



RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 053-2022-MPCH

San Juan de la Frontera de los Chachapoyas, 31 ENE. 2022

VISTO:

El Informe N° 000001-2022-MPCH/CDS con Registro N° 222857.001 de fecha 31 de enero de 2022, Informe N° 000042-2022-MPCH/OGAF con Registro N° 222857.002 de fecha 31 de enero de 2022 e Informe N° 000006-2022-MPCH/GM con Registro N° 222857.003 de fecha 31 de enero de 2022 y proveído de despacho de Alcaldía de fecha 31 de enero de 2022, y;

CONSIDERANDO:

Que, las Municipalidades son los órganos de gobierno promotores de Desarrollo Local, con autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia, conforme lo dispone el Artículo 194° de la Constitución Política del Perú, modificado por la Ley N° 30305, concordante con el Artículo II del Título Preliminar de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, adoptando para su administración una estructura gerencial sustentándose en principios de programación, dirección, ejecución, supervisión, control concurrente y posterior;

Que, de acuerdo al Artículo 43° de la Ley Orgánica de Municipalidades, Ley N° 27972, se señala que las Resoluciones de Alcaldía aprueban y resuelven los asuntos de carácter administrativo;

Que, mediante Resolución de Alcaldía N° 230-2021-MPCH de fecha 14 de julio de 2021, se determinó el inicio de la depuración y sinceramiento contable de la Municipalidad Provincial de Chachapoyas, orientado a determinar la existencia real de activos y pasivos de la Entidad y su correspondiente medición, conforme a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;

Que, según Resolución de Alcaldía N° 231-2021-MPCH, de fecha 14 de julio de 2021, se dispuso la designación y aprobación de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, modificada mediante Resolución de Alcaldía N° 311-2021-MPCH, la cual viene llevando a cabo las acciones requeridas en dicho proceso;

Que, conforme a lo expuesto en el Informe de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable N° 000001-2022-MPCH/CDS de fecha 28 de enero de 2022, que propone el Plan de Depuración y Sinceramiento de la Municipalidad Provincial de Chachapoyas, el cual cuenta con la conformidad de la mencionada Comisión y mediante el cual, se tiene prevista la ejecución de las metas institucionales orientadas al cumplimiento del citado proceso;

Que, con Informe N° 000042-2022-MPCH/OGAF con Registro N° 222857.002 de fecha 31 de enero de 2022, el Jefe de la Oficina General de Administración y Finanzas, deriva el plan de depuración y sinceramiento contable de esta entidad de las cuentas de activos y pasivos de los estados financieros al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2020, conforme a lo establecido en la tercera disposición complementaria final del instructivo aprobado R.D. N° 014-2021-EF/51.01, para su evaluación, revisión y de ser el caso derivar a la instancia correspondiente para la emisión de acto resolutorio de aprobación;





RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 053 -2022-MPCH

Que, según Informe N° 000006-2022-MPCH/GM con Registro N° 222857.003 de fecha 31 de enero de 2022, la Gerencia Municipal; solicita al despacho de alcaldía, disponga la emisión de la Resolución correspondiente para aprobar el Plan de Depuración y sinceramiento de la Municipalidad Provincial de Chachapoyas, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable

Que, mediante proveído de despacho de Alcaldía de fecha 31 de enero de 2022, se deriva a la Oficina General de Asesoría Jurídica para proyectar acto resolutivo;

Por los fundamentos expuestos y en merito a las atribuciones conferidas en el Inciso 6) del Artículo 20° de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, y contando con las visaciones correspondientes;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR, el Plan de Depuración y sinceramiento de la Municipalidad Provincial de Chachapoyas, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizaciones No Financieras que Administren Recursos Públicos".

ARTÍCULO SEGUNDO: DISPONER, la presentación de esta Resolución y del Plan de Depuración y Sinceramiento, a la Dirección General de Contabilidad Publica del Ministerio de Economía y Finanzas, en estricta atención a las condiciones y plazos que la indicada Dirección General establece.

ARTÍCULO TERCERO: ENCARGAR, a Secretaría General la notificación de la presente Resolución a las instancias correspondientes de la Entidad, para los fines de ley.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE;



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
CHACHAPOYAS

VICTOR RAÚL CULQOI PUERTA
Alcalde

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL
CHACHAPOYAS
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS

31 ENE 2022

RECIBIDO

FIRMA: *[Signature]* HORA: 9:30
FOLIOS N°: 02

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL
CHACHAPOYAS
OFICINA DE CONTABILIDAD

31 ENE. 2022

RECIBIDO

FIRMA: *[Signature]*
FOLIOS N°: 02 HORA: 9:31 am

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL
CHACHAPOYAS
GERENCIA MUNICIPAL

31 ENE. 2022

RECIBIDO

FOLIOS: 02 HORA: 9:32 am FIRMA: *[Signature]*



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
CHACHAPOYAS

GERENCIA MUNICIPAL
AÑO DEL FORTALECIMIENTO DE LA SOBERANÍA NACIONAL

Chachapoyas, lunes 31 de enero del 2022

INFORME 000006-2022-MPCH/GM [222857.003]

VICTOR RAUL CULQUI PUERTA
ALCALDÍA

ASUNTO : TRASLADA DOCUMENTO

REFERENCIA: INFORME 000042-2022-MPCH/OGAF

Mediante el presente me dirijo a Usted, para saludarlo cordialmente y aprovechar la oportunidad para trasladar a su Despacho el documento de la referencia, en el mismo que se traslada el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de esta entidad de las cuentas de activos y pasivos de los estados financieros al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2020 de la Oficina General de Administración y Finanzas.

Razón por la cual solicito que a través de su Despacho, disponga la emisión de la Resolución correspondiente, salvo mejor parecer.

Es todo cuanto informo para los fines que estime conveniente.

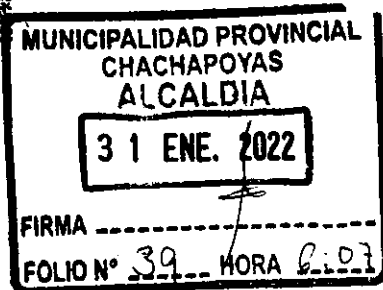
Atentamente;

Firmado Digitalmente por:
MAS MAS EGUER
GERENTE MUNICIPAL
GERENCIA MUNICIPAL

Su autenticidad e integridad pueden ser contrastada a través de la siguiente dirección web:

<http://tramite.munichachapoyas.gob.pe/sisadmin/valida/gestdoc/index.php>

Código de Validación: 20168007168e2022a222857.003cdf_223915



Firmado digitalmente por:
MAS MAS EGUER FAU 20168007168 soft
GERENTE MUNICIPAL
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 31/01/2022 18:04:10-0500

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CHACHAPOYAS
ALCALDIA

PROVEIDO N°

FECHA

31 ENE. 2022

Pase a:

Asesoría Jurídica

Para:

Proyecto de decreto resolutivo

FIRMA



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CHACHAPOYAS

OFICINA GENERAL DE ASESORIA JURIDICA

PROVEIDO N°

FECHA

31 ENE 2022

PASE A:

Alcalde

PARA:

Señor Alcalde de R.A.

FIRMA



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
CHACHAPOYAS

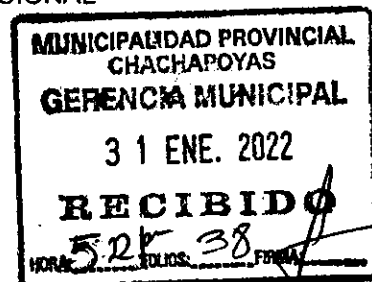
Firmado digitalmente por:
RUIZ MONTANO Jorge Luis FAU 20168007168 soh
JEFE
Módulo: Soy el autor del documento
Fecha: 31/01/2022 17:51:27-0800

OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
AÑO DEL FORTALECIMIENTO DE LA SOBERANÍA NACIONAL

Chachapoyas, lunes 31 de enero del 2022

INFORME 000042-2022-MPCH/OGAF [222857.002]

EGUER MAS MAS
GERENTE MUNICIPAL
GERENCIA MUNICIPAL



ASUNTO : DERIVA PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

REFERENCIA: INFORME 0001-2022-MPCH/CDS

Es grato dirigirme a usted a fin de saludarle y a la vez hacer de su conocimiento que se ha recibido el informe de la referencia con el plan de depuración y sinceramiento contable de esta entidad de las cuentas de activos y pasivos de los estados financieros al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2020, conforme a lo establecido en la tercera disposición complementaria final del instructivo aprobado R.D. N° 014-2021-EF/51.01.

