



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
HUAURA
ALCALDÍA

EXP.	0640688
DOC.	1817666

"Año de la Unidad, la Paz y el Desarrollo"

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 0258 - 2023/MPH

Huacho, 22 de Junio del 2023

EL ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAURA

VISTO: Expediente N° 640688 de fecha 06.06.2023 – Oficio Circular N° 0018-2023-EF/51.05; Informe N° 1270-2023-OC/MPH-H de fecha 15.06.2023; Informe N° 0640-2023-OGAF/MPH de fecha 19.06.2023; Proveído N° 0609-2023-ALC/MPH de fecha 20.06.2022; y,

CONSIDERANDO:

Que, las Municipalidades son Órganos de Gobiernos Locales con personería jurídica de Derecho Público y gozan de autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia; radicando esta autonomía en la facultad de ejercer actos de gobierno, administrativo y de administración, con sujeción al Ordenamiento Jurídico, conforme lo dispone el artículo 194° de la Constitución Política del Estado, en concordancia con el artículo II del Título Preliminar de la Ley Orgánica de Municipalidades – Ley N° 27972.

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", así como 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", cuyo artículo 1 dispone que la Dirección General de Contabilidad Pública establece los Lineamientos Administrativos, Lineamientos Contables, Instructivos y otras disposiciones necesarias para la depuración y sinceramiento contable.

Que, mediante Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, se aprobó la modificación de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 : Modificase el numeral 5.8, literal c) del numeral 6.1, el primer párrafo del literal d) del numeral 6.4, numeral 10, el numeral 12 y la Primera Disposición Complementaria Final de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos" aprobada por la Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01, en los siguientes términos:

"(...) 5.8 A propuesta de la respectiva CDS, la/el Titular de la Entidad aprueba mediante resolución, los resultados de los avances de la ejecución del PDS. Las condiciones y plazos para la presentación de los indicados resultados, son establecidos por la DGCP en las Normas de Depuración y Sinceramiento. (...) 6.1 Conformación (...) c) En el caso de requerir la modificación de la CDS, la emisión de la respectiva resolución, se realiza siguiendo la formalidad de la designación y dichos cambios son comunicados a la DGCP, según las condiciones que determine.

(...) 6.4 Plan de Depuración y Sinceramiento (...) d) La Entidad considera las siguientes descripciones para llevar a cabo la programación y ejecución del PDS: (...) 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", cuyo artículo 1 dispone que la Dirección General de Contabilidad Pública establece los Lineamientos Administrativos, Lineamientos Contables, Instructivos y otras disposiciones necesarias para la depuración y sinceramiento contable.

Que, mediante Resolución de Alcaldía N° 033-2022/MPH de fecha 22.01.2022 se APRUEBA el PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAURA, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos".



26 JUN. 2023



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE
HUAURA
ALCALDÍA

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 0258-2023/MPH

Que, mediante Informe N° 1270-2023-OC/MPH-H de fecha 15.06.2023, el Jefe de la Oficina de Contabilidad solicita la aprobación de la reprogramación del **PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAURA**, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, teniéndose en cuenta que el Sinceramiento de las cuentas 1301 Bienes y Suministros, la cuenta Contable 1303 Bienes de Asistencia Social y la Cuenta 1503 Vehículos Maquinarias y Otros, estaban programados para el Cuarto Trimestre del 2022, no fueron realizadas.



Que, mediante Informe N° 0640-2023-OGAF/MPH de fecha 19.06.2023, la jefa de Oficina General de Administración, solicita la actualización de la aprobación del Plan de Depuración y Sinceramiento de la Municipalidad Provincial de Huaura, en cumplimiento de disposiciones normativas vigentes.

En mérito a lo expuesto, conforme a las facultades conferidas en el inciso 6) del artículo 20° de la Ley N° 27972 – Ley Orgánica de Municipalidades.

SE RESUELVE:



ARTICULO PRIMERO: APROBAR la **REPROGRAMACION DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAURA**, conforme al Anexo que forma parte de la presente Resolución, el mismo que ha sido elaborado de acuerdo de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos".

ARTICULO SEGUNDO: ENCARGAR al jefe de la Oficina General de Administración y Finanzas coordinar la presentación de esta Resolución y el Anexo de la Reprogramación del **PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE LA MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAURA**, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, en estricta atención a las condiciones y plazos que la indicada Dirección General establece.

