



ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



L.1 **Monto total a Sincerar**

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 3, es de doce mil seiscientos cuarenta y cuatro y 11/100 Soles

PERIODO	MONTO
2015	2,628.31
2017	10,015.80
TOTAL	12,644.11

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000030 C C Código: 190000 Fecha: 30/04/2022 Monto: 295,204.11 Awa: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE LOS SALDOS DEL PASIVO, SEGUN ANALISIS DE CUENTA

Patrimonial: Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.01	3401.010309
1209.02	3401.010319
1209.0301	3401.010329
1209.0302	3401.010331
1209.04	3401.010332
1209.0501	3401.010333
1209.050201	3401.010334
1209.050202	3401.010335
1209.050203	3401.010336
1310.0101	3401.010337
1310.0102	3401.010338
1310.0103	3401.010339
1310.0104	3401.010340
1310.0105	3401.010341
1310.0106	3401.010342
1401.99	3401.010343
1402.99	3401.010344
1508.010101	
1508.010107	
1508.010108	

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	667.00	
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	4 812.40	
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	12,644.11	
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	366.00	
2102.02	Pensiones Por Pagar	5,306.51	
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios	635.17	
2103.010101	BIENES	3,793.28	
2103.010102	SERVICIOS	10,273.81	
2103.010103	Servicio CAS	18,679.86	
2103.03	Depositos Recibidos En Garantía	2,570.00	
2103.990901	OTROS	235,455.69	
3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		10,123.90
3401.010333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS		6,307.70
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		270,772.74

Debe: Cuentas Por Cobrar Total: 295,204.11

Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA Total: 295,204.11

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Reciproca



ANALISIS 2102.01 REMUNERACIONES POR PAGAR

Esta sub cuenta fue incorporada mediante un análisis para luego ser programado su depuración en el tiempo T-3 por un importe total de S/. 366.00 en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T3, del 2022 por un importe total de S/.366.00 en la cual se evidencio en los análisis de dicha cuenta, teniendo en cuenta que dichos registros se cancelaron no teniendo pendiente de pago a dicho periodo tributario.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2102.01	Remuneraciones por Pagar	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por mala contabilización	Registrado	366.00	2017	1633	Al 31 de diciembre de 2017, existen Remuneraciones por Pagar que fueron contabilizadas erróneamente	FDSC 014	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 366.00	2102.01 366.00 3401.010033 366.00 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	366.00						



1.1 Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 3, es de trescientos sesenta y seis y 00/100 Soles

PERIODO	MONTO
2017	366.00
TOTAL	366.00

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: C C 190000 002 Fecha: 30/04/2022 Monto: 295,204.11 Area: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE LOS SALDOS DEL PASIVO SEGUN ANALISIS DE CUENTA

Patrimonial Presupuestal On Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.02	3401.010309
1209.0301	3401.010319
1209.0302	3401.010329
1209.04	3401.010331
1209.0501	3401.010332
1209.050201	3401.010333
1209.050202	3401.010334
1209.050203	3401.010335
1310.0101	3401.010336
1310.0102	3401.010337
1310.0103	3401.010338
1310.0104	3401.010339
1310.0105	3401.010340
1310.0106	3401.010341
1401.99	3401.010342
1402.99	3401.010343
1508.010101	3401.010344
1508.010197	
1508.010198	

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	667.00	
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	4,812.48	
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	12,544.11	
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	366.00	
2102.02	Pensiones Por Pagar	5,306.61	
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios	635.17	
2103.010101	BIENES	3,793.28	
2103.010102	SERVICIOS	10,273.91	
2103.010103	Servicio CAS	18,679.86	
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	2,570.00	
2103.990301	OTROS	235,455.69	
3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		18,123.99
3401.010333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS		6,307.78
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		270,772.74
Total:		295,204.11	295,204.11

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



ANALISIS 2102.02 PENCIONES POR PAGAR

Esta sub cuenta fue incorporada, mediante un análisis para luego ser programado su depuración en el tiempo T-3 por un importe total de S/, 5,306.61 en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T3, del 2022 por un importe total de S/ 5,306.61 en la cual se evidencio en los análisis de dicha cuenta, teniendo en cuenta que dichos registros se cancelaron no teniendo pendiente de pago a dicho periodo tributario.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
1	2102.02	Pensiones por Pagar	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobreestimación de pasivo por mala contabilización	Registrado	474.47	2017	2478	Al 31 de diciembre de 2017, existen Pensiones por Pagar que fueron contabilizadas erróneamente	FDSC 015	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 474.47	2102.02 474.47 3401.010333 474.47 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
	2102.02	Pensiones por Pagar	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobreestimación de pasivo por mala contabilización	Registrado	4,832.14	2018	301	Al 31 de diciembre de 2017, existen Pensiones por Pagar que fueron contabilizadas erróneamente	FDSC 015	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 4,832.14	2102.02 4,832.14 3401.010333 4,832.14 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	5,306.61						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 3, es de Cinco mil trescientos seis y 61/100 Soles

PERIODO	MONTO
2017	474.47
2018	4,832.14
TOTAL	5,306.61

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area 0000 REGION UCAYALI EDUCACION

0000000030 C C 190000 002 30/04/2022 295,204.11 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE

Referencia: POR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE LOS SALDOS DEL PASIVO, SEGUN ANALISIS DE CUENTA

Patrimonial Presupuestal De Gastos

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.01	3401.010309
1209.02	3401.010319
1209.0301	3401.010329
1209.0302	3401.010331
1209.04	3401.010332
1209.0501	3401.010333
1209.050201	3401.010334
1209.050202	3401.010335
1209.050203	3401.010336
1310.0101	3401.010337
1310.0102	3401.010338
1310.0103	3401.010339
1310.0104	3401.010340
1310.0105	3401.010341
1310.0106	3401.010342
1401.99	3401.010343
1402.99	3401.010344
1508.010101	
1508.010197	
1508.010198	

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	667.00		N
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	4,812.40		N
2101.030101	Administradores De Fondos De Pensiones - Vig	12,544.11		N
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	366.00		N
2102.02	Pensiones Por Pagar	5,306.61		N
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficio	635.17		N
2103.010101	BIENES	3,793.20		N
2103.010102	SERVICIOS	10,273.91		N
2103.010103	Servicios CAS	18,679.86		N
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	2,570.00		N
2103.990901	OTROS	235,455.03		N
3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		10,123.59	N
3401.010333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEF		6,307.70	N
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		270,772.74	N
Total:		295,204.11	295,204.11	

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Nota: Recuerda, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "9" de Operación Respuesta.





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



ANALISIS 2102.99 OTRAS REMUNERACIONES, PENCIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR

Esta sub cuenta fue actualizada debido a que se realizó una análisis más exhaustivo, y fue programado su depuración en el tiempo T-3 por un importe total de S/ 635.17, el cual se sinceró en su totalidad, teniendo en cuenta que dichos registros se cancelaron no teniendo pendiente de pago a dicho periodo.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Nº	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAP N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
1	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones y beneficios por pagar	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por mala contabilización	Registrado	635.17	2015	539	Al 31 de diciembre de 2017, existen Pensiones por Pagar que fueron contabilizadas erróneamente	FDSC 017	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 635.17	2102.99 635.17 3401.010333 635.17 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	635.17						



1.1 Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 3, es de seiscientos treinta y cinco y 17/100 Soles

PERIODO	MONTO
2018	635.17
TOTAL	635.17

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000030 Código: C C 190000 002 Fecha: 30/04/2022 Monto: 295,204.11 Área: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE LOS SALDOS DEL PASIVO, SEGUN ANALISIS DE CUENTA

Potencial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.02	3401.010308
1209.0301	3401.010319
1209.0302	3401.010329
1209.04	3401.010331
1209.0501	3401.010332
1209.050201	3401.010333
1209.050202	3401.010334
1209.050203	3401.010335
1310.0101	3401.010336
1310.0102	3401.010337
1310.0103	3401.010338
1310.0104	3401.010339
1310.0105	3401.010340
1310.0106	3401.010341
1401.99	3401.010342
1402.99	3401.010343
1508.010101	3401.010344
1508.010197	
1508.010198	

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
2101.030101	Regimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	667.00		N
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	4,812.48		N
2101.030101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	12,644.11		N
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	368.00		N
2102.02	Pensiones Por Pagar	5,396.51		N
2102.99	Otros Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios	635.17		N
2103.010101	BIENES	3,793.28		N
2103.010102	SERVICIO	10,273.91		N
2103.010103	Servicio CAS	18,673.86		N
2103.03	Depositos Recibidos En Garantía	2,570.00		N
2103.990901	OTROS	235,455.69		N
3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		18,121.88	N
3401.010333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS		6,307.70	N
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		370,772.74	N
Total:		295,204.11	295,204.11	

Debe: Cuentas Por Cobrar
Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



ANALISIS 2103.010101 BIENES

Esta sub cuenta fue incorporada, mediante un análisis para luego ser programado su depuración en el tiempo T-3 por un importe total de S/ 3,793.28 en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T3, del 2022 por un importe total de S/ 3,793.28, teniendo en cuenta que dichos registros se cancelaron no teniendo pendiente de pago en dicho expediente.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Nº	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registral contable	SIA F Año	SIAF Nº	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha Nº de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
1	2103.010101	Bienes	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	325.00	2016		Al 31 de diciembre de 2016, existen registros de bienes contabilizados erróneamente	FDSC 018	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 325.00	2102.010101 325.00 3401.010334 325.00 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
2	2103.010101	Bienes	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	559.40	2016		Al 31 de diciembre de 2016, existen registros de bienes contabilizados erróneamente	FDSC 018	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 559.40	2102.010101 559.40 3401.010334 559.40 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
3	2103.010101	Bienes	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	275.00	2016		Al 31 de diciembre de 2016, existen registros de bienes contabilizados erróneamente	FDSC 018	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 275.00	2102.010101 275.00 3401.010334 275.00 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida



ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAVALI



4	2103.010101	Bienes	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por error de sistema	Registrado	29.68	2018	Al 31 de diciembre de 2018, existen registros de bienes contabilizados erróneamente	FDSC 019	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 29.68	2103.010101 29.68 3401.010334 29.68 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
5	2103.010101	Bienes	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por error de sistema	Registrado	905.40	2018	Al 31 de diciembre de 2018, existen registros de bienes contabilizados erróneamente	FDSC 019	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 905.40	2103.010101 275.00 3401.010334 275.00 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
6	2103.010101	Bienes	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por error de sistema	Registrado	1,698.80	2018	Al 31 de diciembre de 2018, existen registros de bienes contabilizados erróneamente	FDSC 019	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 1,698.80	2103.010101 1,698.80 3401.010334 1,698.80 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	3,793.28					





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 3, es de tres mil setecientos noventa y tres y 28/100 Soles

PERIODO	MONTO
2016	1,159.40
2018	2,633.88
TOTAL	3,793.28

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

00000000030 C C 190000 002 30/04/2022 295,204.11 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - SALDO AJUSTE

Referencia: POR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE LOS SALDOS DEL PASIVO SEGUN ANALISIS DE CUENTA

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	N
1209.02	3401.010309	2101.030101	Regimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	667.00		N
1209.0301	3401.010319	2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	4,812.40		N
1209.0302	3401.010329	2101.030101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vig	12,644.11		N
1209.04	3401.010331	2102.01	Remuneraciones Por Pagar	366.00		N
1209.0501	3401.010332	2102.02	Pensiones Por Pagar	5,306.61		N
1209.050201	3401.010333	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficio	635.17		N
1209.050202	3401.010334	2103.010101	BIENES	3,793.28		S
1209.050203	3401.010335	2103.010102	SERVICIOS	10,273.91		S
1310.0101	3401.010336	2103.010103	Servicios CAS	18,679.06		N
1310.0102	3401.010337	2103.03	Depositos Recibidos En Garantia	2,570.00		S
1310.0103	3401.010338	2103.990901	OTROS	225,455.60		S
1310.0104	3401.010339	3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		18,123.60	N
1310.0105	3401.010340	3401.010333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEF		6,307.70	N
1310.0106	3401.010341	3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		270,772.74	N
1401.99	3401.010342					
1402.99	3401.010343					
1500.010101	3401.010344					
1500.010102						
1500.010103						
1500.010104						
1500.010105						
1500.010106						
1500.010107						
1500.010108						
1500.010109						
1500.010110						
1500.010111						
1500.010112						
1500.010113						
1500.010114						
1500.010115						
1500.010116						
1500.010117						
1500.010118						
1500.010119						
1500.010120						
1500.010121						
1500.010122						
1500.010123						
1500.010124						
1500.010125						
1500.010126						
1500.010127						
1500.010128						
1500.010129						
1500.010130						
1500.010131						
1500.010132						
1500.010133						
1500.010134						
1500.010135						
1500.010136						
1500.010137						
1500.010138						
1500.010139						
1500.010140						
1500.010141						
1500.010142						
1500.010143						
1500.010144						
1500.010145						
1500.010146						
1500.010147						
1500.010148						
1500.010149						
1500.010150						
1500.010151						
1500.010152						
1500.010153						
1500.010154						
1500.010155						
1500.010156						
1500.010157						
1500.010158						
1500.010159						
1500.010160						
1500.010161						
1500.010162						
1500.010163						
1500.010164						
1500.010165						
1500.010166						
1500.010167						
1500.010168						
1500.010169						
1500.010170						
1500.010171						
1500.010172						
1500.010173						
1500.010174						
1500.010175						
1500.010176						
1500.010177						
1500.010178						
1500.010179						
1500.010180						
1500.010181						
1500.010182						
1500.010183						
1500.010184						
1500.010185						
1500.010186						
1500.010187						
1500.010188						
1500.010189						
1500.010190						
1500.010191						
1500.010192						
1500.010193						
1500.010194						
1500.010195						
1500.010196						
1500.010197						
1500.010198						
1500.010199						
1500.010200						
1500.010201						
1500.010202						
1500.010203						
1500.010204						
1500.010205						
1500.010206						
1500.010207						
1500.010208						
1500.010209						
1500.010210						
1500.010211						
1500.010212						
1500.010213						
1500.010214						
1500.010215						
1500.010216						
1500.010217						
1500.010218						
1500.010219						
1500.010220						
1500.010221						
1500.010222						
1500.010223						
1500.010224						
1500.010225						
1500.010226						
1500.010227						
1500.010228						
1500.010229						
1500.010230						
1500.010231						
1500.010232						
1500.010233						
1500.010234						
1500.010235						
1500.010236						
1500.010237						
1500.010238						
1500.010239						
1500.010240						
1500.010241						
1500.010242						
1500.010243						
1500.010244						
1500.010245						
1500.010246						
1500.010247						
1500.010248						
1500.010249						
1500.010250						
1500.010251						
1500.010252						
1500.010253						
1500.010254						
1500.010255						
1500.010256						
1500.010257						
1500.010258						
1500.010259						
1500.010260						
1500.010261						
1500.010262						
1500.010263						
1500.010264						
1500.010265						
1500.010266						
1500.010267						
1500.010268						
1500.010269						
1500.010270						
1500.010271						
1500.010272						
1500.010273						
1500.010274						
1500.010275						
1500.010276						
1500.010277						
1500.010278						
1500.010279						
1500.010280						
1500.010281						
1500.010282						
1500.010283						
1500.010284						
1500.010285						
1500.010286						
1500.010287						
1500.010288						
1500.010289						
1500.010290						
1500.010291					</	

ANALISIS 2103.010102 SERVICIOS

Esta sub cuenta fue incorporada, mediante un análisis para luego ser programado su depuración en el tiempo T-3 por un importe total de S/, 8,764.61 en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T3, del 2022 por un importe total de S/ 10,273.91 como saldo acreedor, y en otra nota contable el saldo deudor por el importe de S/ 1,509.30, sin embargo, por criterio erróneo se volvió a programar el mismo importe en el periodo T4 - 2022, duplicándose el importe y no dándose ese sinceramiento en el tiempo 4 del 2022.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
1	2103.010102	Servicios	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	700.00	2015		Al 31 de diciembre de 2015, existen registros de servicios contabilizados erróneamente	FDSC 020	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 700.00	2103.010102 700.00 3401.010334 700.00 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
2	2103.010102	Servicios	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	5,139.61	2016		Al 31 de diciembre de 2016, existen registros de servicios contabilizados erróneamente	FDSC 021	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 5,139.61	2103.010102 5,139.61 3401.010334 5,139.61 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
3	2103.010102	Servicios	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	4,434.30	2018	139, 538, 625, 2102, 2823	Al 31 de diciembre de 2018, existen registros de servicios contabilizados erróneamente	FDSC 022	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 4,434.30	2103.010102 4,434.30 3401.010334 4,434.30 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida

4	2103.01010 2	Servicios	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	-1,509.30	204 8	702 1195 1447	Al 31 de diciembre de 2018, existen registros de servicios contabilizados erróneamente	FOSC-023	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización del de la contabilización del cliente de S/ - 1,509.30	3401.010334 2103.010102 1,509.30
					0						Para registrar la corrección del de la contabilización indebida	
					TOTAL	8,764.67						

1.1 Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 3, es de ocho mil setecientos sesenta y cuatro y 61/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2022	8,764.61
TOTAL	8,764.61



Nota de Contabilidad			
Nota N°	Código	Fecha	Monto
0000000000	C.C. 10000 001	30/04/2023	530.400,00
REGION UCARVALLEDUZ			
REPARACION Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORADO			
Referencia: POR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO DEL SALDO PASIVO, SEGUN ANALISIS DE CUENTAS			
Partido	Presupuesto	De	Haber
Elija el subcuenta			
Cuentas			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			
Debe			
Haber			

ANALISIS 2103.03 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA

Esta sub cuenta fue programado inicialmente por un importe total de S/ 314,252.49, de lo cual estaba pendiente de sincerar el importe de S/ 2,570.00 soles el cual en forma de disminución se dio en el periodo T3, del 2022 por un importe total de S/ 2,570.00 en la cual se evidencio en los análisis de dicha cuenta, teniendo en cuenta que fueron contabilizados por error en esa cuenta.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Incoherencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
1	2103.03	Depósitos recibidos en garantía	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	2,570.00	2018	199	Al 31 de diciembre de 2018, existen registros en depósitos recibidos en garantía contabilizados erróneamente	FDSC 022	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 2,570.00	2103.03 2,570.00 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Supervavit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 2103.03 2,570.00 3401.010334 2,570.00 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	2,570.00						



ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAVALI



1.1 Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 3, es de dos mil quinientos setenta y 86/100 Soles

PERIODO	MONTO
2018	2,570.00
TOTAL	2,570.00

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area 0000 REGION UCAVALI-EDUCACION

0000000030 C C 190000 002 30/04/2022 295,204.11 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (D AJUSTE

Referencia: POR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE LOS SALDOS DEL PASIVO SEGUN ANALISIS DE CUENTA

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a refleccionar Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	S
1200.01	3401.010309	2101.030101	Regimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	557.00		N
1200.02	3401.010319	2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	4,812.48		N
1200.0301	3401.010329	2101.050101	Administradores De Fondos De Pensiones - Vigentes	12,544.11		N
1200.0302	3401.010331	2102.01	Remuneraciones Por Pagar	368.00		N
1200.04	3401.010332	2102.02	Pensiones Por Pagar	5,306.51		N
1200.0501	3401.010333	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios	635.17		N
1200.050201	3401.010334	2103.010101	BIENES	3,793.28		N
1200.050202	3401.010335	2103.010102	SERVICIOS	10,273.91		N
1200.050203	3401.010336	2103.010103	Servicios CAS	18,679.86		N
1310.0101	3401.010337	2103.03	Depositos Recibidos En Garantía	2,570.00		N
1310.0102	3401.010338	2103.990909	OTROS	235,455.69		N
1310.0103	3401.010339	3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		18,123.89	N
1310.0104	3401.010340	3401.010333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS		6,307.78	N
1310.0105	3401.010341	3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		270,772.74	N
1310.0106	3401.010342					
1401.99	3401.010343					
1402.99	3401.010344					
1500.010101						
1500.010197						
1500.010198						

Debe : Cuentas Por Cobrar Total : 295,204.11

Haber : ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA 296,264.11

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca



ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



ANALISIS 2103.990901 OTROS

Esta sub cuenta fue actualizada, posteriormente fue programado su depuración en el tiempo T-3 por un importe total de S/. 186,108.13 en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T3, del 2022 por un importe total de S/ 235,455.69 como saldo acreedor, en la cual se evidencio en los análisis de dicha cuenta, sin embargo, por criterio erróneo se sinceró solo el saldo acreedor y no el saldo deudor en tal sentido lo programado no se cumplió, quedando pendiente de sincerar el saldo deudor por el importe de S/ 49,347.56, no quedando nada pendiente de sincerar en dicha cuenta contable.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
1	2103.990901	Otros	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	235,455.69	2017		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 023	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 235,455.69	2103.990901 235,455.69 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 235,455.69 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
2	2103.990901	Otros	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	-49,347.56	2017		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ -49,347.56	2103.990901 49,347.56 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 49,347.56 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	SOL. 186.13						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 3, es de ciento ochenta y seis mil ciento ocho y 13/100 Soles

