

RESOLUCIÓN DE GERENCIA GENERAL N° 141-2024-GG-EPS EMAPAT S.A.

Puerto Maldonado, 23 de mayo de 2024.

VISTO:

El MEMORANDO N.º 086-2024-GPP-EPS EMAPAT S.A. de fecha 23 de mayo del 2024, la Gerencia de Planificación y presupuesto solicita a la Gerencia de Administración se alcance información sobre saldo de balance correspondiente a la transferencia financiera de OTASS según resolución N° 000024-2021-OTASS-DE.

CONSIDERANDO:

Que, la EPS EMAPAT S.A., tiene por objeto realizar todas las actividades vinculadas a la prestación de los Servicios de Agua Potable y Alcantarillado en el ámbito de su administración y responsabilidad, aplicando políticas de desarrollo, control, operación mantenimiento, planificación, normativa, preparación de proyectos, ejecución de obras, supervisión asesoría y asistencia técnica, de conformidad con la Política Nacional de Saneamiento¹, el Texto Único Ordenado² del Decreto Legislativo N° 1280, Decreto Legislativo que aprueba la Ley Marco de la Gestión y Prestación de Servicio de Saneamiento y su Reglamento³.

Que, presupuestalmente la EPS EMAPAT SA., está considerada como una Entidad de Tratamiento Empresarial – ETE, es decir, como una unidad económica prestadora de servicios sobre las que el Gobierno Local ostenta la propiedad del Capital Social, con capacidad de controlar la gestión con financiamiento distinto a la fuente; "recurso ordinarios"; normada por la Dirección General de Presupuesto Público y por las Directivas referentes a la Formulación, Programación, Aprobación, Ejecución y Evaluación del Presupuesto, normas de equilibrio presupuestal, endeudamiento, austeridad y disciplina presupuestaria, asimismo, se sujeta a la supervisión de la Contraloría General de la República, en armonía con la legislación y las normas que rigen al Sistema Nacional de Control del Ente Rector (Ministerio de Vivienda, Construcción y Saneamiento - MVCS) y regulado por (Superintendencia Nacional de los Servicios de Saneamiento – SUNASS).

Que, mediante Resolución Directoral 034-2019-EF/50.01, se aprueba la Directiva N°010-2019-EF/50.01, Directiva para la aprobación del Presupuesto Institucional de Apertura y la Ejecución Presupuestaria de Las Empresas no Financieras y Organismos Públicos de Los Gobiernos Regionales y Gobiernos Locales, en el artículo 12 de la citada Directiva, menciona que; **Modificaciones Presupuestarias en el Nivel Institucional** 12.1 Las modificaciones presupuestarias en el nivel institucional son aquellas que varían el monto del Presupuesto Institucional vigente de la ETE, y se configuran a través de créditos suplementarios. Los créditos suplementarios constituyen incrementos en los créditos presupuestarios autorizados a la ETE proveniente de mayores recursos. 12.2 Los créditos suplementarios, en el marco del principio de Equilibrio Presupuestario, se sujetan a lo siguiente: a) Sólo es procedente la aprobación de un crédito suplementario, cuando la proyección anual de gastos muestre que el Presupuesto Institucional del año fiscal correspondiente, resultara insuficiente para la atención de los mismos y siempre que: i. La ejecución de ingresos o la proyección de los ingresos que efectúe la ETE, a nivel de Fuente de Financiamiento sea mayor, al monto de los créditos aprobados en el Presupuesto Institucional del año fiscal correspondiente. ii. Se trate de recursos provenientes de saldos de ejercicios anteriores (Saldo de Balance), y/o desembolsos procedentes de nuevas operaciones de endeudamiento concertados, considerados en el Programa Anual de Desembolso Externo autorizado por la Dirección General del Tesoro Público del MEF.

Que, en el Artículo 14 de la Directiva antes citada, sobre las modificaciones presupuestarias y nuevas metas 14.1 Las modificaciones presupuestarias que se aprueben en el nivel institucional, así como en el nivel funcional programático, conllevan al incremento o a la disminución de la cantidad de las metas presupuestarias aprobadas en el presupuesto institucional de la ETE o a la creación de nuevas metas presupuestarias. Adicionalmente, la ETE se sujeta a lo regulado en las limitaciones presupuestarias en el Nivel Funcional Programático establecidas en los incisos 1, 2 y 3 del numeral 48.1 del artículo 48 del Decreto Legislativo N°

¹ Aprobado por Decreto Supremo N° 007-2017-VIVIENDA.