Por lo antes mencionado, se deriva el plan de depuración y sinceramiento, para su evaluación, revisión y de ser el caso derivar a la instancia correspondiente para la emisión de acto resolutivo de aprobación.

Es todo cuanto informo a usted.

Atentamente;

Firmado Digitalmente por:
RUIZ MONTANO JORGE LUIS
JEFE

OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Su autenticidad e integridad pueden ser contrastada a través de la siguiente dirección web:

<http://tramite.munichachapoyas.gob.pe/sisadmin/valida/gestdoc/index.php>

Código de Validación: 20168007168e2022a222857.002cdf_223261



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS	
GERENCIA MUNICIPAL	
PROVEEDOR N°	31/01/22
Procedimiento	Secretaría
Para	Eleva al despacho de
Alcalde	Alcalde





INFORME N° 000001-2022-MPCH/CDS

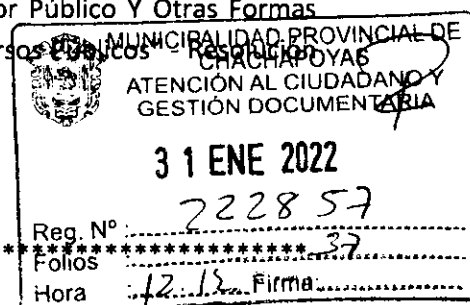
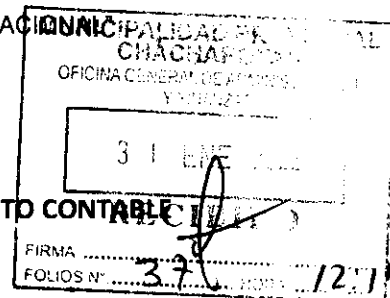
DE : COMISIÓN ÚNICA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS

A : JORGE LUIS RUIZ MONTANO
PRESIDENTE COMISIÓN ÚNICA COMISIÓN ÚNICA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO
CONTABLE - MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS

ASUNTO : APROBACIÓN DE PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

REFERENCIA : "Instructivo Para El Registro, Cierre Y Presentación Del Plan De Depuración Y Sinceramiento Contable De Las Entidades Del Sector Público Y Otras Formas Organizativas No Financieras Que Administren Recursos Públicos"
Directoral N° 014-2021-EF/51.01

FECHA : Chachapoyas, 28 de enero de 2022

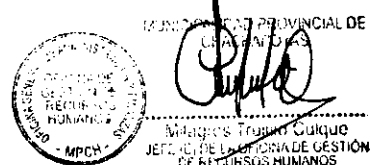
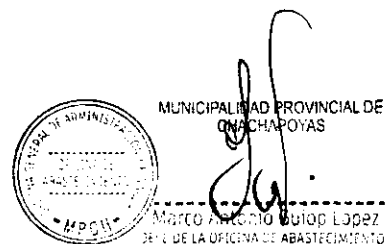
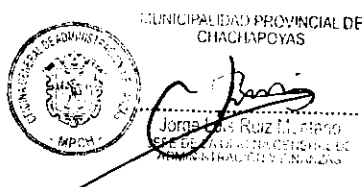


Mediante el presente, tenemos el agrado de dirigirnos a Usted, en atención al documento de la referencia, a fin de informar lo siguiente:

La Comisión Única de depuración y sinceramiento contable de la Municipalidad Provincial de Chachapoyas, en adelante "CDS", ha realizado la Programación Inicial para la depuración y sinceramiento contable de las cuentas de activos y pasivos de los estados financieros al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2020. En tal sentido, conforme a lo establecido en la tercera disposición complementaria final del instructivo aprobado R.D. N° 014-2021-EF/51.01, se remite adjunto el Plan de Depuración y Sinceramiento – PDS para su trámite de aprobación mediante Resolución de Alcaldía.

Es todo cuanto tenemos que informar para conocimientos y fines.

Firman miembros del Comité de Depuración y Sinceramiento





ALCALDÍA

AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA

Chachapoyas, jueves 02 de septiembre del 2021

OFICIO 001040-2021-MPCH/A [2123767.001]

SEÑOR:

OSCAR NUÑEZ DEL ARCO MENDOZA
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA
MINISTERIO DE ECONOMÍA Y FINANZAS
JR. LAMPA NO 277
LIMA - PERÚ

ASUNTO : MODIFICACIÓN DE LA COMISIÓN ÚNICA DE DEPURACIÓN Y
SINCERAMIENTO CONTABLE

REFERENCIA: DIRECTIVA N° 003-2021-EF/51.01 APROBADA CON RESOLUCIÓN
DIRECTORAL N° 011-2021-EF/51.01

Tengo el agrado de dirigirme a usted, con relación al asunto y norma de la referencia, en cumplimiento de la cual, presento en forma digital, la Resolución de Alcaldía N° 311-2021-MPCH, que Modifica la comisión única de depuración y sinceramiento contable de la MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS (300001) sobre el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020 aprobada con Resolución de Alcaldía N° 230-2021-MPCH, siguiendo los lineamientos establecidos.

Sin otro particular, quedo de Ud.

Atentamente,

Firmado Digitalmente por:
CULQUI PUERTA VICTOR RAUL

ALCALDÍA

Su autenticidad e integridad pueden ser contrastada a través de la siguiente dirección web:

<http://tramite.munichachapoyas.gob.pe/sisadmin/valida/gestdoc/index.php>

Código de Validación: 20168007168e2021a2123767.001cdf_2124328



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL CHACHAPOYAS	
31 ENE 2022	
PROVEEDOR:	
PARA:	C/Informe a Gerencia Municipal
PARA:	solicitar la emisión de acto
PARA:	resolutivo de aprobación.





RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 311 -2021-MPCH

San Juan de la Frontera de los Chachapoyas, 31 AGO, 2021

VISTO:

La Resolución de Alcaldía N° 231-2021-MPCH de fecha 14 de julio de 2021, Informe N° 000036-2021-MPCH/OGAF-OC con Registro N° 2123265.001 de fecha 26 de agosto de 2021, Informe N° 000307-2021-MPCH/OGAF con Registro N° 2123265.002 de fecha 26 de agosto de 2021 y proveído de Alcaldía de fecha 27 de agosto de 2021, y;

CONSIDERANDOS:

Que, las Municipalidades son los órganos de gobierno promotores de Desarrollo Local, con autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia, conforme lo dispone el Artículo 194° de la Constitución Política del Perú, modificado por la Ley N° 30305, concordante con el Artículo II del Título Preliminar de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, adoptando para su administración una estructura gerencial sustentándose en principios de programación, dirección, ejecución, supervisión, control concurrente y posterior;

Que, según lo indicado en el artículo 6 de la Ley N° 27972, la Alcaldía es el órgano ejecutivo del gobierno local. El alcalde es el representante legal de la municipalidad y su máxima autoridad administrativa;

Que, el Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad tiene como objeto regular el Sistema Nacional de Contabilidad, conformante de la Administración Financiera del Sector Público, el cual se sustenta entre otros principios, en el Principio de Oportunidad que consiste en el reconocimiento, medición, registro, procesamiento, presentación y revelación de la información contable, efectuado en el momento y circunstancia debidas, en orden a la ocurrencia de los hechos económicos

Que, el artículo 16° del acotado Decreto Legislativo, señala que las entidades del Sector Público efectúan la integración de los estados financieros y presupuestarios de su ámbito de competencia funcional, para su presentación periódica, aplicando las normas y procedimientos contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Pública;

Que, mediante Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 se aprobó la Directiva N° 003-2021- EF/51.01 "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos" del mismo modo se aprobó el "Instructivo para la Declaración del Inicio y Conformación de las Comisiones de Depuración y Sinceramiento Contable para las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos";

Que, mediante Resolución de Alcaldía N° 230-2021-MPCH de fecha 14 de julio de 2021, se declaró el Inicio de las Acciones de Depuración y Sinceramiento Contable, en cumplimiento a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública;

Que, con Resolución de Alcaldía N° 231-2021-MPCH de fecha 14 de julio de 2021, se designó y aprobó la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable;

Que, mediante Informe N° 000026-2021-MPCH/OGAF-OC de fecha 13 de julio de 2021, emitido por el Jefe de la Oficina de Contabilidad, en el cual solicita la Designación y Aprobación de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable;



RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 311 -2021-MPCH

Que, con Informe N° 000307-2021-MPCH/OGAF de fecha 26 de agosto de 2021, el jefe de la Oficina General de Administración y Finanzas, de acuerdo con el Informe N° 000036-2021-MPCH/OGAF-OC de fecha 26 de agosto de 2021, del jefe de la Oficina de Contabilidad, solicita a Alcaldía la modificación de la Resolución de Alcaldía N° 231-2021-MPCH de fecha 14 de julio de 2021, mediante la cual se designa y aprueba la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, debido a la reciente designación de empleados de confianza y la designación del Jefe de Órgano de Control Institucional; sugiriendo que en el nuevo acto administrativo no se consignen los nombres de los funcionarios y solo se mantengan los cargos y roles de miembros de la comisión, a fin de evitar futuras modificaciones; mismo que se remite a la Oficina General de Asesoría Jurídica para proyectar acto resolutivo;

En uso de las atribuciones que le otorga la Constitución Política del Perú, el numeral 6) del artículo 20° de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, y con las visaciones correspondiente;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- Modificar la Resolución de Alcaldía N° 230-2021-MPCH de fecha 14 de julio de 2021, que designó y aprobó la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, en lo que corresponde a los nombres de los funcionarios y servidores; quedando conformada de la manera siguiente:

N° ORD.	CARGO	ROL
1	Jefe de la Oficina General de Administración y Finanzas	Presidente
2	Gerente de Administración Tributaria	Integrante
3	Gerente de Infraestructura y Gestión de Inversiones	Integrante
4	Procurador Público Municipal	Integrante
5	Jefe de la Oficina de Contabilidad	Integrante
6	Jefe de la Oficina de Tesorería	Integrante
7	Jefe de la Oficina de Abastecimiento	Integrante
8	Jefe de la Oficina de Gestión de Recursos Humanos	Integrante
9	Jefe del Órgano de Control Institucional	Veedor

ARTÍCULO SEGUNDO.- Precisar que el Objetivo de la Comisión de Depuración y Sinceramiento será lo siguiente: Elaborar, Ejecutar y monitorear el Plan de Depuración y Sinceramiento y preparar los Informes de resultado de avance e informe final para la aprobación del Titular de la entidad.

ARTÍCULO TERCERO.- Precisar que las Funciones de la Comisión de Depuración y Sinceramiento será lo siguiente:

- Disponer de las acciones para la identificación de las cuentas contables objeto de depuración y sinceramiento contable.
- Elaborar el Plan de Depuración y Sinceramiento, en base a las cuentas contables previamente identificadas.
- Solicitar a las áreas relacionadas de la Entidad, la información necesaria para llevar a cabo el proceso de depuración y sinceramiento contable.
- Gestionar la búsqueda exhaustiva de evidencia documental interna y externa, que le permita sustentar el estado de cada cuenta contable que es objeto de depuración y sinceramiento, seleccionando aquella evidencia, esa física o electrónica, que sustente la naturaleza del registro contable y que se incluya en el expediente de depuración y sinceramiento contable.



RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 311-2021-MPCH

- e) Aplicar procedimientos que permitan la reconstrucción de saldos, utilizando mecanismos como la comprobación por circularizaciones o similares, en los casos en que no se disponga de evidencia de los saldos contables.
- f) Proponer la ejecución de procedimientos administrativos y contables a partir del estudio y evaluación de la información acopiada, orientada a la depuración y sinceramiento contable.
- g) Adoptar los acuerdos por mayoría simple con fines de la depuración y sinceramiento contable, los que deben quedar establecidos en las respectivas actas de reunión.
- h) Documentar las actividades y resultados del proceso de depuración y sinceramiento contable, como sustento del registro y demostración del efecto en los estados financieros.
- i) Presentar los resultados de los avances de la depuración y sinceramiento contable a la DGCP.
- j) Otras funciones establecidas en las Normas de Depuración y Sinceramiento.

ARTÍCULO CUARTO.- Precisar que el plazo de la Comisión Duración y Sinceramiento tendrá vigencia mientras se lleve a cabo el proceso según los plazos que establezca la DGCP.

ARTÍCULO QUINTO.- Disponer a los miembros de la Comisión y Sinceramiento Contable, cuya conformación se aprueba en el artículo 1°, circunscriba sus actos funcionales a los establecido en el artículo 3° y en las normas establecidas por la Dirección General de Contabilidad Pública, en vigor; bajo las responsabilidades pertinentes en caso de su incumplimiento.

ARTÍCULO SEXTO.- Disponer la publicación de la presente Resolución en el Portal Institucional de la entidad (<http://www.gob.pe/munichachapoyas>) y la remisión a la Dirección General de Contabilidad Pública.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
CHACHAPOYAS

VICTOR RAÚL CULQUI PUERTA
Alcalde





ALCALDÍA

AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA

Chachapoyas, viernes 16 de julio del 2021

OFICIO 000847-2021-MPCH/A [2119052.001]

SEÑOR:

OSCAR NUÑEZ DEL ARCO MENDOZA
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
JR. LAMPA Nº 277
LIMA - PERÚ

ASUNTO : DESIGNACIÓN Y APROBACIÓN DE LA COMISIÓN ÚNICA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

REFERENCIA: DIRECTIVA Nº 003-2021-EF/51.01 APROBADA CON RESOLUCIÓN DIRECTORAL Nº 011-2021-EF/51.01

Tengo el agrado de dirigirme a usted, con relación al asunto y norma de la referencia, en cumplimiento de la cual, presento en forma digital, la Resolución de Alcaldía Nº 231-2021-MPCH, que Designa y aprueba la comisión única de depuración y sinceramiento contable de la MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS (300001) sobre el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, siguiendo los lineamientos establecidos.

Sin otro particular, quedo de Ud.

Atentamente,

Firmado Digitalmente por:
CULQUI PUERTA VICTOR RAUL

ALCALDÍA

Su autenticidad e integridad pueden ser contrastada a través de la siguiente dirección web:

<http://tramite.munichachapoyas.gob.pe/sisadmin/valida/gestdoc/index.php>

Código de Validación: 20168007168e2021a2119052.001cdf_2119887





RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 231 -2021-MPCH

San Juan de la Frontera de los Chachapoyas, 14 JUL. 2021

VISTO:

El Informe N° 000026-2021-MPCH/OGAF-OC con Registro N° 2118636.001 de fecha 13 de julio de 2021, Informe N° 000229-2021-MPCH/OGAF con Registro N° 2118636.002 de fecha 13 de julio de 2021, y proveído de Gerencia Municipal de fecha 13 de julio de 2021, y;

CONSIDERANDO:

Que, las Municipalidades son los órganos de gobierno promotores de Desarrollo Local, con autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia, conforme lo dispone el Artículo 194° de la Constitución Política del Perú, modificado por la Ley N° 30305, concordante con el Artículo II del Título Preliminar de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, adoptando para su administración una estructura gerencial sustentándose en principios de programación, dirección, ejecución, supervisión, control concurrente y posterior;

Que, según lo indicado en el artículo 6 de la Ley N° 27972, la Alcaldía es el órgano ejecutivo del gobierno local. El alcalde es el representante legal de la municipalidad y su máxima autoridad administrativa;

Que, el Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad tiene como objeto regular el Sistema Nacional de Contabilidad, conforme de la Administración Financiera del Sector Público, el cual se sustenta entre otros principios, en el Principio de Oportunidad que consiste en el reconocimiento, medición, registro, procesamiento, presentación y revelación de la información contable, efectuado en el momento y circunstancia debidas, en orden a la ocurrencia de los hechos económicos

Que, el artículo 16 del acotado Decreto Legislativo, señala que las entidades del Sector Público efectúan la integración de los estados financieros y presupuestarios de su ámbito de competencia funcional, para su presentación periódica, aplicando las normas y procedimientos contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Pública;

Que, mediante Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 se aprobó la Directiva N° 003-2021- EF/51.01 "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos" del mismo modo se aprobó el "Instructivo para la Declaración del Inicio y Conformación de las Comisiones de Depuración y Sinceramiento Contable para las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos";

Que, mediante Resolución de Alcaldía N° 230-2021-MPCH de fecha 14 de julio de 2021 se declaró el Inicio de las Acciones de Depuración y Sinceramiento Contable, en cumplimiento a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública;

Que, mediante Informe N° 000026-2021-MPCH/OGAF-OC de fecha 13 de julio de 2021, emitido por el Jefe de la Oficina de Contabilidad, en el cual solicita la Designación y Aprobación de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable;





RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 231 -2021-MPCH

En uso de las atribuciones que le otorga la Constitución Política del Perú, el numeral 6) del Artículo 20° de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, Resolución de Alcaldía N° 222-2021-MPCH de fecha 08 de julio de 2021, que encarga al señor Víctor Santillán Huamán, Teniente Alcalde, las atribuciones políticas y administrativas inherentes al cargo de Alcalde Provincial, desde el sábado 10 de julio de 2021 hasta el jueves 15 de julio de 2021; por ausencia del titular en comisión de servicios a la ciudad de Lima, y con las visaciones correspondiente;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO. – Designar y Aprobar la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, la misma que estará conformada por:

NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	ROL
JUAN CARLOS BAILÓN GONZÁLEZ	Jefe de la Oficina General de Administración y Finanzas	Presidente
YOIS NATALI ÁVILA ARMAS	Gerente de Administración Tributaria	Integrante
GEINER ALVARADO LÓPEZ	Gerente de Infraestructura y Gestión de Inversiones	Integrante
LUIS KARIM YUVÁN ESCOBAR ARANA	Procurador Público Municipal	Integrante
JHORDAN MARTIN ROJAS TORRES	Jefe de la Oficina de Contabilidad	Integrante
ERIKA VALLE LÓPEZ	Jefe de la Oficina de Tesorería	Integrante
MARCO ANTONIO GUIOP LÓPEZ	Jefe de la Oficina de Abastecimiento	Integrante
MILAGROS TRUJILLO CULQUE	Jefe de la Oficina de Gestión de Recursos Humanos	Integrante
CARLOS LAZARO PORTOCARRERO	Jefe del Órgano de Control Institucional	Veedor

ARTÍCULO SEGUNDO. – Precisar que el Objetivo de la Comisión de Depuración y Sinceramiento será lo siguiente: Elaborar, Ejecutar y monitorear el Plan de Depuración y Sinceramiento y preparar los Informes de resultado de avance e informe final para la aprobación del Titular de la entidad.

ARTÍCULO TERCERO. – Precisar que las Funciones de la Comisión de Depuración y Sinceramiento será lo siguiente:

- Disponer de las acciones para la identificación de las cuentas contables objeto de depuración y sinceramiento contable.
- Elaborar el Plan de Depuración y Sinceramiento, en base a las cuentas contables previamente identificadas.
- Solicitar a las áreas relacionadas de la Entidad, la información necesaria para llevar a cabo el proceso de depuración y sinceramiento contable.
- Gestionar la búsqueda exhaustiva de evidencia documental interna y externa, que le permita sustentar el estado de cada cuenta contable que es objeto de depuración y sinceramiento, seleccionando aquella evidencia, esa física o electrónica, que sustente la naturaleza del registro contable y que se incluya en el expediente de depuración y sinceramiento contable.
- Aplicar procedimientos que permitan la reconstrucción de saldos, utilizando mecanismos como la comprobación por circularizaciones o similares, en los casos en que no se disponga de evidencia de los saldos contables.



RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 231-2021-MPCH

- f) Proponer la ejecución de procedimientos administrativos y contables a partir del estudio y evaluación de la información acopiada, orientada a la depuración y sinceramiento contable.
- g) Adoptar los acuerdos por mayoría simple con fines de la depuración y sinceramiento contable, los que deben quedar establecidos en las respectivas actas de reunión.
- h) Documentar las actividades y resultados del proceso de depuración y sinceramiento contable, como sustento del registro y demostración del efecto en los estados financieros.
- i) Presentar los resultados de los avances de la depuración y sinceramiento contable a la DGCP.
- j) Otras funciones establecidas en las Normas de Depuración y Sinceramiento.

ARTÍCULO CUARTO. - Precisar que el plazo de la Comisión Duración y Sinceramiento tendrá vigencia mientras se lleve a cabo el proceso según los plazos que establezca la DGCP.

ARTÍCULO QUINTO. - Disponer a los miembros de la Comisión y Sinceramiento Contable, cuya conformación se aprueba en el artículo 1°, circunscriba sus actos funcionales a los establecido en el artículo 3° y en las normas establecidas por la Dirección General de Contabilidad Pública, en vigor, bajo las responsabilidades pertinentes en caso de su incumplimiento.

ARTÍCULO SEXTO. - Disponer la publicación de la presente Resolución en el Portal Institucional de la entidad (<http://www.gob.pe/munichachapoyas>) y la remisión a la Dirección General de Contabilidad Pública.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE





ALCALDÍA

AÑO DEL BICENTENARIO DEL PERÚ: 200 AÑOS DE INDEPENDENCIA

Chachapoyas, viernes 16 de julio del 2021

OFICIO 000846-2021-MPCH/A [2119051.001]

SEÑOR:

**OSCAR NUÑEZ DEL ARCO MENDOZA
DIRECTOR GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA
MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS
JR. LAMPA Nº 277
LIMA - PERÚ**

**ASUNTO : DECLARACIÓN DE INICIO DE LAS ACCIONES DE DEPURACIÓN Y
SINCERAMIENTO CONTABLE**

**REFERENCIA: DIRECTIVA Nº 003-2021-EF/51.01 APROBADA CON RESOLUCIÓN
DIRECTORAL Nº 011-2021-EF/51.01**

Tengo el agrado de dirigirme a usted, con relación al asunto y norma de la referencia, en cumplimiento de la cual, presento en forma digital, la Resolución de Alcaldía Nº 230-2021-MPCH, que Declara el Inicio de las Acciones de Depuración y Sinceramiento Contable de la MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS (300001) sobre el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2020, siguiendo los lineamientos establecidos.

Sin otro particular, quedo de Ud.

Atentamente,

Firmado Digitalmente por:
CULQUI PUERTA VICTOR RAUL

ALCALDÍA

Su autenticidad e integridad pueden ser contrastada a través de la siguiente dirección web:

<http://tramite.munichachapoyas.gob.pe/sisadmin/valida/gestdoc/index.php>

Código de Validación: 20168007168e2021a2119051.001cdf_2119451





RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 230-2021-MPCH

San Juan de la Frontera de los Chachapoyas, 14 JUL. 2021

VISTO:

El Informe N° 000026-2021-MPCH/OGAF-OC con Registro N° 2118636.001 de fecha 13 de julio de 2021, Informe N° 000229-2021-MPCH/OGAF con Registro N° 2118636.002 de fecha 13 de julio de 2021, y proveído de Gerencia Municipal de fecha 13 de julio de 2021, y;

CONSIDERANDO:

Que, las Municipalidades son los órganos de gobierno promotores de Desarrollo Local, con autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia, conforme lo dispone el Artículo 194° de la Constitución Política del Perú, modificado por la Ley N° 30305, concordante con el Artículo II del Título Preliminar de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, adoptando para su administración una estructura gerencial sustentándose en principios de programación, dirección, ejecución, supervisión, control concurrente y posterior;

Que, según lo indicado en el artículo 6 de la Ley N° 27972, la Alcaldía es el órgano ejecutivo del gobierno local. El alcalde es el representante legal de la municipalidad y su máxima autoridad administrativa;

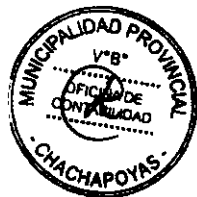
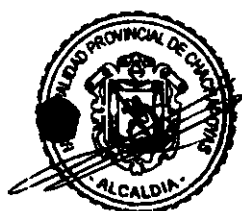
Que, el Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad tiene como objeto regular el Sistema Nacional de Contabilidad, conformante de la Administración Financiera del Sector Público, el cual se sustenta entre otros principios, en el Principio de Oportunidad que consiste en el reconocimiento, medición, registro, procesamiento, presentación y revelación de la información contable, efectuado en el momento y circunstancia debidas, en orden a la ocurrencia de los hechos económicos

Que, el artículo 16 del acotado Decreto Legislativo, señala que las entidades del Sector Público efectúan la integración de los estados financieros y presupuestarios de su ámbito de competencia funcional, para su presentación periódica, aplicando las normas y procedimientos contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Pública;

Que, mediante Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 se aprobó la Directiva N° 003-2021- EF/51.01 "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos" del mismo modo se aprobó el "Instructivo para la Declaración del Inicio y Conformación de las Comisiones de Depuración y Sinceramiento Contable para las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos";

Que, mediante Informe N° 000026-2021-MPCH/OGAF-OC de fecha 13 de julio de 2021, emitido por el Jefe de la Oficina de Contabilidad, en el cual solicita la Declaratoria de Inicio de las Acciones de Depuración y Sinceramiento Contable;

En uso de las atribuciones que le otorga la Constitución Política del Perú, el numeral 6) del Artículo 20° de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, Resolución de Alcaldía N° 222-2021-MPCH de fecha 08 de julio de 2021, que encarga al señor Víctor Santillán





RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 230-2021-MPCH

Huamán, Teniente Alcalde, las atribuciones políticas y administrativas inherentes al cargo de Alcalde Provincial, desde el sábado 10 de julio de 2021 hasta el jueves 15 de julio de 2021; por ausencia del titular en comisión de servicios a la ciudad de Lima, y con las visaciones correspondiente;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO. – Aprobar la Declaración de Inicio de las Acciones de Depuración y Sinceramiento Contable, cuya fecha de inicio es a partir de la suscripción de la presente resolución.

