

**RESOLUCIÓN N° 045-2017 (UFIN)**

Jesús María, 23 de Mayo de 2017

VISTO:

El Informe N° 23-2017-FIN/CHF, de fecha 04 de Mayo de 2017

CONSIDERANDO:

Que, mediante el documento del visto, se informa que a través de la Unidad de Trámite Documentario del Organismo Supervisor de las Contrataciones del Estado – OSCE, personas naturales y jurídicas, en lo sucesivo los recurrentes, han presentado 17 solicitudes de devolución de tasa;

Que, el derecho de tramitación en los procedimientos administrativos procede sólo cuando implique para la Entidad la prestación de un servicio específico e individualizable, tal como lo establece el numeral 1) del artículo 44º de la Ley N° 27444 – Ley del Procedimiento Administrativo General;

Que, el inciso c) de la Norma II del Título Preliminar del Texto Único Ordenado del Código Tributario, aprobado por Decreto Supremo N° 135-99-EF, establece que tasa es todo tributo cuya obligación tiene como hecho generador la prestación efectiva por parte del Estado de un servicio público individualizado;

Que, en los arts. 38º y 39º del referido Código, se establecen que los pagos indebidos y en exceso se devuelven y en el inc. b) del art. 92º del mismo cuerpo legal se reconoce el derecho de los contribuyentes a exigir se les restituya lo pagado indebidamente y en exceso;

Que, en el marco de las disposiciones citadas en los considerandos precedentes, se tiene que 17 solicitudes de devolución de tasa constituyen al pago de tasa no válida y no hubo prestación efectiva del servicio por parte del OSCE (Anexo N° 01) y;

De conformidad con lo dispuesto en el literal j) del artículo 50º del Reglamento de Organización y Funciones del OSCE, aprobado por Decreto Supremo N° 076-2016—EF;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO. - Declarar procedente Diecisiete (17) solicitudes de devolución de tasa presentadas por los recurrentes que se consigna en el Anexo N° 01 del documento del visto, el mismo que forman parte integrante de la presente resolución, por un importe de S/ 3,770.00 (Tres mil setecientos setenta y 00/100 Soles) importe que descontando la comisión bancaria de S/ 51.00 (Cincuenta y un y 00/100 Soles), genera una devolución efectiva al recurrente por un importe de S/ 3,719.00 (Tres mil setecientos diecinueve y 00/100 Soles).

Regístrese y Comuníquese

CPC. MARTHA VILLAS QUISEP
Jefe de Unidad de Finanzas

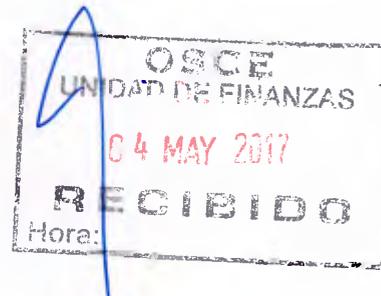
INFORME N° 23 - 2017/CHF

A : **MARTHA ARIAS QUISPE**
Jefa de la Unidad de Finanzas

DE : **Claudia Huerta Figueroa**
CAS

ASUNTO : **Depósitos Indebidos**

FECHA : **Jesús María, 04 de mayo de 2017**



Me dirijo a usted, a fin de informar que, para atender la solicitud de devolución del usuario, se procedió a realizar las consultas respectivas y se verifico en nuestros registros bancarios como depósitos en tránsito, tal como se muestra en el cuadro adjunto, incluyendo nombre del depositante, fecha, monto, número de depósito, cuenta corriente y entidad bancaria.

*En ese sentido se ha procedido en emitir el **Recibo de Ingreso N° 249 - 2017** de fecha 04 de mayo del presente, a efectos de proceder con la atención respectiva.*

Se adjunta detalle.

Es todo cuanto informo para los fines convenientes.

Atentamente


Claudia Huerta Figueroa

INFORME N° 23-2017/CHF
RI 249

| N° | EMPRESA Y/O USUARIO | N° RUC O DNI | N° VOUCHER | FECHA | IMPORTE |
|-----------------------------------|--|--------------|------------|------------|---------------------|
| 1 | DEL RIO CONTRATISTAS SAC | 20601821126 | 397423 | 29/03/2017 | 490.00 |
| 2 | PAUCAR SARMIENTO SUSANA | 10456235005 | 935905 | 24/02/2017 | 160.00 |
| 3 | PEGAZO INVERSIONES Y SERVICIOS GENERALES | 20495790801 | 950539 | 24/03/2017 | 160.00 |
| 4 | KIROMA SERVICIOS GENERALES SAC | 20531768281 | 902110 | 30/01/2017 | 400.00 |
| 5 | KIROMA SERVICIOS GENERALES SAC | 20531768281 | 902110 | 30/01/2017 | 400.00 |
| 6 | ESPINOZA CONTRATISTAS GENERALES S.A | 20486290910 | 548069 | 27/03/2017 | 400.00 |
| 7 | ESPINAL VARGAS LUZ MARGARITA | 10097777107 | 00596887 | 04/04/2017 | 160.00 |
| 8 | ALDABA DAVILA LUIS ANTONIO | 10459895189 | 7567891 | 24/03/2017 | 160.00 |
| 9 | OLORTEGUI TELLO LUCY | 10008195230 | 750819 | 15/03/2017 | 160.00 |
| 10 | VASQUEZ RENGIFO OLGUITA | 10704161111 | 751609 | 15/03/2017 | 160.00 |
| 11 | LAURA PECHO NORMA ALEJANDRA | 10000855133 | 377564 | 03/04/2017 | 160.00 |
| 12 | ORELLANA CHAVEZ YESSICA SCARLET | 10407498343 | 581129 | 31/03/2017 | 160.00 |
| 13 | LUQUE CORDERO CELIA PATRICA | 10724192080 | 704085 | 05/04/2017 | 160.00 |
| 14 | QUILLAHUAMAN VILLAGRA OLYNDA | 10436925871 | 9216441 | 04/04/2017 | 160.00 |
| 15 | FLORES CASTAÑEDA VICTOR MANUEL | 10078589405 | 419433 | 01/03/2017 | 160.00 |
| 16 | CARBAJAL ASTO CARLOS | 10453729970 | 225187 | 27/03/2017 | 160.00 |
| 17 | CHAMBA LOPEZ SANDRA SABINA | 10218849275 | 8420 | 04/04/2017 | 160.00 |
| BANCO BCP 193-1958159-0-82 | | | | | S/. 3,770.00 |

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| BANCO BCP 193-1958159-0-82 | S/. 3,770.00 |
|-----------------------------------|---------------------|

TOTAL **S/. 3,770.00**

