

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Ases 0000 GDB. RES. DE UCAYALI - EDUCACION PURUS

000000032 C C 190000 005 31/12/2023 8.86 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - GABA ID AJUSTE

Referencia: POR LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL PDS TIEMPO 4 SEGUN P.E.R. 047-2024-GRU-GR

Patrimonial Presupuestoal De Dólar

Cuentas a seleccionar Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1202.02	1101.0101	3401.000005	CAJA Y BANCOS	8.86		H
1202.0301	1101.0102	1101.1205	Recursos Prejudicialmente Recaudados - CUIT		8.86	P
1202.0302	1101.0202					
1202.0303	1101.0203					
1202.0304	1101.0204					
1202.0305	1101.030102					
1202.0306	1101.030105					
1202.0307	1101.030106					
1202.0308	1101.030107					
1202.0309	1101.030108					
1202.0310	1101.030109					
1202.0311	1101.030110					
1202.0312	1101.030111					
1202.0313	1101.030112					
1202.0314	1101.030113					
1202.0315	1101.0302					
1202.0316	1101.0303					
1202.0317	1101.0304					
1202.0318	1101.040101					
1202.0319	1101.040105					
Total				8.86	8.86	

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: Caja M/M

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

1202.0201 certificados de reembolso por reclamar a es salud La CDS de la entidad con el propósito de cumplir las metas programadas en el PDS en relación con las Cuentas contables del rubro de certificados de reembolso por reclamar a es salud. Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afecten la situación patrimonial y no representen obligaciones ciertas para la entidad. se efectuaron las acciones de levantamiento de datos, de conformidad a la Directiva N° 003-2021EF/51.01 "Directiva de los Lineamientos Administrativos", a fin de realizar el análisis de los saldos de la cuenta 1202.0201 certificados de reembolso por reclamar a es salud en el historial de la entidad antes de iniciar este proceso de Depuración estos controles se realizaban con las conciliaciones de las cuentas por cobrar respectivamente por lo que en este PDS se llegó a sincerar mediante la Nota Contable N° 0042 por S/ 22,152.54 en el Tiempo 4-2023.

1202.0803 adelanto por tiempo de servicios La CDS de la entidad con el propósito de cumplir las metas programadas en el PDS en relación con las Cuentas contables del rubro de adelanto por tiempo de servicios de la Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afecten la situación patrimonial y no representen obligaciones ciertas para la entidad se efectuaron las acciones de levantamiento de datos, de conformidad a la Directiva N° 003-2021EF/51.01 "Directiva de los Lineamientos Administrativos", a fin de realizar el análisis de los saldos de la cuenta 1202.0803 adelanto por tiempo de servicios en el historial de la entidad antes de iniciar este proceso de Depuración estos controles se realizaban con las conciliaciones de las cuentas por cobrar respectivamente por lo que en este PDS se llegó a sincerar mediante la Nota Contable N° 0042 por S/ 3,694.00 en el Tiempo 4-2023.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Asa:	0000	608. REG. DE UCAYALI - EDUCACION PURUS
0000000042	C C 190000 005	31/12/2023	25,846.54			DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA Y AJUSTE

Referencia: POR LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL PDS- TIEMPO 4-2023 SEGUN R.E.R. 047-2024 GRU-GR

Patrimonial Presupuesto De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1202.01	1101.0101
1202.02	1101.0102
1202.0301	1101.0202
1202.0302	1101.0203
1202.04	1101.0204
1202.0501	1101.030102
1202.050201	1101.030105
1202.050202	1101.030106
1202.050203	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	1101.040401
1508.010402	1101.040105

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020304	Cuentas por Cobrar Diversas	25,846.54		N
1202.0201	Certificados De Recibo Por Reclamos- Est		22,152.54	S
1202.0803	Adelanto Por Tiempo De Servicios		3,694.00	N
Total :		25,846.54	25,846.54	

Debe : Cuentas Por Cobrar
 Haber : Caja M/N

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

1205.02 alquileres pagados por anticipado La CDS de la entidad con el propósito de cumplir las metas programadas en el PDS en relación con las Cuentas contables del rubro de alquileres pagados por anticipado de la Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afecten la situación patrimonial y no representen obligaciones ciertas para la entidad se efectuaron las acciones de levantamiento de datos, de conformidad a la Directiva N° 003-2021EF/51.01 " Directiva de los Lineamiento Administrativos ", a fin de realizar el análisis de los saldos de la cuenta 1205.02 alquileres pagados por anticipado en el historial de la entidad antes de iniciar este proceso de Depuración estos controles se realizaban con las conciliaciones de las cuentas por cobrar respectivamente por lo que en esta PDS se llegó a sincerar mediante la **Nota Contable N° 0035** por S/ 2,400.00 en el Tiempo 4-2023.

1205.0402 proveedores La CDS de la entidad con el propósito de cumplir las metas programadas en el PDS en relación con las Cuentas contables del rubro de proveedores de la Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afecten la situación patrimonial y no representen obligaciones ciertas para la entidad se efectuaron las acciones de levantamiento de datos, de conformidad a la Directiva N° 003-2021EF/51.01 " Directiva de los Lineamiento Administrativos ", a fin de realizar el análisis de los saldos de la cuenta 1205.04022 proveedores en el historial de la entidad antes de iniciar este proceso de Depuración estos controles se realizaban con las conciliaciones de las cuentas por cobrar respectivamente por lo que en esta PDS se llegó a sincerar mediante la **Nota Contable N° 0035** por S/ 33,723.94 en el Tiempo 4-2023.

1205.98 otros La CDS de la entidad con el propósito de cumplir las metas programadas en el PDS en relación con las Cuentas contables del rubro de otros de la Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afecten la situación patrimonial y no representen obligaciones ciertas para la entidad se efectuaron las acciones de levantamiento de datos, de conformidad a la Directiva N° 003-2021EF/51.01 " Directiva de los Lineamiento Administrativos ", a fin de realizar el análisis de los saldos de la cuenta 1205.98 otros en el historial de la entidad antes de iniciar este proceso de Depuración estos controles se realizaban con las conciliaciones de las cuentas por cobrar respectivamente por lo que en esta PDS se llegó a sincerar mediante la **Nota Contable N° 0035** por S/ 3,900.00 en el Tiempo 4-2023.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area:	0000	GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION PURUS
0020000035	C C 190000 005	31/12/2023	40,023.94	DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE)		
Referencia: POR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL PDS TIEMPO 4 SEGUN R.E.B N° 047-2024-GRU-GR						
Patrimonial Presupuestal De Hacer						

Cuentas a seleccionar

Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1205.01	1101.0101	3401.020307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	40,023.94		N
1205.02	1101.0102	1205.02	Alquileres Pagados Por Anticipo		2,400.00	N
1205.0301	1101.0202	1205.0402	Proveedores		39,723.94	S
1205.0302	1101.0203	1205.99	Otros		3,900.00	S
1205.04	1101.0204					
1205.0501	1101.030102					
1205.050201	1101.030105					
1205.050202	1101.030106					
1205.050203	1101.030107					
1508.010101	1101.030108					
1508.010102	1101.030109					
1508.010103	1101.030110					
1508.010104	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					
Total :				40,023.94	40,023.94	

Debe : Cuentas Por Cobrar

Haber : Caja M/H

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

1205.0501 viáticos La CDS de la entidad con el propósito de cumplir las metas programadas en el PDS en relación con las Cuentas contables del rubro de Viáticos de la Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afecten la situación patrimonial y no representen obligaciones claras para la entidad se efectuaron las acciones de levantamiento de datos, de conformidad a la Directiva N° 003-2021EF/51.01 "Directiva de los Lineamientos Administrativos", a fin de realizar el análisis de los saldos de la cuenta 1205.0501 Viáticos en el historial de la entidad antes de iniciar este proceso de Depuración estos controles se realizaban con las conciliaciones de las cuentas por cobrar respectivamente por lo que en este PDS se llegó a sincerar mediante la Nota Contable N° 0040 por S/ 400,011.00 en el Tiempo 4-2023.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: **C C 190006 005** Fecha: **31/7/2023** Monto: **400,011.00** Año: **0000** GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION PURUS
 Referencia: **FOR LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL PDS TIEMPO 4-2023 SEGUN R.E.R. 047-2024 GRU-GR**

Patrimonial: ☐ Presupuestal: ☐ De Orden: ☐

Cuentas a seleccionar

Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1301.01	1101.0101	3401.020307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	400,011.00		N
1209.02	1101.0102	1205.0501	Vehículos		400,011.00	N
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					
1308.010101	1101.030108					
1308.010102	1101.030109					
1308.010103	1101.030110					
1308.010104	1101.030111					
1308.010201	1101.030112					
1308.010202	1101.030113					
1308.010203	1101.0302					
1308.010204	1101.0303					
1308.0103	1101.0304					
1308.010401	1101.040101					
1308.010402	1101.040105					
Total:				400,011.00	400,011.00	

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: Caja M/M

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

1301.0601 de vehículos la cds para esta Cuenta contable que pertenece a Inventarios, representan bienes para ser destinados al uso y consumo de la entidad y/o transferencia a otras entidades, realizado el análisis se concluyó que estos bienes no existen físicamente en almacén, los registros se realizaban mediante las peticiones y en su momento no se registraba las salidas de los mismos, llegando a la acumulación de los saldos de la cuenta contable, la entidad no se realizó ningún tipo de inventario sobre estos bienes, por lo que esta cuenta contable ingreso al Proceso de depuración y Sinceramiento Contable en el Tiempo 4-2023, según Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR por el importe de S/ 673.00

1301.1101 para edificios y estructuras LA CDS para esta Cuenta contable que pertenece a Inventarios, representan bienes para ser destinados al uso y consumo de la entidad y/o transferencia a otras entidades, realizado el análisis se concluyó que estos bienes

no existen físicamente en almacén, los registros se realizaban mediante las pécasas y en su momento no se registraba las salidas de los mismos, llegando a la acumulación de los saldos de la cuenta contable, la entidad no se realizó ningún tipo de inventario sobre estos bienes, por lo que esta cuenta contable ingreso al Proceso de depuración y Sinceramiento Contable en el Tiempo -4-2024, según Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR por el importe de S/ 2,699.50

1301.1104 para maquinarias y equipo LA CDS para esta Cuenta contable que pertenece a Inventarios, representan bienes para ser destinados al uso y consumo de la entidad y/o transferencia a otras entidades, realizado el análisis se concluyó que estos bienes no existen físicamente en almacén, los registros se realizaban mediante las pécasas y en su momento no se registraba las salidas de los mismos, llegando a la acumulación de los saldos de la cuenta contable, la entidad no se realizó ningún tipo de inventario sobre estos bienes, por lo que esta cuenta contable ingreso al Proceso de depuración y Sinceramiento Contable en el Tiempo 4-2023, según Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR por el importe de S/ 53.00

Los activos corrientes son activos que se espera consumir o vender dentro del año fiscal. Puede tratarse de activos tangibles o intangibles. Los activos corrientes se muestran en la sección activos del estado de situación financiera. Pueden ser un indicador útil de la liquidez.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Moneda Aves 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION PURUS

0000000037 C C 190000 005 31/12/2023 3,425.50 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA/O AJUSTE

Referencia: POR LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL PUS TIEMPO 4 SEGUN R.E.R. N° 047-2024GRU-GR

Político Fiscal Presupuestal De Orden

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1209.02	1101.0101
1209.0301	1101.0102
1209.0302	1101.0202
1209.0303	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
1508.010109	1101.030110
1508.010109	1101.030111
1508.010201	1101.030112
1508.010202	1101.030113
1508.010203	1101.0302
1509.010203	1101.0303
1509.010203	1101.0304
1509.0103	1101.040101
1509.010401	1101.040102
1509.010402	1101.040103

Debe: Cuentas Por Cobrar
Haber: Caja M/P

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R.
3401.030310	Bienes y suministros de funcionamiento	3,425.50		N
1301.0601	De Vehículos		673.00	N
1301.1101	Para Edificios y Estructuras		2,699.50	N
1301.1104	Para Maquinarias y Equipos		53.00	N
Total:		3,425.50	3,425.50	

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

7.1.2 Activos No Corriente

Los activos no corrientes son aquellos que la entidad no considera enajenar en el corto plazo, los que no tiene la capacidad o no se tienen la intención de convertirlos en efectivo en el corto

7.2. PASIVO

Muestra las obligaciones y compromisos de pago que tiene la entidad derivados de las operaciones pasadas, cuya liquidación será cancelada en el futuro. El pasivo se clasifica en Pasivo Corriente y Pasivo no Corriente, está en función al menor grado de liquidación respecto al periodo de vencimiento o exigibilidad.

7.2.1. Pasivo Corriente

Son las obligaciones de pago o deudas a proveedores y/o acreedores que deben ser canceladas en el ejercicio vigente o en el ciclo operativo normal, se derivan de las transacciones de compra de bienes y servicios; así como el pago de remuneraciones, obligaciones tributarias y la parte corriente de las deudas a largo plazo

7.2.2 Pasivo No Corriente

Son las obligaciones donde se agrupe las deudas a largo plazo las provisiones de beneficios sociales y los ingresos diferidos cuyo plazo de vencimiento supera el ejercicio económico; la naturaleza del pasivo no corriente proviene de préstamos obtenidos a largo plazo, ingresos diferidos, así como las provisiones que se cancelarán en el futuro no cercano.

VIII. LEVANTAMIENTO DE DATOS

Con la aprobación del Plan de Trabajo de Depuración y Sinceramiento Contable de las cuentas de los activos y pasivos, se inicia la etapa de ejecución que comprende efectuar el levantamiento de la información de datos, con la finalidad de asegurar que el proceso sea ejecutado adecuadamente documentado y sustentado correctamente; este proceso requiere que la información analizada contenga la evidencia que sustente las conclusiones del trabajo realizado. Con llevando a realizar técnicas necesarias para efectuar la revisión de una partida.

- i. **Pruebas de detalle**, comprende la aplicación de una o más técnicas a la materia a examinar o sus componentes. Con frecuencia son aplicadas las

pruebas de detalle siguientes: comparación, cálculos, confirmación, inspección física, indagación, y observación.

La técnica de obtención de evidencia física a través de la observación y la técnica de obtención de evidencia analítica a través del análisis, nos ha permitido revisar la información de los expedientes administrativos en el módulo contable, registrado en la base de datos del aplicativo informático de la entidad "Sistema Integrado de Administración Financiera" desde los años 2009 hasta el 2022, y obtener la evidencia necesaria que permita fundamentar una opinión en relación a los saldos de los activos al 31 de diciembre del 2022.

IX. ANALISIS Y EVALUACIÓN DEL AVANCE DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 3 - 2023

Los Estados Financieros proporcionan información sobre la posición financiera de una entidad en un periodo de tiempo determinado, así como de las operaciones efectuadas en el pasado. Sin embargo, el valor real de los Estados Financieros radica en el hecho de que pueden utilizarse para ayudar a predecir la posición financiera de la entidad en el futuro. Es por ello que la Dirección General de Contabilidad Pública mediante R.D. N° 004-2023-EF/51.01 aprobó Instructivo para la elaboración del informe de análisis contable de activos y pasivos en el marco del proceso de depuración y sinceramiento contable con la finalidad de sincerar la información de activos y pasivos registrados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2022. En tal sentido se ha procedido a realizar el análisis y evaluación al rubro de los activos corrientes y no corrientes de la entidad.

2101.010301renta de 5ta categoría- vigentes Representan las obligaciones contraídas por la provisiones de rentas de quinta categoría - vigentes Incurridos por la entidad, no existe información en el área de tesorería sobre obligaciones de pago , por lo que se considero en el proceso de depuración y sinceramiento contable T-03-2022, por el importe de S/ 87,909.37, según R.D. N° 004-2023-EF/51.01

2101.030101Regimen de Prestaciones de salud - vigentes Representan las obligaciones contraídas por la provisiones de Régimen de Prestaciones de salud - vigentes incurridos por la entidad, no existe información en el área de tesorería sobre obligaciones de pago , por lo que se consideró en el proceso de depuración y sinceramiento contable T-03-2022, por el importe de S/ 7,398.40, según R.D. N° 004-2023-EF/51.01

2101.030102 seguro de vida- vigentes Representan las obligaciones contraídas por la provisiones de seguro de vida- vigentes Incurridos por la entidad, no existe información en el

área de tesorería sobre obligaciones de pago , por lo que se consideró en el proceso de depuración y sinceramiento contable T-03-2022, por el importe de S/ 10.00, según R.D. N° 004-2023-EF/51.01

2101.030201 *sistema nacional de pensiones- vigentes* Representan las obligaciones contraídas por la provisiones de *sistema nacional de pensiones- vigentes* incurridos por la entidad, no existe información en el área de tesorería sobre obligaciones de pago , por lo que se consideró en el proceso de depuración y sinceramiento contable T-03-2022, por el importe de S/ 6,692.29, según R.D. N° 004-2023-EF/51.01

2101.030202 *Sistema nacional de pensiones vencidas* Representan las obligaciones contraídas por la provisiones de *sistema nacional de pensiones- vencidas* incurridos por la entidad, no existe información en el área de tesorería sobre obligaciones de pago , por lo que se consideró en el proceso de depuración y sinceramiento contable T-03-2022, por el importe de S/ 2.00, según R.D. N° 004-2023-EF/51.01

2101.090101 *administradoras de fondo de pensiones - vigentes* Representan las obligaciones contraídas por la provisiones de *administradoras de fondo de pensiones - vigentes* incurridos por la entidad, no existe información en el área de tesorería sobre obligaciones de pago , por lo que se consideró en el proceso de depuración y sinceramiento contable T-03-2022, por el importe de S/ 24,352.65, según R.D. N° 004-2023-EF/51.01

2101.090901 *otros vigentes* Representan las obligaciones contraídas por la provisiones de *otros- vigentes* incurridos por la entidad, no existe información en el área de tesorería sobre obligaciones de pago , por lo que se consideró en el proceso de depuración y sinceramiento contable T-03-2022, por el importe de S/ 1,737.25, según R.D. N° 004-2023-EF/51.01

2102.01 *Remuneraciones por pagar* Representan las obligaciones contraídas por la provisiones de *Remuneraciones por pagar* incurridos por la entidad, no existe información en el área de tesorería sobre obligaciones de pago , por lo que se consideró en el proceso de depuración y sinceramiento contable T-03-2022, por el importe de S/ 91,809.63 , según R.D. N° 004-2023-EF/51.01

2102.0399 *otros regímenes* Representan las obligaciones contraídas por la provisiones de *Otros regímenes* incurridos por la entidad, no existe información en el área de tesorería sobre obligaciones de pago , por lo que se consideró en el proceso de depuración y sinceramiento contable T-03-2022, por el importe de S/ 23,499.89 , según R.D. N° 004-2023-EF/51.01



ANEXOS

a. Activo corriente

1. Caja y Bancos.

1. Caja M/N

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de error	Posibles errores	Tipo de Imputación	Importe Registrado contable	SIAF AÑO	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia N° de DISC	Procedimiento a efectuar para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrigió? 3401.0303 Sinceramiento Contable (Superavit) 3401.0303 Sinceramiento Contable (Déficit)	Referencia de Nota Contabilidad N°
1101.0101	Caja M/N	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Sobresuvaluación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	23,984.05	2020	398	No se cuenta con análisis del saldo, provenientes de los años anteriores. Presentado en los EEFF hasta el momento no ha sido	FDSC N° 0001-2023	Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afecten la situación	CODIGO 190000 - 005 1101.030102 Caja M/N S/ 23,984.05	NOTA CONTABILIDAD N° 001

[illegible]

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

[illegible]

Represente los saldos de registro de error de contabilización en la entidad, al 31 de diciembre del 2022, la cuenta muestra un saldo por pagar a proveedores de S/ 23,984.05

Del análisis y evaluación realizado a la cuenta para la depuración se ha identificado errores de contabilización en los expedientes SIAF desde los años 2014 al 2022 en las fases de Ingresos y recaudación, así como en notas de contabilidad ocasionando saldos incorrectos, en la presentación de la información Financiera, los cuales se encuentran en la FDSC-0001, y los análisis de la contabilización de expedientes SIAF.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-005 Depuración y sinceramiento de saldos contables - baja (o ajuste) de activos registrados por el importe de S/ 23,984.05

2. Recursos Directamente Recaudados

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicio de error	Possibles causas	Tipo de importe	Importe Registrado contable	SIAF AÑO	SIAF N°	Origen del error o Acreditación de nota	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confiable	¿Cómo se compensa? Sincronización Contable (Superando) Sincronización Contable (Diferido)	Referencia Nota de Contabilidad N°
1-01.030102	Recursos Directamente Recaudados	Ausencia de un análisis detallado de que respaldan en los saldos de los EEFF activos o pasivos	Sobresalida de ingresos por extrapolar el valor en libros de activos	Importe registrado	1,815.41	Varios	Varios	No se cuenta con análisis del saldo proveniente de los años anteriores, presentados en los EEFF. Hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	FDSO N° 0002-2023	Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelan la situación real o que se han sobrestimado los afectos a situación patrimonial y no representan obligaciones ciertas para la entidad	CODIGO 190000 - 096 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados S/ 1,815.41	NOTA CONTABILIDAD N° 001

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERA MIENTO CONTABLE

Código de cuenta contable	Descripción de cuentas contables	Indicador de error	Posibles causas	Tipo de importe	Importe Registro Contable	Importe Fuera de Termino	Reserva por Corrección
110-030107	Reserva para Depuración Reservas	Aumento de un activo (debe haber un registro en los libros de la EER-F (activo o pasivo))	Subestimación de costos. por cambio de valor en libros (de activo)	Importe registrado	12,013.35	10,750.04	1,263.31



PERU

Ministerio
de Economía y Finanzas

Deutsche Wissenschaftler
Hinz

Dirección General de Turismo
México

"Decommissioning is a key part of the opportunities for managing the North Sea."

SALUDOS CONTAGIOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO: A NIVEL SUBNACIONAL

[illegible]

Emitted : 1916 - 008, REG. DE L'AYALL - EDUCATION PUBLIS

GOVERNMENT OF INDIA

Don't forget to check back soon for more information!

[illegible]

U.S. DEPT. OF JUSTICE

72卷

Representa los saldos de las cuentas corrientes de la entidad, al 31 de diciembre del 2022, la cuenta muestra un saldo de S/ 12,612.35

Del análisis y evaluación realizado a la cuenta para la depuración se ha identificado errores de contabilización en los expedientes Sief desde los años 2014 al 2022 en las fases de Ingresos y recaudación, así como en notas de contabilidad ocasionando saldos incorrectos, en la presentación de la información Financiera, los cuales se encuentran en la FDSC-0002, y los análisis de la contabilización de expedientes SIAF.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-005 Depuración y sinceramiento de saldos contables - hoja (o ajuste) de activos registrados por el importe de S/ 1,815.41

3. Recursos Directamente Recaudados - CUT

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 Imputación	Importe Registro contable	SIAF AÑO	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a seguir para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo corrigió? 3401.0103 Sincronización Contable (Superavit) 3401.0203 Sincronización Contable (Déficit)	Referencia Nota de Contabilidad N°
1101.1201	Recurso Directamente Recaudados - CUT	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en flujos de activos	Importe registrado	8.86	Varios	Varios	No se cuenta con análisis del saldo, probables de los años anteriores, presentado en los EEFF Hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	FDSC N° 0003-2023	Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afectan la situación patrimonial y no representan obligaciones ciertas para la entidad	CODIGO 190000 - 004 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados - CUT \$ 8.86	NOTA CONTABILIDAD N° 002

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicio de error	Pruebas previas	Tipo de reporte	Importe Reportado contable	Importe Fuente de Terceos	Diferencia por Corregir
192 1201	Recursos Directamente Recaudados - CUIT	Análisis de un análisis detallado que respalden los saldos de los EETFE (edificios o patrimonios)	Subestimación de saldos por exceso del haber en libros de saldos	Reporte	544 62	853 48	(8 86)

[illegible]

SE LOS CONTACTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO AL MENOS UN VECES

Completed on: 04/04/2025

22 JULY 2022

Phone: 781-659-0000

[illegible][illegible]

Representa los saldos de las cuentas corrientes de la entidad, al 31 de diciembre del 2022, la cuenta muestra un saldo de de S/ 644.62

Del análisis y evaluación realizado a la cuenta para la depuración se ha identificado errores de contabilización en los expedientes SIAF desde los años 2014 al 2022 en las fases de Ingresos y recaudación, así como en notas de contabilidad ocasionando saldos incorrectos, en la presentación de la información Financiera, los cuales se encuentran en la FDSC-0003, y los análisis de la contabilización de expedientes SIAF.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-004 depuración y sinceramiento de saldos contables - incorporación (o ajuste) de pasivos no registrados por el importe de S/ 8.86

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 monto	Importe Registro contable	SIAFANO	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar para obtener evidencia contable	¿Cómo corrigió? 3401.0703 Sincronizando Contable (Superávit) 3401.0203 Sincronizando Contable (Déficit)	Referencia Nota de Contabilidad N°
1121.1206	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	13.107.31	Varios	Varios	No se cuenta con análisis del saldo, provenientes de los años anteriores, presentado en los EEFF Hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	RDSC N° 00-04-2023	Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelan la situación real o que estén sobredimensionados que afecten la situación patrimonial y no representen obligaciones claras para la entidad	CODIGO 190900 - 005 1101.1201 Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT S/ 13.107.31	NOTA CONTABILIDAD N° 001

4. Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de error	Partidas erróneas	Tipo de importe	Importe registrado contablemente	Importe real de las transacciones	Diferencia del Corregido
1101.1205	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Bienes, y Participaciones - RD - CUT	Ausencia de un análisis detallado que respalde los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	49,283.46	36,576.16	- 3,107.31

"Junto con el trabajo, la paz y el desarrollo"

THE GRASSHOPPER LEAP OF QUALITY IMPROVEMENT AND THE 100% SATISFIED CUSTOMER

Consolidated - Jan Solv
01/31/2012

```

1  spl      : 44713d
2  mfm14740m : 1.001
3  0002400000 : 4.0000

```

Dated: 1926 - COR. REG. OF LOYALTY - EDUCATION PUBLIS

TRADING FINANCIAL OFFICIALS - 1982 : 1983

සමස්ත ප්‍රතිචාරය

[illegible]



Representa los saldos de las cuentas corrientes de la entidad, al 31 de diciembre del 2022, la cuenta muestra un saldo de S/ 49,783.46

Del análisis y evaluación realizado a la cuenta para la depuración se ha identificado errores de contabilización en los expedientes SIAF desde los años 2014 al 2022 en las fases de Ingresos y recaudación, así como en notas de contabilidad ocasionando saldos incorrectos, en la presentación de la Información Financiera, los cuales se encuentran en la FDSC-0004, y los análisis de la contabilización de expedientes SIAF.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la número 19000-005 Depuración y sinceramiento de saldos contables - baje (o ajuste) de activos registrados por el importe de S/ 13,107.31

5. Endeudamiento - CUIT

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	SIAFANO	SIAFANº	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Fecha Nº de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener confirmatoria	¿Cómo se corrigió? 3401.0103 Sinceramiento nro Contable (Superavit) 3401.0203 Sinceramiento nro Contable (Déficit)	Referencia Nota de Contabilidad Nº
1101.1210	Endeudamiento - CUIT	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	1,200.00	Varios	Varios	No se cuenta con análisis del saldo, provenientes de los años anteriores, presentado en los EEFF. Hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	FDSC Nº 0005-2023	Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobrestimados, que afecten la situación patrimonial y no representen obligaciones ciertas para la entidad	CODIGO 120000 005 1101.1201 Endeudamiento - CUIT SU 1,200.00	NOTA CONTABILIDAD Nº 001

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de error:	Puntos erráticos	Tipos de errores	Importe Registrado contable	Importe Fuente de Información	Diferencia por Cuentas
1101 12.0	Exhaustivo - U.T.	Asignación de un saldo a crédito que iguala los saldos de los EEFF (activo o pasivo)	Subvaloración de activos por exceso del valor en libros de 984.05	Importe registrado	1,200.00		1,200.00

Representa los saldos de las cuentas contable de la entidad, al 31 de diciembre del 2022, la cuenta muestra un saldo de S/ 1,200.00

Del análisis y evaluación realizado a la cuenta para la depuración se ha identificado errores de contabilización en los expedientes SIAT desde los años 2014 al 2022 en las fases de Ingresos y recaudación, así como en notas de contabilidad ocasionando saldos incorrectos, en la presentación de la información Financiera, los cuales se encuentran en la FDSC-0005, y los análisis de la contabilización de expedientes SIAT.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la número 19000-005 Depuración y sinceramiento de saldos contables - baja (o ajuste) de activos registrados por el importe de S/ 1,200.00

Por lo cual se procedió a sugerir las cuentas de ajustes por concepto de depuración de las sub divisionarias del rubro de CAJA Y BANCO según el siguiente detalle;

NOTA CONTABILIDAD N° 001

DEPARTAMENTO: PURÚS

PROVINCIA: PURÚS

ENTIDAD: UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE PURÚS (001540)

Ciclo Fase	Nota Nro.	Código	Fecha	Monto
C C		190000	005	40,106.77
Descripción	DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE) DE ACTIVOS REGISTRADOS			

CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER
9401.020301	CAJA Y BANCO	40,106.77	
1101.0101	Caja M/N		23,984.05
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados		1,815.41
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y		13,107.31
1101.1210	Endeudamiento - FINT		1,200.00
Total :		40,106.77	40,106.77

POR LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES DE ACTIVOS REGISTRADOS AL 31-12-2022.

NOTA CONTABILIDAD N° 002

DEPARTAMENTO: PURÚS

PROVINCIA: PURÚS

ENTIDAD: UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE PURÚS [001506]

Ciclo Fase	Nota Nro.	Código	Fecha	Monto
C C		190001 004		8.86
Descripción	DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN (O AJUSTE) DE PASIVOS NO REGISTRADOS			

CÓDIGO	CUENTAS	DEBE	HABER
2101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUE	8.86	
3401.020301	CAJA Y BANCO		8.86
Total:		8.86	8.86

DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN (O AJUSTE) DE PASIVOS NO REGISTRADOS AL 31-12-2022.

D. Cuentas Por Cobrar

1. Certificados De Reembolso Por Reclamar- Es salud

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 Import	Importe Registrado contable	SIAF AÑO	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Fichas N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para evidencia contable	¿Cómo corrigió? 3401.0103 Sincronización Contable (Superavit) 3401.0203 Sincronización Contable (Déficit)	Referencia a Nota de Contabilidad N°
1202.0201	Certificados De Reembolso Por Reclamar- Es salud	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Sobresimplificación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	22,152.54	2020	Varios	No se cuenta con análisis del saldo, provenientes de los años anteriores, presentado en los EEFF. Hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	FISC N°-0008-2023	Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afecten la situación patrimonial y no representen obligaciones ciertas para la entidad	CODIGO 180008 - 1202.0201 Certificados De Reembolso Por Reclamar- Es salud 22,152.54	NOTA CONTABILIDAD N° 003

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de error	Posibles errores	Tipo de importe	Importe registrado	Importe fuerte de los sistemas	Diferencia por Compañía
1202.03.01	Certificados De Rescate: Pto. Reclamación - Salud	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEF (activos o pasivos)	Supervisión de activos por exceso del valor a libros de activo	Importe registrado	22.112.50		22.152.50



56

Representa los saldos de las cuentas contable de la entidad, el 31 de diciembre del 2022, la cuenta muestra un saldo de de S/ 22,152.54

Del análisis realizado se observa que el saldo es generado por una nota de contabilidad como se muestra en la FDSC-0006, por la reclasificación de saldos contables, sin embargo, la entidad no cuenta con información pendiente de pago.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-005 Depuración y sinceramiento de saldos contables - baja (o ajuste) de activos registrados por el importe de S/ 22,152.54

2. Adelanto Por Tiempo De Servicios

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de error	Posibles errores	Tipo de importe	Importe Registrado contable	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Fecha N° de DSC	Procedimiento a seguir para obtener evidencia confiable	¿Cómo se corrige? 3401.0703 Sinceramiento to Contable (Superávit) 3401.0203 Sinceramiento to Contable (Déficit)	Referencia Nota de Contabilidad N°
1202.0803	Adelanto Por Tiempo De Servicios	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Sobresalida de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	3,694.00	2020	307	No se cuenta con análisis del saldo, provenientes de los años anteriores. Presentado en los EEFF hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	FISC N°- 0007-2023	Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no reflejen la situación real o que estén sobredimensionados que afectan la situación patrimonial y no representan obligaciones ciertas para la entidad	CODIGO 190000 - 305 1202.0201 Adelanto Por Tiempo De Servicios SI 3,694.00	NOTA CONTABILIDAD N° 003

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de error	Pública o privada	Tipo de Importe	Importe Registrado contable	Importe Fuente de Termino	Diferencia por Contable
1202.0803	Adjunto Por Termino: 01: Sanctus	Aumento de un crédito de débito por las transacciones en el libro de los EBF (activos a pagar)	Subvención de activos por aumento del valor en libros de activos	Importe registrado	3,836.00		3,836.00

[illegible]

Es un beneficio para los trabajadores, consistente en dos depósitos anuales, realizados en mayo y noviembre, que realiza el empleador y que en conjunto suman aproximadamente un sueldo., al 31 de diciembre del 2022 representa un saldo pendiente de pago de S/ 3,694.00

Del análisis realizado se observa que el saldo es generado por una nota de contabilidad como se muestra en la FDSC-0007, por la reclasificación de saldos contables sin embargo, la entidad no cuenta con información pendiente de pago.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-005 Depuración y sinceramiento de saldos contables - baja (o ajuste) de activos registrados por el importe de S/ 3,694.00

Por lo cual se procedió a sugerir las cuentas de ajustes por concepto de depuración de las sub divisionarias del rubro de CUENTAS POR COBRAR según el siguiente detalle:

NOTA CONTABILIDAD N° 003

DEPARTAMENTO: PURÚS

PROVINCIA: PURÚS

ENTIDAD: UNIDAD DE ORIENTACIÓN EDUCATIVA LOCAL DE PURÚS (801586)

Ciclo Econ.	Nota Nro.	Código	Fecha	Monto
C. C.		190000	005	25,846.54
Descripción	DEPURACIÓN Y SINCRONAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE) DE ACTIVOS REGISTRADOS			

CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER
3401.020303	CUENTAS POR COBRAR	25,846.54	
1202.0201	Certificados De Reembolso Por Redamam- Estatal		22,152.54
1202.0803	Adelanto Por Tiempo De Servicios		3,694.00
Total :		25,846.54	25,846.54

 POR LA DEPURACION Y SINCRONAMIENTO DE SALDOS CONTABLES DE ACTIVOS REGISTRADOS
 AL 31-12-2022.

iii. Servicios Y Otros Contratos Por Anticipado

1. Alquileres Pagados Por Anticipado

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 Registrado contable	SIAF Año	SIAF AP	Origen del error o inconsistencia	Referencia Fichas N° de D&C	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 1401.0102 Sincronización Contable (Superavit) 1401.0203 Sincronización Contable (Déficit)	Referencia Nota de Contabilidad N° 635
205.02	Alquileres Pagados Por Anticipado	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	2.400.00	2019	529	No se cuenta con análisis del saldo, provenientes de los años anteriores, presentado en los EEFF hasta el momento no	FD&C N° 0004-2023	Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no reflejan la situación real o que están sobredimensionados que afectan la	CODIGO 190000 - 005 1285.02 Alquileres Pagados Por Anticipado SI 2.400.00	NOTA CONTABILIDAD N°





47

Corresponde al monto adquirido por concepto de alquiler el cual debe ser cancelado por anticipado, ya sea por condiciones de contrato, por inicio de alquiler donde por lo general se cobran meses de este por anticipado. al 31 de diciembre del 2022 representa un saldo pendiente de pago de S/ 2,400.00

Del análisis realizado se observa que el saldo es generado por una nota de contabilidad como se muestra en la FDSC-0008, por la reclasificación de saldos contables, sin embargo, la entidad no cuenta con información pendiente de pago.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-005 Depuración y sinceramiento de saldos contables - baja (o ajuste) de activos registrados por el importe de S/ 2,400.00

2. Proveedores

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Código de cuenta contable	Descripción de la cuenta contable	Indicador de error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF AÑO	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia o Fichero N° de DSC	Procedimiento a seguir Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrigió? Sincronizante o Contable (Superavit) 3401.0103 Sincronizante o Contable (Déficit) 3401.0203	Referencia N° de Contabilidad 0035
1205.0402	Proveedores	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Somarse a la acción de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	33.723,94	Varios	Varios	No se cuenta con análisis del saldo de los años anteriores, presentado en los EEFF hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	FDSC N° 0009-2023	Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afecten la situación patrimonial y representen obligaciones ciertas para la entidad.	CODIGO 190000 - 0015 1205.0402 Proveedores al 33.723,94	NOTA CONTABILIDAD N°

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Código de Cuenta Contable	Descripción de cuenta contable	Indice de sector	Pruebas externas	Tipo de importe	Importe Fugitivo contable	Importe Fuente de Terceros	Última suma por Comprobar
1205 1402	Proveedores	Aumento de un crédito establecido que ingresan los saldos de los EEFF (gastos o pérdidas)	Sobresuavización de créditos por ejemplo al valor en libros de activos	importe ingratado	23,722.94		23,722.94



consiste en un pago por adelantado que realiza una empresa a su proveedor con el fin de cubrir parte o el total del importe de una futura compra. al 31 de diciembre del 2022 representa un saldo pendiente de pago de S/ 33,723.94

Del análisis realizado se observa que el saldo es generado por una nota de contabilidad como se muestra en la FDSC-0009, por la reclasificación de saldos contables, sin embargo, la entidad no cuenta con información pendiente de pago.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-005 Depuración y sinceramiento de saldos contables - baja (o ajuste) de activos registrados por el importe de S/ 33,723.94

3. Vitrificas

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 Fecha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confiable	¿Cómo contig? Sincronizando Contable (Superávit) 3401.0103 Sincronizando Contable (Déficit) 3401.0203	Referencia N° de Contabilidad N° 040
1206.0501	Vitrificas	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	400,011.00	Varios	Varios	No se cuenta con análisis del saldo, provenientes de los años anteriores. presentado en los EEFF Hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	FDSC N°. 0110-2023	Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afectan la situación patrimonial y no representan obligaciones claras para la entidad	CODIGO 190000 - 1203.0301 Vitrificas 400,011.00	NOTA CONTABILIDAD N° 9/

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de error	Posibles errores	Tipo de importe	Importe registro contable	Importe fuente de terceros	Importe por corregir
1205.01	viáticos	Ausencia de un análisis	Sobre estimación de activos	Importe registrado	400,011.00	400,011.00	(400,011.00)

AÑO	EXPEDIENTE	DETALLE	C/C	NÚMERO	CONTRIBUIDOR	NÚMERO	ALIBRO	MONTO	COMENTA
2015	000000147	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	000356	PORTOCARRERO VASQUEZ EDILTON	84889674	00	525.00	MOTORISTA. Por el concepto de viáticos y asignación para ir de comisión de servicios quien viajara como motorista con la finalidad de asistir al curso escolar 2015, presentando la documentación en el plazo establecido según Memo N° 360-2015-GRU-UG.
2015	000000121	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	000362	NAUPA PACORI JUAN DE DIOS	83640661	00	440.00	REGISTRO DEL GIRO PARA EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 0068, especialista adm. de personal PROF. JUAN DE DIOS NAUPA PACORI, para participar en el taller de CAPACITACION DE LA IMPLEMENTACION DE LA LEY DE REFORMA MAGISTERIAL - REMUNERACION.
2015	000000090	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	000757	PORTOCARRERO VASQUEZ EDILTON	83640941	00	455.00	MOTORISTA. Por el concepto de viáticos y asignación para trasladar a los docentes a las UEE ubicadas en el Sector Río Medio Purús y Caranja, que viajen con la finalidad de monitorear, Supervisar y Acompañar a los docentes y Directores de la UEE.
2015	0000000501	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	000758	SALOMON PINEDO ELONI	83640942	00	455.00	PERSONAL DE SERVICIO. Por el concepto de viáticos y asignación para ir de comisión de servicios quien viajara a las UEE ubicadas en el sector Río Bajo Purús trasladando a los especialistas como motorista, con la finalidad de Monitorear, Supervisar y dar.
2016	0000000508	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	000830	DEL CASTILLO MUÑOZ MARILUZ MARILUZ	84867011	00	1,040.00	POR EL GIRO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 00165, PARA LA COORDINADORA DE PROMOCION PROM. MARILUZ MARILUZ DEL CASTILLO MUÑOZ, QUIEN VIAJARA AL CONGRESO NACIONAL DE LOS PROGRAMAS DE ATENCION NO ESCOLARIZADOS DE EDUCACION INICIAL - PRONOTE 2016.
2017	0000000587	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	0078	DONCE DIAZ DANICA TIZIANA	01196313	00	360.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 213 A NOMBRE DE DANICA TIZIANA DONCE DIAZ QUIEN VIAJARA A CUMPLIR CON LA ENTREGA DE INFORMACION DE LOS MATERIALES DEL AREA DE ALMACEN DE ACUERDO CON LAS PEDIDAS ENTREGADAS EN EL SIGA Y FACILITAR INFORMACION SOBRE EL.
2017	0000000646	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	01073	CHUQUICUTA BARDIAS AMALDO ISRAEL	01196382	00	6,750.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 251 A NOMBRE DE AMALDO ISRAEL CHUQUICUTA BARDIAS QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN MENSUAL DE MONITOREO, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE 2017 DE LA INFORMACION DEL PROGRAMA PRESUPUESTAL N° 0090 PELA EN LA RED.
2017	0000000647	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	01074	MUNTA MARQUEZ CELMA ELIZABETH	01196383	00	1,600.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 252 A NOMBRE DE CELMA ELIZABETH MUNTA MARQUEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI CONGRESO INTERNACIONAL DE AGENTE DE GERENCIA, SEGUN MEMO N° 2167-2017-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA.
2017	0000000648	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	01075	NEVES ROMERO BEIDA MERCEDES	01196384	00	1,600.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 253 A NOMBRE DE BEIDA MERCEDES NEVES ROMERO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI CONGRESO INTERNACIONAL DE AGENTE DE GERENCIA, SEGUN MEMO N° 2167-2017-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA.
2017	0000000667	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	01098	BARRERA SOTO PERCY	01196401	00	1,600.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 283 A NOMBRE DE PERCY BARRERA SOTO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI CONGRESO INTERNACIONAL DE ACTIVIDAD FISICA ADAPTADA, DEPORTE Y SALUD, SEGUN MEMO N° 2174-2017-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA.
2017	0000000695	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	01128	TUANAMA PLAZA OSCAR OMAR	01196429	00	1,200.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 277 A NOMBRE DE OSCAR OMAR TUANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A LA COMISION DE SERVICIO QUE BUENA VISTA DE ACUERDO A LAS ACCIONES INHERENTES AL CARGO Y PARTICIPAR EN LA SEGUNDA ASISTENCIA TECNICA EN EL MARCO DE LA BUEN.
2017	0000000716	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	01151	HERNANDEZ RAMIREZ MARIELA BEATRIZ	01196448	00	4,540.00	POR LA PLANILLA DE VIATICOS N° 281 A NOMBRE DE MARIELA BEATRIZ HERNANDEZ RAMIREZ QUIEN VIAJARA A LA VI VISITA DE ACOMPAÑAMIENTO PEDAGOGICO A LOS COORDINADORES Y DIRECTORES DE LA UEE FOCALIZADAS POR EL PELA 2017.
2017	0000000718	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	01154	URIANTE HERRERA LADIVANIO WILLAM	01196450	00	5,640.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 287 A NOMBRE DE LADIVANIO WILLAM URIANTE HERRERA QUIEN VIAJARA A LA VI VISITA DE ACOMPAÑAMIENTO PEDAGOGICO A LOS COORDINADORES Y DIRECTORES DE LA UEE FOCALIZADAS POR EL PELA 2017.
2017	0000000727	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	01174	BARRERA SOTO PERCY	01196457	00	360.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 300 A NOMBRE DE PERCY BARRERA SOTO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO DE CAPACITACION DE DISCIPLINA DEPORTIVA DE FUTSAL.
2017	0000000710	PLANILLA DE VIATICOS	C/P	01182	DIAZ AREVALO DARVIS	01196467	00	760.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 303 A NOMBRE DE DARVIS DIAZ AREVALO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CONCURSO NACIONAL CREA Y EMPRENDE 2017, SEGUN MEMO N° 2455-2017-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA.

