



CUT: 40372-2024

RESOLUCIÓN DIRECTORAL N° 0187-2024-ANA-OA

San Isidro, 03 de mayo de 2024

VISTOS:

La Carta s/n de fecha 06 de marzo de 2024, presentada por la ciudadana **ELOYSA KATHERIN BAUTISTA CORDOVA**; la Nota de Envió N° 0248-2024-ANA-AAA.CHCH de fecha 07 de abril de 2024, emitido por la Autoridad Administrativa del Agua Chaparra Chincha, y el Informe N° 0116-2024-ANA-OA-UCT de fecha 10 de abril de 2024, de la Unidad de Contabilidad y Tesorería, y;

CONSIDERANDO:

Que, por medio de la carta de los Vistos, remitida a la Sede Central de la ANA por la Autoridad Administrativa del Agua Chaparra Chincha mediante carta de los Vistos, la ciudadana **ELOYSA KATHERIN BAUTISTA CORDOVA**, solicita la devolución de un depósito de S/. 238.10 soles (Doscientos Treinta y Ocho con 10/100 soles), realizado en la cuenta corriente N° 00-000-877182 el 08/11/2023, registrado en el SIAF con expediente N° 021079, por el procedimiento de acreditación de disponibilidad hídrica para el otorgamiento de derechos de uso de agua, el cual fue asignado con CUT 39934-2024, sin embargo, este fue observado por la mesa de partes por corresponder al periodo 2023;

Que, el artículo 7 del Texto Único Ordenado de la Ley N° 28693 – Ley General del Sistema Nacional de Tesorería aprobado por Decreto Supremo N° 035-2012-EF establece que, la Unidad Ejecutora y Dependencia Equivalente en las entidades, es la encargada de conducir la ejecución de operaciones orientadas a la gestión de los fondos que administran, conforme a las normas y procedimiento del Sistema Nacional de Tesorería y, en tal sentido son responsables directas respecto de los ingresos y egresos que administran;

Que, la Directiva N° 002-2024-EF/52.06, Directiva para devoluciones de ingresos públicos y de otros recursos dinerarios depositados indebidamente en la cuenta única del Tesoro Público y otras Disposiciones, aprobada por Resolución Directoral N° 003-2024-EF/52.01 establece en su artículo 5 que, *“Para efectos de las devoluciones referidas en el artículo 4 de la presente Directiva, las entidades deben cumplir, previamente, con los siguientes requisitos: a) Reconocimiento formal del derecho a la devolución a través del acto administrativo correspondiente, con indicación de las razones de la devolución, identificación del beneficiario, fuente de financiamiento del ingreso, monto, entre otros aspectos que la entidad considere necesarios. b) Sustento de la verificación del pago recibido y/o depósito efectuado en las respectivas cuentas bancarias recaudadoras. c) Registro presupuestal y financiero de la recaudación en el Módulo Administrativo SIAF-SP y el sustento del depósito en la CUT. d) Disponibilidad de saldos de las respectivas Asignaciones Financieras autorizadas por la DGTP, cuando se trate de fuentes de financiamiento distintas de Recursos Ordinarios”*;

Que, en esa línea, el numeral 8.1 del artículo 8 de la mencionada Directiva, establece que, *“La devolución de ingresos registrados en la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios, provenientes tanto del año vigente como de años anteriores, es realizada directamente por las entidades solo si previamente: a. Se han efectuado los depósitos de los montos recaudados en la CUT, conforme al procedimiento establecido por la Directiva N° 0001-2022-EF/52.06, “Directiva para la implementación del Decreto Supremo N° 043-2022-EF”, aprobada por la Resolución Directoral N° 0012-2022-EF/52.01; y b. Se han cumplido los requisitos establecidos por el artículo 5 de la presente Directiva;*

Que, el numeral 8.2 del mismo artículo 8 de la norma precitada, señala que, *“Para efectos de la citada devolución, las entidades proceden conforme a lo siguiente: a. Registro de la Solicitud de Devolución a través del Módulo SIAF-SP- Operaciones en Línea. b. Selección de la Papeleta de Depósitos a favor del Tesoro Público (T-6), mediante la cual se realizó el depósito en la CUT, que es materia de devolución. c. Transferencia de la información del literal a) precedente al Módulo Administrativo del SIAF-SP. d. Registro administrativo en el SIAF-SP de la devolución, utilizando el Tipo de Operación “Ingreso - Transferencia” (Y/T) y el clasificador del ingreso 1.5.51.412 “Devolución de otros ingresos del Tesoro Público”;*

Que, mediante Informe de los vistos, la Unidad de Contabilidad y Tesorería, sobre la base de la Nota de Envío N° 0248-204-ANA-AAA.CHCH de fecha 07 de marzo de 2024, recomienda se emita el acto administrativo que reconozca la devolución de S/ 238.10 soles a favor de la señora **ELOYSA KATHERIN BAUTISTA CORDOVA**, asimismo se realizaron las siguientes acciones:

- En el expediente SIAF N° 021079 se registró el Recibo de Ingreso N° 002-006583, Voucher de Ingreso N° 002-000661 por S/ 117,448.10 soles donde está incluido el depósito N° 0849826 de fecha 08/11/2023, por el importe de S/ 238.10 soles.
- El 18 de enero del 2024 la Unidad de Contabilidad y Tesorería, realizó el traslado al Tesoro Público de S/ 213,480.52 (Doscientos Trece Mil Cuatrocientos Ochenta con 52/100) SIAF 40-2024, T6 02400003.

Con el visto de la Unidad de Contabilidad y Tesorería, y, de conformidad con la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EF/77.15 y modificatorias; Directiva N° 0001-2022-EF/52.06 Directiva para la implementación del Decreto Supremo N° 043-2022-EEF; Directiva N° 002-2024-EF/52.06, Directiva para devoluciones de ingresos públicos y de otros recursos dinerarios depositados indebidamente en la cuenta única del Tesoro Público y otras Disposiciones, y el ROF de la Autoridad Nacional del Agua, aprobado por Decreto Supremo N° 018-2017-MINAGRI;

SE RESUELVE:

Artículo 1.- RECONOCER el derecho a la devolución, y **DISPONER** el pago de dinero por el importe de S/. 238.10 soles (Doscientos Treinta y Ocho con 10/100 soles), a favor de la ciudadana **ELOYSA KATHERIN BAUTISTA CORDOVA**, conforme a lo expuesto en la parte considerativa de la presente resolución.

Artículo 2.- ENCARGAR a la Unidad de Contabilidad y Tesorería, ejecute las acciones conducentes a la devolución de dinero reconocido, procediendo a depositar en la cuenta bancaria del Banco de Crédito N° 38003339451044, CCI: 00238010333945104440, conforme a lo solicitado por la solicitante.

Artículo 3.- DISPONER que la Unidad de Archivo y Trámite Documentario notifique la presente resolución a la ciudadana **ELOYSA KATHERIN BAUTISTA CORDOVA**, a la Unidad de Contabilidad y Tesorería, y a Autoridad Administrativa del Agua Chaparra Chinchá.

Regístrese y comuníquese,
FIRMADO DIGITALMENTE

JEANETHE PERSIS CASTAÑEDA HERNÁNDEZ
DIRECTORA
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN