



GOBIERNO REGIONAL TUMBES

"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL

N° 000123 -2023/GOB.REG.TUMBES-GR

Tumbes, 15 FEB 2023

VISTO:

El Informe N° 023-2022/GOB.REG.TUMBES-ORA-OC-CASG.AC, de fecha 22 de noviembre del 2022, el Informe N° 025-2022/GOB.REG.TUMBES-OC-CASG.AC, de fecha 14 de Diciembre del 2022, el Memorando Múltiple N° 393-2022/GOBIERNO REGIONAL TUMBES-GR-GGR, de fecha 16 de Diciembre del 2022, el Informe N° 021-2022/GOB.REG.TUMBES-OC-CASG.AC, de fecha 08 de Noviembre del 2022, el Oficio N° 00006-2022/GOB.REG.TUMBES-GRDC-DRE-UGEL-T-OCN-MGSS, de fecha 11 de Octubre del 2022, el Oficio N° 920-2022/GOB.REG.TUMBES-DRET-UGEL-CV-D, de fecha 05 de Octubre del 2022, el informe N° 065-2022/GOB.REG.TUMBES-UGELZ-CONTAB-LAGS, de fecha 06 de Octubre del 2022, Oficio N° 1095-2022/GOB.REG.TUMBES-DRET-UGELZ-OADM-D, de fecha 10 de Octubre del 2022; el Oficio N° 1830-2022/GOB.REG.TUMBES-DRET-D, de fecha 11 de Octubre del 2022, informe N° 0280-2022/DRST-HR-JAMO-II-2-T-DE-O.AD, de fecha 19 de Octubre del 2022; e Oficio N° 1630-2022/GOB.REG.TUMBES-DRST-HR-JAMO-II-2-T-DE, de fecha 18 de Octubre de 2022; el Oficio N° 02128-2022/GOB.REG.TUMBES-GRDS-DIRESA-DR, de fecha 07 de Noviembre del 2022, el Oficio N° 385-2022/GOB.REG.TUMBES-DRSTC-DR, de fecha 15 de Diciembre del 2022, el Informe N° 367-2022/GOB.REG.TUMBES-DRAT-OA, de fecha 11 de Octubre del 2022; el Oficio N° 1223-2022/GOB.REG.TUMBES-DRAT-D, de fecha 13 de Octubre del 2022, el Informe N° 020-2022/GOB.REG.TUMBES-ORA-OC-CASG.AC, de fecha 08 de Noviembre del 2022, el Informe Técnico N° 0002-2022/GOB.REG.TUMBES-ORA-OC-CASG.AC, de fecha 28 de Diciembre del 2022, sobre Depuración y Sinceramiento Contable del Pliego Gobierno Regional de Tumbes el Informe N° 041-2023/GOB REG TUMBES-GGR/ORAJ de fecha 03 de Febrero de 2023 y Informe N° 007-2023/GOB.REG.TUMBES ORA-OC-CASG-AC de fecha 10 de febrero del 2023., y;

CONSIDERANDO:



GOBIERNO REGIONAL TUMBES

"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL

N°000123 -2023/GOB.REG.TUMBES-GR

Tumbes, 15 FEB 2023

Que, el artículo 2°, inciso 20) de la Constitución Política del Perú, prescribe: " Toda persona tiene derecho a formular peticiones, individual (...), por escrito ante la autoridad competente, (...)"

Que, de conformidad con lo establecido Artículo 191° de la Constitución Política del Perú, es una persona jurídica de derecho público, con autonomía política, económica y administrativa en asuntos de su competencia, y conforme a la Ley N° 27867-Ley Orgánica de los Gobiernos Regionales, constituye para su administración económica y financiera, un pliego presupuestal; tiene por finalidad esencial, fomentar el desarrollo regional integral sostenible, promoviendo la inversión pública y privada el empleo; así como garantizar el ejercicio pleno de los derechos y la igualdad de oportunidades de sus habitantes, de acuerdo con los planes y programas nacionales, regionales y locales de desarrollo;

Que, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 194° de la Constitución Política del Perú, modificada por la Ley N° 27680 - Ley de Reforma Constitucional en concordancia con el artículo II del Título Preliminar de la Ley N° 27867 - **Ley Orgánica de Gobiernos Regionales y modificatorias Leyes N°, 27902, 28013, 28926, 28961, 28968, 29053, 29611 y 29981, los Gobiernos Regionales** emanan de la voluntad popular, son personas jurídicas de derecho Público con Autonomía Política, Económica y Administrativa en asuntos de su competencia;

Que, la **Ley de Bases de la Descentralización - Ley N° 27783**, se crean los Gobiernos Regionales, en cada uno de los departamentos del país, como personas jurídicas de derecho público con autonomía política económica y administrativa en asuntos de su competencia, constituyendo para su administración económica y financiera un pliego presupuestal;

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



GOBIERNO REGIONAL TUMBES

"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL

N° 000123 -2023/GOB.REG.TUMBES-GR

Tumbes, 15 FEB 2023

y revelación de la información contable, efectuado en el momento y circunstancia debidas, en orden a la ocurrencia de los hechos económicos;

Que, asimismo el artículo 16° de la normativa citada en el considerando anterior, 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 - DGCP;

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, en ese contexto, el numeral 5.1.1 del capítulo 5 de la Directiva N° 003-2021EF/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"** señala que, el Titular de la Entidad es responsable, ante la Dirección General de Contabilidad Pública - DGCP, de lo siguiente:

- La declaración de inicio de acciones de depuración y sinceramiento contable.
- La designación de la Comisión de Depuración y Sinceramiento
- La aprobación del plan o de los planes de depuración y sinceramiento contable, propuestos por la Comisión Única o Comisión Central.
- La aprobación de los resultados de los avances de la ejecución del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable.
- La aprobación de la culminación de las acciones de Depuración y Sinceramiento Contable.

Que, habiéndose evaluado en el Informe Técnico No. 002-2022/GOB-REG-TUMBES-ORA-OC-CASG-AC y conforme la aprobación mediante Acta de Fecha : 21 DE Diciembre de 2022. se incorpora la información



GOBIERNO REGIONAL TUMBES

"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL

N° 000123 -2023/GOB.REG.TUMBES-GR

Tumbes, 15 FEB 2023

de cada Una de las Unidades ejecutoras integrantes del Pliego Regional 00461 Gobierno Regional Tumbes ; con la Información alcanzada en el análisis siguiente :

1.- De la Unidad Ejecutora de la Sede Central Tumbes de Gobierno Regional Tumbes: Con Memorando No. 001-2021/GOB.REG.TUMBES-ORA-OCNT de fecha 01 de Diciembre de 2021 se comunica la Disposición para efectuar el análisis de las Cuentas que fueron diagnosticadas para su depuración y sinceramiento contable. Y con fecha 09 de Junio del 2022. Se Presenta e Plan de Trabajo de Depuración y Sinceramiento Contable (Informe No. 036/2022-GOB.REG.TUMBES-ORA-OC-CASG-AC) , el mismo que es Devuelto por falta de requisitos de admisibilidad para su aprobación con Nota de Coordinación No. 00134-2022/GOB.REG.TUMBES-GGR-ORAJ.