2017	0000000779	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1216	FEUNTO REATEGUI HUAMAN	01126430	00	1,280.00	POR EL PAGO DE POR SERVICIO DE VIATICO A FAVOR DE FEUNTO REATEGUI HUAMAN CURSO DE GESTION PARA LA PROVISION DE MATERIALES EDUCATIVOS
2017	0000000789	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1252	OSCAR OMAR TUANAMA PLAZA	01196500	00	1,203.00	POR EL PAGO POR LA PARTICIPACION EN LA II JORNADA DE CAPACITACION A DIRECTORES DE GESTION PEDAGOGICA INSTITUCIONAL DE LAS UNIDADES DE GESTION LOCAL DE LA REGION UCAVALI. PARTICIPANTE DIRECTOR UGEL PURUS OMAR TUANAMA PLAZA, SE. ORIGEN MULTIPLE N° 005-20
2017	0000000805	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1385	SANTOS HUASABI RAUL MEMORACION	01196295	13	260.00	POR LA PLANILLA DE VIATICOS N° 378 A NOMBRE DE RAUL MEMORACION SANTOS HUASABI QUIEN VIAJARA A REALIZAR TRABAJO DE APROBACION Y VERIFICACION DE GASTOS DE LOCALES EDUCATIVOS EN EL ARREGLADO WASHAY
2017	0000000813	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01331	TUANAMA PLAZA OSCAR OMAR	01196548	00	2,240.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 379 A NOMBRE DE OSCAR OMAR TUANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA PARTICIPACION PARA LA MEJORA DE COMPETENCIAS
2017	0000000829	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01325	BANCO DE LA NACION	07100148	00	6,450.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 381 A NOMBRE DE AMALDO ISRAEL CHUQUIMITA BARRALES QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN MENSUAL DE MONITOREO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2017, COMO RESPONSABLE LOCAL DE LA CALIDAD DE LA INFORMACION DEL PROGRAMA
2017	0000000830	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01323	TUANAMA PLAZA OSCAR OMAR	01196556	00	890.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 383 A NOMBRE DE OSCAR OMAR TUANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A LA COMISION DE SERVICIO CON EL OBJETIVO DE GESTIONAR DISPONIBILIDAD PRESUPUESTAL PARA LA INSTITUCION Y ASI MISMO REALIZAR ACCIONES INMEDIATAS A SU CARGO, SE
2017	0000000834	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01328	BANCO DE LA NACION	07100153	00	480.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 384 A NOMBRE DE TABITA ELIZABETH CARLOS BAUTISTA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE DIALOGO REGIONAL DE LA POLITICA DE ATENCION EDUCATIVA PARA LA POBLACION DE AMBITO RURAL, SEGUN MEMO N° 2298-2017-GRU-ORE
2017	0000000846	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01345	QUIROZ SALAZAR SAMUEL	01196205	00	2,240.00	POR LA PLANILLA DE VIATICOS N° 347 A NOMBRE DE QUIROZ SALAZAR SAMUEL QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO NORMAS DE SIMPLIFICACION ADMINISTRATIVA CONFORME A LOS DECRETOS LEGISLATIVO N° 1248 Y 1210
2017	0000000881	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	4396	CHUQUIMITA BARRALES AMALDO ISRAEL	01196160	00	790.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 354 A NOMBRE DE AMALDO ISRAEL CHUQUIMITA BARRALES QUIEN VIAJARA A REALIZAR TRABAJO DE REGISTRO E INSERTACION DE DATOS AL SISTEMA SIGMA 2.0
2017	0000000901	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	02405	BARRERA LINAREZ MONNE	01196163	00	480.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 362 A NOMBRE DE MONNE BARRERA LINAREZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL III TALLER CON ESPERANZA CREY Y UGEL EN LA CIUDAD DE PUCALLPA
2017	0000000904	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	02403	PEREZ ROS EDUARDO	01196161	00	1,080.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 367 A NOMBRE DE EDUARDO PEREZ ROS QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO DE CAPACITACION PROFESIONAL PROMOCIONAMIENTO Y NORMAS PARA LA PRESENTACION DE LA INFORMACION
2017	0000000905	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01404	SANTOS HUASABI RAUL MEMORACION	01196162	00	2,240.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 369 A NOMBRE DE RAUL MEMORACION SANTOS HUASABI PARTICIPAR EN EL CURSO PROFESIONAL SIAP Y SGA PARA ASISTENTES ADMINISTRATIVOS
2017	0000000915	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01414	AMALDO ISRAEL CHUQUIMITA BARRALES	01196168	00	360.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 370 A NOMBRE DE AMALDO ISRAEL CHUQUIMITA BARRALES QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE ASISTENCIA TECNICA SIGMA 2.0 PP OBO-PELA
2017	0000000980	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1506	ELIZABETH MORI ISABEL	01196102	13	160.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 323 ISABEL MORI MORI QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER PICTO DE INSTRUMENTO DE EJECUCION PARA LA EVALUACION DEL DESEMPEÑO EN CARGOS DIRECTIVOS DE UNIDADES DE GESTION EDUCATIVA LOCAL Y DIRECTORES REGIONAL
2017	0000000981	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01505	TUANAMA PLAZA OSCAR OMAR	01196101	00	2,240.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 383 A NOMBRE DE OSCAR OMAR TUANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL II CONGRESO DE COORDINADORES REGIONAL DE ESPECIALISTAS, ACOMPAÑANTES FACILITADORES Y COORDINADORES DE LAS INTERVENCIONES PEDAGOGICAS
2017	0000001019	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01552	BANCO DE LA NACION	07100187	00	560.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 000991 A FAVOR DE OSCAR FREDY PONCE YUBAQUI QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CONGRESO DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS Y ESPECIALISTAS DE LA UGEL PURUS
2017	0000001015	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01553	REATEGUI HUAMAN FELINTO	01196125	00	240.00	POR LA PLANILLA DE VIATICOS N° 385 A FAVOR DE REATEGUI HUAMAN FELINTO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE MONITOREO BALANCE DE LA EJECUCION PRESUPUESTAL DE LAS

INTERVENCIÓNES PRIORIZADAS DEL SECTOR EDUCACIÓN DURANTE EL AÑO 2017 Y LINEAMIENTO GENERALES						
2017	000000041	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01559	ROSSEL SINJIRE ROSAS DEAN	240.00
2017	000000102	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01560	TUAMAMA PLAZA OSCAR CHAVE	1,000.00
2017	000000103	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01570	REATEGUI HUAMAN FEUNTIC	1,000.00
2018	000000028	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	00287	BANCO DE LA NACION	1,200.00
2018	000000030	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	00094	BANCO DE LA NACION	1,200.00
2018	000000033	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	00885	BANCO DE LA NACION	1,200.00
2018	0000000254	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0551	BANCO DE LA NACION	4,000.00
2018	0000000255	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0551	BANCO DE LA NACION	4,400.00
2018	0000000258	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0553	BANCO DE LA NACION	3,900.00
2018	0000000257	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0554	BANCO DE LA NACION	4,000.00
2018	0000000258	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0555	BANCO DE LA NACION	5,300.00
2018	0000000259	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0556	BANCO DE LA NACION	4,000.00
2018	0000000282	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0015	BANCO DE LA NACION	260.00
2018	0000000583	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0016	BANCO DE LA NACION	380.00

2018	000000584	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1017	BANCO DE LA NACION	18100348	28	360.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 217 A FAVOR DE HARVEY SANTANA TENAZO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE TRABAJO PARA ELABORAR EL INFORME FINAL DE COMPROMISO DE GESTION Y DESEMPEÑO DEL PLAN EN LOS SEGUN MEMORANDUM N° 2369-
2018	000000585	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1018	BANCO DE LA NACION	18100349	28	360.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 220 A FAVOR DE ROGER SOLIS LOZANO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE TRABAJO PARA ELABORAR EL INFORME FINAL DE COMPROMISO DE GESTION Y DESEMPEÑO DEL PLAN EN LOS SEGUN MEMORANDUM N° 2369-
2018	000000586	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1019	BANCO DE LA NACION	18100350	28	240.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 221 A FAVOR DE HARVEY SANTANA TENAZO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE TRABAJO PARA ELABORAR EL INFORME FINAL DE COMPROMISO DE GESTION Y DESEMPEÑO DEL PLAN EN LOS SEGUN MEMORANDUM N° 2369-
2018	000000587	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0838	BANCO DE LA NACION	18100351	20	3,810.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 222 A FAVOR DE CARMEN LUISA DE SOUSA GUERRA QUIEN VIAJARA A SUPERVISION, MONITOREO Y ACOMPAÑAMIENTO A DIRECTORES Y DOCENTES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MEJORA DE LA PRACTICA DOCENTE TRADUCIDA
2018	000000588	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0949	BANCO DE LA NACION	18100352	20	1,920.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 223 A FAVOR DE ROSARIO SOLEDAD ARRIAGA LOZANO QUIEN VIAJARA A SUPERVISION, MONITOREO Y ACOMPAÑAMIENTO A DIRECTORES Y DOCENTES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MEJORA DE LA PRACTICA DOCENTE TRADUCIDA
2018	000000589	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1020	BANCO DE LA NACION	18100353	28	270.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 230 A FAVOR DE LUIS ALBERTO AREVALO RAMIREZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE CAPACITACION SOBRE BALANCE DE MATERIALES EDUCATIVOS DOTACION 2018 Y PREPARATIVOS PARA DOTACION 2019 SEGUN MEMORANDUM
2018	000000590	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1021	BANCO DE LA NACION	18100354	28	240.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 231 A FAVOR DE LUIS LEMIN MORI ROJAS QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE CAPACITACION SOBRE BALANCE DE MATERIALES EDUCATIVOS DOTACION 2018 Y PREPARATIVOS PARA DOTACION 2019 SEGUN MEMORANDUM
2018	000000591	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1022	BANCO DE LA NACION	18100355	28	240.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 232 A FAVOR DE ROGER SOLIS LOZANO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE CAPACITACION SOBRE BALANCE DE MATERIALES EDUCATIVOS DOTACION 2018 Y PREPARATIVOS PARA DOTACION 2019 SEGUN MEMORANDUM
2018	000000592	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1023	BANCO DE LA NACION	18100356	28	240.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 233 A FAVOR DE HARVEY SANTANA TENAZO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE CAPACITACION SOBRE BALANCE DE MATERIALES EDUCATIVOS DOTACION 2018 Y PREPARATIVOS PARA DOTACION 2019 SEGUN MEMORANDUM
2018	000000593	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1024	BANCO DE LA NACION	18100357	28	360.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 234 A FAVOR DE LUIS LEMIN MORI ROJAS QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE CAPACITACION SOBRE BALANCE DE MATERIALES EDUCATIVOS DOTACION 2018 Y PREPARATIVOS PARA DOTACION 2019 SEGUN MEMORANDUM
2018	000000612	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1043	BANCO DE LA NACION	18100358	20	1,350.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 224 A FAVOR DE MARIA ANTONIA HERNANDEZ RAMIREZ QUIEN VIAJARA A SUPERVISION, MONITOREO Y ACOMPAÑAMIENTO A DIRECTORES Y DOCENTES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MEJORA DE LA PRACTICA DOCENTE TRADUCIDA
2018	000000613	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1044	BANCO DE LA NACION	18100359	20	2,010.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 225 A FAVOR DE SANTIAGO DIAZ AREVALO QUIEN VIAJARA A SUPERVISION, MONITOREO Y ACOMPAÑAMIENTO A DIRECTORES Y DOCENTES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MEJORA DE LA PRACTICA DOCENTE TRADUCIDA EN LA MEJORA
2018	000000614	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1045	BANCO DE LA NACION	18100360	20	2,160.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 226 A FAVOR DE TOLENTINO KIMMO MARIN QUIEN VIAJARA A SUPERVISION, MONITOREO Y ACOMPAÑAMIENTO A DIRECTORES Y DOCENTES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MEJORA DE LA PRACTICA DOCENTE TRADUCIDA EN LA MEJORA
2018	000000615	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1046	BANCO DE LA NACION	18100361	20	2,810.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 227 A FAVOR DE LUIS DIAZ AREVALO QUIEN VIAJARA A SUPERVISION, MONITOREO Y ACOMPAÑAMIENTO A DIRECTORES Y DOCENTES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MEJORA DE LA PRACTICA DOCENTE TRADUCIDA EN LA MEJORA

2018	0000000616	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1047	BANCO DE LA NACION	08100361	00	2,300.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 228 A FAVOR DE IVONNE BARRERA LINAREZ QUIEN VIAJARA A SUPERVISION, MONITOREO Y ACOMPAÑAMIENTO A DIRECTORES Y DOCENTES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MEJORA DE LA PRÁCTICA DOCENTE TRADUCCION EN LA MEO
2018	0000000617	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1048	BANCO DE LA NACION	08100362	00	1,710.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 229 A FAVOR DE MARIELA BEATRIZ HERNANDEZ RAMIREZ QUIEN VIAJARA A SUPERVISION, MONITOREO Y ACOMPAÑAMIENTO A DIRECTORES Y DOCENTES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MEJORA DE LA PRÁCTICA DOCENTE TRADUCCION
2018	0000000618	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1049	BANCO DE LA NACION	08100355	00	980.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 235 A FAVOR DE WATTSOON TRUGOSO TELLO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE FORTALECIMIENTO DE PRESENCIA A LOS GESTORES CURRICULARES SEGUN MEMORANDUM N° 2881-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2018	0000000622	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1051	BANCO DE LA NACION	08100363	00	920.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 236 A FAVOR DE CARMEN LUISA DE SOUZA GUILLEN QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VII CONGRESO NACIONAL DE SERVICIOS EDUCATIVOS ESCOLARIZADOS Y NO ESCOLARIZADOS DE INTELIGENCIA SEGUN MEMORANDUM N° 2
2018	0000000624	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1059	BANCO DE LA NACION	08100394	18	520.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 237 A FAVOR DE LUIS ALBERTO AREVALO RAMIREZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE ASISTENCIA TECNICA EN EL MARCO DE LA IMPLEMENTACION DE REDES EDUCATIVAS RURALES EN LAS UGELES PARA EL AÑO 201
2018	0000000625	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1060	BANCO DE LA NACION	08100358	18	1,600.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 238 A FAVOR DE LUIS ALBERTO AREVALO RAMIREZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO TALLER PLANEAMIENTO ESTRATEGICO EN LA GESTION PUBLICA SEGUN MEMORANDUM N° 2432-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2018	0000000626	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1259	BANCO DE LA NACION	08100434	18	1,600.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 239 A FAVOR DE SHEILA KATIA DABILA TANCHUA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO TALLER PLANEAMIENTO ESTRATEGICO EN LA GESTION PUBLICA SEGUN MEMORANDUM N° 2431-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2014	0000000631	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1080	BANCO DE LA NACION	08100370	00	920.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 240 A FAVOR DE TARTITA CLODIA CARLOS BALTISA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR A LA ASISTENCIA TECNICA EN EL MARCO DE LA IMPLEMENTACION DE REDES EDUCATIVAS RURALES EN UGELES FOCALIZADAS PARA EL AÑO 2
2018	0000000635	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1101	BANCO DE LA NACION	08100377	00	4,850.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 242 A FAVOR DE TITANIA MARILYN SCARLEA QUIEN VIAJARA A IV VISITA DE ACOMPAÑAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2018 SEGUN MEMORANDUM N° 939-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2018	0000000636	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1102	BANCO DE LA NACION	08100378	00	4,056.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 244 A FAVOR DE TURBARTI HERRERA JUAN CARLOS QUIEN VIAJARA A IV VISITA DE ACOMPAÑAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2018 SEGUN MEMORANDUM N° 940-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2018	0000000637	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1104	BANCO DE LA NACION	08100379	00	4,176.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 246 A FAVOR DE MIRIAM RODRIGUEZ FRANCISCO MAURO QUIEN VIAJARA A IV VISITA DE ACOMPAÑAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2018 SEGUN MEMORANDUM N° 942-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2018	0000000638	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1104	BANCO DE LA NACION	08100380	00	2,870.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 248 A FAVOR DE JULY ESTELA RODRIGUEZ QUIEN VIAJARA A IV VISITA DE ACOMPAÑAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2018 SEGUN MEMORANDUM N° 943-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2018	0000000639	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1106	BANCO DE LA NACION	08100382	00	3,090.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 249 A FAVOR DE ROGER URRUTAGA SANCHEZ QUIEN VIAJARA A IV VISITA DE ACOMPAÑAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2018 SEGUN MEMORANDUM N° 943-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2018	0000000640	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1107	BANCO DE LA NACION	08100383	00	3,000.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 247 A FAVOR DE MIRIAM RODRIGUEZ FRANCISCO MAURO QUIEN VIAJARA A IV VISITA DE ACOMPAÑAMIENTO CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2018 SEGUN MEMORANDUM N° 944-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA

2018	0000000641	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1131	BANCO DE LA NACION	18100372	00	900.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 248 A FAVOR DE FELINTO REATEGUI HUAMAN QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE TRABAJO EN LA SEDE CENTRAL DEL MINISTERIO DE EDUCACION, CON EL PROPOSITO DE EVALUAR LOS RESULTADOS DEL PROCESO D
2018	0000000646	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1135	BANCO DE LA NACION	18100402	00	5,250.00	POR EL COMPROMISO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 245 A FAVOR DE CARMEN LUISA DE SOLLA GUILLERMA QUIEN VIAJARA A REALIZAR VISITA DE ACOMPAÑAMIENTO A LAS PROMOTORAS EDUCATIVAS COMUNITARIAS DE LA JURISDICCION DE LA UGEL PURUS
2018	0000000647	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1134	BANCO DE LA NACION	18100403	00	740.00	POR EL COMPROMISO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 251 A FAVOR DE DARVIS DIAZ AREVALO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE ASISTENCIA TECNICA PARA EL NIVEL SECUNDARIA
2018	0000000648	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1088	BANCO DE LA NACION	18100373	00	1,480.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 253 A FAVOR DE OSCAR OMAR TUNANAMA PLATA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE TRABAJO DEL SEGUIMIENTO AL PLAN REGIONAL DE PREVENCIÓN Y REDUCCIÓN DE LA ANEMIA INFANTIL Y OTROS SEGUN MEMORANDUM
2018	0000000649	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1089	BANCO DE LA NACION	18100374	00	1,600.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 264 A FAVOR DE ROGER SOLSOL LOZANO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO ESPECIALIZADO PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PUBLICO SEGUN MEMORANDUM N° 2181-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2018	0000000650	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1090	BANCO DE LA NACION	18100375	00	1,620.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 265 A FAVOR DE EDMUNDO PAREDES RIOS QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO ESPECIALIZADO PROCESO PRESUPUESTARIO DEL SECTOR PUBLICO SEGUN MEMORANDUM N° 2582-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2018	0000000653	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1133	BANCO DE LA NACION	18100404	00	840.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 260 A FAVOR DE DARVIS DIAZ AREVALO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE ASISTENCIA EN EL MARCO DE LA IMPLEMENTACION DE REDES EDUCATIVAS MURMAS EN LAS UNIDADES EDUCATIVAS PARA EL AÑO 2019
2018	0000000661	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1136	BANCO DE LA NACION	18100405	00	1,600.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 252 A FAVOR DE JENNIFER ISABEL RAMA PIZO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI CONGRESO NACIONAL DE SECRETARIAS ADMINISTRATIVAS Y ASISTENCIAS DE GERENCIA MODERNIZACION EN LAS INSTITUCIONES PUBLICAS
2018	0000000655	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1137	BANCO DE LA NACION	18100406	00	260.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 254 A FAVOR DE ZORaida Torres Melendez Quien Viajara a Participar en el VI Taller Macro Regionales de Capacitacion de Acompañantes Pedagogicos EB
2018	0000000656	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1138	BANCO DE LA NACION	18100407	00	280.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 258 A FAVOR DE GIOVANI KARLO RODRIGUEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EB
2018	0000000657	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1139	BANCO DE LA NACION	18100408	00	280.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 259 A FAVOR DE ROGER URRUTIAS SANCHEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EB
2018	0000000668	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1140	BANCO DE LA NACION	18100409	00	280.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 260 A FAVOR DE ROSARIO ARELLANO LOZANO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EB
2018	0000000669	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1141	BANCO DE LA NACION	18100410	00	282.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 261 A FAVOR DE MARIELA HERNANDEZ RAMIREZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EB
2018	0000000670	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1142	BANCO DE LA NACION	18100411	00	280.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 262 A FAVOR DE THERNO RUIRO CAPTAI QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EB
2018	0000000671	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1143	BANCO DE LA NACION	18100412	00	1,620.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 263 A FAVOR DE TABITA ELIZABETH CARLOS BAUTISTA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EB
2018	0000000672	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1146	BANCO DE LA NACION	18100413	00	1,680.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 266 A FAVOR DE ZORaida Torres Melendez Quien Viajara a Participar en el VI Taller Macro Regionales de Capacitacion de Acompañantes Pedagogicos EB

2018	000000673	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1147	BANCO DE LA NACION	18100416	00	2,080.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 267 A FAVOR JULY ESTELA EQUIRRO BLIZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EIB
2018	000000674	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1148	BANCO DE LA NACION	18100417	00	1,680.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 268 A FAVOR LADRIADO WILLAM URRATE HERRERA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EIB
2018	000000675	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1149	BANCO DE LA NACION	18100418	00	1,680.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 269 A FAVOR BRANCOSSO ORINO RODRIGUEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EIB
2018	000000676	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1150	BANCO DE LA NACION	18100419	00	1,680.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 270 A FAVOR GIOVANNI KINO RODRIGUEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EIB
2018	000000677	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1151	BANCO DE LA NACION	18100420	00	1,680.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 272 A FAVOR RUBEN URRUTIA SANCHEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EIB
2018	000000678	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1152	BANCO DE LA NACION	18100421	00	1,680.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 271 A FAVOR ROSARIO SOLICIA ANILDO LOZANO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EIB
2018	000000681	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1155	BANCO DE LA NACION	18100425	00	1,680.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 275 A FAVOR ZITADITA ELIZABETH CARLOS BAUTISTA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS EIB
2018	000000683	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1128	BANCO DE LA NACION	18100387	00	1,600.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 277 A FAVOR DE LEONARDO LUIS PEREZ ROSAS QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO TALLER RAF RP - SIDA Y SEACE CON LOS NUEVOS CAMBIOS EN LA GESTION PUBLICA
2018	000000684	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1143	BANCO DE LA NACION	18100414	00	1,280.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 278 A FAVOR TARCITA ELIZABETH CARLOS BAUTISTA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI ENCUENTRO NACIONAL DE NIÑOS Y NIÑAS DEL PUEBLO ORIGINARIO MARIKURUANDU Y DE OTRAS TRADICIONES CULTURALES TINKUY 2018
2018	000000685	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1144	BANCO DE LA NACION	18100413	00	1,200.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 279 A FAVOR MELOR MONTA SOTILLO QUIEN VIAJARA A REALIZAR FUNCIONES INHERENTES AL CARGO COMO MIEMBRO DEL COMITE DE EVALUACION DEL CONCURSO PUBLICO DE CARGOS DIRECTIVOS A INSTITUCIONES EDUCATIVAS
2018	000000688	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1129	BANCO DE LA NACION	18100398	00	1,600.00	POR EL DEVENGADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 282 A FAVOR DE JONATHAN DIAZ DOMECARRERO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO TALLER RAF RP - SIDA Y SEACE CON LOS NUEVOS CAMBIOS EN LA GESTION PUBLICA
2018	000000682	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1156	BANCO DE LA NACION	18100427	00	1,800.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 280 A FAVOR DE OSCAR OMAR TUJANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A REALIZAR FUNCIONES INHERENTES AL CARGO COMO MIEMBRO DEL COMITE DE EVALUACION DEL CONCURSO PUBLICO DE CARGOS DIRECTIVOS A INSTITUCIONES EDUCATIVAS
2018	000000709	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1139	BANCO DE LA NACION	18100429	00	1,920.00	POR EL PASO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 283 A FAVOR LUIS ALFONSO MONTE LIMA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA XIV CONVENCIÓN NACIONAL DE TRIBUTACIÓN - TRIBUTA 2018 SEGUN MEMORANDUM N° 2765-2018-GRU-08E-UGEL-PURUS
2018	000000712	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1131	BANCO DE LA NACION	18100431	00	1,920.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 285 A FAVOR FELINTO REALQUI HUAYAN QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL XIV CONVENCIÓN NACIONAL DE TRIBUTACIÓN - TRIBUTA 2018 SEGUN MEMORANDUM N° 2762-2018-GRU-08E-UGEL-PURUS
2018	000000717	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1123	BANCO DE LA NACION	18100433	00	1,200.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 283 A FAVOR DE CELMA MONTA MARQUEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE GESTION INTERGOBIERNAL EN EDUCACION (GGE) COMO PERSONAL DE APOYO EN REDACCION DE ACTAS Y QUINTOS
2018	000000727	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1188	BANCO DE LA NACION	18100438	00	1,600.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 284 A FAVOR DE OSCAR OMAR TUJANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MACRO REGIONAL DE FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES DE LOS ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS DE SOPORTE PEDAGOGICO INTERMUNICIPAL

2018	000000743	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0024	BANCO DE LA NACION	08100454	DO	4,896.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 299 A FAVOR DE URBILMASA SANCHEZ ROGER QUIEN VIAJARA A VISTA DE ACOMPAÑAMIENTO PEDAGOGICO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2018. SEGUN MEMORANDUM N° 2904-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-CA
2018	000000740	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0023	BANCO DE LA NACION	08100455	DO	2,850.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 295 A FAVOR DE URBATE HERRERA LINDAZO WILLAM QUIEN VIAJARA A VISTA DE ACOMPAÑAMIENTO PEDAGOGICO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2018. SEGUN MEMORANDUM N° 2805-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-CA
2018	000000751	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0025	BANCO DE LA NACION	08100461	DO	1,000.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 302 POR PARTICIPAR EN EL TALLER DE ASISTENCIA TECNICA PARA LA ELABORACION DE CONVIVENCIA ESCOLAR EN EL MARCO DEL CONVENIO AP ENDS
2018	000000753	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0012	BANCO DE LA NACION	08100446	DO	960.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 303 A FAVOR DE HARVEY SANTANA TENAZON QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE ASISTENCIA TECNICA PARA LA ELABORACION DE CONVIVENCIA ESCOLAR EN EL MARCO DE CONVENIO AP ENDS SEGUN MEMORANDUM N°
2018	000000754	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0013	BANCO DE LA NACION	08100448	DO	1,600.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 304 A FAVOR DE JORDY AFAZA VASQUEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO DE CONTROL PREVIO Y CONJUNTO PARA RESULTADOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA
2018	000000755	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0041	BANCO DE LA NACION	08100445	DO	1,000.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 308 A FAVOR DE LUIS ALONSO MOREY LIMA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE TRABAJO DE ASISTENCIA TECNICA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE
2018	000000752	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0022	BANCO DE LA NACION	08100449	DO	280.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 296 A FAVOR DE LINDAZO WILLAM URBATE HERRERA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MADRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS DO
2018	000000758	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0029	BANCO DE LA NACION	08100462	DO	280.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 295 A FAVOR DE JULY ESTELA ESCUERO RUIZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL VI TALLER MADRO REGIONALES DE CAPACITACION DE ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS DO
2018	000000785	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0355	BANCO DE LA NACION	08100469	DO	840.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 306 A FAVOR DE TERESE KIRIMO CAP JAK QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA MESA TECNICA SOBRE LIDERAMIENTO PARA LA DIVERSIFICACION CURRICULAR EN EL MARCO DEL CURRICOLO NACIONAL SEGUN MEMORANDUM N° 3
2018	000000787	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0357	BANCO DE LA NACION	08100471	DO	320.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 308 A FAVOR DE TATTA ELIZABETH CARLOS BALISTA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA JORNADA DE ASISTENCIA TECNICA ARTICULADA E INTEGRADA DIRIGIDA A LOS SERVIDORES DE LAS DRE/UGEL SEGUN MEMORANDUM
2018	000000788	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0353	BANCO DE LA NACION	08100468	DO	120.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 305 A FAVOR DE ROSA SOFIA LOZANO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE TRABAJO SOBRE LA DEFINICION OPERACIONAL DE AP ENDS NIVEL 2 - 2018
2018	000000790	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0352	BANCO DE LA NACION	08100467	DO	320.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 312 A FAVOR DE PEARL BARRERA SOTO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CONGRESO AMAZONICO INTERNACIONAL DE EDUCACION FISICA
2018	000000792	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0349	BANCO DE LA NACION	08100474	DO	4,020.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 314 A FAVOR DE SANDRA ELENA MONTALLA CHAPIAMA QUIEN VIAJARA CONJUNTO DE SERVIDORES A EJECUTAR EL PLAN DE VISITA DE MONITORIO Y VERIFICACION DEL MES DE NOVIEMBRE EN EL MARCO DE LA INTERVENCION DEL
2018	000000799	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0351	BANCO DE LA NACION	08100475	DO	120.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 315 A FAVOR DE HARVEY SANTANA TENAZON QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION TECNICA DE SOCIALIZACION DEL BALANCE DE IMPLEMENTACION DE POLITICA EIB SEGUN MEMORANDUM N° 3064-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D
2018	000000801	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0363	BANCO DE LA NACION	08100477	DO	120.00	POR EL GIRADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 317 A FAVOR DE TERESE KIRIMO CAP JAK QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION TECNICA DE SOCIALIZACION DEL BALANCE DE IMPLEMENTACION DE POLITICA EIB SEGUN MEMORANDUM N° 3064-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D
2018	000000814	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0387	BANCO DE LA NACION	08100484	DO	450.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 318 A FAVOR DE MONTE BARRERA JIMENEZ QUIEN VIAJARA A

									REAFIRMAR EL PLAN DE REFORZAMIENTO A LAS I.E.E. LOCALIZADAS POR LA EDE 2018 DESARROLLADA EN LA REM. GASTABALA
2018	0000000815	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1388	BANCO DE LA NACION	18100485	00	1,310.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3194 FAVOR DE OSCAR OMAR TUANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN DE REFORZAMIENTO A LAS I.E.E. LOCALIZADAS POR LA EDE 2018 DESARROLLADA EN LA REM. GASTABALA
2018	0000000815	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1389	BANCO DE LA NACION	18100486	00	1,360.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3204 FAVOR DE OSCAR OMAR TUANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL BALANCE DE LA IMPLEMENTACION DEL CURRICOLO NACIONAL DE LA EDUCACION BASICA A NIVEL NACIONAL Y PLANIFICACION PARA EL AÑO 2019
2018	0000000817	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1390	BANCO DE LA NACION	18100487	00	980.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3214 FAVOR DE TINTA ELIZABETH CARLOS SAUTISTA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL BALANCE DE LA IMPLEMENTACION DEL CURRICOLO NACIONAL DE LA EDUCACION BASICA A NIVEL NACIONAL Y PLANIFICACION PARA EL AÑO 2019
2018	0000000816	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1391	BANCO DE LA NACION	18100488	00	960.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3224 FAVOR DE ROSARIO ARBILDO LOZANO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER MARCO REGIONAL DE EVALUACION PARA ESPECIALISTAS DE EDUCACION DE LA DRE Y UGEL EN EL MARCO DE LA IMPLEMENTACION DE CURRICOLO
2018	0000000819	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1392	BANCO DE LA NACION	18100489	00	920.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3234 FAVOR DE ROSARIO ARBILDO LOZANO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER MARCO REGIONAL DE EVALUACION PARA ESPECIALISTAS DE EDUCACION DE LA DRE Y UGEL EN EL MARCO DE LA IMPLEMENTACION DE CURRICOLO
2018	0000000820	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1393	BANCO DE LA NACION	18100490	00	720.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3254 FAVOR DE ROSARIO ARBILDO LOZANO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER MARCO REGIONAL DE EVALUACION PARA ESPECIALISTAS DE EDUCACION DE LA DRE Y UGEL EN EL MARCO DE LA IMPLEMENTACION DE CURRICOLO
2018	0000000823	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1420	BANCO DE LA NACION	18100525	00	720.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3264 FAVOR DE MARIA J. HERNANDEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL BALANCE DE LA IMPLEMENTACION DEL CURRICOLO NACIONAL DE LA EDUCACION NACIONAL Y PLANIFICACION PARA EL AÑO 2019
2018	0000000825	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1401	BANCO DE LA NACION	18100493	00	3,540.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3284 FAVOR DE ERISLADO LINARTE QUIEN VIAJARA A REALIZAR LA VISTA DE CIERRE CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2018
2018	0000000820	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1395	PAREDES RIOS EDMUNDO	03680879	00	1,920.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3334 FAVOR DE EDMUNDO PAREDES RIOS QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO MODIFICACIONES A LA LEY DE CONTRATACIONES DEL ESTADO
2018	0000000833	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1398	SOLSOL LOZANO ROGER	03680881	00	1,920.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3364 FAVOR DE ROGER SOLSOL LOZANO QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO MODIFICACIONES A LA LEY DE CONTRATACIONES DEL ESTADO
2018	0000000842	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1427	BANCO DE LA NACION	18100506	00	1,160.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3414 FAVOR DE OSCAR OMAR TUANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE ASISTENCIA TECNICA PARA PROCESOS DE PROGRAMACION, FORMULACION Y EJECUCION PRESUPUESTAL DE LA DRE Y SUS UNIDADES EJE
2018	0000000848	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1435	BANCO DE LA NACION	18100514	00	1,920.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3474 FAVOR DE OSCAR OMAR TUANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO DE LA GESTION PUBLICA - UN ENFOQUE A LOS SISTEMAS ADMINISTRATIVOS
2018	0000000849	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1436	BANCO DE LA NACION	18100515	00	1,920.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3514 FAVOR DE DAVID MORALES QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER EL NUEVO SERVICIO CIVIL EN LA ADMINISTRACION PUBLICA
2018	0000000878	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1471	PEREZ RODRIGUEZ DAVID	03680968	00	1,920.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3584 FAVOR DE DAVID PEREZ RODRIGUEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL SEMINARIO EL NUEVO SERVICIO CIVIL EN LA ADMINISTRACION PUBLICA
2018	0000000961	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1545	BANCO DE LA NACION	18100542	00	1,920.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°3704 FAVOR DE OSCAR OMAR TUANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL MARCO DE PLAN NACIONAL DE PREVENCIÓN Y REDUCCIÓN DE LA ANEMIA INFANTIL

