ha asignado menor presupuesto, contando con la cantidad de s/ 580 409; en cambio el 2018 contó con una cantidad de s/ 922 841, cantidad superada por el 2016 y 2017.

En la figura N°3, se refleja que el presupuesto asignado para el año 2018 se incrementó significativamente respecto de los años anteriores principalmente en cuentas que tienen que ver con la adquisición de servicios en infraestructura tales como:

La cuenta número 451301020804 referente a reparación y mantenimiento de inmuebles con la cantidad de S/ 59,700.00 los cuales se utilizaron en mejoras significativas de la Agencia 2 Cutervo. Además, se debe mencionar que en esta cuenta solo se revertió en el 2018 solamente S/. 9.33

La cuenta número 4513011119 referente a otros suministros la cantidad de S/ 10,950.00 monto muy superior con referencia a los periodos 2016,2017 donde se presupuestaba un promedio de S/2,000.00. este incremento se debió a que cuando asumió la administración la actual gestión se encontró con muchas deficiencias y carencias en diferentes áreas de la agencia para lo cual se realizaron compras de utensilios de menaje, artículos de jardinería para el mantenimiento de las áreas verdes descuidadas y plantas en maceteros para el interior de la agencia. además, se adquirieron ponchos y botas de lluvia esto para proteger de la lluvia a los trabajadores cuando salen de la oficina.

Entre otras cosas como la compra de electrodomésticos para implementación del comedor, esto a solicitud de los mismos trabajadores.

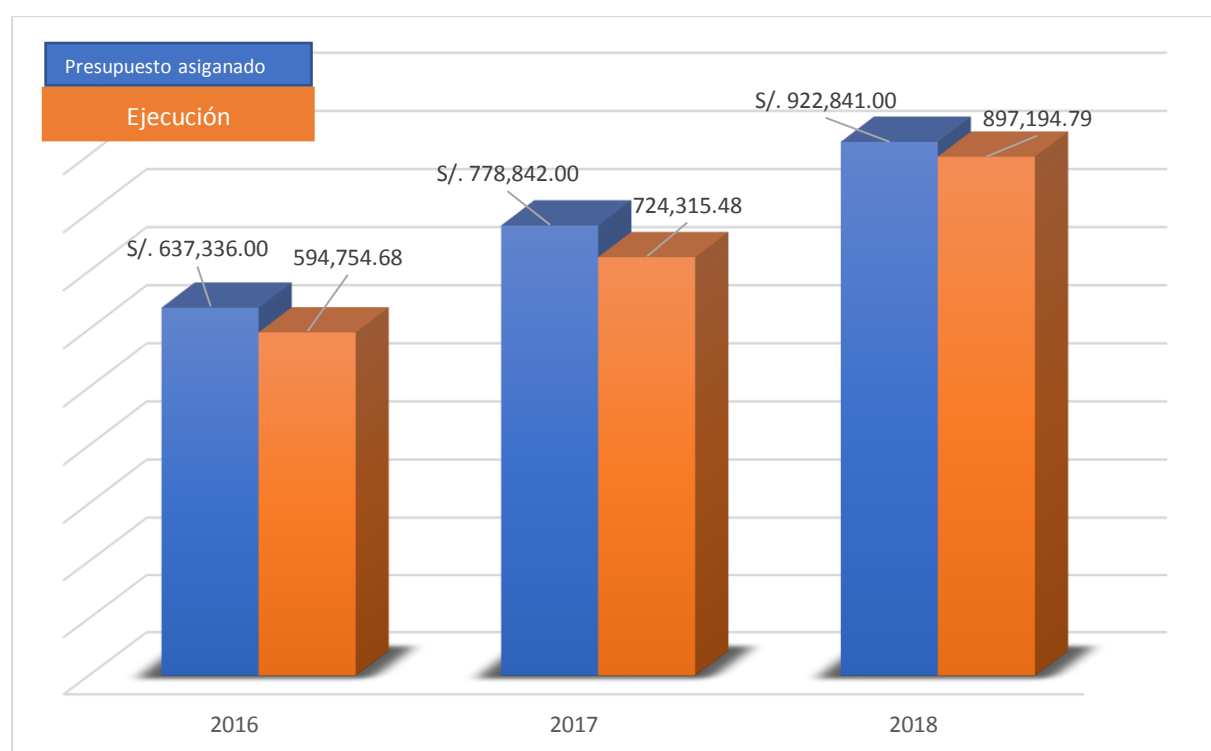
La cuenta número 4513011106 referente a carburantes y lubricantes donde se muestra en el presupuesto del 2019 una disminución importante, desde el año 2016 se venía ejecutando un promedio de s/ 7,000.00, solamente para mantenimiento de grupos electrógenos, pero en la actualidad a través de una política de mayor control y supervisión ahora se solicita las lecturas de los cronómetros de los G.E mensualmente, para revisar su funcionamiento, con lo cual los consumos han disminuido considerablemente, tanto así que para este año se presupuestó solamente S/ 3,100.00 considerablemente bajo en comparación con los años anteriores.

Ahora en el 2019 ya se tiene sincerado la realidad de los gastos de la Agencia 2 del Banco de la Nación de Cutervo por lo cual en la formulación del presupuesto solo se solicitó lo necesario. Se atribuye a la administración a la mejora de la gestión en los últimos años, pero aún faltan muchas cosas por mejorar e implementar para lo cual se tendría que solicitar ampliaciones presupuestarias las cuales estarán correctamente sustentadas.

*Tabla 4. Presupuesto asignado y ejecutado según el año en la Agencia 2 del Banco de la Nación Cutervo*

Años	Presupuesto asignado por años	Presupuesto ejecutado
<b>2016</b>	S/. 637,336.00	594,754.68
<b>2017</b>	S/. 778,842.00	724,315.48
<b>2018</b>	S/. 922,841.00	897,194.79

*Fuente: Elaboración propia*



*Figura 4. Presupuesto asignado y ejecutado según el año en la Agencia 2 del Banco de la Nación Cutervo*

*Fuente: Elaboración propia*

En la Agencia 2 del Banco de la Nación de Cutervo, en los últimos 3 años, el presupuesto asignado se ha ejecutado casi en totalidad.

La tendencia se mantiene de ejecutar casi en su totalidad el presupuesto asignado, lo que ha cambiado progresivamente, es que ahora, se gasta correctamente, antes como se puede observar en el registro de ejecución presupuestales (Anexo 02), en los años 2016 y 2017 en el mes de diciembre se evidenciaba mayor gasto, esto se debe a que se tenía la idea que para que no se devuelva las partidas se compraba a indiscriminadamente a fin de que pareciera que la gestión era buena. En el 2018 los gastos se realizaron de manera homogénea durante los 12 meses del año y de manera más certera.

*Tabla 5. Presupuesto asignado y ejecutado de energía eléctrica según el año en la Agencia 2 del Banco de la Nación Cutervo*

Presupuesto/Años	2016	2017	2018	2019
<b>Asignado</b>	S/. 37,780.00	S/. 41,500.00	S/. 39,900.00	S/. 41,000.00
<b>Ejecutado</b>	S/. 37,779.45	S/. 40,708.94	S/. 39,899.14	

*Fuente: Elaboración propia*



*Figura 5. Presupuesto asignado y ejecutado de energía eléctrica según el año en la Agencia 2 del Banco de la Nación Cutervo*

*Fuente: Elaboración propia*

La ejecución en gastos de energía eléctrica se ha incrementado en los tres últimos años y una tendencia observable según los datos es que la ejecución del presupuesto es casi en su totalidad del presupuesto asignado, es decir mientras más presupuesto disponible, el gasto también se incrementa.

Tabla 6. Presupuesto asignado y ejecutado de Limpieza de inmuebles según el año en la Agencia 2 del Banco de la Nación Cutervo

	2016	2017	2018	2019
<b>Asignado</b>	S/. 123,552.00	S/. 129,436.00	S/. 134,367.00	S/. 56,667.00
<b>Ejecutado</b>	S/. 123,366.18	S/. 134,262.66	S/. 134,262.66	

Fuente: Elaboración propia

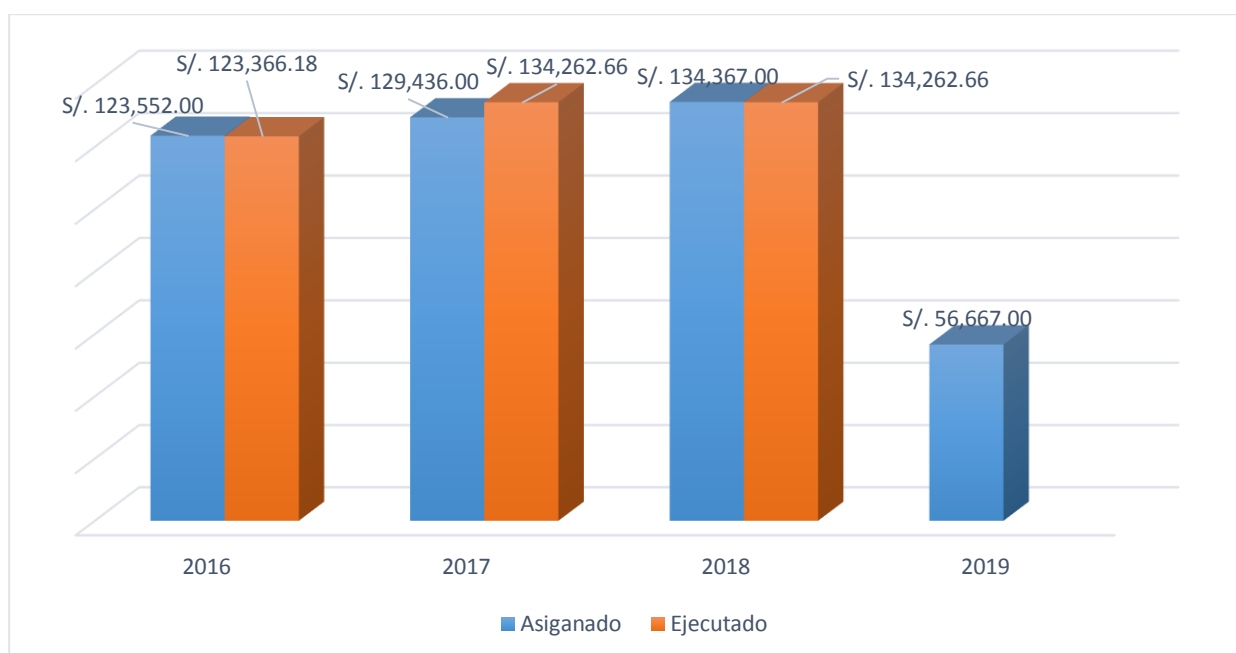


Figura 6. Presupuesto asignado y ejecutado de Limpieza de inmuebles según el año en la Agencia 2 del Banco de la Nación Cutervo

Fuente: Elaboración propia

La ejecución del presupuesto de gastos en limpieza de inmuebles desde el 2016 hasta el 2018 ha sido casi en su totalidad y ha sido considerablemente alto, pero en el 2019 se observa una caída considerable de la asignación del presupuesto para este rubro.

Se evidencia una disminución importante en los gastos en limpieza, esto debido a que en el presente año 2019, ya se realiza la contratación del servicio directamente por nuestra administración, antes lo realizaba la macro región I Piura, por lo que se tomó la importante decisión de modificar los términos de referencia para la contratación del servicio solicitando 1 solo operario para cada una de las 5 dependencias que tenemos Huambos, Querocoto, Querocotillo, Santo Tomas y Socota. por un total de tres horas diarias distribuidas de la siguiente manera: una hora al ingreso; la segunda hora al refrigerio y la tercera hora a la salida con lo cual se disminuyó el gasto y se mantiene la calidad del servicio.