Luego de haberse efectuado las modificaciones respectivas con Informe No. 009-2022/GOB.REG.TUMBES-ORA-OC-CASG-AC, de fecha 19 de Julio 2022. Se alcanza la adecuación al Plan de trabajo-PDS. Para que prosiga con su trámite; en reiterada vez es devuelta con carácter de Urgencia el informe en mención para las correctivas del caso. Con Nota de Coordinación No. 00180-2022/GOB.REG.TUMBES GGR-ORAJ de fecha 08/08/2022.

Finalmente, con Informe No. 020-2022/GOB.REG.TUMBES-ORA-OC-CASG-AC de fecha 08/11/2022. Se alcanza la actualización del PDS de Depuración y Sinceramiento Contable de la Sede Central del Gobierno Regional Tumbes. Habiéndose efectuado la modificación de la RER No. 0000125/2021-GOB.REG.TUMBES-GR. mediante la RER No. 000291-2022/GOB.REG.TUMBES-GR, Requerida Mediante la Nota de Coordinación de la Ref e).- debiendo continuarse con las acciones que conlleven a un informe legal razonable de las decisiones que asuman los Integrantes de la **COMISION CENTRAL**, para dar cumplimiento a la Directiva No. 003-2021-EF/51.01.

2.- De la Unidad Ejecutora de la Dirección Regional de Agricultura Tumbes; Integrante del Pliego Regional Tumbes: mediante el Oficio No. 1223-



GOBIERNO REGIONAL TUMBES

"Año de la unidad, la paz y el desarrollo"

RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL

N° 000123 -2023/GOB.REG.TUMBES-GR

Tumbes, 15 FEB 2023

2022/GOBIERNO REGIONAL TUMBES -DRAT-D, con 21 folios da respuesta al documento Memorando Múltiple No. 313-2022/GOB.REG.TUMBES.GR.GGR, la misma que estableció los plazos para que se alcance el Plan de depuración y Sinceramiento Contable a la Comisión Central ; la misma que fue aprobado con Resolución Directoral No. 188-2022-GOB.REG.TUMBES-DRAT-D, a nivel de U.E, debiendo incorporarse al PDS a nivel pliego Regional.

3.- De la Unidad Ejecutora de la Dirección Regional Sectorial de Transportes y Comunicaciones Tumbes; Integrante del Pliego Regional Tumbes. Mediante Oficio No. 385-2022/GOB.REG.TUMBES-DRSTC-DR. Con 25 folios alcanza el Diagnostico de las cuentas de activo y pasivo para el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable en atención al Memorando Múltiple No. 0313-2022/GOB.REG.TUMBES-GR-GGR. Información que será incorporado al Plan de Trabajo del Pliego Regional -PDS.

4.- De la Unidad Ejecutora de la Dirección Regional de salud Tumbes: Integrante del Pliego Regional Tumbes, y mediante el Oficio No. 02128-2022/GOB.REG.TUMBES-GRDS-DIRESA-DR. Con 06 folios alcanza información, conteniendo solo el formato del PDS; sin considerar el diagnóstico de las cuentas del Activo y Pasivo del balance en donde se hayan identificado las cuentas para su correspondiente análisis. Información alcanzada en mérito al

Memorando Múltiple No 0313-2022/GOB.REG.TUMBES-GR-GGR, lo que será incorporado en la consolidación del informe para la integración del PDS del pliego regional.

5.- De la Unidad ejecutora de la Dirección Ejecutiva del Hospital Regional JAMO II-2 Tumbes: Integrante del Pliego Regional Tumbes, Que mediante oficio No. 1630-2022-GOB.REG.TUMBES-DRST-HR-JAMO II-2-DE. Con 37 folios remite el Diagnostico el diagnóstico del activo y pasivo y el plan para la depuración y sinceramiento contable en la entidad de la UE-1436-GOB.REG.TUMBES-HOSPITAL REGIONAL JOSE ALFREDO MENDOZA



GOBIERNO REGIONAL TUMBES

“Año de la unidad, la paz y el desarrollo”

RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL

Nº 000123 -2023/GOB.REG.TUMBES-GR

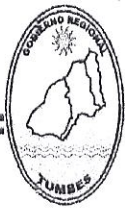
Tumbes, 15 FEB 2023

OLAVARRIA-JAMO II-2-TUMBES. lo que será incorporado en la consolidación del informe para la integración del PDS del pliego regional.

6.- De la Unidad Ejecutora de la Dirección Regional de Educación de Tumbes: Integrante del pliego Regional Tumbes; con oficio No. 1830-2022/GOB.REG.TUMBES.DRET-D. con 37 folios remite información solicitada con Memorando Múltiple No. 0313-2022/GOB.REG.TUMBES.GR.GGR de fecha 30-09-2022. Del Diagnóstico de las Cuentas del Activo y Pasivo al 31 de diciembre del 2021, de la Dirección Regional de Educación de Tumbes y el Plan de depuración y sinceramiento contable al 31 de Diciembre del 2021. Para su aprobación por la Comisión Central; el mismo que deberá ser incorporado en la consolidación del informe para la integración del PDS del pliego regional.

7.- De la Unidad Ejecutora de la Unidad de Gestión Educativa local de Zarumilla que pertenece a la Dirección Regional de Educación Tumbes: Integrante del pliego Regional Tumbes, con oficio No. 1095-2022/GOB.REG.TUMBES.DRET-UGELZ-OADM-D. Con 43 folios alcanza información solicitada. En atención al Memorando Múltiple No. 0313-2022/GOB.REG.TUMBES.GR.GGR. Según Informe No. 065-2022/GOB.REG.TUMBES.UGELZ-CONTAB/LAGS de fecha 06/10/2022. Adjunta al documento con sisgado 1317525. El mismo que deberá ser incorporado en la consolidación del informe para la integración del PDS del Pliego Regional.

8.- De la Unidad Ejecutora de la Unidad de Gestión Educativa Local de Contralmirante Villar Zorritos.-Tumbes que pertenece a la Dirección Regional de Educación Tumbes: Integrante del pliego Regional Tumbes., No presentan Información encontrándose omiso a lo requerido mediante Memorando Múltiple No. 0313-2022/GOB.REG.TUMBES.GR.GGR. Sustentando con Oficio no. 920-2022/GOB.REG.TUMBES.DRET-UGEL.CV.D.- de 05 folios el no poder alcanzar Información por falta de: profesionales especialistas, Software de DSC y capacitación a la Comisión Funcional.



GOBIERNO REGIONAL TUMBES

“Año de la unidad, la paz y el desarrollo”

RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL

N° 000123 -2023/GOB.REG.TUMBES-GR

Tumbes, 15 FEB 2023

9.- De la Unidad Ejecutora de la Unidad de Gestión Educativa Local de Tumbes que pertenece a la Dirección Regional de Educación Tumbes: Integrante del pliego Regional Tumbes., Por lo que con oficio No.00003-2022-GOB-REG-TUMBES-GRDS-DRE-UGELT-OCN-MGSS. Con 07 folios remite diagnóstico y plan para la depuración y sinceramiento contable UGEL TUMBES, en atención al Memorando Múltiple No. 0313-2022-GOB-REG-TUMBES-GR-GGR, con el contenido de Diagnóstico y Depuración y Sinceramiento (Antecedentes, alcance, enfoque y recursos para la elaboración del diagnóstico, descripción de la situación contable de los activos y pasivos, Conclusiones, Recomendaciones, anexos 1; Formato de datos, estudio y evaluación Toma de decisiones, conservación, conclusiones anexo 2: programación y ejecución.