2018	000000002	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0546	BANCO DE LA NACION	18100543	00	920.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 070 A FAVOR DE ISABEL CASTILLO BARRALES QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL MARCO DE PLAN REGIONAL DE PREVENCIÓN Y REDUCCIÓN DE LA ANEMIA INFANTIL.
2019	000000009	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0602	BANCO DE LA NACION	19100607	00	583.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 004 A FAVOR DE OSCAR OMAR TUMBA PLAZA QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CIERRE CONTABLE Y CONCILIACION DE CUENTAS DE ENLACE ALCEMRE DEL EJERCICIO 2018, SEGUN MEMORANDUM N° 190-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000017	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0643	BANCO DE LA NACION	19100629	00	960.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 074 A FAVOR DE ROGER SOLOSO LOZANO QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CIERRE CONTABLE Y CONCILIACION DE CUENTAS DE ENLACE ALCEMRE DEL EJERCICIO 2018, SEGUN MEMORANDUM N° 190-2018-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	0000000187	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0754	BANCO DE LA NACION	19100709	00	440.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 076 A FAVOR DE CELMA ELIZABETH NUNTA MARQUEZ QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN LA II CONFERENCIA INTERNACIONAL DE SECRETARIAS Y ASISTENTES 2019 SEGUN MEMORANDUM N° 814-219-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	0000000158	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0355	BANCO DE LA NACION	19100104	00	1.280.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 077 A FAVOR DE CELMA ELIZABETH KUNTA MARQUEZ QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN LA II CONFERENCIA INTERNACIONAL DE SECRETARIAS Y ASISTENTES 2019 SEGUN MEMORANDUM N° 814-219-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	0000000199	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0480	BANCO DE LA NACION	19100128	00	500.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 04 A FAVOR DE GABRIEL QUIROX SALAS QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL PLAN DE TRABAJO DE TOMA DE INVENTARIO FISICO DE BIENES PATRIMONIALES A LAS IES DE LA UGEL PURUS, SEGUN MEMORANDUM N° 887-2019-GRU-D
2019	0000000222	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0465	BANCO DE LA NACION	19100140	00	500.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 04 A FAVOR DE EDILTON FORTOCARRERO VASQUEZ QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TRABAJO DE TOMA DE INVENTARIO FISICO DE BIENES PATRIMONIALES 2019.
2019	0000000237	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0493	BANCO DE LA NACION	19100155	00	700.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 077 A FAVOR DE ISABEL CASTILLO BARRALES QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL SINCERAMIENTO DE MATRICULA Y ASISTENCIA DE ESTUDIANTES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS Y LA VERIFICACION DE LA DISTRIBUCION DE
2019	0000000244	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0490	BANCO DE LA NACION	19100160	00	900.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 077 A FAVOR DE ISABEL CASTILLO BARRALES QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL PLAN DE TRABAJO DE TOMA DE INVENTARIO FISICO DE BIENES PATRIMONIALES SEGUN MEMORANDUM N° 1133-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	0000000321	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0653	BANCO DE LA NACION	19100219	00	1,020.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 058 A FAVOR DE MARVEY SANCHEZ TENAZO QUEM VIAJARA A REALIZAR LA COORDINACION DE ENCAMBOS INTERNOS PENDIENTE DE REVISAR, SUPERVISAR LOS COMPROMISOS AP - NNDG Y PED 2019 DE SU COMPETENCIA, PROGRA
2019	0000000379	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0718	BANCO DE LA NACION	19100254	00	800.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 086 A FAVOR DE FELIPE REATEGUI HUAMAN QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN LA XIV CONFERENCIA NACIONAL DE TRIBUTACIÓN TRIBUTA 2019
2019	0000000422	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0775	BANCO DE LA NACION	19100268	00	1,440.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 095 A FAVOR DE ALDO ALFONSO MORALES LIMA QUEM VIAJARA A REALIZAR LA COORDINACION DE ENCAMBOS INTERNOS PENDIENTE DE REVISAR, SUPERVISAR LOS COMPROMISOS AP - NNDG Y PED 2019 DE SU COMPETENCIA, PROGRA
2014	0000000432	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0785	BANCO DE LA NACION	19100273	13	120.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 100 A FAVOR DE EDILTON FORTOCARRERO VASQUEZ QUEM VIAJARA A REALIZAR LA VERIFICACION DE ASISTENCIA TUNAJA DOCENTE EN LAS IES, QUE CONFORMAN LAS IES N° 06 HORACIO ZEVALLOS GOMEZ
2019	0000000457	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0794	BANCO DE LA NACION	19100282	00	1,140.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 021 A FAVOR DE LEONARDO LUIS PARRA ROMAS QUEM VIAJARA A APOYAR EN LA CERTIFICACION DE PAGO RENDIENTES EN EL MODULO PRESUPUESTAL SIAP, APOYO A LA EVALUACION DE LA PROGRAMACION MULTIANUAL 2020-2022
2019	0000000486	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0845	BANCO DE LA NACION	19100520	00	800.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 080 A FAVOR DE ROGER SOLOSO LOZANO QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CIERRE Y CONCILIACION DE CUENTAS DE ENLACE AL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO 2019

2019	0000000600	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1087	BANCO DE LA NACION	09100395	00	863.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 297A FAVOR DE ROSA MARQUELA FERNANDEZ QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN DE VISITA DEL COORDINADOR DE EDUCACION RURAL N° 001A LA UGEL PURUS MES DE AGOSTO SEGUN MEMORANDUM N° 2351-2019-GRU-DRE-UGEL-P/
2019	0000000609	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0993	BANCO DE LA NACION	09100403	00	3,970.00	POR EL PAGO DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 738 A FAVOR DE GORDITA TORRES MELENDEZ QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN ESPECIFICO DE ACOMPAÑAMIENTO A DIRECTORES Y DOCENTES DE LAS 11. ESPECIALIZADAS RELATIVES DE AGOSTO SEGUN MEMORANDUM N° 1383-2019-GRU-DRE-UGEL-P/
2019	0000000734	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1216	BANCO DE LA NACION	09100481	00	1,200.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 057, A FAVOR DE OSCAR OMAR TILANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A COMISION DE SERVICIO A PARTICIPAR EN REUNION DE COORDINACION, SEGUN MEMORANDUM N° 2816-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	0000000754	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1272	BANCO DE LA NACION	09100481	03	1,300.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 860A FAVOR DE GLADYS TEOCORA ALVAREZ MIRANTE QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE IMPLEMENTACION DE LA PLATAFORMA DEL SISTEMA DE MONITOREO - SIMON SEGUN MEMORANDUM N° 823-2019-GRU-DRE-UGEL-P/
2019	0000000757	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1373	BANCO DE LA NACION	09100492	18	1,300.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 061A FAVOR DE THERZO NIÑO CAPITAN QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE IMPLEMENTACION DE LA PLATAFORMA DEL SISTEMA DE MONITOREO - SIMON SEGUN MEMORANDUM N° 824-2019-GRU-DRE-UGEL-P/APP
2019	0000000758	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1384	BANCO DE LA NACION	09100501	03	1,300.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 063A FAVOR DE SANTIAGO ROCHA PANCOS QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE IMPLEMENTACION DE LA PLATAFORMA DEL SISTEMA DE MONITOREO - SIMON SEGUN MEMORANDUM N° 826-2019-GRU-DRE-UGEL-P/APP
2019	0000000759	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1286	BANCO DE LA NACION	09100502	03	1,300.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 065A FAVOR DE WILLIAM FERNANDO GIRAS ROQUE QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE IMPLEMENTACION DE LA PLATAFORMA DEL SISTEMA DE MONITOREO - SIMON SEGUN MEMORANDUM N° 828-2019-GRU-DRE-UGEL-P/APP
2019	0000000762	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1274	PEREZ SALDARRIA EUGENIO	00533158	03	1,300.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 072A FAVOR DE EUGENIO PEREZ SALDARRIA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER REGIONAL DE ASISTENCIA TECNICA PARA LA GESTION LOCAL DE LA DISTRIBUCION DE MATERIALES EDUCATIVOS - DOTACION 2019 Y REALIZAR
2019	0000000779	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1297	BANCO DE LA NACION	09100505	03	320.00	PAGO DE PLANILLA DE VIATICOS N° 388 Y ASIGNACION A FAVOR DE ROGER SOLSOLLOZANO, QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER REGIONAL DE ASISTENCIA TECNICA, SEGUN MEMORANDUM N° 2998-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	0000000780	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1298	BANCO DE LA NACION	09100507	03	1,140.00	PAGO DE PLANILLA DE VIATICOS N° 3989Y ASIGNACION A FAVOR DE DAVID LOPEZ SALAS, QUIEN VIAJARA A REALIZAR LOS TRAMITES DE LEGUARIOS Y CLAVE PARA INGRESAR LOS EXPEDIENTES AL SISTEMA ADMINISTRATIVO DE LOS SENTENCIADOS POR PHUQUOS JUDICIALES, SEGUN MEMORANDUM N°
2019	0000000785	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1299	BANCO DE LA NACION	09100508	03	320.00	PAGO POR PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 405, A FAVOR DE SANTOS MAXIMILIANO TAMANTA TELLO, QUE VALE DE COMISION DE SERVICIO A PARTICIPAR EN EL TALLER DE ASISTENCIA TECNICA, SEGUN MEMORANDUM N° 3045-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	0000000786	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1300	BANCO DE LA NACION	09100509	03	560.00	PAGO POR PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 406, A FAVOR DE OSCAR OMAR TILANAMA PLAZA, QUE VALE DE COMISION DE SERVICIO A PARTICIPAR EN LA REUNION EXTRAORDINARIA DE TRABAJO DE LA COMISION TECNICA DE EDUCACION PARA LA MEJORAMIENTO DE LA CALIDAD EDUCATIVA EN
2019	0000000787	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1301	BANCO DE LA NACION	09100510	03	1,600.00	PAGO POR PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 407, A FAVOR DE OSCAR OMAR TILANAMA PLAZA, QUE VALE DE COMISION DE SERVICIO A PARTICIPAR EN EL PROCESO DE ACTUALIZACION DE LA POLITICA DE EDUCACION INTERCULTURAL Y EDUCACION INTERCULTURAL BILINGUE - REUNION 5
2019	0000000814	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1365	BANCO DE LA NACION	09100513	03	1,600.00	PAGO POR PLANILLA DE VIATICOS N° 408 A FAVOR DE ROGER SOLSOLLOZANO, QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL SEMINARIO SISTEMA DE ASISTENCIA EN TIEMPO 2019, SEGUN MEMORANDUM N° 3080-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA

2019	000000817	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1373	BANCO DE LA NACION	19100528	00	1,600.00	PAGO POR LA PLANILLA DE VIATICO N°410, A FAVOR DE LEONARD LUIS PEREZ, QUEM VIAJA DE COMISION DE SERVICIO A PARTICIPAR EN LA CAPACITACION APLICACION PRACTICAS DEL SIAT 2019, SEGUN MEMORANDUM N°3105-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000846	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1444	BANCO DE LA NACION	19100547	00	940.00	PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°400, A FAVOR DE TENERINO KIRINO CAPITAN, QUEM VIAJARA DE COMISION DE SERVICIO A DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN ESPECIFICO DE MONITOREO REGIONAL SOBRE IMPLEMENTACION DE ONES - DRE UCAVAL, SEGUN MEMORANDUM N°3528-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000850	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1437	EUGENIO PEREZ SALDAÑA	10335251	00	980.00	PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°441 A FAVOR DE EUGENIO PEREZ SALDAÑA, QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN LA ASISTENCIA TECNICA ARTICULADA EN EL MARCO DE LOS COMPROMISOS DE DESEMPEÑO : INICIO 2020, AÑO ESCOLAR 2020, SEGUN MEMORANDUM N°329-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000854	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1448	BANCO DE LA NACION	19100563	00	1,380.00	PAGO POR LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°442, A FAVOR DE OSCAR OMAR TIUANAMA PLAZA, QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN LA ASISTENCIA TECNICA ARTICULADA EN EL MARCO DE LOS COMPROMISOS DE DESEMPEÑO : INICIO DEL AÑO ESCOLAR 2020, SEGUN MEMORANDUM N°3362-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000865	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1462	BANCO DE LA NACION	19100564	00	540.00	PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°421, A FAVOR DE TENERINO KIRINO CAPITAN, QUEM DE COMISION DE SERVICIO DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN ESPECIFICO DE MONITOREO REGIONAL SOBRE IMPLEMENTACION DEL CNOR - DRE UCAVAL, SEGUN MEMORANDUM N°3573-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000878	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1494	BANCO DE LA NACION	19100589	00	4,100.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°413 A FAVOR DE WILLIAM BERNARDO CURAS RODRIGUEZ QUEM VIAJARA A DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN ESPECIFICO DE MONITOREO REGIONAL SOBRE IMPLEMENTACION DE ONES - DRE UCAVAL 2019, SEGUN MEMORANDUM N°3416-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000886	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1496	BANCO DE LA NACION	19100591	00	1,600.00	PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°454, A FAVOR DE DAVID LOPEZ SALAS, QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN LA CAPACITACION LA NUEVA REGIMEN LABORAL EN LAS INSTITUCIONES DEL ESTADO, SEGUN MEMORANDUM N°3990-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000930	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1524	BANCO DE LA NACION	19100614	00	370.00	PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°471, A FAVOR DE OSCAR OMAR TIUANAMA PLAZA, QUEM VIAJARA A REALIZAR EL PLAN DE MONITOREO DE LA PER 1 Y 2 DE LA UGEL PURUS CON EL OBJETIVO DE VERIFICAR EL USO RACIONAL DE LOS RECURSOS DEL PROGRAMA DRE EN LA
2019	000000931	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1525	BANCO DE LA NACION	19100615	00	1,020.00	PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°471, A FAVOR DE OSCAR OMAR TIUANAMA PLAZA, QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE ANALISIS PARTICIPATIVO SOBRE LA IMPLEMENTACION DE LA POLITICA DE EDUCACION INTERCULTURAL Y EDUCACION INTERCULTURAL BILINGUE
2019	000000932	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1526	BANCO DE LA NACION	19100616	00	540.00	PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°473, A FAVOR DE OSCAR OMAR TIUANAMA PLAZA, QUEM VIAJARA A CUMPLIR CON LA CAPACITACION EN PLANEAMIENTO ESTRATEGICO EN EL TERRITORIO REUNION TECNICA CON CEPLAN, SEGUN MEMORANDUM N°3528-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000937	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1569	BANCO DE LA NACION	19100617	00	820.00	PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°474, A FAVOR DE CELMA ELIZABETH NUNTA MARQUEZ, QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL SEMINARIO DE ACTUALIZACION EN EL SISTEMA DE TRAMITE DOCUMENTARIO Y ADMINISTRACION DE LOS ARCHIVOS, SEGUN MEMORANDUM N°3573-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000946	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1568	BANCO DE LA NACION	19100626	00	1,000.00	PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°473, A FAVOR DE CELMA ELIZABETH NUNTA MARQUEZ, QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL SEMINARIO DE ACTUALIZACION EN EL SISTEMA DE TRAMITE DOCUMENTARIO Y ADMINISTRACION DE LOS ARCHIVOS, SEGUN MEMORANDUM N°3574-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000949	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1575	BANCO DE LA NACION	19100629	00	1,600.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°474 A FAVOR DE SANTOS MAXIMILIANO TANAMAY TELLO QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL SEMINARIO SISTEMAS INFORMATICOS EN LA ADMINISTRACION PUBLICA SEGUN MEMORANDUM N°3596-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	000000959	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1583	BANCO DE LA NACION	19100631	00	1,600.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N°485 A FAVOR DE FELIZ REYES HUAMAN QUEM VIAJARA A PARTICIPAR EN EL SEMINARIO DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE CONTRATACION DEL ESTADO SEGUN MEMORANDUM N°3635-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA

2019	0000000958	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1576	BANCO DE LA NACION	19100634	00	1,800.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 191 A FAVOR DE OSCAR OMAR TUNAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL SEMINARIO DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE CONTRATACION DEL ESTADO SEGUN MEMORANDUM N° 3638-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	0000000993	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1607	BANCO DE LA NACION	19100642	00	810.00	POR EL PAGO DEL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 191 A FAVOR DE OSCAR OMAR TUNAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL SEMINARIO DE ACTUALIZACION DEL REGLAMENTO DE LA LEY DE CONTRATACIONES DE ESTADO SEGUN MEMORANDUM N° 3677-2019-GRU-DRE-
2019	0000001046	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1705	BANCO DE LA NACION	19100677	00	1,232.00	PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 226, A FAVOR DE ENITH SANDRA DYARSE, QUIEN VIAJO EN COMISION DE SERVICIO A DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN ESPECIFICO DE ACOMPAÑAMIENTO PEDAGOGICO DEL FFA - THORRA 2019, SEGUN MEMORANDUM N° 3864-2019-GRU-DRE-
2019	0000001067	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1809	BANCO DE LA NACION	19100717	13	1,120.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 551A FAVOR DE OSCAR OMAR TUNAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL BALANCE REGIONAL EN EL MARCO DE LA EVALUACION DE LAS ACCIONES DESARROLLADAS POR LA UGEL Y LA DRE PARA EL LOGRO DE APRENDIZAJE
2019	0000001109	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1811	BANCO DE LA NACION	19100718	13	1,180.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 552A FAVOR DE OSCAR OMAR TUNAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA ACTIVIDAD PREMIAACION DE CONCURSO BUSCANDO AL MEJOR SEGUN MEMORANDUM N° 4057-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2019	0000001130	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1812	BANCO DE LA NACION	19100719	00	980.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 551A FAVOR DE ENITH SANDRA DYARSE, QUIEN VIAJO EN COMISION DE SERVICIO A DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN ESPECIFICO DE ACOMPAÑAMIENTO PEDAGOGICO DEL FFA - THORRA 2019, SEGUN MEMORANDUM N° 3864-2019-GRU-DRE-
2019	0000001111	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1813	BANCO DE LA NACION	19100720	00	820.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 552A FAVOR DE ENITH SANDRA DYARSE, QUIEN VIAJO EN COMISION DE SERVICIO A DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN ESPECIFICO DE ACOMPAÑAMIENTO PEDAGOGICO DEL FFA - THORRA 2019, SEGUN MEMORANDUM N° 3864-2019-GRU-DRE-
2019	0000001112	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1814	BANCO DE LA NACION	19100721	00	160.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 553A FAVOR DE ENITH SANDRA DYARSE, QUIEN VIAJO EN COMISION DE SERVICIO A DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN ESPECIFICO DE ACOMPAÑAMIENTO PEDAGOGICO DEL FFA - THORRA 2019, SEGUN MEMORANDUM N° 3864-2019-GRU-DRE-
2019	0000001129	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1870	BANCO DE LA NACION	19100725	00	320.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 557A FAVOR DE TABITA ELIZABETH CARLOS BACISTA SEGUN MEMORANDUM N° 4089-2019-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2020	0000000026	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0110	BANCO DE LA NACION	20100016	00	1,140.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 005 A FAVOR DE ENITH SANDRA DYARSE, QUIEN VIAJO EN COMISION DE SERVICIO A DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN ESPECIFICO DE ACOMPAÑAMIENTO PEDAGOGICO DEL FFA - THORRA 2019, SEGUN MEMORANDUM N° 3864-2019-GRU-DRE-
2020	0000000027	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0111	BANCO DE LA NACION	20100017	00	2,200.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 004 A FAVOR DE OSCAR OMAR TUNAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA ASISTENCIA TECNICA ARTICULADA SOBRE ORDENAMIENTO PRESUPUESTAL PARA LA IMPLEMENTACION DE ESTRATEGIAS 2020 SEGUN MEMORANDUM N° 15
2020	0000000029	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0114	BANCO DE LA NACION	20100021	00	130.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 009 A FAVOR DE OSCAR OMAR TUNAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE SOCIALIZACION DE LA NORMA TECNICA DE COMED - RSE N° 302-2019- MINEDU SEGUN MEMORANDUM N° 134-2020-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2020	0000000032	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0117	BANCO DE LA NACION	20100021	00	180.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 012 A FAVOR DE WILMER JANNIL MERMARQUEZ SANCHEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE SOCIALIZACION DE LA NORMA TECNICA DE GISE - RSE N° 302-2019- MINEDU SEGUN MEMORANDUM N° 157-2020-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2020	0000000045	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0123	BANCO DE LA NACION	20100028	00	1,000.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 134 A FAVOR DE OSCAR OMAR TUNAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION TECNICA DE SERVICIOS Y REUNION DE TRABAJO LINKES SEGUN MEMORANDUM N° 212-2020-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2020	0000000053	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0135	BANCO DE LA NACION	20100034	00	360.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 20 A FAVOR DE OSCAR OMAR TUNAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE CAPACITACION DIRIGIDO A LOS

2020	0000000284	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0242	BANCO DE LA NACION	20100053	00	390.00	MIEMBROS DE COMITE DE EVALUACION DE DESEMPEÑO DE CARGOS DIRECTIVOS SEGUN MEMORANDUM N°
2020	0000000137	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0256	BANCO DE LA NACION	20100057	00	2,400.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 51 A FAVOR DE OSCOROVAR TUANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE LA MESA TECNICA REGIONAL SOBRE ORDENAMIENTO DEL SERVICIO EDUCATIVO CON ENFOQUE TERRITORIAL (OSSE) SEGUN MEMORANDUM
2020	0000000139	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0300	BANCO DE LA NACION	20100058	00	1,620.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 55A FAVOR DE HARVEY SANTANA TENAZO QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN DE VERIFICACION INSTRUCCION SOBRE EJECUCION DEL PROGRAMA DE MANTENIMIENTO SUPLEMENTARIO DE LOCALES ESCOLARES PERIODO 2020
2020	0000000147	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0306	BANCO DE LA NACION	20100060	00	1,140.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 58A FAVOR DE JUAN CARLOS SANCHEZ FUMIGRA QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA REUNION DE COORDINACION SOBRE LA ELABORACION Y PREPARACION DE LISTADO PRIORIZADOS DE OBLIGACIONES DERIVADAS DE SEMEJANZAS
2020	0000000150	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0308	BANCO DE LA NACION	20100067	00	1,480.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 57A FAVOR DE FELIXO REATEGUI HUAMANA QUIEN VIAJARA A REALIZAR ELABORACION DE LOS INFORMES DE LOS PROCESOS DE ADJUDICACION DOCTO 2020
2020	0000000157	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0317	BANCO DE LA NACION	20100076	00	1,220.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 60A FAVOR DE FEDERICO TRINIDAD CAPITAN QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL TALLER DE FORMACION DIRIGIDO A ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS DE LAS ILES FOCALIZADAS EIB
2020	0000000158	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0315	BANCO DE LA NACION	20100074	00	1,280.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 57A FAVOR DE RUTH ESTER RUCS FLORES QUIEN VIAJARA A EJECUTAR EL PLAN DE VISITA ESPECIFICA A LAS IFF CON EL FIN DE GARANTIZAR EL BUEN INICIO DEL AÑO ESCOLAR
2020	0000000169	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0326	BANCO DE LA NACION	20100080	00	1,280.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 58A FAVOR DE CECILIA OLIVERA TUANAMA PLAZA QUIEN VIAJARA EN EL TALLER DE FORMACION DIRIGIDO A ACOMPAÑANTES PEDAGOGICOS DE LAS ILES FOCALIZADAS EIB
2020	0000000421	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0326	BANCO DE LA NACION	20100080	00	1,480.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 60A FAVOR DE JUAN VERONICA GARCIA OCHOA QUIEN VIAJARA A EJECUTAR EL PLAN DE MONITORIO A LOS PROGRAMAS NO ESCOLARIZADOS PROYECTOS CORRESPONDIENTE A LOS ALUMNOS DE MARZO 2020 SEGUN MEMORANDUM N° 522-2020-GRU-
2020	0000000432	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0339	BANCO DE LA NACION	20100083	00	1,400.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 62 A FAVOR DE JAVIER FRANCISCO RUCS GONZALEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA JUNTA DEL PLAN ESTRATEGICO DE MONITORIO A DIRECTIVOS DE LAS ILES DE LA UGEL PURUS SOBRE LA GESTION DE ESTRATEGIA APRENDIZO EN CASA SEGUN
2020	0000000444	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0352	BANCO DE LA NACION	20100084	00	1,140.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 64A FAVOR DE FRANCISCO JAVIER RUCS GONZALEZ QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN LA SEGUNDA VISTA DEL PLAN ESPECIFICO DE MONITORIO A DIRECTIVOS DE LAS ILES DE LA UGEL PURUS SOBRE LA GESTION DE ESTRATEGIA
2020	0000000445	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0363	BANCO DE LA NACION	20100085	00	1,340.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 65A FAVOR DE BERTIE LOZANO CHAVEZ QUIEN VIAJARA A REALIZAR TRABAJOS EN LA OFICINA DE COORDINACION A SUJER EL INVENTARIO DE LAS ILES DE PUROS AL APLICATIVO SIGME Y EFECTUAR CODIGOS PATRIMONIALES
2020	0000000446	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0364	BANCO DE LA NACION	20100086	00	4,500.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 66A FAVOR DE TERRY WILLIAM REATEGUI LABAON QUIEN VIAJARA A REALIZAR TRABAJOS EN LA OFICINA DE COORDINACION DE ACUERDO A LA COBERTURA DEL CENSO ORE / UGEL 2020 SEGUN MEMORANDUM N° 1424-2020-GRU-ORE
2020	0000000467	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0365	BANCO DE LA NACION	20100087	00	4,500.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 67 A FAVOR DE MARTEL LOZANO CHAVEZ QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN DE TRABAJO PARA LA TOMA DE INVENTARIO FISICO GENERAL DE LOS BIENES PATRIMONIALES DE LA SICE CENTRAL Y LAS ILES DE LA UNIDAD ORE
2020	0000000467	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0381	BANCO DE LA NACION	20100088	00	1,480.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 68A FAVOR DE TERRY WILLIAM REATEGUI LABAON QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN DE VERIFICACION INSTRUCCION SOBRE LA EJECUCION DEL PROGRAMA DE MANTENIMIENTO SUPLEMENTARIO DE LOCALES ESCOLARES PERIODO 2020
2020	0000000467	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0381	BANCO DE LA NACION	20100088	00	1,480.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 70A FAVOR DE EYDER RAMEN RUCS RIVERA QUIEN VIAJARA A REALIZAR DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN DE EVALUACION

									PSICOLOGÍA EN LOS TRABAJADORES DE LA UGEL PURÚS ORDEN DE COORDINACIÓN Y OTRAS ACCIONES INHERENTES
2020	000000469	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0984	BANCO DE LA NACION	20100330	00	500.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 73A FAVOR DE MITSY FLORELLA SALAZAR CERRON QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN DE TRABAJO PARA LA TOMA DE INVENTARIO FISICO GENERAL DE LOS RECURSOS PATRIMONIALES DE LA SEDE CENTRAL Y LAS OFICINAS DE LA UGEL
2020	000000470	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0926	BANCO DE LA NACION	20100321	00	420.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 61A FAVOR DE KETEL QUITO APUELA QUIEN VIAJARA A REALIZAR LA VISITA DEL PLAN ESPECIFICO DE MONITOREO A LOS DIRECTIVOS DE IASILEE DE LA UGEL PURUS SOBRE LA GESTION DE ESTRATEGIA APRENDIZAJE EN CASA SEGUN
2020	000000479	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1024	BANCO DE LA NACION	20100322	00	1,460.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 73A FAVOR DE KETEL QUITO APUELA QUIEN VIAJARA A REALIZAR TRABAJOS EN LA OFICINA DE COORDINACION CORRESPONDIENTES AL AREA DE PERSONAL Y OTRAS ACCIONES INHERENTES AL CARGO SEGUN MEMORANDUM N° 1563-2020
2020	000000480	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1028	BANCO DE LA NACION	20100323	00	1,460.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 74A FAVOR DE KETEL QUITO APUELA QUIEN VIAJARA A REALIZAR TRABAJOS EN LA OFICINA DE COORDINACION CORRESPONDIENTES AL AREA DE PERSONAL Y OTRAS ACCIONES INHERENTES AL CARGO SEGUN MEMORANDUM N° 1566-2020
2020	000000485	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1041	BANCO DE LA NACION	20100329	00	1,460.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 76A FAVOR DE MABEL SUZUKI SUYAKO QUIEN VIAJARA A REALIZAR TRABAJOS EN LA OFICINA DE COORDINACION CORRESPONDIENTE AL AREA DE PLANEAMIENTO Y PRESUPUESTO DE LA UGEL PURUS SEGUN MEMORANDUM N° 1634-20
2021	000000095	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0137	BANCO DE LA NACION	21100004	00	1,120.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 012 A FAVOR DE SOTO ROCHA DANIEL QUIEN VIAJARA A DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN ESPECIFICO DE MONITOREO EN LA ROR N° 3-01 EL MARCO DEL BUEN RETORNO DEL AÑO ESCOLAR 2021, SEGUN MEMORANDUM N° 308-2021-GRU
2021	0000000331	PAPELETA DE DEPÓSITO (TE)	C/P.	0645	BANCO DE LA NACION	21100204	00	480.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES A FAVOR DE EDWIN MENDOZA VELEZ DE VILLA QUIEN VIAJARA A REALIZAR PLAN DE SEGUIMIENTO DE VISITA DE CONTROL A LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DE LA JURISDICCION DE PURUS, SEGUN MEMORANDUM N° 0895-2021-GRU-JHE-JIG
2021	0000000332	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0646	BANCO DE LA NACION	21100205	00	1,200.00	POR EL DEVENENDO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES A FAVOR DE LUIS MIGUEL VALENZUELA ALVAREZ A REALIZAR EL PLAN ESPECIFICO DE MONITOREO Y ASISTENCIA TECNICA A DIRECTIVOS DE ILES, FOCALIZADAS POR EL VIENEPU DEL AÑO ESCOLAR 2021, SEGUN MEMORANDUM N° 9
2021	0000000420	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0802	BANCO DE LA NACION	21100258	18	480.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 65 A FAVOR DE WILMER DANIEL HERNANDEZ RAMIREZ QUIEN VIAJO A REALIZAR PLAN MONITOREO PARA LA VERIFICACION DEL SERVICIO EDUCATIVO PRESENCIAL Y EL DESARROLLO DOCENTE EN EL AULA, SEGUN MEMORANDUM N° 1178-2021-GRUJHE-
2021	0000000550	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0876	BANCO DE LA NACION	21100310	18	180.00	POR EL DEVENENDO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 86 A FAVOR DE LUIS MIGUEL VALENZUELA ALVAREZ QUIEN VIAJO A LA VERIFICACION DEL PRESUNTO CASO DE VIOLENCIA FAMILIAR POR PARTE DEL DOCENTE, VERIFICACION DE ASISTENCIA, SESION DE APRENDIZAJE Y GE
2021	0000000562	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0975	BANCO DE LA NACION	21100319	18	140.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES A FAVOR DE JESERINO RIVERO CAMPAÑ QUIEN VA A REALIZAR EL PLAN ESPECIFICO DE MONITOREO DE LA IMPLEMENTACION EN LAS ILES EN LA APLICACION DE LAS DIVERSAS ESTRATEGIAS DE APRENDIZAJE SECTORIAL CURRICULO
2021	0000000578	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1014	BANCO DE LA NACION	21100334	18	1,120.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 88A FAVOR DE GABRIEL QUIROZ SAENZ QUIEN VIAJARA A REALIZAR TRABAJO DE CARGA DE MATERIAL Y CUADROS DE DISTRIBUCION DE MATERIALES PUNIBLES EN EL MC - SIGA CORRESPONDIENTE A LA DOTACION 2021, SEGUN
2021	0000000579	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1013	BANCO DE LA NACION	21100333	18	500.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 89A FAVOR DE LUIS MIGUEL VALENZUELA ALVAREZ QUIEN VIAJARA A REALIZAR PLAN ESPECIFICO DEL III MONITOREO A DIRECTIVOS DE ILES, FOCALIZADOS POR EL MONESU DEL AÑO ESCOLAR 2021, SEGUN MEMORANDUM N° 158
2021	0000000585	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1030	BANCO DE LA NACION	21000705	00	2,240.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 92A FAVOR DE GIOVANNI KRUMHOLDT RODRIGUES, QUIEN VIAJO A REALIZAR EL PLAN ESPECIFICO DE LA SEGUNDA ASESORIA

									PEDAGÓGICA DIRIGIDO A LOS DOCENTES USUARIOS DE LOS POSITIVOS ELECTRONICOS PORTALES DE LA I.E.
2021	0000000129	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0175	BANCO DE LA NACION	22100039	00	1,020.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS ASIGNACIONES N° 004 A FAVOR DE LINDA AGUIA TORRES QUIEN VIAJARA A REALIZAR COORDINACIONES DE GESTION Y REUNIONES CON EL GOB. Y DRE EN LA CIUDAD DE PUCALLPA SEGUN MEMORANDUM N° 043-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2021	0000000130	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0117	BANCO DE LA NACION	22100043	00	240.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 005 A FAVOR DE LINDA AGUIA TORRES QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN ESPECIFICO DE VERIFICACION DE CONDICIONES DE LAS ILES DEL RER PURUS N° 01 SEDE SAN BERNARDO PARA EL BRAE - 2022 EN LA IMPLEMENTACION
2021	0000000135	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0117	PEREZ SANCHEZ LONER JUAN	22100007	00	210.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 008 A FAVOR DE LONER JUAN PEREZ SANCHEZ QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN ESPECIFICO DE VERIFICACION DE CONDICIONES DE LAS ILES DE LA RER PURUS N° 01 SEDE SAN BERNARDO PARA EL BRAE - 2022 EN LA IMPLEMENTACION
2021	0000000166	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0128	BANCO DE LA NACION	22100054	00	1,200.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 010 A FAVOR DE EDUARDO EDY MEENDOZA VELEZ JEFE DE ORGANO DE CONTROL INSTITUCIONAL DE LA UGEL PURUS, QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN DE SERVICIO DE CONTROL A LAS ILES DEL MUNICIPIO DE LA PROVINCIA DE
2021	0000000180	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0166	BANCO DE LA NACION	22100066	00	1,070.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 26 A FAVOR DE MARIO PINEDO SIFUENTES, COORDINADOR PEDAGOGICO DE RER DE LA UGEL, COMO REALIZAR EL PLAN DE VISITA ESPECIFICA A LAS ILES UNIDOCENTES Y POLIDOCENTES DE LA RER N° 3 SEGUN MEMORANDUM N°
2021	0000000195	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0184	BANCO DE LA NACION	22100084	00	1,380.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 27 A FAVOR DE DAVID PEREZ RODRIGUEZ, ENCARGADO DE CONTABILIDAD DE LA UGEL, QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO DESARROLLO DEL SINABIP PARA EL REGISTRO DEL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES 2021 SEGUN M
2022	0000000217	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0306	BANCO DE LA NACION	22100086	00	1,224.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 32 A FAVOR DE PAUL ESTER ILIO FLORES POR REALIZAR PLAN ESPECIFICO DE VISITA A LA UGEL PURUS COMO COORDINADORA ADMINISTRATIVA DE LA RER PURUS 3, SEGUN MEMORANDUM N° 0893-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000219	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0445	BANCO DE LA NACION	22100085	00	1,020.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 34 A FAVOR DE LINDA AGUIA TORRES QUIEN VIAJARA A REALIZAR COORDINACIONES DE GESTION REUNIONES CON EL GOB. Y DRE, SEGUN MEMORANDUM N° 0721-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000245	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0420	BANCO DE LA NACION	22100096	00	1,280.00	POR EL DEVENGADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 42 A FAVOR DE SHEILA DARIA TANCHIVA QUIEN VIAJARA A EL MUNICIPIO QUINDO DE MIRRAMONTES INFORMATICAS APLICADAS A LA ADMINISTRACION PUBLICA, SEGUN MEMORANDUM N° 0754-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000264	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0450	BANCO DE LA NACION	22100118	00	1,580.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 48 A FAVOR DE SOFIA JOCHA PAREDES QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN DE VISITA DE ACOMPAÑAMIENTO PEDAGOGICO DIRIGIDO A LOS DIRECTORES, DOCENTES CON UNA A CARGO DE LAS ILES DE LA RER PURUS 2 - MES DE
2022	0000000282	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0506	BANCO DE LA NACION	22100137	00	1,200.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 60 A FAVOR DE DAVID JUAN ARROYO POR REALIZAR EL PLAN DE VISITA A LA UGEL PURUS DE LA RER PURUS 3 - MES DE ABRIL 2022, SEGUN MEMORANDUM N° 0950-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000313	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0543	BANCO DE LA NACION	22100140	00	1,140.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 77 A FAVOR DE ORLANDO IGLES ARTEAGA TRILLO, SEGUN MEMORANDUM N° 0950-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000320	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0549	BANCO DE LA NACION	22100152	00	2,260.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 82, SEGUN MEMORANDUM N° 0975-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000362	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0605	BANCO DE LA NACION	22100181	00	520.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 87 A FAVOR DE YASITA ELIZABETH CARLOS BALUSTA QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN ESPECIFICO DE VISITA Y VERIFICACION DE ASISTENCIA DE MAESTROS DOCENTES Y ESTUDIANTES EN EL MARCO DE LA IMPLEMENTACION
2022	0000000369	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0618	BANCO DE LA NACION	22100196	00	2,800.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 101 A FAVOR DE JUAN A. YELLO ZEGARRA, SEGUN MEMORANDUM N° 1146-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA

2021	0000000405	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0650	BANCO DE LA NACION	22100450	00	1,000.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 104, SEGUN MEMORANDUM N° 222-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000418	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0660	BANCO DE LA NACION	22100418	00	1,500.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 118, SEGUN MEMORANDUM N° 224-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000433	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0733	BANCO DE LA NACION	22100433	00	5,436.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 120, SEGUN MEMORANDUM N° 239-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000434	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0734	BANCO DE LA NACION	22100435	00	3,564.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 121, SEGUN MEMORANDUM N° 1345-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000440	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0740	BANCO DE LA NACION	22100440	00	1,000.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 127, SEGUN MEMORANDUM N° 1550-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2021	0000000468	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0763	BANCO DE LA NACION	22100468	00	1,600.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 132 A FAVOR DE ROSAJO GOMEZ TAPUR QUIEN VIAJARA A PARTICIPAR EN EL CURSO LA GESTION DEL PRESUPUESTO EN EL SECTOR PUBLICO EJERCIDO FISCAL 2023 Y SU ENFOQUE POR RESULTADOS EN EL GOBIERNO NACIONAL, E
2022	0000000492	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0792	BANCO DE LA NACION	22100492	00	4,300.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 152, SEGUN MEMORANDUM N° 1443-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000500	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0793	BANCO DE LA NACION	22100500	00	3,436.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 151 A FAVOR DE JUAN ANTONIO TELLO ZESARRA QUIEN VIAJARA A DAR CUMPLIMIENTO AL PLAN ESPECIFICO DE LA TERCERA VISITA MES DE JUNIO 2022 SEGUN MEMORANDUM N° 1495-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000504	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0815	BANCO DE LA NACION	22100504	00	600.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 154, SEGUN MEMORANDUM N° 1541-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000510	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0824	BANCO DE LA NACION	22100510	00	1,020.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 157, SEGUN MEMORANDUM N° 1554-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000511	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0825	BANCO DE LA NACION	22100511	00	850.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 160, SEGUN MEMORANDUM N° 1558-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2021	0000000514	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0828	BANCO DE LA NACION	22100514	00	1,740.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 164, SEGUN MEMORANDUM N° 1563-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000517	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0831	BANCO DE LA NACION	22100517	00	1,740.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 158, SEGUN MEMORANDUM N° 1561-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000519	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0833	BANCO DE LA NACION	22100519	00	1,020.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 172, SEGUN MEMORANDUM N° 1562-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000549	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0891	BANCO DE LA NACION	22100549	00	400.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 173, SEGUN MEMORANDUM N° 1654-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000549	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0897	BANCO DE LA NACION	22100549	00	1,300.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 181, SEGUN MEMORANDUM N° 1612-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000551	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0899	BANCO DE LA NACION	22100551	00	800.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 174, SEGUN MEMORANDUM N° 1665-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000553	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0901	BANCO DE LA NACION	22100553	00	1,300.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 187, SEGUN MEMORANDUM N° 1663-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2021	0000000555	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0903	BANCO DE LA NACION	22100555	00	1,560.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 188, SEGUN MEMORANDUM N° 1696-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
2022	0000000582	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0912	BANCO DE LA NACION	22100582	00	1,020.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 190 A FAVOR DE JUAN PAULINO GOMEZ DE LA CRUZ QUIEN VIAJARA A REALIZAR REUNION ENTRE EL MPMOL, AGR, DRE/AGRE Y UGEL A NIVEL NACIONAL, REALIZAR COORDINACIONES DE GESTION (TRAMITES DOCUMENTARIOS) EN LA
2022	0000000583	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0913	BANCO DE LA NACION	22100583	00	1,280.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 191 A FAVOR DE MAURIN PAULINO GOMEZ DE LA CRUZ QUIEN VIAJARA A REALIZAR REUNION ENTRE E. MNEOL, AGR, DRE/AGRE