PERIODO	MONTO
2020	186,108.13
TOTAL	186,108.13

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 000000030 Código: C C 190000 Fecha: 30/04/2022 Monto: 295,204.11 Área: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE LOS SALDOS DEL PASIVO, SEGUN ANALISIS DE CUENTA

Patrimonial: Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.02	3401.010309
1209.0301	3401.010319
1209.0302	3401.010329
1209.04	3401.010331
1209.0501	3401.010332
1209.050201	3401.010333
1209.050202	3401.010334
1310.0101	3401.010335
1310.0102	3401.010336
1310.0103	3401.010337
1310.0104	3401.010338
1310.0105	3401.010339
1310.0106	3401.010340
1401.99	3401.010341
1402.99	3401.010342
1508.010101	3401.010343
1508.010197	3401.010344
1508.010199	

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	n
2101.030101	Regimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	567.00		N
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	4,812.40		N
2101.090101	Administradora De Fondos De Pensiones - Vigentes	12,644.11		N
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	306.00		N
2102.02	Pensiones Por Pagar	5,306.61		N
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios	635.17		N
2103.010101	BIENES	3,793.28		S
2103.010102	SERVICIOS	10,273.91		S
2103.010103	Servicios CAS	19,679.86		N
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	2,570.00		S
2103.990901	OTROS	235,455.69		S
3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		18,123.59	N
3401.010333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS		6,307.79	N
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		270,772.74	N
Total:		295,204.11	295,204.11	

Debe: Cuentas Por Cobrar
Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recprosa

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 000000031 Código: C C 190000 Fecha: 30/04/2022 Monto: 52,435.52 Área: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO DEL SALDO PASIVO, SEGUN ANALISIS DE CUENTAS

Patrimonial: Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
3401.020309	1209.01
3401.020319	1209.02
3401.020329	1209.0301
3401.020331	1209.0302
3401.020332	1209.04
3401.020333	1209.0501
3401.020334	1209.050201
3401.020335	1209.050202
3401.020336	1209.050203
3401.020337	1310.0101
3401.020338	1310.0102
3401.020339	1310.0103
3401.020340	1310.0104
3401.020341	1310.0105
3401.020342	1310.0106
3401.020343	1508.010101
3401.020344	1508.010197
	1508.010199
	1508.010201

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	n
3401.020332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	550.26		N
3401.020334	CUENTAS POR PAGAR	51,785.24		N
2101.030101	Regimen De Prestaciones De Salud - Vigentes		0.29	N
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes		650.00	N
2103.010102	SERVICIOS		1,508.30	S
2103.010103	Servicios CAS		828.38	N
2103.990901	OTROS		49,347.96	S
Total:		52,435.52	52,435.52	

Debe: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA
Haber: Cuentas Por Cobrar

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recprosa





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Tiempo (Periodo)4-2022

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 125-2023-GRU-GR aprobaron las actualizaciones y resultados de avance del PDS del tiempo 4-2022, de las unidades ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali y disponer el registro contable de los resultados de los informes de avance del plan de depuración y sinceramiento contable tiempo (periodo) 4-2022 de las unidades ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali de conformidad al Instructivo registro, cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N.º 014-2021-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N.º 009-2023-EF/51.01.

Mediante la resolución en mención, el importe a sincerar por parte de la Unidad Ejecutora Dirección Regional de Educación, en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable tiempo (periodo) 4-2022, es de S/. 108,003.48.



ANALISIS 1101.06 Encargos

Esta sub cuenta fue programado su depuración en el tiempo T-4 por un importe total de S/ 1,164.40 en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T4, del 2022 por un importe total de S/ 1,164.40 en la cual se evidencio en las conciliaciones de dicha cuenta con la unidad de tesorería.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Nº	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Acta de conciliación n	Acta de conciliación n	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 3401.020301 1,164.40 1101.0101 1,164.40 Para registrar la corrección del de la inconsistencia.
1	1101.06	Encargos	diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación n de saldo por exceso del valor en libros	Registrado	1,164.40	2020	diciembre	Al 31 de diciembre de 2020, existen registros de encargos contablemente, pero en realidad con los arqueos no se cuenta con ese saldo	FDSC 025	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 2,859.98	
					TOTAL	1,164.40						



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 4, es de Un mil ciento sesenta y cuatro y 40/100 Soles

PERIODO	MONTO
2020	1,164.40
TOTAL	1,164.40

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

000000119 C C 190000 005 31/12/2022 3,144.60 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - CAJA 10 AJUSTE

Referencia: POR EL REGISTRO DEL SINCERAMIENTO DEL TIEMPO 4, CORRECCION DE ACTIVOS

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.02	1101.0101
1209.0301	1101.0102
1209.0302	1101.0202
1209.04	1101.0203
1209.0501	1101.0204
1209.050201	1101.030102
1209.050202	1101.030107
1209.050203	1101.030108
1508.010101	1101.030109
1508.010107	1101.030110
1508.010108	1101.030111
1508.010109	1101.030112
1508.010109	1101.030113
1508.010201	1101.0302
1508.010297	1101.0303
1508.010298	1101.0304
1508.010299	1101.040101
1508.0103	1101.040105
1508.010401	1101.040106
1508.010402	1101.040108

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	H
3401.020301	CAJA Y BANCOS	1,164.40		N
3401.020907	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	1,980.20		N
1101.06	Encargos		1,164.40	N
1205.0602	EJECUCIÓN DE ENCARGOS RECIBIDOS		1,980.20	N
Total :		3,144.60	3,144.60	

Debe : Cuentas Por Cobrar
Haber : Caja M/N

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "3" de Operación Reciproca



ANALISIS 1205.0602 Ejecución de Encargos Recibidos.

Esta sub cuenta fue incorporada, debido a un análisis más exhaustivo, programado su depuración en el tiempo T-4 por un importe total de S/ 1,980.20 en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T4, del 2022 por un importe total de S/ 1,980.20 no quedando nada pendiente por sincerar en dicha cuenta contable.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Acta de conciliación n°	Acta de conciliación n°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige?
1	1205.0602	Ejecución de Encargos Recibidos	diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobreestimación de pasivos por exceso del valor en libros	Registrado	1,980.20	2019	Análisis de cuentas	Al 31 de diciembre de 2020, existen registros Ejecución de Encargos Recibidos por la mala contabilización	FDSC 026	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 1,980.20	3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 3401.020307 1,980.20 1205.0602 1,980.20 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	1,980.20						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI

Monto total a Sincerar



El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 4, es de Un mil novecientos ochenta y 20/100 Soles

PERIODO	MONTO
2019	1,980.20
TOTAL	1,980.20

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

000000119 C C 190000 005 31/12/2022 3,144.60 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA ID AJUSTE

Referencia: POR EL REGISTRO DEL SINCERAMIENTO DEL TIEMPO 4, CORRECCION DE ACTIVOS

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1209.02	1101.0101	3401.020301	CAJA Y BANCOS	1,164.40		N
1209.0301	1101.0102	3401.020307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	1,980.20		N
1209.0302	1101.0202	1101.06	Encargos		1,164.40	N
1209.04	1101.0205	1205.0602	EJECUCIÓN DE ENCARGOS RECIBIDOS		1,980.20	N
1209.0501	1101.0204					
1209.050201	1101.030102					
1209.050202	1101.030107					
1209.050203	1101.030108					
1209.050203	1101.030109					
1508.010101	1101.030110					
1508.010197	1101.030111					
1508.010198	1101.030112					
1508.010199	1101.030113					
1508.010201	1101.0302					
1508.010297	1101.0303					
1508.010298	1101.0304					
1508.010299	1101.040101					
1508.0103	1101.040105					
1508.010401	1101.040106					
1508.010402	1101.040108					
Debe: Cuentas Por Cobrar				Total:	3,144.60	3,144.60
Haber: Caja M/N						

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Reciproca



ANALISIS 2103.010102 SERVICIOS

Esta sub cuenta fue programado su depuración en el tiempo T-4 por un importe total de S/, 8,764.61, sin embargo, en el tiempo T-3 ya fue sincerado, no debiendo haber sido programado en el tiempo T-4, en tal sentido los 8,764.61 de la programación y ejecución son erróneas, no sincerándose nada en dicho periodo.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige?
1	2103.010102	Servicios	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobreestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	700.00	2015		Al 31 de diciembre de 2015, existen registros de servicios contabilizados erróneamente	FDSC 020	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 700.00	2103.010102 700.00 3401.010334 700.00 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
2	2103.010102	Servicios	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobreestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	5,139.61	2016		Al 31 de diciembre de 2016, existen registros de servicios contabilizados erróneamente	FDSC 021	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 5,139.61	2103.010102 5,139.61 3401.010334 5,139.61 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
3	2103.010102	Servicios	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobreestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	4,434.30	2016	139, 538, 625, 2132, 2023	Al 31 de diciembre de 2016, existen registros de servicios contabilizados erróneamente	FDSC 022	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 4,434.30	2103.010102 4,434.30 3401.010334 4,434.30 Para registrar la corrección del de la

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAVALI



4	2103.01010 2	Servicios	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	-1,509.30	201 8	702 1195 1447	Al 31 de diciembre de 2018, existen registros de servicios contabilizados erróneamente	FDSC 023	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para conformar la contabilización deficiente de S/-1,509.30	contabilización indebida
											3401.010334 1,509.30 2103.010102 1,509.30 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida	
					TOTAL	8,764.61						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 4, es de un mil quinientos nueve y 30/100 Soles, no se dio ya que dicha cuenta ya fue sincerada en el tiempo T-3.

PERIODO	MONTO
2018	8,764.61
TOTAL	8,764.61





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



ANALISIS 2103.010103 SERVICIOS CAS

Esta sub cuenta fue incorporada, después de un análisis más exhaustivo, y programado su depuración en el tiempo T-4 por un importe total de S/. 17,751.48 en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T4 del 2022 por un importe total de S/ 18,679.86 como saldo acreedor y S/ 928.38 soles como saldo acreedor, en tal sentido se sinceró el total no quedando saldo por sincerar.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrigió?
1	2103.010103	Servicios CAS	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	18,679.86	2018	140	Al 31 de diciembre de 2015, existen registros de servicios cas contabilizados erróneamente	FDSC-028	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 18,679.86	2102.010103 18,679.86 3401.010334 18,679.86 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
2	2103.010103	Servicios CAS	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	-928.38	2018	1882 2606	Al 31 de diciembre de 2015, existen registros de servicios cas contabilizados erróneamente	FDSC-029	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ -928.38	3401.010334 928.38 2103.010102 928.38 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	17,751.48						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 4, es de diecinueve mil seiscientos ocho y 24/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	18,679.86
2018	-928.38
TOTAL	17,751.48

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

000000030 C C 190000 002 30/04/2022 295,204.11 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA ID AJUSTE

Referencia: POR LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE LOS SALDOS DEL PASIVO SEGUN ANALISIS DE CUENTA

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.02	3401.010305
1209.0301	3401.010319
1209.0302	3401.010329
1209.04	3401.010331
1209.0501	3401.010332
1209.050201	3401.010333
1209.050202	3401.010334
1310.0101	3401.010335
1310.0102	3401.010336
1310.0103	3401.010337
1310.0104	3401.010338
1310.0105	3401.010339
1310.0106	3401.010340
1401.99	3401.010341
1402.99	3401.010342
1508.010101	3401.010343
1508.010197	3401.010344
1508.010199	

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2101.030101	Regimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	687.00	
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	4,012.48	
2101.030101	Subsidios De Fondo De Pensiones - Vigentes	12,044.11	
2102.01	Reservaciones Por Pagar	366.00	
2102.02	Pensiones Por Pagar	5,306.61	
2102.99	Otras Remuneraciones, Porrasos Y Beneficios	635.17	
2103.010101	BIENES	3,793.29	
2103.010102	SERVICIOS	10,273.31	
2103.010103	Servicio CAS	18,679.86	
2103.03	Depositos Recibidos En Garantía	2,570.00	
2103.990901	OTROS	235,495.69	
3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		18,123.59
3401.010333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS		5,307.79
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		270,772.74

Total: 295,204.11 295,204.11

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "6" de Operación Recíproca

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

000000031 C C 190000 001 30/04/2022 52,435.52 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCOMPLETADO

Referencia: POR LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DEL SALDO PASIVO, SEGUN ANALISIS DE CUENTAS

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
3401.020305	1209.01
3401.020319	1209.02
3401.020329	1209.0301
3401.020331	1209.0302
3401.020332	1209.04
3401.020333	1209.0501
3401.020334	1209.050201
3401.020335	1209.050202
3401.020336	1209.050203
3401.020337	1310.0101
3401.020338	1310.0102
3401.020339	1310.0103
3401.020340	1310.0104
3401.020341	1310.0105
3401.020342	1310.0106
3401.020343	1508.010101
3401.020344	1508.010197
	1508.010199
	1508.010201

Debe: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Haber: Cuentas Por Cobrar

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2101.030101	Regimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	650.29	
3401.020334	CUENTAS POR PAGAR	51,785.24	
2101.030101	Regimen De Prestaciones De Salud - Vigentes		0.29
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes		690.00
2103.010102	SERVICIOS		1,509.30
2103.010103	Servicio CAS		929.39
2103.990901	OTROS		49,347.96

Total: 52,435.52 52,435.52

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "6" de Operación Recíproca





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAVALI



Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área 0000 REGION UCAVALI-EDUCACION
0000000122 C C 190000 010 31/12/2022 1,578.38 EXCLUSIÓN POR ERRORES EN EL REGISTROS DE DEPURACIÓN Y SINCERA

Referencia POR LA ANULACION DE LA NOTA CONTABLE N° 031 REFERENTE AL TIEMPO 3 DE LA DEPURACION Y SANEAMIENTO CONTABLE.

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1508.0302
1101.0102	3401.020301
1101.0202	3401.020302
1101.0203	3401.020303
1101.0204	3401.020304
1101.030102	3401.020305
1101.030107	3401.020306
1101.030108	3401.020307
1101.030109	3401.020308
1101.030110	3401.020309
1101.030111	3401.020310
1101.0302	3401.020311
1101.0303	3401.020312
1101.0304	3401.020313
1101.030501	3401.020314
1101.030502	3401.020315
1101.040101	3401.020316
1101.040105	3401.020317
1101.040106	3401.020318
1101.040108	3401.020319

Debe : Caja M/N

Haber : Activos Intangibles

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	650.00		N
2103.010103	Servicios CAS	928.38		N
3401.020332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		650.00	N
3401.020334	CUENTAS POR PAGAR		928.38	N

Total : 1,578.38 1,578.38

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área 0000 REGION UCAVALI-EDUCACION
0000000121 C C 190000 011 31/12/2022 18,829.86 EXCLUSIÓN POR ERRORES EN EL REGISTROS DE DEPURACIÓN Y SINCERA

Referencia POR LA CORRECCION DEL TIEMPO 2 y 3 DE LA DEPURACION SEGUN RER N° 151-2023-GRU-GR

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
3401.010302	1101.0101
3401.010303	1101.0102
3401.010304	1101.0202
3401.010305	1101.0203
3401.010306	1101.0204
3401.010307	1101.030101
3401.010308	1101.030102
3401.010309	1101.030107
3401.010310	1101.030108
3401.010311	1101.030109
3401.010312	1101.030110
3401.010313	1101.030111
3401.010314	1101.030112
3401.010315	1101.0302
3401.010316	1101.0303
3401.010317	1101.0304
3401.010318	1101.030501
3401.010319	1101.030502
3401.010320	1101.040101
3401.010320	1101.040105

Debe : CAJA Y BANCOS

Haber : Caja M/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR	18,829.86		N
2103.010103	Servicios CAS		18,679.86	N
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar		150.00	S

Total : 18,829.86 18,829.86

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca

ANALISIS 2103.0201 ACTIVOS NO FINANCIEROS POR PAGAR

Esta sub cuenta fue actualizada, programado su depuración en el tiempo T-4 por un importe total de S/ 150.00, en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T4 del 2022 por un importe total de S/ 150.00, quedando pendiente un saldo por sincerar.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Acta de conciliación	Acta de conciliación	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
1	2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de saldo por pagar por exceso de valor en libros	Registrado	150.00	2018	Registro 2912 diciembre	Al 31 de diciembre de 2020, existen registros de Activos no Financieros por Pagar contablemente, pero en realidad es un error de sistema	FDSC 030	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 150.00	2103.0201 150.00 3401.010334 150.00 Para registrar la corrección del da la inconsistencia.
					TOTAL	150.00						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



1.1 **Monto total a Sincerar**

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 4, es de ciento cincuenta y 00/100 Soles

PERIODO	MONTO
2018	150.00
TOTAL	150.00

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000016 Código: C C: 190000 002 Fecha: 28/02/2022 Monto: 311,832.49 Área: 0000 REGIÓN UCAYALI-EDUCACIÓN

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION DE SALDOS, SEGUN INFORME ADJUNTO DE ANALISIS DE CTA

Patrimonial: Presupuestal De Orden:

Cuentas a seleccionar:

Debe	Haber
1209.02	3401.010308
1209.0301	3401.010319
1209.0302	3401.010329
1209.04	3401.010331
1209.0501	3401.010332
1209.050201	3401.010333
1209.050202	3401.010334
1209.050203	3401.010335
1310.0101	3401.010336
1310.0102	3401.010337
1310.0103	3401.010338
1310.0104	3401.010339
1310.0105	3401.010340
1310.0106	3401.010341
1310.0106	3401.010342
1401.99	3401.010343
1402.99	3401.010344
1509.010101	
1509.010197	
1509.010198	

Cuentas:

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	150.00	
2103.03	Depósitos recibidos En Garantía	311.632.49	
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		311.832.49

Debe: Cuentas Por Cobrar
Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Total: 311,832.49 311,832.49

Nota: Recuerda, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca



ANALISIS 2103.990901 OTROS

Esta sub cuenta fue programado su depuración en el tiempo T-4 por un importe total de S/. 75,048.19 en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T4, del 2022 por un importe total de S/. 49,347.56 como saldo deudor, en la cual se evidencio en los análisis de dicha cuenta, sin embargo, por criterio erróneo se sinceró solo el saldo acreedor y no el saldo deudor en tal sentido lo programado no se cumplió, ya que es errónea dicho importe.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registrado	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
2	2103.990901	Otros	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobreestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	-49,347.56	2017 2018 2019 2020		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/. -49,347.56	2103.990901 49,347.56 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
					TOTAL	49,347.56						



ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



1.1 Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 4, es de cuarenta y nueve mil trescientos cuarenta y siete y 56/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	49,347.56
TOTAL	49,347.56

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 000000031 C C 190000 001 30/04/2022 Monto: 52,435.52 Area: 0000 REGIÓN UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO DEL SALDO PASIVO, SEGUN ANALISIS DE CUENTAS

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccion:

Debe	Haber
3401.020309	1209.01
3401.020319	1209.02
3401.020329	1209.0301
3401.020331	1209.0302
3401.020332	1209.04
3401.020333	1209.0801
3401.020334	1209.090201
3401.020335	1209.090202
3401.020336	1209.090203
3401.020337	1310.0101
3401.020338	1310.0102
3401.020339	1310.0103
3401.020340	1310.0104
3401.020341	1310.0105
3401.020342	1310.0106
3401.020343	1508.010101
3401.020344	1508.010197
	1508.010198
	1508.010199
	1508.010201

Cuentas:

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	D
2101.030101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	650.26		N
2101.030101	CUENTAS POR PAGAR	51,795.24		N
2101.030101	Regimen De Prestaciones De Salud - Vigentes		0.26	N
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes		650.00	N
2103.010102	SERVICIOS		1,509.30	S
2103.010103	Servicios CAS		928.26	N
2103.990901	OTROS		49,347.56	S

Debe: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA Total: 52,435.52 Haber: Cuentas Por Cobrar 52,435.52

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recargada.





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



ANALISIS 2104.04 Encargos Recibidos

Esta sub cuenta fue programado su depuración en el tiempo T-4 por un importe total de S/, 3,144.60 en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T4, del 2022 por un importe total de S/ 3,144, en la cual se evidencio en los análisis de dicha cuenta, sin embargo, por criterio erróneo se sinceró solo el saldo acreedor y no el saldo deudor en tal sentido lo programado no se cumplió, ya que es errónea dicho importe.

