



ACUERDO REGIONAL N° 395-2011-GRJ/CR.

El Consejo Regional de Junín, en Sesión Ordinaria celebrada a 13 día del mes de setiembre de 2011, en la Sala de Sesiones de la Sede del Gobierno Regional Junín, de conformidad con lo previsto en la Constitución Política del Perú; en la Ley N° 27867, Ley Orgánica de Gobiernos Regionales sus modificatorias y demás Normas Complementarias.

CONSIDERANDO:

Que, el artículo 192° de la Constitución Política del Perú de 1993, modificado por Ley de Reforma Constitucional del Capítulo XIV del Título IV sobre Descentralización N° 27680, establece, que los Gobiernos Regionales promueve el desarrollo y la economía regional, fomentan las inversiones, actividades y servicios públicos en armonía con las políticas y planes nacionales y locales de desarrollo;

Que, el artículo 2° del Reglamento Interno del Consejo Regional Junín, prescribe que "El Consejo Regional es el órgano supremo y representativo del Gobierno Regional. Ejerce las funciones normativas, investigadoras, y de fiscalización de la gestión ejecutiva y administrativa del Gobierno Regional, de la gestión y conducta pública de los funcionarios del mismo, y las demás que establece la Constitución Política del Estado, la Ley Orgánica de Bases de Descentralización N° 27783 y la Ley Orgánica de Gobiernos Regionales N° 27867 y sus modificatorias;

Que, mediante Acuerdo Regional N° 179-2011-GRJ/CR, de 03 de mayo de 2011, se encarga a la Comisión Permanente de Educación, Cultura y Desarrollo Social, investigar las presuntas irregularidades en el Subcafae de la Dirección Regional de Educación, previa remisión de la solicitud de intervención del Directorio del SUBCAFAE, que efectivamente se recibe posteriormente;

Que, en la presente Sesión se considera como quinto punto de agenda el Informe Final de la Comisión Permanente de Educación, Cultura y Desarrollo Social, el mismo que contiene las conclusiones siguientes:

a) Sobre las dietas pagadas indebidamente en los años 2000 a 2004 a la ex administradora Srta. Milagros Castillo Manyari e integrantes y ex miembros del Directorio, sin tener en cuenta el artículo 2° del Decreto Supremo N° 028-81-PCM, que modifica el último párrafo del art. 6 del Decreto Supremo N° 006-75-PM-INAP, disponiendo: "Que todos los miembros del comité desempeñaran sus funciones AD-HONOREM y mientras sean miembros no podrán hacerse acreedores a estímulos financiados con cargo al FONDO de CAFAE y/o SUB-CAFAES. Asimismo el numeral b-7 de la novena Disposición Final de la Ley N° 28411 Ley del Sistema Nacional de Presupuesto expresa: "En ningún caso podrán otorgar Incentivos al personal bajo el Régimen Laboral de actividades privadas". Al respecto no adjuntan ningún documento de gestión de recuperación, tampoco de acciones legales; b) La ex administradora Milagritos Castillo Manyari no cumplió con sus funciones y obligaciones de controlar los libros de contabilidad, que están atrasados de los años 2001, 2002, 2003, 2004 por no haber exigido al Contador que lleve al día los libros de contabilidad ni elaborar estados financieros. De ello no hay documentos de acciones legales; c) El Administrador Gerson T. Aliaga Orellana del SUB CAFAE en su informe N° 06-2011 del 07 de febrero de 2011, manifiesta que nunca ha tenido información contable desde los años 1999 a 2004 y de 2007 a 2010 y están en regularización; d) No cuentan con los Estados Financieros del 2007, 2008, 2009 y 2010 que deben ser aprobados por el directorio; e) No se presentó el inventario físico detallado de cada una de las cuentas componentes del activo, pasivo y patrimonio inscrito en el libro de inventario y balances tomados al cierre de cada ejercicio; f) Los auditores, según sus informes, no realizaron una auditoría completa por falta de estados financieros y libros de contabilidad (sin poner al día), los años 2000, 2001, 2002, 2003 y 2004; g) El directorio y/o la administración del SUB CAFAE/DREJ-HYO no presentó informe sobre implementación de las observaciones realizadas por sociedades de Auditoría de los años 2000 a 2004, inclusive los años 2005, 2006 y 2007, h) El Directorio infringió lo dispuesto en el inc. b) inc. g) del art. 15 del Reglamento de SUB CAFAE/DREJ-HYO, por no exigir a la administración y al contador de la entidad, información mensual de la contabilidad, formulación y presentación de estados financieros de los años 2000 a 2010 (Directiva N° 002-2008-EF/93-01, Resolución de Contraloría N° 193-2003-CG. Además la Directiva N° 002-2003-CG/SE, Disposiciones para Auditoría a la Información financiera emitida por los CAFAES), e i) De la revisión de documentos de ingresos transferidos por descuentos al personal activo y cesante, realizado por la Dirección Regional de Educación Junín, no adjunta comprobantes de pago y papeleta de depósito en Cta. Cte. del Banco de la Nación correspondiente al mes de Mayo de 2011;