Que, al no haber dado inicio en el PDS en el periodo, según programación. Se recomienda trasladar el cumplimiento en el periodo siguiente, y para este Pliego Regional se tendrá que reestructurar previa aprobación mediante ACTA para que la comisión central Consolide toda la información de las Unidades Ejecutoras por corresponder a sus entregables por los avances.

Que, mediante Informe No. 041-2023/GOB.REG.TUMBES-GGR/ORAJ; de fecha 03 de febrero del 2023 se requiere a la oficina de Contabilidad la información de anexos del Plan de Trabajo de Depuración Contable, asimismo cumpla con adjunta los Informes de las Unidades ejecutoras que han cumplido con presentar su respectivo plan de Trabajo.

Que, según Informe No. 007-2023/GOB.REG.TUMBES-ORA-OC-CASG-AC; de fecha 10 de Febrero del 2023, se da cumplimiento a la información requerida mediante Informe No 041-2023/GOB.REG.TUMBES-GGR/ORAJ; de fecha 03 de febrero del 2023, en el que alcanza información de los anexos del Plan de Trabajo de Depuración contable, y los respectivos Informes de las Unidades ejecutoras en la que aprueban el PDS, concluyendo que se incorporen a la Resolución Ejecutiva Regional.

Que, estando a lo informado y contando con la visación de la Oficina Regional de Asesoría Jurídica, Secretaria General Regional y Gerencia General del Gobierno Regional Tumbes;

Que, en uso de las atribuciones conferidas al despacho por Ley N° 27867 – Ley Orgánica de Gobiernos Regionales; y Directiva N° 003-



GOBIERNO REGIONAL TUMBES

“Año de la unidad, la paz y el desarrollo”

RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL

N° 000123 -2023/GOB.REG.TUMBES-GR

Tumbes, 15 FEB 2023

2022/GOBIERNO REGIONAL TUMBES-GGR-GRPPAT-SGI, denominada “DESCONCENTRACIÓN DE FACULTADES Y ATRIBUCIONES DE LAS DEPENDENCIAS DEL GOBIERNO REGIONAL TUMBES”, aprobada mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 000182-2022/GOB.REG.TUMBES-GR, del 21 de junio del 2022; el Titular de Pliego del Gobierno Regional de Tumbes, faculta a la Gerencia General Regional a emitir Resoluciones;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO. – APROBAR el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Pliego 461: Gobierno Regional de Tumbes, Que, contine el Anexo No. 01 del Informe Técnico N°. 002-2022/GOB.REG.TUMBES-ORA-OC-CASG-AC; y de acuerdo a lo expuesto en la parte considerativa en la presente resolución;

ARTÍCULO SEGUNDO. – ENCARGAR, a la Oficina de Secretaria General Regional Gobierno Regional Tumbes la notificación, de la presente Resolución a la Oficina de Control Institucional y unidades ejecutoras competentes y por los fundamentos expuestos en la presente resolución.

ARTÍCULO TERCERO. – DISPONER, la publicación de la presente Resolución en el portal Institucional del Gobierno Regional de Tumbes y la remisión a la Dirección General de Contabilidad Publica del Ministerio de Economía y Finanzas.

REGISTRESE, COMUNIQUESE, CUMPLASE Y ARCHIVESE



GOBIERNO REGIONAL DE TUMBES
Ing. Segismundo Cruces Ordinola
GOBERNADOR REGIONAL



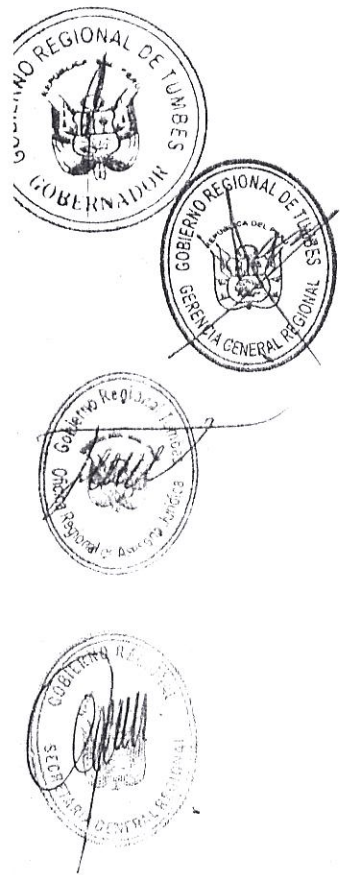
GOBIERNO REGIONAL TUMBES

“Año de la unidad, la paz y el desarrollo”

RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL

N °000123 -2023/COB.REG.TUMBES-GR

Tumbes, 15 FEB 2023



ANEXO No. 01

000123

15 FEB 2023

Programación inicial (consolidacion UNIDADES EJECUTORAS)

PLAN ANUAL
Entidad2021-2023
: PLIEGO: 461 GOBIERNO REGIONAL DE TUMBES

ANEXO N01

GOBIERNO REGIONAL TUMBES												
Codigo 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
Unidad Ejecutora : 000936 SEDE CENTRAL REGIÓN TUMBES												
Período : T. 31/01/2022												
1101.0101	Caja M/R	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	12,268.33	31/12/2021						12,268.33
1101.02	Caja Chica	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias de la institución	Subestimación de activos	Estimado	16,521.97	31/12/2021						16,521.97
1101.04	Depósitos En Instituciones Financieras Privadas	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	885,702.78	31/12/2021						885,702.78
1101.05	Fondos Sujetos A Restricción	Documentación soporte de activos	Subestimación de activos	Estimado	5,145,066.91	31/12/2021						5,145,066.91
1202.0901	Multas	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	41,874.61	31/01/2018						41,874.61
1202.0902	Contratistas	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2018						0.00
1202.97	Proveedores	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	3,346.15	31/01/2018						3,346.15
1202.9802	Viáticos	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,934,437.36	31/01/2018						1,934,437.36
1205.0401	Otras Entregas A Rendir Cuenta	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	30,636,225.51	31/01/2022						30,636,225.51
1205.0402	Otros	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	148,013.12	31/01/2022						148,013.12
1205.0501	Edificios Administrativos	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	971,402.07	31/01/2022						971,402.07
1205.0502	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	137,837.00	31/01/2022						137,837.00
1205.98	Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,203,088.14	31/01/2022						1,203,088.14
1501.0201	Otros Edificios No Residenciales - Costo	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	7,827,588.74	31/01/2018						7,827,588.74
1501.020197	Otras Estructuras - Costo	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	814,472.98	31/01/20218						814,472.98
1501.020297	Por Administración Directa - Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	482,187.26	31/01/20218						482,187.26
1501.029901	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	22,590.00	31/01/20218						22,590.00
1501.029901	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	8,796,977.15	31/01/20218						8,796,977.15
1501.070102	Por Contrato	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	27,315.75	31/01/20218						27,315.75
1501.070103	Por Administración Directa - Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	75,404.55	31/01/20218						75,404.55
1501.070104	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	50,167.20	31/01/20218						50,167.20
1501.070201	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	74,543,446.42	31/01/20218						74,543,446.42
1501.070202	Por Administración Directa - Otros	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	9,834.41	31/01/20218						9,834.41
1501.070203	Por Contrato	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	5,985,481.88	31/01/20218						5,985,481.88
1501.070204	Por Administración Directa - Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,280,900.94	31/01/20218						1,280,900.94
1501.070205	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	29,351.75	31/01/20218						29,351.75
1501.070301	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	5,651,167.63	31/01/20218						5,651,167.63