0	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Supervivi) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2104.04	Encargos Recibidos	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por male contabilización	Registrado	3,144.60	2019		Al 31 de diciembre de 2017, existen registros de Sistema Nacional de pensiones - vigente, que fueron contabilizadas erróneamente	FDSC 027	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 3,144.60	2104.04 3,144.60 3401.010332 3,144.60 Para registrar la corrección del de la contabilización indebita
					TOTAL	3,144.60						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 4, es de tres mil ciento cuarenta y cuatro y 60/100 Soles

PERIODO	MONTO
2017	3,144.60
TOTAL	3,144.60

Nota de Contabilidad

Nota N°: 000000120 Código: C C 190000 Fecha: 31/12/2022 Monto: 3,144.60 Área: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR EL REGISTRO DEL TIEMPO 4 DEL SANEAMIENTO CONTABLE

Patrimonial: Particularidad: De Orden:

Cuentas a seleccionar:

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1209.02	3401.010319	3104.04	Encargos Recibidos	3,144.60		N
1209.0301	3401.010329	3401.010335	INTERMEDIACIÓN DE RECURSOS MONE		3,144.60	N
1209.0302	3401.010331					
1209.04	3401.010332					
1209.0501	3401.010333					
1209.050201	3401.010334					
1209.050202	3401.010335					
1209.050203	3401.010336					
1310.0101	3401.010337					
1310.0102	3401.010338					
1310.0103	3401.010339					
1310.0104	3401.010340					
1310.0105	3401.010341					
1310.0106	3401.010342					
1401.99	3401.010343					
1402.99	3401.010344					
1508.010101						
1508.010197						
1508.010198						
Debe: Cuentas Por Cobrar		Total:		3,144.60	3,144.60	
Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA						

Nota: Recuerda, debe indicarse RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Registrada

Tiempo (Periodo)1-2023

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 266-2023-GRU-GR aprobaron las actualizaciones y resultados de avance del PDS del tiempo 1-2023, de las unidades ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali y disponer el registro contable de los resultados de los informes de avance del plan de depuración y sinceramiento contable tiempo (periodo) 1-2023 de las unidades ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali de conformidad al instructivo registro, cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N.º 014-2021-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N.º 009-2023-EF/51.01.

Mediante la resolución en mención, el importe a sincerar por parte de la Unidad Ejecutora Dirección Regional de Educación, en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable tiempo (periodo) 1-2023, es de S/. 7,909,548.47.



ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



ANALISIS 1205.0501 Viáticos

Esta sub cuenta fue programado su depuración en el tiempo T-1-2023 por un importe total de S/ 137,193.33 el cual se sinceró en forma de disminución en el periodo T1, del 2023 por un importe total de S/ 137,193.33 en la cual se evidencio en los análisis de dicha cuenta.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
1	1205.0501	Viáticos	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por mala contabilización	Registrado	137,193.33	2019		Al 31 de diciembre de 2017, existen registros de Sistema Nacional de pensiones - vigentes, que fueron contabilizadas erróneamente	FDSC 027	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 137,193.33	3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 3401.010332 137,193.33 1205.0501 137,193.33 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	137,193.33						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 1-2023, es de ciento mil ciento cuarenta y cuatro y 80/100 Soles

PERIODO	MONTO
2017	137,193.33
TOTAL	137,193.33

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000037 C C 190000 005 31/03/2023 567,447.08 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - RAJA (AJUSTE)

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION DEL INFORME TIEMPO 1-2023. RER N° 266-2023-GRU-GR

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.02	1101.0101
1209.0301	1101.0102
1209.0302	1101.0202
1209.04	1101.0203
1209.0501	1101.0204
1209.050201	1101.030102
1209.050202	1101.030105
1209.050203	1101.030106
1508.010101	1101.030107
1508.010101	1101.030108
1508.010107	1101.030109
1508.010108	1101.030110
1508.010109	1101.030111
1508.010201	1101.030112
1508.010207	1101.030113
1508.010208	1101.0302
1508.010209	1101.0303
1508.0103	1101.0304
1508.010401	1101.040101
1508.010402	1101.040109

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: Caja M/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	fi
3401.020301	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	567,447.08		N
1205.0501	Válidos		137,193.33	N
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta		430,253.75	N
Total:		567,447.08	567,447.08	

Note: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca



ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



ANALISIS 1205.0502 OTRAS ENTREGAS A RENDIR CUENTA

Esta sub cuenta fue programado su depuración en el tiempo T-1-2023 por un importe total de S/ 430,253.75 el cual se sinceró en forma de disminución en el periodo T1, del 2023 por un importe total de S/ 430,253.75 en la cual se evidencio en los análisis de dicha cuenta.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	1205.0502	Otras entregas a rendir cuenta	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por mala contabilización	Registrado	430,253.75	2019		Al 31 de diciembre de 2017, existen registros de Sistema Nacional de pensiones - vigente, que fueron contabilizadas erróneamente	FDSC 027	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 430,253.75	3401.010332 430,253.75 1205.0502 430,253.75 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	430,253.75						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 1-2023, es de ciento mil ciento cuarenta y cuatro y 80/100 Soles

PERIODO	MONTO
2017	430,253.75
TOTAL	430,253.75

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Asa: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000031 C C 190000 005 31/03/2023 567,447.08 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA Y AJUSTE

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION DEL INFORME TIEMPO 1-2023. RER N° 266-2023-GRU-GR

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.02	1101.0101
1209.0301	1101.0102
1209.0302	1101.0202
1209.04	1101.0203
1209.0501	1101.0204
1209.050201	1101.030102
1209.050202	1101.030105
1209.050203	1101.030106
1508.010101	1101.030107
1508.010102	1101.030108
1508.010103	1101.030109
1508.010104	1101.030110
1508.010105	1101.030111
1508.010201	1101.030112
1508.010202	1101.030113
1508.010203	1101.0302
1508.010204	1101.0303
1508.0103	1101.0304
1508.010401	1101.040101
1508.010402	1101.040105

Debe : Cuentas Por Cobrar

Haber : Caja M/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020007	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	567,447.08		N
1205.0501	Válidos		137,193.33	N
1205.0502	Otros Entregos A Rend. Cuenta		430,253.75	N
Total :		567,447.08	567,447.08	

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca



ANALISIS 2101.090102 ADMINISTRACION DE FONDO DE PENSIONES VENCIDAS

2101.090102 Administración de Fondo de Pensiones Vencidas, en un inicio esta sub cuenta no estaba considerada en la programación inicial, Posteriormente se realizó un nuevo análisis contable, se sinceró en forma de disminución en el periodo T1-2023, por un importe total de S/. 3,840,370.63, Al finalizar el proceso de depuración y sinceramiento contable se terminó con una ejecución total de S/. 3,840,370.63

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Acta de conciliación	Acta de conciliación	Origen del error o Inconsistencia	Referencia FICHA N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
1	2101.090102	Administración de fondo de pensiones vencidas	Mala contabilización de registro SIAF	Sobrestimación de salida por mala contabilización	Registrado	3,840,370.63	2021	SIAF - 34	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Administración de fondo de pensiones vencidas contablemente, pero en realidad es un error de sistema	FDSC 036	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 3,840,370.63	2101.090102 3,840,370.63 3401.010332 3,840,370.63 Para registrar la corrección del de la inconsistencia.
					TOTAL	3,840,370.63						



ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCA YALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 1, es de Tres Millones Ochocientos Cuarenta Mil Trecientos Setenta y 63/100 Soles

PERIODO	MONTO
2021	3,840,370.63
TOTAL	3,840,370.63

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area: 0000 REGION UCA YALI-EDUCACION

000000029 C C 19000 002 31/03/2023 3,840,370.63 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (D AJUSTE

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION DEL INFORME TIEMPO 1-2023, RER N° 296-GRU-GR.

Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.01	3401.010309
1209.02	3401.010319
1209.0301	3401.010320
1209.0302	3401.010321
1209.04	3401.010329
1209.0501	3401.010329
1209.050201	3401.010331
1209.050202	3401.010332
1209.050203	3401.010333
1310.0101	3401.010334
1310.0102	3401.010335
1310.0103	3401.010336
1310.0104	3401.010337
1310.0105	3401.010338
1310.0106	3401.010339
1401.95	3401.010340
1402.95	3401.010341
1508.010101	3401.010342
1508.010197	3401.010343
1508.010198	3401.010344

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
2101.090102	Administradoras De Fondos De Pensiones - Ve	3,840,370.63		N
3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		3,840,370.63	H
Total :		3,840,370.63	3,840,370.63	

Debe : Cuentas Por Cobrar

Haber : ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Reservada





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCA YALI



ANALISIS 2103.010103 SERVICIOS CAS

Esta sub cuenta fue programado su depuración en el tiempo T-1 2023 por un importe total de S/, 17,751.48 de los cuales se
sinceró en forma de disminución en el periodo T1 del 2023 por un importe total de S/ 17,751.48.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe	Importe Registro contabil	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2103.010103	Servicios CAS	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación n de pasivo por falta evidencias	Registrado	18,679.86	2018	140	Al 31 de diciembre de 2015, existen registros de servicios cas contabilizados erróneamente	FDSC 028	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 18,679.86	2102.010103 18,679.86 3401.010334 18,679.86 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
2	2103.010103	Servicios CAS	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación n de pasivo por falta evidencias	Registrado	-928.38	2018	1662 2606	Al 31 de diciembre de 2015, existen registros de servicios cas contabilizados erróneamente	FDSC 028	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/- 928.38	3401.010334 928.38 2103.010102 928.38 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	17,751.48						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 1-2023, es de diecisiete mil setecientos cincuenta y uno y 48/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	18,679.86
2018	-928.38
TOTAL	17,751.48

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área: 0090 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION SEGUN INFORME DEL TIEMPO 1-2023. RER N° 266-2023-GRU-GR

Patrimonial Personalidad De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.02	3401.010309
1209.0301	3401.010319
1209.0302	3401.010320
1209.04	3401.010321
1209.0501	3401.010329
1209.050201	3401.010329
1209.050202	3401.010331
1209.050203	3401.010332
1310.0101	3401.010333
1310.0102	3401.010334
1310.0103	3401.010335
1310.0104	3401.010336
1310.0105	3401.010337
1310.0106	3401.010338
1401.98	3401.010340
1402.98	3401.010341
1508.010101	3401.010342
1508.010197	3401.010343
1508.010198	3401.010344

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
2103.010103	Servicios CAS	17,751.48		N
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	190.00		S
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	0.40		S
2103.990901	OTROS	3,483.92		S
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		3,501,730.76	N
Total:		3,501,730.76	3,501,730.76	

Debe: Cuentas Por Cobrar
Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta control que tenga el indicador "S" de Operación Reciproca



ANALISIS 2103.0201 ACTIVOS NO FINANCIEROS POR PAGAR

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial por el importe de S/ 300.00 y la programación de su depuración en el tiempo T-1-2023 es por un importe total de S/ 150.00, en un inicio se sinceró en forma de disminución en el período T4 del 2022 faltando S/ 150.00. soles, el cual se depuro en el tiempo T-1-2023.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Acta de conciliación	Acta de conciliación	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige?
1	2103.0201	Activos no financieros por pagar	diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de saldo por pagar por exceso de valor en libros	Registrado	150.00	2018	Registro 2012 diciembre	Al 31 de diciembre de 2020, existen registros de Activos no financieros por pagar contablemente, pero en realidad es un error de sistema	FDSC 030	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 150.00	2103.0201 150.00 3401.010334 150.00 Para registrar la corrección del de la inconsistencia.
					TOTAL	150.00						

Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 1-2023, es de ciento cincuenta y 00/100 Soles

PERIODO	MONTO
2018	150.00
TOTAL	150.00

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000030 C C 190000 002 31/03/2023 1501,730.76 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA ID AJUSTE

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION SEGUN INFORME DEL TIEMPO 1-2023, RER N° 266-2023-GRU-GR

Patrimonial Presupuestal De Gasto

Cuentas o selecciones

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1209.02	3401.010309	2103.010103	Servicios CAS	17,751.40		N
1209.0301	3401.010318	2103.0301	Activos no Financieros por Pagar	150.00		S
1209.0302	3401.010320	2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	0.40		S
1209.04	3401.010321	2103.990901	OTROS	3,463,828.88		S
1209.0501	3401.010325	3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		3,501,730.76	N
1209.0501	3401.010329					
1209.050201	3401.010331					
1209.050202	3401.010332					
1209.050203	3401.010333					
1310.0101	3401.010334					
1310.0102	3401.010335					
1310.0103	3401.010336					
1310.0104	3401.010337					
1310.0105	3401.010338					
1310.0106	3401.010339					
1401.59	3401.010340					
1402.59	3401.010341					
1508.010101	3401.010342					
1508.010157	3401.010343					
1508.010198	3401.010344					
Debe: Gastos Por Cobrar		Total:		3,501,730.76	3,501,730.76	
Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA						

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca



ANALISIS 2103.03 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 314252.49 y la programación de su depuración en el tiempo T-1-2023 es por un importe total de S/, 0.40, en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T3, T4 del 2022 faltando S/ 0.40. soles, el cual se depuro en el tiempo T-1-2023.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2103.03	Depósitos recibidos en garantía	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobresestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	0.40	2018	199	Al 31 de diciembre de 2018, existen registros en depósitos recibidos en garantía contabilizados erróneamente	FDSC 022	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 0.40	2103.03 0.40 3401.010324 0.40 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	0.40						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 1-2023, es 40/100 Soles

PERIODO	MONTO
2018	0.40
TOTAL	0.40

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

000000030 C C 190000 002 31/03/2023 3,501,730.76 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE)

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION SEGUN INFORME DEL TIEMPO 1-2023. RER N° 266-2023-GRU-GR

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1209.02	3401.010309	2103.010103	Servicios CAS	17,751.48		N
1209.0301	3401.010319	2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	150.00		S
1209.0302	3401.010320	2103.03	Depositos Recibidos En Garantía	0.40		S
1209.04	3401.010321	2103.990901	OTROS	3,483,828.88		S
1209.0501	3401.010329	3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		3,501,730.76	N
1209.050201	3401.010329					
1209.050202	3401.010331					
1209.050203	3401.010332					
1310.0101	3401.010333					
1310.0102	3401.010334					
1310.0103	3401.010335					
1310.0104	3401.010336					
1310.0105	3401.010337					
1310.0106	3401.010338					
1401.99	3401.010339					
1402.99	3401.010340					
1508.010101	3401.010341					
1508.010192	3401.010342					
1508.010198	3401.010343					
	3401.010344					
Debe: Cuentas Por Cobrar		Total:		3,501,730.76	3,501,730.76	
Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDDSA						

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



ANALISIS 2103.990901 OTROS

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 3,552,703.84 y la programación de su depuración en el tiempo T-1-2023 es por un importe total de S/ 3,483,828.88, en un inicio se sinceró en forma de disminución en el periodo T3, T4 del 2022 faltando S/ 3,483,828.88. soles, el cual se depuro en el tiempo T-1-2023.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
2	2103.990901	Otros	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	3,483,828.88	2017		Al 31 de diciembre de 2021, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 3,483,828.88	2103.990901 3,483,828.88 3401.010334 3,483,828.88 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	3,483,828.88	2020					





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 1-2023, es de cuarenta y nueve mil trescientos cuarenta y siete y 56/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	3,843,828.88
TOTAL	3,843,823.88

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area 0000 REGION UCAYALI EDUCACION

0000000030 C C 190000 002 31/03/2023 3,501,730.76 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE)

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN SEGUN INFORME DEL TIEMPO 1-2023. RER N° 266-2023-GRU-GR

Patrimonial Preoperatividad De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.02	3401.010309
1209.0301	3401.010313
1209.0302	3401.010320
1209.0303	3401.010321
1209.04	3401.010329
1209.0501	3401.010329
1209.050201	3401.010331
1209.050202	3401.010332
1209.050203	3401.010333
1310.0101	3401.010334
1310.0102	3401.010335
1310.0103	3401.010336
1310.0104	3401.010337
1310.0105	3401.010338
1310.0106	3401.010339
1401.99	3401.010340
1402.99	3401.010341
1509.010101	3401.010342
1509.010107	3401.010343
1509.010109	3401.010344

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Total: 3,501,730.76 3,501,730.76

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca

Tiempo (Período)2-2023

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 400-2023-GRU-GR aprobaron las actualizaciones y resultados de avance del PDS del tiempo 2-2023, de las unidades ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali y disponer el registro contable de los resultados de los informes de avance del plan de depuración y sinceramiento contable tiempo (período) 2-2023 de las unidades ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali de conformidad al instructivo registro, cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N.º 014-2021-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N.º 009-2023-EF/51.01.

Mediante la resolución en mención, el importe a sincerar por parte de la Unidad Ejecutora Dirección Regional de Educación, en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable tiempo (período) 2-2023, es de S/. 2,530,773.53.



ANALISIS 1503.020101 MAQUINARIAS, Y EQUIPOS DE OFICINA

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 215,657.66 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/ 31,549.70, el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
2	1503.020101	Maquinarias, y equipos de oficina	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	31,549.70	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados anónimamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 31,549.70	1503.020101 31,549.70 3401.010334 31,549.70 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	31,549.70						



ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 1-2023, es de treinta y un mil quinientos cuarentinueve y 70/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	31,549.70
TOTAL	31,549.70

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000057 C C 190000 004 30/06/2023 Monto: 610,055.21 Asa: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E R N° 400-2023-GRU-GR

Patrimonial: ☐ Presupuestal: ☐ De Orden: ☐

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0302	1503.010101
1101.030102	1503.010197
1101.030107	1503.010198
1101.030108	1503.010199
1101.030109	1503.010201
1101.030110	1503.010297
1101.030111	1503.010298
1101.030112	1503.010299
1101.030113	1503.0103
1101.040101	1503.010401
1101.040105	1503.010402
1101.040106	1503.010403
1101.040108	1503.010406
1101.040109	1503.010497
1101.040110	1503.010501
1101.040113	1503.010502
1101.0402	1503.010503
1101.0403	1503.010603
1101.0404	1503.010604

Debe: Caja M/M

Haber: Edificios Residenciales

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1503.020302	Mobiliario Educativo	55,459.27		N
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Infr	5,763.71		N
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	5,174.64		N
1503.020402	Equipo	37,215.19		N
1503.020502	Ases. Limpieza Y Cocina	10,440.00		N
1503.020505	Equipos E Instrumentos De Medicin	8,161.00		N
1503.020599	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Ofic	60,707.35		N
1503.110201	Maquinaria y Equipos de Oficina	31,549.70		N
1503.110202	Mobiliario de Oficina	6,851.44		N
1503.110203	Maquinaria y Equipos Educativos	398,729.91		N
3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		610,055.21	N

Total: 610,055.21 610,055.21

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Reciproca

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000072 C C 190000 292 31/05/2023 Monto: 427,131.05 Asa: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA CORRECCION DE LA NOTA CONTABLE N° 57-2023

Patrimonial: ☐ Presupuestal: ☐ De Orden: ☐ N° Disposición Legal: 0000-OTROS

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0202	1101.0101
1101.0203	1101.0102
1101.0204	1101.0202
1101.030102	1101.0203
1101.030103	1101.0204
1101.030104	1101.030102
1101.030105	1101.030103
1101.030106	1101.030104
1101.030108	1101.030105
1101.030109	1101.030106
1101.030110	1101.030107
1101.030111	1101.030108
1101.030112	1101.030109
1101.030113	1101.030110
1101.0302	1101.030111
1101.0303	1101.030112
1101.0304	1101.030113
1101.040101	1101.0302
1101.040102	1101.0303
	1101.0304

Debe: Caja M/M

Haber: Caja M/M

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1503.020101	Maquinaria Y Equipos De Oficina	31,549.70		N
1503.020102	Mobiliario De Oficina	6,851.44		N
1503.020201	Maquinaria Y Equipos Educativos	398,729.91		N
1503.110201	Maquinaria y Equipos de Oficina		31,549.70	N
1503.110202	Mobiliario de Oficina		6,851.44	N
1503.110203	Maquinaria y Equipos Educativos		398,729.91	N

Total: 427,131.05 427,131.05

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Reciproca





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de seis mil ochocientos cincuenta y 44/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	6,851.44
TOTAL	6,851.44

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000057 C C 190000 004 30/06/2023 610.055.21 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E.R N° 400-2023-GRU-GR

Patrimonial: Presupuestal: De Orden:

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.030101	1508.010101
1101.0302	1508.010197
1101.030102	1508.010198
1101.030107	1508.010199
1101.030108	1508.010201
1101.030109	1508.010297
1101.030110	1508.010298
1101.030111	1508.010299
1101.030112	1508.0103
1101.030113	1508.010401
1101.040101	1508.010402
1101.040105	1508.010403
1101.040108	1508.010496
1101.040109	1508.010497
1101.040109	1508.010501
1101.040110	1508.010597
1101.040111	1508.010601
1101.0402	1508.010602
1101.0403	1508.010603
1101.0404	1508.010604

Debe: Caja M/N

Haber: Edificios Residenciales

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1503.020302	Mobiliario Educativo	55,459.27		N
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Info	5,763.71		N
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	5,174.64		N
1503.020402	Equipos	37,216.19		N
1503.020902	Ases, Limpieza Y Cocina	10,440.00		N
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	8,163.00		N
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras In	60,707.35		N
1503.110201	Maquinarias Y Equipos de Oficina	31,549.70		N
1503.110202	Mobiliario de Oficina	6,051.44		N
1503.110203	Maquinarias y Equipos Educativos	388,729.91		N
3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		610,055.21	H
Total :		610,055.21	610,055.21	

Nota: Recuerda, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Patrimonial





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Aca: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000072 C D 100000 292 31/08/2023 427,131.05 RECLASIFICACIONES DE REGISTROS CONTABLES CON AUTORIZACION DEL