Tabla N°7. Gasto promedio mensual del presupuesto asignado según el año en la Agencia 2 del Banco de la Nación Cutervo

Años	Energía eléctrica	Limpieza	Rep. Mant. De Inmuebles
2016	S/. 3,434.50	S/. 15,420.77	S/. 5,208.22
2017	S/. 4,070.89	S/. 16,144.72	S/. 3,403.07
2018	S/. 3,627.19	S/. 13,426.27	S/. 6,618.19
2019	S/. 3,022.10	S/. 6,798.21	S/. 5,330.38

Fuente: Elaboración propia

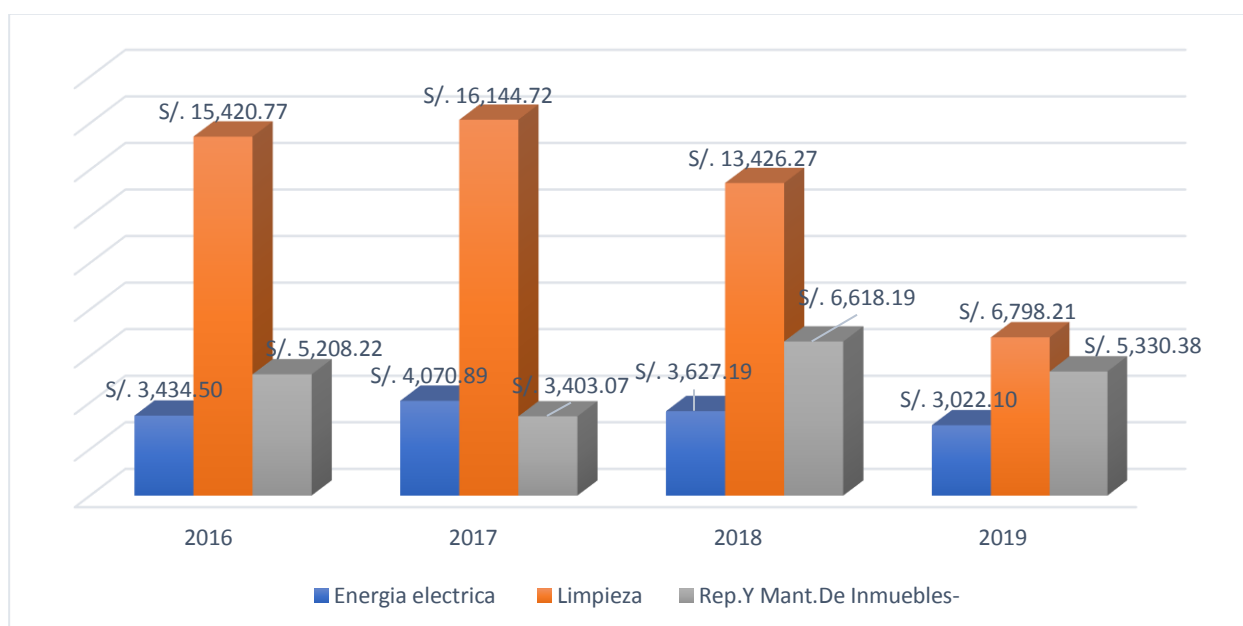


Figura 7. Gasto promedio mensual del presupuesto asignado según el año en la Agencia 2 del Banco de la Nación Cutervo

Fuente: Elaboración propia

El gasto promedio mensual desde el 2016 hasta el 2016 de luz eléctrica se mantiene con variaciones moderadas junto con el de mantenimiento de inmuebles, siendo el mayor gasto y con mayores variaciones el de limpieza que desde el 2016 hasta el 2018 se mantuvo con promedios altos y para el 2019 bajó considerablemente este gasto ajustándose a su presupuesto disponible para este año.

#### 4.1.4. Análisis de la relación de la gestión administrativa con la optimización de los gastos corrientes de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación.

Tabla N°8. Percepción de los trabajadores en la optimización del gasto corriente de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación.

Optimización del gasto									
	Nivel de racionalización del gasto		Nivel de mejora continua		Nivel de compromiso		Total		
	Cant	%	Cant	%	Cant	%	Cant	%	
Deficiente	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	
Regular	1	9,1%	0	0,0%	1	9,1%	2	6,1%	
Bueno	4	36,4%	5	45,5%	4	36,4%	13	39,4%	
Excelente	6	54,5%	6	54,5%	6	54,5%	18	54,5%	
Total de encuestados	11	100,0%	11	100,0%	11	100,0%	33.00	100.0%	

Fuente: Encuesta aplicada a los trabajadores de la Agencia 2 del Banco de la Nación

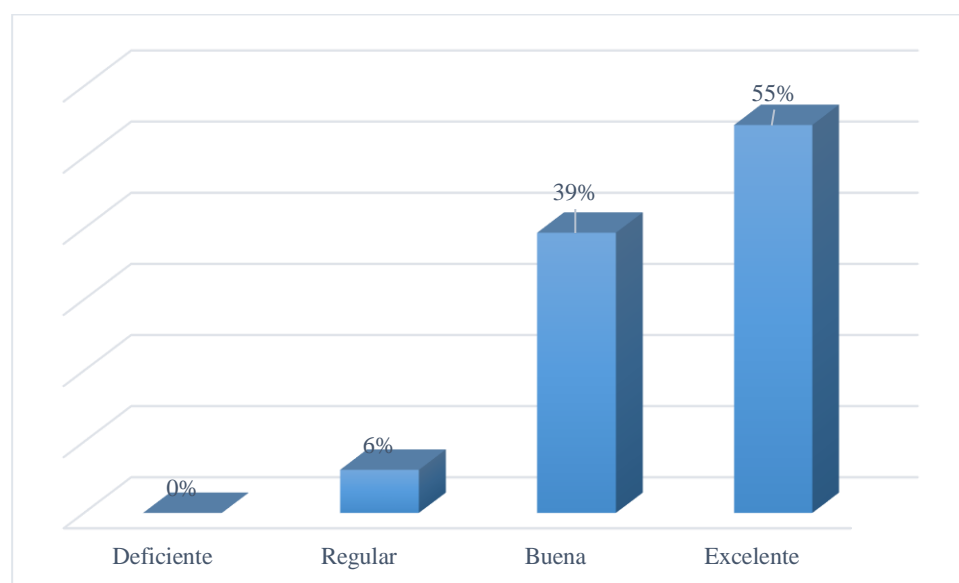


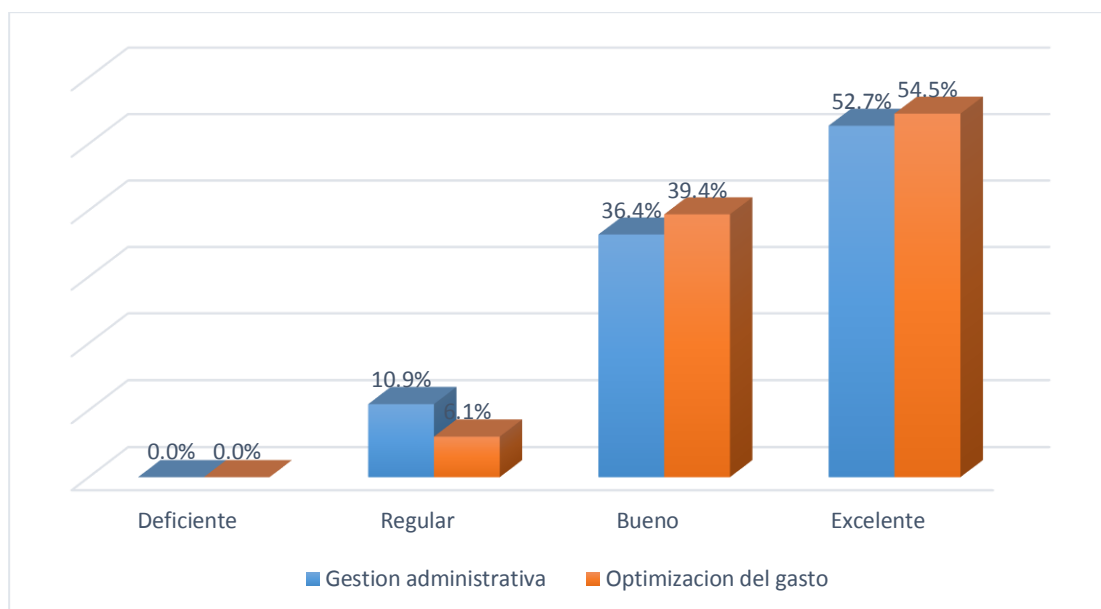
Figura N°8. Percepción de los trabajadores en la optimización del gasto corriente de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación

La optimización del gasto corriente de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación es considerada por sus trabajadores como excelente un 55%, mientras que un 30 % lo considera como buena, el 6 % como regular y 0 % deficiente.

*Tabla N°9. Relación de la gestión administrativa y la optimización de los gastos corrientes de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación*

	Gestión administrativa	Optimización del gasto
	%	%
Deficiente	0,0%	0,0%
Regular	10,9%	6,1%
Bueno	36,4%	39,4%
Excelente	52,7%	54,5%
Total	100,0%	100,0%

*Fuente: Encuesta aplicada a los trabajadores de la Agencia 2 del Banco de la Nación*



*Figura N° 9. Relación de la gestión administrativa y la optimización de los gastos corrientes de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación*

Se observa una relación muy significativa de la gestión administrativa y la optimización de los gastos corrientes de la Agencia 2 del Banco de la Nación.

#### 4.2.Discusión

El presupuesto de la Agencia del Banco de la Nación de Cutervo esta asignada a diferentes cuentas para ser gastado durante todo el año, en los últimos 4 años, el 2019 es el año donde se ha asignado menor presupuesto, contando con la cantidad de s/ 580 409; en cambio el 2018 contó con una cantidad de s/ 922 841, cantidad superada por el 2016 y 2017 y el presupuesto ha sido ejecutado casi en su totalidad mostrando la eficacia en ejecución presupuestal concordando con Coronel (2018) que hace manifiesto sobre la eficacia de las instituciones públicas y que varía según los años según la dirección de los que están a cargo.

La percepción de la gestión administrativa por parte de los trabajadores de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación es en su mayoría excelente con el 52,7 %, mientras que el 36,4% lo considera buena, el 10,9% regular y el 0% deficiente, observándose una adecuada gestión administrativa en la actualidad debido al buen desempeño de sus trabajadores y los que están en los cargos directivos, concordando con Munch (2014) que indica que la dirección es la realización de los planes de acuerdo con la estructura organizacional, mediante la guía de los esfuerzos del personal a través de la motivación, la toma de decisiones, la comunicación y el ejercicio del liderazgo.

La optimización del gasto corriente de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación es considerada por sus trabajadores como excelente un 55%, mientras que un 30 % lo considera como buena, el 6 % como regular y 0 % deficiente , manifestando que se está dando una mejora continua y se tiene un buen nivel de compromiso, estando en la actualidad la optimización de gastos mucho mejor que los años anteriores concordando con Paz (2015) que indica en su investigación que la optimización de gastos es adecuada según el modelo establecido en la institución.

Comparando los resultados de las dos variables según los resultados de la encuesta aplicada a los trabajadores, se comprueba una relación muy significativa de la gestión administrativa y la optimización de los gastos corrientes de la Agencia 2 del Banco de la Nación concordando con Paco y Mantari (2014) que encuentran relación de las variables, indicando que el proceso de ejecución presupuestal influye favorablemente en la calidad de gasto.