									UGEL A NIVEL NACIONAL, SEGUN MEMORANDUM N° 1063-2022-GRU-DR-UGEL-PURU-DA
2022	0000000524	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0864	BANCO DE LA NACION	22100340	00	1,140.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 208 A FAVOR DE CHRISTIAN PAOLO CARDENAS RAYBENI QUIEN VIAJARA A REALIZAR LA EJECUCION DE LOS BALANCES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS TRIMESTRALES Y OTRAS ACCIONES INHERENTES AL CARGO SEGUN MEMORANDUM N°
2022	0000000575	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0900	BANCO DE LA NACION	22100342	00	1,140.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 214 A FAVOR DE ARIAN SANCHEZ MORENO QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL CUMPLIMIENTO DE SUPERVISION DE LOS BALANCES TRIMESTRALES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CON LA EJECUCION DE LOS REMUNERATIVOS OPORTUNOS
2022	0000000543	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	01026	BANCO DE LA NACION	22100367	00	1,500.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 223 A FAVOR DE CARLOS DIAZ QUIEN VA REALIZAR PLAN ESPECIFICO DE VISITA DEL COORDINADOR DE LA RER PURUS 3 A LA UGEL PURUS MES DE AGOSTO 2022, SEGUN MEMORANDUM N° 1870-2022-GRU-DR-UGEL-PURU-DA
2022	0000000643	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1040	BANCO DE LA NACION	22100402	00	240.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 230 A FAVOR DE WILLER DANIEL HERNANDEZ RAMIREZ QUIEN VIAJARA A REALIZAR PLAN ESPECIFICO DE MONITORIO A LA PRACTICA PEDAGOGICA DE DIRECTORES Y DOCENTES DE LAS RER DE LA RER N° 7 - CONTA SEGUN MEMO
2022	0000000772	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1210	BANCO DE LA NACION	22100448	00	800.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 268 A FAVOR DE MATEO ALEJOS RAMIRO MELA QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN MENSUAL DE VISITA DE COORDINADOR ADMINISTRATIVO DE LA RER PURUS 3 A LA UGEL PURUS - MES DE SEPTIEMBRE 2022 SEGUN MEMORANDUM
2022	0000000773	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1211	BANCO DE LA NACION	22100449	00	\$28.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 268 A FAVOR DE ZORAYA PINCHI ROMANA QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN MENSUAL DE VISITA DE COORDINADOR PEDAGOGICO DE LA RER PURUS 3 A LA UGEL PURUS MES DE SEPTIEMBRE 2022 SEGUN MEMORANDUM N° 22
2022	0000000775	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1213	BANCO DE LA NACION	22100451	00	1,300.00	POR EL DEVENGADO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 271 A FAVOR DE MUTH ESTER RIOS FLORES QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN MENSUAL DE VISITA DE COORDINADOR ADMINISTRATIVO DE LA RER PURUS 3 A LA UGEL PURUS - MES DE SEPTIEMBRE 2022 SEGUN MEMORANDUM
2022	0000000776	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1214	BANCO DE LA NACION	22100452	00	1,300.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 272 A FAVOR DE ENJOY KAREN RIOS NIVERA QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN MENSUAL DE VISITA DE COORDINADOR CONVIVENCIA DE LA RER PURUS 3 A LA UGEL PURUS - MES DE SEPTIEMBRE 2022 SEGUN MEMORANDUM N° 2
2022	0000000777	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1215	BANCO DE LA NACION	22100454	00	1,300.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 273 A FAVOR DE OSCAR FREDY PONCE YAMACH QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN MENSUAL DE VISITA DE COORDINADOR PEDAGOGICO DE LA RER PURUS 3 A LA UGEL PURUS - MES DE SEPTIEMBRE 2022 SEGUN MEMORANDUM N°
2022	0000000778	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1216	BANCO DE LA NACION	22100484	00	\$28.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 274 A FAVOR DE MATEO FLORELLA SANCHEZ QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN MENSUAL DE VISITA DE COORDINADOR ADMINISTRATIVO DE LA RER PURUS 3 A LA UGEL PURUS - MES DE SEPTIEMBRE 2022 SEGUN MEMORANDUM
2022	0000000779	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1217	BANCO DE LA NACION	22100485	00	\$28.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 275 A FAVOR DE SOTO ROCHA PAREDES QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN MENSUAL DE VISITA DE COORDINADOR DE LA RER PURUS 3 A LA UGEL PURUS - MES DE SEPTIEMBRE 2022 SEGUN MEMORANDUM N° 2284-2022-GRU-DR
2022	0000000780	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1218	BANCO DE LA NACION	22100486	00	\$28.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 276 A FAVOR DE MARIO PINEDO SIQUELAS QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN MENSUAL DE VISITA DE COORDINADOR PEDAGOGICO DE LA RER PURUS 3 A LA UGEL PURUS - MES DE SEPTIEMBRE 2022 SEGUN MEMORANDUM N° 22
2022	0000000781	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1219	BANCO DE LA NACION	22100487	00	\$28.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 277 A FAVOR DE OLGA NIVERA PANDURO QUIEN VIAJARA A REALIZAR EL PLAN MENSUAL DE VISITA DE COORDINADOR CONVIVENCIA DE LA RER PURUS 3 A LA UGEL PURUS - MES DE SEPTIEMBRE 2022 SEGUN MEMORANDUM N° 228
2022	0000000793	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	1220	BANCO DE LA NACION	22100489	00	1,280.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 286 A FAVOR DE DAVID PEREZ OLIVERA VA DAR A CONOCER AL VINEDO Y MINISTERIO DE ECONOMIA Y FINANZAS (MEF) QUE ENFOCA

2021	0000000900	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0370	BANCO DE LA NACION	22100517	00	1,500.00	DERECHO PRESUPUESTAL, EN LA FUENTE DE FINANCIAMIENTO: RECURSOS ORDINARIOS GENERALES DE CASTO: 2.1 PMS
2021	0000000904	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0466	BANCO DE LA NACION	22100566	00	2,400.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 332 A FAVOR DE ZORRIDA PINCHI ROMANA QUE VIJARA A REALIZAR EL PLAN DE VISITA DE ACOMPAÑAMIENTO A LA GESTION DE CONDICIONES OPERATIVAS D RERDAS A DIRECTORES COM Y SIN AULA A CARGO DE LAS ILEE RE
2021	0000000904	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0466	BANCO DE LA NACION	22100566	00	2,400.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 380 A FAVOR DE MALIN GOMEZ POR REALIZAR PLAN DE VISITA Y VERIFICACION DE ASISTENCIA A DIRECTIVOS Y DOCENTES DE LAS ILEE. (CATAY, BINAL, TRES BOLLAS, PANRENTSY Y POCUINQU), SEGUN MEMORANDUM N° 2816-2022-GRU-DRE
2022	0000000900	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0481	BANCO DE LA NACION	22100571	00	1,600.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 385 A FAVOR DE RONALD GOMEZ POR PARTICIPAR EN EL CURSO IMPLEMENTACION DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN LAS ENTIDADES DEL ESTADO, SEGUN MEMORANDUM N° 2839-2022-GRU-DRE UGEL-P/D-DA
2022	0000000900	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0498	BANCO DE LA NACION	22100574	00	960.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS N° 372 A FAVOR DE RONALD GOMEZ TAFUR POR PARTICIPAR EN LA REUNION PRESENCIAL ANTI EL MINISTERIO DE EDUCACION SOBRE EJECUCION DE LA PLANILLA DE REMUNERACIONES COMO DE LA INCONSISTENCIA ENTRE EL SISTEMA UNICO DE PLANI
2022	0000001112	PLANILLA DE VIATICOS	C/P.	0523	BANCO DE LA NACION	22100640	00	1,010.00	POR EL PAGO DE LA PLANILLA DE VIATICOS Y ASIGNACIONES N° 401 A FAVOR DE TENERINO MURRO LOBITAN QUE VIJARA A PARTICIPAR EN EL BALANCE REGIONAL 2022 SEGUN MEMORANDUM N° 3128-2022-GRU-DRE-UGEL-P/D-DA
400,011.00									

consiste en viáticos otorgados a los trabajadores por comisión de servicios al 31 de diciembre del 2022 representa un saldo pendiente de pago de S/ 298,853.00

Del análisis realizado se observa que el saldo es generado registros de contabilidad como se muestra en la FDSC-0010, por la reclasificación de saldos contables, sin embargo, la entidad no cuenta con información pendiente de pago.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-004 depuración y sinceramiento de saldos contables - incorporación (o ajuste) de pasivos no registrados por el importe de S/ 101,158.00

4. otros

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 Registrado contable	SIAF ANO	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DBC	Procedimiento a seguir Para obtener evidencia confiable	¿Cómo se corrigió? 3401.0103 Sincronizando Contable (Superavit) 3401.0203 Sincronizando Contable (Déficit)	Referencia Nota de Contabilidad N°
1205.98	Otros	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Sobrestimación de autovot, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	3,900.00	Varios	Varios	No se cuenta con análisis del saldo, provenientes de los años anteriores, presentado en los EEFF. Hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	FD8C N° 0011-2023	Revisión y análisis de los expedientes correlacionados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que existan contradicciones que afecten la situación patrimonial y no representen obligaciones ciertas para la entidad	CODIGO 190000 - 005 1205.98 04-05 \$ 3,900.00	NOTA CONTABILIDAD N° 004

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de error	Posibles errores	Tipo de hipótesis	Importe Presupuesto contable	Importe Fuente de Termino	Diferencia por Compte
1205.16	Otros	Asistencia de la entidad establecida por regulación de la EEFF (activos a pagar)	Salvamento de deudas, por acciones del estado en favor de activos	Importe registrado	5,000.00		9,072.00



② 38

consiste en otros tipos de anticipos al 31 de diciembre del 2022 represente un saldo pendiente de pago de S/ 3,900.00

Del análisis realizado se observa que el saldo es generado registros de contabilidad como se muestra en la FDSC-0011, por la reclasificación de saldos contables, sin embargo, la entidad no cuenta con información pendiente de pago.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-005 depuración y sinceramiento de saldos contables - incorporación (o ajuste) de pasivos no registrados por el importe de S/ 3,900.00

Por lo cual se procedió a sugerir las cuentas de ajustes por concepto de depuración de las sub divisionarias del rubro de SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO según el siguiente detalle;

NOTA CONTABILIDAD N° 004

DEPARTAMENTO: PURÚS

PROVINCIA: PURÚS

ENTIDAD: UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE PURÚS (0001586)

Ciclo	Fase	Nota Nro.	Código	Fecha	Moneda
C	C		190000	005	40,023.94
Descripción:		DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE) DE ACTIVOS REGISTRADOS			

CÓDIGO	CUENTAS	DEBE	HABER
3401.020307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATOS POR ANTICIPADO	40,023.94	
1205.02	Alquileres Pagados Por Anticipado		2,400.00
1308.0402	Proveedores		33,723.94
1205.98	Otros		3,900.00
Total:		40,023.94	40,023.94

 POR LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES DE ACTIVOS REGISTRADOS
 AL 31-12-2022

IV. Bienes Y Suministros De Funcionamiento
1. De Vehículos

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Código de cuenta contable	Descripción de bien contable	Indicios de error	Posibles errores	Tipo de importe	Importe Registrado contable	SIAF AÑO	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a seguir Para obtener evidencia confiable	¿Cómo se corrigió? 3401.0103 Sincronización Contable (Supervisión) 3401.0203 Sincronización Contable (Débito)	Referencia Nota de Contabilidad N°
1301.0501	De Vehículos	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEF	Sobresuministro de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	673.00	Varios	Varios	No se cuenta con análisis del saldo, provenientes de los años anteriores, presentado en los EEF Hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	FDSC N° 0012-2023	Revisión y análisis de los expedientes contables en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobredimensionados que afectan la situación patrimonial y no reúnen las obligaciones ciertas para la entidad	CODIGO 130000 - 004 1301.0501 De Vehículos SI 673.00	NOTA CONTABILIDAD N° 006

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Código de cuenta contable	Descripción de la cuenta contable	Indicador de error	Puntos a considerar	Tipo de ingreso	Importe Registrado contablemente	Importe Faltante de los inventos	Diferencia por Cuentas
1301.0001	De Ventas	Acuerdo de la sesión dictado por el Tribunal de Cuentas de la UGEL por el cual se declara la nulidad de la cuenta de la UGEL por el cual se declara la nulidad de la cuenta de la UGEL.	Subordinado al acuerdo de la sesión dictado por el Tribunal de Cuentas de la UGEL por el cual se declara la nulidad de la cuenta de la UGEL.	Importe registrado	1,470.00	1,440.00	(30.00)

RESUMEN CONTABLE DEL ALMACÉN

Año: 2022

UNIDAD EJECUTORA : 401 COS. REG. DE UGELAL - EDUCACION PURUS

RUC IDENTIFICACIÓN : 80188

Mes : Diciembre

Almacén : ALMACÉN GENERAL

Sub Almacén : Todos

Cta. Contable	Descripción	Saldo Anterior	Valores		Saldo Actual
			Entradas	Salidas	
1301 BIENES Y SUMINISTROS DE FUNDAMENTENTO		453,388.36	128,036.23	1,087.35	681,387.28
0001 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO		24,299.00	94,391.90	.00	38,790.10
000101 VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS		17,299.48	.00	.00	17,299.48
0301 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES		6,114.73	.00	.00	6,114.73
0303 LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES		208.00	.00	.00	208.00
050104 REPUESTOS Y ACCESORIOS		7,716.00	9,050.00	.00	43,385.00
050102 PAPELERIA EN GENERAL, ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA		88,287.76	.00	1,397.24	87,240.52
060001 ASEO, LIMPIEZA Y TENDIDO		31,908.34	.00	.00	31,908.34
060002 DE COCINA, COMEDOR Y CAFETERIA		195.00	.00	.00	195.00
060003 ELECTRODOMESTICOS Y ELECTRONICA		14,423.70	.00	.00	14,423.70
060009 OTROS		5.17	.00	.00	5.17
0601 DE VEHICULOS		1,848.00	.00	.00	1,848.00
0701 ENERGIA		886.00	.00	.00	886.00
080002 VESTIMENTAS		5,670.00	.00	.00	5,670.00
090001 MATERIALES, FIBRAS, INSTRUMENTAL Y ACCESORIOS MUE		22,438.14	1,560.80	.00	22,376.94
0901 LIBROS, TEXTOS Y OTROS MATERIALES IMPRESOS		135,695.10	.00	.00	135,695.10
0902 MATERIAL DIDACTICO, ACCESORIOS Y ÚTILES DE ENSEÑANZA		82,988.42	107,297.20	.00	189,285.62
0903 OTROS MATERIALES DIVERSOS DE ENSEÑANZA		20.00	.00	.00	20.00
1004 FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y SIMILARES		12.00	.00	.00	12.00
1101 FARMACIAS Y ESTRUCURAS		4,714.00	.00	.00	4,714.00
1104 FARMACOLÓGICAS Y EQUIPOS		3,818.00	.00	.00	3,818.00
12 SERVICIOS Y SUMINISTROS DE FUNDAMENTENTO POR INTERNET		8,497.16	.00	.00	8,497.16
0901 HERRAMIENTAS		1,832.00	.00	.00	1,832.00
0903 LIBROS, CUADERNOS, REVISTAS Y OTROS BIENES IMPRESOS NO		478.16	.00	.00	478.16
1303 VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		254,249.84	.00	.00	254,249.84
020101 PARA TRANSPORTE AUTOMOVIL		48,000.00	.00	.00	48,000.00
020102 MAQUINAS Y EQUIPOS DE COCINA		50,854.84	.00	.00	50,854.84
020103 MOBILIARIO DE OFICINA		305.00	.00	.00	305.00
020201 MAQUINAS Y EQUIPOS EDUCATIVOS		27,355.28	.00	.00	27,355.28
020202 MOBILIARIO EDUCATIVO		29,870.00	.00	.00	29,870.00
020301 EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFERICOS		81,183.52	.00	.00	81,183.52
020302 EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES		2,639.00	.00	.00	2,639.00
020304 ELECTRONICA Y ELECTRONICA		2,544.00	.00	.00	2,544.00
020900 MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DE OTROS INSTALAC		12,892.00	.00	.00	12,892.00
0705 BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES		12,652.62	.00	.00	12,652.62
0701 MAQUINARIA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE		4,772.62	.00	.00	4,772.62
0703 BIENES VENERES NO DEPRECIABLE		8,450.00	.00	.00	8,450.00
TOTAL		720,270.82	128,036.20	1,087.35	848,249.28

consiste en los inventarios de bienes patrimoniales al 31 de diciembre del 2022 representa un saldo pendiente de S/ 1,175.00

Del análisis realizado se observa que el saldo es generado registros de contabilidad como se muestra en la FDSC-0012, por la reclasificación de saldos contables, sin embargo, la entidad no cuenta con información.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-004 depuración y sinceramiento de saldos contables - incorporación (o ajuste) de pasivos no registrados por el importe de S/ 673.00

2. Para Edificios Y Estructuras

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 Imputación	Importe Registro contable	SIAF AÑO	SIAF A)	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de OSC	Procedimiento a seguir para obtener evidencia confiable	¿Cómo se corrigió? 3401.0103 Sincronización Contable (Superávit) 3401.0203 Sincronización Contable (Déficit)	Referencia Nota de Contabilidad N°
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (adornos o pasivos)	Sobreestimación de aduana por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	2,898.50	varios	Varia	No se cuenta con análisis del saldo, provenientes de los años anteriores, presentado en los EEFF. Hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	F580 N°-0013-2028	Revisión y análisis de los expedientes contabilizados en el Sistema Integrado de Administración Financiera que no revelen la situación real o que estén sobrestimados los que afectan la situación patrimonial y no representan obligaciones ciertas para la entidad	CODIGO 130000 - 004 1301.1101 Para Edificios Y Estructuras Sr 2,898.50	NOTA CONTABILIDAD N° 405

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de error	Pruebas aplicadas	Tipo de impuesto	Importe -registro contable	Importe -importe de Termino	Diferencia por Curriple
1301.1101	Para Gastos y Faltantes	Asumida sobre y más detallados que impiden los saldos de los ERF (activos o pasivos)	Subordinación a los saldos por los ERF en los saldos de saldos	Importe registrado	1,514.50	4,214.00	12,889.50



Sistema Pliego de Cuentas Administrativas
 Módulo de Logística
 Versión 22.05.2013

 Fecha : 01/07/2013
 Hora : 16:17
 Página : 1 de 1

RESUMEN CONTABLE DEL ALMACÉN

Año : 2012

Grupo Electrónico : 506 C.OB. REG. DE LUYALU - EDUCACIÓN PURÚS

NRO. IDENTIFICACIÓN : 003985

Mes : Diciembre

Almacén : ALMACEN GENERAL

Sub-Almacén : Todos

Cta. Contable	Denominación	Saldo Inicial	Valores		Saldo Actual
			Entradas	Salidas	
1301 BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO		453,368.36	129,088.28	1,087.35	581,367.29
0101 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO		24,536.00	14,289.00	.00	38,825.00
0201 VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS		17,288.18	.00	.00	17,288.18
0301 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES		8,114.75	.00	.00	8,114.75
0401 LUBRICANTES, GRASAS Y ACEITES		208.50	.00	.00	208.00
0501 REPUESTOS Y ACCESORIOS		7,715.85	5,382.66	.00	13,098.00
0601 PAPELERÍA EN GÉNERO, VÓLES Y MATERIALES DE OFICINA		40,218.75	.00	1,087.35	39,131.40
0701 ASEO, LIMPIEZA Y TEGIDOR		24,628.34	.00	.00	24,628.34
0801 DE COCINA, COMEDOR Y CAFETERIA		153.08	.00	.00	153.00
0901 ELECTRICIDAD, ILUMINACIÓN Y ELECTROFÓNICA		18,433.78	.00	.00	18,433.78
1001 OTROS		5.87	.00	.00	5.87
1101 VEHÍCULOS		1,848.00	.00	.00	1,848.00
1201 ENERGES		866.00	.00	.00	866.00
1301 MEDICAMENTOS		9,670.00	.00	.00	9,670.00
1401 MATERIALES, INSUMOS, INSTRUMENTAL Y ACCESORIOS LAB.		20,438.34	1,941.89	.00	22,380.23
1501 LIBROS, TEXTOS Y OTROS MATERIALES IMPRESOS		875.88	.00	.00	138,526.19
1601 MATERIAL DIDÁCTICO, ACCESORIOS Y L. TALLER DE ENSEÑANZA		12,946.42	107,287.29	.00	120,233.71
1701 OTROS MATERIALES DIVERSOS DE ENSEÑANZA		20.50	.00	.00	20.50
1801 PERTURBANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y SIMILARES		12.00	.00	.00	12.00
1901 PARAPETOS Y ESTRUCTURAS		4,254.00	.00	.00	4,214.30
2001 PARAGUAS, MANTAS Y EQUIPOS		3,818.00	.00	.00	3,818.00
2101 BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO POR DISTRIB.		6,467.19	.00	.00	6,467.19
2201 HERRAMIENTAS		1,082.00	.00	.00	1,082.00
2301 LIBROS, DIARIOS, REVISTAS Y OTROS BIENES IMPRESOS NO		470.15	.00	.00	470.15
1302 VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		254,248.84	.00	.00	254,248.84
0401 PARA TRANSPORTE ACUÁTICO		48,000.00	.00	.00	48,000.00
0501 MAQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA		60,481.84	.00	.00	60,481.84
0601 MOBILIARIO DE OFICINA		335.00	.00	.00	335.00
0701 MAQUINAS Y EQUIPOS EDUCATIVOS		27,335.28	.00	.00	27,335.28
0801 MÓDULO EDUCATIVO		29,870.00	.00	.00	29,870.00
0901 EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFERIOS		81,185.62	.00	.00	81,185.62
1001 BÓLIPES DE TELECOMUNICACIONES		2,438.00	.00	.00	2,438.00
1101 ELECTRICIDAD Y ELECTROFÓNICA		2,644.00	.00	.00	2,644.00
1201 MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DE OTROS METALAC		12,080.00	.00	.00	12,080.00
1303 BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES		12,652.62	.00	.00	12,652.62
0401 MAQUINARIA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE		4,172.62	.00	.00	4,172.62
0501 MUEBLES Y ENSERES NO DEPRECIABLE		8,480.00	.00	.00	8,480.00
TOTAL		720,270.82	428,086.28	1,087.35	849,269.75

Consiste en los inventarios de bienes patrimoniales al 31 de diciembre del 2022 representa un saldo pendiente de S/ 1,514.50

Del análisis realizado se observa que el saldo es generado registros de contabilidad como se muestra en la FDSC-0013, por la reclasificación de saldos contables, sin embargo, la entidad no cuenta con información.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en este cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-004 depuración y sinceramiento de saldos contables - incorporación (o ajuste) de pasivos no registrados por el importe de S/ 2,699.50

3. Para Maquinarias Y Equipos

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de error	Posibles errores	Tipo de importe	Importe Registrado contable	SI/AÑO	SI/AE N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Folia N° de DGC	Procedimiento a efectuar Para calcular evidencia contable	¿Cómo se corrigió? SI/AE N° SI/AE Contable (Superavit 9401.0203 SI/AE Contable Déficit)	Referencia Nota de Contabilidad N°
1301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	53.00	Varia	Varia	No se cuenta con análisis del saldo, provenientes de los años anteriores, presentado en los EEFF Hasta el momento no ha sido posible obtener evidencia suficiente para confirmar dicho importe.	FDGC N° 0014-2023	Revisión y análisis de los expedientes contables en el Sistema Integrado de Administración Financiera que se revelen la situación real a que están sometidas las cuentas que afectan la situación patrimonial y no representan obligaciones deudas para la entidad	CODIGO 180000 - 004 1301.1104 Para Maquinarias Y Equipos \$1 51.00	NOTA CONTABILIDAD N° 008

ANÁLISIS Y EVALUACIÓN DE LAS CUENTAS DEL ACTIVO Y PASIVO PARA LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de error	Procedimiento	Tipo de Error	Importe Hogare contable	Importe de Transferencia	Diferencia por Corrección
1301 1104	Para Manufacturas y Equipos	Asignado a un otro bien tangible con inscripción los sujetos de los EEFF (Activos y pasivos)	Sobresedimentación de activos por exceder el valor en libros de activos	Importe registrado	3,782.00	3,618.00	164.00

[illegible]

RESUMEN CONTABLE DEL ALMACÉN
Año: 2022
UNIDAD EJECUTORA: 301 GOB. REG. DE UCAHALI - EDUCACIÓN PURÚS

NRO. IDENTIFICACIÓN: 001306

Mes: Diciembre

Almacén: ALMACEN GENERAL

Sub Almacén: Todos

Cta. Contable	Descripción	Saldo Anterior	Valores		Saldo Actual
			Entradas	Salidas	
1301 BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO		453,368.35	129,088.28	1,087.35	\$81,307.29
0101 ALIMENTOS Y BEBIDAS PARA CONSUMO HUMANO		24,888.00	14,235.00	00	10,653.00
020101 VESTUARIO, ACCESORIOS Y PRENDAS DIVERSAS		17,289.18	00	00	17,289.18
0301 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES		5,114.73	00	00	5,114.73
030101 LUBRICANTES, GRASAS Y AFINES		206.00	00	00	206.00
050101 REPUESTOS Y ACCESORIOS		7,715.00	5,030.00	00	13,305.00
050102 FUMELLERÍA EN GENERAL, ÚTILES Y MATERIALES DE OFICINA		81,284.75	00	1,087.35	80,197.40
060101 ASEO, LIMPIEZA Y TENDIDO		31,030.34	00	00	31,030.34
070102 DE COCINA, COMEDOR Y CAFETERIA		135.00	00	00	135.00
080101 ELECTRICIDAD, ILUMINACIÓN Y ELECTRÓNICA		14,429.70	00	00	14,429.70
080809 OTROS		5.47	00	00	5.47
0901 DE VEHÍCULOS		1,848.00	00	00	1,848.00
0701 ENGENIEROS		300.00	00	00	300.00
080102 MEDICAMENTOS		5,970.00	00	00	5,970.00
090101 MATERIALES INSULARES, INSTRUMENTAL Y ACCESORIOS MEC.		20,435.64	1,848.00	00	18,587.64
090101 LIBROS, TEXTOS Y OTROS MATERIALES IMPRESOS		135,085.10	00	00	135,085.10
090102 MATERIAL DIDÁCTICO, ACCESORIOS Y ÚTILES DE ENSEÑANZA		82,948.12	152,267.28	00	169,253.70
090103 OTROS MATERIALES DIVERSOS DE ENSEÑANZA		20.88	00	00	20.88
1004 FERTILIZANTES, INSECTICIDAS, FUNGICIDAS Y CILICIDAS		12.00	00	00	12.00
1101 PARA EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS		4,214.00	00	00	4,214.00
1104 PARA MAQUINARIAS Y EQUIPOS		3,141.00	00	00	3,141.00
12 BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO POR DISTRIB.		6,437.19	00	00	6,437.19
1004 HERRAMIENTAS		1,032.00	00	00	1,032.00
1001 LIBROS, DIARIOS, REVISTAS Y OTROS BIENES IMPRESOS NO		473.19	00	00	473.19
1503 VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		254,249.64	00	00	254,249.64
0101 PARA TRANSPORTE ACUÁTICO		48,300.00	00	00	48,300.00
020101 MAQUINARIAS Y EQUIPOS DE OFICINA		10,483.84	00	00	10,483.84
020102 MOBILIARIO DE OFICINA		325.00	00	00	325.00
020103 MAQUINARIAS Y EQUIPOS EDUCATIVOS		27,353.28	00	00	27,353.28
020104 MOBILIARIO EDUCATIVO		29,870.00	00	00	29,870.00
020105 EQUIPOS COMPUTACIONALES Y PERIFÉRICOS		81,183.53	00	00	81,183.53
020106 EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES		2,480.00	00	00	2,480.00
020107 ELECTRICIDAD Y ELECTRÓNICA		2,544.00	00	00	2,544.00
020108 MAQUINARIAS, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DE OTROS INSTALAC.		12,000.00	00	00	12,000.00
1505 BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES		12,652.62	00	00	12,652.62
0301 MAQUINARIA Y EQUIPO NO DEPRECIABLE		4,112.62	00	00	4,112.62
0303 MAJUELES Y ENGENIEROS NO DEPRECIABLE		8,540.00	00	00	8,540.00
TOTAL		720,270.62	129,088.28	1,087.35	648,289.55

Consiste en los inventarios de bienes patrimoniales al 31 de diciembre del 2022 representa un saldo pendiente de S/ 3,765.00

Del análisis realizado se observa que el saldo es generado registros de contabilidad como se muestra en la FDSC-0014, por la reclasificación de saldos contables, sin embargo, la entidad no cuenta con información.

Con la finalidad de presentar una información financiera correcta en esta cuenta es necesario realizar una nota de contabilidad la numero 19000-004 depuración y sinceramiento de saldos contables - incorporación (o ajuste) de pasivos no registrados por el importe de S/ 53.00

Por lo cual se procedió a sugerir las cuentas de ajustes por concepto de depuración de las sub divisionarias del rubro de BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO según el siguiente detalle;

NOTA CONTABILIDAD N° 006

DEPARTAMENTO: PURÚS

PROVINCIA: PURÚS

ENTIDAD: UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE PURÚS (UGELP)

Ciclo-Fecha	Nota Nro.	Código	Fecha	Monto
S. C.		190000	004	3,425.50
Descripción	DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN (O AJUSTE) DE PASIVOS NO REGISTRADOS			

CODIGO	CUENTAS	DEBE	HABER
1301.0601	De Vehículos	673.00	
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	2,689.50	
1301.1106	Para Maquinarias Y Equipos	53.00	
3401.02031	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO		3,425.50
Total :		3,425.50	3,425.50

POR LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES INCORPORACIÓN (O AJUSTE) DE PASIVOS NO REGISTRADOS AL 31-12-2022

NOTA

Al respecto, el impacto en el estado de situación financiera procedente de las acciones del proceso de depuración y sinceramiento contable, presenta una disminución considerable en el patrimonio de la entidad por S/ - 507,422.61.

Asimismo, los ajustes que impactaron el estado de situación financiera están representados principalmente en el rubro de bienes y suministros de funcionamiento, caja y bancos, vólidos. A continuación, se describen los aumentos y disminuciones que impactaron en el patrimonio

La disminución en el rubro de Bienes y Suministros de Funcionamiento por S/ -3,425.00, resulta de la regularización en el sinceramiento de los activos que corresponde a años pasados, los cuales no fueron conciliados en la información contable con almacén.

Otras cuentas por cobrar neto por S/. - 485,881.48 y la cuenta de caja y bancos por S/ - 38,115.63

La disminución de los pasivos en el remuneraciones y beneficios sociales S/ -673,092.68

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

La CDS no encontró indicios de responsabilidad prescrito en la Directiva N° 003-2021-EF/51.01.

Programación No Ejecutada al T-4-2023 Si 1,277,409.19
Para el informe de Culminación.

X. CONCLUSIONES

Durante la ejecución de la depuración y sinceramiento contable se han identificado situaciones adversas que afecten o podrían afectar la continuidad del proceso, el resultado o el logro de los objetivos del [precisar la denominación del proceso en curso objeto del Control Concurrente].

[Cuando se ha identificado en el último hito de control, que el Informe de Control Concurrente debe ser remitido a otras instancias u organismos competentes, se consigna como conclusión el texto siguiente:

Como parte de las situaciones adversas se ha identificado que [especificar la situación adversa o aspecto que amerite intervención de un tercero], aspecto que resulta de [competencia, interés o amerita la intervención] de [precisar el nombre de la(s) instancia(s) u organismo(s)] competente], por lo cual resulta pertinente remitir a dicho [instancia/organismo] el presente Informe de Control Concurrente para las acciones que correspondan en el marco de sus competencias.

[Cuando existan situaciones adversas de Informes de Hitos de Control anterior detallados en el punto VIII del presente Informe, respecto de las cuales la [entidad/dependencia] no adoptó medidas preventivas y correctivas a la fecha de la emisión del presente Informe, se consigna el texto siguiente:

Asimismo, subsisten situaciones adversas identificadas en los Informes de Hito de Control, detalladas en el punto VIII del presente Informe, respecto de las cuales la [entidad/dependencia] no adoptó medidas preventivas y correctivas a la fecha de la emisión de este Informe de Control Concurrente.

XI. RECOMENDACIONES

Nuestros estados financieros deben reflejar el sinceramiento de nuestros activos y de nuestras obligaciones contraídas en cada ejercicio contable, para que cuando se requiera alguna información estos se muestren fiables.

Se deja la recomendación a nuestra área de tesorería tener las conciliaciones bancarias en: las fechas establecidas a fin de contar en tiempo real la disponibilidad de los fondos que la entidad mantiene en las entidades bancarias, así mismo el área de Patrimonio deberá tener en cuenta que la información a proporcionar es de gran relevancia para mantener sincerado los bienes patrimoniales con el que cuenta la entidad ya que estos están destinados a su uso en general para la prestación de bienes y servicios.

1. Hacer de conocimiento al Titular de la Entidad sobre los resultados del presente Informe de las cuentas del pasivo sobre la depuración y sinceramiento contable de los saldos al 31 de diciembre del 2023, con la finalidad que se adopten las acciones correctivas que correspondan para su implementación, en el marco de sus competencias y obligaciones en la gestión institucional, con el objetivo de dar cumplimiento a la Directiva N° 004-2021-EF/51.01 "Lineamientos Contables para la Depuración y Sinceramiento de Pasivos de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos" aprobado por la R.D. N° 013-2021-EF/51.01
2. Hacer de conocimiento al Titular de la Entidad que debe comunicar a la Oficina de Contabilidad o las que haga sus veces, las acciones que correspondan para que implemente respecto a las situaciones encontradas en el presente Informe.

ANEXO

IMPACTOS FINANCIEROS DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

AL 31 DE DICIEMBRE 2023

(EN SOLES)

ACTIVOS	Adiciones (+)	Disminuciones (-)	Redasificación (+/-)
Efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	-38,115.63	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	-25,846.54	0.00
Inventarios (Neto)	0.00	-3,425.50	0.00
Servicios y otros pagados por anticipado	0.00	-440,034.94	0.00
Otras cuentas del activo	0.00	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	0.00	0.00	0.00
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	0.00	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS	0.00	-507,422.61	0.00

PASIVOS	Adiciones (+)	Disminuciones (-)	Redasificación (+/-)
Sobregiros bancarios	0.00	0.00	0.00
Cuentas por pagar a proveedores	0.00	-539.55	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	0.00	-127,101.96	0.00
Remuneraciones y beneficios sociales	0.00	-139,280.17	0.00
Obligaciones previsionales	0.00	0.00	0.00
Operaciones de crédito	0.00	0.00	0.00
Otras cuentas del pasivo	0.00	-406,171.00	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	0.00	-673,092.68	0.00

Impacto Neto

(+/-)

TOTAL PATRIMONIO

165,670.07



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
GERENCIA GENERAL REGIONAL
OFICINA REGIONAL DE CONTABILIDAD

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

UNIDAD EJECUTORA N.º 1507 GOBIERNO
REGIONAL DE UCAYALI EDUCACIÓN
ATALAYA

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 01531417

Expediente 00949788

Documento OFICIO 000166-2024-GRU-DREU-
UGELA/DIR/DIR.

Fecha 13-03-2024

Folios 0018

Area destino SEC. GRAL.

Asunto REMITO INFORME DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACION Y
SINCERAMIENTO CONTABLE
MARIBEL AGAPITO GUEVARA
DIRECTORA

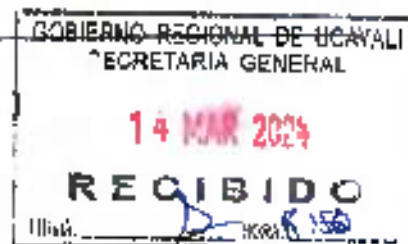
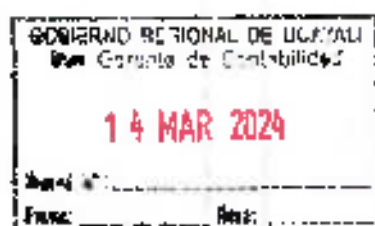
1507.

Org. Destino	Acciones	Fecha	Vº Bº	Observaciones	Sello y firma Responsable
Contabilidad	1	14 MAR 2024			
CPE Juanita Ayra	21	14 MAR 2024			

ACCION A TOMAR

- | | | |
|-------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 1) Conocimiento y fines | 6) Coordinación | 11) Evaluación y Calificación |
| 2) Trámite | 7) Atención | 12) Elaborar Contestación |
| 3) Informe | 8) Opinión | 13) Archivo |
| 4) Ayuda Memoria | 9) Conocimiento | 14) Autorizado |
| 5) Devolver | 10) Vº Bº | 15) Otros |

13/03/2024 04:50:39



"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración
de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

Raimondi, 08 de Marzo del 2024

OFICIO N° D000166-2024-GRU-DREU-UGELA/DIR/DIR

Señor
MANUEL GAMBINI RUPAY
Gobernador Regional de Ucayali
Jr. Raimondi N° 220 - Pucallpa
Pucallpa, -

Con atención : **CPC. José Alberto Chocano Figueras**
Jefe de la Oficina de Contabilidad

Asunto : **REMITO INFORME DE CULMINACIÓN DEL PROCESO DE
DEPURACIÓN Y SINCERAMINETO CONTABLE**

Referencia : **INFORME D000345-2024-GRU-DREU-UGELA/DIR/ADM**
(08Marzo2024)

Es grato dirigirme a usted para saludarlo muy cordialmente y al mismo tiempo manifestarle que, En el marco de la Depuración, Sinceramiento Contable Y Consistencia De Los Saldos Del Ef-1 Estado De Situación Financiera 2022, según **OFICIO MULTIPLE N° 001-2024-GRU-ORA-OEC** el responsable elaboró y preparó el informe de culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable.

En ese sentido remito el **Informe de culminación de depuración y sinceramiento contable** **LIE 1507-ATALAYA**, información que se encuentra en el siguiente enlace:

<https://drive.google.com/drive/folders/1baTfm37YpZiNZWFvpFLqxYMC814jBxQ?usp=sharing>

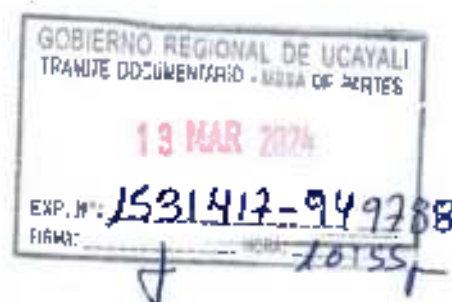
Hago propicia la oportunidad para expresarle el sentimiento de mi especial consideración y estima.

Atentamente,

Documento firmado digitalmente

MARIBEL AGAPITO GUEVARA
DIRECCIÓN

cc.:





Ministerio
de Educación

Unidad de Gestión Educativa
Local de Ucayali



Proceso digitalizado VISO
VINCULO: José Ángel FAL
202403142024 vfo
Cargos: Analista En Compliance
Status: Por proceso
Fecha: 08.03.2024 09:34:11 a.m.

17

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración
de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

Raimondi, 08 de Marzo del 2024

INFORME N° D000345-2024-GRU-DREU-UGELADIR/ADM

Para : **MARIBEL AGAPITO GUEVARA**
DIRECCION

Asunto : **REMITO INFORME DE CULMINACION DEL PROCESO DE
DEPURACION Y SINCERAMINETO CONTABLE.**

Referencia : **INFORME D000151-2024-GRU-DREU-UGELADIR/ADM-CT**
(07Marzo2024)

Fecha Elaboración: **Raimondi, 08 de Marzo de 2024**

Por medio del presente me dirijo a usted, para saludarlo cordialmente y al mismo tiempo remito la información solicitada para ser enviada al GOREU en relación al **INFORME DE CULMINACION DEL PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE**, se adjunta documento y anexos.

I. ANTECEDENTES

- 1.1. Que, mediante el documento de la referencia, se remita **INFORME DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE**.
- 1.2. Que, de acuerdo al marco de la Depuración, Sinceramiento Contable Y Constatación De Los Saldos Del E1-1 Estado De Situación Financiera 2022, según **OFICIO MULTIPLE N° 001-2024-GRU-ORA-OEC**, nos solicitan lo siguiente:

- **INFORME DE CULMINACION DEL PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE**

II. ANÁLISIS

- 2.1. Se elaboró y preparó la información solicitada según el **OFICIO MULTIPLE N° 001-2024-GRU-ORA-OEC**, incluyendo algunas recomendaciones del:

- **INFORME DE CULMINACION DEL PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE**

III. CONCLUSIONES Y/O RECOMENDACIONES

- 3.1. Por lo que señora directora se sugiere remitir a la Oficina de contabilidad del Gobierno Regional de Ucayali, CPC, José Alberto Chocarro Figueroa para su presentación respectiva.