ANEXO No. 01

Copia fiel del Original

000123

15 FEB 2023

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe	Total Programación Inicial	Fecha fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1501.070302	Por Administración Directa - Otros	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	42,576.00	31/01/2021						42,576.00
1501.070303	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	112,304.79	31/01/2021						112,304.79
1501.070304	Por Administración Directa - Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	18,557.82	31/01/2021						18,557.82
1501.070305	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	6,613.00	31/01/2021						6,613.00
1501.070401	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	2,990,080.43	31/01/2021						2,990,080.43
1501.070402	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,532,803.16	31/01/2021						1,532,803.16
1501.070403	Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclasificar	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,751,698.72	31/01/2021						1,751,698.72
1501.070404	Para Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,614,682.43	31/01/2021						1,614,682.43
1501.070501	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	6,167,046.61	31/01/2021						6,167,046.61
1501.0707	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	2,244,273.20	31/01/2021						2,244,273.20
1501.070801	Por Administración Directa - Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	161,071,123.41	31/01/2021						161,071,123.41
1501.080101	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2021						0.00
1501.080201	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	101,155,659.77	31/01/2021						101,155,659.77
1501.080202	Por Administración Directa - Otros	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	2,453,739.54	31/01/2021						2,453,739.54
1501.080203	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	8,473,707.47	31/01/2021						8,473,707.47
1501.080204	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,706,211.58	31/01/2021						1,706,211.58
1501.080205	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	23,822.74	31/01/2021						23,822.74
1501.080301	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	2,628,451.23	31/01/2021						2,628,451.23
1501.080303	Por Administración Directa - Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	256,518.59	31/01/2021						256,518.59
1501.080304	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	98,667.53	31/01/2021						98,667.53
1501.080401	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	5,339,092.37	31/01/2021						5,339,092.37
1501.080402	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	23,499.33	31/01/2021						23,499.33
1501.080403	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,882,314.70	31/01/2021						1,882,314.70
1501.080404	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	140,186.93	31/01/2021						140,186.93
1501.080501	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	7,659,625.44	31/01/2021						7,659,625.44
1501.080503	Para Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,055,272.94	31/01/2021						1,055,272.94
1501.080504	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	18,752.15	31/01/2021						18,752.15
1501.080601	Por Administración Directa - Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,034,289.30	31/01/2021						1,034,289.30
1501.080901	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	116,060,137.05	31/01/2021						116,060,137.05
1501.080901	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	51,778,383.52	31/01/2021						51,778,383.52
1501.080902	Por Administración Directa - Otros	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	7,478,213.20	31/01/2021						7,478,213.20
1501.080903	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	7,478,213.20	31/01/2021						7,478,213.20

000123

15 FEB 2023

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Imputo	Total Programación Inicial	Fecha fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1501.089904	Estructuras Concluidas Por Transferir	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	2,849,410.13	31/01/20218						2,849,410.13
1501.089905	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	917,373.97	31/01/20218						917,373.97
1501.089906	Equipos E Instrumentos De Medición	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	25,776,590.40	31/01/20218						25,776,590.40
1501.089907	Para Transporte Terrestre	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	34,213,845.58	31/01/20218						34,213,845.58
1503.020899	Mobiliario Educativo	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	9,237,428.35	31/01/2022						9,237,428.35
1503.020905	Para Transporte Acuático	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	223,185.00	31/01/2022						223,185.00
1503.0101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	271,154.89	31/01/2022						271,154.89
1503.020202	Mobiliario Educativo	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	11,778.62	31/01/2022						11,778.62
1503.0103	Para Transporte Acuático	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	68,134.88	31/01/2022						68,134.88
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	52,173.00	31/01/2022						52,173.00
1503.020102	Mobiliario De Oficina	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	258,485.00	31/01/2022						258,485.00
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	568,062.65	31/01/2022						568,062.65
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	57,075.00	31/01/2022						57,075.00
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	27,671.95	31/01/2022						27,671.95
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	25,000.00	31/01/2022						25,000.00
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,469.80	31/01/2022						1,469.80
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	34,058.35	31/01/2022						34,058.35
1503.020801	Aire Acondicionado Y Refrigeración	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	160,148.25	31/01/2022						160,148.25
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	55,029.00	31/01/2022						55,029.00
1503.0501	Para Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	21,142,058.01	31/01/2022						21,142,058.01
1503.0502	Para Otros Pliegos y Entidades Públicas	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	3,028,641.20	31/01/2022						3,028,641.20
1503.0503	Para Entidades Privadas Y Otros	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	208,517.06	31/01/2022						208,517.06
1504.0201	Gastos Por La Contratación De Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2018						0.00
1504.0202	Gastos Por La Compra De Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2018						0.00
1504.0203	Gastos Por La Contratación De Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2018						0.00
1504.0501	Gastos Por La Contratación De Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	21,845.67	31/01/2018						21,845.67
1504.0502	Gastos Por La Compra De Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	18,038.00	31/01/2018						18,038.00
1504.0503	Gastos Por La Contratación De Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	60,288.00	31/01/2018						60,288.00
1504.0701	Gastos Por La Contratación De Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	836,953.49	31/01/2018						836,953.49
1504.0702	Gastos Por La Compra De Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	227,312.45	31/01/2018						227,312.45
1504.0703	Gastos Por La Contratación De Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	2,193,071.50	31/01/2018						2,193,071.50
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	7,543,312.96	31/01/2018						7,543,312.96