## V. Conclusiones

El presupuesto de la Agencia del Banco de la Nación de Cutervo, en los últimos 4 años, el 2019 es el año donde se ha asignado menor presupuesto, contando con la cantidad de s/ 580 409; en cambio el 2018 contó con una cantidad de s/ 922 841, también el presupuesto del 2016 y 2017 superó al 2019 y según los registros el presupuesto ha sido ejecutado casi en su totalidad mostrando la eficacia en ejecución presupuestal.

La gestión administrativa por parte de los trabajadores de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación es en su mayoría excelente con el 52,7 %, mientras que el 36,4% lo considera buena, el 10,9% regular y el 0% deficiente, este resultado es debido a la mejora continua en la institución.

La optimización del gasto corriente de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación es considerada por sus trabajadores como excelente un 55%, mientras que un 30 % lo considera como buena, el 6 % como regular y 0 % deficiente, siendo adecuada la optimización de los gastos pero que todavía puede mejorarse aún más.

Se comprueba una relación muy significativa de la gestión administrativa y la optimización de los gastos corrientes de la Agencia 2 del Banco de la Nación, por lo que si se quiere mejorar aún más la optimización del gasto corriente será necesario mejorar la gestión administrativa de la institución.

## **VI. Recomendaciones**

Se recomienda seguir mejorando la gestión administrativa con la participación de todos los trabajadores ya que manifiestan un gran interés en contribuir a la mejora continua, que será fundamental para seguir optimizando los gastos corrientes de la institución.

Una evaluación constante de la ejecución del presupuesto para ir eliminando las deficiencias y alcanzar un nivel de excelencia, que contribuya al bienestar, crecimiento de la institución y calidad de sus servicios.

Proponer cada año nuevas alternativas para reducir gastos sin afectar la calidad del servicio, por lo que se deben considerar las ideas de todos los trabajadores de la institución, esta recomendación tendría mucha participación de los trabajadores.

## VII. Lista de Referencias

- Banco de la Nación (2019). *Giro del Banco de la Nación*. Recuperado de <https://www.bn.com.pe/nosotros/giro-negocio-banco.asp>
- BID (2012). *Sistemas de costos, presupuesto por resultados y Sistemas Integrados de Administración Financiera*. Recuperado de <https://bit.ly/2LXDUy1>
- Centeno, A y Paucar, C. (2015). *Control interno y su incidencia en la optimización de los recursos en la ejecución de gastos de los gobiernos locales de la Provincia de Huancavelica*.(Tesis de grado). Universidad Nacional de Huancavelica. Perú.
- Coronel, M. (2018). *Eficacia de la ejecución presupuestaria de ingresos y gastos de la Municipalidad Distrital de Yarabamba, Provincia de Arequipa, Región de Arequipa, 2016 – 2017*.(Tesis de grado).Universidad Nacional de San Agustín.Perú.
- Corvo, H . (2018). *Gestión administrativa: funciones y procesos*. Recuperado de <https://www.lifeder.com/gestion-administrativa/>
- Cruzado, Y y Gómez, L. (2015). *Análisis de la eficiencia del gasto público, en la red de Salud Bagua 2010-2012*. (Tesis de grado). Universidad Católica Santo Toribio de Mogrovejo.Perú.
- Chiavenato, I. (2014). *Introducción a la teoría general de la administración*, México, (8ª Edición), McGraw-Hill/Interamericana Editores, S.A. de C.V.
- Dzul, M. (2013).*Aplicaciones básicas de los métodos científicos*. Recuperado de [https://www.uaeh.edu.mx/docencia/VI\\_Presentaciones/licenciatura\\_en\\_mercadotecnia/fundamentos\\_de\\_metodologia\\_investigacion/PRES38.pdf](https://www.uaeh.edu.mx/docencia/VI_Presentaciones/licenciatura_en_mercadotecnia/fundamentos_de_metodologia_investigacion/PRES38.pdf)
- Jones, R., y George, M. (2014), *Administración contemporánea*. (3ª ed.). México, D.F.: McGraw Hill Interamericana.
- Herrera,M. (2013).*Instrumentos de investigación Documental*. Recuperado de <https://es.slideshare.net/herreramarina4/tcnicas-de-investigacin-fichas-de-registro>
- Fermín, D. ( 2014). *Ideas prácticas para reducir costes*. Recuperado de <https://www.eoi.es/blogs/mtelcon/2014/01/21/ideas-practicas-para-reducir-costes-17/>
- Gestión (2017). *El 46% de empresas en Perú planea reducir gastos en al menos 5% a fin de 2017*.Recuperado de <https://gestion.pe/economia/46-empresas-peru-planea-reducir-gastos-5-2017-143524>
- Lifeder (2017). *Investigación Pura: Características, Tipos, Ejemplos*. Recuperado de <https://www.lifeder.com/investigacion-pura/>

- Martinez, J. (2016). *Modelo de gestión financiera basado en la optimización de las necesidades operativas de fondos: el caso de las empresas farmacéuticas en España*. (Tesis doctoral).Universidad Complutense de Madrid.España.
- Ministerio de Economía y Finanzas -MEF (2018). *Glosario de presupuesto público*. Recuperado de <https://bit.ly/2Lj59z>
- Munch, L. (2014). *Administración*. (2º ed.). México: Pearson Educación.
- Paz,C.(2015). *Propuesta de un modelo de control presupuestal en el gasto corriente; caso unidad ejecutora 003: Ejército Peruano*. (Tesis de maestría).Universidad Nacional Mayor de San Marcos.Perú.
- Paco, L y Mantari, A. (2014). *El proceso de ejecución presupuestal y su influencia en la calidad de gasto de la Municipalidad Provincial de Huancavelica periodo 2013*. (Tesis de grado). Universidad Nacional de Huancavelica.Perú.
- Pobea,M.(2015).*La encuesta*.Recuperado de <http://files.sld.cu/bmn/files/2015/01/la-encuesta.pdf>
- Tamayo & Silva (2014). *Técnicas e instrumentos de recolección de datos*. Recuperado de <http://www.postgradoune.edu.pe/pdf/documentos-academicos/ciencias-de-la-educacion/23.pdf>
- Unknown (2016). *Administración*. Recuperado de <https://administracionrv.blogspot.com/2016/07/que-es-administracion-es-un-proceso-que.html>
- Universidad de Jaén (2013). *Metodología cuantitativa*. Recuperado de [http://www.ujaen.es/investiga/tics\\_tfg/enfo\\_cuanti.html](http://www.ujaen.es/investiga/tics_tfg/enfo_cuanti.html)

## VIII. Anexos

Anexo N° 01.

### CUESTIONARIO

**Introducción:** Se está llevando a cabo una encuesta en la Agencia y dependencias del Banco de la Nación, para una investigación, que tiene como objetivo, analizar la influencia de la gestión administrativa en la optimización de gastos corrientes de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación.

#### Datos generales

Fecha: ..... Agencia.....

Cargo.....

**Instrucciones:** responda las siguientes preguntas:

**I.** Marque con una x en el recuadro, según considere.

PREGUNTAS	1. Deficiente	2. Regular	3. Bueno	4. Excelente
<b>A) GESTIÓN ADMINISTRATIVA</b>				
<b>Planeación</b>				
1. ¿Nivel de conocimiento de la misión y visión del Banco de la Nación?				
2. ¿Nivel de conocimiento de los objetivos que tiene cada año la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				
3. ¿Cómo considera el nivel de planeamiento de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				
<b>Organización</b>				
4. ¿Cómo considera el nivel de organización de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				
5. ¿Cómo considera el nivel de clima laboral de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				
6. ¿Cómo considera el nivel de coordinación de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				
<b>Dirección</b>				
7. ¿Cómo considera el nivel de dirección de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				
8. ¿Cómo considera el nivel de liderazgo de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				
<b>Control</b>				

9. ¿Cómo considera el nivel de control de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				
10. ¿Cómo considera el nivel de supervisión de actividades de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				
<b>B) OPTIMIZACIÓN DEL GASTO</b>				
<b>Racionalización del gasto</b>				
11. ¿Cómo considera el nivel de racionalización del gasto corriente de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				
12. ¿Cómo considera el nivel de mejora continua de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				
13. ¿Cómo considera el nivel de compromiso de los trabajadores de la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación?				

