

Resolución de Alcaldía N°052-2022/MLV

La Victoria, 31 de enero de 2022.

EL ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DE LA VICTORIA;

VISTOS: el Informe N°09-2022-GAF/MLV de la Gerencia de Administración y Finanzas y el Informe N°058-2022-GAJ/MLV de la Gerencia de Asesoría Jurídica; y,

CONSIDERANDO:

Que, las municipalidades son órganos de gobierno local, con personería jurídica de derecho público, tienen autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia, de conformidad con lo establecido con el artículo 194° de la Constitución Política y sus modificatorias, en concordancia con el artículo II Título Preliminar de la Ley N°27972, Ley Orgánica de Municipalidades;



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 Recursos Públicos-; asimismo, también 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, a través de la Resolución de Alcaldía N°266-2021/MLV se designó y aprobó la Comisión de Depuración y Saneamiento Contable cuyo objetivo será elaborar, ejecutar y monitorear el Plan de Depuración y Sinceramiento, así como preparar los informes de resultado de avance e informe final para la aprobación del Titular de la entidad;

Asimismo, por Resolución Directoral N°014-2021-EF/51.01 se aprueban las modificaciones a 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;



Que, conforme al Informe N°09-2022-GAF/MLV la Gerencia de Administración y Finanzas opina de manera favorable aprobar el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable – Programa Inicial, el cual se encuentra anexo al Acta N°001-2022/MDLV-CDS;



Que, mediante Acta de Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad de La Victoria, los miembros de la comisión, dan inicio a la agenda de trabajo y concluyendo en acuerdos que cumplir;

Que, a través del Informe N°058-2022-GAJ/MLV la Gerencia de Asesoría Jurídica opina de manera favorable respecto a la aprobación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable –PDS-, de acuerdo a la normativa vigente;

Que, por los fundamentos expuestos y haciendo uso de las facultades conferidas en el numeral 6), artículo de la Ley N°27972, Ley Orgánica de Municipalidades; y con las visaciones de la Gerencia Municipal, Secretaría General, Gerencia de Asesoría Jurídica y la Gerencia de Administración Finanzas.

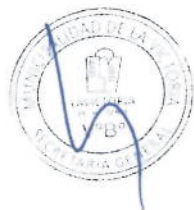
SE RESUELVE:

Artículo 1°.- Aprobar el Plan de Depuración y Sinceramiento de la Municipalidad de La Victoria, en cumplimiento de la Resolución Directoral N°014-2021-EF/51.01, la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, conforme se detalla en el anexo que forma parte integrante de la presente resolución.

Artículo 2°.- Encargar a la Gerencia de Administración y Finanzas y demás unidades orgánicas el cumplimiento de la presente resolución.

Regístrese, comuníquese y cúmplase.

MUNICIPALIDAD DE LA VICTORIA
LA VICTORIA
Luis Alberto C. Salvatierra
ALCALDE



ACTA DE COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA VICTORIA

ACTA N°001-2022/MDV-CDS

Siendo las 15:00 horas del día 28 de enero del 2022, se reunieron en el Salón de Actos de la Municipalidad Distrital de la Victoria, los miembros de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, designados mediante Resolución de Alcaldía N°266-2021/MLV con fecha 16 de julio del 2021, en cumplimiento a la Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 que aprueba 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",

ASISTENTES:

Se da inicio a la reunión de la comisión de depuración y sinceramiento con la asistencia de sus integrantes:



N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CARGO	GERENCIA/SUBGERENCIAS
1	Roberto Carlos Torrejón Torré	Gerente	Gerencia de Administración y Finanzas
2	Maryory Lesly Keana Mallma	Subgerente	Subgerencia de Contabilidad y Finanzas
	María Luisa de los Milagros Mansilla García	Subgerente	Subgerencia de Abastecimiento y Servicios Generales



Habiéndose verificado el quorum, se dio inicio a la sesión, siendo la siguiente agenda a tratar:

AGENDA:

- 
1. Conocimiento de la RD N°. 014-2021-EF/51.01 que aprueba modificaciones de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 y 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"
 2. Cumplimiento del plazo establecido 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.
 3. Distribución de trabajo de la Comisión para la preparación del plan de depuración y sinceramiento o Requerimiento de presupuesto para contratación de servicio profesional contable como apoyo a la Comisión en 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.