ARTÍCULO SEGUNDO. – Encargar el cumplimiento de la presente resolución a la Oficina General de Administración y Finanzas, a través de sus respectivas unidades competentes.

ARTÍCULO TERCERO. – Disponer la publicación de la presente Resolución en el Portal Institucional de la entidad (<http://www.gob.pe/munichachapoyas>) y la remisión a la Dirección General de Contabilidad Pública.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE


MUNICIPALIDAD PROVINCIAL
DE CHACHAPOYAS
VISTO
VICTOR MANUEL HUAMAN
Teniente Alcalde
Encargado del Despacho de Alcalde


MUNICIPALIDAD PROVINCIAL
DE CHACHAPOYAS
VISTO
OFICINA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
CHACHAPOYAS


MUNICIPALIDAD PROVINCIAL
DE CHACHAPOYAS
VISTO
OFICINA DE CONTABILIDAD
CHACHAPOYAS


MUNICIPALIDAD PROVINCIAL
DE CHACHAPOYAS
VISTO
OFICINA GENERAL DE ASESORIA JURÍDICA
CHACHAPOYAS



**ACTA DE LA COMISIÓN ÚNICA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO
CONTABLE DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS**

ACTA N° 002

En la ciudad de Chachapoyas, el 28 de enero de 2022, siendo las 03:20 p.m, se reunió la COMISIÓN ÚNICA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS, en cumplimiento de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 - "*Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos*" y la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "*Instructivo Para El Registro, Cierre Y Presentación Del Plan De Depuración Y Sinceramiento Contable De Las Entidades Del Sector Público Y Otras Formas Organizativas No Financieras Que Administren Recursos Públicos*":

Asistentes:

Jefe de la Oficina General de Administración
Presidente

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
CHACHAPOYAS

Jhon Luis Salazar Arce
Jefe de la Oficina General de Administración

Gerente de Administración Tributaria
Integrante

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
CHACHAPOYAS

Jhon Perla Salazar Arce
Gerente de Administración Tributaria

Gerente de Infraestructura y Gestión de
Inversiones
Integrante

Procurador Publico Municipal
Integrante

Jefe de la Oficina de Contabilidad
Integrante

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
CHACHAPOYAS

Jhordan Martín Rojas Torres
Jefe de la Oficina de Contabilidad

Jefe de la Oficina de Tesorería
Integrante

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
CHACHAPOYAS

Efraim López
Jefe de la Oficina de Tesorería

Jefe de la Oficina de Abastecimiento
Integrante

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
CHACHAPOYAS

Marco Antonio Guloz Lopez
Jefe de la Oficina de Abastecimiento

Jefe de la Oficina de Gestión de Recursos
Humanos
Integrante

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
CHACHAPOYAS

Milagros Trujillo Cuzco
Jefe de la Oficina de Gestión de Recursos Humanos



El Presidente de la Comisión declara hábil la sesión y somete a consideración de los miembros de la Comisión la siguiente orden del día:

ORDEN DEL DÍA:

1. Verificación del quorum:

Verificar el quorum, se encontró que la comisión única de depuración y sinceramiento contable puede deliberar válidamente.

2. Presentación para el estudio de los siguientes puntos:

Elaboración del Plan de Depuración y Sinceramiento - PDS de las cuentas de activos y pasivos de la entidad, respecto a los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2020.

- a. En primer lugar, el Presidente de la Comisión, hizo extensivo su saludo a cada uno de los asistentes, y dejó en el uso de la palabra al Jefe de la Oficina de Contabilidad para que pueda brindar más alcances de la presente sesión.
- b. Luego del saludo, el Jefe de la Oficina de Contabilidad informó y explicó a los miembros de la Comisión, que la Dirección General de Contabilidad Pública ha publicado un nuevo instructivo para que las entidades públicas realicen su programación inicial para ejecutar sus acciones de depuración y sinceramiento contable. Asimismo, precisó que se tenían fechas ya establecidas normativamente para aprobar el PDS y para remitir los informes de avances, siendo que el PDS se debería probar con resolución del Titular de la entidad hasta el 31 de enero de 2022 y los informes de avances se deberían presentar trimestralmente en marzo, junio, setiembre y diciembre 2022, marzo y culminar en junio del 2023. Continuó exponiendo que la DGCP está creando un aplicativo denominado ADS: Aplicativo para la Depuración y Sinceramiento, el cual todavía no está en funcionamiento, pero que más adelante servirá para poder subir todos los documentos generados por la comisión desde la declaración de inicio, modificaciones y cierre del proceso de depuración y sinceramiento contable. De la misma forma, se expuso el objetivo al que nos debemos avocar en esta sesión debería ser a programar las fechas en las que se debe concluir con la depuración de las cuentas del activo y pasivo.
- c. Así mismo, el presidente del comité hizo referencia al Informe de Diagnostico de las cuentas de activos y pasivos para la depuración y sinceramiento contable en la entidad, respecto a los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2020 que fue aprobado en la sesión anterior, para que sea tomado como insumo para la programación del Plan de Depuración y Sinceramiento.





- d. Luego de explicación, se procedió a la sustentación de la propuesta presentada por el jefe de la Oficina de Contabilidad para la Elaboración del Plan de Depuración y Sinceramiento - PDS de las cuentas de activos y pasivos de la entidad, respecto a los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2020.
- e. Finalmente, con el aporte de los participantes de la comisión se realizó la redacción final del Plan de Depuración y Sinceramiento - PDS de las cuentas de activos y pasivos de la entidad, respecto a los saldos de los estados financieros al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2020, y se acordó remitirlo al presidente de la Comisión, para solicitar su aprobación por el titular de la entidad conforme lo establecido en la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01.

Siendo las 04:30 p.m., se da por terminada la presente sesión.

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
CHACHAPOYAS



Jhorday Martín Rojas Torres
JEFE DE OFICINA DE CONTABILIDAD





**Municipalidad Provincial de
Chachapoyas**

●PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO

P D S

Enero 2022



I. CONTENIDO:

El presente documento, contiene el "Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las cuentas del Activo y Pasivo de la Municipalidad Provincial de Chachapoyas al 31 de diciembre de 2020". Este plan está orientado al cumplimiento de las etapas de identificación de cuentas contables, levantamiento de datos, análisis y evaluación, toma de decisiones y conservación de la documentación del proceso de depuración y sinceramiento contable. Los rubros de los estados financieros comprendidos son:

ACTIVO CORRIENTE

- Efectivo y Equivalente de Efectivo
- Cuentas por Cobrar (Neto)
- Otras Cuentas por Cobrar (Neto)
- Inventarios (Neto)
- Servicios y Otros Pagados por Anticipado
- Otras Cuentas del Activo

ACTIVO NO CORRIENTE

- Inversiones Financieras (Neto)
- Propiedad, Planta y Equipo (Neto)
- Otras Cuentas del Activo (Neto)

PASIVO CORRIENTE

- Cuentas por Pagar a Proveedores
- Impuestos, Contribuciones y Otros
- Remuneraciones y Beneficios Sociales
- Obligaciones Previsionales
- Parte Cte. Deudas a Largo Plazo
- Otras Cuentas del Pasivo

PASIVO NO CORRIENTE

- Cuentas Por Pagar a Proveedores
- Beneficios Sociales
- Obligaciones Previsionales
- Provisiones
- Otras Cuentas del Pasivo