## Anexo N° 02: Presupuesto de la Agencia 2 del Banco de la Nación de Cutervo, años 2016; 2017; 2018 y 2019.

Banco de La Nación  
Departamento de Finanzas  
ENPBR009

Fecha : 27/05/2019  
Hora : 09:19:06 AM  
Usuario : AMOLINA  
Página: 1 de 1

### Ejecución mensual anual de Lima y Provincias del año - 2016 Expresado en Nuevos Soles (S/.)

#### Presupuesto: 000274Cutervo

Cuenta	Descripción	Presupuesto Asignado	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	Compromiso	Promedio Mensual	Saldo
-511090501	Republica	98,805.00	0.00	6,930.00	9,870.00	11,340.00	17,822.00	12,705.00	9,629.50	6,368.30	3,570.00	3,885.00	1,050.00	1,443.50	84,612.80	0.00	7,692.07	14,192.20
-511090901	Movilidad Servicio Local	120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120.00
-513010101	Fletes Y Embalajes	3,102.00	0.00	40.00	80.08	16.00	74	423.73	0.00	40.00	1,164.06	711.36	515.28	0.00	3,064.07	0.00	340.45	37.93
-513010102	Fletes Y Embalajes Sunat	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00
-513010203	Vehiculos	3,000.00	0.00	0.00	75.00	45.00	45	45.00	45.00	2,472.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
-513010205	Equipos De Alarma Y Seguri	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00
-51301020802	Pintado De Inmuebles	20,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	1,238.14	223.73	152.54	0.00	0.00	0.00	212.35
-51301020804	Rep Y Mant.De Inmuebles-	43,609.00	0.00	0.00	40.00	60.00	921	11,763.4	180.00	7,995.20	0.00	0.00	0.00	0.00	19,758.60	0.00	9,879.30	385.59
-51301020902	Rep Y Mant.Grupos Electro	7,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	5,030.00	0.00	0.00	579.54	447.88	0.00	5,208.22	741.40
-51301020903	Rep Y Mant. De Ups	3,758.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,200.00	0.00	7,200.00	0.00
-51301020904	Rep Y Mant.Mueb.Ma q Y Eq	1,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00
-513010301	Personas Jurídicas	146,835.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,758.00
-513010601	Fuerza Electrica	37,780.00	0.00	3,252.01	3,112.29	3,173.05	3,250	3,227.72	3,117.83	2,811.81	2,756.70	2,984.98	2,839.73	7,250.08	60,021.50	0.00	36,708.09	2.84
-513010602	Agua Y Desague	500.00	0.00	18.39	18.39	18.39	18	18.39	18.39	18.39	18.39	18.39	18.39	18.39	37,779.45	0.00	3,434.50	0.55
-513010701	Telefonos	2,000.00	0.00	0.00	160.60	0.00	166	85.84	85.89	0.00	188.37	87.80	97.07	235.89	1,107.59	0.00	138.45	279.32
-513010703	Portes	1,000.00	0.00	0.00	0.00	8.47	37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	892.41
-513011002	Viviendas	14,641.00	0.00	1,220.00	720.00	-480.00	320	1,820.00	320.00	3,220.00	2,620.00	970.00	1,470.00	2,440.00	14,640.00	0.00	1,330.91	1.00
-513011004	Otras Construcciones	3,120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	850	780.00	0.00	260.00	520.00	260.00	260.00	390.00	3,120.00	0.00	445.71	0.00
-513011101	Útiles De Escritorio	2,660.00	0.00	0.00	340.00	0.00	0	396.00	790.00	30.00	290.00	43.00	655.00	116.00	2,660.00	0.00	332.50	0.00
-513011102	Repuestos Y Materiales - In	2,600.00	0.00	95.00	286.94	195.00	129	707.47	20.00	364.34	0.00	0.00	616.36	185.04	2,599.15	0.00	288.79	0.85
-513011103	Repues Y Mater.-Muebl Ma	2,810.00	0.00	25.00	361.70	0.00	0	20.34	0.00	0.00	0.00	300.00	1,804.95	176.27	0.00	0.00	448.04	121.74
-513011104	Repuestos Y Materiales Veh	3,840.00	0.00	0.00	375.00	0.00	0	148.00	0.00	0.00	1,169.49	0.00	0.00	1,800.49	3,492.98	0.00	873.24	347.02
-513011106	Carburantes Y Lubricantes	7,160.00	0.00	190.89	133.89	155.10	323	609.66	287.80	640.73	299.69	1,890.22	508.96	488.44	5,528.23	0.00	502.57	1,631.77
-513011107	Articulos Aseo Personal	1,045.00	0.00	0.00	228.81	0.00	0	440.68	0.00	0.00	0.00	0.00	323.90	50.40	1,043.79	0.00	260.95	1.21
-513011111	Materiales Para Embalaje	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	210.00	0.00	35.00	0.00	180.00	72.00	497.00	0.00	124.25	3.00
-513011115	Equipos De Alarma Y Seguri	2,900.00	0.00	0.00	442.00	0.00	0	0.00	250.00	24.00	0.00	1,456.95	250.00	475.00	2,897.95	0.00	482.99	2.05
-513011119	Otros Suministros	1,894.00	0.00	0.00	800.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,894.00	0.00	661.01	8.49
-513011301	Protesto Legalizacion Y Reg	1,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	661.01	638.99
-513011401	Por Demandas	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00
-513011501	Diarios Libros Y Revistas	1,278.00	0.00	0.00	60.00	0.00	61.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00
-513011701	Limpieza Inmuebles	123,552.00	0.00	9,315.22	9,315.22	0.00	9,315	9,315.23	0.00	30,228.81	10,076.27	10,076.27	0.00	35,723.94	123,366.18	0.00	108.40	736.00
-513012001	Republica	475.00	0.00	0.00	0.00	195.00	230	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50.00	0.00	475.00	0.00	158.33	0.00
-513012902	Gastos De Reproduccion	500.00	0.00	250.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160.00	85.00	495.00	0.00	165.00	5.00
-513012906	Servicio De Mensajería	7,000.00	0.00	850.00	689.41	500.00	575	430.00	425.00	445.00	716.19	445.00	739.44	1,061.88	6,877.27	0.00	625.21	122.73
-513012920	Otros Servicios	960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	364.00	0.00	0.00	364.00	0.00
-513012927	Otros Servicios - Locadores	7,920.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,240	1,160.00	1,240.00	1,320.00	1,160.00	0.00	0.00	0.00	6,120.00	0.00	1,224.00	1,800.00
-514010101	Impuesto	74,532.00	0.00	2,969.50	2,848.29	675.31	2,708	11,047.9	3,830.53	8,308.13	13,117.75	6,551.22	1,295.20	8,784.69	61,814.84	0.00	5,619.53	12,717.16
-514030102	Arbitrios	120.00	0.00	70.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	70.00	0.00	70.00	50.00
-514030103	Impuesto Valor Del Patrimonio	3,300.00	0.00	0.00	3,154.96	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,154.96	0.00	3,154.96	145.04
-514030105	Otras	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	442.00
-514080302	Varios	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00
-514080303	Impuesto Transacciones Fin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.10	-0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-519090909	Varios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	711.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	711.00	0.00	711.00	-711.00
<b>Totales:</b>		<b>637,336.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,084.01</b>	<b>33,112.58</b>	<b>15,962.42</b>	<b>37,822.04</b>	<b>90,262.5</b>	<b>37,514.63</b>	<b>64,670.36</b>	<b>94,226.04</b>	<b>51,178.69</b>	<b>13,317.28</b>	<b>131,601.04</b>	<b>594,754.68</b>	<b>0.00</b>	<b>108,113.49</b>	<b>42,561.32</b>

Banco de La Nación  
Departamento de Finanzas  
ENPBR009

Fecha : 27/05/2019  
Hora : 09:39:47 AM  
Usuario : AMCLINA  
Página: 1 de 1

Ejecución mensual anual de Lima y Provincias del año - 2017  
Expresado en Nuevos Soles (S/.)

Presupuesto: 000274Ctervo

Cuenta	Descripción	Presupuesto Asignado	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	Compromiso	Promedio Mensual	Saldo
4212290110	Comis. P/Serv./Pus-Aglo Mut	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	803.40	385.30	-1,188.70	0.00	0.00	0.00	0.00
4511090501	Republica	60,165.00	6,930.00	525.00	3,885.00	0.00	0	5,665.00	4,830.00	10,920.00	840.00	9,870.00	0.00	15,750.00	59,115.00	0.00	6,568.33	1,050.00
4511090901	Movilidad Servicio Local	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4513010101	Fletes Y Embalajes	3,200.00	10.00	9.00	386.44	0.00	513	183.00	1,472.24	10.00	110.17	177.97	0.00	0.00	2,871.53	0.00	319.06	50.00
4513010203	Vehiculos	3,200.00	0.00	20.00	0.00	1,459.95	51	23.00	171.69	7.00	20.00	1,242.25	0.00	30.00	3,024.73	0.00	336.08	175.27
4513010205	Equipos De Alarma Y Seguri	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,950.00	0.00	1,950.00	306.08	175.27
401301020802	Paintado De Inmuebles	27,367.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,950.00	0.00	1,950.00	306.08	175.27
401301020804	Rep. Y Mant. De Inmuebles-	32,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	27,366.69	0.00	0.00	0.00	0.00	27,366.69	0.00	27,366.69	0.00
401301020902	Rep. Y Mant. Grupos Electro	21,514.00	96.00	153.00	150.00	0.00	250	250.00	590.00	6,860.00	20,995.60	0.00	0.00	1,280.00	12,214.00	0.00	10,757.00	0.00
401301020903	Rep. Y Mant. De Ups	3,758.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	9,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,027.60	0.00	3,027.60	1,972.40
401301020904	Rep. Y Mant. Mueb. Maq. Y Eq	3,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,118.64	0.00	2,118.64	1,639.36
4513010301	Personas Jurídicas	270,099.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	140.00	0.00	10.00	0.00	0.00	0.00	0.00	150.00	0.00	75.00	3,050.00
4513010601	Fuerza Eléctrica	41,500.00	0.00	3,213.15	2,837.80	0.00	1,812	7,090.89	3,096.54	6,253.83	3,136.97	3,042.94	3,239.97	6,984.82	40,708.94	0.00	4,070.89	791.06
4513010602	Agua Y Desague	600.00	18.39	18.39	18.39	0.00	0	36.78	36.73	0.00	36.78	18.39	0.00	0.00	239.68	0.00	239.68	360.32
4513010701	Telefonos	2,100.00	0.00	282.28	0.00	160.42	0	183.33	95.04	0.00	187.96	0.00	0.00	0.00	55.78	0.00	29.98	360.32
4513011002	Viviendas	14,758.00	320.00	1,050.00	970.00	0.00	0	0.00	5,450.00	970.00	2,290.00	93.18	196.42	271.61	14,470.24	0.00	183.78	629.76
4513011004	Otras Construcciones	3,120.00	0.00	390.00	260.00	0.00	0	0.00	1,040.00	260.00	2,290.00	970.00	1,763.00	1,763.00	14,753.00	0.00	1,639.22	5.00
4513011101	Utiles De Escritorio	2,800.00	405.00	787.00	140.00	0.00	0	0.00	244.30	360.00	260.00	130.00	390.00	390.00	3,120.00	0.00	390.00	0.00
4513011102	Repuestos Y Materiales - In	1,710.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33	70.00	112.00	65.00	40.00	10.00	477.50	335.50	2,799.30	0.00	311.03	0.70
4513011103	Repus. Y Mater. Muebl. Ma	2,200.00	0.00	58.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	316.10	596.10	0.00	119.22	1,113.90
4513011104	Repuestos Y Materiales Veh	3,700.00	0.00	116.00	7.00	0.00	19	140.00	0.00	0.00	33.90	360.00	0.00	1,400.00	1,851.90	0.00	462.98	348.10
4513011106	Combustibles Y Lubricantes	6,400.00	216.10	341.87	470.10	0.00	309	319.64	831.63	374.34	100.00	1,102.86	629.11	1,359.89	6,054.82	0.00	550.44	672.00
4513011107	Articulos Aseo Personal	1,400.00	79.99	76.00	0.00	0.00	0	0.00	276.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	1,399.99	0.00	280.00	0.01
4513011111	Materiales Para Embalaje	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	63.00	0.00	365.00	12.00	0.00	60.00	500.00	0.00	125.00	0.00
4513011115	Equipos De Alarma Y Seguri	3,600.00	0.00	12.00	300.00	0.00	380	0.00	0.00	0.00	14.00	0.00	0.00	391.50	1,097.50	0.00	219.50	2,502.50
4513011119	Otros Suministros	3,694.00	2,016.00	160.00	103.39	0.00	0	24.00	72.50	12.00	46.00	313.00	0.00	898.44	3,645.33	0.00	405.04	48.57
4513011301	Protesto Legalizacion Y Reg	1,300.00	24.00	0.00	8.00	0.00	0	0.00	0.00	233.90	226.12	70.00	0.00	254.92	817.94	0.00	136.32	482.06
4513011401	Por Demandas	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00
4513011501	Diarios Libros Y Revistas	1,000.00	71.00	68.00	77.00	0.00	138	0.00	141.00	0.00	75.00	0.00	142.00	142.00	853.00	0.00	106.62	147.00
4513011701	Limpieza Inmuebles	129,436.00	0.00	0.00	21,526.30	0.00	21,526	0.00	21,526.30	10,763.15	10,763.15	10,763.15	10,763.15	21,526.30	129,157.80	0.00	16,144.72	278.20
4513012001	Republica	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	128.00	57.00	0.00	0.00	0.00	290.00	475.00	0.00	158.33	125.00
4513012902	Gastos De Reproduccion	500.00	50.00	40.00	97.00	0.00	188	90.00	30.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	494.50	0.00	82.42	5.50
4513012906	Servicio De Mensajeria	9,911.00	847.13	861.10	829.24	0.00	1,663	297.00	827.97	749.19	887.37	1,328.97	48.00	1,636.81	9,875.58	0.00	897.78	35.42
4513012920	Otros Servicios	960.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	200.00	0.00	0.00	75.00	655.00	930.00	0.00	310.00	30.00
4513012927	Otros Servicios - Locadores	13,057.00	0.00	1,120.00	1,220.00	1,000.00	920	1,500.00	1,330.00	500.00	1,320.00	1,220.00	680.00	2,160.00	12,970.00	0.00	1,179.09	87.00
4514010101	Impuesto	102,003.00	139.29	974.47	4,837.65	291.67	4,040	46.15	6,107.43	7,872.04	5,752.72	1,948.73	16,143.17	14,131.77	64,285.10	0.00	71.19	48.81
4514030102	Arbitrios	120.00	71.19	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71.19	0.00	71.19	48.81
4514030103	Impuesto Valor Del Patrimonio	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,770.76	0.00	2,770.76	1,229.24
4514030105	Otras	600.00	156.78	0.00	0.00	0.00	0	0.00	2,770.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	156.78	0.00	156.78	443.22
4514090302	Varios	60.00	58.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58.00	0.00	58.00	2.00
401909090506	Interupc. Del Negocio Y Falla	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	1,300.00	0.00	0.00	0.00	1,300.00	0.00	1,300.00	-1,300.00
<b>Totales:</b>		<b>778,842.00</b>	<b>11,508.87</b>	<b>10,275.26</b>	<b>38,124.31</b>	<b>2,912.04</b>	<b>31,741.58</b>	<b>16,958.7</b>	<b>60,543.27</b>	<b>46,477.45</b>	<b>76,261.43</b>	<b>34,244.64</b>	<b>126,291.54</b>	<b>267,976.30</b>	<b>724,315.48</b>	<b>0.00</b>	<b>225,983.13</b>	<b>54,526.52</b>

Banco de La Nación  
Departamento de Finanzas  
ENPBR009

Fecha : 27/05/2019  
Hora : 09:46:28 AM  
Usuario: AMCLINA  
Página: 1 de 1

Ejecución mensual anual de Lima y Provincias del año - 2018  
Expresado en Nuevos Soles (S/.)