² Aprobado por Decreto Supremo N° 005-2020-VIVIENDA.

³ Aprobado por Decreto Supremo N° 016-2021-VIVIENDA, Decreto Supremo que aprueba el TUO del Reglamento del Decreto Legislativo N° 1280.




1440 y en la normatividad vigente, según corresponda. 14.2 En las modificaciones presupuestarias que apruebe la ETE, para el financiamiento de inversiones, se debe tener en cuenta que los proyectos de inversión y las inversiones de Optimización, Ampliación marginal, Reposición y Rehabilitación (IOARR), hayan sido declaradas viables o aprobadas, según corresponda, y estar registradas en el Programa Multianual de Inversiones de conformidad con la normativa del Sistema Nacional de Programación Multianual y Gestión de Inversiones. 14.3 Los proyectos de inversión a ser financiados con recursos provenientes de Operaciones

Oficiales de Crédito y Donaciones y Transferencias, deben contar con el documento que sustente dicho financiamiento. En estos casos, cuando las citadas operaciones conlleven contrapartida nacional, se aplica lo dispuesto en el artículo 75 del Decreto Legislativo N° 1440.




Que, mediante INFORME N° 0312-2024-GO-EPS EMAPAT S.A. de fecha 02 de mayo del 2024, el Gerente de operaciones solicita a través de la Gerencia General incorporación presupuestal por saldo de balance al presupuesto 2024, para concluir partidas no ejecutadas de expediente técnico y liquidación técnico financiero de obras, CUI: 2532680, 2542984, 2543043 y 2461945 por un monto de S/. 52,020.00 de transferencia de fondos transferidos por OTASS, mediante resolución N° 000024-2021-OTASS-DE, el cual es remitido a la Gerencia de Planificación y presupuesto.



Que, mediante MEMORANDO N° 086-2024-GPP-EPS EMAPAT S.A. de fecha 22 de mayo del 2024, el Gerente de planificación y presupuesto solicita a la Gerencia de Administración el saldo de balance en la cuenta de transferencia por OTASS para la incorporación en el ejercicio presupuestal 2024.

Que, mediante MEMORANDO N° 01340-2024-GAF-EPS EMAPAT S.A. de fecha 23 de mayo del 2024 la Gerencia de Administración remite la información solicitada para incorporar saldo de balance al presente año fiscal en referencia al INFORME N° 117-2024-TESORERIA- GAF-EPS EMAPAT S.A. de fecha 23 de mayo del 2024.



Que, con INFORME N° 067-2024-GPP-EPS EMAPAT S.A. de fecha 23 de mayo del 2024, la Gerencia de Planificación y Presupuesto alcanza propuesta a la Gerencia General para que se apruebe vía acto resolutivo la incorporación de saldo de informe correspondiente al ejercicio Fiscal año 2023 en la Fuente de Financiamiento donaciones y transferencias, por el Monto de S/ 52,020. En referencia al INFORME N° 058-2024-DPyFP/GPP-EPS EMAPAT S.A.

Que, en el numeral 15.1 del artículo 15° de la Directiva antes mencionada textualmente indica; "15.1 La aprobación de créditos suplementarios autorizados conforme a la normatividad vigente, se realiza mediante Resolución del Titular de la ETE (Modelo N° 01E/ETE), y se formaliza a través de Decreto Supremo, conforme a lo dispuesto en el numeral 50.5 del artículo 50 del Decreto Legislativo N° 1440."



Que, de conformidad, con lo dispuesto en el Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Presupuesto Público y la Ley 31953, Ley de Presupuesto del Sector Público para el Año Fiscal 2024.

Que, la Gerencia General es el órgano máximo ejecutivo de la EPS EMAPAT S.A., responsable de ejecutar todas las disposiciones del Directorio con las facultades y atribuciones que señala el Estatuto de la Empresa y los documentos de gestión institucional, siendo así y en mérito al ACUERDO N° 040-2021-DIRECTORIO, aprobada en la Sesión Ordinaria de Directorio N° 014-2021-EPS EMAPAT S.A., de fecha 15 de mayo del año 2021, y contando con el visto bueno de la Gerencia de Administración y Finanzas, Gerencia de Planificación y Presupuesto, y el Departamento de Asesoría y Defensa Legal.