000123

15 FEB 2023

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Imputo	Total Programación Inicial	Fecha fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1505.010201	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	631,916.64	31/01/2018						631,916.64
1505.010202	Por Administración Directa - Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	490,822.14	31/01/2018						490,822.14
1505.010203	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	31,380.62	31/01/2018						31,380.62
1505.010204	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	2,280,998.81	31/01/2018						2,280,998.81
1505.0201	Elaboración De Expediente Técnico Concluidos	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	2,569,475.58	31/01/2018						2,569,475.58
1505.020201	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	954,225.88	31/01/2018						954,225.88
1505.020202	Por Administración Directa - Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	361,543.00	31/01/2018						361,543.00
1505.020203	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,504.00	31/01/2018						1,504.00
1505.020204	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	993,444.09	31/01/2018						993,444.09
1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	159,997.31	31/01/2018						159,997.31
1505.0302	GASTO POR LA COMPRA DE BIENES	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,058,294.62	31/01/2018						1,058,294.62
1505.0303	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	10,344,195.10	31/01/2018						10,344,195.10
1505.0304	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	23,466.74	31/01/2018						23,466.74
1505.0399	OTROS GASTOS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2018						0.00
1507.0102	Animales Reproductores	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	3,436,994.18	30/11/2020						3,436,994.18
1507.0104	Otros Animales	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	28,800.00	30/11/2020						28,800.00
1507.0107	Semillas Y Almacigos	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	23,914.00	30/11/2020						23,914.00
1507.0199	Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros Y Mineros	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,635,176.32	30/11/2020						1,635,176.32
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	908,815.37	30/11/2020						908,815.37
1507.0302	Software	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	198,324.32	30/11/2020						198,324.32
1507.0399	Otros Activos Intangibles	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	49,299.50	30/11/2020						49,299.50
1507.9999	Otros	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	26,411.00	30/11/2020						26,411.00
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2022						0.00
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2022						0.00
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2022						0.00
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	102,285.50	31/01/2022						102,285.50
2101.010503	IGV Retenciones Por Pagar - Vigentes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2022						0.00
2101.02	Trámites Municipales	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2022						0.00
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	707.00	31/01/2022						707.00
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	90.47	31/01/2022						90.47
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2022						0.00
2101.030103	Accidentes De Trabajo - Vigentes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2022						0.00

000123

15 FEB 2023

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
2101.02	Tributos Municipales	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	0.00	31/01/2022						0.00
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	126,726.34	31/01/2022						126,726.34
2101.090102	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vencidas	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	235,877.41	31/01/2022						235,877.41
2101.0999	Otros	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,463.00	31/01/2022						1,463.00
Unidad Ejecutora : 000939 REGIÓN TUMBES - EDUCACIÓN												
Período	T.T. 31/12/2021											
1101.0202	Fondos De Caja Chica	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	24,581.10	30/10/2022				24,581.10		
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias	Subestimación de activos	Estimado	25.00	31/10/2022				25.00		
1101.030113	Donaciones y Transferencias	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias	Subestimación de activos	Estimado	79.77	31/10/2022				79.77		
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias	Subestimación de activos	Estimado	42,503.95	31/10/2022				42,503.95		
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias	Subestimación de activos	Estimado	9,994,878.68	31/10/2022				9,994,878.68		
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	25,339.50	31/10/2022				25,339.50		
1201.0303	Venta De Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	420.00	31/10/2022				420.00		
1205.0501	Viajeros	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	1,256,110.55	30/11/2022				1,256,110.55		
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	376,997.00	30/11/2022				376,997.00		
1206.01	Tesoro Público	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	590,553.39	31/12/2022				590,553.39		
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	8,500.00	31/03/2023					8,500.00	
1301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	5,151.70	31/03/2023					5,151.70	
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Touador	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	6,984.22	31/03/2023					6,984.22	
1301.12	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO POR DISTRIBUIR	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	1,249.03	31/03/2023					1,249.03	
1301.9999	Otros Bienes	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	14,781.03	31/03/2023					14,781.03	
1501.020197	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	162,675.93	30/06/2023						162,675.93
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	66,901,068.17	30/06/2023						66,901,068.17
1501.020297	Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	9,794,925.38	30/06/2023						9,794,925.38
1501.029901	Otros Edificios No Residenciales - Costo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	6,637,560.71	30/06/2023						6,637,560.71
1501.030301	Infraestructura Eléctrica - Costo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	91,148.13	30/06/2023						91,148.13
1501.030501	Agua Y Saneamiento - Costo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	3,018,572.54	30/06/2023						3,018,572.54
1501.070103	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobreestimación de activos	Estimado	10,544.71	30/06/2023						10,544.71
1501.070104	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobreestimación de activos	Estimado	114,660.91	30/06/2023						114,660.91
1501.070201	Por Contrato	Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobreestimación de activos	Estimado	11,274,236.42	30/06/2023						11,274,236.42
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobreestimación de activos	Estimado	66,789.74	30/06/2023						66,789.74
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobreestimación de activos	Estimado	93,000.00	30/06/2023						93,000.00

Copia fiel del Original

000123

15 FEB 2023

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe	Total Programación Inicial	Fecha fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1501.070801	Para Unidades Ejecutoras del Mismo Pilego	Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobreestimación de activos	Estimado	24,216,798.93	30/06/2023						24,216,798.93
1501.089901	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobreestimación de activos	Estimado	3,075,866.07	30/06/2023						3,075,866.07
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	8,234,508.44	30/06/2023						8,234,508.44
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	8,455,584.24	30/06/2023						8,455,584.24
1502.010287	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	636,238.98	30/06/2023						636,238.98
1503.0101	Para Transporte Terrestre	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	2,576,688.55	31/03/2023					2,576,688.55	
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	221,538.71	31/03/2023					221,538.71	
1503.020102	Mobiliario De Oficina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	432,120.91	31/03/2023					432,120.91	
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	2,637,568.10	31/03/2023					2,637,568.10	
1503.020202	Mobiliario Educativo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	285,396.81	31/03/2023					285,396.81	
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	1,564,477.60	31/03/2023					1,564,477.60	
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	21,457.56	31/03/2023					21,457.56	
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	443,823.55	31/03/2023					443,823.55	
1503.020401	Mobiliario	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	32,670.00	31/03/2023					32,670.00	
1503.020402	Equipo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	41,760.00	31/03/2023					41,760.00	
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	70,229.00	31/03/2023					70,229.00	
1503.020601	Equipo De Cultura Y Arte	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	540.00	31/03/2023					540.00	
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	2,300.00	31/03/2023					2,300.00	
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	10,000.00	31/03/2023					10,000.00	
1503.020801	Aire Acondicionado Y Refrigeración	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	406,618.00	31/03/2023					406,618.00	
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	15,959.00	31/03/2023					15,959.00	
1503.020903	Seguridad Industrial	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	34,650.00	31/03/2023					34,650.00	
1503.020904	Electricidad Y Electronica	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	73,660.00	31/03/2023					73,660.00	
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	136,545.98	31/03/2023					136,545.98	
1503.020906	Equipos Para Vehiculos	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	381,800.00	31/03/2023					381,800.00	
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	633,722.00	31/03/2023					633,722.00	
1501.0508	Para Otros Pilegos y Entidades Públicas	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	1,198.00	31/03/2023					1,198.00	
1505.010201	Por Contrata	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	267,882.00	30/06/2023						267,882.00
1505.010202	Por Administración Directa - Personal	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	5,895.00	30/06/2023						5,895.00
1505.010205	Por Administración Directa - Otros	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	5,895.00	30/06/2023						5,895.00
1507.0302	Software	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	34,396.00	30/06/2023						34,396.00
1507.0399	Otros Activos Intangibles	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	7,882.00	30/06/2023						7,882.00