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA CORRECCION DE LA NOTA CONTABLE N° 57-2023

Patrimonial Presupuesto Fin Orden N° Dispositivo Legal: 0000-OTROS

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1101.0101
1101.0202	1101.0102
1101.0203	1101.0202
1101.0204	1101.0203
1101.030102	1101.0204
1101.030103	1101.030102
1101.030104	1101.030103
1101.030105	1101.030104
1101.030106	1101.030105
1101.030108	1101.030106
1101.030109	1101.030107
1101.030110	1101.030108
1101.030111	1101.030109
1101.030112	1101.030110
1101.030113	1101.030111
1101.0302	1101.030112
1101.0303	1101.030113
1101.0304	1101.0302
1101.040101	1101.0303
1101.040102	1101.0304

Debe : Caja M/N
Haber : Caja M/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	31,549.70		N
1503.110102	Mobiliario De Oficina	6,851.44		N
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	368,729.91		N
1503.110201	Maquinas Y Equipos de Oficina		31,549.70	N
1503.110202	Mobiliario de Oficina		6,851.44	N
1503.110203	Maquinaria y Equipos Educativos		368,729.91	N

Total : 427,131.05 427,131.05

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca



ANALISIS 1503.20201 MAQUINARIA Y EQUIPOS EDUCATIVOS

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 800,531.08 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/ 388,729.91, el cual se sincero en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige?
2	1503.20201	Maquinarias, y equipos educativos	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	388,729.91	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 388,729.91	1503.20201 388,729.91 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 1503.20201 388,729.91 3401.010324 388,729.91 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	388,729.91						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de trescientos ochenta y ocho mil setecientos veintinueve y 91/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	388,729.91
TOTAL	388,729.91

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Aves 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

000000057 C C 190000 004 30/06/2023 610,055.21 DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACION

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2 SEGUN R.E.R N° 400-2023-GRU-GR

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0301	1503.010101
1101.0302	1503.010197
1101.030102	1503.010198
1101.030107	1503.010199
1101.030108	1503.010201
1101.030109	1503.010297
1101.030110	1503.010298
1101.030111	1503.010299
1101.030112	1503.0103
1101.030113	1503.010401
1101.040101	1503.010402
1101.040105	1503.010403
1101.040106	1503.010496
1101.040108	1503.010497
1101.040109	1503.010501
1101.040110	1503.010597
1101.040111	1503.010601
1101.0402	1503.010602
1101.0403	1503.010603
1101.0404	1503.010604

Debe: Caja M/N

Haber: Edificios Residenciales

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1503.020202	Mobiliario Educativo	35,459.27		N
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Info	5,763.71		N
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	5,174.64		N
1503.020402	Equipos	27,216.19		N
1503.020902	Ases. Limpieza Y Cocina	10,440.00		N
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medicin	8,163.00		N
1503.020999	Maquinaria, Equipos Y Mobiliario De Otros	60,707.25		N
1503.110201	Maquinaria Y Equipos de Oficina	31,549.70		N
1503.110202	Mobiliario de Oficina	6,951.44		N
1503.110203	Maquinaria y Equipos Educativos	388,729.91		N
3001.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		610,055.21	N
Total:		610,055.21	610,055.21	

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Aves 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

000000072 C C 190000 292 31/06/2023 427,131.05 RECLASIFICACIONES DE REGISTROS CONTABLES CON AUTORIZACION DEL

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA CORRECCION DE LA NOTA CONTABLE N° 57-2023

Patrimonial Presupuestal De Orden N° Dispositivo Legal: 0000-OTROS

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0301	1101.0101
1101.0302	1101.0102
1101.0203	1101.0202
1101.0204	1101.0203
1101.030102	1101.0204
1101.030103	1101.030102
1101.030104	1101.030103
1101.030105	1101.030104
1101.030106	1101.030105
1101.030108	1101.030106
1101.030109	1101.030107
1101.030110	1101.030109
1101.030111	1101.030108
1101.030112	1101.030110
1101.030113	1101.030111
1101.0302	1101.030112
1101.0303	1101.030113
1101.0304	1101.0302
1101.040101	1101.0303
1101.040102	1101.0304

Debe: Caja M/N

Haber: Caja M/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1503.020101	Maquinaria Y Equipos De Oficina	31,549.70		N
1503.020102	Mobiliario De Oficina	6,951.44		N
1503.020201	Maquinaria Y Equipos Educativos	388,729.91		N
1503.110201	Maquinaria Y Equipos de Oficina		31,549.70	N
1503.110202	Mobiliario de Oficina		6,951.44	N
1503.110203	Maquinaria y Equipos Educativos		388,729.91	N
Total:		427,131.05	427,131.05	

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca



ANALISIS 1503.20202 MOBILIARIOS EDUCATIVOS

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 204,271.35 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/ 55,459.27, el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registrado	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige?
2	1503.20202	Mobiliarios educativos	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	55,459.27	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	PDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 55,459.27	1503.20202 55,459.27 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
					TOTAL	55,459.27						Para registrar la corrección del de la contabilización indebida



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de cincuenticinco mil cuatrocientos cincuentinueve y 27/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	55,459.27
TOTAL	55,459.27

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Asoc: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000057 C C 150000 004 30/06/2023 610,055.21 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E.R N° 400-2023-GRU-GR.

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0202	1508.010101
1101.030102	1508.010197
1101.030107	1508.010198
1101.030108	1508.010199
1101.030109	1508.010201
1101.030109	1508.010297
1101.030110	1508.010298
1101.030111	1508.010299
1101.030112	1508.0103
1101.030113	1508.010401
1101.040101	1508.010402
1101.040105	1508.010403
1101.040106	1508.010496
1101.040108	1508.010497
1101.040109	1508.010501
1101.040110	1508.010597
1101.040111	1508.010601
1101.0402	1508.010602
1101.0403	1508.010603
1101.0404	1508.010604

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	#
1503.020303	Mobiliario Educativo	55,459.27		N
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Inalámbricas	5,763.71		N
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	5,174.84		N
1503.020402	Equipo	37,216.19		N
1503.020902	Ases. Limpieza Y Cocina	10,440.00		N
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	8,163.00		N
1503.020999	Muebles, Equipos Y Mobiliario De Obras De Mantenimiento	60,707.36		N
1503.110201	Maquinaria y Equipos de Oficina	31,549.70		N
1503.110202	Mobiliario de Oficina	8,961.44		N
1503.110203	Maquinaria y Equipos Educativos	389,729.91		N
3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		610,055.21	N
Total :		610,055.21	610,055.21	

Debe : Caja M/N

Haber : Edificios Residenciales

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "B" de Operación Restricta.



ANALISIS 1503.20301 EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFERICOS

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 2,287,637.38 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/ 10,169.69 el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registrado contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
2	1503.20301	Equipos computacionales y periféricos	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	10,169.69	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 034	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 10,169.69	1503.0301 10,169.69 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
					TOTAL	10,169.69						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de diez mil ciento sesentinueve y 69/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	10,169.69
TOTAL	10,169.69

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000758 C C 190000 005 30/06/2023 473,021.69 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE)

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E.R N° 400-2023-GRU-GR.

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.01	1101.0101
1209.02	1101.0102
1209.0301	1101.0202
1209.0302	1101.0203
1209.04	1101.0204
1209.0501	1101.030102
1209.050201	1101.030105
1209.050202	1101.030106
1209.050203	1101.030107
1508.010101	1101.030108
1508.010107	1101.030109
1508.010108	1101.030110
1508.010109	1101.030111
1508.010201	1101.030112
1508.010207	1101.030113
1508.010208	1101.0302
1508.010209	1101.0303
1508.0103	1101.0304
1508.010401	1101.040101
1508.010402	1101.040105

Debe : Cuentas Por Cobrar

Haber : Caja M/M

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020304	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	473,021.69		N
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos		10,169.69	N
1503.020304	Electricidad Y Electrónica		462,852.00	N
	Total :	473,021.69	473,021.69	

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recurrente.



ANALISIS 1503.20302 EQUIPOS DE COMUNICACIONES PARA REDES INFORMATICAS

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 51,162.45 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/ 5,763.71 el cual se sincero en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superavit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
2	1503.20302	Equipos de comunicaciones para redes informáticas	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobresestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	5,763.71	2023		Al 31 de diciembre de 2023, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 5,763.71	1503.02302 5,763.71 3401.010334 5,763.71 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	5,763.71						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACIÓN DE UCAVALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de cinco mil setecientos sesentitres y 71/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	5,763.71
TOTAL	5,763.71

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000057 Código: C C 190000 004 Fecha: 30/06/2023 Monto: 610,055.21 Años: 0000 REGION UCAVALI EDUCACION

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E.R. N° 400-2023-GRU-UR.

Patrimonial: ☐ Presupuestal: ☐ De Orden: ☐

Cuentas a selecciones

Debe	Haber
1101.0202	1508.010101
1101.030102	1508.010197
1101.030107	1508.010198
1101.030108	1508.010199
1101.030109	1508.010201
1101.030110	1508.010297
1101.030111	1508.010298
1101.030112	1508.010299
1101.030113	1508.010401
1101.040101	1508.010402
1101.040105	1508.010403
1101.040106	1508.010496
1101.040108	1508.010497
1101.040109	1508.010501
1101.040110	1508.010547
1101.040111	1508.010601
1101.0402	1508.010602
1101.0403	1508.010603
1101.0404	1508.010604

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1503.020302	Mobiliario Educativo	55,459.27	
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Info	5,763.71	
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	5,174.64	
1503.020402	Equipos	37,216.13	
1503.020902	Aven, Limpieza Y Cocina	10,440.00	
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medicin	8,163.00	
1503.020909	Maquinaria, Equipos Y Mobiliario De Otras I	60,707.35	
1503.110201	Maquinaria y Equipos de Oficina	31,549.70	
1503.110202	Mobiliario de Oficina	6,951.44	
1503.110203	Maquinaria y Equipos Educativos	388,729.91	
3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		610,055.21

Debe: Caja M/N
Haber: Edificios Residenciales

Total: 610,055.21 610,055.21

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Restringida.





ANALISIS 1503.020303 EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 329,606.55 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/ 5,174.64 el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 1503.02303 5,174.64 3401.010334 5,174.64 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
2	1503.20303	Equipos de telecomunicaciones	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	5,174.64	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 5,174.64	
					TOTAL	5,174.64						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a **sincerar** en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de cinco mil ciento setenticuatro y 64/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	5,174.64
TOTAL	5,174.64

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Aves: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000057 C C 190000 004 30/06/2023 610,055.21 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E.R.N° 400-2023-GRU-SR

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0202	1508.010101
1101.030102	1508.010197
1101.030107	1508.010198
1101.030108	1508.010199
1101.030109	1508.010201
1101.030110	1508.010297
1101.030111	1508.010298
1101.030112	1508.010299
1101.030113	1508.0103
1101.040101	1508.010401
1101.040102	1508.010402
1101.040105	1508.010403
1101.040106	1508.010496
1101.040108	1508.010497
1101.040109	1508.010501
1101.040110	1508.010597
1101.040111	1508.010601
1101.0402	1508.010602
1101.0403	1508.010603
1101.0404	1508.010604

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1503.020202	Mobiliario Educativo	56,459.27		N
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Inalámbricas	5,763.71		N
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	5,174.64		N
1503.020402	Equipo	37,216.19		N
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	10,440.00		N
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	8,163.00		N
1503.020999	Maquinaria, Equipos Y Mobiliarios De Oficinas	60,707.35		N
1503.110201	Maquinaria Y Equipos de Oficina	31,549.70		N
1503.110202	Mobiliario de Oficina	6,951.44		N
1503.110203	Maquinaria Y Equipos Educativos	388,729.91		N
3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		610,055.21	N

Debe: Caja M/N **Total:** 610,055.21 **Haber:** Edificios Residenciales **Total:** 610,055.21

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Propia.





ANALISIS 1503.020402 EQUIPOS

Esta sub cuenta fue incorporada, debido a un análisis más exhaustivo con la unidad de patrimonio, y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/, 37,216.19 el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAP N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
2	1503.020402	Equipos	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	37,216.19	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 37,216.19	1503.020402 37,216.19 3401.010334 37,216.19 Para registrar la corrección del día la contabilización Inadecuada
					TOTAL	37,216.19						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAVALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de treintisiete mil doscientos dieciséis y 10/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	37,216.19
TOTAL	37,216.19

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Aves 0000 REGION UCAVALI-EDUCACION

0000000057 C C 190000 004 30/06/2023 610,055.21 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E.R.N° 400-2023-GRU-GR.

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar:

Debe	Haber
1101.030101	1508.010101
1101.030102	1508.010157
1101.030103	1508.010198
1101.030107	1508.010199
1101.030108	1508.010201
1101.030109	1508.010297
1101.030110	1508.010298
1101.030111	1508.010299
1101.030112	1508.0103
1101.030113	1508.010401
1101.040101	1508.010402
1101.040105	1508.010403
1101.040106	1508.010496
1101.040108	1508.010497
1101.040109	1508.010501
1101.040110	1508.010507
1101.040111	1508.010601
1101.0402	1508.010602
1101.0403	1508.010603
1101.0404	1508.010604

Debe: Caja M/N

Haber: Edificios Residenciales

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	N
1503.020302	Mobiliario Educativo	59,489.27		N
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Inalámbricas	5,763.71		N
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	5,174.64		N
1503.020402	Equipo	37,216.19		N
1503.020502	Asesor. Limpieza Y Cocina	10,440.00		N
1503.020505	Equipos E Instrumentos De Medición	8,163.00		N
1503.020939	Maquinaria, Equipos Y Mobiliario De Oficinas	60,707.35		N
1503.110301	Maquinaria Y Equipos de Oficina	31,549.70		N
1503.110302	Mobiliario de Oficina	6,851.44		N
1503.110203	Maquinaria Y Equipos Educativos	398,729.91		N
3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		610,055.21	N
Total:		610,055.21	610,055.21	

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca.



ANALISIS 1503.020902 ASEO, LIMPIEZA Y COCINA

Esta sub cuenta fue incorporada, debido a un análisis más exhaustivo con la unidad de patrimonio y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/, 10,440.00 el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
2	1503.020902	Aseo, limpieza y cocina	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	10,440.00	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 10,440.00	3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superavit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 1503.020902 10,440.00 3401.010334 10,440.00 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	10,440.00						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de diez mil cuatrocientos cuarenta y 00/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	10,440.00
TOTAL	10,440.00

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area 0000 REGION UCAYALI-EDUCACIÓN

0000000057 C C 190000 004 30/06/2023 610,055.21 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E.R.N° 400-2023/GRU GR.

Patrimonial Personal De Dudas

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1508.010101
1101.0202	1508.010197
1101.030102	1508.010198
1101.030107	1508.010199
1101.030108	1508.010201
1101.030109	1508.010297
1101.030110	1508.010298
1101.030111	1508.010299
1101.030112	1508.0103
1101.030113	1508.010401
1101.040101	1508.010402
1101.040105	1508.010403
1101.040106	1508.010495
1101.040108	1508.010497
1101.040109	1508.010501
1101.040110	1508.010507
1101.040111	1508.010601
1101.0402	1508.010602
1101.0403	1508.010603
1101.0404	1508.010604

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	FI
1503.020302	Mobiliario Educativo	95,493.27		N
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Inalámbricas	5,763.71		N
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	5,174.64		N
1503.020402	Equipo	37,216.19		N
1503.020902	Acero, Limpieza Y Cocina	10,440.00		N
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	8,163.00		N
1503.020999	Maquinaria, Equipos Y Mobiliario De Otros	60,707.35		N
1503.110201	Maquinaria Y Equipos De Oficina	31,549.70		N
1503.110202	Mobiliario de Oficina	6,951.44		N
1503.110203	Maquinaria Y Equipos Educativos	388,729.91		N
3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		610,055.21	N

Debe : Caja M/N

Haber : Edificios Residenciales

Total : 610,055.21 610,055.21

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "5" de Operación Recíproca.



ANALISIS 1503.020904 ELECTRICIDAD Y ELECTRÓNICA

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 9,380.29 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/ 462,852.00 el cual se sincero en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe	Importe Registrado	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
2	1503.020904	Electricidad y electrónica	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	462,852.00	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 462,852.00	1503.020904 462,852.00 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
					TOTAL	462,852.00						Para registrar la corrección del de la contabilización indebida





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de cuatrocientos sesentidos mil ochocientos cincuentidos y 00/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	462,852.00
TOTAL	462,852.00

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000058 C C 190000 005 30/05/2023 473,021.69 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (U AJORTE

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E.R N° 400-2023-GRU-GR

Patrimonial Preinicial De Orden

Cuentas a seleccionar Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1209.02	1101.0101	3401.020304	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	473,021.69		N
1209.0301	1101.0102	1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos		10,169.69	N
1209.0302	1101.0202	1503.020904	Electricidad Y Electrónica		462,852.00	N
1209.04	1101.0203					
1209.0501	1101.0204					
1209.050201	1101.030102					
1209.050202	1101.030105					
1209.050203	1101.030106					
1508.010101	1101.030107					
1508.010101	1101.030108					
1508.010101	1101.030109					
1508.010101	1101.030110					
1508.010101	1101.030111					
1508.010201	1101.030112					
1508.010201	1101.030113					
1508.010201	1101.0302					
1508.010201	1101.0303					
1508.0103	1101.0304					
1508.010401	1101.040101					
1508.010402	1101.040105					
Debe : Cuentas Por Cobrar				Total :	473,021.69	
Haber : Caja M/N					473,021.69	

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Reciproca



ANÁLISIS 1503.020905 EQUIPOS E INSTRUMENTOS DE MEDICIÓN

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 70,800.00 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/ 8,163.00 el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
2	1503.020905	Equipos e Instrumentos de Medición	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	8,163.00	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC-024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 8,163.00	1503.020904 8,163.00 3401.010324 8,163.00 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	8,163.00						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de ocho mil ciento sesentitres y 00/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	8,163.00
TOTAL	8,163.00

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000057 C C 19000 004 30/06/2023 610,055.21 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E.R.N° 408-2023-GRU-QP.

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1508.010101
1101.0202	1508.010197
1101.030102	1508.010198
1101.030107	1508.010199
1101.030108	1508.010201
1101.030109	1508.010297
1101.030110	1508.010298
1101.030111	1508.010299
1101.030112	1508.0103
1101.030113	1508.010401
1101.040101	1508.010402
1101.040105	1508.010403
1101.040106	1508.010406
1101.040108	1508.010497
1101.040109	1508.010501
1101.040110	1508.010507
1101.040111	1508.010601
1101.0402	1508.010602
1101.0403	1508.010603
1101.0404	1508.010604

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	N
1503.020302	Mobiliario Educativo	55,459.27		N
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Inalámbricas	5,763.71		N
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	5,174.64		N
1503.020402	Equipo	37,216.19		N
1503.020902	Auto. Limpieza Y Cocina	10,440.00		N
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	8,163.00		N
1503.020909	Máquinas Y Equipos Y Mobiliario De Otras Instalaciones	60,707.35		N
1503.110201	Máquinas Y Equipos De Oficina	31,549.70		N
1503.110202	Mobiliario De Oficina	8,861.44		N
1503.110203	Máquinas Y Equipos Educativos	388,729.91		N
3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y DTROS		610,055.21	N
Total :		610,055.21	610,055.21	

Debe : Caja M/N

Haber : Edificios Residenciales

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "5" de Operación Patrimonial



ANALISIS 1503.020999 MAQUINARIA, EQUIPO Y MOBILIARIO DE OTRAS INSTALACIONES.

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 4,170,120.18 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/ 60,707.35, el cual se sincero en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige?
2	1503.020999	Maquinaria, equipo mobiliario y otras instalaciones	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	60,707.35	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 60,707.35	1503.020999 60,707.35 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
					TOTAL	60,707.35						Para registrar la corrección del de la contabilización indebida





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de sesenta mil setecientos siete y 35/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	60,707.35
TOTAL	60,707.35

Notes de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Aves. 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000057 C C 190000 004 30/06/2023 610,055.21 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E. R N° 400-2023-GRU-GR

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0301	1508.010101
1101.0202	1508.010197
1101.030102	1508.010198
1101.030107	1508.010199
1101.030108	1508.010201
1101.030109	1508.010297
1101.030110	1508.010298
1101.030111	1508.010299
1101.030112	1508.0103
1101.030113	1508.010401
1101.040101	1508.010402
1101.040105	1508.010403
1101.040106	1508.010406
1101.040109	1508.010497
1101.040109	1508.010501
1101.040116	1508.010507
1101.040111	1508.010601
1101.0402	1508.010602
1101.0403	1508.010603
1101.0404	1508.010604

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	N
1503.020202	Mobiliario Educativo	55,458.27		N
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Intra	5,763.71		N
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	5,174.64		N
1503.020402	Equipos	37,216.19		N
1503.020902	Asesor. Limpieza Y Cocina	10,440.00		N
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	8,163.00		N
1503.020959	Maquinarias, Equipos Y Mobiliario De Otras U	60,707.35		N
1503.110201	Maquinaria y Equipos de Oficina	31,543.70		N
1503.110202	Mobiliario de Oficina	6,851.44		N
1503.110203	Maquinaria e Equipos Educativos	388,729.91		N
3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		610,055.21	N
Total :		610,055.21	610,055.21	

Debe : Caja M/N
Haber : Edificios Residenciales

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "B" de Operación Regular.