II. REFERENCIAS Y DEFINICIONES:

1.1. Referencias:

ADS	: Aplicativo para la Depuración y Sinceramiento
CDS	: Comisión de Depuración y Sinceramiento
CU	: Comisión Única
DGCP	: Dirección General de Contabilidad Pública
EEFF	: Estados Financieros
MPCH	: Municipalidad Provincial de Chachapoyas
PDS	: Plan de Depuración y Sinceramiento
SIAF	: Sistema Integrado de Administración Financiera
UIT	: Unidad impositiva tributaria

1.2. Definiciones:

- ☛ **Aplicativo para la Depuración y Sinceramiento (ADS):** Corresponde a la herramienta informática que permite el registro, cierre y presentación de la programación inicial, las actualizaciones a la programación y la ejecución del PDS, a nivel de cada entidad individual, unidad ejecutora y entidad consolidadora.
- ☛ **Ejecución:** Corresponde a la realización de las metas de depuración y sinceramiento contable, que lleva a cabo la CDS, según las cuentas identificadas y plazos estimados en la programación. La ejecución del PDS se refleja en los registros contables de la entidad.
- ☛ **Plan de Depuración y Sinceramiento (PDS):** Instrumento estructurado, que contiene la programación inicial y las actualizaciones a la programación, relativas a las metas definidas por la CDS respecto al proceso. Asimismo, comprende la ejecución de lo programado para depuración y sinceramiento contable, basada en acciones que permitan determinar la existencia real de activos y pasivos y su correspondiente medición.
- ☛ **Programación:** Comprende la proyección de las metas de depuración y sinceramiento contable que lleva a cabo la CDS, que involucra una estimación de los importes a corregir, según las perspectivas y capacidades de la entidad. La programación es de carácter referencial y no condiciona la ejecución del proceso.





III. OBJETIVOS:

General:

Realizar la depuración y sinceramiento de las cuentas del Activo y Pasivo de la Municipalidad Provincial de Chachapoyas al 31 de diciembre de 2020.

Específicos:

- Conformar equipos de trabajo de acuerdo a las cuentas contables del activo y pasivo que se relacionan al desarrollo de sus funciones.
- Identificar las cuentas contables del activo y pasivo que requieran la aplicación de un proceso de depuración y sinceramiento contable.
- Acopiar la información que servirá para documentar y sustentar la depuración y sinceramiento de los saldos contables de las cuentas del activo y pasivo.
- Analizar y evaluar la evidencia documentaria y las propuestas técnicas presentadas por las áreas y/o equipos de trabajo.
- Aprobar el informe final elaborado y propuesto por la CDS respecto de las acciones de depuración y sinceramiento contable, los procesos administrativos y legales vinculados, así como los registros contables necesarios para la depuración y sinceramiento.
- Archivar de forma física y virtual los expedientes elaborados que dan soporte documentario para consulta o evaluaciones posteriores de las acciones de depuración y sinceramiento de los saldos contables efectuados.

IV. ALCANCE Y LIMITACIONES:

Los trabajos realizados se circunscriben y limitan al análisis y la conciliación de los saldos contables con las áreas respectivas para verificar su conformidad y determinar las operaciones pendientes de registro. En ningún caso, las acciones de depuración y sinceramiento ejecutadas o por ejecutar, sustituyen la normatividad emitida por otros entes rectores de sistemas administrativos.

La CDS, sobre la base de la documentación sustentatoria, referida en el numeral 6.5 de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01, comprueba que los resultados de las acciones de depuración y sinceramiento contable ejecutadas, sean fiables, por lo tanto, estén en condiciones de ser propuestos con fines de su aprobación por la/el titular de la entidad.

V. RECURSOS:

Los recursos financieros, materiales y humanos son asumidos por la Entidad y serán solicitados por la CDS de forma individual o de forma global conforme se apruebe en las reuniones de trabajo, a través del presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento.





VI. PROGRAMACIÓN INICIAL:

Para la programación inicial del PDS se ha tomado como base los resultados del "INFORME DEL DIAGNÓSTICO DE LAS CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE EN LA ENTIDAD", y teniendo en cuenta los indicios de error comunicados por la DGCP, se ha realizado el registro de la programación inicial según se detalla en el Anexo adjunto al presente informe.

VII. CRONOGRAMA DE PRESENTACIÓN DE ENTREGABLES:¹

El registro, cierre y presentación de la programación y ejecución del PDS requiere la emisión de los siguientes entregables:

Nº	Entregable	Contenido	Envío y Presentación
0	"Presentación del PDS"	Oficio dirigido a la DGCP generado en el ADS conteniendo: 1. Resolución de la/el titular de aprobación del PDS 2. "Reporte Programación" a través del ADS, de la programación inicial, visado por las/los integrantes y firmado por la presidenta/el presidente de la CDS.	Presentación a DGCP
1	"Presentación de resultados de avances del PDS"	Oficio dirigido a la DGCP generado en el ADS conteniendo: 1. Resolución de la/el titular de aprobación del resultado de avance del PDS. 2. "Reporte Ejecución" a través del ADS, de la ejecución y actualizaciones a la programación, visado por los integrantes y firmado por la presidenta/el presidente de la CDS.	

El entregable "Presentación del PDS", será aprobado por el /la titular de la entidad mediante resolución de alcaldía en un plazo que no excede del 31 de enero de 2022.

¹ Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01 - "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos".





Los entregables "Presentación de resultados de avances del PDS", serán aprobados por el /la titular de la entidad mediante resolución de alcaldía, conforme se establece en el cronograma siguiente:

Entregable	Fecha
Presentación de resultados de avance periodo 1-2022	25/05/2022
Presentación de resultados de avance periodo 2-2022	08/08/2022
Presentación de resultados de avance periodo 3-2022	07/11/2022
Presentación de resultados de avance periodo 4-2022	13/02/2023
Presentación de resultados de avance periodo 1-2023	08/05/2023
Presentación de resultados de avance periodo 2-2023	07/08/2023

VIII. CONCLUSIONES:

1. Se concluye que todas las cuentas contables que componen el activo y el pasivo de la Municipalidad Provincial de Chachapoyas al 31 de diciembre de 2020, requieren la ejecución de acciones de depuración y sinceramiento contable que serán efectuadas según se detalla en el Anexo adjunto al presente informe.

IX. RECOMENDACIONES:

1. El accionar de la CDS, órganos internos y externos de la entidad, deberán realizar su actuación conforme a los Lineamientos Administrativos, Lineamientos Contables, Instructivos y otras disposiciones necesarias para la depuración y sinceramiento contable que la Dirección General de Contabilidad Pública establezca, así como de sus modificatorias.
2. Los problemas derivados del diagnóstico, sean abordados comunicando a las áreas internas relacionadas con el propósito de involucrarlos en la solución requerida.
3. La entidad deberá, en todos los casos, brindar las facilidades técnicas requeridas para el cumplimiento satisfactorio del proceso de Depuración y Sinceramiento.



Formato de Programación inicial

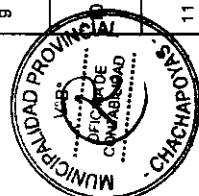
Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS

Unidad Ejecutora: 300001

Periodo: 2020

Moneda: Soles

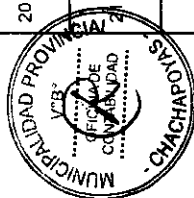
Nº	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022					2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	T-3
1	1101.0101	Caja M/N	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	25.00	31/03/2022	25.00						
2	1101.0202	Fondos De Caja Chica	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	4,300.00	31/03/2022	4,300.00						
3	1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,034,663.85	30/09/2022			1,034,663.85				
4	1101.030105	Donaciones	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	19,639.22	31/03/2022	19,639.22						
5	1101.030106	Transferencias	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,961.20	31/03/2022	1,961.20						
6	1101.030108	Recursos Determinados - Foncomun	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	108,363.36	31/03/2022	108,363.36						
7	1101.030109	Recursos Determinados - Otros Impuestos	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	827,809.87	30/09/2022			827,809.87				
8	1101.030110	Recursos Determinados - Canon, Sobre Can	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	11,519.65	31/03/2022	11,519.65						
9	1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	8,535,009.00	30/09/2022			8,535,009.00				
	1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	227,826.52	30/06/2022		227,826.52					
11	1101.1202	Endeudamiento Interno - CUT	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	14,114.97	30/06/2022		14,114.97					



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
 Unidad Ejecutora: 300001
 Período: 2020
 Moneda: Soles