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: AUTORIZAR, el Crédito Suplementario por Saldo de Balance provenientes de la Transferencia Financiera del **ORGANISMO TÉCNICO DE LA ADMINISTRACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SANEAMIENTO (OTASS)** en el Marco de la Resolución N° 000024-2021-OTASS-DE de fecha 18 de marzo del 2021 a favor de la **EMPRESA PRESTADORA DE SERVICIOS EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA SOCIEDAD ANÓNIMA – EPS EMAPAT S.A.**, La incorporación de saldo de balance es de **S/. 52,020.00 (cincuenta y dos mil veinte con 00/100 soles)**, por la fuente de financiamiento Donaciones y Transferencia, de acuerdo al siguiente detalle:

EPS EMAPAT SA		
Anexo ; N° 02-2024-EPS EMAPAT SA.		
CREDITO SUPLEMENTARIO A TRANSFERENCIA FINANCIERA		
Entidad	: EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE TAMBOPATA S.A.	
Gestión de Crédito Suplementario Transferencia Financiera en el marco de la Resolución Directoral N° 000024-2021-OTASS-DE		
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		
INGRESO		En Soles
Fuente de Financiamiento	: 4 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
Rubro	: 13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	
1.4	: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS	52,020
1.4.1	: DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
1.4.1.3	: DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	
1.4.1.3.1	: DE OTRAS UNIDADES DE GOBIERNO	
1.4.1.3.1.1	: Gobierno Nacional	52,020
TOTAL DE INGRESO		52,020.00
EGRESOS		
CATEGORIA DE GASTO		
CATEGORIA PRESUPUESTAL		
PRODUCTO/PROYECTO		
ACTIVIDAD/ACCION DE INVERSION/OBRA		
FUNCION/DIVISION FUNCIONAL/GRUPO FUNCIONAL		
T/TRANS GENERICA/ESPC		
ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTO		
0046 9002 2532680 4000049	AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE 18 040 0088	
Meta: 00001 - 0000002	ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE	10,000
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		
6 GASTOS DE CAPITAL		
2.6. 7.1.6 1	: GASTOS POR LA CONTRATACION DE PERSONAL	10,000
0047 9002 2542984 4000049	AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE 18 040 0088	
Meta: 00001 - 0000002	ABASTECIMIENTO DE AGUA POTABLE	10,000
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		
6 GASTOS DE CAPITAL		
2.6. 7.1.6 1	: GASTO POR LA CONTRATACION DE PERSONAL	10,000
ASIGNACIONES PRESUPUESTALES QUE NO RESULTAN EN PRODUCTO		
0048 9002 2543043 4000049	AMPLIACION DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE 18 040 0088	
Meta: 00001 - 00033970	AMPLIACION DE RED DE AGUA POTABLE	22,970
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		
6 GASTOS DE CAPITAL		
2.6. 2 3.5 3	: GASTOS POR LA CONTRATACION DE PERSONAL	8,548
2.6. 2 3.5 4	: GASTOS POR LA CONTRATACION DE PERSONAL	5,102
2.6. 2 3.5 5	: GASTOS POR LA CONTRATACION DE PERSONAL	1,320
2.6. 2 3.5 1	: GASTOS POR LA CONTRATACION DE PERSONAL	8,000
0049 9002 2461945 4000053	MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE 18 040 0088	
Meta: 00001 - 0006692	MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE AGUA POTABLE	9,050
13 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS		
6 GASTOS DE CAPITAL		
2.6. 7.1.6 1	: GASTO POR LA CONTRATACION DE PERSONAL	9,050
TOTAL DE EGRESO		52,020.00



ARTÍCULO SEGUNDO: La Gerencia de Planificación y Presupuesto de la EPS EMAPAT S.A., es responsable que se efectúe el registro de la presente modificación aprobada, bajo los procedimientos informáticos que para tal efecto establezca la Dirección Nacional del Presupuesto Público.

ARTÍCULO TERCERO: Copia de la presente Resolución se presenta a la Dirección Nacional del Presupuesto Público conforme a lo establecido en el numeral 17.1 del artículo 17° de la Directiva N° 010-2019-EF/50.01 Directiva para la ejecución presupuestaria de las empresas no financieras y los organismos públicos de los gobiernos regionales y gobiernos locales.

ARTÍCULO CUARTO: Disponer al Departamento de Tecnología de la Información y Comunicación de la EPS EMAPAT S.A., proceda a publicar la presente resolución en el Portal de la Institución de la EPS EMAPAT S.A., (www.emapat.com.pe)

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE, CÚMPLASE Y ARCHÍVESE.



E.P.S. EMAPAT S.A.
Lic. Jimmy Daniel Loya Balbin
GERENTE GENERAL

Distribución
G.A.F.
G.O.
G.C.
G.P.P.
OCI.
Archivo.
JDLB/MCHLL