C00123

15 FEB 2023

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
506.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	19,147,535.04	30/06/2023						19,147,535.04
506.010207	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	2,455,878.00	30/06/2023						2,455,878.00
506.0103	Estructuras	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	1,374,402.33	30/06/2023						1,374,402.33
506.0201	Vehículo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	1,125,683.77	31/03/2023					1,125,683.77	
506.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	4,959,465.99	31/03/2023					4,959,465.99	
506.0302	Activos Intangibles	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	21,033.17	30/06/2023						21,033.17
1510.0102	Deterioro de Edificios o Unidades No Residenciales	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	0.64	30/06/2023						0.64
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	176.71	30/06/2023						176.71
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de pasivos	Estimado	6,852,375.59	30/06/2023						6,852,375.59
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de pasivos	Estimado	200.05	30/06/2023						200.05
2101.030202	Sistema Nacional De Pensiones - Vencidas	Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de pasivos	Estimado	442,638.00	30/06/2023						442,638.00
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de pasivos	Estimado	16,338.96	30/06/2023						16,338.96
2101.090102	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vencidas	Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de pasivos	Estimado	10,184,050.56	30/06/2023						10,184,050.56
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	25,647.26	30/06/2023						25,647.26
2102.02	Pensiones Por Pagar	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	3,810.78	30/06/2023						3,810.78
2102.030101	Principal	Criterios que respalden la medición posterior de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	116,163.91	30/06/2023						116,163.91
2102.0399	Otros Regímenes	Criterios que respalden la medición posterior de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	217,083.03	30/06/2023						217,083.03
2102.040102	Aguinaldos	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	127.09	30/06/2023						127.09
2102.050101	Régimen De Pensiones DI N° 20530	Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de pasivos	Estimado	51,797,841.09	30/06/2023						51,797,841.09
2102.050201	Trabajadores Activos DL N° 20530	Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de pasivos	Estimado	3,541,072.10	30/06/2023						3,541,072.10
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	10,896.41	30/06/2023						10,896.41
2103.010101	BIENES	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de pasivos	Estimado	1,597.00	30/06/2023						1,597.00
2103.010102	SERVICIOS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de pasivos	Estimado	9,486.59	30/06/2023						9,486.59
2103.010103	Servicios CAS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	4,935.57	30/06/2023						4,935.57
2103.010104	Vacaciones CAS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	250.00	30/06/2023						250.00
2103.010105	Aguinaldos de CAS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	2,020.96	30/06/2023						2,020.96
2103.010106	Vacaciones Truncas de CAS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	733.40	30/06/2023						733.40
2103.010109	Bonificación Extraordinaria por Reactivación Económica	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	9,200.00	30/06/2023						9,200.00
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de pasivos	Estimado	52,773.75	30/06/2023						52,773.75
2103.990901	OTROS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	7,600.00	30/06/2023						7,600.00
Unidad Ejecutora : 00937 DIRECCION REGIONAL DE AGRICULTURA												
Período	11/12/2022	Reporte de Tumbes	Documentación soporte de activos	Registrado	11,726.12	31/12/2022					11,726.12	
2103.0501	Unidad Ejecutora Regional de Administración	Unidad Ejecutora Regional de Administración	Unidad Ejecutora Regional de Administración	Unidad Ejecutora Regional de Administración	Unidad Ejecutora Regional de Administración	Unidad Ejecutora Regional de Administración						

Copia fiel del Original

000123

15 FEB 2023

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Imputo	Total Programación Inicial	Fecha fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
11.0001	De Vehículos	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Subestimación de activos	Registrado	120,946.44	31/03/2023					120,946.44	
11.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fungicidas Y Similares	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	53,620.74	31/03/2023					53,620.74	
01.9999	Otros Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	167,673.42	31/03/2023					167,673.42	
01.00401	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	3,816,700.88	31/06/2023						3,816,700.88
503.0101	Para Transporte Terrestre	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	58,350.00	31/03/2023					58,350.00	
503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	144,676.08	31/03/2023					144,676.08	
503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	9,554.00	31/03/2023					9,554.00	
503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	Documentación soporte de activos	Subestimación de activos	Registrado	74,676.36	31/03/2023					53,904.00	
503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	Documentación soporte de activos	Subestimación de activos	Registrado	53,904.00	31/03/2023					6,550.00	
503.020601	Aire Acondicionado Y Refrigeración	Documentación soporte de activos	Subestimación de activos	Registrado	6,550.00	31/03/2023					44,345.00	
503.020805	Equipos E Instrumentos De Medición	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	44,345.00	31/03/2023					6,025.71	
503.020899	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	6,025.71	31/03/2023						786,746.69
1503.0503	Para Entidades Privadas y Otros	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	786,746.69	31/06/2023						16,169.90
1504.0702	Gastos Por La Compra De Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	16,169.90	31/06/2023						153,710.00
1504.0703	Gastos Por La Contratación De Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	153,710.00	31/06/2023						12,500.00
1505.010201	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	12,500.00	31/06/2023						7,000.00
1505.010202	Por Administración Directa - Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	7,000.00	31/06/2023						351,016.67
1505.010204	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	361,016.67	31/06/2023						385,528.20
1505.020201	Por Contrata	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	365,528.20	31/06/2023						34,300.00
1505.020204	Por Administración Directa - Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	34,300.00	31/06/2023						144,723.21
1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	144,723.21	31/06/2023						148,977.56
1505.0303	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	148,977.56	31/06/2023						5,816.75
1507.0199	Otros Bienes Agropecuarios, Pesqueros Y Mineros	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	5,816.75	31/06/2023					321,867.66	
2103.990801	OTROS	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de pasivos	Registrado	321,867.66	31/12/2022						
Unidad Ejecutora : 001436 GOB.REG.TUMBES-HOSP.REGIONAL JOSE ALFREDO MENDOZA OLAVARRIA-JAMO II- TUMBES												
Periodo	T.T. 31/12/2021										8,600.00	
1101.0202		Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	8,600.00	30/10/2022					1,646.14	
1101.030102		Confirmación física de activos en cuentas de activos y le proporcionado por otras dependencias	Sobreestimación de activos	Estimado	1,646.14	30/10/2022					17,584.44	
1201.0301		Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	17,584.44	30/11/2022					6,355.95	
1201.0302		Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	6,355.95	30/11/2022					64,780.30	
1201.0303		Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	64,780.30	30/11/2022					61,065.29	
1205.0501	Viáticos	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	61,065.29	31/12/2022					2,270.09	
1206.01	Tesoro Público	Documentación soporte de activos	Subestimación de activos	Estimado	2,270.09	31/12/2022					1,854.42	
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	1,854.42	31/03/2023					780.00	
1301.020102	Textiles Y Acabados Textiles	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	780.00	31/03/2023					495.00	
1301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	495.00	31/03/2023						