IV. ANEXOS

- 4.1. Informe de culminación de depuración y sinceramiento contable UE 1567-ATLAYA.

Atentamente,

Documento firmado digitalmente

FERNANDO MELENDEZ TORRES
ADMINISTRACION
FMT





PERU

Ministerio
de EducaciónUnidad de Gestión Educativa
Local de Atalaya

UGEL ATALAYA

Formulario Único N° 1507
VIGENCIA: José Arce y FAU
2022/2023
Código: Análisis de Contabilidad
Número: Soy el autor del documento
Fecha: 07.03.2024 UG 10-01-00-00

16

"Declaro de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
"Año del Bicentenario de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración
de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

Raimondi, 07 de Marzo del 2024

INFORME N° D000151-2024-GRU-DREU-UGELA/DIR/ADM-CT

Para : **FERNANDO MELENDEZ TORRES**
ADMINISTRACION

Asunto : **REMITO INFORME DE CULMINACION DEL PROCESO DE
DEPURACION Y SINCERAMINETO CONTABLE.**

Referencia :

Fecha Elaboración: **Raimondi, 07 de Marzo de 2024**

Por medio del presente me dirijo a usted, para saludarlo cordialmente y al mismo tiempo remito la información solicitada para ser enviada al GOREU en relación al **INFORME DE CULMINACION DEL PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE**, se adjunta documento y anexos.

I. ANTECEDENTES:

Que, de acuerdo al marco de la Depuración, Sinceramiento Contable Y Consistencia De Los Saldos Del Ef-f Estado De Situación Financiera 2022, según **OFICIO MULTIPLE N° 001-2024-GRU-ORA-OEC**, nos solicitan lo siguiente:

- **INFORME DE CULMINACION DEL PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE**

II. ANALISIS:

Se elaboró y preparó la información solicitada según el **OFICIO MULTIPLE N° 001-2024-GRU-ORA-OEC**, incluyendo algunas recomendaciones del:

- **INFORME DE CULMINACION DEL PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE**

III. CONCLUSIONES

Por lo que, se remite información de:

- **INFORME DE CULMINACION DEL PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE**

Por lo que señor administrador se sugiere remitir a la Oficina de contabilidad del Gobierno Regional de Ucayali, CPC. José Alberto Chocano Figueroa para su presentación respectiva.

Anexos:

- **Informe de culminación de depuración y sinceramiento contable UE 1507-ATALAYA**





PERÚ

Ministerio
de Educación

Unidad de Gestión Educativa
Local de Atalaya

13

"Decenio de la Igualdad de Oportunidades para Mujeres y Hombres"
*"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración
de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"*

Es todo cuanto informo a usted para su conocimiento y demás fines a seguir.

Documento firmado digitalmente

JOSE ANGEL VIGO VASQUEZ
CONTABILIDAD

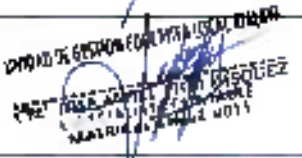
JAVV

UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA
"JOSE ANGEL VIGO VASQUEZ"
DNI 70457001
ESPECIALISTA CONTABLE

	ACTA N° 012-CFDSC-GOREU-UGELA	Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable
AGENDA: ACTA DEL INFORME FINAL DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA.		

14

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

MIEMBROS DEL COMITÉ			
Nombre	Cargo	Firma	Asistió
Ing. Fernando Meléndez Torres	Representante de la Oficina Regional de Administración	 ING. FERNANDO MELÉNDEZ TORRES ADM. UGELA ATALAYA	✓
CPC José Ángel Vigo Vázquez	Representante de la Unidad de la Oficina de Contabilidad	 CPC JOSÉ ÁNGEL VIGO VÁZQUEZ UNIDAD DE CONTABILIDAD UGELA ATALAYA	✓
CPC Carlos Humberto Bautista Gómez	Representante de la Oficina de Gestión Patrimonial	 UNIDAD DE GESTIÓN PATRIMONIAL UGELA ATALAYA CPC CARLOS HUMBERTO BAUTISTA GÓMEZ PATRIMONIO (G)	✓

AGENDA
• Presentación y revisión de documentos que sustentan el "INFORME FINAL DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA". • Aprobación del "INFORME FINAL DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA", por parte de la Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable.

ACTIVIDADES / ASUNTOS TRATADOS		
N°	Tema	Descripción
1	Presentación y revisión de documentos que sustentan el informe final de culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable de la Unidad De Gestión Educativa Local De Atalaya.	El día de hoy, 29 de febrero del 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 la agenda: <u>el informe final de culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable de la Unidad De Gestión Educativa Local De Atalaya.</u> Luego de continuar con la revisión de la ejecución del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, se evidencia el Impacto financiero de la depuración y sinceramiento contable según anexo N° 01, por lo que encuentran con saldos reales y consistentes, por lo que se deben aprobar el informe final de culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable de la Unidad De Gestión Educativa Local De Atalaya. Es preciso señalar que, el documento en mención fue elaborado en cumplimiento del "Instructivo para el registro, cierre y presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable en las Entidades del Sector Público y Otras formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos", aprobado con Resolución Directoral N° 014-2021-EF-S1.01, publicada el 23 de diciembre de 2021.
2	Aprobación del informe final de culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable de la Unidad De Gestión Educativa Local De Atalaya. Gobierno Regional de Ucayali por parte de la Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable.	Luego de revisado el informe y validados los anexos respectivos, el presidente de la comisión el informe final de culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable de la Unidad De Gestión Educativa Local De Atalaya.





ACTA N° 012-CFDSC-GOREU-UGELA

Comisión Funcional
de Depuración y
Sinceramiento
Contable

AGENDA: ACTA DEL INFORME FINAL DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y
SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA.

ACUERDOS DE LA REUNIÓN

Descripción	Responsable	Fecha
Aprobar el informe final de culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable de la Unidad De Gestión Educativa Local De Atalaya.- Gobierno Regional de Ucayali.	Representante de la Oficina de Administración	29 de febrero 2024





ACTA N° 012-CFDSC-GOREU-UGELA

Comisión Funcional
de Depuración y
Sinceramiento
Contable

AGENDA: ACTA DEL INFORME FINAL DE CULMINACIÓN DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y
SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA.

Todos los asistentes	X	
----------------------	---	--





GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



DIRECCION DE LA OFICINA DE ADMINISTRACIÓN



ELABORACION DEL INFORME FINAL DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Ucayali-Perú

FEBRERO 2024



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



**ELABORACION DEL INFORME FINAL DE CULMINACION DEL PROCESO DE
DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE.**

DE LA UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA



INDICE.

- 1. ANTECEDENTES Y ALCANCES**
 - 2. DESCRIPCION DE LA SITUACION CONTABLE ACTIVOS Y PASIVOS**
 - 3. CONCLUSIONES**
 - 4. RECOMENDACIONES.**
-



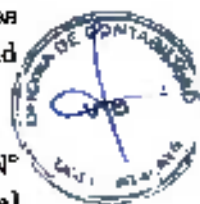
GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



ANTECEDENTES Y ALCANCES

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 339-2021-GRU-GR de fecha 15/07/2021 se declaró el inicio de las acciones de depuración y Sinceramiento Contable, de conformidad con lo establecido en el numeral 5.2 de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01. Asimismo mediante Resolución ejecutivo Regional N° 349-2021-GRU-GR, se designa a la comisión de depuración y sinceramiento contable, y mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 206-2023-GRU-GR, se aprobó reconfigurar las comisiones funcionales de depuración y sinceramiento contable de las unidades ejecutoras del pliego N° 462-Gobierno Regional de Ucayali, dentro de ellas la unidad ejecutora: 1507 Educación Atalaya.



Mediante Resolución Ejecutiva Regional N°349-2021-GRU-GR, y memorando N° 017-2021-GOREU-CC-DSC, 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, aprobados con Resolución Directoral N° 012-2021-EF/51.01

Con Resolución Ejecutiva Regional N° 520-2022-GRU-GR, se ha aprobado el Plan de Depuración y Sinceramiento de la Unidad Ejecutora 1507 Región Ucayali- UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA, propuesto por la Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable, en cumplimiento del numeral 4.1 de Instructivo registro, cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución directoral N° 014-2021-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N° 009-2023-EF/51.01.

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 518-2022-GRU-GR. De fecha 05 de agosto del 2022, se aprobaron disponer el registro Contable de los Resultados de los informes de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (Periodo) 1-2022 propuesto por la secretaria de la comisión central de depuración y sinceramiento del Pliego Gobierno Regional de Ucayali.

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 524-2022-GRU-GR, de fecha 08 de agosto del 2022, se aprobaron disponer el registro Contable de los Resultados de los informes de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (Periodo) 2-2022 propuesto por la secretaria de la comisión central de depuración y sinceramiento del Pliego Gobierno Regional de Ucayali



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 151-2023-GRU-GR, de fecha 02 de marzo del 2023, se aprobaron disponer el registro contable de los Resultados de los informes de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (Periodo) 3-2022 propuesto por la secretaria de la comisión central de depuración y sinceramiento del Pliego Gobierno Regional de Ucayali.



Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 125-2023-GRU-GR, de fecha 13 de febrero del 2023, se aprobaron disponer el registro contable de los resultados de los informes de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (Periodo) 4-2023 propuesto por la secretaria de la comisión central de depuración y sinceramiento del Pliego Gobierno Regional de Ucayali

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 268-2023-GRU-GR, de fecha 10 de mayo del 2023, se aprobaron disponer el registro contable de los resultados de los informes de la ampliación de los avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (Periodo) 1-2023 propuesto por la comisión central de depuración y sinceramiento del Pliego Gobierno Regional de Ucayali.

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 400-2023-GRU-GR, de fecha 04 de agosto del 2023, se aprobaron disponer el registro contable de los resultados de los informes de la ampliación de los avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (Periodo) 2-2023, con efectividad al 30 de junio 2023, propuesto por la comisión central de depuración y sinceramiento del Pliego Gobierno Regional de Ucayali

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 524-2023-GRU-GR, de fecha 02 de noviembre del 2023, se aprobaron disponer el registro contable de los resultados de los informes de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (Periodo) 3-2023 propuesto por un miembro de la comisión central de depuración y sinceramiento del Pliego Gobierno Regional de Ucayali

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR, de fecha 12 de febrero del 2024, se aprobaron disponer el registro contable de los resultados de los informes de la ampliación de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (Periodo) 4-2023 propuesto por la comisión central de depuración y sinceramiento del Pliego Gobierno Regional de Ucayali.



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



De conformidad al instructivo registro, cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, disposición derogada mediante Resolución Directoral N° 009-2023-EF/51.01.

La UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA al cierre del ejercicio 2023, logró depurar en las cuentas de Activos el importe de S/ 122,847.00 (CIENTO VEINTIDOS MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE Y 00/100 SOLES), Y, en Pasivos el importe de S/ 428,803.58 (CUATROCIENTOS VEINTIOCHO MIL OCHOCIENTOS TRES Y 58/100 SOLES) lo que representa el 100 % del avance, dicho resultado incluye reclasificación de algunas cuentas contables en la cuenta de resultados acumulados, principalmente en la cuenta 2101.030201 "SISTEMA NACIONAL DE PENSIONES – VIGENTES", la mayor ejecución del PDS en los rubros señalados se originó en el ejercicio 2023.

La UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA, en este Proceso de Depuración y Sinceramiento Contable, alcanzó limitación operativa y presupuestaria que no nos permitió un mayor énfasis de análisis de nuestras metas programadas al inicio de la ejecución PDS.



La falta de información oportuna por parte de algunas áreas involucradas en este proceso de depuración dificultó el avance oportuno, la ausencia de informes, así como de las conciliaciones bancarias dificultaron el avance oportuno en el proceso del sinceramiento de nuestra cuenta Caja y Bancos.

El no contar con un acervo documentario donde se pueda recurrir a información histórica en este proceso ha sido muy precaria y básica.

Asimismo, la falta de presupuesto para el traslado del personal en la toma de inventario de los bienes patrimoniales en las diferentes instituciones educativas a nivel de la provincia de Atalaya, (484 I.E.E.) dificultó el cumplimiento oportuno de una de nuestras principales metas en este proceso del DSC.

En el transcurso del PDS se presentaron constantes cambios de los funcionarios, las coordinaciones con las Administradoras de Fondos de Pensión han sido también uno de los inconvenientes en este proceso, toda vez que no se llegó a contar con la información, la no respuesta a nuestros correos, llamadas vía teléfono o wasap limitaron la información oportuna de nuestros adeudos con la entidad.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Medios de control	Procedimiento	Tipo de Registro	Importe Registro contable	SALF Año	SALF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de OSC	Procedimiento a efectuar	Cálculo de corrección
1	1201.0452	Proveedores	Cuentas que requieren el reconocimiento de Activos	Sobreestimado de Activos por la falta de registro de los mismos	Registral	7.390,00	2020	259-254-275	Au 17 de diciembre de 2020, existen registros materiales y no materiales del departamento de contabilidad con el dato 3	FDSC 008	Reconstrucción realizada por Excmo. Local 21. Al 31/12/2020 existían como ingresos de la entidad los 390.000	390.000 7.390.000 7.390.000
					TOTAL	7.390,00						



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



SIAP 2020 - Versión 21.01.00 - [Módulo Contable - Ejecutora 001507 Gobi. R.]

Sistemas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicaciones

Contabiliza Registro SIAP

Registro: 0000000295 | Usuario: N | GASTO-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | Contabilidad: P | PAGO_TOTAL O PAGO A CLIENTE

C. A.	Documento	Res. Documento	Fecha Cto.	Monet. N. Mon.	Tip. de Cambio	Monet. Moneda Origen	Monet. en M.N.	Detallado
6111111111	0000000295	0000000295	11/06/2020	148.00	0	0000000000000000	700.00	700.00
6111111111	0000000295	0000000295	11/06/2020	148.00	0	0000000000000000	700.00	700.00

Nota: POR EL GIRADO DEL VOUCHER DE C. De. De. 2014 001 001 Documento N. 001 0000000295 11/06/2020 CENCOS QULLABAMBA

Descripción: MONEDAS A PROVEEDORES

Monet. en M.N. 700.00

Factura N. 0000000295

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2801000000	2801000000	700.00	700.00

Total 700.00 700.00

Debe: 0000000295 Pto. Pago: 0000000295

Haber: 0000000295



SIAP 2020 - Versión 21.01.00 - [Módulo Contable - Ejecutora 001507 Gobi. R.]

Sistemas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicaciones

Contabiliza Registro SIAP

Registro: 0000000295 | Usuario: N | GASTO-ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | Contabilidad: P | PAGO_TOTAL O PAGO A CLIENTE

C. A.	Documento	Res. Documento	Fecha Cto.	Monet. N. Mon.	Tip. de Cambio	Monet. Moneda Origen	Monet. en M.N.	Detallado
6111111111	0000000295	0000000295	11/06/2020	148.00	0	0000000000000000	700.00	700.00
6111111111	0000000295	0000000295	11/06/2020	148.00	0	0000000000000000	700.00	700.00

Nota: POR EL GIRADO DEL VOUCHER DE C. De. De. 2014 001 001 Documento N. 001 0000000295 11/06/2020 CENCOS QULLABAMBA

Descripción: MONEDAS A PROVEEDORES

Monet. en M.N. 700.00

Factura N. 0000000295

Cuenta	Descripción	Debe	Haber
2801000000	2801000000	700.00	700.00

Total 700.00 700.00

Debe: 0000000295 Pto. Pago: 0000000295

Haber: 0000000295

[illegible]

[illegible]

“ Debe decir 5301.0602 "De Comunicaciones Y Telecomunicaciones" y 5301.050301 "Aseo, Limpieza Y Tocado", debido a que se realizó el devengado con tal cuenta contable, sin embargo, se evidencia que se utilizó para devengar la cuenta contable 1205.0402 "Proveedores", generando inconsistencias y saldos irreales al momento de elaborar los estados financieros al cierre del ejercicio.



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA

001507



1205.98 Otros

Representan anticipos a contratistas y proveedores, a aseguradoras, alquileres pagados por anticipado, entregas a rendir cuentas, encargos generales y otros que devengarán en periodos siguientes que corresponden a los ejercicios anteriores, la falta de rendición por parte de los comisionados, ha venido ocasionando durante años la acumulación de los saldos en nuestros estados financieros, existe error en la contabilización, los análisis realizados se encontró planillas de movilidad, reembolsos, ésta subcuenta que ingresó al proceso de Depuración y Sinceramiento Contable en la ficha de depuración y saneamiento contable N° 001 del Tiempo 4-2023, según Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR del 12 de febrero del 2024, por el importe de S/ 115,647.00, quedando como inconsistencia de errores de ejercicios anteriores a la UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA



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	Posible error	Tipo de impacto	Importe Pagado contable	SAF 2013	SAF 2014	Origen del error inconsistencia	Referencia Ficha N° de OSC	Procedimiento a efectuar Para obtener resultado conciliatorio	¿Concuerda con la? Ejercicios Anteriores (Superavit) 3401.000 Ajuste de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	1205.98	OTROS	Audencia de conciliación por obligaciones eliminadas de libros por obligaciones pendientes ante SUNAT	Nota conciliación	Registros	S/ 115,647.00	SAF 2013	- Reg 0000765 - Reg 0000840	Al 31 de diciembre de 2013, existió un saldo en el rubro 1205.98, el cual se registró en el libro de registro y con conciliación	FORC 001	Nota contable - Depuración y Saneamiento Contable, reclassificación de pasivos registrados	3401.000 115,647.00 1205.98 115,647.00 Por registrar la conciliación de la cuenta 1205.98 10 AGOSTO DE 2024 REGISTROS
					TOTAL	S/ 115,647.00						

SAF 2013 - Versión 22.02.00 - [Módulo Contable - Ejecutor] 001507 Gobi. Reg. De Ucayali - Educación Atalaya
Sistema: Reporte Proceso Conciliación Reportes Utilitarios Conciliación

Contabilidad Registro SAF

Aplicación: 0000000753 T Operación: 00 - GASTO - OTROS GASTOS DEFINITIVOS F: Contratación

C. P.	Documento	No. Documento	Fecha Em.	Moneda	T. B. Mon.	Tipo de Cambio	Moneda Origen	Moneda en S. N.	Secuencia
1205.98	0000000753	001	2013/12/31	USD	115,647.00	1.00	USD	115,647.00	1
1205.98	0000000753	001	2013/12/31	USD	115,647.00	1.00	USD	115,647.00	1

Nombre: 1205.98.1.2 Monto en S. N. 115,647.00

Cuenta: 3401.000 PERSONAL DE EDUCACION PERSONAL DE EDUCACION Monto en S. N. 115,647.00

Particular: Presupuesto

Asiento: No. Fecha 1 2013/12/31

Cuenta	Debe	Haber
1205.98	115,647.00	
3401.000		115,647.00

Total: 115,647.00 115,647.00

Asiento: 1205.98 Haber: 3401.000

Fecha: 2013/12/31

[illegible]

*** Debe decir 5101.020201 "Asignaciones y bonificaciones para el personal del magisterio", debido a que se realizó el devengado con tal cuenta contable, sin embargo, se evidencia que se utilizó para devengar la cuenta contable 1205.98 "Otros", generando inconsistencias y saldos irreales al momento de elaborar los estados financieros al cierre del ejercicio



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



*** Se reclasificó erróneamente ocasionando duplicidad en los saldos, por lo que se evidenció que se utilizó la nota contable 2101.099903 "Otros intereses", generando inconsistencias y saldos irreales al momento de elaborar los estados financieros al cierre del ejercicio.

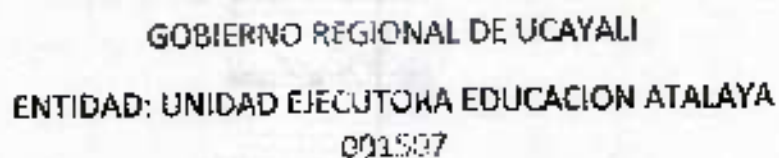


2101.030201 Sistema Nacional de Pensiones-Vigentes

Cuenta que representan las obligaciones por impuestos, contribuciones y otros, a cargo de la Institución, informe proporcionado por el área de Recursos Humanos, y reporte SUNAT, realizados los análisis contables nos demostraron que estos saldos no se asemejaban a la realidad de nuestra deuda contraída con SUNAT, por lo que se consideró incorporar en el proceso de depuración y sinceramiento contable T4-2023. Ésta subcuenta que ingresó al proceso de Depuración y Sinceramiento Contable en la ficha de depuración y saneamiento contable N° 002 del Tiempo 4-2023, según Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR del 12 de febrero del 2024, por el importe de S/ 290,395.40, creando inconsistencia de errores de ejercicios anteriores a la UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA.

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de dato	Principio contable	Tipo de Depuración	Importe Registros contables	Saldo A/c	Saldo H/c	Origen del error o inconsistencia	Referencia Fecha N° de OFC	Procedimiento a seguir Para obtener evidencia contable	¿Cómo se corrigió?	
2101.030201	2101.030201 SISTEMA NACIONAL DE PENSIONES-VIGENTES	Asistencia de remuneraciones por obligaciones derivadas de pensiones por obligaciones pendientes ante SUNAT	Sistema contable	Registros	290,395.40	290,395.40	290,395.40	Al 31 de diciembre de 2023, según registros contables, presentando algunos registros erróneos	Reg. 000000744 - Reg. 000000745 - Reg. 000000746 - Reg. 000000747 - Reg. 000000748 - Reg. 000000749	Nota contable - Depuración y Sinceramiento Contable, revalorización de pólizas registradas	1991.030201 - 290,395.40 2001.030201 - 290,395.40 Para registrar la corrección de la contabilización NOTA CONTABLE 0001 - 1991.030201 - 002 Depuración y Sinceramiento De Datos Contables - Rgla (O Asunto) De - Pólizas Registradas	
TOTAL					290,395.40	290,395.40	290,395.40					

[illegible]

[illegible][illegible]

[illegible]



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
601507

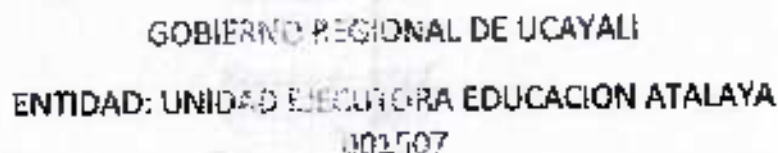


*** Debe decir: 2101.030201 "Sistema nacional de pensiones, sin embargo, dice: 2103.010102 "servicios", 2103.990901 "otros", 2102.99 "Otras remuneraciones, pensiones y beneficios por pagar y 2102 01 "remuneraciones por pagar", generando inconsistencias y saldos irreales al momento de elaborar los estados financieros al cierre del ejercicio.

2101.030102 SEGURO DE VIDA-VIGENTES

Representan los beneficios contraídas por los trabajadores o empleadores para proteger económicamente a las personas que dependan de los asegurados en caso de fallecimiento; se debe registrar la aplicación en los meses transcurridos al cierre del ejercicio económico. Esta subcuenta que ingresó al proceso de Depuración y Sinceramiento Contable en la ficha de depuración y saneamiento contable N° 001 del Tiempo 3-2023, según Resolución Ejecutiva Regional N° 524-2023-GRU-GR del 02 de noviembre del 2023, con el importe de S/ 47,361.36 por ser considerado como "Servicios" cuando correspondía su registro al "Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes", mas no se la subcuenta 2103.010102 - Servicios en el sistema contable de la UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA, quedando como inconsistencia de errores de ejercicios anteriores

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Código de cuenta cualitativa	Descripción de cuenta Núcleo	Indicador de Error	Presupuesto anexo	Tipo de ingreso	Ingreso Registro contable	SAP Alto	SAP Bajo	Origen del error y sancionamiento	Referencia Ficha N° de USC	Procedimiento a seguir Para obtener evidencia contable	Cómo se corrige? 2021 2102 Ajuste de Servicios Anteriores (Superavit) 2021 2102 Ajuste de Servicios Anteriores (Déficit)	
1	2101.030102 SEGURO DE VIDA- VIGENTES	Ausencia de reconocimiento por obligaciones derivadas de pólizas por obligaciones pendientes del SIAFIR	Subestimado de pasivos	Registros	47,361.36	2699	2699	- Reg. 00000521 - 00000525 NOTA CONTABLE - Reg. 00000608 - Reg. 00001230 - 00000609 (NOTA CONTABLE)	A 31 de diciembre de 2021, existen registros en el contabilidad proveniente de un registro y alta correcto	2023 0001 Alta contable - Depuración y Saneamiento Contable reclasificación de pasivos registrados	2101.030102 47361.36 2021 2102332 47361.36 Para registrar la corrección de la contabilización NOTA CONTABLE COD 19000 - 002 Depuración y saneamiento de saldos contables - bajo si quedaron pasivos registrados	
				TOTAL	47,361.36							

[illegible][illegible]

*** Se reclasifico erróneamente ocasionando duplicidad en los saldos, por lo que se evidencia que se utilizó la nota contable 2101.030102 "Seguro de Vida-Vigentes", generando inconsistencias y saldos irreales al momento de elaborar los estados financieros al cierre del ejercicio.



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
003.507



2101.010302 Renta 5ta Categoría – vencidas

Cuenta que representan las obligaciones por impuestos, contribuciones y otros, para trabajadores dependientes que figuran en planilla, a los que se le retiene el IR de quinta categoría, informe proporcionado por el área de contabilidad, y reporte SUNAT, realizados los análisis contables nos demostraron que estos saldos no se asemejaban a la realidad de nuestra deuda contraída con SUNAT, por lo que se consideró incorporar en el proceso de depuración y sinceramiento contable T 2-2023, según resolución ejecutiva regional N° 400-2023-GRU-GR, por el importe de S/ 11,646.00



01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
01	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indice de Error	Presupuesto original	Tipo de ajuste	Importe Registro contable	SAF Año	SAF 99	Origen del error o inconsistencia	Referencia Fiscal de ISC	Procedimiento a seguir Para saldar valores adeudados	Cómo se corrigió?
1	2101.010302	RENTA 5TA CATEGORIA- VENCIDAS	Ausencia de reconocimiento por el personal cuando se le pagaron por obligaciones pendientes ante SUNAT	Subestimación de pasivos	Requerido	11,646.00	2020	000003 (NOTA CONTABLE)	A 31 de diciembre de 2020, existen obligaciones pendientes de pago por concepto de renta 5ta categoría	RESC 0003	Acto contable - Depuración y Sinceramiento Contable, rectificación de pasivos negativos	2101.010302 11,646 2101.0203 11,646 Para registrar la corrección de la contabilización NOTA CONTABLE DOG 19300 • 003 Depuración sinceramiento de pasivos negativos - pago de pasivos pendientes
					TOTAL	11,646.00						

*** Se reclasifico erroneamente ocasionando duplicidad en los saldos, por lo que se evidencia que se utilizó la nota contable 2101.010302 "Renta 5ta Categoría-vencidas", generando inconsistencias y saldos irreales al momento de elaborar los estados financieros al cierre del ejercicio.



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



UCAYALI GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
Entidad Ejecutora: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
Código: 001507
Sistema: Registro Proceso Contable Reportes Utilizador: Contabilidad
Fecha: 24/01/2024 - Hora: 10:00 - Módulo: Contable - Ejecutiva - 001507 Gobi

Registro: 000001574 - Operación: CH-GASTOS CUERPOS - Continúa

C.P.	Documento	Nro. Documento	Fecha Em.	Moneda	Tipo de Cuentas	Subcuenta	Importe Original	Importe en M.N.	Recuento
2103.030201	DEPENSA	2103.030201	2024-01-24	USD	2103.030201	2103.030201	807.00	807.00	0000000000
2103.030201	DEPENSA	2103.030201	2024-01-24	USD	2103.030201	2103.030201	775.00	775.00	0000000000
2103.030201	DEPENSA	2103.030201	2024-01-24	USD	2103.030201	2103.030201	840.00	840.00	0000000000

Nota: IMPORTE QUE SE GIRA POR LAS RETENCIONES DE JULY/BANCO DE LANACION (1990) DELA PLAZA DE LAS GIGES CON MCI30 BP 005-2018-GRU-ORIG-UNEL-UCAYALI

Clasificador: 2103.030201 - Moneda: M.N. - Importe en M.N.: 807.00

Particular:

Asiento	Fecha	Cuentas	Importe	Debe	Haber
2103.030201	2024-01-24	2103.030201	1206.00		1206.00

Debe: 2103.030201 - Haber: 2103.030201

Total: 807.00 - 807.00



*** Debe decir: 2101.030201- sistema nacional de pensiones – vigentes", debido a que se realizó el devengado con tal cuenta contable, sin embargo, se evidencia que se utilizó para girar la cuenta contable 2103-010102- "servicios", generando inconsistencias y saldos irreales al momento de elaborar los estados financieros al cierre del ejercicio

2103.990901 OTROS

Representan otras obligaciones contraídas por la compra de bienes, servicios, anticipos a proveedores, y otros gastos incurridos por la entidad.; se debe registrar la aplicación en los meses transcurridos al cierre del ejercicio económico. Ésta subcuenta que ingresó al proceso de Depuración y Sinceramiento Contable en la ficha de depuración y saneamiento contable N° 003 del Tiempo 4-2023, según Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR del 12 de febrero del 2024, con el importe de S/ 184,843.51 por ser considerado como "Otros" cuando correspondía su registro al "Sistema Nacional De Pensiones – Vigentes", mas no se la subcuenta 2103.990901 OTROS en el sistema contable de la UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA, quedando como inconsistencia de errores de ejercicios anteriores



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
Nº	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indice de Error	Principio de Error	Tipo de Importe	Importe Registrado contable	SIAT ALC	SIAT R	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha Nº de OSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrigió? 3401.0102 Ajuste de Ejercicios Anteriores (Superavit) 3401.0202 Ajuste de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2103.99901	OTROS	Ausencia de reconocimiento por obligaciones derivadas de pasivos por obligaciones pendientes ante SUNAT	Nada contabilizada	Registrado	184,843.81	2103	- Reg. 000000744 2620	Al 31 de diciembre de 2016, existió registro mal contabilizado proveniente de un registro y nada contable	FDSC 003	Nada contable - Depreciación y Sincronización Contable indicación de pasivo registrado	3401.02034 184,843.81 2103.99901 184,843.81 Para registrar la corrección de la contabilización NOTA CONTABLE: COD. 190000 - 001 - Depreciación Y Sincronización De Saldo Corriente - Incorporación De Pasivos no registrados
					TOTAL	184,843.81						

SIAT 2016 - Version 24.01.00 - (Modulo Contable - Ejecutora : 001507-00)

Sistemas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabilidad Registro SIAT

Registro : 000000744 1. Operación: ON - GASTO PLANILLAS F. Continúa: -

C. F. Documento No. Documento Fecha Cto. Buro F. R. Hora Tipo de Cambio Monto Moneda Origen Monto en M.N. Situación

0101COMPENSANTES DE IN 2016	02/05/2016	1-00	0	157	0000000000000000	10,000.00	10,000.00	Op. Inicial	
0102COMPENSANTES DE IN 2016	03/05/2016	1-00	0	157	0000000000000000	2,741.50	2,741.50	Op. Inicial	
0103COMPENSANTES DE IN 2016	17/05/2016	1-00	0	157	0000000000000000	63,092.30	63,092.30	Op. Inicial	
0104COMPENSANTES DE IN 2016	17/05/2016	1-00	0	157	0000000000000000	3,070.00	3,070.00	Op. Inicial	
0105COMPENSANTES DE IN 2016	17/05/2016	1-00	0	157	0000000000000000	10.00	10.00	Op. Inicial	

Nota: IMPORTE QUE SE GIRA A: JOSE ALEJ. Cta. De : 2014-001-001 Documento: B: 003-9729300 17/05/2016 JOSE ALEJOS FERNANDEZ

Emisor: 001507-001 Cuenta: 2103.99901 Situación: 001507-001

IMPORTE QUE SE GIRA A: JOSE ALEJOS FERNANDEZ PUCHI PARA EL PAGO DEL PDI PLANE CORRESPONDIENTE A LA PLANILLA DE REMUNERACIONES CORRESPONDIENTE AL MES DE SETIEMBRE DEL 2016, SEGUN MEMO N° 005-2016 GRU OREU-UGEL-ATA-ADM

Particular: De (Debe) Haber

Asiento	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1. IMPORTE		2103.99901	OTROS	63,092.30	
		1206.01	Tercero Publico		63,092.30

Total: 63,092.30 63,092.30

Orden: Ejercicio De Pasivos, Registro
Haber: Tercero Publico

SIAT 2020 - Version 24.01.00 - (Modulo Contable - Ejecutora : 001507-00)

Sistemas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación

Contabilidad Registro SIAT

Registro : 000000223 1. Operación: ON - GASTO PLANILLAS F. Continúa: -

C. F. Documento No. Documento Fecha Cto. Buro F. R. Hora Tipo de Cambio Monto Moneda Origen Monto en M.N. Situación

0101COMPENSANTES DE IN 2016	05/05/2016	1-00	0	157	0000000000000000	121,790.50	121,790.50	Op. Inicial	
0102COMPENSANTES DE IN 2016	05/05/2016	1-00	0	157	0000000000000000	180,763.45	180,763.45	Op. Inicial	
0103COMPENSANTES DE IN 2016	05/05/2016	1-00	0	157	0000000000000000	10.00	10.00	Op. Inicial	
0104COMPENSANTES DE IN 2016	05/05/2016	1-00	0	157	0000000000000000	14,380.00	14,380.00	Op. Inicial	
0105COMPENSANTES DE IN 2016	05/05/2016	1-00	0	157	0000000000000000	62,140.24	62,140.24	Op. Inicial	
0106COMPENSANTES DE IN 2016	05/05/2016	1-00	0	157	0000000000000000	47,527.41	47,527.41	Op. Inicial	

Nota: PARA EL PAGO DEL PDI PLANE CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2016. Cta. De : 2014-001-001 Documento: B: 001-3999044 05/05/2016 YUNAT/BAJICO DE LAAL

Emisor: 001507-001 Cuenta: 2103.99901 Situación: 001507-001

IMPORTE QUE SE GIRA A: PARA EL PAGO DEL PDI PLANE CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2016, PERSONAL ACTIVO DOCENTES, AUXILIARES DE EDUCACION Y PERSONAL ADMINISTRATIVO DE LA UGEL ATALAYA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2016.

Particular: De (Debe) Haber

Asiento	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1. IMPORTE		2103.99901	OTROS	121,790.50	
		1206.01	Tercero Publico		121,790.50

Total: 121,790.50 121,790.50

Orden: Retiro De Pasivos, Registro
Haber: Tercero Publico



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA

001507



** Debe decir: 2101.030201- sistema nacional de pensiones – vigentes", debido a que se realizó el devengado con tal cuenta contable, sin embargo, se evidencia que se utilizó para girar la cuenta contable 2103-990901- "otros", generando inconsistencias y saldos irreales al momento de elaborar los estados financieros al cierre del ejercicio.

2102.99 - OTRAS REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR

Representan otras obligaciones devengadas por gratificaciones extraordinarias y otros beneficios como los que derivan de convenios colectivos, entre otros; se debe registrar la aplicación en los meses transcurridos al cierre del ejercicio económico. Ésta subcuenta que ingresó al proceso de Depuración y Sinceramiento Contable en la ficha de depuración y saneamiento contable N° 005 del Tiempo 4-2023, según Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR del 12 de febrero del 2024, con el importe de S/ 7,282.89 por ser considerado como otras remuneraciones, pensiones y beneficios por pagar cuando correspondía su registro al "Sistema Nacional De Pensiones – Vigentes", mas no se la sub cuenta 2102.99 otras remuneraciones, pensiones y beneficios por pagar en el sistema contable de la UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA, quedando como inconsistencia de errores de ejercicios anteriores



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 Imputación	Importe Registrado contable	SAF Año	SAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha IP 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	2102.99	OTRAS REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	Averigua de reconocimiento por obligaciones pendientes de pasivos, por obligaciones pendientes ante SUNAT	Nada contabilizada	Registrado	S/ 7,282.89	2018	- Reg. 000000012	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros mal contabilizados provenientes de un registro y nota contable	FDSC 005	Nota contable - Depuración y Sinceramiento Contable, revalorización de pasivos registrados.	3401.020333 7,282.89 2102.99 7,282.89 Para registrar la corrección de la contabilización: NOTA CONTABLE: COD. 190000 - 001 - Depuración y Sinceramiento De Saldos Contables - Insumos (o ajuste) De Pasivos Registrados"
					TOTAL	S/ 7,282.89						

STAF 2.216 - Versión 24.01.00 - Módulo Contable - Ejecutora 1001507 Gobi

System: Registro, Procesos, Consultas, Reportes, Utilitarios, Comunicación

Contabilidad Registro STAF

Registro: 0000000912 T. Operación: DI-GASTO PLANILLAS F. Contabilidad

C.F.	Documento	No. Documento	Fecha Or.	Rubro T.N. M.	Tipo de Cambio	Moneda Moneda Origen	Moneda en S/	Señal
01	COMPROMISOS DE PAGOS	1001	10/01/2018	1.00	0.15	0000000000000000	54,787.00	Optimizar
02	COMPROMISOS DE PAGOS	1002	25/01/2018	1.00	0.15	0000000000000000	2,853.00	Optimizar
03	COMPROMISOS DE PAGOS	1003	25/01/2018	1.00	0.15	0000000000000000	59.00	Optimizar
04	COMPROMISOS DE PAGOS	1004	25/01/2018	1.00	0.15	0000000000000000	4,277.00	Optimizar
05	COMPROMISOS DE PAGOS	1005	18/01/2018	1.00	0.15	0000000000000000	41,895.24	Optimizar
06	COMPROMISOS DE PAGOS	1006	18/01/2018	1.00	0.15	0000000000000000	29,863.80	Optimizar

Nota: IMPORTE QUE SE GIRA POR LAS RE

Clasificador: Moneda en S/

21.12.2018 7,252.89

21.12.10 7,252.89

IMPORTE QUE SE GIRA POR LAS RETENCIONES DE SUMAT/BANCO DE LA NACIÓN (1990) DELA PLANILLA DE REMUNERACIONES CON MEMO N°055-2018-GRU-OREU-UEEL-A/ADM

Asiento	Fecha	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1	13/01/2018	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Por	7,252.89	
		1306.01	Tarifa Pública		7,252.89
			Tota	7,252.89	7,252.89

Debe: Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Por Pago

Haber: Tarifa Pública

**Debe decir: 2101.030201- "sistema nacional de pensiones -- vigentes", debido a que se realizó el devengado con tal cuenta contable, sin embargo, se evidencia que se utilizó para girar la cuenta contable 2102.99 - "otras remuneraciones, pensiones y beneficios por pagar", generando inconsistencias y saldos irreales al momento de elaborar los estados financieros al cierre del ejercicio.



2102.01 - REMUNERACIONES POR PAGAR

Representan los sueldos, salarios, incluyendo las remuneraciones en especie, devengadas a favor de los trabajadores de la entidad, así como las obligaciones devengadas por vacaciones y gratificaciones legales, se debe registrar la aplicación en los meses transcurridos al cierre del ejercicio económico. Ésta subcuenta que ingresó al proceso de Depuración y Sinceramiento Contable en la ficha de depuración y saneamiento contable N° 006 del Tiempo 4-2023, según Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR del 12 de febrero del 2024, con el importe de S/ 94,600.00 por ser considerado como remuneraciones por pagar cuando correspondía su registro al "Sistema Nacional De Pensiones -- Vigentes", mas no se la sub cuenta 2102.01 Remuneraciones Por Pagar en el sistema contable de la UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA, quedando como inconsistencia de errores de ejercicios anteriores.