ANALISIS 1507.0201 LIBROS Y TEXTOS PARA BIBLIOTECAS

Esta sub cuenta fue incorporada, debido a un análisis más exhaustivo con la unidad de patrimonio y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/, 47.38, el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 1507.0201 47.38 3401.020326 47.38 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
2	1507.02010	Libros Y Textos Para Bibliotecas	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidentes	Registrado	47.38	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 47.38	
					TOTAL	47.38						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de cuarentasiete y 38/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	47.38
TOTAL	47.38

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área 0000 REGION UCAYALI EDUCACIÓN

000000059 C C 150000 005 30/06/2023 47.38 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA Y AJUSTE

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2 SEGUN R.E.R N° 400-2023-GRU-GR

Patrimonial Prepaguado De Dólar

Cuentas a selecciones:

Debe	Haber
1209.01	1101.0101
1209.0301	1101.0102
1209.0302	1101.0202
1209.04	1101.0203
1209.0501	1101.0204
1209.050201	1101.030102
1209.050202	1101.030105
1209.050203	1101.030106
1508.010101	1101.030107
1508.010107	1101.030108
1508.010109	1101.030109
1508.010109	1101.030110
1508.010109	1101.030111
1508.010201	1101.030112
1508.010297	1101.030113
1508.010298	1101.0302
1508.010299	1101.0303
1508.0183	1101.0304
1508.010401	1101.040101
1508.010402	1101.040105

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: Caja M/N

Total: 47.38 47.38

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "E" de Operación Recíproca.



ANALISIS 1508.10201 EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 5,782,040.67 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/ 1,072,319.86, el cual se sincero en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige?
2	1508.10201	Edificios o Unidades Residenciales	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobreestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	1,072,319.86	2023		Au 31 de diciembre de 2023, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización del devengado de S/ 1,072,319.86	1508.10201 1,072,319.86 3401.020329 1,072,319.86 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	1,072,319.86						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de un millón setentidos mil trescientos diecinueve y 86/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	1,072,319,86
TOTAL	1,072,319,86

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 000000060 Código: C C 190000 004 Fecha: 30/06/2023 Monto: 1,072,319.86 Año: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E.R N° 400-2023-GRU-GR

Patrimonial: ☐ Recaudatoria: ☐ Us. Orden: ☐

Cuentas a collectionar

Debe	Haber
1101.0101	1508.010101
1101.0202	1508.010197
1101.030102	1508.010198
1101.030107	1508.010199
1101.030108	1508.010201
1101.030109	1508.010297
1101.030110	1508.010298
1101.030111	1508.010299
1101.030112	1508.0103
1101.030113	1508.010401
1101.040101	1508.010402
1101.040105	1508.010403
1101.040106	1508.010406
1101.040108	1508.010497
1101.040109	1508.010501
1101.040110	1508.010507
1101.040111	1508.010601
1101.0402	1508.010602
1101.0403	1508.010603
1101.0404	1508.010604

Debe: Caja M/N

Haber: Edificios Residenciales

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	1,072,319.86		N
3401.010329	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTA		1,072,319.86	N
Total:		1,072,319.86	1,072,319.86	

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



ANALISIS 1508.0201 Vehículo

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 914,645.02 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/ 2.00, el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error e Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige?
2	1508.0201	Vehículo	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	2.00	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 2.00	1508. 2.00 3401.020329 2.00 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	2.00						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de dos y 00/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	2.00
TOTAL	2.00

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota Nº: 0000000061 Código: C C 190000 005 Fecha: 30/06/2023 Monto: 375,329.39 Área: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2, SEGUN R.E.R N° 400-2023-GRU-GR.

Patrimonial Presupuestal De Débito

Cuentas a selecciones

Debe	Haber
1209.02	1101.0101
1209.0301	1101.0102
1209.0302	1101.0202
1209.04	1101.0203
1209.0601	1101.0204
1209.060201	1101.030102
1209.060202	1101.030105
1209.060203	1101.030106
1508.010101	1101.030107
1508.010102	1101.030108
1508.010103	1101.030109
1508.010104	1101.030110
1508.010105	1101.030111
1508.010201	1101.030112
1508.010257	1101.030113
1508.010298	1101.0302
1508.010299	1101.0303
1508.0103	1101.0304
1508.010401	1101.040101
1508.010402	1101.040105

Debe: Cuentas Por Cobrar
Haber: Caja M/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020329	DEPRECIACION, AMORTIZACION Y AGOTA	375,329.39		N
1508.0201	Vehiculos		2.00	N
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros		375,327.39	N
Total:		375,329.39	375,329.39	

Nota: Recuerda, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Respuesta



ANALISIS 1508.0202 MAQUINARIA, EQUIPO, MOBILIARIO Y OTROS

Esta sub cuenta fue actualizado su programación inicial fue por el importe de S/ 7,770,015.15 y la programación de su depuración en el tiempo T-2-2023 es por un importe total de S/, 375,327.39, el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error e Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar	¿Cómo se corrige?
2	1508.0202	Maquinaria, Equipos, Mobiliario y otros	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	375,327.39	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 375,327.39	3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 1508.0202 375,327.39 3401.020329 375,327.39 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	375,327.39						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 2-2023, es de trescientos setenticinco mil trescientos veintisiete y 39/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	375,327.39
TOTAL	375,327.39

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area: 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000061 C C 190000 005 30/05/2023 375,329.39 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (D AJUSTE

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 2. SEGUN R.E.R.N° 400-2023-GRU-GR

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.02	1101.0101
1209.0301	1101.0102
1209.0302	1101.0202
1209.04	1101.0203
1209.0501	1101.0204
1209.050201	1101.030102
1209.050202	1101.030105
1209.050203	1101.030106
1508.010101	1101.030107
1508.010102	1101.030108
1508.010103	1101.030109
1508.010104	1101.030110
1508.010105	1101.030111
1508.010106	1101.030112
1508.010297	1101.030113
1508.010298	1101.0302
1508.010299	1101.0303
1508.0103	1101.0304
1508.010401	1101.040101
1508.010402	1101.040105

Debe: Cuentas Por Cobrar
Haber: Caja M/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
3401.000329	DEPRECIACIÓN AMORTIZACIÓN Y AGOTA	375,329.39	
1508.0201	Vehículos		2.00
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros		375,327.39
	Total:	375,329.39	375,329.39

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Resiguvce

Tiempo (Periodo)3-2023

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 524-2023-GRU-GR aprobaron las actualizaciones y resultados de avance del PDS del tiempo 3-2023, de las unidades ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali y disponer el registro contable de los resultados de los informes de avance del plan de depuración y sinceramiento contable tiempo (periodo) 3-2023 de las unidades ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali de conformidad al Instructivo registro, cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N.º 014-2021-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N.º 009-2023-EF/51.01.

Mediante la resolución en mención, el importe a sincerar por parte de la Unidad Ejecutora Dirección Regional de Educación, en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable tiempo (periodo) 3-2023, es de S/. 1,195.12.



ANALISIS 1301.050102 PAPELERÍA EN GENERAL, ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA

Esta sub cuenta fue incorporada, debido a un análisis y el informe emitido por la unidad de almacén y la programación de su depuración en el tiempo T-3-2023 es por un importe total de S/ 1,195.12, el cual se sinceró en su totalidad.

0	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
2	1301.050102	Papelería en general, útiles y materiales de oficina	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	1,195.12	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otras contabilizadas erróneamente	FDSC-024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 1,195.12	1301.050102 1,195.12 3401.010310 1,195.12 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	1,195.12						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 3-2023, es de un mil ciento noventicinco y 12/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	1,195.12
TOTAL	1,195.12

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Año 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

0000000077 C C 190000 004 30/09/2023 1,195.12 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN

Referencia: POR EL REGISTRO DEL ASIENTO DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE SEGUN PER N° 524-2023-GRU-GR

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.0202	1508.010101	1101.0202	Pagos de Personal, Útiles y Materiales de Oficina	1,195.12		
1101.030102	1508.010198	3401.010310	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONARIOS		1,195.12	N
1101.030107	1508.010199					
1101.030108	1508.010201					
1101.030109	1508.010297					
1101.030110	1508.010298					
1101.030111	1508.010299					
1101.030112	1508.0103					
1101.030113	1508.010401					
1101.040101	1508.010402					
1101.040105	1508.010403					
1101.040106	1508.010406					
1101.040108	1508.010497					
1101.040109	1508.010501					
1101.040110	1508.010597					
1101.040111	1508.010601					
1101.0402	1508.010602					
1101.0403	1508.010603					
1101.0404	1508.010604					
Debe: Caja M/N		Total:		1,195.12	1,195.12	
Haber: Edificios Residenciales						

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recíproca

Tiempo (Periodo)4-2023

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR aprobaron las actualizaciones y resultados de avance del PDS del tiempo 4-2023, de las unidades ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali y disponer el registro contable de los resultados de los informes de avance del plan de depuración y sinceramiento contable tiempo (periodo) 4-2023 de las unidades ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali de conformidad al Instructivo registro, cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N.º 014-2021-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N.º 009-2023-EF/51.01.

Mediante la resolución en mención, el importe a sincerar por parte de la Unidad Ejecutora Dirección Regional de Educación, en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable tiempo (periodo) 4-2023, es de S/. 1,114,916.72.



ANALISIS 1101.030113 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

Esta sub cuenta fue incorporada, debido a un análisis y el informe de la conciliación bancaria emitido por la unidad de tesorería y la programación de su depuración en el tiempo T4-2023 es por un importe total de S/ 476.87, el cual se sincoró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Nº	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF Nº	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha Nº de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 1101.030113 476.87 3401.010301 476.87 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
2	1101.030113	Donaciones y Transferencias	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	476.87	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 476.87	
					TOTAL	476.87						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 4-2023, es de un cuatrocientos setenta y seis y 87/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	476.87
TOTAL	476.87

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área 0000 REGION UCAYALI EDUCACION

0000000108 C C 150330 004 21/12/2023 476.87 DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORADO

Referencia POR EL REGISTRO DEL SANAMIENTO DEL INFORME DEL TIEMPO 4 SEGUN RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° 047 2024-GRU-GR

Patrimonial Patrimonial De Urdon

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0301	1508.010101
1101.0302	1508.010102
1101.030103	1508.010103
1101.030104	1508.010104
1101.030105	1508.010105
1101.030106	1508.010106
1101.030107	1508.010107
1101.030108	1508.010108
1101.030109	1508.010109
1101.030110	1508.010110
1101.030111	1508.010111
1101.030112	1508.010112
1101.030113	1508.010401
1101.040101	1508.010402
1101.040105	1508.010403
1101.040106	1508.010404
1101.040109	1508.010407
1101.040109	1508.010501
1101.040110	1508.010502
1101.040111	1508.010503
1101.0402	1508.010602
1101.0403	1508.010603
1101.0404	1508.010604

Debe : Caja M/N

Haber : Edificio Residenciales

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.030113	Depositos y Transferencias	476.87		
3401.010301	CAJA Y BANCOS		476.87	N
Total :		476.87	476.87	

Cuentas Receptoras

Año	Banco	Cuenta	Nombre	FF	Debe	Haber
1999	001	002	0512-008577 - SP	09		
2000	001	002	0512-008577 - SP	09		
2000	001	003	0512-013732 - DRP	09		
2000	001	004	0512-010180 - EMS	09		
					476.87	476.87

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Resigra



ANALISIS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS DE DUDOSA RECUPERACIÓN

Esta sub cuenta fue incorporada, debido a un análisis de cuentas por parte de la unidad de contabilidad y la autorización por parte de asesoría jurídica, la programación de su depuración en el tiempo T4-2023 es por un importe total de S/, 462,236.42 el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige?
2	1202.99	Cuentas Cobrar De Recuperación	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	462,236.42	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 462,236.42	1101.030113 462,236.42 3401.010301 462,236.42 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	462,236.42						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE
EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 4-2023, es de cuatrocientos sesenta y dos mil doscientos treinta y seis y 42/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	462,236.42
TOTAL	462,236.42

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° C C 150000 005 Fecha 31/12/2023 Monto 1,114,439.85 Area 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

Referencia: POR EL REGISTRO DEL SANAMIENTO DEL INFORME DEL TIEMPO 4, SEGUN RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° 047 2024-GRU-OR

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.01	1101.0101
1209.02	1101.0102
1209.0301	1101.0202
1209.0302	1101.0203
1209.04	1101.0204
1209.0501	1101.030102
1209.050201	1101.030105
1209.050202	1101.030106
1209.050203	1101.030107
1508.010101	1101.030108
1508.010197	1101.030109
1508.010198	1101.030110
1508.010199	1101.030111
1508.010201	1101.030112
1508.010297	1101.030113
1508.010298	1101.0302
1508.010299	1101.0303
1508.0103	1101.0304
1508.010401	1101.040101
1508.010402	1101.040108

Debe: Cuentas Por Cobrar
Haber: Cojo M/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020304	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	462,236.42		N
3401.020307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	652,203.43		N
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Duda de Rec		462,236.42	S
1205.98	Otros		652,203.43	S
	Total:	1,114,439.85	1,114,439.85	

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Presupuestal.



ANALISIS OTROS

Esta sub cuenta fue incorporada, debido a un análisis de cuentas por parte de la unidad de contabilidad y la programación de su depuración en el tiempo T4-2023 es por un importe total de S/ 652,203.43 el cual se sinceró en su totalidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superavit) 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
2	1205.98	Otros	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de pasivo por falta evidencias	Registrado	652,203.43	2023		Al 31 de diciembre de 2020, existen registros en otros contabilizados erróneamente	FDSC 024	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 476.97	1101.030113 652,203.43 3401.010301 652,203.43 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
					TOTAL	652,203.43						





ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION DE UCAYALI



Monto total a Sincerar

El monto a sincerar en el avance del Plan de depuración y sinceramiento contable Tiempo 4-2023, es de seiscientos cincuenta y dos mil ~~doscientos~~ tres y 43/100 Soles.

PERIODO	MONTO
2018	652,203.43
TOTAL	652,203.43

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Área 0000 REGION UCAYALI-EDUCACION

000000109 C C 190000 005 31/12/2023 1,114,439.85 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA IS AJUSTE

Referencia: POR EL REGISTRO DEL SANAMIENTO DEL INFORME DEL TIEMPO 4. SEGUN RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° 047-2024-GRU-GR

Patrimonial Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.01	1101.0101
1209.02	1101.0102
1209.0301	1101.0202
1209.0302	1101.0203
1209.04	1101.0204
1209.0501	1101.030102
1209.050201	1101.030105
1209.050202	1101.030106
1209.050203	1101.030107
1508.010101	1101.030108
1508.010102	1101.030109
1508.010103	1101.030110
1508.010104	1101.030111
1508.010201	1101.030112
1508.010202	1101.030113
1508.010203	1101.0302
1508.010204	1101.0303
1508.0103	1101.0304
1508.010401	1101.040101
1508.010402	1101.040105

Debe : Cuentas Por Cobrar
Haber : Caja M/A

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	H
3401.020304	Cuentas Por Cobrar Diversas	462,236.42		N
3401.020307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	652,203.43		N
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Duda Rec		462,236.42	S
1205.98	Otros		652,203.43	S
Total:		1,114,439.85	1,114,439.85	

Nota: Recuerde, debe ingresar RUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Financiera



La CFDS de la entidad con el propósito de cumplir las metas programadas en el PDS en relación con las cuentas contables del rubro de activos y pasivos, efectuaron las acciones de levantamiento de datos, de conformidad a la Directiva N° 003-2021- EF/51.01 "Directiva de los lineamientos administrativos", a fin de realizar el análisis y la evaluación de 27 cuentas del activos y 15 cuentas del pasivos (04 cuentas corrientes, 02 cuentas por cobrar diversas, 04 servicios y otros contratados por anticipado, 01 de inventarios 16 cuentas de propiedades planta y equipo, 04 cuentas de Impuestos, contribuciones y otros, 04 cuentas de remuneraciones y beneficios sociales, 07 cuentas de Cuentas por pagar a proveedores) los cuales se encontraban sobreestimado en dichas cuentas debido a la falta de registro de hechos económicos en las cuentas corrientes y por otra parte la falta de documentación que sustenten saldos arrastrados de años anteriores y por errores en la contabilización de registros SIAF, y la falta de

incorporación de bienes de **propiedad planta** y equipos que fueron transferidos en obras, los cuales conllevan a registrar saldos irreales, generando a su vez Estados Financieros no fehacientes a la realidad.

Al respecto, en base a la información obtenida y en aplicación de la normativa contable vigente, la CFDS luego de la respectiva evaluación de los **activos** y debidamente sustentados por el área técnica, han llegado a la conclusión que dichos activos y pasivos contenían una sobreestimación de sus **saldos**, no cumpliendo con la definición y criterios de su reconocimiento **para su** contabilización en la información financiera de la unidad ejecutora.

La Entidad al realizar el inventario físico de propiedad planta y equipo en el caso específico objeto de análisis y para determinar si la partida 1503 vehículo, maquinaria y otros, 1507.0201 bienes culturales, 1508.01 depreciación acumulada edificios y estructuras y la 1508.02 depreciación acumulada de vehículos, maquinaria y otros, cumple la definición y los criterios para su reconocimiento como activos de propiedad planta y equipo, consideramos lo establecido en el Texto Ordenado de la Directiva N° 005-2016-EF/51.01 "Metodología para el reconocimiento, medición, registro y presentación de la información de los elementos Propiedad Planta y Equipo de las Entidades Públicas y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos". (en adelante Texto Único Ordenado de la Directiva N° N° 005-2016-EF/51.01)

Para lo cual, el numeral 5 del Texto Ordenado de la Directiva N° 005-2016-EF/51.01, establece que para la identificación de un elemento de activos de propiedad planta y equipo, deberá seguir el orden de prelación siguiente:

Paso 1: Determinar si cumple con la definición de activo.

Paso 2: ~~determinar~~ si cumple la ~~definición~~ de activo, cumple con la ~~definición~~ de propiedad planta y equipo.

Paso 3: identificar si no esta dentro de las excepciones.

Al respecto el numeral 4.2.1 del instructivo para la elaboración del informe de análisis contable de activos y pasivos en el marco del proceso de depuración y sinceramiento contable, aprobado con la Resolución Directoral N° 004-2023-EF/51.01, establece que activos: son recursos controlados por una entidad como consecuencia de los sucesos pasados y de los cuales se espera obtener, **beneficio** económico o potencial de servicio futuros.

Para ello, es importante señalar que recursos, son **partidas** con potencial de servicio o con la capacidad de generar **beneficios** económicos que puedan surgir directamente del recurso en sí mismo o de los derechos de la entidad a usarlos. La forma física no es una condición necesaria de un recurso. El potencial de servicio es la capacidad de proporcionar servicios que contribuyan a lograr los objetivos de la entidad, sin generar necesariamente entradas netas de efectivo.



El control del recurso, implica la capacidad de la entidad de usarlo o derivarlo a terceros para su uso, de forma que obtenga el beneficio del potencial de servicio o los beneficios económicos incorporados en dicho recurso, para la consecución de la prestación del servicio o para otros objetivos. Son indicadores del control de un recurso: la propiedad legal, el acceso al recurso o la capacidad de denegar o restringir el acceso a él, la existencia de derechos exigibles sobre el recurso, entre otros. Estos indicadores no son factores concluyentes de la existencia de control, asimismo el suceso pasado son transacciones u otros hechos que dan lugar a que una entidad obtenga el control del recurso mediante su compra en una transacción con contraprestación o transacciones sin contraprestación.

Asimismo, el numeral 4 del Texto Ordenado de la Directiva N° 005-2016-EF/51.01, establece que son propiedades planta y equipo, los elementos tangibles que: i) posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarles a terceros, o para propósitos administrativos; y ii) se espera que sean utilizados durante más de un periodo contable (un año).

Para el caso específico objeto de análisis y para determinar si la 1301.050102 papelería en general, útiles y materiales de oficina, cumple la definición y los criterios para su reconocimiento como bien del almacén, consideramos lo establecido en el Texto Ordenado de la Directiva N° 004-2021-EF/54.01 "Directiva para la gestión de almacenamiento y distribución de bienes muebles". (en adelante Texto Único Ordenado de la Directiva N° N° 004-2021-EF/54.01)

Al respecto el numeral 4.2.1 del instructivo para la elaboración del informe de análisis contable de activos y pasivos en el marco del proceso de depuración y sinceramiento contable, aprobado con la Resolución Directoral N° 004-2023-EF/51.01, establece que activos: son recursos controlados por una entidad como consecuencia de los sucesos pasados y de los cuales se espera obtener, beneficio económico o potencial de servicio futuros.