000123

15 FEB 2023

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
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	150.00	31/03/2023					150.00	
1301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	51,187.08	31/03/2023					51,187.08	
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	182,108.01	31/03/2023					182,108.01	
1301.0604	De Seguridad	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	222,142.75	31/03/2023					222,142.75	
1301.0701	Enseres	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	5,750.53	31/03/2023					5,750.53	
1301.080101	Vacunas	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	20,800.53	31/03/2023					20,800.53	
1301.080102	Medicamentos	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	3,086,786.07	31/03/2023					3,086,786.07	
1301.080189	Otros Productos Similares	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	130,136.16	31/03/2023					130,136.16	
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos Y De Laboratorio	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	9,193,794.50	31/03/2023					9,193,794.50	
1301.0901	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	209.00	31/03/2023					209.00	
1301.12	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO POR DISTRIBUIR	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	181.20	31/03/2023					181.20	
1301.9902	Productos Químicos	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	1,080.00	31/03/2023					1,080.00	
1301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	70.00	31/03/2023					70.00	
1301.9999	Otros Bienes	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	9.87	31/03/2023					9.87	
1302.01	Mercaderías	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	85,522.81	31/03/2023					85,522.81	
1303.010301	MEDICAMENTOS PARA ASISTENCIA SOCIAL	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	21,726.59	31/03/2023					21,726.59	
1303.010399	Otros Bienes De Asistencia Médica	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	3,054.83	31/03/2023					3,054.83	
1309.01	Bienes Y Suministros De Funcionamiento	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	24,286.00	31/03/2023					24,286.00	
1503.0101	Para Transporte Terrestre	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	365,827.97	30/06/2022						365,827.97
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	99,626.05	30/06/2022						99,626.05
1503.020102	Mobiliario De Oficina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	141,669.84	30/06/2022						141,669.84
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	504,717.30	30/06/2022						504,717.30
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	19,080.00	30/06/2022						19,080.00
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	177,717.19	30/06/2022						177,717.19
1503.020401	Mobiliario	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	2,029,970.00	30/06/2022						2,029,970.00
1503.020402	Equipo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	16,376,686.88	30/06/2022						16,376,686.88
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	146,800.00	30/06/2022						146,800.00
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	28,292.00	30/06/2022						28,292.00
1503.020801	Aire Acondicionado Y Refrigeración	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	783,949.02	30/06/2022						783,949.02
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	2,060,725.00	30/06/2022						2,060,725.00

Oficina Regional de Administración
Oficina de Contabilidad

C.P. C. Cesar A. Suño Giraldo
ASISTENTE CONTABLE

000123

15 FEB 2023

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
503.020903	Seguridad Industrial	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	17,803.00	30/06/2022						17,800.00
503.020904	Electricidad Y Electronica	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	34,340.00	30/06/2022						34,340.00
503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	58,615.00	30/06/2022						58,615.00
503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	2,446,313.22	30/06/2022						2,446,313.22
503.04	Vehículos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	10,000.00	30/06/2022						10,000.00
507.0302	Software	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	13,800.00	30/06/2022						13,800.00
507.0302	Software	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	350,790.40	30/06/2022						350,790.40
507.0201	Vehículo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	2,644,406.64	30/06/2022						2,644,406.64
506.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	199,539.16	31/03/2023					199,539.16	
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o tercero	Sobreestimación de pasivos	Estimado	31,058.93	31/03/2023					31,058.93	
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o tercero	Sobreestimación de pasivos	Estimado	186,066.67	31/03/2023					186,066.67	
2101.090102	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vencidas	Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o tercero	Sobreestimación de pasivos	Estimado	144,304.82	31/03/2023					144,304.82	
2102.030101	Principal	Criterios que respalden la medición posterior de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado	147,254.22	31/03/2023					147,254.22	
2102.050101	Trabajadores Activos DL N° 20530	Criterios que respalden la medición posterior de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado								
Unidad Ejecutora : 0940 DIRECCION REGIONAL DE SALUD TUMBES												
Período	T.T. 31/12/2021											
1205.0501		Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Subestimación de los activos	Registrado	16,329.50	31/03/2023					16329.5	
1501.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Ausencia de regularización Técnica De Bienes	Subestimación de los activos	Registrado	3,626.28	30/06/2023						3,626.28
1503.020402	Equipo	Ausencia de regularización Técnica De Bienes	Subestimación de los activos	Registrado	16,823.00	30/06/2023						16,823.00
2101.030104	Régimen De Prestaciones De Salud - Vencidas	Ausencia de estimación de CTS de RRHH de 276 años 2018 hasta la fecha.	sub estimación	estimado	2,045.60	30/06/2023						2045.6
2102.0399	Otros Regímenes	Ausencia de estimación de CTS de RRHH Regimen 1057 años 2018 hasta la fecha	sub estimación	estimado	1,047,681.60	30/06/2023						1047681.6
Unidad Ejecutora : 000938 REGIÓN TUMBES - TRANSPORTES												
Período	T.T. 31/12/2021											
1101.0202		Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	20,000.00	30/11/2022				20,000.00		
1205.0501		Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	13,391.41	30/12/2022				13,391.41		
1301.0301	Combustibles Y Comburentes	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	3,442.96	31/03/2023					3,442.96	
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	216,105.29	31/03/2023					216,105.29	
1301.050102	Papelaria En General, Oficina Y Materiales De Oficina	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado		31/03/2023					1,495.35	

C00123

15 FEB 2023

Codigo 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
					242.10	31/03/2023					242.10	
301.050301	Aseo, Limpieza Y Tecedor	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	242.10	31/03/2023					242.10	
301.0601	De Vehiculos	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	932.02	31/03/2023					932.02	
301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	210.36	31/03/2023					210.36	
301.0603	De Construcción Y Maquinas	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	6,300.00	31/03/2023					6,300.00	
301.0604	De Seguridad	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	24.00	31/03/2023					24.00	
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	2,285.00	31/03/2023					2,285.00	
1301.0701	Enseres	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	120.00	31/03/2023					120.00	
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	80,508.32	31/03/2023					80,508.32	
1301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	3,550.00	31/03/2023					3,550.00	
1301.9901	Herramientas	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	770.80	31/03/2023					770.80	
1301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	2,143.25	31/03/2023					2,143.25	
1301.9998	Otros Bienes	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	117,465.32	31/03/2023					117,465.32	
1501.070102	Por Administración Directa - Personal	Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobreestimación de activos	Registrado	23,067.94	30/06/2023						23,067.94
1501.070103	Por Administración Directa - Bienes	Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobreestimación de activos	Registrado	80,782.05	30/06/2023						80,782.05
1503.0101	Para Transporte Terrestre	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	331,111.31	31/03/2023					331,111.31	
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	76,207.16	31/03/2023					76,207.16	
1503.020102	Mobiliario De Oficina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	71,710.84	31/03/2023					71,710.84	
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	15,650.00	31/03/2023					15,650.00	
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	472,285.28	31/03/2023					472,285.28	
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	2,550.00	31/03/2023					2,550.00	
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	386,002.07	31/03/2023					386,002.07	
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	38,138.02	31/03/2023					38,138.02	
1503.020802	Aseo, Limpieza Y Cocina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	4,800.00	31/03/2023					4,800.00	
1503.020804	Flexibilidad Y Electronica	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	21,133.77	31/03/2023					21,133.77	
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	25,990.00	31/03/2023					25,990.00	
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	201,605.33	31/03/2023					201,605.33	
1508.0201	Vehiculo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	331,100.31	31/03/2023					331,100.31	
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Registrado	976,655.66	31/03/2023					976,655.66	