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA

001507



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	Possibles errores	Tipo de Ingreso	Importe Registro contable	SIAF Airo	SIAF II*	Origen del error o inconsistencia	Referencia Fila II* de DFC	Procedimiento a efectuar Para obtener existencia confirmatoria	¿Cómo se corrigió? 2401.0102 Ajuste de Ejercicios Anteriores (Superávit) 2401.0202 Ajuste de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2102.01	REMUNERACIONES POR PAGAR		Asterisco de reconocimiento por obligaciones derivadas de pasivos por obligaciones pendientes ante SUNAT	Registrado	S/ 34,600		2012 - Hog. 000001381	A 31 de diciembre de 2012 existen registros mal contabilizados proveniente de un registro y nota contable	FDSC-006	Nota contable - Depuración y Saneamiento Contable, rectificación de pasivos registrados.	2401.020333 34,600 2102.01 34,600 Para registrar la corrección de la contabilización de la rectificación de pasivos registrados. NOTA CONTABLE: COD: 190002 - 001 - Depuración y Saneamiento De Saldo Contable - Incorporación (o ajuste) De Pasivos no registrados"
					TOTAL	S/ 34,600						



SIAF 2012 - Versión 24.01.00 - [Módulo Contable - Ejecutora] 001507 Goo

Sistemas Registros Funciones Consultas Reportes Utilitarios Comunicaciones

Contabilidad Registro SIAF

Registro: 0000001381 T. Operación: GN - GASTO/FUJILLAS T. Contabilidad

C. F.	Documento	Nro. Documento	Fecha Cte.	Número de Hoja	Ego de Cambio	Monto Moneda Origen	Monto en M.N.	Señalización
2102.01	2102.01	1	26/12/2012	1	0	34,600.00	34,600.00	000000000000

Nota: IMPORTE QUE SE DEBE PARA EL MES DE NOVIEMBRE DE LA PLAZA A CONTINUA, POR CONCEPTO DE SUNAT SUP LEY 19990, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE, CON ANEXO DE AUTORIZACION N°023-2012-SRU-PRH-UGEL-A/DEM

Importe en M.N. 34,600.00

Importe en M.N. 34,600.00

Asiento

Nro.	Fecha	Cuenta	Debe	Haber
1	26/12/2012	2102.01	34,600.00	
2	26/12/2012	2102.01		34,600.00

Debe: Remuneraciones Por Pagar Haber: Ejecutor Público

**Debe decir: 2101.030201 - "sistema nacional de pensiones - vigentes", debido a que se realizó el devengado con tal cuenta contable, sin embargo, se evidencia que se utilizó para girar la cuenta contable 2102.01 - "remuneraciones por pagar", generando inconsistencias y saldos irreales al momento de elaborar los estados financieros al cierre del ejercicio.



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



Al respecto, el impacto en el estado de situación financiera procedente de las acciones del proceso de depuración y sinceramiento contable, presenta una disminución maderable en el patrimonio de la entidad por S/ 305,956.58. Debido a la disminución de activos por S/ 122,847, además cabe señalar que los ajustes por reclasificación no impactan en el patrimonio.

Asimismo, los ajustes que impactaron el estado de situación financiera están representados principalmente en el rubro de "sistema nacional de pensiones - vigentes.



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

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

La CDS no encontró indicios de responsabilidad prescrito en la Directiva N° 003-2021-EF/51.01.



ACTA N° 012-CFDSC-GOREU-UGELA

Comisión Funcional
de Depuración y
Sinceramiento
ContableAGENDA: ACTA DEL INFORME FINAL DE CULMINACIÓN DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y
SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA.**TIEMPO 2-2023**

d) 2101.010302 " Renta 5Ta. Categoría – Vencidas"

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Ases. 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION ATALAYA

0000000020 C C 150000 002 30/06/2023 11,646.00 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (D AJUSTE

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

Patrimonial Patrimonial Debe Haberes

Cuentas a seleccionar Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1201.02	3401.010302	2101.010302	Renta 5Ta. Categoría - Vencidas	11,646.00		N
1201.0301	3401.010319	3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		11,646.00	N
1201.0302	3401.010320					
1201.04	3401.010321					
1201.0501	3401.010329					
1201.0502	3401.010329					
1201.050201	3401.010331					
1201.050202	3401.010332					
1201.050203	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					
1401.39	3401.010340					
1402.39	3401.010341					
1508.010101	3401.010342					
1508.010197	3401.010343					
1508.010198	3401.010344					

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Total: 11,646.00 11,646.00

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

TIEMPO 3-2023

e) 2101.030102 " Seguro De Vida – Vigentes"

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Ases. 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION ATALAYA

0000000032 C C 150000 002 30/09/2023 47,361.36 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (D AJUSTE

Referencia: POR EL REGISTRO DEL ASIENTO CONTABLE DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE TIEMPO 3-2023 SEGUN RER N° 524-21

Patrimonial Patrimonial Debe Haberes

Cuentas a seleccionar Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1201.02	3401.010302	2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	47,361.36		N
1201.0301	3401.010319	3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		47,361.36	N
1201.0302	3401.010320					
1201.04	3401.010321					
1201.0501	3401.010329					
1201.0502	3401.010329					
1201.050201	3401.010331					
1201.050202	3401.010332					
1201.050203	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					
1401.39	3401.010340					
1402.39	3401.010341					
1508.010101	3401.010342					
1508.010197	3401.010343					
1508.010198	3401.010344					

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Total: 47,361.36 47,361.36

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

AGENDA: ACTA DEL INFORME FINAL DE CULMINACIÓN DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA.

TIEMPO 4-2023

f) 1205.98 "Otros"

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Aves: 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACIÓN ATALAYA

000000044 C C 190000 005 31/12/2023 115,647.00 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA/O AJUSTE

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL AVANCE DEL PDS T-4 2023, SEGUN RER N° 047-2024-GRU-C

Patrimonial Prepresupuesto De Dólares

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1205.02	1101.0101
1205.0201	1101.0102
1205.0301	1101.0202
1205.0302	1101.0203
1205.04	1101.0204
1205.0501	1101.030102
1205.050201	1101.030105
1205.050202	1101.030106
1205.050203	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/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020007	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	115,647.00		N
1205.98	Otros		115,647.00	S
Total:		115,647.00	115,647.00	

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

g) 2101.030201 "Sistema Nacional De Pensiones – Vigentes"

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Aves: 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACIÓN ATALAYA

000000045 C C 190000 002 31/12/2023 290,395.40 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA/O AJUSTE

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL AVANCE DEL PDS T-4 2023, SEGUN RER N° 047-2024-GRU-C

Patrimonial Prepresupuesto De Dólares

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1205.02	3401.010205
1205.0301	3401.010319
1205.0302	3401.010320
1205.04	3401.010321
1205.0501	3401.010329
1205.050201	3401.010328
1205.050202	3401.010331
1205.050203	3401.010332
1205.050204	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
1401.93	3401.010340
1402.93	3401.010341
1508.010101	3401.010342
1508.010102	3401.010343
1508.010103	3401.010344

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

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones – Vigentes	290,395.40		N
3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		290,395.40	N
Total:		290,395.40	290,395.40	

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

AGENDA: ACTA DEL INFORME FINAL DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA.

- h) 2102.01 "REMUNERACIONES POR PAGAR"
- i) 2102.99 "OTRAS REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR"
- j) 2103.010102 "SERVICIOS"
- k) 2103.990901 "OTROS"

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 000000046 Código: C C 190000 Fecha: 31/12/2023 Monto: 290,395.40 Aves: 8000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION ATALAYA

Referencia: POR EL REGISTRO DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL AVANCE DEL PDS T-4 2023, SEGUN RER N° 047-2024-GRU-C

Patrimonial: ☐ Patrimonial ☒ De Gastos

Cuentas a seleccionar		Cuentas		Debe	Haber	R
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020319	1209.01	3401.020333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	101,862.89		N
3401.020329	1209.02	3401.020334	CUENTAS POR PAGAR	100,512.51		N
3401.020331	1209.0301	2102.01	Remuneraciones Por Pagar		94,400.00	N
3401.020332	1209.0302	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios		7,262.88	N
3401.020333	1209.04	2103.010102	SERVICIOS		3,669.00	S
3401.020333	1209.0501	2103.990901	OTROS		184,843.51	S
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					
	1508.010398					
	1508.010399					
	1508.010201					
Debe: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA				Total:	290,395.40	290,395.40
Haber: Cuentas Por Cobrar						

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



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



CONCLUSIONES

De acuerdo a las consideraciones expuestas, en relación al cumplimiento de los recursos controlados, la entidad debe considerar la forma como se manejan los servicios prestados por la entidad.



Asimismo, de acuerdo al resultado del PDS, al cierre del proceso de Depuración y Sinceramiento Contable, no se encuentra pendiente de culminación de la corrección de los indicios de error alguno, 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.

Finalmente, a fin de evitar los errores identificados la entidad debe analizar los saldos de las subcuentas mencionadas líneas arriba, en cada fecha de presentación mensual, las diferencias que se determinen en dicho análisis serán sustentados y explicados en las respectivas notas a los estados financieros.



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
ENTIDAD: UNIDAD EJECUTORA EDUCACION ATALAYA
001507



RECOMENDACIONES



Nuestros estados financieros deben reflejar el sinceramiento de nuestros activos y de nuestras obligaciones contraídas en cada ejercicio contable, para que cuando se requiera alguna información estos se muestren fiables.

Se deja la recomendación a nuestra área de tesorería tener las conciliaciones bancarias en las fechas establecidas a fin de contar en tiempo real la disponibilidad de los fondos que la entidad mantiene en las entidades bancarias, así mismo la unidad de patrimonio y almacén deberán tener en cuenta que la información a proporcionar es de gran relevancia para mantener sincerado los bienes patrimoniales y almacenamiento con el que cuenta la entidad ya que estos están destinados a su uso en general para la prestación de bienes y servicios.

Así mismo se recomienda al titular de la entidad disponer las acciones de control interno necesarias orientadas a la representación fiel de la información financiera o con la finalidad de evitar errores contables que requieran procesos de corrección posterior.

Aprobar el informe final de culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable de la Unidad De Gestión Educativa Local De Atalaya.

Código de Cuenta Contable -	Descripción de Cuenta Contable -	Indicios de Errores -	Pedidos Errores -	Total Programación total -	Total Programación actualizada -	Fecha Fin -	Programación actualizada -	Ejecución -	Programación actualizada -	Ejecución -	Programación actualizada -	Ejecución -
1308.0002	Otras Bajas A Pagar Cuentas	Ausencia de análisis contable e información en la tabla en los errores.	Exclusión de cuenta corriente	67.339.33	67.339.33	31/12/2023	6.00	6.00	0.00	0.00	67.339.33	6.00
1309.0001	Válidos:	Ausencia de análisis contable e información en la base de datos en los errores de yates y en las	Exclusión de cuenta corriente	540.115.50	540.115.50	31/12/2023	3.00	3.00	0.00	0.00	540.115.50	3.00
1309.0402	Proveedores	Ausencia de análisis contable e información en la base de datos en los errores de yates y en las	Ausencia de análisis contable e información en la base de datos en los errores de yates y en las	7.800.00	7.800.00	31/12/2023	0.00	7.800.00	0.00	0.00	7.800.00	0.00
1309.98	Otras	Ausencia de análisis al momento de la actualización de los negativos.	Mala contabilización de los negativos	115.647.20	115.647.20	31/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	115.647.20	0.00
1309.020201	Instituciones Educativas - Costos	Ausencia de información detallada de inventario y de análisis de cuentas	Exclusión de cuenta corriente	33.719.987.82	33.719.987.82	30/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	33.719.987.82	0.00
1309.020203	Instituciones Educativas - Alquiler por Reutilización	Ausencia de información detallada de inventario y de análisis de cuentas	Exclusión de cuenta corriente	1.816.515.18	1.816.515.18	30/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	1.816.515.18	0.00
1309.020204	Otras Educativas - Costos	Ausencia de información detallada de inventario y de análisis de cuentas	Exclusión de cuenta corriente	63.302.24	63.302.24	30/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	63.302.24	0.00
1309.020205	Otras - Ingresos	Ausencia de información detallada de inventario y de análisis de cuentas	Subestimación de pasivos	2.26	2.26	31/12/2023	0.00	2.26	0.00	0.00	2.26	0.00
1309.020206	Administradores De Fondos De Pensiones - Vigentes	Ausencia de información detallada de inventario y de análisis de cuentas	Exclusión de cuenta corriente	350.264.00	350.264.00	31/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	350.264.00	0.00
1309.020207	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	Ausencia de información detallada de inventario y de análisis de cuentas	Actualización de saldo corriente	408.211.42	290.398.40	31/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	290.398.40	0.00
1309.020208	Siguro De Vida - Vigentes	Ausencia de información detallada de inventario y de análisis de cuentas	Subestimación de pasivos	47.281.36	47.281.36	31/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	47.281.36	0.00
1309.020209	Siguro De Prestaciones De Salud - Vigentes	Ausencia de información detallada de inventario y de análisis de cuentas	Subestimación de pasivos	79.368.56	79.368.56	31/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	79.368.56	0.00
1309.020210	Renta 5ta Categoría - Vencidas	Ausencia de información detallada de inventario y de análisis de cuentas	Subestimación de pasivos	11.648.00	11.648.00	31/12/2023	0.00	11.648.00	0.00	0.00	11.648.00	0.00
1309.020211	Renta 5ta Categoría - Vigentes	Ausencia de información detallada de inventario y de análisis de cuentas	Exclusión de cuenta corriente	29.214.60	29.214.60	31/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	29.214.60	0.00
1309.020212	BENEF	Cancelación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otros dependencias y/o terceros	Exclusión de cuenta corriente	3.75.720.15	3.75.720.15	31/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	3.75.720.15	0.00
1309.020213	SEPRVICHOS	Cancelación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otros dependencias y/o terceros	Actualización de saldo corriente	28.022.85	3.689.00	31/12/2023	0.00	3.689.00	0.00	0.00	3.689.00	0.00
1309.020214	OTROS REMUNERACIONES PERSONALES Y BENEFICIOS POR PAGAR	Cancelación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otros dependencias y/o terceros	Incorporación de cuenta corriente	184.843.51	184.843.51	31/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	184.843.51	0.00
1309.020215	REMUNERACIONES POR PAGAR	Cancelación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otros dependencias y/o terceros	Incorporación de cuenta corriente	7.282.88	7.282.88	31/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	7.282.88	0.00
1309.020216	TOTAL	Cancelación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otros dependencias y/o terceros	Incorporación de cuenta corriente	94.600.00	94.600.00	31/12/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	94.600.00	0.00



**AGENDA: ACTA DEL INFORME FINAL DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE ATALAYA.**

ACTIVOS	Adiciones (+)	Disminuciones (+)	Reclasificación (+/-)
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo			
Inversiones Financieras			
Cuentas por Cobrar (Neto)			
Otras Cuentas por Cobrar (Neto)			
Inventarios (Neto)			
Servicios y Otros Pagados por Anticipado	0.00	-122,847.00	0.00
Otras Cuentas del Activo			
Propiedades de inversión			
Propiedades, planta y equipo			
TOTAL ACTIVOS	0.00	-122,847.00	0.00
PASIVOS	Adiciones (+)	Disminuciones (+)	Reclasificación (+/-)
Sobregiros bancarios			
Cuentas por Pagar a Proveedores		-3,669.00	
Impuestos, Contribuciones y Otros		-428,803.58	
Remuneraciones y Beneficios Sociales		-101,882.89	
Obligaciones Previsionales			
Operaciones de Crédito			
Otras Cuentas del Pasivo		-184,843.51	
Ingresos Diferidos			
Deudas a largo plazo			
Provisiones			
TOTAL PASIVOS		-719,198.98	0.00
	IMPACTO NETO(+/-)		
TOTAL PATRIMONIO	596,351.98		

**DOCUMENTACIÓN ADJUNTA**

Informe Final De Culminación Del Proceso De Depuración Y Sinceramiento Contable De La Unidad De Gestión Educativa Local De Atalaya -Regional de Ucayali para aprobación, y sus anexos:

- Anexo 1: Identificación de cuentas contables.
- Anexo 2: Levantamiento de datos
- Anexo 3: Análisis y evaluación.
- Anexo 4: Documentación sustentatoria

LISTA DE DISTRIBUCIÓN

Nombre	Impreso	Virtual (pdf)
---------------	----------------	----------------------



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 1508 GOBIERNO
REGIONAL DE UCAYALI EDUCACIÓN
CORONEL PORTILLO

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 01519549

Expdiente 00943895

Documento OFICIO 000887-2024-GRU-DREU-UGEL-CP/AADM-CONT

Fecha 26-02-2024

Folios 0015

Area destino SEC. GRAL.

Asunto REMITO INFORME FINAL DEL PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE.
MG.EDUC. LILIANA ARMAS SANCHES
DIRECTORA

1308

Org. Destino	Acciones	Fecha	V° B°	Observaciones	Señado y firmado Responsable
Contabilidad	1	26 FEB. 2024			
cpc Auditoría SOD	2 / 1	26 FEB 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
10) V°B°
- 11) Evaluación y Calificación
12) Elaborar Contestación
13) Archivo
14) Autorizado
15) Otros

26/02/2024 12:10:25





PERÚ

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION
UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO
AREA DE ADMINISTRACION
UNIDAD DE CONTABILIDAD



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

Manantay, 26 FEB 2024

OFICIO N° 887-2024-GRU-DREU-UGEL-CP/AADM-CONT.

SEÑOR (A):

CPC. JOSE ALBERTO CHOCANO FIGUEROA

DIRECTOR EJECUTIVO DE CONTABILIDAD DEL GOREU

Presente.-

ASUNTO : REMITO INFORME FINAL DEL PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

REFER. : - Resolución Directoral N.° 010-2023-EF/51.01 - 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

Es grato dirigirme a usted, para saludarle cordialmente y al mismo tiempo remito informe final del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, así como el acta de presentación y aprobación elaborada por el CDS, conforme indica la Resolución Directoral N.° 010-2023-EF/51.01 - 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.

Sin otro en particular me suscribo de usted, expresándole muestras de mi especial consideración.

Atentamente;



Mg. Educ. LIDIANA ARMAS SÁNCHEZ
Directora de la Unidad de Gestión Educativa
Local Coronel Portillo



UGEL/CP/AS
AADM/ASG
CONT/CP
AADM



934656291

	ACTA N° 014- UGELCP/AADM/UC	Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable
AGENDA: PRESENTACION Y APROBACIÓN DEL INFORME FINAL DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO		

INFORMACIÓN GENERAL		
Fecha	Lugar	Convocado por
23 de Febrero del 2024	Administración	Jefe de la Oficina de Administración

MIEMBROS DEL COMITÉ			
Nombre	Cargo	Firma	Asistió
Lic. Adm. JORGE ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ	Jefe de la Oficina de Administración		✓
Mg. CPC AXEL JORDY RENGIFO MACEDO	Representante de la Unidad de Contabilidad		✓
Lic. Adm. JORGE ANTONIO GALVEZ RUIZ	Jefe de la unidad de Patrimonio		✓

AGENDA	
• Presentación y Aprobación del Informe Final del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO del Gobierno Regional de Ucayali • Aprobación del Informe Final del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO del Gobierno Regional de Ucayali por parte de la Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable.	

	ACTA N° 014- UGELCP/AADM/UC	Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable
AGENDA: PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME FINAL DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO		

ACTIVIDADES / ASUNTOS TRATADOS		
N°	Tema	Descripción
1	Presentación y Aprobación de los documentos que sustentan el Informe Final del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO del Gobierno Regional de Ucayali.	El día de hoy, 23 de Febrero del 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 Unidad Ejecutora UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO del Gobierno Regional de Ucayali. Es necesario expresar que, el documento en mención fue elaborado en cumplimiento del "Instructivo para el registro, cierre y presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable en las Entidades del Sector Público y Otras formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos", aprobado con Resolución Directoral N° 014-2021-EF-51.01, publicada el 23 de diciembre de 2021. Respecto al monto total sincerado durante la ejecución del Plan de Sinceramiento Contable fue de S/ 367,648.67, el mismo que se refleja en el cuadro resumen de ejecución trimestral (Actualizaciones y avances de ejecución), adjunta al detalle del informe final que sustenta la presente acta.
2	Aprobación del Informe Final del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO del Gobierno Regional de Ucayali por parte de la Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable.	Luego de revisado el informe y validados los anexos respectivos, el presidente de la comisión aprueba el Informe Final del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, de la Unidad Ejecutora UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO del Gobierno Regional de Ucayali.



ACTA N° 014- UGELCP/AADM/UC

Comisión Funcional de
Depuración y
Sinceramiento
Contable

AGENDA: PRESENTACION Y APROBACIÓN DEL INFORME FINAL DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO

ACUERDOS DE LA REUNIÓN

Descripción	Responsable	Fecha
Aprobar del Informe Final del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, de la Unidad Ejecutora UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO del Gobierno Regional de Ucayali.	Jefe de la Oficina de Administración	23 de febrero del 2024



ACTA N° 014- UGELCP/AADM/UC

Comisión Funcional de
Depuración y
Sinceramiento
Contable

AGENDA: PRESENTACION Y APROBACIÓN DEL INFORME FINAL DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO

DOCUMENTACIÓN ADJUNTA

Informe Final del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO del Gobierno Regional de Ucayali para aprobación.

LISTA DE DISTRIBUCIÓN

Nombre	Impreso	Virtual (pdf)
Todos los asistentes	X	



INFORME FINAL DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Ucayali-Perú

Febrero 2024





GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION
UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO
AREA DE CONTABILIDAD

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



INDICE

CONCEPTO	PAG.
I. OBJETIVO	3
II. ANTECEDENTES	3
III. MARCO NORMATIVO	6
IV. ALCANCE	6
V. DESCRIPCIÓN DE LA SITUACIÓN CONTABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS	7
VI. CONCLUSIONES	35
VII. RECOMENDACIONES	35
ANEXOS	36



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION
UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO
AREA DE CONTABILIDAD

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



I. OBJETIVO

Efectuar el Informe Final del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO del Gobierno Regional de Ucayali, proceso que permite finalizar la depuración y sinceramiento contable, orientada a contar con una base de saldos depurada y estable para dar inicio a la transición hacia las NICSP.

- 1.1. Cbjetivos de la entidad:** Se imparte una educación holística, humanista científica y tecnológica, formando ciudadanos críticos y participativos; con maestros y alumnos proactivos, innovadores, creativos e investigadores; aplicando una Gestión Educativa a través de instancias descentralizadas, eficaces y eficientes, practicando valores; en una sociedad democrática, justa y solidaria con inclusión. Identificada en el contexto multicultural, preservando el medio ambiente orientado al desarrollo sostenible.

II. ANTECEDENTES

- 2.1** Mediante la Resolución Directoral N° 010-2021-EF/51.01, Aprueban Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público Edición 2020, y derogan las normas contables que se oficializaron con la R.D. N° 010-2018/EF-51.01; El proceso de implementación gradual de las Normas Internacionales de Contabilidad - Sector Público, que tienen como finalidad brindar mayor transparencia a la rendición de cuentas de las Entidades, respecto de la gestión de los recursos públicos; así como, contribuir a la toma de decisiones por los usuarios de la información financiera. La implementación gradual se inicia con la etapa **de preparación, en que se contempla la depuración y sinceramiento contable**, que permita determinar la existencia y/o sincerar los saldos de activos y pasivos de las Entidades.

- 2.2** La Dirección General de Contabilidad Pública ha iniciado un proceso de Depuración y sinceramiento contable, para ello ha emitido la normativa correspondiente a fin de establecer los lineamiento, requerimientos y criterios que orientarán su desarrollo; Directiva N° 003-2021-EF/51.01 p. el 30 junio 2021 aprobado por R.D. N° 011-2021-EF/51.01 Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos; R.D. N° 012-2021-EF/51.01 que aprueba el Instructivo para la Elaboración del Diagnóstico



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION
UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO
AREA DE CONTABILIDAD

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



de las Cuentas de Activos y Pasivos para la Depuración y Sinceramiento Contable en las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos y Directiva N° 004-2021-EF/51.01 "Lineamientos Contables para la Depuración y Sinceramiento de Pasivos de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos" aprobado por la R.D. N° 013-2021-EF/51.01

2.3 El titular de la Entidad de La Unidad de Gestión Educativa Local de Coronel Portillo mediante Resolución N° 348 y 349-2021-GRU-GR, ha declarado el inicio de las acciones de depuración y sinceramiento contable del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2020; Asimismo, ha garantizado el compromiso de todo el personal en llevar adelante las acciones conducentes al proceso de depuración y sinceramiento contable.

2.4 Propósito y finalidad del Informe Final del PDSC

El propósito principal del Informe Final del Plan de Depuración y sinceramiento contable es permitir a los comités funcionales y los equipos de trabajo, permite finalizar la depuración y sinceramiento contable, orientada a contar con una base de saldos depurada y estable para dar inicio a la transición hacia las NICSP, en cumplimiento a lo dispuesto por la R.D N° 010-2023-EF/51.01, "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"

Finalidad: El Informe Final del PDS está orientado a cumplir con las etapas del proceso de depuración y sinceramiento contable según la R.D N° 010-2023-EF/51.01, "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", considerando el análisis y las acciones realizadas a las principales cuentas de activos y pasivos identificadas en el PDS, que permitieron su depuración y sinceramiento contable, así como 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

2.5 Información Básica de la Entidad



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION
UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO
AREA DE CONTABILIDAD

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



Entidad	Unidad de Gestión Educativa Local de Coronel Portillo (UGEL - CP).
Unidad ejecutora	N° 1508
Ley de creación	RDR N° 02752-2003 DREU.
N° de RUC	20393274655
Domicilio Legal	Av. Las Mercedes S/N -- AA.HH. Las Flores
Distrito	Manatay
Provincia	Coronel Portillo
Departamento	Ucayali
Página Web	www.ugelcp.gob.pe

2.6 Comisión Funcional

Presidente	LIC. ADM. JORGE ANTONIO GARCIA RODRIGUEZ
Integrante	Mg. CPC. AXEL JORDY RENGIFO MACEDO
Integrante	LIC. ADM. JORGE ANTONIO GALVEZ RUIZ

2.7 Antecedentes de la entidad: La Unidad de Gestión Educativa Local de Coronel Portillo (UGEL - CP) tiene como misión: "Institución desconcentrada, responsable de brindar actualización pedagógica, institucional y administrativa con supervisión y monitoreo permanente para una educación de calidad. Fomentando la investigación e innovación científica y tecnológica con la participación de los diferentes sectores sociales y organismos intersectoriales en el ámbito de nuestra jurisdicción".

2.8 Norma de Creación y normatividad aplicable a la entidad: La Unidad de Gestión Educativa Local de Coronel Portillo (UGEL - CP) inicia su funcionamiento el 24 de octubre del Año 2003 mediante Resolución Directoral Regional N° 02752-2003 DREU.

2.9 Naturaleza jurídica, finalidad de la entidad y ámbito geográfico: La Unidad de Gestión Educativa Local de Coronel Portillo N° 303, conforme lo dispone la Ley General De Educación, es el Órgano especializado de la Dirección Regional de Educación de Ucayali, responsable del Servicio educativo en el ámbito de su jurisdicción territorial, con la finalidad de Promover e impulsar la educación, la cultura, el deporte, la recreación, la ciencia y la tecnología en concordancia con la política de gobierno sectorial establecida.

III. MARCO NORMATIVO

- Resolución Directoral N° 009-2023-EF/51.0: Instructivo para el
OFICINA DE ADMINISTRACIÓN



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION
UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO
AREA DE CONTABILIDAD

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



registro, cierre y presentación del plan de depuración y sinceramiento contable, establecido el 31 de diciembre del 2023 para finalizar acciones.

- Resolución Directoral N° 010-2023-EF/51.01: Instructivo para la culminación del proceso de depuración y sinceramiento contable.
- Resolución Directoral N° 011-2023-EF/51.01: Derogación de Normas Contables del Sistema Nacional de Contabilidad.
- Resolución Directoral N° 012-2023-EF/51.01: Difusión de normas que no forman parte del ordenamiento jurídico vigente del Sistema Nacional de Contabilidad
- Resolución Directoral N° 013-2023-EF/51.01: Aprobación de las NICSP de acumulación o devengo, Prologo y Marco Conceptual de la edición 2022.

IV. ALCANCE

- El alcance del presente informe es a nivel de la Comisión de depuración y sinceramiento (CDS) para dar por culminado el plan de depuración y sinceramiento contable, orientada a contar con una base de saldos depurada y estable para dar inicio a la transición hacia las NICSP.
- La entidad al cierre del ejercicio 2023 excluyó las cuentas del activos programados en el PDS, debido a que no existía un análisis e inventario de las cuentas patrimoniales, además de los cambios constantes de funcionarios que integran el comité de depuración y sinceramiento, por lo que el importe excluido fue de S/ 301,375,597.00 [trescientos un millones trescientos setenta y cinco mil quinientos noventa y siete con 00/100 soles], lo cual representa el [97.74% del total programado en el PDS], dicho resultado incluye las reclasificaciones y ajustes contables en la cuenta de resultados acumulados, principalmente en las cuentas del rubro propiedades planta y equipo. La mayor ejecución del PDS en los rubros señalados se originó en el ejercicio 2023.
- Como se indicó en líneas precedentes, las principales limitaciones en la ejecución del PDS, fueron los constantes cambios de administrador de la entidad, el mismo que cumple el rol de presidente del CDS, así como el cambio de 1 miembro representante de la unidad de contabilidad, además que para lograr la depuración y sinceramiento contable de las cuentas patrimoniales se debía obtener los datos de la toma de inventario, sin embargo a la fecha no se ha culminado con dicho proceso, por lo que imposibilita realizar el sinceramiento de las cuentas patrimoniales.





077

Notas de Contabilidad			
Nota N°	Código	Fecha	Monto
0000000077	C C 190000 304	31/12/2022	3,138.12
Área: 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION CORONEL PORTILLO			
Referencia: POR REGULARIZACION DE LA CUENTA 1301.9903 POR DEPURACION Y SANEAMIENTO CONTABLE, TIEMPO 3			

Patrimonial		Presupuestal		De Orden	
Cuentas a seleccionar					
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber
1101.030102	1508.010101	1301.9903	Libros, Diarios, Revistas y Otros Bienes Impresos	3,138.12	
1101.030107	1508.010197	3401.010310	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO		3,138.12
1101.030108	1508.010198				
1101.030109	1508.010199				
1101.030110	1508.010201				
1101.030111	1508.010257				
1101.030112	1508.010258				
1101.030113	1508.010299				
1101.040101	1508.0103				
1101.040105	1508.010401				
1101.040106	1508.010402				
1101.040108	1508.010403				
1101.040109	1508.010496				
1101.040110	1508.010497				
1101.040111	1508.010501				
1101.0402	1508.010597				
1101.0403	1508.010602				
1101.0404	1508.010603				
1101.050101	1508.010604				
Debe: C/c M/N		Total:		3,138.12	3,138.12
Haben: Edificio Residenciales					

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

OFICINA DE ADMINISTRACION





ANÁLISIS 1301.9903 Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de Cuentas contables	Descripción de cuenta contable	Indicador de Error	Reservas	Tipo de Importe	Importe Registrado contable	SIUF Año	SIUF Año	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)
1	1301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza	Límite de Cuentas de Administración	Exceso de E-SIUF de Alimentos	negativos	3,138.12	2022		Al 31 de diciembre de 2022, se realizó la MOI N° 74, de saneamiento y depuración contable habiendo estado de saldo 4,208.64, ya que en el Balance de Comprobación solo había 1,070.52	FDSC 05	MOI N° 76 y Balance de Comprobación	3,138.12
					TOTAL	3,138.12						3,138.12





Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000047 Código: C/C 190000005 Fecha: 31/12/2022 Área: 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION CORONEL PORTILLO

Referencia: F.C.R. SINCEPAMIENTO DE LA CUENTA 1205.0402 POR MALA CONTABILIZACION A CUENTA DE GASTO SEGUN REGISTROS SIAF DEL AÑO

Patrimonial: Presupuestal | De Orden: N° Dispositivo Legal: 0000-01TROS

Cuentas a seleccionar		Cuentas		Descripción		Debe		Haber		R	
Debe	Haber	Cuenta									
1508.010402	1101.0101	3401.020307		SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR		3.975.00				N	
1203.050201	1101.0102	1205.0402		Proveedores					3.975.00	S	
1203.050202	1101.030107										
1203.050203	1101.030108										
1508.010101	1101.030109										
1508.010197	1101.030110										
1508.010198	1101.030111										
1508.010199	1101.030112										
1508.010201	1101.030113										
1508.010297	1101.0302										
1508.010298	1101.0303										
1508.010299	1101.0304										
1508.010301	1101.040101										
1508.010302	1101.040105										
1508.010401	1101.040106										
1508.010402	1101.040108										
Debe: Cuentas Por Cobrar		Total:		3.975.00		3.975.00		3.975.00			
Haber: Caja M/N											

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

OFICINA DE ADMINISTRACION



4.2 Análisis y Ficha de Depuración y Saneamiento Contable

ANALISIS 1205.0402 PROVEEDORES

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Descripción de la cuenta contable	Saldo de Error	Saldo de Error	Saldo de Error	Saldo de Error	Saldo de Error	Saldo de Error	Saldo de Error	Saldo de Error	Saldo de Error	Saldo de Error	Saldo de Error
1	1205.0402 Proveedores	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización
2	1205.0402 Proveedores	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización
3	1205.0402 Proveedores	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización	Mora Contabilización
TOTAL												



FICHA DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE N° 01- TIEMPO(PERIODO) 4

AÑO 2019 SIAF 1485 S/ 1,200.00

[illegible]

OFICINA DE ADMINISTRACIÓN



FICHA DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE N° 02- TIEMPO(PERIODO) 4

AÑO 2019 SIAF 1486 S/ 2,600,00

[illegible]

OFICINA DE ADMINISTRACIÓN

Página 13



AÑO 2019	SIAF 3113 S/ 175.00
----------	---------------------

OFICINA DE ADMINISTRACIÓN



Notas de Contabilidad					
Nota de Contabilidad					
Nota N° 0000000068	Código C C C 150000 004	Fecha 31/12/2022	Monto 0.01	Area: 0000	GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION CORONEL PORTILLO
Referencia: POR EL RECONOCIMIENTO DE COSA JUZGADA SEGUN REPORTE DA 2 CUENTAS POR COBRAR					
Patrimonio: Presupuesto De Orden					
Cuentas a seleccionar					
Debe		Haber		Cuentas	
1101.030102		1508.010101		1202 S/	
1101.030107		1508.010197		3401.010303	
1101.030108		1508.010198		Empleados Judiciales en Reclamación	
1101.030109		1508.010199		CUENTAS POR COBRAR	
1101.030110		1508.010201			
1101.030111		1508.010297			
1101.030112		1508.010298			
1101.030113		1508.010299			
1101.040101		1508.0103			
1101.040105		1508.010401			
1101.040106		1508.010402			
1101.040107		1508.010403			
1101.040108		1508.010406			
1101.040109		1508.010497			
1101.040110		1508.010501			
1101.040111		1508.010597			
1101.0402		1508.010601			
1101.0403		1508.010602			
1101.0404		1508.010603			
1101.050101		1508.010904			
Debe: Caja M/N		Haber: Edificios Residenciales			
Total:		Total:		0.01 0.01	

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





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

ANÁLISIS 1202.97 EMBARGOS JUDICIALES EN RECLAMACIÓN

01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indice de Error	Pruebas externas	Tipo de Informe	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	1202.97	Embargos Judiciales en Reclamación	Mal registro en el módulo Demandas y Sentencias judiciales	Mal registro en el módulo Demandas y Sentencias judiciales	Registrado	0.01			Al 31 de diciembre de 2022, Asesoría Jurídica registra en el Módulo Demandas y Sentencias judiciales	FDSC 04	Resumen Contable del Módulo Demandas y Sentencias judiciales	1202.97 0.01 3401.0102 0.01 Para regular la comisión del de la contabilización.
					TOTAL:	0.01						

OFICINA DE ADMINISTRACIÓN



FICHA DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE N° 04- TIEMPO(PERIODO) 4

AÑO 2022

RESUMEN CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 (EN DÓLARES)		
SECTOR ENTIDAD	CONTRIBUCIONES REGIONALES INCL. REG. DE CAVALLI - REMUNERACION CONDOM. PORTILLO (1988)	
Fondo de Desarrollo Inmobiliario de la Ciudad de Bogotá		
RENTAS DE BIENES NACIONALES		
CONTINGENCIAS RESERVADAS		
9110	CUENTAS DE CONTINGENCIAS POR CONTRA	81.861.816,78
9110.01	Contingencias Por Guerra	863.247,72
9110.0104	Laborales	863.247,72
CUENTAS POR PAGAR		
2100	CUENTAS POR PAGAR	41.768.808,54
2100.00	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41.768.808,54
2100.000105	Salarios Gastos	60.084,19
2100.000106	Indemnizaciones	57.361.276,27
2100.000107	Indemnizaciones Por Incapacidad	2.367.208,08
CUENTAS POR PAGAR		
4100	CUENTAS POR PAGAR CONTINGENCIAS	0,00
4100.00	Indemnizaciones Por Incapacidad	0,00



Nota de Contabilidad

Nota N°: C C 190000 002 31/12/2022 Monto: 204,084.53 Area: 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION CORONEL PORTILLO

Referencia: POR SINCERAMIENTO Y REGULARIZACION DE LA NOTA N° 15 DEL 2019, DE LA CUENTA 2101.019901 OTROS - VIGENTES.

Patrimonial | **Presupuestal** | **De Orden**

Cuentas a seleccionar		Cuentas	
Debe	Haber	Cuenta	Descripción
130501	3401.010308	2101.019901	Otros Vigentes
1209.02	3401.010319	3401.010332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS
1209.0301	3401.010329		
1209.0302	3401.010331		
1209.04	3401.010332		
1209.0501	3401.010333		
1209.050201	3401.010334		
1209.050202	3401.010335		
1209.050207	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		
1401.93	3401.010343		
1402.99	3401.010344		
1508.010101			
1508.010197			
1508.010198			

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

Total: 204,084.53 204,084.53

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

OFICINA DE ADMINISTRACION





ANALISIS 2101.019901 OTROS - VIGENTES

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	Puntos erróneos	Tipo de Importe	Importe Registrado contable	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Como se corrigió? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superavit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
1	2101.019901	Otros - Vigentes	Letra de contabilidad sin sustrito	Nota de normalización, sin sustrito	Registrado	204,084.53	2019	NIC 15	Al 28 de febrero de 2019, se realizó la NOTA V° 15, por mesa contable y sin sustrito	FDSC 06	NOTA N° 15 - 2019	2101.019901 204,084.53 3401.0102 204,084.53 Para registrar la corrección del de la contabilización.
					TOTAL	204,084.53						





FICHA DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE N° 06- TIEMPO(PERIODO) 4
AÑO 2019 N/C 15

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Inicio Área 0000 REG. DE UCAYALI - EDUCACION CORONEL PORTILLO

Referencia: 0000000015 C C 100000 292 28/02/2019 414.522.57 RECLASIFICACIONES DE REGISTROS CONTABLES CON AUTORIZACIÓN DEL

PARA REGULARIZAR LOS REGISTROS SI AF POR CUENTA INACTIVA 5302 0805 VACACIONES TRUNCAS CAS PERIODOS ANTERIORES

Patrimonial Propriedad De Orden N° Disposición Legal: 5000-OTROS

Cuentas a seleccionar		Cuentas	
Debe	Haber	Cuentas	Descripción
1101.0101	1101.0101	3401.0102	Aportes de Ejercicios Anteriores
1101.0202	1101.0102	2101.013901	Quinta - Vigentes
1101.0203	1101.0202	2103.010103	Servicios CAS
1101.0204	1101.0203	2103.010106	Vacaciones Truncas de CAS
1101.030102	1101.030102		
1101.030103	1101.030103		
1101.030104	1101.030104		
1101.030105	1101.030105		
1101.030106	1101.030106		
1101.030108	1101.030108		
1101.030109	1101.030109		
1101.030110	1101.030110		
1101.030111	1101.030111		
1101.0302	1101.0302		
1101.0303	1101.0303		
1101.0304	1101.0304		
1101.040101	1101.040101		
1101.040102	1101.040102		
1101.040103	1101.040103		
1101.040104	1101.040104		
Debe	Caja M/N		
Haber	Caja M/N		

Total : 414.522.57 414.522.57

Total: Precuente debe registrar PUC en la subcuenta contable que tenga el indicador "S" de Operación Recupera





Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° 0000000053 Código 190000 Fecha 31/12/2022 Monto 22,256.01 Area 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION CORONEL PORTILLO

Referencia: POR EL SINCRONAMIENTO Y REGULARIZACION DE LA CUENTA 2102.0402 VACACIONES DE LOS AÑOS 2014 Y 2019.

