



FORMATO DE PROGRAMACIÓN INICIAL - PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO

Entidad: INSTITUTO PERUANO DE ENERGÍA NUCLEAR
 Unidad: 0188
 Ejecutora:
 Periodo: 0
 Moneda: Soles

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1101.030102	Recursos Recaudados Directamente	Ausencia de conciliaciones bancarias o diferencias con los saldos según Estado Bancario	Subestimación de activos	Estimado	452,655.51	31/12/2022				452,655.51		
1101.030106	Transferencias	Ausencia de conciliaciones bancarias o diferencias con los saldos según Estado Bancario	Subestimación de activos	Estimado	2,080.42	30/06/2022		2,080.42				
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	Ausencia de conciliaciones bancarias o diferencias con los saldos según Estado Bancario	Subestimación de activos	Estimado	1,000.00	30/06/2022		1,000.00				
1101.06	Encargos	Ausencia de conciliaciones bancarias o diferencias con los saldos según Estado Bancario	Sobreestimación de activos	Estimado	13,720.83	30/09/2022			13,720.83			
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Sobreestimación de activos	Registrado	1,147,095.02	31/12/2022				1,147,095.02		
1202.0902	Sanciones	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Sobreestimación de activos	Registrado	105.40	30/06/2022		105.40				
1202.97	Embargos Judiciales en Reclamación	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Sobreestimación de activos	Registrado	377,282.92	31/12/2022				377,282.92		
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Sobreestimación de activos	Registrado	292,264.61	31/12/2022				292,264.61		
1205.98	Otros	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Reclasificación de activos	Registrado	2,230,942.06	31/12/2022		1,656,914.71		574,027.35		
1209.01	Cuentas Por Cobrar	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Subestimación de activos	Registrado	1,147,087.30	31/12/2022				1,147,087.30		
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Subestimación de activos	Registrado	292,264.61	31/12/2022				292,264.61		
1309.01	Bienes Y Suministros De Funcionamiento	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Reclasificación de activos	Registrado	274,970.00	30/06/2022		274,970.00				
1501.030201	Infraestructura Vial - Costo	Ausencia de documentación soporte sobre la valorización	Reclasificación de activos	Registrado	5,383,125.37	31/03/2023					5,383,125.37	
1501.030301	Infraestructura Eléctrica - Costo	Ausencia de documentación soporte sobre la valorización	Reclasificación de activos	Registrado	2,299,274.06	31/03/2023					2,299,274.06	

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1501.030601	Plazuelas, Parques Y Jardines Costo	Ausencia de documentación soporte sobre la valorización	Reclasificación de activos	Registrado	48,459.31	31/03/2023					48,459.31	
1502.0501	Terrenos en Afectación en Uso Costo	Ausencia de documentación soporte sobre la valorización	Subestimación de activos	Registrado	0.00	30/09/2022			0.00			
1503.0101	Para Transporte Terrestre	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	496,565.64	31/03/2023					496,565.64	
1503.0101	Para Transporte Terrestre	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	313,560.02	31/12/2022				313,560.02		
1503.0102	Para Transporte Aéreo	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	20,565.00	31/12/2022				20,565.00		
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	83,702.33	31/12/2022				83,702.33		
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	117,664.79	31/03/2023					117,664.79	
1503.020102	Mobiliario De Oficina	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	71,927.18	31/12/2022				71,927.18		
1503.020102	Mobiliario De Oficina	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	502,832.74	31/03/2023					502,832.74	
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	1,066,219.41	31/12/2022				1,066,219.41		
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	3,031,241.52	31/03/2023					3,031,241.52	
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	40,185.55	31/12/2022				40,185.55		
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	43,798.83	31/03/2023					43,798.83	
1503.020303	Equipos Telecomunicaciones De	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	581,052.07	31/12/2022				581,052.07		
1503.020303	Equipos Telecomunicaciones De	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	1,957,729.16	31/03/2023					1,957,729.16	
1503.020401	Mobiliario	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	911.50	31/12/2022				911.50		
1503.020401	Mobiliario	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	5,704.98	31/03/2023					5,704.98	