Presupuesto: 000274Cutervo

Cuenta	Descripción	Presupuesto Asignado	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	Compromiso	Promedio Mensual	Saldo
-421229010	Comis P/Sev./Pcs-Agte.Mul	0.00	0.00	0.00	0.00	199.10	0	99.40	1,085.80	0.00	0.00	0.00	-1,364.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-4511090501	Republica	148,890.00	840.00	0.00	7,455.00	1,995.00	30,937	13,393.9	10,500.00	6,510.00	13,655.00	13,648.00	16,690.00	31,346.79	148,969.21	-80.00	13,542.66	0.79
-4511090901	Movilidad Servicio Local	250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	15.00	0.00	16.00	0.00	27.00	55.00	0.00	113.00	0.00	28.25	137.00
-4513010101	Fletes Y Embalajes	1,400.00	0.00	0.00	0.00	10.00	655	0.00	7.00	5.00	83.73	0.00	6.78	40.47	821.15	0.00	102.64	578.85
-4513010203	Vehiculos	3,240.00	0.00	0.00	1,042.90	0.00	0	491.52	1,652.61	0.00	0.00	0.00	20.00	32.00	3,238.96	0.00	647.79	1.04
-4513010205	Equipos De Alarma Y Seguri	2,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000.00	0.00	627.76	744.48
451301020802	Pintado De Inmuebles	27,700.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	14.00	0.00	1,241.52	1,255.52	0.00	627.76	744.48
451301020804	Rep Y Mant.De Inmuebles-	59,573.00	0.00	0.00	1,772.00	30.00	3,920	22,845.0	100.00	0.00	0.00	0.00	27,524.43	0.00	27,624.43	0.00	13,812.22	75.57
451301020902	Rep Y Mant Grupos Electro	7,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	7,130.00	0.00	0.00	17,000.00	650.00	1,146.59	7,300.00	59,563.67	0.00	6,618.19	9.33
451301020903	Rep Y Mant. De Ups	5,945.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	2,980.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,130.00	0.00	7,130.00	170.00
451301020904	Rep Y Mant. Mueb. Maq. Y Eq	240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,965.00	0.00	5,945.00	0.00	2,972.50	0.00
-4513010301	Personas Juridicas	281,907.00	0.00	0.00	0.00	22,508.07	0	112,540.	22,508.07	22,508.07	22,508.07	22,508.07	22,508.07	34,258.21	281,846.98	0.00	170.00	70.00
-4513010601	Fuerza Electrica	39,900.00	0.00	2,816.14	2,591.73	2,962.62	4,589	3,292.99	3,145.33	3,626.27	3,717.57	3,232.34	3,363.50	6,561.16	39,899.14	0.00	3,627.19	60.02
-4513010602	Agua Y Desague	250.00	0.00	0.00	18.39	36.78	14	0.00	24.53	12.29	0.00	0.00	12.29	32.29	163.41	0.00	20.43	86.59
-4513010701	Telefonos	1,300.00	0.00	92.71	0.00	0.00	185.29	0	0.00	280.67	88.16	0.00	92.41	0.00	831.70	0.00	138.62	468.30
-4513011002	Viviendas	15,435.00	400.00	400.00	0.00	0.00	0.00	3,865	1,150.67	1,420.00	1,420.00	280.00	2,560.00	1,420.00	15,435.00	0.00	1,543.67	0.33
-4513011004	Otras Construcciones	3,276.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,222	143.00	143.00	143.00	0.00	143.00	1,420.00	2,519.00	15,434.67	0.00	1,543.67	0.33
-4513011101	Utiles De Escritorio	2,650.00	0.00	0.00	496.00	329.60	26	1,781.31	0.00	0.00	0.00	0.00	936.00	546.00	3,276.00	0.00	468.00	0.00
-4513011102	Repuestos Y Materiales - In	1,680.00	0.00	109.00	0.00	163.56	0	0.00	201.50	724.24	24.15	365.00	80.00	26.40	2,659.31	0.00	531.86	0.69
-4513011103	Repues. Y Mater. Muebl. Ma	2,541.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	330.00	0.00	636.00	5.08	756.00	633.14	2,359.22	0.00	471.84	181.78
-4513011104	Repuestos Y Materiales Veh	2,340.00	0.00	0.00	13.00	0.00	0	203.39	2,118.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,335.03	0.00	778.34	4.97
-4513011106	Carburantes Y Lubricantes	5,884.00	0.00	898.29	186.00	0.00	1,344	889.78	194.15	379.66	67.50	375.65	968.17	647.99	5,951.68	-135.80	595.17	68.12
-4513011111	Articulos Aseo Personal	580.00	0.00	0.00	120.00	20.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	286.44	146.02	432.46	0.00	216.23	167.54
-4513011111	Materiales Para Embalaje	600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	51.44	0.00	277.29	578.40	0.00	82.63	1.60
-4513011115	Equipos De Alarma Y Seguri	2,880.00	0.00	15.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	286.44	146.02	432.46	0.00	216.23	167.54
-4513011119	Otros Suministros	10,949.00	20.00	0.00	55.00	0.00	219	756.00	833.62	70.00	271.88	70.00	1,114.24	7,518.00	10,927.54	0.00	1,092.75	21.46
-4513011301	Protesto Legalizacion Y Reg	1,300.00	614.41	0.00	0.00	0.00	80	0.00	10.00	0.00	0.00	74.80	0.00	0.00	779.21	0.00	194.80	520.79
-4513011401	Por Demandas	60.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60.00	0.00	50.10	9.90
-4513011501	Diarios Libros Y Revistas	1,000.00	70.00	0.00	70.00	0.00	207	0.00	68.00	70.00	82.00	76.00	0.00	160.00	803.00	0.00	100.38	197.00
-4513011701	Limpieza Inmuebles	134,367.00	0.00	10,763.15	10,763.15	10,763.15	10,763.15	10,763.15	10,763.15	10,763.15	0.00	21,526.30	21,526.30	15,868.01	134,262.66	0.00	13,426.27	104.34
-4513012001	Republica	640.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25	20.00	40.00	0.00	224.00	30.00	122.00	50.00	626.00	0.00	78.25	14.00
-4513012902	Gastos De Reproduccion	500.00	201.00	0.00	0.00	0.00	0	2.20	20.60	50.30	0.00	58.50	0.00	92.30	424.90	0.00	70.82	75.10
-4513012906	Servicio De Mensajeria	11,200.00	1,202.12	515.00	1,175.46	725.25	1,328	406.00	625.00	567.00	786.27	1,334.32	1,233.85	1,261.14	11,132.85	0.00	927.74	67.15
-4513012920	Otros Servicios	1,380.00	250.00	0.00	0.00	30.00	256	22.50	206.50	30.00	0.00	40.00	310.00	214.25	1,359.25	0.00	151.03	0.75
-4513012927	Otros Servicios - Locadores	13,308.00	1,640.00	0.00	1,530.00	1,000.00	1,500	270.00	1,130.00	0.00	2,040.00	130.00	2,040.00	2,014.00	13,294.00	0.00	1,329.40	14.00
-4514010101	Impuesto	126,596.00	10,060.89	14,493.18	2,939.61	7,177.64	3,945	4,967.90	5,371.93	9,366.35	7,901.17	13,146.39	15,024.29	8,977.14	106,371.52	0.00	8,864.29	20,224.48
-4514030102	Arbitros	120.00	0.00	0.00	71.19	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48.00	119.19	0.00	59.60	0.81
-4514030103	Impuesto Valor Del Patrimonio	2,950.00	0.00	2,925.77	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,925.77	0.00	2,925.77	24.23
-4514030105	Otras	600.00	0.00	196.10	0.00	0.00	130	0.00	0.00	0.00	0.00	40.33	0.00	0.00	366.43	0.00	122.14	233.57
-4514090302	Varios	120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105	0.00	2.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	122.08	-10.00	40.69	7.92
401909090506	Interupc. Del Negocio Y Falla	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	100.00	0.00	0.00	270.00	120.00	0.00	490.00	0.00	163.33	-490.00
-4619090909	Varios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	83.00	83.00	0.00	83.00	-83.00
<b>Totales:</b>		<b>922,841.00</b>	<b>15,298.42</b>	<b>33,224.34</b>	<b>30,299.43</b>	<b>48,351.06</b>	<b>75,133.04</b>	<b>180,983.</b>	<b>65,868.43</b>	<b>56,378.73</b>	<b>69,357.42</b>	<b>80,493.63</b>	<b>119,089.68</b>	<b>122,717.47</b>	<b>897,194.79</b>	<b>-225.80</b>	<b>119,472.94</b>	<b>25,872.01</b>

Estado de La Nación  
Departamento de Finanzas  
ENPBRO09

Fecha : 27/05/2019  
Hora : 09:14:14 AM  
Usuario : AMOLINA  
Página: 1 de 1

Ejecución mensual anual de Lima y Provincias del año - 2019  
Expresado en Nuevos Soles (S/.)