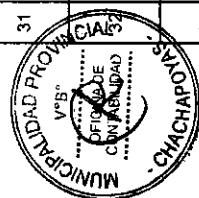
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022					2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	T-3
12	1101.1203	Endeudamiento Externo - CUT	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	9,783,141.66	30/06/2022		9,783,141.66					
13	1101.1205	Transferencias - CUT	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	516,804.92	30/06/2022		516,804.92					
14	1101.1207	FONCOMUN - RD - CUT	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	457,379.67	30/06/2022		457,379.67					
15	1101.1208	Otros Impuestos Municipales - RD - CUT	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	212,893.36	30/06/2022		212,893.36					
16	1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de A	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	572,831.90	30/06/2022		572,831.90					
17	1201.010101	Impuestos Vigentes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	382,395.05	30/06/2022		382,395.05					
18	1201.0301	Venta De Bienes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	2,068.90	30/06/2022		2,068.90					
19	1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,290.26	30/06/2022		1,290.26					
20	1201.0303	Venta De Servicios	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	55,668.81	30/06/2022		55,668.81					
21	1201.0402	Rentas De La Propiedad Real	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	3,526.09	30/06/2022		3,526.09					
22	1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	527,198.29	30/06/2022		527,198.29					



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Período: 2020
Moneda: Soles

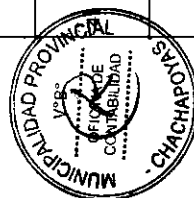
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022					2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	T-3
23	1202.0901	Multas	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	39,485.28	30/06/2022		39,485.28					
24	1202.0902	Sanciones	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	3.50	30/06/2022		3.50					
25	1204.01	Fideicomisos	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	350,509.70	30/06/2022		350,509.70					
26	1205.0401	Contratistas	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	2,000.00	30/06/2022		2,000.00					
27	1205.0402	Proveedores	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	155.00	30/06/2022		155.00					
28	1205.0501	Viáticos	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	9,493.47	31/03/2022	9,493.47						
29	1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	32,834.00	31/03/2022	32,834.00						
30	1205.0601	ENCARGOS GENERALES OTORGADOS	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	22,504.18	30/06/2022		22,504.18					
31	1205.98	Otros	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	15,000.00	31/03/2022	15,000.00						
1206.01		Tesoro Público	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	63,465.17	31/03/2022	63,465.17						
33	1209.01	Cuentas Por Cobrar	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	-896,859.33	30/06/2022		-896,859.33					



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Periodo: 2020
Moneda: Soles

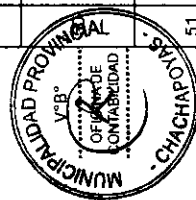
Nº	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
34	1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	-11,736.00	30/06/2022		-11,736.00				
35	1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	4,376.47	30/09/2022			4,376.47			
36	1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	6,918.60	30/09/2022			6,918.60			
37	1301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	851.00	30/09/2022			851.00			
38	1301.020103	Calzado	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	49.00	30/09/2022			49.00			
39	1301.0301	Combustibles Y Carburantes	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	372,717.30	30/09/2022			372,717.30			
40	1301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,095.42	30/09/2022			1,095.42			
41	1301.050101	Repuestos Y Accesorios	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	64,860.10	30/09/2022			64,860.10			
42	1301.050102	Papejería En General, Útiles Y Materiale	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	87,667.06	30/09/2022			87,667.06			



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Periodo: 2020
Moneda: Soles

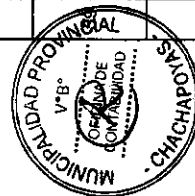
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022					2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	T-3
43	1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	20,336.22	30/09/2022			20,336.22				
44	1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	619.66	30/09/2022			619.66				
45	1301.0601	De Vehiculos	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	145,006.40	30/09/2022			145,006.40				
46	1301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	992.80	30/09/2022			992.80				
47	1301.0604	De Seguridad	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	360.00	30/09/2022			360.00				
48	1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	170.71	30/09/2022			170.71				
49	1301.080102	Medicamentos	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	5,422.29	30/09/2022			5,422.29				
	1301.080199	Otros Productos Similares	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	43,753.91	30/09/2022			43,753.91				
51	1301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impres	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	300.00	30/09/2022			300.00				



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Periodo: 2020
Moneda: Soles

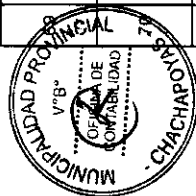
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022					2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	T-3
52	1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	4,858.30	30/09/2022			4,858.30				
53	1301.1102	Para Vehículos	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	12,098.50	30/09/2022			12,098.50				
54	1301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	8,010.00	30/09/2022			8,010.00				
55	1301.9901	Herramientas	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	590.00	30/09/2022			590.00				
56	1301.9904	Simbolos, Distintivos Y Condecoraciones	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	60.00	30/09/2022			60.00				
57	1301.9999	Otros Bienes	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	90,884.54	30/09/2022			90,884.54				
58	1302.01	Mercaderías	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	88,675.35	30/09/2022			88,675.35				
	1303.010101	Alimentos Para Programas Sociales	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	123,587.36	30/09/2022			123,587.36				
60	1303.010199	Otros Bienes De Apoyo Alimentario	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	5,616.91	30/09/2022			5,616.91				



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Periodo: 2020
Moneda: Soles

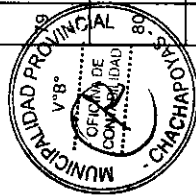
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022					2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-1	T-2
61	1305.01	Materiales Auxiliares	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,360.00	30/09/2022			1,360.00				
62	1305.02	Suministros Diversos	Diferencias en la Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,360.00	30/09/2022			1,360.00				
63	1402.04	Constitución o Aumento de Capital en Emp	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	5,493,938.00	31/03/2022	5,493,938.00						
64	1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,326,280.78	30/06/2023						1,326,280.78	
65	1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	5,723,804.56	30/06/2023						5,723,804.56	
66	1501.020297	Instalaciones Educativas - Ajuste por Re	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	120,147.36	30/06/2023						120,147.36	
67	1501.020401	Instalaciones Sociales y Culturales - Co	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	9,778,461.81	30/06/2023						9,778,461.81	
68	1501.029901	Otros Edificios No Residenciales - Costo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	159,755.53	30/06/2023						159,755.53	
69	1501.030201	Infraestructura Vial - Costo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	12,100,407.29	30/06/2023						12,100,407.29	
70	1501.030501	Agua Y Saneamiento - Costo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	4,738,631.09	30/06/2023						4,738,631.09	
71	1501.030601	Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,493,108.80	30/06/2023						1,493,108.80	



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Periodo: 2020
Moneda: Soles

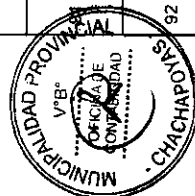
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022					2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	T-3
72	1501.039901	Otras Estructuras - Costo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	4,645,141.68	30/06/2023							4,645,141.68
73	1501.0603	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	32,250.00	30/06/2023							32,250.00
74	1501.0604	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	19,550.00	30/06/2023							19,550.00
75	1501.070201	Por Contrata	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	7,455,559.60	30/06/2023							7,455,559.60
76	1501.070202	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,069,377.16	30/06/2023							1,069,377.16
77	1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,666,489.98	30/06/2023							1,666,489.98
78	1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	861,523.41	30/06/2023							861,523.41
79	1501.080201	Por Contrata	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	11,090,442.07	30/06/2023							11,090,442.07
80	1501.080202	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	2,558,481.78	30/06/2023							2,558,481.78
81	1501.080203	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	3,001,710.24	30/06/2023							3,001,710.24
82	1501.080204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,310,802.97	30/06/2023							1,310,802.97



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Período: 2020
Moneda: Soles

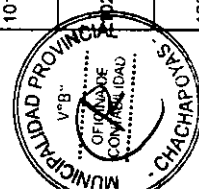
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022					2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	T-3
83	1501.080402	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	6,953.33	30/06/2023							6,953.33
84	1501.080403	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	6,357.30	30/06/2023							6,357.30
85	1501.080404	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	2,916.66	30/06/2023							2,916.66
86	1501.080501	Por Contrata	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	70,995,781.17	30/06/2023							70,995,781.17
87	1501.080502	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	107,395.80	30/06/2023							107,395.80
88	1501.080503	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	36,077.52	30/06/2023							36,077.52
89	1501.080504	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	32,822.45	30/06/2023							32,822.45
90	1501.080505	Por Administración Directa - Otros	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	100,000.00	30/06/2023							100,000.00
91	1501.080602	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	72,732.65	30/06/2023							72,732.65
92	1501.080603	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	66,161.58	30/06/2023							66,161.58
93	1501.080604	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	22,528.96	30/06/2023							22,528.96