Particularidad Principalidad De Gastos

Cuentas a selecciones:		Cuentas	
Debe	Haber	Debe	Haber
1203.01	3401.010309	2102.0402	3401.010333
1203.02	3401.010319		
1203.0301	3401.010329		
1203.0302	3401.010331		
1203.04	3401.010332		
1203.0501	3401.010333		
1203.050201	3401.010334		
1203.050202	3401.010335		
1203.050203	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
Haber: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Total: 22,256.01 22,256.01

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

OFICINA DE ADMINISTRACIÓN





DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION
UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO
AREA DE CONTABILIDAD



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

ANALISIS 2102.040102 AGUINALDOS

N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de Error	Posibles errores	Tipo de Impugnación	Impugnación Registrada contable	Año	SLAF	SLAF 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)
1	2102.040102	Aguinaldos	Mal registro de Devengados y distribución de cuentas	Mal registro de Devengados y distribución de cuentas	Registrado	-517.50	2014	1171		Al 31 de diciembre de 2014, Se realizaron rebajas de Devengados por autorización del Plazo	FOSC 07	Pago de Planillas de Sueldos	3401.0302 537.50 2102.040102 537.50 Para registrar la corrección del de la contabilidad.
2	2102.040102	Aguinaldos	Mal registro de Devengados y distribución de cuentas	Mal registro de Devengados y distribución de cuentas	Registrado	2,154.77	2018	NC 151		Nota de Contabilidad por regularización, no tiene sueldo	FOSC 08	Nota de Contabilidad	2102.040102 2,154.77 3401.0102 2,154.77 Para registrar la corrección del de la contabilidad.
3	2102.040102	Aguinaldos	Mal registro de Devengados y distribución de cuentas	Mal registro de Devengados y distribución de cuentas	Registrado	300.00	2018	1381		Al 31 de diciembre de 2018, Se realizaron rebajas de Devengados por autorización del Plazo	FOSC 09	Pago de Planillas de Sueldos	2102.040102 300 3401.0102 300 Para registrar la corrección del de la contabilidad.
4	2102.040102	Aguinaldos	Mal registro de Devengados y distribución de cuentas	Mal registro de Devengados y distribución de cuentas	Registrado	400.00	2018	1403		Al 31 de diciembre de 2018, Se realizaron rebajas de Devengados por autorización del Plazo	FOSC 10	Pago de Planillas de Sueldos	2102.040102 400 3401.0102 400 Para registrar la corrección del de la contabilidad.
					TOTAL	2,317.27							

OFICINA DE ADMINISTRACIÓN



FICHA DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE N° 07 - TIEMPO (PERIODO) 4

AÑO 2014 SIAF 1171

[illegible]

OFICINA DE ADMINISTRACIÓN



DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION
UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO
AREA DE CONTABILIDAD
"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

Registro: 0000001121		Tipo Operación: EN GASTO PLANILLAS		F. Contabilidad: -	
CLASIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN	Nº. LOS ANCHOS	ANCHO	ANCHO	ANCHO
01	CONSUMO PLANILLAS DE 1/2"	25	1.00	25	1.00
02	CONSUMO PLANILLAS DE 3/4"	25	1.00	25	1.00
03	CONSUMO PLANILLAS DE 1"	25	1.00	25	1.00
04	CONSUMO PLANILLAS DE 1 1/4"	25	1.00	25	1.00
05	CONSUMO PLANILLAS DE 1 1/2"	25	1.00	25	1.00
06	CONSUMO PLANILLAS DE 1 3/4"	25	1.00	25	1.00
07	CONSUMO PLANILLAS DE 2"	25	1.00	25	1.00
08	CONSUMO PLANILLAS DE 2 1/4"	25	1.00	25	1.00
09	CONSUMO PLANILLAS DE 2 1/2"	25	1.00	25	1.00
10	CONSUMO PLANILLAS DE 2 3/4"	25	1.00	25	1.00
11	CONSUMO PLANILLAS DE 3"	25	1.00	25	1.00
12	CONSUMO PLANILLAS DE 3 1/4"	25	1.00	25	1.00
13	CONSUMO PLANILLAS DE 3 1/2"	25	1.00	25	1.00
14	CONSUMO PLANILLAS DE 3 3/4"	25	1.00	25	1.00
15	CONSUMO PLANILLAS DE 4"	25	1.00	25	1.00
16	CONSUMO PLANILLAS DE 4 1/4"	25	1.00	25	1.00
17	CONSUMO PLANILLAS DE 4 1/2"	25	1.00	25	1.00
18	CONSUMO PLANILLAS DE 4 3/4"	25	1.00	25	1.00
19	CONSUMO PLANILLAS DE 5"	25	1.00	25	1.00
20	CONSUMO PLANILLAS DE 5 1/4"	25	1.00	25	1.00
21	CONSUMO PLANILLAS DE 5 1/2"	25	1.00	25	1.00
22	CONSUMO PLANILLAS DE 5 3/4"	25	1.00	25	1.00
23	CONSUMO PLANILLAS DE 6"	25	1.00	25	1.00
24	CONSUMO PLANILLAS DE 6 1/4"	25	1.00	25	1.00
25	CONSUMO PLANILLAS DE 6 1/2"	25	1.00	25	1.00
26	CONSUMO PLANILLAS DE 6 3/4"	25	1.00	25	1.00
27	CONSUMO PLANILLAS DE 7"	25	1.00	25	1.00
28	CONSUMO PLANILLAS DE 7 1/4"	25	1.00	25	1.00
29	CONSUMO PLANILLAS DE 7 1/2"	25	1.00	25	1.00
30	CONSUMO PLANILLAS DE 7 3/4"	25	1.00	25	1.00
31	CONSUMO PLANILLAS DE 8"	25	1.00	25	1.00
32	CONSUMO PLANILLAS DE 8 1/4"	25	1.00	25	1.00
33	CONSUMO PLANILLAS DE 8 1/2"	25	1.00	25	1.00
34	CONSUMO PLANILLAS DE 8 3/4"	25	1.00	25	1.00
35	CONSUMO PLANILLAS DE 9"	25	1.00	25	1.00
36	CONSUMO PLANILLAS DE 9 1/4"	25	1.00	25	1.00
37	CONSUMO PLANILLAS DE 9 1/2"	25	1.00	25	1.00
38	CONSUMO PLANILLAS DE 9 3/4"	25	1.00	25	1.00
39	CONSUMO PLANILLAS DE 10"	25	1.00	25	1.00
40	CONSUMO PLANILLAS DE 10 1/4"	25	1.00	25	1.00
41	CONSUMO PLANILLAS DE 10 1/2"	25	1.00	25	1.00
42	CONSUMO PLANILLAS DE 10 3/4"	25	1.00	25	1.00
43	CONSUMO PLANILLAS DE 11"	25	1.00	25	1.00
44	CONSUMO PLANILLAS DE 11 1/4"	25	1.00	25	1.00
45	CONSUMO PLANILLAS DE 11 1/2"	25	1.00	25	1.00
46	CONSUMO PLANILLAS DE 11 3/4"	25	1.00	25	1.00
47	CONSUMO PLANILLAS DE 12"	25	1.00	25	1.00
48	CONSUMO PLANILLAS DE 12 1/4"	25	1.00	25	1.00
49	CONSUMO PLANILLAS DE 12 1/2"	25	1.00	25	1.00
50	CONSUMO PLANILLAS DE 12 3/4"	25	1.00	25	1.00
51	CONSUMO PLANILLAS DE 13"	25	1.00	25	1.00
52	CONSUMO PLANILLAS DE 13 1/4"	25	1.00	25	1.00
53	CONSUMO PLANILLAS DE 13 1/2"	25	1.00	25	1.00
54	CONSUMO PLANILLAS DE 13 3/4"	25	1.00	25	1.00
55	CONSUMO PLANILLAS DE 14"	25	1.00	25	1.00
56	CONSUMO PLANILLAS DE 14 1/4"	25	1.00	25	1.00
57	CONSUMO PLANILLAS DE 14 1/2"	25	1.00	25	1.00

OFICINA DE ADMINISTRACIÓN



FICHA DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE N° 08 - TIEMPO (PERIODO) 4
AÑO 2018 N/C 151

Notas de Contabilidad		Nota de Contabilidad		Fecha		Monto		Área		Código		Referencia	
Hoja N°		Código		Fecha		Monto		Área		Código		Referencia	
0000000151		C C 100000		31/12/2018		201.528.114,34		0000		0000		G08 REG. DE UCA YALI - EDUCACION CORONEL PORTILLO	
Referencia: POR LA REGULARIZACIÓN DE LAS CUENTAS CONTABLES													
N° Dispositivo Legal: 0000-01TRDS													
Cuentas a seleccionar				Cuentas				Cuentas					
Debe				Haber				Debe					
1101 0101				1101 0101				1101 0101					
1101 0201				1101 0201				1101 0201					
1101 0202				1101 0202				1101 0202					
1101 0203				1101 0203				1101 0203					
1101 0204				1101 0204				1101 0204					
1101 030102				1101 030102				1101 030102					
1101 030103				1101 030103				1101 030103					
1101 030104				1101 030104				1101 030104					
1101 030105				1101 030105				1101 030105					
1101 030106				1101 030106				1101 030106					
1101 030108				1101 030108				1101 030108					
1101 030109				1101 030109				1101 030109					
1101 030110				1101 030110				1101 030110					
1101 030111				1101 030111				1101 030111					
1101 0302				1101 0302				1101 0302					
1101 0304				1101 0304				1101 0304					
1101 040101				1101 040101				1101 040101					
1101 040103				1101 040103				1101 040103					
1101 040104				1101 040104				1101 040104					
Debe: Caja M/N				Haber: Caja M/N				Debe: Caja M/N					
1101 040101				1101 040101				1101 040101					
1101 040103				1101 040103				1101 040103					
1101 040104				1101 040104				1101 040104					
Total:				Total:				Total:					
201.528.114,34				201.528.114,34				201.528.114,34					

NOTA: Verifique, antes de ingresar RUC, en la subcuenta contable que tenga el rubroador "S" de Operación Reciproca

OFICINA DE ADMINISTRACIÓN





FICHA DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE N° 10 - TIEMPO(PERIODO) 4
AÑO 2018 SIAF 1403

SIAT 2018 - Versión 24-01-00 - [Módulo Contable - Ejecutores] 001508 Gob. Rep. De Ucayali - Educación Coronel Portillo
Sistemas Registro Procesos Consultas Reportes Utilitarios Comunicación
Contabiliza Registro SIAT

Registro : 0000001403 T Descripción: OP. 04510 PLANILLAS F Contrachista : 4

C/F	Docuamto	Nro. Documento	Fecha Cto	Inicial T.E	Món	Tipi de Cambio	Monto Mantida Origen	Monto en M.N	Secuencia
01	LA UNICA DE HA	100320	18/07/2018	1.00	0	000000000000000000	7124.10	7124.10	Op Inicial
02	COMPROBANTES DE PA	2182	18/07/2018	1.00	0	000000000000000000	5679.40	5679.40	Op Inicial
03	COMPROBANTES DE PA	2086	11/07/2018	1.00	0	000000000000000000	400.00	400.00	Op Inicial
04	COMPROBANTES DE PA	2434	31/07/2018	1.00	0	000000000000000000	391.50	391.50	Op Inicial
05	COMPROBANTES DE PA	2534	31/07/2018	1.00	0	000000000000000000	429.10	429.10	Op Inicial
06	COMPROBANTES DE PA	2509	31/07/2018	1.00	0	000000000000000000	224.10	224.10	Op Inicial

Note: POR EL DEVENGADO DE LA PLANILLA DE HABERES DE GESTION PROGRAMADA CORRESPONDIENTE AL MI Fecha Aprobación: 18/07/2018

Clasificador	Monto en M.N	Fecha Aprobación	Monto en M.N
232811	6,900.00	18/07/2018	6,900.00
232812	224.10	18/07/2018	224.10

Referencia: Presupuesto De O.M.N.

Cuentas	Debe	Debe	Haber
6302 0301	6,900.00	6,900.00	
2101 090101			820.80
2102 040102			400.00
2103 010102			5,679.40
Total	6,900.00	6,900.00	6,900.00

Debe: 6,900.00 Categoría: Vigentes
Haber: 6,900.00 Categoría: Vigentes

OFICINA DE ADMINISTRACIÓN





Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°

Código

Fecha

Monto

Area

GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION CORONEL PORTILLO

Referencia:

00000000052

C/C

190000

002

31/12/2022

2,317.27

DEPURACION Y SINCRERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA ID AJUSTE

Patrimonial

Presupuestal

De Dólares

Cuentas a seleccionar

Cuentas

Debe	Haber	Cuenta	Agua	Descripción	Debe	Haber	R
1209.01		2102.040102			2,317.27		N
1209.02		3401.010319				2,317.27	N
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							
1508.010199							
Haber							
Debe							
Cuentas Por Cobrar				Total			
ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE CORTANZA DUDOSA				2,317.27			
				2,317.27			

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



ANÁLISIS 2102.0402 VACACIONES

N°	Código de evento contable	Descripción de evento contable	Fuente del Error	Acreditación emitida	Tipo de movimiento	Importe Registrado en el libro	SIAF Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° de FISC	Procedimiento a efectuar para obtener evidencia suficiente confiable	¿Cómo se corrigió?
1	2102.0402	Vencimientos	Mal registro de Derivados y distribución de cuentas.	Mal registro de Derivados y distribución de cuentas.	Registrado	124.77	2014	1395	Al 31 de diciembre de 2014, Se realizaron nóminas de Derivados por autorización del Pliego	FISC 11	Pago de Planillas de Sueldos	2102.0402 124.77 2102.0402 124.77 Para registrar la corrección del de la contabilización.
2	2102.0402	Vencimientos	Mal registro de Derivados y distribución de cuentas.	Mal registro de Derivados y distribución de cuentas.	Registrado	21,591.18	2015	4268	Al 31 de diciembre de 2015, Se realizaron nóminas de Derivados por autorización del Pliego	FISC 12	Pago de Planillas de Sueldos.	2102.0402 21,591.18 2102.0402 21,591.18 Para registrar la corrección del de la contabilización.
3	2102.0402	Vencimientos	Mal registro de Derivados y distribución de cuentas.	Mal registro de Derivados y distribución de cuentas.	Registrado	540.06	2021	1511	Al 31 de diciembre de 2021, Se realizaron nóminas de Derivados por autorización del Pliego	FISC 13	Pago de Planillas de Sueldos.	2102.0402 540.06 2102.0402 540.06 Para registrar la corrección del de la contabilización.
					TOTAL	22,255.01						

FICHA DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE N° 11 - TIEMPO(PERIODO): 4
AÑO 2014 SIAF 1395

[illegible]

AÑO 2019 SIAF 4268

© SIAT 2019 - Verkaufszahl: 01.00 - [Modulo Contable Ejecutora] 001.500 Cmb. Reg. De Mccayoli - Ediciones Connel Portillo

Sistemas	Registro	Procesos	Consultas	Reportes	Utilitarios	Comunicación
----------	----------	----------	-----------	----------	-------------	--------------

Contabiliza Registro S/NF

Registro : 0000003268 1 Operación: DN GASTO PLANILLAS F Continúa: 1

C/F	Tipo de Cuenta	Fecha de Asignación	Fecha de Cta.	Subc/F	Mon.	Tipo de Cuenta	Fecha de Asignación	Fecha de Cta.	Mon.
1	ESTRUTURA DE GASTOS	21/12/2000	1/00	0	5/1	000000000000000000	21/12/2000	1/00	0
2	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
3	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
4	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
5	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
6	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
7	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
8	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
9	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
10	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
11	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
12	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
13	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
14	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
15	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
16	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
17	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
18	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
19	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
20	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
21	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
22	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
23	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
24	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
25	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
26	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
27	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
28	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
29	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
30	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
31	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
32	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
33	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
34	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
35	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
36	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
37	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
38	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
39	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
40	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
41	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
42	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
43	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
44	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
45	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
46	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
47	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
48	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
49	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
50	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
51	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
52	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
53	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
54	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
55	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
56	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
57	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
58	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
59	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
60	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
61	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
62	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
63	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
64	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
65	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
66	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
67	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
68	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
69	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
70	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
71	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
72	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
73	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
74	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
75	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
76	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
77	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
78	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
79	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
80	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
81	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
82	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
83	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
84	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
85	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
86	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
87	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
88	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
89	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
90	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
91	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
92	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
93	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
94	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
95	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
96	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
97	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
98	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
99	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
100	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
101	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
102	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
103	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
104	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
105	CONTRIBUYENTES DE PAGO	22/01/2001	1/00	0	5/1	000000000000000000	22/01/2001	1/00	0
106	CONTRIBUYENTES DE PAGO								





Respecto a las cuentas del pasivo en el ejercicio 2022, la CDS de la entidad en cumplimiento al plan de depuración y sinceramiento aprobó los ajustes a la cuenta contable 2101 – Impuestos contribuciones y otros por S/ 228,657.81 (doscientos veintiocho mil seiscientos cincuentisiete con 81/100 soles) el mismo que significó una ejecución de 0.07% de ejecución respecto al PDS inicial los mismos que se encontraban mal contabilizados y/o registrados de manera incorrecta.

La diferencia que no se ejecutó respecto al PDS Inicial corresponde a la exclusión realizada al cierre del ejercicio 2023, debido a que no existía un análisis e inventario de las cuentas patrimoniales, además de los cambios constantes de funcionarios que integran el comité de depuración y sinceramiento, por lo que el importe excluido fue de S/ 301,375,597.00 (Trescientos un millones trescientos setenta y cinco mil quinientos noventa y siete con 00/100 soles), lo cual representa el (97.74% del total programado en el PDS)

Así mismo el PDS se actualizó respecto al plan inicial por lo que se detalla en el siguiente cuadro:



DIRECCION REGIONAL DE EDUCACION
UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE CORONEL PORTILLO
AREA DE CONTABILIDAD

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

Reporte de Gestión

Entidad: GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI	
Unidad Ejecutora: N° 1588 EDUCACION CONSELLO PORTILLO	
Periodo:	
Módulo:	Salas

Ejecución Trimestral (Actualizaciones y avances de ejecución)

[illegible]

OFICINA DE ADMINISTRACION



VI. CONCLUSIONES

En consecuencia, en base a la evaluación efectuada por la CDS, las cuentas del activo y pasivo ajustadas en el ejercicio 2022 cumplen los criterios prescritos en la normativa contable vigente para ser ajustados de acuerdo al Plan Inicial y Actualizado del Sinceramiento Contable.

Así mismo la finalización de este proceso de depuración y sinceramiento contable, permitirá contar con una base de saldos sincerados en parte para dar inicio a la transición hacia las NICSP, tomando en cuenta que esta entidad se encuentra actualizando constantemente los análisis de cuenta, para identificar diferencia y proceder con realizar los ajustes respectivos con el sustento de acuerdo a la normatividad vigente.

VII. RECOMENDACIONES

Se recomienda remitir el presente informe a la comisión central - CC del Gobierno Regional de Ucayali – GOREU, con la finalidad de que estos revisen el contenido respectivo y proyecten el informe consolidado para que realicen la culminación del proceso declarado por la/el titular de la entidad, mediante la "Resolución de aprobación de la culminación" dando así pase a la transición hacia las NICSP.

ANEXO

IMPACTOS FINANCIEROS DE LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Adiciones ¹ (+)	Disminuciones ² (-)	Reclasificación ³ (+/-)
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalente de Efectivo			
Inversiones Financieras			
Cuentas por cobros (neto)			
Otras cuentas por cobrar (neto)	0.01		
Inversiones (Neto)	3,138.12	-131,877.73	
Servicios y Otros pagos por anticipado		-3,975.00	
Otras cuentas del activo			
Propiedades de inversion			
Propiedades, planta y equipo (neto)			
TOTAL ACTIVOS	3,138.13	-135,852.73	
PASIVOS			
Sobregiros bancarios			
Cuentas por pagar a proveedores			
Impuestos, contribuciones y otros		-204,084.53	
Remuneraciones y Beneficios sociales		-24,573.28	
Obligaciones Previsionales			
Operaciones de credito			
Otras cuentas del Pasivo			
Ingresos Diferidos			
Deudas a largo Plazo			
Provisiones			
TOTAL PASIVOS		-228,657.81	
Impacto Neto			
TOTAL PATRIMONIO	95,943.21		





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 1509 GOBIERNO
REGIONAL DE UCAYALI EDUCACIÓN
PADRE ABAD

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 01520390

Expdiente 00944358

Documento OFICIO 000223-2024-MINEDU-GRU-
DREU-UGEL-PA-DIR

Fecha 27-02-2024

Folios 0044

Area destino SEC. GRAL.

Asunto REMITO ACRAS E INFORME DE CULMINACION DE ACCIONES DE LA DEPURACION,
SINCERAMIENTO Y SINCERAMIENTO CONTABLE - 2024DR. EDUC. RAFAEL LOPEZ NAPAN
DIRECTOR

1509

Org. Destino	Acciones	Fecha	V° B°	Observaciones	Sello y firma Responsable
Contabilidad	1	27 FEB. 2024			
GRU DREU-UGEL-PA-DIR	2/x	27 FEB 2024			

ACCION A TOMAR

- | | | |
|-------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 1) Conocimiento y fines | 6) Coordinación | 11) Evaluación y Calificación |
| 2) Trámite | 7) Atención | 12) Elaborar Contestación |
| 3) Informe | 8) Opinión | 13) Archivo |
| 4) Ayuda Memoria | 9) Conocimiento | 14) Autorizado |
| 5) Devolver | 10) V°B° | 15) Otros |

27/02/2024 10:56:12





PERÚ

Ministerio
de Educación

Dirección Regional
de Educación de
Ucayali

Unidad de Gestión
Educativa Local de
Padre Abad

Dirección



"Decenio de la Igualdad de Oportunidad para Mujeres y Hombres"

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

Aguaytía, 26 de febrero del 2024.

OFICIO N° 0223-2024-MINEDU-GRU-DREU-UGEL-PA-DIR.

Estimado Señor:

MANUEL GAMBINI RUPAY.
Gobernador Regional de Ucayali

ATENCIÓN : CPCC. JOSÉ ALBERTO CHOCANO FIGUEROA.
Director Ejecutivo de Contabilidad del Gobierno Regional de Ucayali.

**ASUNTO : REMITO ACTAS E INFORME DE CULMINACIÓN DE ACCIONES DE LA
DEPURACIÓN, SINCERAMIENTO Y SINCERAMIENTO CONTABLE – 2024.**

**REF. : INSTRUCTIVO PARA LA ELABORACIÓN DEL INFORME DEL ANÁLISIS CONTABLE DE
ACTIVOS Y PASIVOS EN EL MARCO DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y
SINCERAMIENTO CONTABLE.**

De mi especial consideración, es grato dirigirme a Ud. para saludarle cordialmente a nombre de la **Unidad de Gestión Educativa Local de Padre Abad**, y mediante **CARTA N° 0002-2024-UGEL PA-CFS.**, remito Actas e Informe de Culminación de Acciones de la Depuración, Sinceramiento y Sinceramiento Contable – 2024, con un total de cuarenta y cuatro (44) folios, para conocimiento y fines que se estimen pertinentes.

Sin otro en particular, aprovecho la ocasión para expresarle las muestras de mi especial consideración y estima personal.

Atentamente;


MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL
DE PADRE ABADE
DR. EDUC. RAFAEL LÓPEZ NAPÁN
DIRECTOR DE LA UNIDAD DE GESTIÓN
EDUCATIVA LOCAL - PADRE ABADE UCAYALI



C.c.
Archivo

UGELPA/RLN

Página Web: www.ugelpadreabad.gob.pe

Dirección: Av. Simón Bolívar N° 344
Aguaytía - Padre Abad - Ucayali
Teléfono: 061-481150



DIRECCIÓN REGIONAL DE EDUCACIÓN DE UCAYALI
UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



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

Aguaytía, 26 de febrero 2024

CARTA N° 0002-2024- UGEL PA-CFS.

SEÑOR :

Dr. Edu. RAFAEL LOPEZ NAPAN
Director de la UGEL PADRE ABAD.



ASUNTO : REMITO LAS ACTAS E INFORME DE CULMINACIÓN DE ACCIONES DE LA DEPURACIÓN, SINCERAMIENTO CONTABLE.

REF : Instructivo para la Elaboración del Informe del Análisis Contable de Activos y Pasivos en el Marco del Proceso de Depuración y Sinceramiento Contable

De mi especial consideración:

Es grato dirigirme a usted para saludarle cordialmente y al mismo tiempo de acuerdo al documento de la referencia, remito las actas de e informe final de culminación de las acciones de la Depuración, Sinceramiento contable de la Unidad de Gestión Educativa Local de Padre Abad, para ser derivada a la Oficina de Contabilidad con **Atención al CPCC. José Alberto Chocano Figueroa director ejecutivo de Contabilidad** del Gobierno Regional de Ucayali.

Sin otro particular es propicia la oportunidad para expresarle a Usted las muestras de nuestra especial consideración.

Atentamente:


CPC. DIEGO Berti Panduro Ruiz
Presidente de CFDS

	ACTA N° 011 -CFDSC-UGEL-PA	Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable
Agenda: Acta de Culminación de acciones del proceso de Depuración y Saneamiento Contable de la Unidad Ejecutora Unidad de Gestión Educativa Local De Padre Abad		

4

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

MIEMBROS DEL COMITÉ			
Nombre	C a r g o	Firma	Asistió
CPC.Diego Berti Panduro Ruiz	Representante de la Oficina Regional de Administración		✓
C.P.C.C Sara Isabel Panduro Del Aguila.	Representante de la Unidad dela Oficina de Contabilidad		✓
CPC. William Nestor Capcha Castillejo.	Representante de la Oficina de Abastecimiento.		✓

AGENDA
Culminación de las acciones del proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora Unidad de Gestión Educativa local De Padre Abad del Gobierno Regional de Ucayali por parte de la Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable.

	ACTA N° 011 -CFDSC-UGEL-PA	Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable
Agenda: Acta de Culminación de acciones del proceso de Depuración y Saneamiento Contable de la Unidad Ejecutora Unidad de Gestión Educativa Local De Padre Abad		

4

N°	Tema	Descripción
1	Culminación de acciones del proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora Unidad de Gestión Educativa local De Padre Abad -Gobierno Regional de Ucayali	El día de hoy, 22 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 Culminación de acciones del proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora Unidad de Gestión Educativa local De Padre Abad -Gobierno Regional de Ucayali. La CDS señaló que la ejecución del proceso de depuración y sinceramiento al cierre del ejercicio 2023 es por S/ 3'955,614.22, el cual se divide en activos por el monto de S/ 2'142,450.54 y los pasivos por el monto de S/ 1'813,163.68 , por lo que representa el 100% respecto a la programación actualizada del PDS, dichos resultados incluyen las reclasificaciones y ajustes contables en la cuenta de resultados acumulados, principalmente en la cuenta del rubro de propiedades plantas y equipos e impuestos, contribuciones y otras cuentas del pasivo. Es necesario expresar que, el documento en mención fue elaborado en cumplimiento del Resolución Directoral N° 010-2023-EF/51.01 , donde se aprueba el "Instructivo para la culminación del Proceso de depuración y Sinceramiento Contable (ADS) de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Público" publicada el 06 de noviembre de 2023.
		Luego de revisado el informe y validados el anexo respectivo, el presidente de la comisión aprueba la Culminación de acciones del proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora Unidad de Gestión Educativa local De Padre Abad Gobierno Regional de Ucayali.

ACUERDOS DE LA REUNIÓN		
Descripción	Responsable	Fecha
Culminación de acciones del proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora Unidad de Gestión Educativa local De Padre Abad -Gobierno Regional de Ucayali.	Representante de la Oficina de Administración	22 de febrero 2024

	ACTA N° 011 -CFDSC-UGEL-PA	Comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable
Agenda: Acta de Culminación de acciones del proceso de Depuración y Saneamiento Contable de la Unidad Ejecutora Unidad de Gestión Educativa Local De Padre Abad		

4

PERIODO	ACTIVO	PERIODO	PASIVO
2015	4,170	2022	751,424.74
2016	171,455.74	2022	123,812.94
2019	26.80	2022	63,489.00
2020	22,000.00	2022	26,279.00
2021	1'944,798.00	2022	476,373.00
		2022	371,785.00
TOTAL	2'142,450.54	TOTAL	1'813,163.68

DOCUMENTACIÓN ADJUNTA
Culminación de acciones del proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad de Gestión Educativa Local De Padre Abad. Gobierno -Regional de Ucayali para aprobación, y sus anexos: - Anexo 1: Impacto financiero de la depuración y saneamiento contable al 31 de diciembre 2023. - Anexo 2: Análisis y Evaluación, ejecución final del informe depuración y saneamiento

LISTA DE DISTRIBUCIÓN		
Nombre	Impreso	Virtual (pdf)
Todos los asistentes	X	

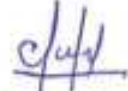
Anexo 1

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

ACTIVOS	ADICIONES (+)	DISMINUCIONES(-)	RECLASIFICACIONES
Inventarios (neto)	171,897.25	0.00	0.00
Servicios y otros pagados por anticipado	26,170.00	(0.71)	0.00
Propiedades, planta y equipo (neto)	1'944,384.00	0.00	0.00
Otros activos	0.00	0.00	0.00
TOTAL, ACTIVOS	2'142,451.25	(0.71)	
PASIVOS	ADICIONES (+)	DISMINUCIONES(-)	RECLASIFICACIONES
Impuestos, contribuciones y otros	1'813,163.68	0.00	
Remuneraciones y beneficios sociales	0.00	0.00	
TOTAL, PASIVOS	1'813,163.68	0.00	

Impacto neto

TOTAL, PATRIMONIO 329,286.86


Diego Berti Panduro


Sara Isabel Panduro
del agrario


WILLIAM NESTOR
CAPCHA CASTILLO



**CULMINACIÓN DE ACCIONES DEL
PROCESO DE DEPURACIÓN Y
SINCERAMIENTO CONTABLE.**

Ucayali-Perú

Febbrero - 2024



UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



INDICE.	Pag.
I ANTECEDENTES Y ALCANCES	03
II DESCRIPCION DE LA SITUACION CONTABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS	05
III CONCLUSIONES	36
IV RECOMENDACIONES	36
ANEXO	37

I. ANTECEDENTES Y ALCANCES

- 1.1 El titular de la Entidad Gobierno Regional de Ucayali mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 339-2021-GRU-GR ha declarado el inicio de las acciones de depuración y sinceramiento contable del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2020, en el caso de la Unidad de Gestión Educativa local de Padre Abad mediante Resolución Directoral Local N° 001503-2021-UGEL PA da el inicio de las acciones de depuración y sinceramiento contable del Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2020 ; Asimismo, ha garantizado el compromiso de todo el personal en llevar adelante las acciones conducentes al proceso de depuración y sinceramiento contable.
- 1.2 El titular de la Entidad Gobierno Regional de Ucayali mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 206-2023-GRU-GR, donde se aprueba la reconfiguración de las comisiones funcionales de depuración y sinceramiento contable de las unidades ejecutoras del pliego 462: Gobierno Regional del Departamento de Ucayali, designadas mediante el artículo primero de Resolución Ejecutiva Regional N° 349-2021-GRU-GR.
- 1.3 Mediante el Memorando N° 019-2021-GOREU-CC-DSC se aprueba el informe del diagnóstico de las cuentas de activos y pasivos para la Depuración y Sinceramiento contable. La CF de la Unidad de Gestión Educativa local de Padre Abad ha efectuado el diagnóstico a todas las partidas del Estado de Situación Financiera (EF-1) del ejercicio 2020. El inicio del diagnóstico a las partidas de la información financiera por la CF, el 21 de diciembre del 2021 según consta en el acta de inicio suscrita por los miembros de la CF, Asimismo, la CF ha considerado con fines del diagnóstico el informe de inventario de activos de propiedades planta y equipo, informe de las conciliaciones bancarias, informe de viáticos y encargos internos pendientes de rendición, además, el análisis de cuentas y los avances del sinceramiento contable realizados con anterioridad a la vigencia de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01.

Es preciso señalar, que en el proceso de cierre contable de periodos intermedios se ha venido identificando errores en su reconocimiento y/o omisión de ejercicios anteriores que han afectado los saldos del ejercicio 2020, los mismos que fueron corregidos y presentados.

El resultado del diagnóstico sobre las acciones de saneamiento contable, para lo cual se anexa el detalle de las cuentas e importes a ser depurados o ajustados según corresponda, teniendo como la antigüedad de los saldos desde el ejercicio fiscal 2022. La situación real en orden a la normativa contable vigente para efectuar el análisis de las causales de

dicha situación y dispondrán las acciones de regularización y el registro contable correspondiente.

- 1.4 El Titular de la Entidad Gobierno Regional de Ucayali mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 136-2022-GRU-GR, donde se aprueba el Plan y Depuración y Sinceramiento de la Unidad Ejecutora 304-1509: Gobierno Regional de Ucayali-Educación Padre Abad, propuesto por la comisión Funcional de Depuración y Sinceramiento Contable, en cumplimiento a la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/ 51.01 que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y sinceramiento contable de las Entidades del Sector y Otras formas Organizativas no Financieras que Administren Recursos Públicos"
- 1.5 Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 518-2022-GRU-GR Se ha aprobado el registro de los resultados de los informes de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento contable tiempo 1-2022 , propuesto por la secretaria de la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali.
- 1.6 Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 524-2022-GRU-GR Se ha aprobado el registro de los resultados de los informes de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento contable tiempo 2-2022 , propuesto por la secretaria de la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali.
- 1.7 Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 0151-2023-GRU-GR Se ha aprobado el registro de los resultados de los informes de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento contable tiempo 3-2022 , propuesto por la secretaria de la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali.
- 1.8 Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 0125-2023-GRU-GR Se ha aprobado el registro de los resultados de los informes de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento contable tiempo 4-2022 , propuesto por la secretaria de la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali.
- 1.9 Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 266-2023-GRU-GR Se ha aprobado el registro contable de los resultados de los informes de ampliación de los avances del Plan de Depuración y Sinceramiento contable periodo 1-2023 , propuesto por la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali.

- 1.10 Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 400-2023-GRU-GR Se ha aprobado el registro contable de los resultados de los informes de ampliación de los avances del Plan de Depuración y Sinceramiento contable periodo 2-2023 con efectividad al 30 de junio 2023, propuesto por la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali.
- 1.11 Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 524-2023-GRU-GR Se ha aprobado el registro contable de los resultados de los informes de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento contable periodo 3-2023, propuesto por un miembro de la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali.
- 1.12 Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR de fecha 12 de febrero 2024, se ha aprobado el registro contable de los resultados de los informes de ampliación de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento contable periodo 4-2023, propuesto por la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali y presentado a la Dirección General de Contabilidad mediante al ADS el 12 de febrero de 2024 de conformidad al Instructivo aprobado con R.D. 009-2023-EF/51.01, modificado con R.D. N° 014-2023-EF/51.01.
- 1.13 La CDS luego de la presentación del último resultado de avance al T4-2023, elaboró el "Acta de Culminación del Proceso", en dicho documento señala que los resultados del avance del PDS fueron contabilizados en los estados financieros del ejercicio fiscal 2023 y presentados a la DGCP.

La CDS señaló que la ejecución del proceso de depuración y sinceramiento al cierre del ejercicio 2023 es por S/ 3'955,614.22, lo cual representa el 100% respecto a la programación actualizada del PDS, dichos resultados incluyen las reclasificaciones y ajustes contables en la cuenta de resultados acumulados, principalmente en la cuenta del rubro de propiedades plantas y equipos e impuestos, contribuciones y otras cuentas del pasivo. La mayor ejecución del PDS en los rubros señalados se originó en el año 2023.

II. DESCRIPCION DE LA SITUACION CONTABLE DE ACTIVOS Y PASIVOS.

- 2.1 La CDS de la entidad con el propósito de cumplir las metas programadas en el PDS en relación con las cuentas contables del rubro de viatico, Otros Servicios y otros contratados por Anticipado, se 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 los activos, registrados en años

anteriores. De la información obtenida, se determinó que en relación a viáticos mediante R.D.L N°1600-2023-UGEL-PA se reconoció la extinción de la deuda por fallecimiento del ex servidor, asimismo con respecto al rubro otros contratados por Anticipado se subsanó los pagos por sentencias judiciales en calidad de cosa juzgada por error contable.

La CDS de la entidad con el propósito de cumplir las metas programadas en el PDS en relación con las cuentas contables de Textos escolares, Material Didáctico, accesorios y útiles de enseñanza, Mobiliario Educativo, Electricidad Y Electrónica Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones, 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 los activos, recibidos en años anteriores de otra entidad pública. De la información obtenida, la entidad receptora y transferente suscribieron el acta de entrega y recepción en el momento de la transferencia física de dichos activos.

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 debidamente sustentados por el área técnica, han llegado a la conclusión que dichos activos recibidos físicamente en años anteriores cumplen la definición y criterios de reconocimiento para su contabilización en la información financiera, lo cual fue aprobado por el Titular de la entidad.

2.2

La CDS de la entidad con el propósito de cumplir las metas programadas en el PDS en relación con las cuentas contables 2101.010202 Rentas 4ta Categoría- Vencidas por el monto de S/ 13,824.00, cuenta contable 2101.010203 Rentas 4ta Categoría- Intereses por el monto de S/ 12,455.00, cuenta contable 2101.010302 Rentas 5ta Categoría- Vencidas por el monto de s/ 35,581.00, cuenta contable 2101.010303 Rentas 5ta Categoría- Intereses por el monto de s/ 27,908.00 cuenta contable 2101.030104 Régimen de prestaciones de salud Vencidas por el monto de S/ 751,424.74, cuenta contable 2101.030107 Régimen de prestaciones de Salud – Intereses por el monto de S/ 104,814.00, cuenta contable 2101.030110 Régimen de prestaciones de salud – Multas por el monto de S/ 266,971.00, la cuenta contable 2101.090102 Administración de Fondos de Pensiones- Vencidas por el monto de S/ 123,812.94 y la cuenta contable 2101.030202 sistema Nacional de Pensiones -vencidas por el monto de S/ 254,279.00, cuenta contable 2101.030203 sistema Nacional de Pensiones -Intereses por el monto de S/ 222,094.00 según INFORME N° 174-2023/SJP/ESP.FINANZAS/UGEL/PADREABAD/ADM/REM.



UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



SITUACION CONTABLE DE ACTIVOS

ACTIVO

ANALISIS 1205.98 OTROS, SERV Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO TIEMPO 1-2022

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	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	1205.98	Otros Servicios y otros contratados por Anticipado	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	22,000.00	2020	00888	Al 31 de marzo de 2022, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC 001	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 22,000	1205.98 22,000 3401.0102 22,000 Para registrar la corrección del de la contabilización indebida
2	1205.98	Otros Servicios y otros contratados por Anticipado	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestimación de Activos por del valor en libros	Registrado	-0.71	2021	00925	Al 31 de marzo de 2022, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC 002	Efectuar la verificación de la contabilización del devengado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 0.71	3401.0202 0.71 1205.98 0.71 Para registrar la corrección de la contabilización indebida
					TOTAL	21,999.29						

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area 0000 GOR. REG. DE UCAYALI - EDUCACION PADRE ABAD

0000000188 C C 190000 005 31/12/2022 21,999.29 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA ID AJUSTE

Referencia: POR LA REGULARIZACIÓN DE SALDOS CONTABLES DE ACUERDO A LA DIRECTIVA ACTA 1 DE LA COMISION RUNDONAL DE LA UGEL

Patrimonial: Patrimonial De Gastos *

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
1508.0101.01	1101.030109
1508.0101.97	1101.030110
1508.0101.98	1101.030111
1508.0101.99	1101.030112
1508.0102.01	1101.030113
1508.0102.02	1101.0302
1508.0102.03	1101.0303
1508.0102.04	1101.0304
1508.0102.05	1101.040101
1508.0103	1101.040102
1508.010401	1101.040103
1508.010402	1101.040104

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	21,999.29		N
1205.98	Otros		21,999.29	S
Total:		21,999.29	21,999.29	

Debe: Cuentas Por Cobrar
Haber: Caja M/N

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

Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 518-2022-GRU-GR Se ha aprobado el registro de los resultados de los informes de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento contable tiempo 1-2022, propuesto por la secretaria de la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali.