Presupuesto: 000274Cutervo

Cuenta	Descripción	Presupuesto Asignado	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total	Compromiso	Promedio Mensual	Saldo
4212290110	Comis P/Serv./P/s-Agte.Mul	0.00	0.00	0.00	149.40	0.00	140	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	289.40	0.00	144.70	-289.40
4511090501	Republica	88,200.00	-179.03	20,031.00	13,984.85	10,783.19	9,555	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	54,175.01	179.03	10,835.00	33,845.96
4511090901	Movilidad Servicio Local	36.00	0.00	15.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15.00	0.00	15.00	21.00
4513010101	Fletes Y Embalajes	4,009.00	327.97	323.73	93.22	29.66	1,508	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,988.00	0.00	456.61	1,725.93
4513010203	Vehiculos	1,968.00	0.00	10.00	0.00	0.00	1,083	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,283.07	0.00	546.40	875.20
4513010205	Equipos De Alarma Y Seguri	2,080.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,092.80	0.00	546.40	875.20
451301020804	Rep.Y Mant.De Inmuebles-	27,972.00	0.00	140.00	40.00	3,270.00	17,872	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,330.38	3,320.50
451301020902	Rep Y Mant.Grupos Electro	5,563.00	0.00	0.00	900.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,321.50	3,330.00	900.00	0.84
451301020904	Rep Y Mant.Muebl.MaQ.Y Eq	2,400.00	0.00	60.00	50.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900.00	4,662.16	900.00	0.84
4513010301	Personas Juridicas	222,322.00	22,508.07	25,130.03	23,802.67	23,813.59	-47,627	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110.00	0.00	55.00	2,290.00
4513010601	Fuerza Electrica	41,000.00	0.00	3,180.56	3,007.98	3,390.95	2,509	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,627.18	35,877.04	9,525.44	138,817.78
4513010602	Agua Y Desague	380.00	0.00	14.50	12.28	12.29	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,088.41	543.57	3,022.10	28,368.02
4513010701	Telefonos	1,320.00	0.00	46.19	92.36	0.00	92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39.07	0.00	13.02	340.93
4513011001	Oficinas	2,700.00	0.00	900.00	900.00	900.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	231.01	0.00	77.00	1,088.99
4513011002	Viviendas	12,240.00	0.00	1,020.00	1,820.00	1,420.00	1,420	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,700.00	0.00	900.00	0.00
4513011004	Otras Construcciones	1,716.00	0.00	143.00	403.00	403.00	143	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,680.00	0.00	1,420.00	6,860.00
4513011101	Utiles De Escritorio	3,360.00	3.60	16.00	14.00	592.58	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,092.00	0.00	273.00	624.00
4513011102	Repuestos Y Materiales - In	1,380.00	80.00	50.00	65.00	94.18	326	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	626.18	0.00	156.54	2,733.82
4513011103	Repues Y Mater.-Muebl.Ma	3,200.00	0.00	9.00	49.00	0.00	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	615.20	70.20	123.04	694.60
4513011104	Repuestos Y Materiales Veh	640.00	0.00	0.00	0.00	597.29	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65.00	0.00	21.67	3,135.00
4513011106	Carburantes Y Lubricantes	3,100.00	-67.80	485.83	286.68	50.85	264	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	597.29	0.00	597.29	42.71
4513011107	Articulos Aseo Personal	1,680.00	0.00	0.00	35.50	373.34	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,019.25	67.80	203.85	2,012.95
4513011111	Materiales Para Embalaje	480.00	0.00	0.00	20.00	326.11	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	408.84	0.00	204.42	1,271.16
4513011115	Equipos De Alarma Y Seguri	2,370.00	0.00	8.00	0.00	810.25	98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	346.11	0.00	173.06	133.89
4513011119	Otros Suministros	3,982.00	60.00	115.00	175.15	503.03	289	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	916.39	0.00	305.46	1,453.81
4513011301	Protesto Legalizacion Y Reg	1,300.00	550.85	0.00	0.00	0.00	81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,142.50	0.00	228.50	2,839.50
4513011401	Por Demandas	178.00	0.00	0.00	0.00	0.00	177	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	631.85	0.00	315.92	668.15
4513011701	Limpieza Inmuebles	56,667.00	10,763.15	10,812.85	12,415.05	11,330.35	-11,330	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	176.60	0.00	176.60	1.40
4513012001	Republica	330.00	0.00	0.00	37.50	95.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,991.05	11,330.35	6,798.21	11,345.80
4513012902	Gastos De Reproduccion	480.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132.50	0.00	66.25	197.50
4513012906	Servicio De Mensajería	10,500.00	173.00	1,336.33	495.22	1,112.03	269	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	490.00
4513012920	Otros Servicios	2,220.00	335.00	5.00	1,304.00	251.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,385.58	0.00	677.12	7,114.42
4513012927	Otros Servicios - Locadores	5,737.00	166.00	1,090.00	1,130.00	1,310.00	1,040	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,895.00	0.00	473.75	325.00
4514010101	Impuesto	64,623.00	13,890.33	7,051.03	12,880.20	2,091.58	5,255	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,736.00	0.00	947.20	1,801.00
4514030102	Arbitrios	132.00	0.00	80.00	71.19	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,168.11	0.00	8,233.62	23,454.89
4514030103	Impuesto Valor Del Patrimo	3,500.00	0.00	0.00	2,904.75	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	131.19	0.00	65.60	0.81
4514030105	Otras	500.00	0.00	0.00	210.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,904.75	0.00	2,904.75	585.25
4514090302	Varios	144.00	-7.50	0.00	-7.50	7.50	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	210.00	0.00	210.00	290.00
461909090506	Interupc.Del Negocio Y Falla	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7.50	7.50	-2.50	144.00
<b>Totales:</b>		<b>580,409.00</b>	<b>48,603.64</b>	<b>72,053.05</b>	<b>77,341.50</b>	<b>63,767.77</b>	<b>-16,329.6</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>244,936.34</b>	<b>56,067.65</b>	<b>56,594.00</b>	<b>279,405.01</b>

**PRESUPUESTO 2019 - CUTERVO**  
**AGENCIA Y DEPENDENCIAS**

**INDICE**

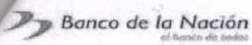
4511.09.05.01	<u>Viáticos - República</u>
4511.09.09.01	<u>Movilidad Local</u>
4513.01.01.01	<u>Fletes y Embalajes</u>
4513.01.01.02	<u>Fletes y Embalajes - Sunat</u>
4513.01.02.03	<u>Reparación y Mantenimiento Vehículos</u>
4513.01.02.05	<u>Reparación y Mantenimiento Equipos de Alarma y Seguridad</u>
4513.01.02.08.01	<u>Reparación y Mantenimiento de Aire Acondicionado</u>
4513.01.02.08.02	<u>Reparación y Mantenimiento de Inmuebles - Pintado de Inmuebles</u>
4513.01.02.08.03	<u>Reparación y Mantenimiento de Ascensores</u>
4513.01.02.08.04	<u>Reparación y Mantenimiento de Inmuebles - Otros</u>
4513.01.02.09.02	<u>Reparación y Mantenimiento de Grupos Electrogenos</u>
4513.01.02.09.03	<u>Reparación y Mantenimiento de UPS</u>
4513.01.02.09.04	<u>Reparación y Mantenimiento de Muebles Maquinaria y Equipo - Otros</u>
4513.01.03.01	<u>Vigilancia Personas Jurídicas</u>
Anexo N° 1	<u>Estructura de Costos - Vigilancia Personas Jurídicas</u>
4513.01.03.02	<u>Vigilancia Personas Naturales</u>
4513.01.06.01	<u>Fuerza Eléctrica</u>
4513.01.06.02	<u>Agua y Desagüe</u>
4513.01.07.01	<u>Teléfonos</u>
4513.01.07.03	<u>Portes</u>
4513.01.10.02	<u>Alquileres Viviendas</u>
4513.01.10.04	<u>Alquileres Otras Construcciones</u>
4513.01.11.01	<u>Utiles de Escritorio</u>
4513.01.11.02	<u>Repuestos y Materiales - Inmuebles</u>
4513.01.11.03	<u>Repuestos y Materiales - Muebles, Maquinas y Equipos</u>
4513.01.11.04	<u>Repuestos y Materiales - Vehículos</u>
4513.01.11.06	<u>Carburantes y Lubricantes</u>
4513.01.11.07	<u>Artículos aseo personal</u>
4513.01.11.11	<u>Material de Embalaje</u>
4513.01.11.15	<u>Repuestos y Materiales Equipos de Alarma y Seguridad</u>
4513.01.11.19	<u>Otros Suministros</u>
4513.01.13.01	<u>Protesto, Legalización y Registro</u>
4513.01.14.01	<u>Gastos Judiciales por Demandas</u>
4513.01.15.01	<u>Diarios, Libros y Revistas</u>
4513.01.15.02	<u>Cotizaciones</u>
4513.01.17.01	<u>Limpieza Inmuebles</u>
Anexo N° 2	<u>Estructura de Costos de Limpieza</u>
4513.01.20.01	<u>Pasajes República</u>
4513.01.22.01	<u>Asesoría Legal</u>
4513.01.29.02	<u>Gastos de Reproducción</u>
4513.01.29.06	<u>Servicio de Mensajería</u>
4513.01.29.20	<u>Otros Servicios</u>
4513.01.29.27	<u>Otros Servicios - SNP</u>
4514.01.01.01	<u>Impuesto General a las Ventas</u>
4514.03.01.01	<u>Licencia Municipal de Funcionamiento</u>
4514.03.01.02	<u>Arbitrios</u>
4514.03.01.03	<u>Impuesto Valor del Patrimonio Predial</u>
4514.03.01.05	<u>Otras Contribuciones</u>
4514.09.03.02	<u>Tributos Varios</u>

**Gerencia de Finanzas y Contabilidad**  
**Subgerencia de Presupuesto**

>> Proteger

>> Desproteger

## Anexo N° 03 : Carta de aprobación de servicios de limpieza

 Banco de la Nación  
el servicio es bueno

Año de la lucha contra la corrupción y la impunidad

**CARTA DE APROBACIÓN  
DE SERVICIOS  
N° 070483 - 2019**

Fecha de Emisión		
Día	Mes	Año
10	05	2019

**Señor(es)**  
LIMPSA SERVICIOS GENERALES SAC  
AV. VICTOR R HAYA DE LA TORRE NRO. K-3 INT. LT10 URB. SAN ANDRES (V ETAPA)  
VICTOR LARCO HERRERA - TRUJILLO

Referencia: CO-022983-2016-BN

De nuestra consideración:  
Es grato dirigirnos a usted(es), para comunicarle (s) nuestra aceptación de su documento de la referencia por el monto de S/ 13,369.88 (Incluido impuesto), por la contratación del servicio, según detalle adjunto:

Item	Código	Descripción del Servicio	Importe S/
1		SERVICIO DE LIMPIEZA PARA LAS OFICINAS DE CUTERVO 2 OPERARIOS 8h DE LUNES A SABADO, HUAMBOS-QUEROCOTO-QUEROCOTILLO-SOCOTA-SANTO TOMAS 05 OPERARIOS 3.45 h DE LUNES A SABADO EN BASE AL CONTRATO CO-022983-2016-BN, POR EL PERIODO DE 1 MES	11,330.41

Sub-Total	11,330.41
I.G.V	2,039.47
<b>Total S/</b>	<b>13,369.88</b>


Por lo que agradeceré proceder con la ejecución del servicio en el plazo de acuerdo a las condiciones especificadas en su documento de referencia.

Para su trámite de pago deberá presentarse:


- Carta dirigida a la AGENCIA 2 CUTERVO adjuntando lo siguiente: Factura, Guía de Remisión, Acta de conformidad del servicio y fotocopia de la Carta de Aprobación.
- Dirección: Jr.B. Doble N° 496 Y Sta.Rosa N° 613-639 - Cutervo.
- De lunes a viernes en el horario de 09:00 a.m. a 13:00 p.m. y 14:00 p.m. a 16:00 p.m.

Cabe señalar además, que el plazo de entrega se contabilizará en días calendario a partir del día hábil siguiente de notificado vía correo, una vez vencido el plazo se aplicará la multa correspondiente (Penalidad diaria=0.10xMonto / 0.4xPlazo en días) la cual no excederá el 10% del ítem y el pago se efectuará con abono en cuenta corriente interbancaria abierta en nuestra Institución.