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Periodo: 2020
Moneda: Soles

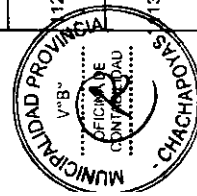
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022					2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	T-3
94	1501.080605	Por Administración Directa - Otros	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	427,500.00	30/06/2023							427,500.00
95	1501.080701	Por Contrata	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	492,204.89	30/06/2023							492,204.89
96	1501.089902	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	866,771.61	30/06/2023							866,771.61
97	1501.089903	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	2,200,214.43	30/06/2023							2,200,214.43
98	1501.089904	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,806,861.91	30/06/2023							1,806,861.91
99	1501.089905	Por Administración Directa - Otros	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	10,299,599.52	30/06/2023							10,299,599.52
100	1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,694,282.50	30/06/2023							1,694,282.50
101	1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	0.40	30/06/2023							0.40
102	1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	585,000.00	30/06/2023							585,000.00
103	1503.0101	Para Transporte Terrestre	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	8,364,296.83	30/06/2023							8,364,296.83
104	1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	489,105.72	30/06/2023							489,105.72



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Periodo: 2020
Moneda: Soles

N°	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		
105	1503.020102	Mobiliario De Oficina	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	791,250.99	30/06/2023								791,250.99
106	1503.020202	Mobiliario Educativo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	2,150.00	30/06/2023								2,150.00
107	1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,243,129.92	30/06/2023								1,243,129.92
108	1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	433,967.18	30/06/2023								433,967.18
109	1503.020401	Mobiliario	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	2,610.00	30/06/2023								2,610.00
110	1503.020402	Equipo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	6,823.00	30/06/2023								6,823.00
111	1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	26,400.00	30/06/2023								26,400.00
112	1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	11,452.73	30/06/2023								11,452.73
113	1503.020601	Equipo De Cultura Y Arte	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	4,370.00	30/06/2023								4,370.00
114	1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	4,045.38	30/06/2023								4,045.38
115	1503.020801	Mobiliario, Equipos Y Aparatos Para La D	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	8,680.00	30/06/2023								8,680.00



Formato de Programación inicial

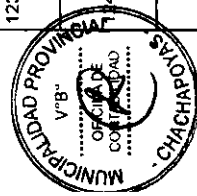
Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS

Unidad Ejecutora: 300001

Periodo: 2020

Moneda: Soles

N°	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		
116	1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	16,426.48	30/06/2023								16,426.48
117	1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	48,776.30	30/06/2023								48,776.30
118	1503.020904	Electricidad Y Electronica	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	56,706.73	30/06/2023								56,706.73
119	1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	103,794.74	30/06/2023								103,794.74
120	1503.020906	Equipos Para Vehiculos	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	77,558.89	30/06/2023								77,558.89
121	1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Ot	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	5,752,345.30	30/06/2023								5,752,345.30
122	1503.09	Maquinaria, Equipo y Mobiliario de Otras	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	2,120.00	30/06/2023								2,120.00
123	1504.0303	Gastos Por La Contratacion De Servicios	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	160.00	30/06/2023								160.00
124	1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	1,287,750.78	30/06/2023								1,287,750.78
125	1505.010201	Por Contrata	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	77,107.76	30/06/2023								77,107.76
126	1505.010202	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	50,000.00	30/06/2023								50,000.00



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Periodo: 2020
Moneda: Soles

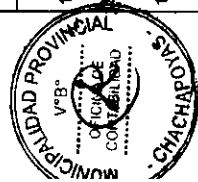
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022					2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	T-3
127	1505.010204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	19,271.85	30/06/2023						19,271.85	
128	1505.0201	Elaboración De Expediente Técnico Conclu	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	927,227.54	30/06/2023						927,227.54	
129	1505.020201	Por Contrata	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	958,367.80	30/06/2023						958,367.80	
130	1505.020202	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	41,250.00	30/06/2023						41,250.00	
131	1505.020204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	21,640.00	30/06/2023						21,640.00	
132	1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	12,551.12	30/06/2023						12,551.12	
133	1505.0302	GASTO POR LA COMPRA DE BIENES	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	231,546.74	30/06/2023						231,546.74	
134	1505.0303	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	3,426,855.54	30/06/2023						3,426,855.54	
135	1507.0104	Otros Animales	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	6,125.00	30/06/2023						6,125.00	
136	1507.0201	Libros y Textos Para Bibliotecas	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	50,488.96	30/06/2023						50,488.96	
137	1507.0299	Otros Bienes Culturales	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	7,121.66	30/06/2023						7,121.66	



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Periodo: 2020
Moneda: Soles

N°	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	T-3
138	1507.0302	Software	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	177,963.51	30/06/2023						177,963.51	
139	1507.9999	Otros	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	25,180.00	30/06/2023						25,180.00	
140	1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	-8,665,140.58	30/06/2023						-8,665,140.58	
141	1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales -	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	-40,541.39	30/06/2023						-40,541.39	
142	1508.0103	Estructuras	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	-2,684,262.94	30/06/2023						-2,684,262.94	
143	1508.0201	Vehículo	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	-6,465,056.05	30/06/2023						-6,465,056.05	
144	1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	-7,543,384.21	30/06/2023						-7,543,384.21	
145	1508.0302	Activos Intangibles	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe Registrado	-35,518.15	30/06/2023						-35,518.15	
146	2101.010102	Fondo De Pensiones - Vencidas	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	324.98	31/12/2022				324.98			
147	2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	1,564.00	31/12/2022				1,564.00			
148	2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigen	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	2,848.28	31/12/2022				2,848.28			



Formato de Programación inicial

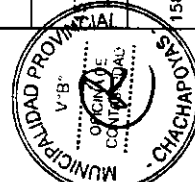
Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS

Unidad Ejecutora: 300001

Periodo: 2020

Moneda: Soles

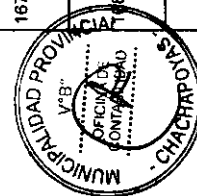
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022					2023	
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	T-3
149	2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	14.12	31/12/2022				14.12			
150	2101.030103	Accidentes De Trabajo - Vigentes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	97.52	31/12/2022				97.52			
151	2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	2,721.04	31/12/2022				2,721.04			
152	2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	10,434.74	31/12/2022				10,434.74			
153	2101.099901	Otros - Vigentes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	1,323.70	31/12/2022				1,323.70			
154	2102.01	Remuneraciones Por Pagar	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	31,793.17	31/12/2022				31,793.17			
155	2102.030101	Principal	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	15,889.28	31/12/2022				15,889.28			
156	2102.0399	Otros Regímenes	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	8,350.00	31/12/2022				8,350.00			
157	2102.040102	Aguinaldos	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	186.40	31/12/2022				186.40			
158	2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	2,011,823.60	31/12/2022				2,011,823.60			
159	2103.010101	BIENES	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	113,455.79	31/12/2022				113,455.79			



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Periodo: 2020
Moneda: Soles

N°	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
160	2103.010102	SERVICIOS	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	94,169.69	31/12/2022				94,169.69		
161	2103.010106	Vacaciones Truncas de CAS	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	1,187.00	31/12/2022				1,187.00		
162	2103.0102	Anticipos Otorgados A Proveedores	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	-4,780.00	31/12/2022				-4,780.00		
163	2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	57,011.43	31/12/2022				57,011.43		
164	2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	1,650,829.01	31/12/2022				1,650,829.01		
165	2103.06	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y S	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	7,691.83	31/12/2022				7,691.83		
166	2103.990103	Civiles	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	118,811.50	31/12/2022				118,811.50		
167	2103.990112	Previsionales	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	419,153.00	31/12/2022				419,153.00		
168	2103.990901	OTROS	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	7,649,930.88	31/12/2022				7,649,930.88		
169	2302.010102	Otras Entidades Financieras Públicas	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	22,305.00	31/12/2022				22,305.00		
170	2401.0304	Laborales	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	19,066.33	31/12/2022				19,066.33		



Formato de Programación inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE CHACHAPOYAS
Unidad Ejecutora: 300001
Periodo: 2020
Moneda: Soles

N°	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
171	2401.0309	Otras	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Importe Registrado	29,407.41	31/12/2022				29,407.41		