Gobierno Regional de Tumbes
Oficina Regional de Administración
Oficina de Contabilidad

C.P.C. Cesar A. Suño Giraldo

C00123

15 FEB 2023

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
Entidad Ejecutora : 001403 REGIÓN TUMBES - UGEL DE ZARUMILLA												
Periodo : T3	31/12/2021											
1101.0202	Fondos De Caja Chica	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	2,772.00	31/12/2022				2015.50		
1205.0501	Viáticos	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	375,127.43	31/12/2022					375,127.43	
1205.0502	Otras entregas a rendir cuentas	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	16,968.50	31/12/2022				16,968.50		
1301.020102	Textiles y acabados Textiles	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	4,785.00	31/03/2023					4,785.00	
1301.0301	Combustibles y Combustibles	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	60,498.04	31/03/2023					56,074.44	
1301.0301	Lubricantes, Grasas y Afines	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	7,766.50	31/03/2023					7,766.50	
1301.0302	Lubricantes, Grasas y Afines	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	65,518.18	31/03/2023					46,428.42	
1301.050102	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	62,345.93	31/03/2023					17,640.33	
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tecedor	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	1,000.00	31/03/2023					0.00	
1301.0601	De Vehiculos	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	2,120.00	31/03/2023					1,320.00	
1301.0608	Otros Accesorios y Repuestos	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	217,269.20	31/03/2023					213,800.34	
1301.08020	Materiales, Insumos, Instrumental y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos y de Laboratorio	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	67,237.52	31/03/2023					6,427.68	
1301.0801	Libros, Textos y Otros Materiales Impresos	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	378,821.58	31/03/2023					355,088.44	
1301.0902	Material Didactico, Accesorios y Útiles de Enseñanza	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	4,250.87	31/03/2023					270.00	
1301.0909	Otros Materiales de Diversos de Enseñanza	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	1,000.00	31/03/2023					1,000.00	
1301.1102	Para Vehiculos	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	1,000.00	31/03/2023					1,000.00	
1301.8903	Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes Impresos no Vinculados a Enseñanza	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	136.23	31/03/2023					136.23	
1303.010201	Textos Escolares	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	270,868.50	31/03/2023					270,868.50	
1303.010299	Otros Bienes de Apoyo Escolar	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	4,034.17	31/03/2023					4,034.17	
1303.0199	Otros Bienes de Asistencia Social	Confirmación física de activos	Sobreestimación de activos	Estimado	0.00	30/06/2023						0.00
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	Confirmación física de activos	Subestimación de activos	Estimado	0.00	30/06/2023						0.00
1602.010101	Terrenos Urbanos - Costo	Inventario físico valorizado de PPE	Subestimación de activos	Estimado	0.00	30/06/2023						188,122.32
1503.0101	Para Transporte Terrestre	Inventario físico valorizado de PPL	Sobreestimación de activos	Estimado	188,122.32	30/06/2023						213,004.81
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	213,004.81	30/06/2023						21655.77
1503.020102	Mobiliario De Oficina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	21,655.77	30/06/2023						128,337.86
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	128,337.86	30/06/2023						70,764.10
1503.020202	Mobiliario Educativo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	70,764.10	30/06/2023						

Gobierno Regional de Tumbes
Oficina Regional de Administración
Oficina de Contabilidad

C.P.C. Cesar A. Soto Giraldo

C00123

15 FEB 2023

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe	Total Programación Inicial	Fecha fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	1,135,711.83	30/06/2023						1135711.83
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	106,208.48	30/06/2023						106208.48
1503.020401	Mobiliario	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	50,380.00	30/06/2023						50380.00
1503.020402	Equipo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	3,840.00	30/06/2023						3840.00
1503.020601	Equipo De Cultura Y Arte	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	18,004.00	30/06/2023						18004.00
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	12,780.00	30/06/2023						12780.00
1503.020702	Mobiliario de Deportes y Recreación	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	4,800.00	30/06/2023						4800.00
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	86,303.83	30/06/2023						86303.83
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	6,226.00	30/06/2023						6226.00
1503.020903	Seguridad Industrial	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	110.00	30/06/2023						110.00
1503.020904	Electricidad Y Electronica	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	19,255.79	30/06/2023						19255.79
1503.020906	Equipos Para Vehículo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	1,400.00	30/06/2023						1400.00
1503.020909	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	5,110.00	30/06/2023						5110.00
1503.0502	Para Otros Pliegos y Entidades Públicas	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	1,420,735.19	30/06/2023						1420735.19
1508.0201	Vehículo	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	84,865.70	30/06/2023						84865.70
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimación de activos	Estimado	1,488,581.54	30/06/2023						1488581.54
Unidad Ejecutora:	301 GOB. REG. DE TUMBES - EDUCACIÓN UGEL TUMBES [001401]											
Periodo:	Al 31 DICIEMBRE 2021											
1205	Viáticos	Ausencia de regularización de los saldos en los EE.FF.	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	289,911.61	31/12/2022					289,911.61	
1301	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	196,001.35	13/02/2023					196,001.35	2,178.29
1501	Instalaciones Educativas - Costo	Ausencia de Actualización por el método revaluado	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	36,400,371.65	13/02/2023						36,400,371.65
1501	Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	Ausencia de Actualización por el método revaluado	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	1,266,087.37	13/02/2023						1,266,087.37
1501	Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	Ausencia de Actualización por el método revaluado	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	1,578,718.83	13/02/2023						1,578,718.83
1502	Terrenos Urbanos - Costo	Ausencia de Actualización por el método revaluado	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	157.52	13/02/2023						157.52
1502	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	Ausencia de Actualización por el método revaluado	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	1,019,683.52	13/02/2023						1,019,683.52
1502	Terrenos Rurales - Costo	Ausencia de Actualización por el método revaluado	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	0.40	13/02/2023						0.40
1502	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	Ausencia de Actualización por el método revaluado	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	18,624.61	13/02/2023						3,320,701.74
1503	Para Otros Pliegos y Entidades Públicas	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	88,885.80	13/02/2023						88,885.80
1507	Software	Análisis Detallados que respalden los Saldos de PPE Intangibles	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	88,885.80	13/02/2023						88,885.80

Gobierno Regional de Tumbes
 Oficina Regional de Administración
 Oficina de Contabilidad
 C.P. C. Cesar A. Supo Giraldo
 ASISTENTE CONTABLE

C00123

15 FEB 2023

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
1507	Otros Activos Intangibles	Análisis Detallados que respalden los Saldos de PPE e Intangibles	Sobreestimación de Activos, por exceso del Valor en Libros de Activos.	Registrado	43,398.00	13/02/2023						43,398.00
2102	Trabajadores Activos OL N° 20530	Análisis detallados que respalden los Saldos de Pasivos	Sobreestimación de Pasivos, por Exceso del Valor en Libros de Pasivos	Registrado	2,001,300.12	08/05/2023						2,001,300.12

Gobierno Regional de Tumbes
Oficina Regional de Administración
Oficina de Contabilidad
C.P.C. *[Firma]* Supo Giraldo
ASISTENTE CONTABLE



Copia fiel del Original