Atentamente,



ALONSO RODRIGO MOLINA NARRI  
Administrador  
Agencia "2" Cutervo



LIMPSA S.A.C.  
Juan Ramos Carnejo  
SUPERVISOR ZONAL

RECEPCION  
29 3309

Av. Javier Prado Este N° 2499 - SAN BORJA  
Telefono 519-2000 - Fax

## Anexo N°4. Instalación de nuevas luminarias en la Agencia 2 Cutervo

Banco de la Nación  
Agencia 2 Cutervo

### FICHA DE REQUERIMIENTO SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE LUMINARIAS PARA LA OFICINA DE LA AGENCIA 2 CUTERVO

#### 1. OBJETO

Contratar a una persona natural o jurídica especializada en las actividades requeridas para que realice el suministro e instalación de luminarias para la oficina del Banco de la Nación Agencia 2 Cutervo

#### 2. FINALIDAD

La finalidad es garantizar el ahorro de recursos por el menor consumo de energía, brindando servicio bancarios a los clientes con mejores condiciones de iluminación en los inmuebles donde funcionan las oficinas del Banco de la Nación. Asimismo, dicha actividad permitirá reducir la contaminación ambiental por la menor emisión de gases contaminantes y mejorar la calidad de luz, la cual no afectaría a los clientes y usuarios.

#### 3. REFERENCIAS NORMATIVAS

Para la ejecución del citado servicio, se han tomado en cuenta las recomendaciones de los siguientes organismos:

- RNE (Reglamento Nacional de Edificaciones)
- DS N°009-2015-TR (Reglamento de Seguridad y Salud en el Trabajo)
- LCE (Ley de Contrataciones del Estado)
- Reglamento de Seguridad y Salud en el Trabajo con Electricidad

#### 4. DESCRIPCIÓN Y ALCANCE DEL SERVICIO

Suministro e instalación de luminarias para los ambientes según distribución descrita en el Cuadro 1 de la oficina de la Agencia 2 Cutervo; incluye desmontaje, montaje de equipos de iluminación, materiales y mano de obra de acuerdo a las especificaciones técnicas del Anexo 1.

#### 5. CONDICIONES DEL SERVICIO

- El personal técnico de EL PROVEEDOR que ejecutará el servicio solicitado, además de estar identificado con su DNI, deberá contar con los equipos de seguridad personal, de acuerdo al servicio a realizar.
- EL PROVEEDOR deberá contar con el seguro o póliza contra accidentes de trabajo de sus trabajadores.



- EL PROVEEDOR adjudicado deberá realizar la entrega del servicio terminado y en estado operativo, realizando todas las revisiones requeridas, con buen acabado final, no se dejarán áreas de trabajo u otros en mal estado.
- EL PROVEEDOR, para la presentación de su propuesta, podrá efectuar una visita técnica al local, de manera que pueda verificar y obtener información real (in situ) de las condiciones del servicio que va a prestar, con respecto a los requerimientos logísticos que debe cubrir.

#### 6. LUGAR Y PLAZO DEL SERVICIO

Lugar: Jr. Benjamín Dublé 496 – Cutervo – Cutervo – Cajamarca (oficina del Banco de la Nación del Distrito de Cutervo).

El plazo para la prestación del servicio será de 15 (quince) días calendario; a partir del día siguiente de recepcionada la carta de Aprobación del Servicio.

#### 7. CONFORMIDAD DE LA RECEPCIÓN DEL SERVICIO

La emisión del Acta de Conformidad, estará a cargo del Administrador de la Agencia 2 Cutervo, quien verificará el cumplimiento correcto de los requerimientos del servicio. Una vez otorgada la conformidad respectiva, EL PROVEEDOR deberá remitir una carta al Banco de la Nación, adjuntando los siguientes documentos:

- Acta de Conformidad por el servicio ejecutado, visado por el Administrador de la Agencia 2 Cutervo.
- Informe del trabajo realizado (incluyendo fotos antes y después del servicio), factura, guía de remisión y carta de garantía del servicio realizado.

#### 8. FORMA DE PAGO

El pago se realizará en soles, mediante pago único con cheque, previa conformidad y recepción de los bienes o servicios solicitados.

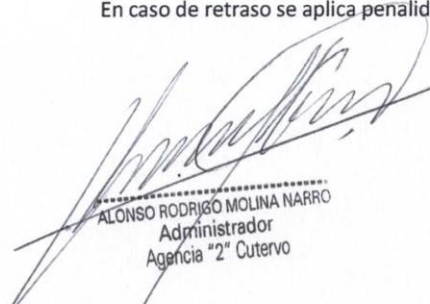
#### 9. ALCANCE DE LA GARANTÍA

El contratista es responsable de la calidad ofrecida y por los vicios ocultos de los bienes y servicios ofertados por un plazo no menor de un (01) año, contado a partir de la conformidad otorgada por El Banco.

EL PROVEEDOR tiene la obligación de corregir los trabajos que resulten defectuosos, los gastos y perjuicios económicos serán asumidos por EL PROVEEDOR, debiendo informar de las medidas tomadas para corregir tal defecto, dentro de las 48 horas de habersido notificado.

#### 10. PENALIDADES

En caso de retraso se aplica penalidad diaria de  $= 0.10 \times \text{monto} / 0.4 \times \text{plazo en días}$ .



ALONSO RODRÍGO MOLINA NARRO  
Administrador  
Agencia "2" Cutervo

## Especificaciones Técnicas – Artefactos de Iluminación

### 05.01.12.01 Artefacto Tipo 1

#### Descripción

Luminaria de rejilla de aluminio, panel cuadrado para empotrar (600x600x94) equipada con tecnología LED de 36w potencia total, el equipo consta de tecnología LED para encendido. Incluye el suministro e instalación de artefacto completo. Soporte en estructura con tubería flexible de 5/8" Ø, conector para tubo flexible, fijación en estructura, alambre galvanizado N°16

### 05.01.12.02 Artefacto Tipo 2

#### Descripción

Luminaria de rejilla de aluminio, panel cuadrado para empotrar (600x600x94) equipada con tecnología LED de 36w potencia total, el equipo consta de tecnología LED para encendido. Incluye el suministro e instalación de artefacto completo. Soporte en estructura con tubería flexible de 5/8" Ø, conector para tubo flexible, fijación en estructura, alambre galvanizado N°16

### 05.01.12.03 Artefacto Tipo 3

#### Descripción

Luminaria para empotrar circular diámetro D=300, h=142 mm, equipada con lámparas LED 20W potencia total. Incluye el suministro e instalación con equipo completo.

### 05.01.12.04 Artefacto Tipo 4

#### Descripción

Luminaria para empotrar circular diámetro D=300, h=142 mm, equipada con lámparas LED 20W potencia total. Incluye el suministro e instalación con equipo completo.

### 05.01.12.05 Artefacto Tipo 5

#### Descripción

Luminaria tipo panel rectangular tecnología LED para montaje suspendido desde techo de cuatro lados potencia total 40W, 220 voltios, monofásico, de 1210 x 300, con separadores horizontales fijos de aluminio entre luminarias. Incluye el suministro e instalación de artefacto completo. Soporte en estructura con tubería flexible 5/8" Ø, conector para tubo flexible, fijación en estructura, alambre galvanizado N°16



CUADRO N°1 Distribución de Luminarias

ÁREA DE OFICINA	Panel LED rectangular 302x1213	Panel LED Circular 18W	Panel LED Circular 12W	Kid de Adosar Panel LED 1210x300
Primer Nivel	37			37
Segundo Nivel	31	1	3	31
Ante bóveda y Bóveda	9			9
Archivo y Cuarto de Servicio	4	6		4
Cochera y Ambiente Cajeros	3	1		3



## SOLICITUD DE COTIZACION EF/92.0274 N° 27 – 2018

Fecha de Emisión

Señores : MAWY INGENIEROS E.I.R.L.  
20603233876

DIA	MES	AÑO
26	07	2018

Dirección : Jr. Armando De Los Ríos Nro. 389 Cajamarca - Cutervo  
- Cutervo

Referencia : Servicio de Suministro e Instalación de Luminarias LED para  
Agencia 2 Cutervo

Item	Cant	Oficinas	Descripción
1	1	"2" CUTERVO	CAMBIO DE LUMINARIAS LED PARA LA AGENCIA 2 CUTERVO

Lugar de entrega: Entregar la Cotización en la Agencia "2" Cutervo – Benjamín Doble N° 496

Plazo de entrega de Cotización: 3 Días.

**Nota:**

- A.- Indicar si cumplen con cada una de las características y/o términos solicitados  
B.- El precio total deberá consignarse en nuevos soles (S/.) incluyendo el IGV.  
C.- Indicar RUC. Razón Social, domicilio fiscal, teléfonos, Correo Electrónico, persona de contacto, etc.  
D.- Indicar plazo de entrega del bien o ejecución del servicio, garantía, validez de la oferta y forma de pago.

En este sentido agradeceríamos se sirvan enviar su cotización referencial a todo costo, debiendo considerar todos los tributos seguros transporte, inspecciones, pruebas y de ser el caso los costos laborales respectivos, conforme a la legislación vigente, así como cualquier otro concepto que pueda incidir sobre el costo del bien o el servicio.

Atentamente,



Datos de la persona que recibe la presente:

Nombres y Apellidos : Wilmar Monsalvo Fernandez  
Cargo : Gerente

Fecha de Recepción

DIA	MES	AÑO
26	07	2018



Chiclayo 08 de Agosto del 2018



Señores : BANCO DE LA NACION

Alonso Rodrigo Molina Narro

Administrador

Agencia "2" CUTERVO

Referencia: SERVICIO DE SUMINISTRO E INSTALACION DE LUMINARIAS LED PARA AGENCIA  
2 CUTERVO

Por el presente adjuntamos relación de precios unitarios referidos a la solicitud de cotización  
EF/92.0274 N 26-2018 .

-La modalidad del contrato es a todo costo y el pago se ejecutará después de entregados los  
trabajos

-El plazo de entrega de la obra es de 10 días calendarios después de recibida la orden de compra

-la garantía de los equipos a instalar será de 12 meses después de aprobados los trabajos

-Los pagos se realizarán a nombre de TECNICOS ELECTRONICOS SERVICIOS GENERALES EIRL con

Domicilio legal en calle Ayacucho 1250 P.J Urrunaga –José Leonardo Ortiz – Chiclayo –  
Lambayeque con ruc: 20561271195

-adjuntamos ficha técnica de los equipos a instalar.

Atentamente:

  
Luis Alberto García Sancarranco 16803666

Gerente

Calle Ayacucho 1250 , Jose Leonardo Ortiz  
Chiclayo-Lambayeque  
Celular : 952177791 - 968800733  
tecneseq@gmail.com

## CUADRO COMPARATIVO DE PROPUESTAS

"Servicio de Suministro e Instalación de Luminarias LED en la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación"							
ITEM	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	COTIZACIONES ACTUALES				VALOR REFERENCIAL (S/.)
			Constructora y Servicios generales Río Grande S.A.C.	INCOGAMA CONTRATISTAS S.C.R.L.	MAWI Ingenieros E.I.R.L.	Técnicos Electrónicos Servicios Generales E.I.R.L.	
			P. TOTAL (S/.)	P. TOTAL (S/.)	P. TOTAL (S/.)	P. TOTAL (S/.)	
1	Servicio de Suministro e Instalación de Luminarias LED Ag. 2 Cutervo	BI	S/ 25,625.00	S/ 17,860.17	S/ 19,925.85	S/ 17,000.00	S/ 17,000.00
		IGV	S/ 0.00	S/ 3,214.83	S/ 3,586.67	S/ 3,060.00	S/ 3,060.00
		TOTAL	S/ 25,625.00	S/ 21,075.00	S/ 23,512.62	S/ 20,060.00	S/ 20,060.00
PLAZO DE EJECUCION (EN DIAS CALENDARIO)			NO INDICA	20 DIAS CALENDARIOS	10 DIAS CALENDARIOS	10 DIAS CALENDARIOS	POSTOR AJUDICATARIO: Técnicos Electrónicos Servicios Generales E.I.R.L.
GARANTIA DEL SERVICIO			NO INDICA	3 AÑOS	NO INDICA	1 AÑO	
DOC.PAGO			FACTURA	FACTURA	FACTURA	FACTURA	
RUC			20900531230	20487931188	20603233876	20561271195	
CUMPLIMIENTO TDR			NO CUMPLE	SI CUMPLE	SI CUMPLE	SI CUMPLE	

## Criterios para la determinación de Contratación:

Se ha elaborado el presente cuadro sujeto a aprobación, tomando en cuenta las propuestas obtenidas y validadas conforme los TDRs, considerando como Valor Referencial la alternativa del proveedor Técnicos Electrónicos Servicios Generales E.I.R.L., por ser la propuesta más económica.