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1503.020402	Equipo	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	109,522.49	31/12/2022				109,522.49		
1503.020402	Equipo	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	805,956.13	31/03/2023					805,956.13	
1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	35,424.11	31/12/2022				35,424.11		
1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	68,563.54	31/03/2023					68,563.54	
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	29,487.30	31/12/2022				29,487.30		
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	82,651.15	31/03/2023					82,651.15	
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	114,367.37	31/12/2022				114,367.37		
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	262,293.36	31/03/2023					262,293.36	
1503.020701	Equipo De Deportes Recreación	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	810.14	31/12/2022				810.14		
1503.020701	Equipo De Deportes Recreación	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	1,607.21	31/03/2023					1,607.21	
1503.020901	Aire Acondicionado Refrigeración	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	275,863.90	31/12/2022				275,863.90		
1503.020901	Aire Acondicionado Refrigeración	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	362,175.32	31/03/2023					362,175.32	
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	27,469.36	31/12/2022				27,469.36		
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	597,710.59	31/03/2023					597,710.59	
1503.020903	Seguridad Industrial	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	2,768.90	31/12/2022				2,768.90		
1503.020903	Seguridad Industrial	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	175,354.90	31/03/2023					175,354.90	
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	543,568.72	31/12/2022				543,568.72		

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	1,229,743.00	31/03/2023					1,229,743.00	
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	2,547,828.01	31/12/2022				2,547,828.01		
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	8,993,152.42	31/03/2023					8,993,152.42	
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	1,449,476.56	31/12/2022				1,449,476.56		
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	4,789,258.12	31/03/2023					4,789,258.12	
1508.0103	Estructuras	Ausencia de documentación soporte sobre la valorización	Reclasificación de activos	Registrado	6,882,806.96	31/03/2023					6,882,806.96	
1508.0201	Vehículos	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	73,161.97	31/12/2022				73,161.97		
1508.0201	Vehículos	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	496,555.64	31/03/2023					496,555.64	
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	Diferencia entre los saldos contables y el inventario físico valorizado	Reclasificación de activos	Registrado	4,835,545.70	31/12/2022				4,835,545.70		
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	Criterio que respalde su reconocimiento (bienes valor neto S/ 1)	Reclasificación de activos	Registrado	23,020,354.76	31/03/2023					23,020,354.76	
2102.030202	Intereses	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Reclasificación de Pasivos	Registrado	8,396,952.46	30/09/2022			8,396,952.46			
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Reclasificación de Pasivos	Registrado	4,189.23	30/06/2022			4,189.23			
2103.010101	BIENES	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Reclasificación de Pasivos	Registrado	8,773.85	30/06/2022			8,773.85			
2103.010102	SERVICIOS	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Reclasificación de Pasivos	Registrado	2,505.98	30/06/2022			2,505.98			
2103.010103	Servicios CAS	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Reclasificación de Pasivos	Registrado	2,118.48	30/06/2022			2,118.48			
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Reclasificación de Pasivos	Registrado	5,155.94	30/06/2022			5,155.94			
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Reclasificación de Pasivos	Registrado	102,985.16	30/09/2022			102,985.16			
2103.06	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Reclasificación de Pasivos	Registrado	1,004,793.93	31/12/2022				1,004,793.93		

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
2103.990901	OTROS	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera	Reclasificación de Pasivos	Registrado	28,577.05	31/12/2022				28,577.05		

COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DEL IPEN

Jefa de la Unidad de Tesorería
INTEGRANTE CDS

Jefa de la Unidad de Contabilidad
INTEGRANTE CDS

Jefa de la Unidad de Logística
INTEGRANTE CDS

Responsable del Equipo de Control Patrimonial
INTEGRANTE CDS

Director de la Oficina de Administración
PRESIDENTE CDS