Que, el presente Informe Final recomienda al Actual Directorio y/o Administración del SUB CAFAE/DREJ-HYO, implementar las siguientes recomendaciones efectuadas por el CPC Javier F. Quispe Arias: a) Implementar los estados financieros de cada año aprobados por el Directorio en Sesión Ordinaria dentro del primer trimestre, b) Se debe cumplir con la implementación según los procedimientos legales establecidos de las observaciones y recomendaciones realizadas por la auditoría externa, c) Interpónganse las denuncias respectivas a la ex administradora Milagritos Castillo Manyari, al contador del Sub Cafae de la Dirección Regional de Educación, por responsabilidad de sus funciones y obligaciones, d) El nuevo Directorio de la Administración de Sub Cafae, tome inventario físico de existencias de todas las cuentas del activo, pasivo y patrimonio de Sub Cafae, mercantil, servicios y movimiento de fondos, y e) La nueva administración de Sub Cafae solicite al Cafae – Central de Lima la implementación de auditoría de los años 2008 al 2011, cuyos resultados determinarán las responsabilidades y acciones pertinentes; el Consejero Delegado, señala que en la conclusión del informe de la Comisión se encuentran una serie de irregularidades que no pueden ser atribuidos solo a dos personas, más aun cuando en el análisis se le atribuye responsabilidades al Directorio, la Administradora y al Contador, por ende considera que en las denuncias se incluya a los miembros del Directorio;

Que, mediante Decreto Supremo N° 006-75-PCM-INAP, modificado por el Decreto Supremo N° 028-81-PCM, se aprueban las normas generales a las que deben sujetarse los organismos del Sector Público Nacional para la aplicación del Fondo de Asistencia y Estimulo, en el que se establece la creación de los Comités de Administración del Fondo de Asistencia y Estimulo - CAFAE que brindan incentivos y/o entregas, programas o actividades de bienestar a trabajadores del Gobierno Central e Instancias Descentralizadas; además que el artículo 1° del Decreto Supremo N° 067- 92-EF, que precisa mecanismos para la utilización de los recursos del FAE, señala que el Comité de Administración del Fondo de Asistencia y Estimulo (CAFAE) es una organización constituida, por Resolución del Titular del Pliego Presupuestal de cada organismo, para administrar el Fondo de Asistencia y Estimulo de los trabajadores del mismo;

Que, el artículo 39° de la Ley N° 27867, Ley Orgánica de Gobiernos Regionales, señala que los Acuerdos del Consejo Regional expresan la decisión de este órgano sobre asuntos internos del Consejo Regional, de interés público, ciudadano, institucional o declara su voluntad de practicar un determinado acto o sujetarse a una conducta o norma institucional;

Que, de conformidad con las atribuciones conferidas por los artículos 9°, 10°, 11°, 15° y 37° de la Ley N° 27867, Ley Orgánica de Gobiernos Regionales sus modificatorias y su Reglamento Interno;

El Consejo Regional con el voto **MAYORITARIO** de sus miembros:

ACUERDA:

ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR el Informe Final N° 003-2011-GRJ-CR/CPECyDS, de la Comisión Permanente de Educación, Cultura y Desarrollo Social, sobre las presuntas irregularidades en el Subcafae de la Dirección Regional de Educación, con la modificación respectiva de la recomendación.

ARTÍCULO SEGUNDO.- REMITIR el presente Informe Final a la Presidencia Regional para su conocimiento y al Directorio del Subcafae de la Dirección Regional de Educación para que conforme a su solicitud y atribuciones implemente las 05 recomendaciones contenidas en el Informe N° 004-2011-JQA/AUDIT, del por el CPC Javier F. Quispe Arias, siguientes: a) Implementar los estados financieros de cada año aprobados por el Directorio en Sesión Ordinaria dentro del primer trimestre, b) Se debe cumplir con la implementación según los procedimientos legales establecidos de las observaciones y recomendaciones realizadas por las auditorías externas, c) Interpónganse las denuncias respectivas a los integrantes del Directorio y de los ex Directorios, como a la ex administradora Milagritos Castillo Manyari y al contador del Sub Cafae de la Dirección Regional de Educación, por responsabilidad de sus funciones y obligaciones, d) El nuevo Directorio de la Administración de Sub Cafae, tome inventario físico de existencias de todas las cuentas del activo, pasivo y patrimonio de Sub Cafae, mercantil, servicios y movimiento de fondos, y e) La nueva administración de Sub Cafae solicite al Cafae – Central de Lima la implementación de auditoría de los años 2008 al 2011, cuyos resultados determinará las responsabilidades y acciones pertinentes.

Regístrese, Comuníquese y Cúmplase.