Para ello, es importante señalar que recursos, son partidas con potencial de servicio o con la capacidad de generar beneficios económicos que puedan surgir directamente del recurso en sí mismo o de los derechos de la entidad a usarlos. La forma física no es una condición necesaria de un recurso. El potencial de servicio es la capacidad de proporcionar servicios que contribuyan a lograr los objetivos de la entidad, sin generar necesariamente entradas netas de efectivo.

El control del recurso, implica la capacidad de la entidad de usarlo o derivarlo a terceros para su uso, de forma que obtenga el beneficio del potencial de servicio o los beneficios económicos incorporados en dicho recurso, para la consecución de la prestación del servicio o para otros objetivos. Son indicadores del control de un recurso: la propiedad legal, el acceso al recurso o la capacidad de denegar o restringir el acceso a él, la existencia de derechos exigibles sobre el recurso, entre otros. Estos indicadores no son factores concluyentes de la existencia de control, asimismo el suceso pasado son transacciones u otros hechos que dan lugar a que una entidad obtenga el control del recurso mediante su compra en una transacción con contraprestación o transacciones sin contraprestación.



Asimismo, el numeral 32 del Texto Ordenado de la Directiva N° 04-2021-EF/54.01, en la fase de registro, Esta fase comprende las actividades vinculadas al ingreso de la información en el sistema informático de soporte a la gestión del almacenamiento y distribución con el que se cuente en el almacén o cualquier otro medio físico que permita el registro de los movimientos de los bienes muebles, que permitan realizar la trazabilidad y control de stock.

Para el caso específico objeto de análisis y para determinar si la partida 1101.0311 Donaciones y Transferencias, 1202.99 Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación, 1205.98 Otros, cumple la definición y los criterios para su reconocimiento como activos y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos". (en adelante Texto Único Ordenado de la Directiva N° N° 005-2016-EF/51.01)

Al respecto el numeral 4.2.1 del instructivo para la elaboración del informe de análisis contable de activos y pasivos en el marco del proceso de depuración y sinceramiento contable, aprobado con la Resolución Directoral N° 004-2023-EF/51.01, establece que activos: son recursos controlados por una entidad como consecuencia de los sucesos pasados y de los cuales se espera obtener, beneficio económico o potencial de servicio futuros.

Para ello, es importante señalar que recursos, son partidas con potencial de servicio o con la capacidad de generar beneficios económicos que puedan surgir directamente del recurso en sí mismo o de los derechos de la entidad a usarlos. La forma física no es una condición necesaria de un recurso. El potencial de servicio es la capacidad de proporcionar servicios que contribuyan a lograr los objetivos de la entidad, sin generar necesariamente entradas netas de efectivo.

El control del recurso, implica la capacidad de la entidad de usarlo o derivarlo a terceros para su uso, de forma que obtenga el beneficio del potencial de servicio o los beneficios económicos incorporados en dicho recurso, para la consecución de la prestación del servicio o para otros objetivos. Son indicadores del control de un recurso: la propiedad legal, el acceso al recurso o la capacidad de denegar o restringir el acceso a él, la existencia de derechos exigibles sobre el recurso, entre otros. Estos indicadores no son factores concluyentes de la existencia de control, asimismo el suceso pasado son transacciones u otros hechos que dan lugar a que una entidad obtenga el control del recurso mediante su compra en una transacción con contraprestación o transacciones sin contraprestación.

Al respecto, el impacto en el estado de situación financiera procedente de las acciones del proceso de depuración y sinceramiento contable, presenta una disminución neta en el patrimonio de la entidad por S/ 4,964,364.98 debido a la incorporación de activos por S/ 611,727.20 y exclusión por S/ 3631672.09, así como la exclusión de pasivos por S/ 7,984,309.87. Además, cabe señalar que los ajustes por reclasificación no impactan en el patrimonio; sin embargo, han requerido efectuar las acciones y esfuerzos para corregir el saldo de los activos y pasivos ver anexo 1.



II. CONCLUSIONES

En consecuencia, en base a la evaluación efectuada por la CFDS, las cuentas contables del activo tenemos de la siguiente manera:

Caja y Banco: en dicho rubro tenemos como adición la suma de S/ 478.87 y una disminución por el importe de S/ 7,686.64 soles.

Cuentas por cobrar neto: en dicho rubro solo tenemos disminución por el importe de S/ 481,636.42 soles.

Otras Cuentas por cobrar diversas: en dicho rubro tenemos solo tenemos disminución por el importe de 1,221,630.71 soles

Inventarios: en dicho rubro solo tenemos adición por el importe de S/ 1,195.12 soles

Propiedad palta y equipo: en dicho rubro tenemos una adición por el importe de S/ 610055.21 soles y una disminución de S/ 1920718.32 soles.

En tal sentido tenemos una adición total en las cuentas del activo por el importe de S/ 611,727.20 soles y una disminución de S/ 3,631,672.09 soles.

Referente a las cuentas del pasivo, dicho rubro lo tenemos de la siguiente manera:

Cuentas por pagar a proveedores: en dicho rubro solo tenemos una disminución por el importe de S/ 4,119,508.15 soles.

Impuestos, contribuciones y otros: en dicho rubro solo tenemos una disminución por el importe de S/ 3,858,493.94 soles.

Remuneraciones y beneficios sociales: en dicho rubro solo tenemos una disminución por el importe de S/ 6,307.78 soles.

En tal sentido tenemos un total de disminución en las cuentas del pasivo por el importe de S/ 7,984,309.87.00 soles

De acuerdo a las consideraciones expuestas se llegó a sincerar el 100 % de lo programado, sin embargo, tenemos unas inconsistencias en los tiempos T3 y T4 del 2022, que por error las notas contables no cuadran con lo ejecutado en esos tiempos, pero al final del proceso de sinceramiento contable cuadra lo programado y lo ejecutado con las notas contables del proceso de depuración de la cuenta 3401, recalando que se depuro el 100 % de lo programando.

La entidad no tiene en curso acciones administrativas y/o legales, dado que en el proceso de depuración no se identificaron evidencias de actos de responsabilidad establecido en la Directiva N° 003-2021-EF/51.01.



III. RECOMENDACIONES

Se recomienda al Titular de la entidad disponer las acciones de control interno necesarias orientadas a la representación fiel de la información financiera, con la finalidad de evitar errores contables que requieran procesos de corrección posteriores.

Finalmente, a fin de evitar los errores identificados, la Entidad debe Conciliar los saldos bancarios con su libro bancos y registrar cual quiere echo económico en el SIAF-SP con el fin de que se maneje los mismos saldos, conciliar los elementos de propiedad, planta y equipo en cada fecha de presentación, las diferencias que se determinen en dicha conciliación serán sustentadas y explicadas en las respectivas actas de conciliación y efectuara las revelaciones correspondientes en notas a los estados financieros del rubro de propiedad, planta y equipo, de los anticipos otorgados a los servidores en su momento la administración debería de cumplir estrictamente la directiva de viáticos y encargos con el fin de evitar saldos por recuperar, por la parte de los embargos realizados a la DREU, registra el echo económico en su momento y posteriormente su evolución, ya sea el recupero de la misma o simplemente el castigo de la misma.



ANEXO

IMPACTOS FINANCIEROS DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE 2023 (EN SOLES)

ACTIVOS	Adiciones (+)	Disminuciones (-)	Reclasificación (+/-)
Efectivo y equivalentes al efectivo	476.87	-6,522.24	0.00
Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar (Neto)	0.00	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)	0.00	-1,133,839.85	0.00
Inventarios (Neto)	1,195.12	0.00	0.00
Servicios y otros pagados por anticipado	0.00	-567,447.08	0.00
Otras cuentas del activo	0.00	-3,191.98	0.00
Propiedades de Inversión	0.00	0.00	0.00
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	985,384.60	-1,545,341.55	0.00
TOTAL ACTIVOS	987,056.59	-3,256,342.70	0.00

PASIVOS	Adiciones (+)	Disminuciones (-)	Reclasificación (+/-)
Sobregiros bancarios	0.00	0.00	0.00
Cuentas por pagar a proveedores	1,659.30	-3,812,448.96	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	650.28	-3,859,144.22	0.00
Remuneraciones y beneficios sociales	19,608.24	-43,667.50	0.00
Obligaciones previsionales	0.00	0.00	0.00
Operaciones de crédito	0.00	0.00	0.00
Otras cuentas del pasivo	49,347.56	-238,600.29	0.00
Ingresos diferidos	0.00	0.00	0.00
Deudas a largo plazo	0.00	0.00	0.00
Provisiones	0.00	0.00	0.00
TOTAL PASIVOS	71,265.38	-7,953,860.97	0.00

Impacto Neto
(+/-)

TOTAL PATRIMONIO

5,613,309.48



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
GERENCIA GENERAL REGIONAL
OFICINA REGIONAL DE CONTABILIDAD

"AÑO DEL BICENTENARIO, DE LA CONSOLIDACIÓN DE NUESTRA INDEPENDENCIA, Y DE LA
CONMEMORACIÓN DE LAS HEROICAS BATALLAS DE JUNÍN Y AYACUCHO"

UNIDAD EJECUTORA N.º 0950 REGIÓN
UCAYALI SALUD

ACTA DE APROBACIÓN

Y

CULMINACION DEL PROCESO DE
DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO
CONTABLE

GOBIERNO REGIONAL UCAYALI

SISGEDO 2.0

TRAMITE INTERNO

Remitente OF. TRAM. DOC.

N° Registro documento 01526454

Expediente 00947284

Documento OFICIO 000092-2024-GRU-DIRESA-DG/DEA

Fecha 06-03-2024

Folios 0140

Area destino SEC. GRAL.

Asunto REMITO INFORME DE CULMINACION DEL INFORME DE LA DEPURACION Y SINCERRAMIENTO CONTABLE DE LA EJECUTORA 400: REGION UCAYALI SALUD (000950)
CPCC. PERCY MIGUEL BARDALES PEREZ
DIRECTOR EJECUTIVO

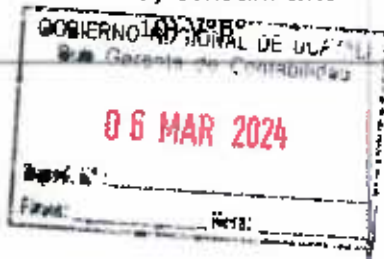
950

Org. Destino	Acciones	Fecha	V° B°	Observaciones	Sello y firma Responsable
Contabilidad	1	06 MAR. 2024			
CPCC JUSTA JORO	2/7	06 MAR 2024			

ACCION A TOMAR

- 1) Conocimiento y fines
2) Trámite
3) Informe
4) Ayuda Memoria
5) Devolver
- 6) Coordinación
7) Atención
8) Opinión
9) Conocimiento
- 11) Evaluación y Calificación
12) Elaborar Contestación
13) Archivo
14) Autorizado
15) Otros

06/03/2024 09:12:59





GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

Dirección Regional de Salud Ucayali

Dirección Ejecutiva de Administración

Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho



Pucallpa, 05 de marzo del 2024

OFICIO N° 092-2024-GRU-DIRESA-DG/DEA

Señor:

Jose Alberto Chocano Figueroa

Director de Sistema Administrativo III

De la Oficina de Contabilidad

Ciudad

ASUNTO : Remito informe de culminación del Informe de la depuración y sinceramiento Contable de la Ejecutora 400: Región Ucayali Salud (000950).

De mi especial consideración:

Mediante el presente me dirijo a usted, para para saludarlo cordialmente y al mismo tiempo hacer llegar adjunto al presente el informe de **"Culminación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y el Acta correspondiente de la Unidad Ejecutora 400 Región Ucayali- Salud – 000950"**.

Sin otro particular me suscribo de usted, expresándole las muestras de mi especial consideración y estima personal.

Atentamente,

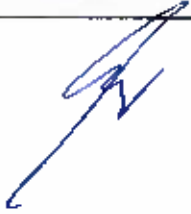
GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD UCAYALI
CPCC. Percy Miguel Bardales Pérez
DIRECTOR EJECUTIVO DE ADMINISTRACIÓN

PMBP/DEA
C.C
archivo
Sec. Rense

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI	
TRAMITE DOCUMENTARIO - MESA DE PARTES	
06 MAR 2024	
EXP. N°: 1526454 - 947280	
FIRMA: _____	NOVA: 9.09

	ACTA N° 013- GOREU-DRSU-DECO-IC	Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable
Agenda: PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME FINAL DE CULMINACIÓN DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE de la Unidad Ejecutora 400 DIRECCION REGIONAL DE SALUD (000950) -UCAYALI		

INFORMACIÓN GENERAL		
Fecha	Lugar	Convocado por
20 de febrero 2024	Administración	Representante de la Oficina de Administración

MIEMBROS DEL COMITÉ			
Nombre	Cargo	Firma	Asistió
CPCC.PERCY MIGUEL BARDALES PEREZ	Representante de la Dirección Ejecutiva de Administración		✓
CPC LIBNI VARGAS VELA	Representante de la Unidad de la Oficina de Contabilidad		✓
Bach.Cont. MARLON SHAHUANO ZEVALLOS	Representante de la Oficina de Gestión Patrimonial		✓

AGENDA
• Presentación y revisión del Informe que sustenta el Informe Final de Culminación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora 400 Dirección Regional de Salud - 000950 - Ucayali. • Aprobación del Informe Final de Culminación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora DIRESA - Ucayali por parte de la Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable.

	ACTA N° 013- GOREU-DRSU-DECO-IC	Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable
Agenda: PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME FINAL DE CULMINACIÓN DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE de la Unidad Ejecutora 400 DIRECCION REGIONAL DE SALUD (000950) -UCAYALI		

N°	Tema	Descripción
1	Presentación y revisión del Informe que sustenta el Informe Final de Culminación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora 400 Dirección Regional de Salud - 000950 - Ucayali.	El día de hoy, martes 20 de febrero de 2024, se reunieron los integrantes de la Comisión Funcional de depuración y Saneamiento Contable de la Unidad Ejecutora, con el objeto de presentar al Presidente de la Comisión Funcional el Informe Final del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Dirección Regional de Salud del Gobierno Regional de Ucayali Es necesario expresar que, el documento en mención fue elaborado en cumplimiento a la Resolución Directoral N° 010-2023-EF/51.01 que APRUEBA EL "INSTRUCTIVO PARA LA CULMINACIÓN DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LAS ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO Y OTRAS FORMAS ORGANIZATIVAS NO FINANCIERAS QUE ADMINISTREN RECURSOS PÚBLICOS"
2	Aprobación del Informe Final de Culminación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora DIRESA - Ucayali por parte de la Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable.	Se hizo la reunión con el equipo del Comité de la Depuración del Saneamiento Contable en la DIRESA Ucayali, llegando a la conclusión: Luego de revisado el informe y validados la estructura del informe con los anexos respectivos, el presidente de la comisión y los integrantes de la CDS respectiva acuerdan finalizar el proceso según las disposiciones de la DGCP del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, de la Unidad Ejecutora 000950 del Gobierno Regional de Ucayali



[Handwritten signature]

	ACTA N° 013- GOREU-DRSU-DECO-IC	Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable
Agenda: PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME FINAL DE CULMINACIÓN DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE de la Unidad Ejecutora 400 DIRECCION REGIONAL DE SALUD (000950) -UCAYALI		

ACUERDOS DE LA REUNIÓN		
Descripción	Responsable	Fecha
Presentar y Aprobar el Informe Final de Culminación de Depuración y Sinceramiento Contable de la Región de Salud - Ucayali.	Representante de la Oficina de Administración	20 de febrero 2024
DOCUMENTACIÓN ADJUNTA		
Informe Final de Culminación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Dirección Regional de Salud - Ucayali.		

Nombre	Impreso	Virtual (pdf)
Todos los asistentes	X	





PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



DIRECCION EJECUTIVA DE ADMINISTRACIÓN



INFORME FINAL DE CULMINACION DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

**Ucayali-Perú
Febrero - 2024**



PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL OBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



1.- ANTECEDENTES Y ALCANCE

1.1. Cumplimiento de los actos administrativos durante el proceso

Los actos administrativos que se cumplieron durante el proceso se inició con lo siguiente:

Mediante RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° 339-2021 de fecha 15 de julio del 2021, se **declaró el inicio de las acciones** de depuración y sinceramiento contable sobre el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2020 del Pliego 462 Gobierno Regional de Ucayali, de conformidad con lo establecido en el **numeral 5.2 de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01**.

- ❖ Para la **Designación y aprobación de la CDS y sus modificaciones**, inicialmente con fecha 23 de julio del año 2021 se emitió la Resolución Ejecutiva Regional N° 348-2021-GRU-GR Designado y aprobando la Comisión Central de Depuración y sinceramiento Contable del Pliego 462 Gobierno Regional de Ucayali, siendo extensiva para nuestra Unidad Ejecutora Dirección Regional de Salud de Ucayali N° 950. Desde entonces el Comité Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable de la Dirección Regional de Salud de Ucayali, ha sufrido múltiples variaciones en su conformación, debido a los cambios repentinos de funcionarios.

así mismo, mediante RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° 206-2023-GRU-GR de fecha 31 de marzo del 2023, se Reconforma las Comisiones Funcionales de Depuración y Sinceramiento de las Unidades Ejecutoras del Pliego N° 462: Gobierno Regional del Departamento de Ucayali.

- ❖ El **diagnóstico** fue realizado en base al análisis de las cuentas de los Estados Financieros correspondiente al año 2020 por lo que el PDS fue realizado con cuentas del activo y pasivo del Estado de Situación Financiera a esa fecha. Y mediante MEMORANDO N° 009-2021-GOREU-CC-DSC de fecha 30 de diciembre del 2021, **se aprobó el informe del diagnóstico** de conformidad al **numeral 3.12 del Instructivo** para la elaboración del diagnóstico de las cuentas de activos y pasivos, aprobado con **Resolución Directoral N° 012-2021-EF/51.01**.
- ❖ La **aprobación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable** se ejecutó, mediante la RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° 130-2022-GRU-GR de fecha 25 de febrero del 2022, aprobándose el Plan de Depuración y Sinceramiento de la Unidad Ejecutora 400-950: Región Ucayali – Salud, propuesto por la Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable, de conformidad al numeral 4.1 del Instructivo registro, cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N° 014-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N° 009-2023-EF/51.



PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL OBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



❖ **Los resultados de los avances de la Depuración y Sinceramiento Contable**

En cuanto a los resultados de los avances, existen Resoluciones Ejecutivas que datan desde el año 2022 que aprobaron las actualizaciones y resultados de avances del PDS por periodos, en concordancia al instructivo registro, cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N° 014-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N° 009-2023-EF/51. De los cuales se puede visualizar los siguientes:

1. La RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° **518-2022-GRU-GR** de fecha 05 de agosto del 2022, que resuelve Aprobar los Informes de Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable **Tiempo (periodo) 1-2022** de las Unidades Ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali, propuesto por la Secretaria de la Comisión Central de Depuración y Sinceramiento del Pliego Gobierno regional de Ucayali, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo registro, cierre y presentación del Plan de depuración y Sinceramiento contable de las Entidades del Sector Público y Otras formas de organización no financieras que administran recursos públicos". En este periodo la **DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD DE UCAYALI NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL ACTIVO NI PASIVO.**
2. La RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° **524-2022-GRU-GR** de fecha 08 de agosto del 2022, resuelve Aprobar los Informes de Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable **Tiempo (periodo) 2-2022** de las Unidades Ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali, propuesto por la Secretaria de la Comisión Central de Depuración y Sinceramiento del Pliego Gobierno regional de Ucayali, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo registro, cierre y presentación del Plan de depuración y Sinceramiento contable de las Entidades del Sector Público y Otras formas de organización no financieras que administran recursos públicos". En este periodo la **DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD DE UCAYALI NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL ACTIVO NI PASIVO.**
3. Mediante RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° **0151-2023-GRU-GR** de fecha 02 de marzo del 2023, se resuelve Aprobar los Informes de Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable **Tiempo (periodo) 3-2022** de las Unidades Ejecutoras del Pliego



PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



Gobierno Regional de Ucayali, propuesto por la Secretaría de la Comisión Central de Depuración y Sinceramiento del Pliego Gobierno regional de Ucayali, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo registro, cierre y presentación del Plan de depuración y Sinceramiento contable de las Entidades del Sector Público y Otras formas de organización no financieras que administran recursos públicos" En este periodo la **DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD DE UCAYALI SI PRESENTÓ EVIDENCIA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL ACTIVO Y PASIVO.**



4. Con la RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° 125-2023-GRU-GR de fecha 13 de febrero del 2023, se resuelve Aprobar los Informes de Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable **Tiempo (Periodo) 4-2022** de las Unidades Ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali, propuesto por la Secretaría de la Comisión Central de Depuración y Sinceramiento del Pliego Gobierno regional de Ucayali, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo registro, cierre y presentación del Plan de depuración y Sinceramiento contable de las Entidades del Sector Público y Otras formas de organización no financieras que administran recursos públicos". En este periodo la **DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD DE UCAYALI SOLO PRESENTÓ EVIDENCIA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL PASIVO.**



5. Asimismo con la RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° 266-2023-GRU-GR de fecha 10 de mayo del 2023, se resuelve Aprobar los Informes de Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable **Tiempo (Periodo) 1-2023** de las Unidades Ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali, propuesto por la Comisión Central de Depuración y Sinceramiento del Pliego Gobierno regional de Ucayali, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo registro, cierre y presentación del Plan de depuración y Sinceramiento contable de las Entidades del Sector Público y Otras formas de organización no financieras que administran recursos públicos". En este periodo la **DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD DE UCAYALI NO PRESENTÓ EVIDENCIA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL ACTIVO NI PASIVO.**



PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL OBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



6. Con la RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° 400-2023-GRU-GR de fecha 04 de agosto del 2023, se resuelve Aprobar los Informes de Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable **Tiempo (Periodo) 2-2023** de las Unidades Ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali, propuesto por la Comisión Central de Depuración y Sinceramiento del Pliego Gobierno regional de Ucayali, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo registro, cierre y presentación del Plan de depuración y Sinceramiento contable de las Entidades del Sector Público y Otras formas de organización no financieras que administran recursos públicos". En este periodo la **DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD DE UCAYALI SOLO PRESENTÓ EVIDENCIA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL ACTIVO.**



- Mediante RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° 524-2023-GRU-GR de fecha 02 de agosto del 2023, se resuelve Aprobar los Informes de Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable **Tiempo (Periodo) 3-2023** de las Unidades Ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali, propuesto por la Comisión Central de Depuración y Sinceramiento del Pliego Gobierno regional de Ucayali, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo registro, cierre y presentación del Plan de depuración y Sinceramiento contable de las Entidades del Sector Público y Otras formas de organización no financieras que administran recursos públicos". En este periodo la **DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD DE UCAYALI SOLO PRESENTÓ EVIDENCIA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL PASIVO.**



8. Finalmente mediante RESOLUCION EJECUTIVA REGIONAL N° 047-2024-GRU-GR de fecha 12 de febrero del 2023, se resuelve Aprobar los Informes de Avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable **Tiempo (Periodo) 4-2023** de las Unidades Ejecutoras del Pliego Gobierno Regional de Ucayali, propuesto por la Comisión Central de Depuración y Sinceramiento del Pliego Gobierno regional de Ucayali, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo registro, cierre y presentación del Plan de depuración y Sinceramiento contable de las Entidades del Sector Público y Otras formas de organización no financieras que administran recursos públicos". En este periodo la **DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD DE UCAYALI PRESENTÓ EVIDENCIA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL ACTIVO Y PASIVO.**



PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



1.2. Evolución de las principales metas establecidas al inicio del proceso, conforme a los resultados de los avances.

La evolución del Plan de Sinceramiento Contable, en el marco de los resultados de los avances y resultados logrados por la entidad al cierre del ejercicio 2023, logró depurar en las cuentas de activos y pasivos programados en el PDS, el importe de S/ 1'061,066.75 (UN MILLÓN SESENTA Y UN MIL SESENTA Y SESIS Y 75/100 SOLES) lo cual representa el 37.46% de avance, dicho resultado incluye las adiciones, disminuciones, reclasificaciones y ajustes contables en la cuenta de resultados acumulados, principalmente en las cuentas del rubro Servicios y otros pagados por anticipado, Propiedad planta y Equipo, Impuestos, Contribuciones y Otros, Otras Cuentas del Pasivo.

La mayor ejecución del PDS en los rubros señalados se originó en el ejercicio 2023. Tanto en el Activo y Pasivo **Tiempo (Período) 4-2023** con S/. 685,130.55 (SEISCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL CIENTO TREINTA Y 55/100 SOLES

Código de Cuenta	Descripción de la Cuenta contable	Total programación inicial(1)	Total programación Actualizada(2)	Fecha de Finalización	T 4	
					Programado Actualizado	Ejecutado
1503.0101	Transporte terrestre	152,843.00	14,600.00	30/06/2023	14,600.00	14,600.00
1503.0103	Transporte acuático	27,610.00	0.00	30/06/2023	0.00	0.00
1503.020102	Mobiliario de oficina	0.00	37,350.00	31/12/2023	37,350.00	37,350.00
1503.020201	Máquina y equipos educativos	36,016.93	0.00	30/06/2023	0.00	0.00
1503.020202	Mobiliario educativo	3,780.00	0.00	30/12/2022	0.00	0.00
1503.020301	Equipos computacionales y Periférico	271,056.78	0.00	30/06/2023	0.00	0.00
1503.020401	Mobiliario	0.00	23,300.00	31/12/2023	23,300.00	23,300.00
1503.04	Vehículo maquinarias y Otras ut	0.00	75,250.00	31/12/2023	75,250.00	75,250.00
2101.010201	Renta de 4 ta categoría - vigentes	0.00	10,412.00	31/12/2023	10,412.00	10,412.00
2101.010203	Renta de 4 ta categoría - intereses	0.00	1,140.00	31/12/2023	1,140.00	1,140.00
2101.030101	Regimen de prestaciones de salud	0.00	47,734.00	31/12/2023	47,734.00	47,734.00
2101.030107	Regimen de prestaciones de salud	0.00	13,818.00	31/12/2023	13,818.00	13,818.00
2101.030102	seguro de vida- vigentes	0.00	156.70	31/12/2023	156.70	156.70
2101.030104	Regimen de prestaciones de salud	0.00	433,990.78	31/12/2023	433,990.78	433,990.78
2101.030201	sistema nacional de pensiones	0.00	27,579.07	31/12/2023	27,579.07	27,579.07
2103.990901	Otros	20,578.11	20,578.11	31/03/2023	0.00	0.00
2104.04	Encargos Recibidos	272,335.86	272,335.86	30/06/2023	0.00	0.00
		784,320.68	978,044.52		685,130.55	685,130.55



PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



1.3 Principales limitaciones, relativas a la ejecución del proceso.

La principal limitación y factor determinante es la no asignación presupuestal, financiero y de Recursos humanos de manera oportuna, al proceso de Depuración y Sinceramiento Contable, para realizar el Inventario Físico de bienes y de medicamentos.

Ya que a excepción de Propiedad Planta y Equipo se logró Sincerar y Depurar lo programado en el PDS, la Depuración y Sinceramiento Contable de los bienes del activo fijo, pasan necesariamente por la realización de un Inventario Físico, hecho que hasta el cierre del presente informe no se culminó su ejecución.

La alta dirección desconoce de la importancia de la aplicación de este procedimiento, la inestabilidad de los integrantes del Comité Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable de la Dirección Regional de Salud y el colapso de la data del Siof en los módulos administrativo y contable, ha conllevado a no alcanzar las metas programadas en el PDS.

2.- DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN CONTABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS

2.1. Descripción resumida del análisis y de las acciones realizadas a las principales cuentas de activos y pasivos identificadas en el PDS, que permitieron su depuración y sinceramiento contable.

La CDS de la entidad con el propósito de cumplir las metas programadas en el PDS en relación con las cuentas contables del Activo y Pasivo en las cuentas del rubro Servicios y otros pagados por anticipado, Propiedad planta y Equipo, Impuestos, Contribuciones y Otros, Otras Cuentas del Pasivo, efectuaron las acciones de levantamiento de datos, de conformidad a la Directiva N° 003-2021- EF/51.01 "Directiva de los lineamientos administrativos", a fin de realizar el análisis y la evaluación de 04 Rubros del activo y 02 Rubros del Pasivo, de tal forma que la Depuración y Sinceramiento Contable desde el Periodo T3-2022 se ejecutó de la siguiente manera:

CUADRO RESUMEN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD

DEPURACIÓN DE ACTIVOS										TOTAL
T3-2022				T2-2023				T4-2023		
1101.030102	297.33			1101.030102	0.05			1501.0101	34,600.00	
1205.0501	8,558.00			1202.0801	1,155.57			1501.020100	37,350.00	
1206.0602	61,841.27			1205.98	11,170.01			1501.020401	23,300.00	
								1501.04	75,250.00	
	70,696.60				12,325.63				150,900.00	233,922.23
DEPURACIÓN DE PASIVOS										TOTAL
T3-2022		T4-2022				T3-2023		T4-2023		
2101.990901	20,578.11	2104.04	61,841.27			2104.04	210,494.59	2101.010201	30,412.00	
								2101.010203	1,340.00	
								2101.030101	47,734.00	
								2101.030104	431,860.77	
								2101.030107	13,618.00	
								2101.030302	156.70	
								2101.030104	2,070.01	
								2101.030301	27,579.01	
	20,578.11		61,841.27				210,494.59		534,630.53	877,544.12
	81,274.71		61,841.27	12,325.63			210,494.59		685,130.53	1,063,066.75

Al respecto, en base a la información obtenida y en aplicación de la normativa contable vigente, la CDS luego de la respectiva evaluación de los activos y Pasivos, debidamente sustentados por el Comité Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable, han llegado a la conclusión que cumplen la definición y criterios de reconocimiento para su contabilización como **adiciones**, **disminuciones**, en la información financiera, lo cual fue aprobado por el Titular del Pliego en diversas Resoluciones Regionales, la entidad con la aprobación de los resultados del PDS por el Titular, realizó el **registro** contable de los activos y Pasivos de los Rubros:

ACTIVOS

Efectivo y Equivalentes de efectivo, como disminución la suma de S/. 297.33 y por la suma de S/. 0.05 (Periodo T3-2022 y Periodo T2-2023)

Otras Cuentas por Cobrar, como Disminución la suma de S/. 1,155.57 (Periodo T2-2023)

Servicios y Otros pagados por anticipado, como Disminución la suma de S/. 19,728.01 (Periodo T3-2022 y Periodo T2-2023)

Otras Cuentas del Activo, como Disminución la suma de S/. 61,841.27 (Periodo T3-2022)

Propiedades, Planta y Equipo, como adiciones la suma de S/. 75,250.00 y por Disminución la suma de S/. 75,250.00 (Periodo T4-2023)



PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



PASIVOS

Impuestos, Contribuciones y Otros, como adiciones la suma de S/. 504,884.77 y por Disminuciones la suma de S/. 29,745.78 (Período T4-2023)

Otras Cuentas del Pasivo, como Disminuciones la suma de S/. 292,913.97 (Período T3-2022, T4-2022 y T3-2023)

Teniendo una suma total de S/. 1'061,066.75

2.2. Medición de impactos en el estado de situación financiera (activos, pasivos y patrimonio), respecto del reconocimiento, exclusión o reclasificación de activos y pasivos y su correspondiente medición, conforme a los resultados de la culminación del PDS

IMPACTOS FINANCIEROS DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE
AL 31 DE DICIEMBRE 2023
(EN SOLES)

ACTIVOS	Adiciones (+)	Disminuciones (-)	Reclasificación 3 (+/-)
Efectivo y equivalentes al efectivo		-297.38	
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar (Neto)			
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)		-3,188.57	
Inventarios (Neto)			
Servicios y otros pagados por anticipado		-19,728.01	
Otras cuentas del activo		-81881.27	
Propiedades de Inversión			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	75,250.00	-75,250.00	
TOTAL ACTIVOS	75,250.00	-158,272.23	0.00

PASIVOS	Adiciones (+)	Disminuciones (-)	Reclasificación 4 (+/-)
Sobregiros bancarios			
Cuentas por pagar a proveedores			
Impuestos, contribuciones y otros	504,884.77	-29,745.78	
Remuneraciones y beneficios sociales			
Obligaciones previsionales			
Operaciones de crédito			
Otras cuentas del pasivo		-292,913.97	
Ingresos diferidos			
Deudas a largo plazo			
Provisiones			
TOTAL PASIVOS	504,884.77	-322,659.75	0.00

Impacto Neto
(+/-)

TOTAL PATRIMONIO

-265,247.25

Al respecto, el impacto en el estado de situación financiera procedente de las acciones del proceso de depuración y sinceramiento contable, presenta una disminución neta en el patrimonio de la entidad por S/ -265,247.25, debido a la incorporación de activos por S/ 75,250.00 y exclusión por S/ 158,272.23, así como la incorporación de pasivos por S/ 504,884.77 y la exclusión por S/ 29,745.78.





PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL OBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



Además, cabe señalar que no existen ajustes por reclasificación, sin embargo, han requerido efectuar las acciones y esfuerzos para corregir el saldo de los pasivos por S/ 292,913.97 [Ver cuadro de Impactos financieros]. Asimismo, los ajustes significativos que impactaron el estado de situación financiera, están representados principalmente en el rubro **Servicios y otros pagados por anticipado, Propiedad planta y Equipo, Impuestos, Contribuciones y Otros, Otras Cuentas del Pasivo.**

A continuación, se describen los aumentos y disminuciones que impactaron en el patrimonio.

El aumento en el rubro de **propiedades planta y equipo** por S/ 75,250.00 resulta de la regularización en el reconocimiento de activos que corresponde al **Periodo T4** concitando nuestra atención en coordinación con el área de Patrimonio, y del análisis de la cuenta **1503.04 VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTRAS UNIDADES POR RECIBIR**, se detectó que el saldo del balance resulta de la verificación realizada a octubre 2023 y mostraba un saldo de S/. 75,250.00 y en el Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA) no figura esta cuenta.

De la revisión realizada en los archivos de la entidad, se pudo evidenciar que existe una orden de compra N°1085-2020 con un valor de S/. 14,600.00 (CATORCE MIL SEISCIENTOS Y 00/100 SOLES) que se encuentra registrado en el **Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA)** en la cuenta **1503.0101 UNIDADES PARA TRANSPORTE TERRESTRE**.

En la Resolución Administrativa N° 062-2020-GRU-DIRESAU-OAJ de fecha 05/02/2020 se reconoce deudas de ejercicios anteriores, dentro de ellas se muestra a la vista la Orden de Compra N°1147 de fecha 31/12/2014 por el monto de S/. 67,860.00 (SESENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y 00/100 SOLES) y del análisis realizado se visualiza que se encuentra registrado en el Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA) la suma de S/. 60,650.00 (**SESENTA MIL SEISCIENTOS CINCUENTA y 00/100 SOLES**) distribuido de la siguiente manera:





PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



CUENTA 1503.020102 MOBILIARIO DE OFICINA

El Activo a Incorporar en el Tiempo 04-2023 corresponde al siguiente periodo:

CUENTA	AÑO	IMPORTE
1503.020102	2020	37,350.00

CUENTA 1503.020401 MOBILIARIO

En la Resolución Administrativa N° 062-2020-GRU-DIRESAU-OAJ de fecha 05/02/2020 se reconoce deudas de ejercicios anteriores, dentro de ellas se muestra a la vista la Orden de Compra N°1147 de fecha 31/12/2014 por el monto de S/. 67,860.00 (SESENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y 00/100 SOLES) y del análisis realizado se visualiza que se encuentra registrado en el Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA) la suma de S/. 23,300.00 (VEINTITRES MIL TRESCIENTOS Y 00/100 SOLES) en la cuenta 1503.020401 Mobiliario.

El Activo a Incorporar en el Tiempo 04-2023 corresponde al siguiente periodo:

CUENTA	AÑO	IMPORTE
1503.020401	2020	23,300.00

La Disminución en el rubro de **Servicios y Otros pagados por Anticipado** por S/ 19,728.01 resulta de la regularización en el reconocimiento de activos que corresponde al **Periodo T3-2022 (1205.0501 S/. 8,558.00 y 1205.98 S/. 11,170.01)** los cuales no fueron rendidos oportunamente y que se mostraban contabilizadas en la información financiera **incrementando** indebidamente el saldo del Rubro.

El aumento en el rubro de **Impuestos, Contribuciones y Otros**, por S/. 504,884.77 resulta Los Pasivos analizados y evaluados que se muestran en este informe, no se **encuentran** en el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable Inicial de la Región de Salud- Ucayali, el Comité de Depuración y Sinceramiento **Contable** ha creído por conveniente analizar las siguientes cuentas:

CTA. 2101.010201 RENTA DE CUARTA CATEGORÍA VIGENTES POR S/. 10,412.00

Existen deudas a la Sunat exigibles reportados de la plataforma Sunat, extraídos con la Clave Sol de la entidad, al 30-06-2023 producto de RENTA DE 4ta. Categoría – Retenciones con código 3042 con el siguiente detalle:





PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



VALOR	PERIODO	IMPORTE DEL VALOR
1510010030183	2022-01	112.00
1510010031295	2022-08	8,540.00
1510010030765	2021-03	560.00
1510010030766	2021-05	1,200.00
TOTAL		10,412.00



El Pasivo a Incorporar en el Tiempo 04-2023 referido al importe del valor sin intereses corresponde al siguiente periodo:

CUENTA	AÑO	IMPORTE
2101.010201	2021	1,760.00
	2022	8,652.00
	TOTAL	10,412.00



CIA. 2101.010203 RENTA DE CUARTA CATEGORÍA - INTERESES POR S/. 1,140.00

Las deudas a la Sunat exigibles reportados de la plataforma Sunat, extraídos con la Clave Sol de la entidad, al 30-06-2023 producto de RENTA DE 4ta. Categoría – Retenciones con código 3042 han generado Intereses por S/. 1,440.00 con el siguiente detalle:



VALOR	PERIODO	IMPORTE DEL VALOR
1510010030183	2022-01	17.00
1510010031295	2022-08	722.00
1510010030765	2021-03	134.00
1510010030766	2021-05	267.00
TOTAL		1,140.00

El Pasivo a Incorporar en el Tiempo 04-2023 referido al importe de los intereses de los valores corresponde al siguiente periodo:

CUENTA	AÑO	IMPORTE
2101.01023	2021	401.00
	2022	739.00
	TOTAL	1,140.00

ASIENTOS A EFECTUAR

DENOMINACIÓN DE LAS CUENTAS	DEBE	HABER
3401.0329 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,140.00	
2101.010203 RENTA DE CUARTA CATEGORÍA - INTERESES		1,140.00



PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



CTA. 2101.030101 REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD – VIGENTES POR S/. 47,734.00

Según el Análisis de cuenta al 30-06-2023 se muestra un saldo de S/. 16,286.07 monto contable que viene decreciendo mes a mes por la vinculación Financiera y Presupuestal de la gestión que viene cumpliendo con los compromisos asumidos, adicionalmente a ello, existen deudas a la Sunat exigibles reportados de la plataforma Sunat, extraídos con la Clave Sol de la entidad, al 30-06-2023 producto de ESSALUD – SEGURO REGULAR – LEY 26790 con código 5210 con el siguiente detalle:

DEUDAS A LA SUNAT AL 30-06-2023

ESSALUD – SEGURO REGULAR – LEY 26790			
COD. TRIB.			ENTIDAD
5210			
VALOR	MONTO	PERIODO	
1510010030750	29,080.00	2022-05	Essalud
1510010023019	18,315.00	2018-11	Essalud
1510010023267	270.00	2018-12	Essalud
1510010020608	69.00	2017-11	Essalud
	47,734.00		

por tanto, se procederá a Sincerarlo en la información contable de diciembre 2023
El Pasivo a Incorporar en el Tiempo 04-2023 corresponde al siguiente periodo:

CUENTA	AÑO	IMPORTE
2101.030101	2017	69.00
	2018	18,585.00
	2022	29,080.00
	TOTAL	47,734.00

ASIENTOS A EFECTUAR

DENOMINACIÓN DE LAS CUENTAS	DEBE	HABER
3401.0329 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	47,734.00	
2101.030101 REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD – VIGENTES		47,734.00

CTA. 2101.030107 REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD – INTERESES POR S/. 13,618.00

Según el Análisis de cuenta al 30-06-2023 se muestra un saldo por pagar de Intereses, monto existente como deudas a la Sunat exigibles reportados de la plataforma Sunat, extraídos con la Clave Sol de la entidad, al 30-06-2023 producto de ESSALUD – SEGURO REGULAR – LEY 26790 con código 5210 con el siguiente detalle:



PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL OBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



DEUDAS DE INTERESES A LA SUNAT AL 30-06-2023

ESSALUD – SEGURO REGULAR – LEY 26790			
COD. TRIB.			ENTIDAD
5210			
VALOR	MONTO	PERIODO	
1510010030750	3,263.00	2022-05	Essalud
1510010023019	10,161.00	2018-11	Essalud
1510010023267	146.00	2018-12	Essalud
1510010020608	48.00	2017-11	Essalud
	13,618.00		

por tanto, se procederá a Sincerarlo en la información contable de diciembre 2023

El Pasivo a Incorporar en el Tiempo 04-2023 corresponde al siguiente periodo:

CUENTA	AÑO	IMPORTE
2101.030101	2017	48.00
	2018	10,307.00
	2022	3,263.00
	TOTAL	13,618.00

ASIENTOS A EFECTUAR

DENOMINACIÓN DE LAS CUENTAS	DEBE	HABER
3401.0329 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	13,618.00	
2101.030107 REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD – INTERESES		13,618.00

CTA. 2101.030104 REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD – VENCIDAS

De otro modo también ha sido objeto de atención la Solicitud de Acogimiento al Régimen General de Facilidades de pago para deuda no tributaria - REFADENT por deudas a ESSALUD (FORMULARIO 6097) cuya sumatoria asciende a S/. 431,980.77

ASIENTOS A EFECTUAR

DENOMINACIÓN DE LAS CUENTAS	DEBE	HABER
CTA. 3401.0329 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	431,980.77	
CTA. 2101.030104 REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD – VENCIDAS		431,980.77



PERÚ

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION SALUD –
UCAYALI (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



2.3. Descripción de las acciones administrativas y/o legales en curso distintas a las contables, en conformidad con el numeral 5.12 de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01.