Punto 1

El señor Abog. Roberto Carlos Torrejón Torr , presidente de la comisión, inicia la reunión dando lectura de la RD N . 014-2021-EF/51.01 que aprueba modificación Directiva N  003-2021-EF/51.01 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"; a fin de hacer de conocimiento del procedimiento, aplicación de la directiva para el registro cierre y presentación del Plan de depuración y sinceramiento contable,

De la lectura de la directiva, el presidente de la Comisión precisa la importancia del cumplimiento de la normativa considerando el cronograma y los plazos establecidos para la presentación de los entregables del Plan de depuración y sinceramiento contable a la Dirección General de Contabilidad Pública.

También, manifiesta que el procedimiento del Plan de Depuración y sinceramiento contable es parte de la recomendación de la Auditoria Gubernamental del año 2019.

Para la difusión y conocimiento de la directiva, se remitirá vía correo institucional y/o personal de la RD N . 014-2021-EF/51.01 y el instructivo a todos los miembros de la comisión para la lectura correspondiente.

Punto 2

El Presidente de la Comisión informo que el plazo para la presentación del **Plan de depuración y sinceramiento** no excederá del 31 de enero del 2022, de acuerdo a la RD N . 014-2021-EF/51.01 y el numeral 6.2.1 del instructivo.

Asimismo precisa, que para el Plan de Depuración y Sinceramiento; el programa inicial deberá ser aprobado mediante Resolución de alcaldía de la Municipalidad Distrital de la Victoria.

Para el cumplimiento del plazo, también indica que las coordinaciones, remisión de documentos, preparación de escritos se realizarán vía correo institucional a fin de agilizar los trámites administrativos y también evitar el contagio del Covid- 19

Punto 3

La Presidenta de la Comisión, manifiesta a los integrantes de la Comisión, que para la elaboración del Plan de depuración y sinceramiento se solicita de disponibilidad de personal de las unidades orgánicas miembros de la Comisión.

Los miembros de la Comisión manifestaron, que no es posible disponer de su personal a cargo debido a la reducción de personal, habiendo sido afectados por el virus del COVID-19.

A lo manifestado, la presidenta de Comisión propone dialogar con la gerencia Municipal a fin de solicitar la contratación de profesional contable y/o administrativo que apoye en la elaboración del Plan de Depuración y Sinceramiento a fin de cumplir las acciones en el plazo establecido en la normatividad.

ACUERDOS:

1. Se acuerda remitir a los miembros de la Comisión vía correo institucional y/o personal la RD N°. 014-2021-EF/51.01, y 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,
2. Se tomó conocimiento que el 31 de enero del 2022 vence el plazo para la presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento- Programa inicial a la Dirección General de Contabilidad Pública con probación mediante Resolución de Alcaldía.

Así también se acordó que las coordinaciones, revisiones de documentos y otras acciones se efectuaran vía correo electrónico a fin de avanzar el procedimiento de la elaboración del Plan de depuración y sinceramiento contable- Programa inicial y también evitar la propagación del virus COVID-19.
3. Se Coordinará, con la Gerencia Municipal y la Gerencia de Planificación y presupuesto el requerimiento de servicio para la contratación de locación de 01 profesional contable y/o administrativo que apoye a la Comisión en la elaboración del Plan de Depuración y Sinceramiento contable – Programa inicial de la Municipalidad Distrital del .

Siendo las 17:00 horas del 28 de enero del 2022, se da por concluida la reunión, procediendo a la firma de los presentes.