ARTICULO TERCERO: ENCARGAR a la Oficina de Trámite Documentario y Archivo Central la notificación oportuna de la presente Resolución y a la Oficina de Tecnología de la Información y Comunicaciones, la difusión de la misma en el portal de la entidad www.munihuacho.gob.pe.
REGISTRESE, COMUNIQUESE Y ARCHIVESE



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE HUAURA



Santiago Yari Cano La Rosa
ALCALDE PROVINCIAL

Cc:
OGAF/OC
PRESIDENTE DE LA COMISION DE DEPURACION
ARCHIVO

Moneda		soles		2022										2023		total ejecución acumulada (3)		diferencia en programación (4)-(3)	
Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Índices de Error	Posibles errores	tipo de importe	total programación Inicial (1)	total programación Actualizada (2)	Fecha fin	T - 1		T - 2		T - 3		T - 4		T - 2	total ejecución acumulada (3)	diferencia en programación (4)-(3)	
								Prog. Act	Ejec.	Prog. Act	Ejec.	Prog. Act	Ejec.	Prog. Act	Ejec.				
1301.0362	Derechos y Tasas Administrativas	Ausencia de conciliación entre las cuentas registradas en cuentas por cobrar y la información remitida de otras dependencias	sobre estimación de activos	registrado	68.433.24	68.433.24	30/09/2022					68.433.24	68.433.24				68.433.24	0.00	
1301.0361	Combustibles y Comburentes	Ausencia de conciliación entre la cuenta contable inventario y los saldos del inventario	sobre estimación de activos	Registrado	54.794.64	54.794.64	30/06/2023										54.794.64		
1301.030101	Repuestas y Accesorios	Ausencia de conciliación entre la cuenta contable inventario y los saldos del inventario	sobre estimación de activos	Registrado	6.654.05	6.654.05	30/06/2023										6.654.05		
1301.050102	Material de Oficina	Ausencia de conciliación entre la cuenta contable inventario y los saldos del inventario	sobre estimación de activos	Registrado	31.856.94	31.856.94	30/06/2023										31.856.94		
1301.0601	De Velocidad	Ausencia de conciliación entre la cuenta contable inventario y los saldos del inventario	sobre estimación de activos	Registrado	12.530.00	12.530.00	30/06/2023										12.530.00		
1301.09003	Libros, Diarios, Revistas y Otros Emplazados	Ausencia de conciliación entre la cuenta contable inventario y los saldos del inventario	sobre estimación de activos	Registrado	5.815.35	5.815.35	30/06/2023										5.815.35		
1301.010101	Alimentos Para Programas Sociales	Ausencia de conciliación entre la cuenta contable inventario y los saldos del inventario	sobre estimación de activos	Registrado	41.873.32	41.873.32	30/06/2023										41.873.32		
1301.01019	Otros Bienes De Asistencia Social	Ausencia de conciliación entre la cuenta contable inventario y los saldos del inventario	sobre estimación de activos	Registrado	98.707.67	98.707.67	30/06/2023										98.707.67		
1501.20101	Edificios Administrativos - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	SEGUN NORMAS 030-2015-OC/MINHP (POR DETALLADO DE PERTINENTES A	Registrado	1.611.618.46	1.611.618.46	30/06/2023										1.611.618.46		
1301.20101	Instalaciones Educativas - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	sobre estimación de activos	Registrado	1.220.700.90	1.220.700.90	30/06/2023										1.220.700.90		
1301.210101	Instalaciones Médicas - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	sobre estimación de activos	Registrado	71.824.29	71.824.29	30/06/2023										71.824.29		
1501.22401	Instalaciones Sociales y Culturales - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	sobre estimación de activos	Registrado	2.216.218.88	2.216.218.88	30/06/2023										2.216.218.88		
1501.029901	Otros Edificios No Residenciales - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	sobre estimación de activos	Registrado	851.317.68	851.317.68	30/06/2023										851.317.68		
1501.030101	Puentes y Arroyos - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	Rectificación de cuentas	Registrado	112.979.74	112.979.74	30/06/2023										112.979.74		
1501.010201	Infraestructura Vial - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	sobre estimación de activos	Registrado	28.443.671.64	28.443.671.64	30/06/2023										28.443.671.64		
1301.010301	Infraestructura Eléctrica - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	sobre estimación de activos	Registrado	103.142.11	103.142.11	30/06/2023										103.142.11		
1501.030401	Infraestructura Agrícola - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	sobre estimación de activos	Registrado	3.735.278.47	3.735.278.47	30/06/2023										3.735.278.47		
1501.030501	Agua y Saneamiento - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	sobre estimación de activos	Registrado	11.955.443.06	11.955.443.06	30/06/2023										11.955.443.06		
1301.030601	Pasarelas, Puentes y Jardines - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	sobre estimación de activos	Registrado	13.795.083.74	13.795.083.74	30/06/2023										13.795.083.74		
1501.030701	Monumentos Históricos - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	sobre estimación de activos	Registrado	120.957.90	120.957.90	30/06/2023										120.957.90		
1301.030801	Otros Estructuras - Costo	Diferencia en la Conciliación de saldo de la cuenta Propiedad planta y equipo entre la oficina de control patrimonial y la oficina de contabilidad	sobre estimación de activos	Registrado	73.683.002.76	73.683.002.76	30/06/2023										73.683.002.76		
1501.070201	Por Carácter	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e integradas y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	sobre estimación de activos	Registrado	1.436.968.41	1.436.968.41	30/06/2023										1.436.968.41		
1501.070301	Por Administración Directa	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e integradas y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	sobre estimación de activos	Registrado	20.876.20	20.876.20	12/06/2023										20.876.20		
1501.070401	Por Administración Indirecta	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e integradas y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	sobre estimación de activos	Registrado	1.818.01	1.818.01	06/06/2023										1.818.01		



[illegible]