Producto de las acciones de depuración y sinceramiento contable, la CDS no ha evidenciado presuntos actos de responsabilidad, a fin de adoptar las acciones correspondientes de conformidad a la Directiva N° 003-2021-EF/51.01

**ANALISIS DE LA CUENTA
1101.030102 CAJA Y BANCOS
AL TIEMPO 01-2023**

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION UCAYALI –
SALUD (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



Análisis y Ficha de Depuración y Saneamiento Contable
ANALISIS 1101.030102 CAJA Y BANCOS, TIEMPO 1-2023

02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige?
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	-0.05 0.05	2020	5928, 6076	Al 31 de diciembre de 2020, existe una nota contable de otras quantas por cobrar diversas	FDSC 005	Efectuar la verificación de la Nota Contable por SV -0.50	3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) 3401.0202 -0.05 1207.99 -0.05 Para registrar la corrección con Nota Contable.

OFICINA REGIONAL DE ADMINISTRACIÓN



27
113

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION UCAYALI -
SALUD (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI

REPÚBLICA DEL PERÚ



1101.1201	RDR - CUT	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobreestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	297.33	2010	3312, 4315, 7493	Al 31 de diciembre de 2010, existen registros de préstamos concedidos que debieron ser pagados en el ejercicio 2011.	FDSC 005	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización definitiva por \$ 297.33	3401.0202 297.33 1101.1201 297.33 Para registrar la corrección de la contabilización
-----------	-----------	---	---	------------	--------	------	------------------	--	----------	---	--

OFICINA REGIONAL DE ADMINISTRACIÓN



Página 9

28
112
19

29
111

**ANALISIS DE LA CUENTA 1202
CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS
TIEMPO 01-2023**

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION UCAYALI –
SALUD (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI

REPÚBLICA DEL PERÚ



6.3 Análisis y Ficha de Depuración y Saneamiento Contable
ANÁLISIS DE LA CUENTA 1202 CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS TIEMPO 1-2023

02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	12
Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuarse para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1202.0801	Préstamos concedidos	Confirmación de Activos	Sobreestimación de Activos	Registrado	1,155.57	2011 2012	778 7895,7894	Al 31 de Diciembre de 2020, existen registros de préstamos concedidos que debieron ser pagados en el ejercicio 2011.	FDSC005	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización de los déficits por S/ 1,155.07	1,155.57 1205.0801 1,155.57 Para registrar la corrección de la contabilización

OFICINA REGIONAL DE ADMINISTRACIÓN

Página 10



30
110

**ANALISIS DE LA CUENTA 1205
SERVICIOS Y OTROS CONTRATOS POR
ANTICIPADO
TIEMPO 01-2023**

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION UCAYALI -
SALUD (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI

REPÚBLICA DEL PERÚ



Análisis y Ficha de Depuración y Saneamiento Contable
Análisis de la Cuenta 1205. SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO 1-2023

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrigió? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superavit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit) (244500)
1	1205.0501	viáticos	Ausencia de seguimiento de los viáticos para las respectivas rendiciones	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	8,558.00	2012 2013 2014	1615, 1617 2916, 3090, 5752. 4098, 4173, 6363, 6477 2791, 4176 3188, 3726, 4875, 5698, 6680, 7316 520, 1827, 1918, 2434.	Al 31 de Diciembre de 2020, existen registros de viáticos no rendidos	FDSC 005	Efectuar la verificación de los SIAFs, confirmados no rendidos por S / 8,558.00	3401.0202 S / 8,558.00 1205.0501 S / 8,558.00 Para registrar la corrección de la cuenta.

OFICINA REGIONAL DE ADMINISTRACIÓN

Página 12



32
108

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION UCAYALI --
SALUD (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI

GOBIERNO REGIONAL DEL PERU



2	1205.0602	Ejecución de encargos recibidos	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	61,841.27	1996	Nó existe registro	Al 31 de diciembre de 2020, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratos por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anteriores	FDSC 005	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización del devengado de S/ 61,841.27	3401.0202 61,841.27 1205.0602 61,841.27 Para registrar la corrección de la contabilización indebida
3	1205.98	Otros	Ausencia de conciliación y diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de activos por exceso del valor en libros	Registrado	11,170.01	2013 2016	849 9337,9338	Al 31 de diciembre de 2020 otros servicios y otros contratos por anticipado que debieron ser considerados como gastos de ejercicios anteriores	FDSC 005	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización del devengado de S/ 11,170.01	3401.0202 11,170.01 1205.98 11,170.01 Para registrar la corrección de la contabilización in debida

OFICINA REGIONAL DE ADMINISTRACIÓN

Página 13



33
107

**ANALISIS DE LA CUENTA 2103.
OTROS
TIEMPO 01-2023**

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION UCAYALI –
SALUD (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI

REPÚBLICA DEL PERÚ



6.5 Análisis y Ficha de Depuración y Saneamiento Contable
ANÁLISIS de la Cuenta Contable 2103. OTROS TIEMPO 1-2023

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de BSC	Procedimiento a efectuar para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrigió? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2103.990901	Otros	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Sobreestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	20,578.11	2011 2012 2013 2014 2017 2019	10397,1034,2361.10 49,925,3069 2093,2235,2024,926 9, N/C 84. 2889,4598,7693,763 0.893,1527,5114.61 13,8212. 1157,5761,121 1526,2003. 4303,4317 1266,7506, 7507.	Al 31 de diciembre de 2020, existen registros de Cuentas por Pagar - Otros considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC 005	Efectuar la verificación de la conciliación del devengado para confirmar la contabilización del déficit de \$ 20,578.11.	3401.0202 20,578.11 2103.990901 20,578.11 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida

OFICINA REGIONAL DE ADMINISTRACIÓN



36
104

ANALISIS DE LA CUENTA 2104.04
INTERMEDIACION DE RECURSOS
MONETARIOS
TIRMPO 03-2023

ENTIDAD: EJECUTORA 400 REGION UCAYALI –
SALUD (000950) DEL GOBIERNO REGIONAL DE
UCAYALI



6.6 Análisis y Ficha de Depuración y Saneamiento Contable
ANÁLISIS 2104.04 INTERMEDIACIÓN DE RECURSOS MONETARIOS, TIEMPO 1-2023

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrigió?
1	2104.04	Encargos recibidos	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Sobresestimación de Activos por exceso del valor en libras	Registro	210,494.59	1996 2007 2014 2015 2016	MINSA 1996 Por Rendir MINSA Por Rendir RDR MINSA Por Rendir e3 UNICEF SIAF 540 SIAF 8068	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de Cuentas por Pagar - Otros considerado como gastos del ejercicio anterior	FDSC 005	Estaduar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 272,335.86	3401.0202 136,187.93 2104.04 136,187.93 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida

OFICINA REGIONAL DE ADMINISTRACIÓN

Página 15



103
187

**ANALISIS DE LA CUENTA 1503.0101
UNIDADES PARA EL TRANSPORTE
AL TIEMPO 04-2024**

4.2 ANALISIS Y FICHA DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE N°01
ANALISIS DE LA CUENTA 1503.0101 UNIDADES PARA TRANSPORTE TERRESTRE, TIEMPO 04-2023

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	1503.0101	Unidades para Transporte Terrestre	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	14,600.00	2020	5644	se detectó que el saldo del balance de comprobación a octubre 2023 mostraba un saldo de S/. 76,260.00 y en el Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA) no figura esta cuenta		Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 14,600.00	

1503.04 VEHICULOS MAQUINARIAS Y OTRAS UNIDADES POR RECIBIR											
fecha doc	nro not. exp.	nro. doc.	desc. documento	fase	clasificador	desc. proveedor	rubro	nota. com.	debe	haber	saldo
30/09/2020	0000005544	0000877	FACTURA	0	283111	20393528003 LATIN CORPORATION S.A.C.	00		14,600.00	0.00	14,600.00



101
39

40
100

**ANALISIS DE LA CUENTA
1503.020102 MOBIARIO DE OFICINA
TIEMPO 04-2023**

ANALISIS Y FICHA DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE N°02
ANALISIS DE LA CUENTA 1503.020102 MOBILIARIO DE OFICINA TIEMPO 04-2023

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrigió? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	1503.020102	Mobiliario de Oficina	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	37,350.00	2020	N/C 218	se detectó que el saldo del balance de comprobación a octubre 2023 mostraba un saldo de S/. 75,250.00 y en el Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA) no figura esta cuenta		Efectuar la verificación de la contabilización de la Nota de Contabilidad para confirmar la contabilización del déficit de S/ 37,350.00	

1503.04 VEHICULOS MAQUINARIAS Y OTRAS UNIDADES POR RECIBIR											
fecha_doc	nro_not_exp	nro_doc	desc_documento	fase	clasificador	desc_proveedor	rubro	nota_com	debe	haber	saldo
29/12/2020	0000000216	0001000216	NOTA DE CONTABILIDAD	C		Por el registro de la PLADM N° 062-2020-GRU-DIRESAU-OAI por reconocimiento de deuda de ejercicios anteriores.		10-0000-292	37,350.00	0.00	51,950.00



44
99

#2
98

**ANALISIS DE LA CUENTA
1503.020401 MOBILIARIO
TIEMPO 04-2023**

ANALISIS Y FICHA DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE N°03
ANALISIS DE LA CUENTA 1503.020401 MOBILIARIO, TIEMPO 4-2023

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIA F Año	SIA F N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia a Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	1503.020401	Mobiliario	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	23,300.00	2020	N/C. 216	se detectó que el saldo del balance de comprobación a octubre 2023 mostraba un saldo de S/. 75,250.00 y en el Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA) no figura esta cuenta		Efectuar la verificación de la contabilización de la Nota de Contabilidad para confirmar la contabilización deficiente de S/ 23,300.00	
1503.04 VEHICULOS MAQUINARIAS Y OTRAS UNIDADES POR RECIBIR												
fecha_doc	nro_not_exp	nro_doc	desc_documento	fase	clasificador	desc_proveedor	rubro	nota_com	debe	haber	saldo	
29/12/2020	00000000715	00000000716	NOTA DE CONTABILIDAD	C		Por el registro de la RADM N° 082-2020-GRU-DRESAU-OAU, por reconocimiento de deudas con proveedores anteriores.		10-0000-262	23,300.00	0.00	37,600.00	



43
76

**ANALISIS DE LA CUENTA 1503.04
MAQUINARIAS Y OTRAS UNIDADES
POR RECIBIR
TIEMPO 04-2023**

ANALISIS Y FICHA DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE N°04
ANALISIS DE LA CUENTA 1503.04 VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTRAS UNIDADES POR RECIBIR TIEMPO 4-2023

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	1503.04	Vehículos, Maquinarias y Otras Unidades por Recibir	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	75,250.00	2020	Exp. SIAF N° 5644 y N/C. 216	se detectó que el saldo del balance de comprobación a octubre 2023 mostraba un saldo de S/. 75,250.00 y en el Sistema Integrado de Gestión Administrativa (SIGA) no figura esta cuenta		Efectuar la verificación de la contabilización de la Nota de Contabilidad para confirmar la contabilización deficiente de S/ 60,650.00 y Registro SIAF N° 5644 por S/. 14,600.00	

1503.04 VEHICULOS MAQUINARIAS Y OTRAS UNIDADES POR RECIBIR											
fecha_doc	nro_not_exp	nro_doc	desc_documento	fase	clasificador	desc_proveedor	rubro	nota_com	debe	haber	saldo
30/09/2020	0000005644	0000577	FACTURA	D	26 3 1 1 1	20393528002 LATIN CORPORATION S.A.C.	00		14,600.00	0.00	14,600.00
29/12/2020	0000000216	0000000216	NOTA DE CONTABILIDAD	C		Por el registro de la RADM N° 062-2020-GRUDRESAU-OAJ por reconocimiento de deuda de ejercicios anteriores.		10-0000-292	60,650.00	0.00	75,250.00



43
95

ANALISIS DE LA CUENTA
2101.010201 RENTA DE CUARTA
CATEGORIA VIGENTES
TIEMPO 04-2023

ANÁLISIS Y FICHA DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE N°05

ANÁLISIS DE LA CUENTA 2101.010201 RENTA DE CUARTA CATEGORÍA VIGENTES TIEMPO 4-2023

01 N°	02 Código de cuenta contable	03 Descripción de cuenta contable	04 Indicios de Error	05 Posibles errores	06 Tipo de Importe	07 Importe Registro contable	08 SIAF Año	09 SIAF N°	10 Origen del error o Inconsistencia	11 Referencia Ficha N° de DSC	12 Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	13 ¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2101.010201	Renta de Cuarta Categoría Vigentes	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Sobreestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	10,412.00			Existen deudas a la Sunat exigibles reportados de la plataforma Sunat, extraídos con la Clave Sol de la entidad, al 30-06-2023 producto de RENTA DE 4ta. Categoría - Retenciones con código 3042		Efectuar la verificación de los valores que sustentan la deuda exigible y no contabilizada en la información contable de la entidad por el monto de S/. 10,412.00	

VALOR	PERIODO	MONTO
1510010030183	2022-01	112.00
1510010031295	2022-08	8,540.00
1510010030765	2021-03	560.00
1510010030766	2021-05	1,200.00
TOTAL		10,412.00



**ANALISIS DE LA CUENTA
2101.010203 RENTA DE CUARTA
CATEGORIA INTERES
TIEMPO 04-2023**

ANALISIS Y FICHA DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE N°06
ANALISIS DE LA CUENTA 2101.010203 RENTA DE CUARTA CATEGORIA INTERESES TIEMPO 4-2023

01 N°	02 Código de cuenta contable	03 Descripción de cuenta contable	04 Indicios de Error	05 Posibles errores	06 Tipo de Importe	07 Importe Registro contable	08 SIAF Año	09 SIAF N°	10 Origen del error o Inconsistencia	11 Referencia Ficha N° de DSC	12 Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	13 ¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2101.010203	Renta de Cuarta Categoría Intereses	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Subestimación de Activos por carencia del registro del valor en libros	Registrado	1,140.00			Existen deudas a la Sunat exigibles reportados de la plataforma Sunat, extraídos con la Clave Sol de la entidad, al 30-06-2023 producto de RENTA DE 4ta. Categoría – Intereses con código 3042		Efectuar la verificación de los valores que sustentan la deuda exigible y no contabilizada en la información contable de la entidad por el monto de S/. 1,140.00	

VALOR	PERIODO	MONTO DE INTERESES
1510010030183	2022-01	17.00
1510010031295	2022-08	722.00
1510010030765	2021-03	134.00
1510010030766	2021-05	267.00
TOTAL		1,140.00



149
96

**ANALISIS DE LA CUENTA
2101.030101 REGIMEN DE
PRESTACIONES DE SALUD
TIEMPO 04-2023**

ANALISIS Y FICHA DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE N°07
ANALISIS DE LA CUENTA 2101.030101 REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD - VIGENTES TIEMPO 4-2023

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF Año	SIA F N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia a Ficha N° de DSC	Procedimiento o a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2101.030101	Régimen de Prestaciones de Salud - Vigentes	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	47,734.00			Existen deudas a la Sunat exigibles, reportados de la plataforma Sunat, extraídos con la Clave sol de la entidad al 30-06-2023		Efectuar la verificación de los valores que sustentan la deuda exigible y no contabilizada en la información contable de la entidad por el monto de S/. 47,734.00	

DEUDAS A LA SUNAT AL 30-06-2023

ESSALUD – SEGURO REGULAR – LEY 26790			
COD. TRIB.			
VALOR	MONTO	PERIODO	ENTIDAD
1510010030750	29,080.00	2022-05	Essalud
1510010023019	18,315.00	2018-11	Essalud
1510010023267	270.00	2018-12	Essalud
1510010020608	69.00	2017-11	Essalud
	47,734.00		



**ANALISIS DE LA CUENTA
2101.030107 REGIMEN DE
PRESTACION DE SALUD-INTERES
TIEMPO 04-2023**

ANALISIS Y FICHA DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE N°08
ANALISIS DE LA CUENTA 2101.030107 REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD - INTERESES TIEMPO 4-2023

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuantía contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF Año	SIA F N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia a Ficha N° de DSC	Procedimiento o a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superavit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2101.030107	Régimen de Prestaciones de Salud - intereses	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Subestimación de Activos por carencia del registro del valor en Nros	Registrado	13,618.00			Existen deudas a la Sunat exigibles, reportados de la plataforma Sunat, extraídos con la Clave sol de la entidad al 30-06-2023		Efectuar la verificación de los valores que sustentan la deuda exigible y no contabilizada en la Información contable de la entidad por el monto de S/. 13,618.00	

DEUDAS A LA SUNAT AL 30-06-2023

ESSALUD – SEGURO REGULAR – LEY 26790				COD. TRIB.		ENTIDAD	
VALOR		MONTO	PERIODO				
1510010030750		3,263.00	2022-05			Essalud	
1510010023019		10,161.00	2018-11			Essalud	
1510010023267		146.00	2018-12			Essalud	
1510010020608		48.00	2017-11			Essalud	
		13,618.00					



**2101.030102 SEGURO DE VIDA
VIGENTE
TIEMPO 04-2023**

ANALISIS Y FICHA DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE N°09
ANALISIS DE LA CUENTA 2101.030102 SEGURO DE VIDA VIGENTE TIEMPO 4-2023

01 N°	02 Código de cuenta contable	03 Descripción de cuenta contable	04 Indicios de Error	05 Posibles errores	06 Tipo de Importe	07 Importe Registro contable	08 SIAF Año	09 SIAF N°	10 Origen del error o Inconsistencia	11 Referencia a Ficha N° de DSC	12 Procedimiento o a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	13 ¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2101.030102	Seguro de vida Vigente	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	156.70	2021	9878	El monto analizado se muestró sin movimiento desde el mes de diciembre 2020 hasta la actualidad		Efectuar la verificación de la contabilización de la Nota de Contabilidad para confirmar la contabilización deficiente de S/ 156.70	

2101.030102 Seguro De Vida Vigente
SIAF9878 Devengado CAS

156.70
156.70



**ANALISIS DE LA CUENTA
2101.0301.04 REGIMEN DE
PRESTACION DE SALUD
TIEMPO 04-2023**

ANALISIS Y FICHA DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE N°10
ANALISIS DE LA CUENTA 2101.030104 REGIMEN DE PRESTACIONES DE SALUD - VENCIDAS TIEMPO 4-2023

01 N°	02 Código de cuenta contable	03 Descripción de cuenta contable	04 Indicios de Error	05 Posibles errores	06 Tipo de Importe	07 Importe Registro contable	08 SIAF Año	09 SIA F N°	10 Origen del error o Inconsistencia	11 Referencia a Ficha N° de DSC	12 Procedimiento o a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	13 ¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2101.030104	Regimen de prestaciones de salud vencidas	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	2,010.01			Realizado el análisis se verificó que el saldo de esta cuenta data desde el mes de julio 2021 y que hasta el 30/06/2023 no tuvo movimiento alguno		Efectuar la verificación de la contabilización de la Nota de Contabilidad para confirmar la contabilización del déficit de 2,010.01	

2101.030104 | N/C 01 Asiento de apertura del Ejercicio 2021 2,010.01

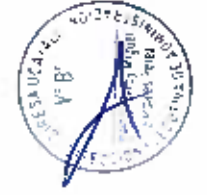


**ANALISIS DE LA CUENTA
2101.030201 SISTEMA NACIONAL DE
PENSIONES
TIEMPO 04-2023**

ANALISIS Y FICHA DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE N°11
ANALISIS DE LA CUENTA 2101.030201 SISTEMA NACIONAL DE PENSIONES TIEMPO 4-2023

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrigió? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2101.030201	Sistema Nacional de Pensiones	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos	Sobresestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	27,579.07			Realizado el análisis se verificó que el saldo de esta cuenta data desde el mes de diciembre 2021 y que hasta el 30/06/2023 no hubo movimiento alguno		Efectuar la verificación de la contabilización de la Nota de Contabilidad para confirmar la contabilización definitiva de S/ 27,579.07	

2101.0302	Sistema Nacional De Pensiones	27,579.07	27,579.07
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	27,880.59	
	N/C. 001 Asiento de apertura del Ejercicio 2021	-281.52	
	SIAF 7334 Devengado CAS-RO 2020		



**ANALISIS DE LA CUENTA
2101.030104 REGIMEN DE
PRESTACIONES DE SALUD-VENCIDAS
TIEMPO 04-2023**