 MUNICIPALIDAD DE LA VICTORIA
ROBERTO CARLOS TORREJÓN TORRE
GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

Abog. Roberto Carlos Torrejón Torr
Gerente de Administración y Finanzas

 MUNICIPALIDAD DE LA VICTORIA
C.P.C. MARYORY LESLY KEANA MALLMA
SUBGERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

CPC Maryory Lesly Keana Mallma
Subgerente de Contabilidad y Finanzas

 MUNICIPALIDAD DE LA VICTORIA
ING. MARIA LUISA MANSILLA GARCÍA
SUBGERENTE DE ABASTECIMIENTO Y SERVICIOS GENERALES

Ing. María Luisa Mansilla García
Subgerente de Abastecimiento y Servicios
Generales

PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE- PROGRAMACION INICIAL AL 31.12.2020

ENTIDAD : MUNICIPALIDAD DE LA VICTORIA
UNIDAD : 301264
PERIODO : 31.12.2020

Cuentas por cobrar

Código de Cuenta Contable (1)	Descripción de cuenta contable (1)	Indicio de error (2)	Posible error (3)	Tipo de importe (4)	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T1	T2	T3	T4	T1	T2
1202	201 Certificados de Reembolsos Por Reclamar Es-Salud	Ausencia de Información detallada de los certificados por Subsidios por Cobrar		Registrado	14,573.00	30.09.2022			7,286.50	7,286.50		
1202	803 Adelanto Por Tiempo de Servicios	Ausencia de documentos que sustente el adelanto al personal		Registrado	2,274,772.94	30.06.2023			568,693.23	568,693.23	568,693.24	568,693.24
1202	802 Responsabilidad fiscal	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	2,027,516.53	30.06.2023			506,879.13	506,879.13	506,879.13	506,879.14
1202	4 Depósitos Entregados en Garantía	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	49,881.09	30.06.2023			24,940.54			24,940.55

Servicios y otros pagados por anticipado

1205	0501 Viáticos	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	1,610.00	30.09.2022			1,610.00			
1205	0502 Otras Entregas A Rendir Cuenta	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	766,996.46	31.03.2023			255,665.48	255,665.49	255,665.49	
1205	0401 Contratistas	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	1,051,603.09	30.06.2023			262,900.77	262,900.77	262,900.77	262,900.78
1205	99 Anticipos por Servicios y Otros no Recuperados	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	3,580.32	30.09.2022			3,580.32			

Propiedades de inversión

1509	0102 Edificios O Unidades No Residenciales - Propiedades de Inversión	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	21,577,360.00	30.06.2023			5,394,340.00	5,394,340.00	5,394,340.00	5,394,340.00
------	---	---	--	------------	---------------	------------	--	--	--------------	--------------	--------------	--------------

MUNICIPALIDAD DE LA VICTORIA
C.P.C. MARYORY LESLY KEANA MALLUMA
SUBGERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Código de Cuenta Contable (1)	Descripción de cuenta contable (1)	Indicio de error (2)	Posible error (3)	Tipo de importe (4)	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T1	T2	T3	T4	T1	T2

Propiedad, planta y equipo

1501.01	Viviendas Residenciales	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	10,810,247.73	30.06.2023			2,702,561.93	2,702,561.93	2,702,561.93	2,702,561.94
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste Por Revaluación	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	1,303,957.27	30.06.2023			325,989.31	325,989.32	325,989.32	325,989.32
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	52,929.12	30.06.2023					26,464.56	26,464.56
1501.020297	Instalaciones Educativas - Ajuste Por Revaluación	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	71,337.79	30.06.2023				23,779.26	23,779.26	23,779.27
1501.020397	Instalaciones Médicas - Ajuste Por Revaluación	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	562,084.13	30.06.2023			140,521.03	140,521.03	140,521.03	140,521.04
1501.030301	Infraestructura Eléctrica - Costo	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	228,469.81	30.06.2023				76,156.60	76,156.60	76,156.61
1501.02	Instalaciones Sociales y Culturales-costo	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	3,476,380.63	30.06.2023			869,095.15	869,095.16	869,095.16	869,095.16
1501.02	Instalaciones Sociales y Culturales-Ajuste por Revaluación	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	86,938.15	30.06.2023				28,979.38	28,979.38	28,979.39
1501.03	Otros Edificios No Residenciales-Ajuste por Revaluación	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	6,118,445.32	30.06.2023			1,529,611.33	1,529,611.33	1,529,611.33	1,529,611.33
1501.03	Infraestructura Vial-Costo	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	23,829,159.91	30.06.2023			5,957,289.98	5,957,289.98	5,957,289.98	5,957,289.97
1501.03	Plazuelas, Parques y Jardines-Costo	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	39,324,813.63	30.06.2023			9,831,203.41	9,831,203.41	9,831,203.41	9,831,203.40
1501.04	Otras Estructuras-Costo	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	26,272,017.11	30.06.2023			6,568,004.28	6,568,004.28	6,568,004.28	6,568,004.27