Red circular stamp of Banco de la Nación, Agencia 2 Cutervo. The stamp contains the text: "BANCO DE LA NACION", "ALONSO RODRIGO MOLINA MARRAS", "APODERADO", "AGENCIA 2 CUTERVO". A handwritten signature is written over the stamp.

Red circular stamp of Banco de la Nación, Agencia 2 Cutervo. The stamp contains the text: "BANCO de la Nación", "Franklin Arturo Valdiviazo", "Cartas de Encargos", "EFE UNIDADES OPERACIONES", "Cód. 0516724", "AGENCIA 2 CUTERVO". A handwritten signature is written over the stamp.

San Borja, 16 de agosto de 2018

**MEMORANDO MULTIPLE N° 267 - 2018**

*Ampliación II Semestre 2018 - DEPENDENCIAS MACRO REGIÓN I PIURA*

Agencia "1" Piura (631)

4513.01.02.08.04 Rep. y Mantenimiento Inmuebles - Otros.	S/	5 199.00 (*)
4514.01.01.01 I.G.V.	S/	936.00

(\*) Instalación y sellado de puerta para acceso a lobby y tapiado de puerta de acceso al motor de la Agencia "3" La Unión.

Agencia "2" Bagua Chica (292)

4513.01.02.08.01 Rep. y Mant. Aire Acondicionado	S/	2 700.00 (*)
--	----	--------------

(\*) Instalación y traslado de equipos de aire acondicionado de la Agencia "2" Bagua Chica a Agencia "3" Bagua Grande.



Agencia "2" Cutervo (274)

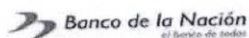
4513.01.02.08.04 Rep. y Mant. Inmuebles - Otros	S/	17 000.00 (*)
4514.01.01.01 I.G.V.	S/	3 060.00

(\*) Suministro e instalación de luminarias en la Agencia "2" Cutervo.

Ejecución Presupuesto su responsabilidad. La presente modificación se otorga en atención a lo solicitado por la Sub-Gerencia Macro Región I Piura, mediante Memorando EF/92.6150 N° 438 - 2018.

Atentamente,

  
 GINA LUJÁN CHÁVEZ  
 Jefe (e)  
 Sección Formulación y Asignación de Presupuesto



Año del Diálogo y la Reconciliación Nacional

**CARTA DE APROBACIÓN  
DE SERVICIOS  
N° 068466 - 2018**

Fecha de Emisión		
Día	Mes	Año
24	08	2018

**Señor(es)**

TECNICOS ELECTRONICOS SERVICIOS GENERALES E.I.R.L.  
CAL.AYACUCHO NRO. 1250 URB. URRUNAGA (A 1/2 CDRA DE PARQUE A. AVELINO CAC  
JOSE LEONARDO ORTIZ - CHICLAYO

## Referencia:

De nuestra consideración:

Es grato dirigirnos a usted(es), para comunicarle (s) nuestra aceptación de su documento de la referencia por el monto de S/ 20,060.00 (Incluido impuesto), por la contratación del servicio, según detalle adjunto:

Item	Código	Descripción del Servicio	Importe S/
1		SERVICIO DE SUMUNISTRO E INSTALACION DE LUMINARIAS LED EN LA AGENCIA 2 CUTERVO DEL BANCO DE LA NACION.	17,000.00
<b>Sub-Total</b>			17,000.00
<b>I.G.V</b>			3,060.00
<b>Total S/</b>			20,060.00


Por lo que agradeceré proceder con la ejecución del servicio en el plazo de acuerdo a las condiciones especificadas en su documento de referencia.

Para su trámite de pago deberá presentarse:

- Carta dirigida a la AGENCIA 2 CUTERVO adjuntando lo siguiente: Factura, Guía de Remisión, Acta de conformidad del servicio y fotocopia de la Carta de Aprobación.
- Dirección: Jr.B. Doble N° 496 Y Sta.Rosa N° 613-639 - Cutervo.
- De lunes a viernes en el horario de 09:00 a.m. a 13:00 p.m. y 14:00 p.m. a 16:00 p.m.

Cabe señalar además, que el plazo de entrega se contabilizará en días calendario a partir del día hábil siguiente de notificado vía correo, una vez vencido el plazo se aplicará la multa correspondiente (Penalidad diaria=0.10xMonto / 0.4xPlazo en días) la cual no excederá el 10% del ítem y el pago se efectuará con abono en cuenta corriente interbancaria abierta en nuestra Institución.

Atentamente,

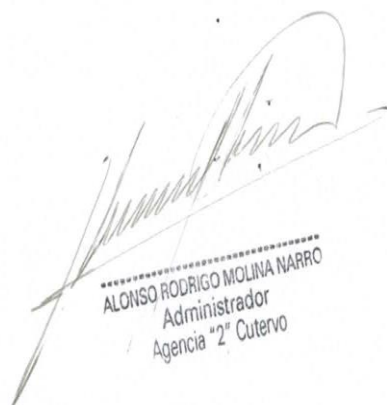
  
ALONSO RODRIGO MOLINA NARP.  
Administrador  
Agencia "2" Cutervo

RECEPCION  
23/08/18  
CTA. DETRACCIONES  
00231-200908  
154198574  
DET.


## ACTA DE CONFORMIDAD DE SERVICIO

En la ciudad de Cutervo, a los dos once (11) días del mes de septiembre del 2018, se emite la conformidad por el "Servicio de Suministro e Instalación de Luminarias LED para la Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación", trabajos que se han realizado conforme a los Términos de Referencia establecidos en la cotización remitida y Carta de Aprobación N°068466-2018; servicio que ha sido prestado por el empresa TÉCNICOS ELECTRÓNICOS SERVICIOS GENERALES E.I.R.L. con RUC N° 20561271195.

La Agencia 2 Cutervo del Banco de la Nación, como área usuaria, emite la presente conformidad del servicio, de acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 176° del Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado.

  
ALONSO RODRIGO MOLINA NARRO  
Administrador  
Agencia "2" Cutervo



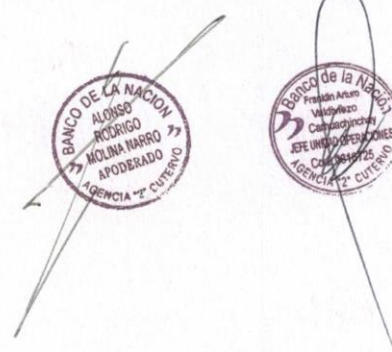
  
16803664  
11/09/18.  
Luis Garcia Sancaranco.

11/9/2018

:: Factura Electronica - Impresion ::

<b>TECNESEG</b> <b>TECNICOS ELECTRONICOS SERVICIOS GENERALES E.I.R.L.</b> CAL. AYACUCHO 1250 URB. URRUNAGA A 1/2 CDRA DE PARQUE A. AVELINO CACERES JOSE LEONARDO ORTIZ - CHICLAYO - LAMBAYEQUE		<b>FACTURA ELECTRONICA</b> <b>RUC: 20561271195</b> <b>E001-3</b>	
Fecha de Vencimiento :	: 11/09/2018		
Fecha de Emisión :	: BANCO DE LA NACION		
Señor(es) :	: 20100030595		
RUC :	: JR. BENJAMIN DUBLE 496		
Dirección del Cliente :	: CAJAMARCA-CUTERVO-		
Tipo de Moneda :	: SOLES		
Observación :			
<b>Cantidad</b>	<b>Unidad Medida</b>	<b>Descripción</b>	<b>Valor Unitario</b>
1.00	UNIDAD	SERVICIO DE SUMINISTRO E INSTALACION DE LUMINARIAS LED EN LA AGENCIA 2 CUTERVO DEL BANCO DE LA NACION	17000.00
Valor de Venta de Operaciones Gratuitas :		S/ 0.00	
<b>SON: VEINTE MIL SESENTA Y 00/100 SOLES</b>			
		Sub Total :	S/ 17,000.00
		Ventas :	S/ 0.00
		Anticipos :	S/ 0.00
		Descuentos :	S/ 0.00
		Valor Venta :	S/ 17,000.00
		ISC :	S/ 0.00
		IGV :	S/ 3,060.00
		Otros Cargos :	S/ 0.00
		Otros Tributos :	S/ 0.00
		Importe Total :	S/ 20,060.00
<i>Esta es una representación impresa de la factura electrónica, generada en el Sistema de SUNAT. Puede verificarla utilizando su clave SOL.</i>			

  
  
**Luis A. García Sancarranco**  
 TITULAR GERENTE



BANCO DE LA NACION

NOTA PENDIENTE ACREEDORA M.N. 08601502

FECHA INGRESO : 12-SEP-18 INGRESO IMPORTE  
ABONO 2918070155 EMISION CHEQUE GERENCIA PAGO PROV S/. 2,407.00

NOMBRE DEL PROVEEDOR : BN-TECNICOS ELECTRONICOS SERVICIOS GENERALES E.I.R.L.

FACTURA : E001-3  
REGISTRO : 1502

EMITIDO POR : CUTERVO

REGULARIZADO POR : CUTERVO

FIRMA AUTORIZADA

BANCO DE LA NACION

NOTA PENDIENTE ACREEDORA M.N. 08601502

FECHA INGRESO : 12-SEP-18 DESCARGO IMPORTE  
CARGO 2918070155 EMISION CHEQUE GERENCIA PAGO PROV S/. 2,407.00

NOMBRE DEL PROVEEDOR : BN-TECNICOS ELECTRONICOS SERVICIOS GENERALES E.I.R.L.

FACTURA : E001-3  
REGISTRO : 1502

EMITIDO POR : CUTERVO

REGULARIZADO POR : CUTERVO

FIRMA AUTORIZADA

BANCO DE LA NACION

NOTA PENDIENTE ACREEDORA M.N. 08601502

FECHA INGRESO : 12-SEP-18 INGRESO IMPORTE  
ABONO 2918070155 EMISION CHEQUE GERENCIA PAGO PROV S/. 17,653.00

NOMBRE DEL PROVEEDOR : TECNICOS ELECTRONICOS SERVICIOS GENERALES E.I.R.L.

FACTURA : E001-3  
REGISTRO : 1502

EMITIDO POR : CUTERVO

REGULARIZADO POR : CUTERVO

FIRMA AUTORIZADA

BANCO DE LA NACION

NOTA PENDIENTE ACREEDORA M.N. 08601502

FECHA INGRESO : 12-SEP-18 DESCARGO IMPORTE  
CARGO 2918070155 EMISION CHEQUE GERENCIA PAGO PROV S/. 17,653.00

NOMBRE DEL PROVEEDOR : TECNICOS ELECTRONICOS SERVICIOS GENERALES E.I.R.L.

FACTURA : E001-3  
REGISTRO : 1502

EMITIDO POR : CUTERVO

REGULARIZADO POR : CUTERVO

ALONSO RODRIGO MOLINA NARR  
Administrador  
Agencia "2" Cutervo

FIRMA AUTORIZADA