MUNICIPALIDAD DE LA VICTORIA
 C.P.C. MARYORY LEGLY KEANA MALLMA
 Suplente de Gerente General y Finanzas

Código de Cuenta Contable (1)	Descripción de cuenta contable (1)	Indicio de error (2)	Posible error (3)	Tipo de importe (4)	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T1	T2	T3	T4	T1	T2
1501.070102	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	72,250.88	30.06.2023				24,083.62	24,083.63	24,083.63
1501.070103	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	6,800.00	30.09.2022			6,800.00			
1501.070104	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	167,570.86	30.06.2023				55,856.95	55,856.95	55,856.96
1501.07	Por Administración Directa-Bienes	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	240,611.00	30.06.2023				80,203.66	80,203.67	80,203.67
1501.07	Por Administración Directa-Servicios	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	103,469.00	30.06.2023				34,489.66	34,489.67	34,489.67
1501.08	Por Contrata	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	36,968,393.10	30.06.2023			9,242,098.28	9,242,098.28	9,242,098.27	9,242,098.27
1501.08	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	917,879.73	30.06.2023			229,469.93	229,469.93	229,469.93	229,469.94
1501.08	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	1,376,855.46	30.06.2023			344,213.86	344,213.86	344,213.87	344,213.87
1501.08	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	4,650,165.28	30.06.2023			1,162,541.32	1,162,541.32	1,162,541.32	1,162,541.32
1501.080501	Por Contrata	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	722,206.00	30.06.2023			180,551.50	180,551.50	180,551.50	180,551.50
1501.08	Por Contrata	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	560,316.67	30.06.2023				186,772.22	186,772.22	186,772.23
1501.08	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	1,784,176.40	30.06.2023			446,044.10	446,044.10	446,044.10	446,044.10
1501.08	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	4,001,483.50	30.06.2023			1,000,370.88	1,000,370.88	1,000,370.87	1,000,370.87


MUNICIPALIDAD DE LA VICTORIA
 C.P.C. WARYORY LESLY KEANA MALLMA
 SUBGERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Código de Cuenta Contable (1)	Descripción de cuenta contable (1)	Indicio de error (2)	Posible error (3)	Tipo de importe (4)	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T1	T2	T3	T4	T1	T2
1501.08	Por Administración Directa- Servicios	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	4,463,757.78	30.06.2023			1,115,939.45	1,115,939.45	1,115,939.44	1,115,939.44
1501.08	Por Contratos de Concesión	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	414,995.10	30.06.2023			103,748.77	103,748.77	103,748.78	103,748.78
1501.09	Por Contrata	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	3,213,647.72	30.06.2023			803,411.93	803,411.93	803,411.93	803,411.93
1501.09	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	318,363.50	30.06.2023				106,121.16	106,121.17	106,121.17
1501.09	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	357,821.87	30.06.2023				119,273.95	119,273.96	119,273.96
1501.09	Por Administración Directa- Servicios	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	5,337,180.65	30.06.2023			1,334,295.16	1,334,295.16	1,334,295.16	1,334,295.17
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	25,448,108.95	30.06.2023			6,362,027.24	6,362,027.24	6,362,027.24	6,362,027.23
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste Por Revaluación	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	303,287,410.85	30.06.2023			75,821,852.71	75,821,852.71	75,821,852.71	75,821,852.72
1508.01	Edificios Residenciales	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	8,317,119.78	30.06.2023			2,079,279.95	2,079,279.95	2,079,279.94	2,079,279.94
1508.01	Edificios O Unidades No Residenciales	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	1,815,391.63	30.06.2023			453,847.90	453,847.90	453,847.91	453,847.92
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste Por Revaluación	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	7,232,893.11	30.06.2023			1,808,223.28	1,808,223.28	1,808,223.28	1,808,223.27
1508.0103	Estructuras	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	32,967,731.40	30.06.2023			8,241,932.85	8,241,932.85	8,241,932.85	8,241,932.85
1508.02	Vehículos	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	3,932,669.22	30.06.2023			983,167.30	983,167.30	983,167.31	983,167.31


MUNICIPALIDAD DE LA VICTORIA
 C.P.C. MARYORY LESLY KEANA MALLMA
 SUBGERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

Código de Cuenta Contable (1)	Descripción de cuenta contable (1)	Indicio de error (2)	Posible error (3)	Tipo de importe (4)	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T1	T2	T3	T4	T1	T2
1508.02	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	4,048,180.18	30.06.2023			1,012,045.05	1,012,045.05	1,012,045.04	1,012,045.04

Otras cuentas del activo (Neto) - No Corriente

1505.01	Por Contrata	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	581,194.48	30.06.2023			145,298.62	145,298.62	145,298.62	145,298.62
1505.02	Elaboracion de Expediente Tecnico Cor	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	15,400.00	31.03.2023				7,700.00	7,700.00	
1505.02	Elaboracion de Expediente Tecnico en	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	1,693,104.42	30.06.2023			423,276.10	423,276.10	423,276.11	423,276.11
1505.03	Gstos por la Contratacion de Servicios	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	1,798,800.26	30.06.2023			449,700.06	449,700.06	449,700.07	449,700.07
1505.04	Otros Gastos	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	86,850.00	30.06.2023					43,425.00	43,425.00
1507.02	Otros Bienes Agropecuarios, Pesquero	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	14,334.00	31.12.2022				14,334.00		
1507.02	Libros Y Textos Para Bibliotecas	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	105,536.40	30.06.2023					52,768.20	52,768.20
1507.03	Otros Bienes Culturales	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	10,076.71	31.12.2022				10,076.71		
1507.03	Software	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	130,196.73	30.06.2023				43,398.91	43,398.91	43,398.91
1507.04	Otros Activos Intangibles	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	50,704.00	30.06.2023				16,901.33	16,901.33	16,901.34
1508	Otros	Ausencia de informacion detallada que sustente el importe		Registrado	11,550.00	31.12.2022				11,550.00		

Código de Cuenta Contable (1)	Descripción de cuenta contable (1)	Indicio de error (2)	Posible error (3)	Tipo de importe (4)	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T1	T2	T3	T4	T1	T2
1508.03	Activos Intangibles	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	138,213.84	30.06.2023				46,071.28	46,071.28	46,071.28
1508 0401	Agotamiento De Bienes Agropecuarios	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	3,238.64	31.12.2022				3,238.64		

Impuestos, contribuciones y otros

2101.010202	Renta 4ta. Categoría - Vencidas	Ausencia de información detallada que sustente el importe	sobreestimación del pasivo	No registra en cuentas del pasivo								
2101.010302	Renta 5ta. Categoría - Vencidas											
2101.1	Otros Vencidos				47,009,593.00	30.06.2023			11,752,398.25	11,752,398.25	11,752,398.25	11,752,398.25
2101.030104	Regimen De Prestaciones De Salud-Vencidas				121,763,610.07	30.06.2023			30,440,902.52	30,440,902.52	30,440,902.52	30,440,902.51
2101.030105	Seguro De Vida - Vencidas											
2101.030202	Sistema Nacional De Pensiones - Vencidas	Ausencia de información detallada que sustente el importe	sobreestimación del pasivo	No registra en cuentas del pasivo	49,348,687.89	30.06.2023			12,337,172.22	12,337,172.22	12,337,172.22	12,337,171.23
2101.09	Administración de Fondos De Pensiones-Vencidas				278,418,444.00	30.06.2023			69,604,611.00	69,604,611.00	69,604,611.00	69,604,611.00

Otras Cuentas Pagar

2103.99	Otros	Ausencia de información detallada que sustente el importe		Registrado	1,461,421.27	30.06.2023			365,355.32	365,355.32	365,355.32	365,355.32
---------	-------	---	--	------------	--------------	------------	--	--	------------	------------	------------	------------


MUNICIPALIDAD DE LA VICTORIA
C.P.C. MARYORY LESLY KEANA MALLMA
SUBGERENTE DE CONTABILIDAD Y FINANZAS