Según la nota contable N° 188 del año 2022 se ha adicionado el monto de S/ 21,999.29.

Este monto se debe al saldo del año 2020 por concepto de planilla de sentencias judiciales en calidad de cosa juzgada, por error en la rebaja de los pagos a cuenta en el aplicativo.

ACTIVO

ANALISIS 1301.0902 MATERIAL DIDÁCTICO, ACCESORIOS Y ÚTILES DE ENSEÑANZA TIEMPO 4-2022

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 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? 3401.0324 Vehículos, maquinarias y otros (Superávit)
1	1301.0902	MATERIAL Didáctico, accesorios y útiles de enseñanza tiempo 4	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestimación de Activos por el valor en libros	Registrado	414.71	2021		Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de materiales Didáctico, accesorios y útiles de enseñanza, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio	FDSC	Efectuar la verificación del acta y pecaosa de la U.E 120 programa de Dotación de Materiales didácticos para confirmar la contabilización deficiente de S/ 3,072.71	1301.0902 414.71 3401.010324 414.71 Para registrar la conexión l de la contabilización
					TOTAL	414.71						



UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



ACTIVO

ANALISIS 1503.020202 MOBILIARIO EDUCATIVO- TIEMPO 4-2022

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 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? 3401.0324 Vehículos, maquinarias y otros (Superávit)
1	1503.020202	Mobiliario Educativo- tiempo 4	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestimación de Activos por del valor en libros	Registrado	2,658.00	2021		Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de materiales Didáctico, accesorios y útiles de enseñanza, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio	FDSC	Efectuar la verificación del acta y pécusa de la U.E 120 programa de Dotación de Materiales didácticos para confirmar la contabilización deficiente de S/ 3,072 71	1503.020202 2,658.00 3401.010324 2,658.00 Para registrar la corrección l de la contabilización.
					TOTAL	2,658.00						

[Handwritten signature]

32

32

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 000000183 C C Código: 190000 004 Fecha: 31/12/2022 Monto: 3,072.71 Aiso: 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACIÓN PADRE ABAD

Referencia: POR LA REGULARIZACIÓN DE SALDOS CONTABLES DE ACUERDO A LA DIRECTIVA 003-2021-EF/51.01 INFORME N° 007-2023-MINEDU/IG

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

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1508.010101
1101.030102	1508.010152
1101.030107	1508.010198
1101.030108	1508.010199
1101.030109	1508.010201
1101.030110	1508.010257
1101.030111	1508.010298
1101.030112	1508.010299
1101.030113	1508.0103
1101.040101	1508.010401
1101.040105	1508.010402
1101.040106	1508.010403
1101.040108	1508.010495
1101.040109	1508.010497
1101.040110	1508.010501
1101.040111	1508.010597
1101.0402	1508.010601
1101.0403	1508.010602
1101.0404	1508.010603
1101.050101	1508.010604

Debe: Caja M/N
Haber: Edificios Residenciales

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1301.0302	Materiales Didácticos, Accesorios y Utensilios de En	414.71		S
1903.030203	Mobiliario Educativo	2,658.00		N
3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		3,072.71	N
Total:		3,072.71	3,072.71	

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

Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 0125-2023-GRU-GR Se ha aprobado el registro de los resultados de los informes de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento contable tiempo 4-2022, propuesto por la secretaria de la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali.

Según la nota contable N° 183 del año 2022 se ha adicionado el monto de S/ 3,072.71.

Este monto se debe a que en la conciliación de operaciones recíprocas en la ciudad de Lima con la Unidad Ejecutora N° 120 Programa Nacional de Dotación de Materiales Educativos en el mes de enero 2023, se firmó el acta de operaciones recíprocas por la entrega de materiales educativos correspondiente al año 2021.

ACTIVO

ANALISIS 1205.0501 OTROS, SERV Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO -TIEMPO 1-2023

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 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? 3401.020307 Servicios y otros pagados por anticipado. (Déficit)
1	1205.0501	Viáticos	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	150.00	2015	00100	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC N°05	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 150.00	3401.020307 1205.0501 150.00 Para registrar la corrección de la contabilización
2	1205.0501	Viáticos	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	310.00	2015	00101	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC N°06	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 310.00	3401.020307 1205.0501 310.00 Para registrar la corrección de la contabilización

UNIDAD DE GESTIÓN EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



3	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	310.00	2015	00102	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC N°07	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 310.00	3401.020307 1205.0501 310.00 Para registrar la corrección / de la contabilización	310.00
4	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	150.00	2015	00103	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC N°08	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 150.00	3401.020307 1205.0501 150.00 Para registrar la corrección / de la contabilización	150.00
5	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	310.00	2015	00104	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC N°09	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 60.00	3401.020307 1205.0501 310.00 Para registrar la corrección / de la contabilización	310.00
6	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	380.00	2015	00293	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC N°10	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 380.00	3401.020307 1205.0501 380.00 Para registrar la corrección / de la contabilización	380.00

P 4

29

29

7	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	1,390.00	2015	00341	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC N°11	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 1,390.00	3401.020307 1205.0501 1,390.00 Para registrar la corrección de la contabilización	1,390.00
8	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	120.00	2015	00416	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC N°12	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 120.00	3401.020307 1205.0501 120.00 Para registrar la corrección de la contabilización	120.00
9	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	170.00	2015	00579	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior	FDSC N°13	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 170.00	3401.020307 170.00 1205.0501 170.00 Para registrar la corrección de la contabilización	

f u

10	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	60.00	2015	00580	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior.	FDSC N°14	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 60.00	3401.020307 1205.0501 60.00 Para registrar la corrección I de la contabilización.	60.00
11	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	60.00	2015	00581	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior.	FDSC N°15	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 60.00	3401.020307 1205.0501 60.00 Para registrar la corrección I de la contabilización.	60.00
12	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	60.00	2015	00582	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior.	FDSC N°16	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 60.00	3401.020307 1205.0501 60.00 Para registrar la corrección I de la contabilización.	60.00

f 4

13	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	60.00	2015	00583	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior.	FDSC N°17	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 60.00	3401.020307 1205.0501 60.00 Para registrar la corrección de la contabilización.	60.00
14	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	60.00	2015	00584	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior.	FDSC N°18	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 60.00	3401.020307 1205.0501 60.00 Para registrar la corrección de la contabilización.	60.00
15	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	60.00	2015	00585	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior.	FDSC N°19	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 60.00	3401.020307 1205.0501 60.00 Para registrar la corrección de la contabilización.	60.00
16	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	60.00	2015	00586	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratados por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior.	FDSC N°20	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 60.00	3401.020307 1205.0501 60.00 Para registrar la corrección de la contabilización.	60.00

17	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	180.00	2015	00587	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratos por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior.	FDSC N°21	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 180.00	3401.020307 1205.0501 180.00 Para registrar la corrección / de la contabilización.	180.00
18	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	140.00	2015	00593	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratos por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior.	FDSC N°22	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 140.00	3401.020307 140.00 1205.0501 140.00 Para registrar la corrección / de la contabilización.	
19	1205.0501	VIA TICO	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Sobrestimación de Activos por exceso del valor en libros	Registrado	140.00	2015	00594	Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Otros Servicios y Otros Contratos por anticipado, que debieron ser considerados como gastos del ejercicio anterior.	FDSC N°23	Efectuar la emisión de la resolución de extinción de deuda por fallecimiento del comisionado para confirmar la contabilización deficiente de S/ 140.00	3401.020307 140.00 1205.0501 140.00 Para registrar la corrección / de la contabilización.	
					TOTAL	4,170.00							

P 4

25

7.5

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Area 0000 GGB REG. DE UCAYALI - EDUCACION PADRE ABAD

000000041 C C 190000 005 31/03/2023 4,170.00 DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA Y AJUSTE

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

Patrimonial Patrimonial De Orden

Cuentas a seleccionar		Cuentas				
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R.
1205.01	1101.0101	1205.01	VIATICOS Y OTROS CONTRATADOS POR	4,170.00		R
1205.02	1101.0102				4,170.00	R
1205.03	1101.0202					
1205.04	1101.0203					
1205.05	1101.0204					
1205.06	1101.030102					
1205.07	1101.030103					
1205.08	1101.030104					
1205.09	1101.030105					
1205.10	1101.030106					
1205.11	1101.030107					
1205.12	1101.030108					
1205.13	1101.030109					
1205.14	1101.030110					
1205.15	1101.030111					
1205.16	1101.030112					
1205.17	1101.030113					
1205.18	1101.030114					
1205.19	1101.030115					
1205.20	1101.030116					
1205.21	1101.030117					
1205.22	1101.030118					
1205.23	1101.030119					
1205.24	1101.030120					
1205.25	1101.030121					
1205.26	1101.030122					
1205.27	1101.030123					
1205.28	1101.030124					
1205.29	1101.030125					
1205.30	1101.030126					
1205.31	1101.030127					
1205.32	1101.030128					
1205.33	1101.030129					
1205.34	1101.030130					
1205.35	1101.030131					
1205.36	1101.030132					
1205.37	1101.030133					
1205.38	1101.030134					
1205.39	1101.030135					
1205.40	1101.030136					
1205.41	1101.030137					
1205.42	1101.030138					
1205.43	1101.030139					
1205.44	1101.030140					
1205.45	1101.030141					
1205.46	1101.030142					
1205.47	1101.030143					
1205.48	1101.030144					
1205.49	1101.030145					
1205.50	1101.030146					
1205.51	1101.030147					
1205.52	1101.030148					
1205.53	1101.030149					
1205.54	1101.030150					
1205.55	1101.030151					
1205.56	1101.030152					
1205.57	1101.030153					
1205.58	1101.030154					
1205.59	1101.030155					
1205.60	1101.030156					
1205.61	1101.030157					
1205.62	1101.030158					
1205.63	1101.030159					
1205.64	1101.030160					
1205.65	1101.030161					
1205.66	1101.030162					
1205.67	1101.030163					
1205.68	1101.030164					
1205.69	1101.030165					
1205.70	1101.030166					
1205.71	1101.030167					
1205.72	1101.030168					
1205.73	1101.030169					
1205.74	1101.030170					
1205.75	1101.030171					
1205.76	1101.030172					
1205.77	1101.030173					
1205.78	1101.030174					
1205.79	1101.030175					
1205.80	1101.030176					
1205.81	1101.030177					
1205.82	1101.030178					
1205.83	1101.030179					
1205.84	1101.030180					
1205.85	1101.030181					
1205.86	1101.030182					
1205.87	1101.030183					
1205.88	1101.030184					
1205.89	1101.030185					
1205.90	1101.030186					
1205.91	1101.030187					
1205.92	1101.030188					
1205.93	1101.030189					
1205.94	1101.030190					
1205.95	1101.030191					
1205.96	1101.030192					
1205.97	1101.030193					
1205.98	1101.030194					
1205.99	1101.030195					
1206.00	1101.030196					
1206.01	1101.030197					
1206.02	1101.030198					
1206.03	1101.030199					
1206.04	1101.030200					
1206.05	1101.030201					
1206.06	1101.030202					
1206.07	1101.030203					
1206.08	1101.030204					
1206.09	1101.030205					
1206.10	1101.030206					
1206.11	1101.030207					
1206.12	1101.030208					
1206.13	1101.030209					
1206.14	1101.030210					
1206.15	1101.030211					
1206.16	1101.030212					
1206.17	1101.030213					
1206.18	1101.030214					
1206.19	1101.030215					
1206.20	1101.030216					
1206.21	1101.030217					
1206.22	1101.030218					
1206.23	1101.030219					
1206.24	1101.030220					
1206.25	1101.030221					
1206.26	1101.030222					
1206.27	1101.030223					
1206.28	1101.030224					
1206.29	1101.030225					
1206.30	1101.030226					
1206.31	1101.030227					
1206.32	1101.030228					
1206.33	1101.030229					
1206.34	1101.030230					
1206.35	1101.030231					
1206.36	1101.030232					
1206.37	1101.030233					
1206.38	1101.030234					
1206.39	1101.030235					
1206.40	1101.030236					
1206.41	1101.030237					
1206.42	1101.030238					
1206.43	1101.030239					
1206.44	1101.030240					
1206.45	1101.030241					
1206.46	1101.030242					
1206.47	1101.030243					
1206.48	1101.030244					
1206.49	1101.030245					
1206.50	1101.030246					
1206.51	1101.030247					
1206.52	1101.030248					
1206.53	1101.030249					
1206.54	1101.030250					
1206.55	1101.030251					
1206.56	1101.030252					
1206.57	1101.030253					
1206.58	1101.030254					
1206.59	1101.030255					
1206.60	1101.030256					
1206.61	1101.030257					
1206.62	1101.030258					
1206.63	1101.030259					
1206.64	1101.030260					
1206.65	1101.030261					
1206.66	1101.030262					
1206.67	1101.030263					
1206.68	1101.030264					
1206.69	1101.030265					
1206.70	1101.030266					
1206.71	1101.030267					
1206.72	1101.030268					
1206.73	1101.030269					
1206.74	1101.030270					
1206.75	1101.030271					
1206.76	1101.030272					
1206.77	1101.030273					
1206.78	1101.030274					
1206.79	1101.030275					
1206.80	1101.030276					
1206.81	1101.030277					
1206.82	1101.030278					
1206.83	1101.030279					
1206.84	1101.030280					
1206.85	1101.030281					
1206.86	1101.030282					
1206.87	1101.030283					
1206.88	1101.030284					
1206.89	1101.030285					
1206.90	1101.030286					
1206.91	1101.030287					
1206.92						



UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



ACTIVO

ANALISIS 1503.020904 ELECTRICIDAD Y ELECTRONICA. TIEMPO 2-2023

N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referenci a Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0324 Vehículos, maquinarias y otros (Superávit)
1	1503.02 0904	Electricidad Y Electrónica Tiempo 2- 2023	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestima ción de Activos	Registrado	27,854.00	2021		Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Electricidad y Electrónica que debieron ser considerados como ingresos del ejercicio anterior.	FDSC N°024	Efectuar la verificación del acta y pécua de la U.E 108 programa de Nacional de Infraestructura Educativa para confirmar la contabilización deficiente de S/ 27,854.00	1503.020999 27,854.00 3401.010324 27,854.00 Para registrar la corrección de la contabilización
TOTAL						27,854.00						

f y

ANÁLISIS 1503.020999 MAQUINARIA, EQUIPOS Y MOBILIARIOS DE OTRAS INSTALACIONES. TIEMPO 2-2023

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 Año	09 SIAF N°	10 Origen del error o inconsistencia	11 Referencia a Ficha N° de DSC	12 Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	13 ¿Cómo se corrige? 3401.0324 Vehículos, maquinarias y otros (Superavit)
1	1503.02 0999	Maquinarias, Equipos y Mobiliarios De Otras Instalaciones Tiempo 2-2023	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestimación de Activos	Registrado	1'913.872.00	2021		Al 31 de diciembre de 2021, existen registros de Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones que debieron ser considerados como ingresos del ejercicio anterior.	FDSC N°024	Efectuar la verificación del acta y pecaosa de la U.E 108 programa de Nacional de Infraestructura Educativa para confirmar la contabilización deficiente de S/ 1'913.872.00	1503.020999 1'913.872.00 3401.010324 1'913.872.00 Para registrar la corrección I de la contabilización
					TOTAL	1'913.872.00						

P 4

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000066 C C 190000 004 30/06/2023 Monto: 1,941,726.00 Area: 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION PADRE ABAD

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

Patrimonial Preconsuellar De Orden

Cuentas a seleccionar		Cuentas		Debe	Haber	R
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1101.0101	1508.010101	1503.020904	Electricidad Y Electrónica	27,854.00		N
1101.0202	1508.010192	1503.020909	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras I	1,913,872.00		N
1101.030102	1508.010198	3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		1,941,726.00	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					
1101.040109	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		Total:		1,941,726.00	1,941,726.00	
Haber: Edificios Residenciales						

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

Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 400-2023-GRU-GR Se ha aprobado el registro contable de los resultados de los informes de ampliación de los avances del Plan de Depuración y Sinceramiento contable periodo 2-2023 con efectividad al 30 de junio 2023, propuesto por la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali

Según la nota contable N° 0066 del año 2023 se ha adicionado el monto de S/ 1'941,726.00

Este monto se debe a que en la conciliación de operaciones recíprocas en la ciudad de Lima con la Unidad Ejecutora N° 108 Programa Nacional del Infraestructura Educativa en el mes de mayo 2023, se firmó el acta de operaciones recíprocas por la entrega de aulas prefabricadas correspondiente al año 2021.

ACTIVO

ANALISIS 1303.010201 TEXTOS ESCOLARES. TIEMPO 4-2023

N	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referenci a Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.020312 Bienes de asistencia. (Deficit) 1303.010201 Para registrar la corrección de la contabilización
1	1303.01 0201	Textos escolares Tiempo 4- 2023	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestima ción de Activos	Registrado	171,455.74	2016		Al 31 de diciembre de 2016, existen registros de Textos escolares que debieron darle salida ya que según verificación insitu no existe	FDSC	Efectuar la verificación del acta y preciosa de las diferentes Instituciones Educativas que han sido distribuidas, para confirmar la contabilización deficiente de S/ 171,455.74	3401.020312 171,455.74 1303.010201 171,455.74 Para registrar la corrección de la contabilización




ACTIVO

ANALISIS 1303.010201 LIBROS, TEXTOS Y OTROS MATERIALES IMPRESOS. TIEMPO 4-2023

N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referenci a Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.020312 Bienes de asistencia, (Déficit)
1	1301.09 01	Libros, textos y otros materiales impresos Tiempo 4-2023	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestimación de Activos	Registrado	26.80	2019		Al 31 de diciembre de 2019, existen registros de Libros, textos y otros materiales impresos que según el precio unitario en el SIGA no corresponde a lo registrado en los Estados Financieros.	FDSC	Efectuar el sinceramiento de la pecaosa registrada, para confirmar la contabilización deficiente de S/ 26.80	3401.020310 26.80 1301.0901 26.80 Para registrar la corrección de la contabilización

[Handwritten signature]



UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° Código Fecha Monto Aves: 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION PADRE ABAD

0000000157 C C 190000 005 31/12/2023 171,482.54 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA ID AJUSTE

Referencia: POR LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DEL POS TIEMPO 4 SEGÚN R. E. R. N° 047-2024-GRU-GR

Patrimonial Patrimonial De Gastos

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
1101.0101	1101.0101
1209.02	1101.0102
1209.0301	1101.0302
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	1101.040105

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: Caja M/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.000010	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNDACION	25.80		N
3401.020110	BIENES DE ASISTENCIA SOCIAL	171,455.74		N
1301.0301	Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos		26.80	N
1303.010201	Textos Escolares		171,455.74	N
Total:		171,482.54	171,482.54	

Nota: Recaudar debe ingresar REC en la subcuenta contable con letra al indicativo "S" de Transacción Recauda

Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR de fecha 12 de febrero 2024, se ha aprobado el registro contable de los resultados de los informes de ampliación de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento contable periodo 4-2023, propuesto por la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali y presentado a la Dirección General de Contabilidad mediante al ADS el 12 de febrero de 2024 de conformidad al Instructivo aprobado con R.D. 009-2023-EF/51.01, modificado con R.D. N° 014-2023-EF/51.01.

Según la nota contable N° 0157 del año 2023 se ha adicionado el monto de S/ 171,482.54.

Este monto de los Libros, Textos Y Otros Materiales Impresos por el monto de S/ 26.80 de acuerdo al Informe N° 001-2024-MINEDU/GRU/DREU/UGEL-PA/AGA/ALMACEN, se debe al costo unitario registrado en el SIGA correspondiente al año 2019.

Asimismo, la cuenta contable 1303.010201 Textos escolares por el monto de S/ 171,455.74 según Informe Técnico N° 001-2024-MINEDU/GRU/DREU/UGEL-PA/AGA/ALMACÉN, se debe a que según



UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



inventario y verificación física no existen y se buscó las pecosas de años anteriores para darle salida.

PERIODO	ACTIVO
2015	4,170
2016	171,455.74
2019	26.80
2020	22,000.00
2021	1'944,798.00
TOTAL	2'142,450.54



UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



SITUACION CONTABLE DE LOS PASIVOS



UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



PASIVO

ANALISIS 2101.030104 REGIMEN DE PRESTACIÓN DE SALUD-VENCIDAS. TIEMPO 4-2023

N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referenci a Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.020332 Impuesto, contribuciones y otros, (Déficit)
1	2101.030104	Regimen de prestación de salud vencidas Tiempo 4-2023	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestimación de pasivos	Registrado	751,424.74	2022		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de Régimen de prestación de salud vencidas que debieron de realizar su pago y correcta contabilización.	FDSC	Efectuar la conciliación con las diferentes entidades para el pago de la deuda contraída, para confirmar la contabilización deficiente de S/ 751,424.74	3401.020332 751,424.74 2101.030104 751,424.74 Para registrar la corrección de la contabilización)

[Handwritten signature]

PASIVO

ANALISIS 2101.090102 ADMINISTRACIÓN DE FONDOS DE PENSIONES-VENCIDAS. TIEMPO 4-2023

N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referenci a Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.020332 Impuesto, contribuciones y otros, (Deficit)
2	2101.090102	Administración de Fondos de Pensiones vencidas. Tiempo 4-2023	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestimación de pasivos	Registrado	123,812.94	2022		AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros de Administración de Fondos de Pensiones vencidas que debieron de realizar su pago y correcta contabilización.	FDSC	Efectuar la conciliación con las diferentes entidades para el pago de la deuda contraída, para confirmar la contabilización deficiente de S/ 123,812.94	3401.020332 123,812.94 2101.090102 123,812.94 Para registrar la corrección de la contabilización

[Handwritten signature]

PASIVO

ANALISIS 2101.010302 RENTA DE 5ta CATEGORIA -VENCIDAS. TIEMPO 4-2023

N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Año	SIAF N°	Origen del error o Inconsistencia	Referencia a Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.020332 Impuesto, contribuciones y otros, (Deficit)
3	2101.010302	Renta de 5ta categoría-vencidas Tiempo 4-2023	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestimación de pasivos	Registrado	63,489.00	2022		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de Renta de 5ta categoría-vencidas, que debieron de realizar su pago y corregir contabilización.	FDSC	Efectuar la conciliación con las diferentes entidades para el pago de la deuda contraída, para confirmar la contabilización deficiente de S/ 63,489.00	3401.020332 63,489.00 2101.010302 35,581.00 2101.010303 27,908.00 Para registrar la corrección de la contabilización



PASIVO

ANALISIS 2101.010202 RENTA DE 4ta CATEGORIA -VENCIDAS. TIEMPO 4-2023

N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referenci a Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.020332 Impuesto, contribuciones y otros, (Deficit)
4	2101.01 0202	Renta de 4ta categoría- vencidas Tiempo 4- 2023	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestima ción de pasivos	Registrado	26.279.00	2022		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de Renta de 4ta categoría- vencidas, que debieron de realizar su pago y correcta contabilización.	FDSC	Efectuar la conciliación con las diferentes entidades para el pago de la deuda contraída, para confirmar la contabilización deficiente de S/ 26.279.00	3401.020332 26.279.00 2101.010202 13.824.00 2101.010203 12.455.00 Para registrar la corrección de la contabilización

[Handwritten signature]



UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



PASIVO

ANALISIS 2101.030110 REGIMEN DE PRESTACION DE SALUD-MULTAS. TIEMPO 4-2023

N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referenci a Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.020332 Impuestos, contribuciones y otros, (Déficit)
5	2101.03 0110	Régimen de Prestación de salud-Multas Tiempo 4- 2023	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestimación de pasivos	Registrado	371,785.00	2022		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de Régimen de Prestación de salud-Multas, que debieron de realizar su pago y correcta contabilización.	FDSC	371,785.00	3401.020332 371,785.00 2101.030110 371,785.00 Para registrar la corrección de la contabilización

[Handwritten signature]

PASIVO

ANALISIS 2101.030202 SISTEMA NACIONAL DE PENSIONES-VENCIDAS. TIEMPO 4-2023

N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	Año	SIAF N°	Origen del error o inconsistencia	Referenci a Ficha N° de DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.020332 Impuesto, contribuciones y otros, (Deficit)
6	2101.03 0202	Sistema Nacional de Pensiones-vencidas Tiempo 4-2023	Ausencia de conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias	Subestima ción de pasivos	Registrado	476,373.00	2022		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de Sistema Nacional de Pensiones-vencidas, que debieron de realizar su pago y correcta contabilización.	FDSC	476,373.00	3401.020332 476,373.00 2101.030202 254,279.00 2101.030203 222,094.00 Para registrar la corrección de la contabilización

f w



UNIDAD DE GESTION EDUCATIVA LOCAL DE PADRE ABAD



Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° C C 190000 001 Fecha 31/12/2023 Monto 1,813,163.68 Asia 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - EDUCACION PADRE ABAD

Referencia: POR LA DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN

Patrimonial Presupuestal Deudas

Cuentas a seleccionar

Debe	Haber
3401.020315	1209.01
3401.020315	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	1508.010157
	1508.010158
	1508.010159
	1508.010201

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020332	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,813,163.68		N
2101.010202	Renta 4ta. Categoría - Vencidas		13,824.00	S
2101.010203	Renta 4ta. Categoría - Intereses		12,455.00	S
2101.010302	Renta 5ta. Categoría - Vencidas		35,581.00	S
2101.010303	Renta 5ta. Categoría - Intereses		27,908.00	S
2101.030104	Régimen De Prestaciones De Salud - Vencidas		751,424.74	N
2101.030107	Régimen De Prestaciones De Salud - Intereses		104,814.00	S
2101.030110	Régimen De Prestaciones De Salud - Multas		266,971.00	S
2101.030202	Sistema Nacional De Pensiones - Vencidas		254,279.00	S
2101.030203	Sistema Nacional De Pensiones - Intereses		222,094.00	S
2101.030102	Administradores De Fondos De Pensiones - Vencidas		123,812.94	N

Debe: ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA Total: 1,813,163.68 1,813,163.68

Haber: Cuentas Por Cobrar

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

Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR de fecha 12 de febrero 2024, se ha aprobado el registro contable de los resultados de los informes de ampliación de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento contable periodo 4-2023, propuesto por la Comisión central del pliego Gobierno Regional de Ucayali y presentado a la Dirección General de Contabilidad mediante al ADS el 12 de febrero de 2024 de conformidad al Instructivo aprobado con R.D. 009-2023-EF/51.01, modificado con R.D. N° 014-2023-EF/51.01.

Según la nota contable N° 0158 del año 2023 se ha adicionado el monto de S/ 1'813,163.68 por provisiones de deudas de pasivos de ejercicios anteriores.

La cuenta contable 2101.010202 Rentas 4ta Categoría- Vencidas por el monto de S/ 13,824.00, cuenta contable 2101.010203 Rentas 4ta Categoría- Intereses por el monto de S/ 12,455.00, cuenta contable 2101.010302 Rentas 5ta Categoría- Vencidas por el monto de S/ 35,581.00, cuenta contable 2101.010303 Rentas 5ta Categoría- Intereses

por el monto de S/ 27,908.00 cuenta contable 2101.030104 Régimen de prestaciones de salud Vencidas por el monto de S/ 751,424.74, cuenta contable 2101.030107 Régimen de prestaciones de Salud – Intereses por el monto de S/ 104,814.00, cuenta contable 2101.030110 Régimen de prestaciones de salud – Multas por el monto de S/ 266,971.00, la cuenta contable 2101.090102 Administración de Fondos de Pensiones- Vencidas por el monto de S/ 123,812.94 y la cuenta contable 2101.030202 sistema Nacional de Pensiones -vencidas por el monto de S/ 254,279.00, cuenta contable 2101.030203 sistema Nacional de Pensiones -Intereses por el monto de S/ 222,094.00 según INFORME N° 174-2023/SJP/ESP.FINANZAS/UGEL/PADREABAD/ADM/REM.

PERIODO	PASIVO
2022	751,424.74
2022	123,812.94
2022	63,489.00
2022	26,279.00
2022	476,373.00
2022	371,785.00
TOTAL	1'813,163.68

III CONCLUSIONES

En consecuencia, en base a la evaluación efectuada por la CDS, los Textos escolares, Material Didáctico, accesorios y útiles de enseñanza, Mobiliario Educativo, Electricidad Y Electrónica Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones recibidos en años anteriores cumplen los criterios prescritos en la normativa contable vigente para su reconocimiento como activos de propiedades planta y equipo en la información financiera.

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.

La CDS señaló que la ejecución del proceso de depuración y sinceramiento al cierre del ejercicio 2023 es por S/ 3'955,614.22, el cual se divide en activos por el monto de S/ 2'142,450.54 y los pasivos por el monto de S/ 1'813,163.68 , por lo que representa el 100% respecto a la programación actualizada del PDS, dichos resultados incluyen las reclasificaciones y ajustes contables en la cuenta de resultados acumulados, principalmente en la cuenta del rubro de propiedades plantas y equipos e impuestos, contribuciones y otras cuentas del pasivo. La mayor ejecución del PDS en los rubros señalados se originó en el año 2023.

IV. 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.

5

Phylum: Scler

UGEL PADRE ABAD

Anexo 1

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

ACTIVOS	ADICIONES (+)	DISMINUCIONES(-)	RECLASIFICACIONES
---------	---------------	------------------	-------------------

Inventarios (neto)	171,897.25	0.00	0.00
Servicios y otros pagados por anticipado	26,170.00	(0.71)	0.00
Propiedades, planta y equipo (neto)	1'944,384.00	0.00	0.00
Otros activos	0.00	0.00	0.00
TOTAL, ACTIVOS	2'142,451.25	(0.71)	

PASIVOS	ADICIONES (+)	DISMINUCIONES(-)	RECLASIFICACIONES
---------	---------------	------------------	-------------------

Impuestos, contribuciones y otros	1'813,163.68	0.00	
Remuneraciones y beneficios sociales	0.00	0.00	
TOTAL, PASIVOS	1'813,163.68	0.00	

Impacto neto

TOTAL, PATRIMONIO 329,286.86

Julia
Diego Bení Pardo Ruiz

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	0.00	0.00	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	0.00	0.00
Inventarios (Neto)	414.71	-171,482.54	0.00
Servicios y otros pagados por anticipado	0.00	-26,169.29	0.00
Otras cuentas del activo	0.00	0.00	0.00
Propiedades de Inversión	0.00	0.00	0.00
Propiedades , Planta y Equipo (Neto)	1,944,384.00	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS	1,944,798.71	-197,651.83	0.00

PASIVOS	Adiciones (+)	Disminuciones (-)	Reclasificación (+/-)
Sobregiros bancarios	0.00	0.00	0.00
Cuentas por pagar a proveedores	0.00	0.00	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	1,813,163.68	0.00	0.00
Remuneraciones y beneficios sociales	0.00	0.00	0.00
Obligaciones previsionales	0.00	0.00	0.00
Operaciones de crédito	0.00	0.00	0.00
Otras cuentas del pasivo	0.00	0.00	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	1,813,163.68	0.00	0.00

	Impacto Neto (+/-)
TOTAL PATRIMONIO	-66,016.80



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 1660 REGION
UCAYALI DIRECCIÓN DE RED DE SALUD N°
01 CORONEL PORTILLO

ACTA DE APROBACIÓN

Y

CULMINACION DEL PROCESO DE
DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO
CONTABLE

GOBIERNO REGIONAL UCAVALI

SISGEDO 2.0

TRAMITE INTERNO

Remitente OF. TRAM. DOC.

N° Registro documento 01530303

Expediente 00949280

Documento OFICIO 000476-2024-GRU-DIRESA-RSCP-EIBP

Fecha 12-03-2024

Folios 0011

Area destino SEC. GRAL.

Asunto REMITE INFORME DE CULMINACION DEL PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO.
C.D CESAR ANTONIO TORRES NONAJULCA
DIRECTOR EJECUTIVO

Org. Destino	Acciones	Fecha	V° B°	Observaciones	Sello y firma Responsable
Contabilidad.	1	12 MAR 2024			
Cpe Inedite Soto	7/A	13 MAR 2024			

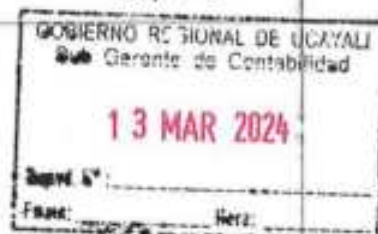
ACCION A TOMAR

- 1) Conocimiento y fines
- 2) Trámite
- 3) Informe
- 4) Ayuda Memoria
- 5) Devolver

- 6) Coordinación
- 7) Atención
- 8) Opinión
- 9) Conocimiento
- 10) V°B°

- 11) Evaluación y Calificación
- 12) Elaborar Contestación
- 13) Archivo
- 14) Autorizado
- 15) Otros

12/03/2024 02:40:01





GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD UCAYALI
RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO
DIRECCIÓN



011

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

Manantay, 11 de Marzo del 2024.

OFICIO N° 476 -2024- GRU-DIRESA-RSCP-EIPB

SEÑOR:

MANUEL GAMBINI RUPAY

Gobernador Regional de Ucayali - GOREU

Atención. -

CPC. JOSE ALBERTO CHOCANO FIGUEROA

Director de la Oficina de Contabilidad Gobierno Regional de Ucayali.

Jr. Antonio Raymondi 220

Calleria. -

ASUNTO : REMITE INFORME DE CULMINACION DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO.

De mi especial consideración:

Tengo el agrado de dirigirme a usted expresándole mi saludo así mismo remitirle adjunto **INFORME FINAL DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO**, de la Unidad Ejecutora SIAF 001660 – Red de Salud N° 01 Coronel Portillo, el mismo que constan de **011 Folios**.

Es propicia la oportunidad para expresarle las muestras de mi especial consideración y estima personal.

Sin otro particular, me suscribo de usted.

Atentamente;



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO
C.D. Cesar Antonio Torres Norajales
DIRECTOR EJECUTIVO

DHTP/Sec.
de
Archivo





PERÚ

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO



070

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN



INFORME FINAL DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO.

Ucayali-Perú
FEBRERO 2024

**PERÚ**

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO



069

Información Básica de la Entidad

Entidad	Red de Salud N° 01 Coronel Portillo
Unidad ejecutora	001660
Ley de creación	Resolución Ejecutiva Regional N° 0026-2005-GRU-P
N° de RUC	20601845335
Domicilio Legal	Jiron los Tulipanes S/N Manantay – Coronel Portillo
Distrito	Manantay
Provincia	Coronel Portillo
Departamento	Ucayali
Página Web	

Comisión Funcional

Presidente	Lic.Adm. Edi Isaac Pinedo Bardales
Integrante	CPC Ana Nilsson Silva
Integrante	Tec. Cont. Javier Solis Morales





PERÚ

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO



a) Antecedentes y alcances

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N°339-2021-GRU-GR, se declaró el inicio de las acciones de depuración y sinceramiento contable, de conformidad con lo establecido en el numeral 5.2 de la Directiva N°003-2021-EF/51.01, asimismo, mediante Resolución Ejecutiva Regional N°349-2021-GRU-GR, se designó a la comisión de depuración y sinceramiento contable y su modificación de la CDS, Resolución Ejecutiva Regional N°105-2022-GRU-GR, Resolución Ejecutiva Regional N°206-2023-GRU-GR.

Mediante MEMORANDUM N°007-2021-GOREU-CC-DSC, se aprobó el informe del diagnóstico de conformidad al numeral 3.12 del instructivo para la elaboración del diagnóstico de las cuentas de actitud y pasivos aprobado con Resolución Directoral N° 012-2021-EF/S1.01.

Mediante la Resolución Ejecutiva Regional N°190-2022-GRU-GR se aprobó el plan de depuración y sinceramiento contable en adelante PDDS) propuesto por la CDS en cumplimiento del numeral 4.1 de instructivo registro cierre y presentación de la programación y ejecución aprobado con Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01 disposición derogada mediante Resolución Directoral N°009-2021-EF/51.01.

b) Descripción de la situación contable de activos y pasivos.

Tiempo (Periodo) 4 – 2022

Luego de revisado el informe y validado los anexos respectivos, el presidente de la comisión aprobó el avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable Tiempo (Periodo) 4 de la Unidad Ejecutora 1660 Red de Salud Coronel Portillo, según Resolución Ejecutiva Regional N° 125-2023-GRU-GR, en el que se ha sincerado por regularización de las cuentas de los activos, estas hacienden al monto de S/ 327,387.28, de las cuales corresponden a las cuentas contables 1101.1202 Endeudamiento Interno – Cut S/. 164,940.00 por haberse generado doble ingreso en dicha cuenta, 1205.0501 Viáticos S/. 35,048.00, porque existían



**PERÚ****GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI**
RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO

registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconvenientes del sistema SIGA, 1206.01 Tesoro Público S/. 117,815.88, existencia de registros por falta de contabilización de los encargos recibidos por la OPS, y las cuentas 1507.0302 Software S/. 3,584.00, 1507.0399 Otros activos intangibles S/. 5,999.40. para trasladar los gastos por desactualización en el inventario del área de informática.

CUENTA	DETALLE	TOTAL
1101.1202	Endeudamiento Interno - CUT	164,940.00
1205.0501	Viáticos	35,048.00
1206.01	Tesoro Público	117,815.88
1507.0302	Software	3,584.00
1507.0399	Otros Activos Intangibles	5,999.40
TOTAL		327,387.28

Mientras que se ha sincerado las cuentas del pasivo por regularización por haberse generado una contabilización indebida; estas ascienden al monto de S/ 309,206.75 siendo estas: 2102.01 Remuneraciones por pagar S/. 1,607.49, 2102.99 Otras remuneraciones, pensiones y beneficios por pagar S/. 2,722.05, 2103.010101 Bienes 4,198.00, 2103.010102 Servicios S/. 3,699.29, 2103.010103 Servicio Cas S/. 800.00, 2103.010104 Vacaciones CAS S/. 17,528.50, 2103.0201 Activos no financieros por pagar S/. 1,151.42, 2103.990901 Otros S/. 1,151.42 y su correspondiente medición en la información financiera en los periodos en el que estos se ejecutaron.

CUENTA	DETALLE	TOTAL
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	1,607.49
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	2,722.05
2103.010101	BIENES	4,198.00
2103.010102	SERVICIOS	3,699.29
2103.010103	Servicios CAS	800
2103.010104	Vacaciones CAS	17,528.50
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	277,500.00
2103.990901	OTROS	1,151.42
TOTAL		309,206.75





PERÚ

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO



066

Se realizó la Nota Contable para regularizar los saldos contables de la duplicidad de ingreso que se generó al 31 de diciembre del 2022.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°: 0000000149 Código: C C 190000 005 Fecha: 30/12/2022 Monto: 455,293.88 Área: 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - RED DE SALUD N° 01 CORONEL POR

Referencia: DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE) DE ACTIVOS REGISTRADOS

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	1101.030107
1209.050202	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

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020301	CAJA Y BANCOS	164,940.00		N
3401.020307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	162,954.60		N
3401.020308	RECURSOS - TESORO PUBLICO	117,815.88		N
3401.020325	INVERSIONES INTANGIBLES	9,593.40		N
1101.1210	Endeudamiento - CUT		164,940.00	S
1205.0501	Válidos		35,048.00	H
1205.0602	EJECUCIÓN DE ENCARGOS RECIBIDOS		127,906.60	N
1206.01	Tesoro Público		117,815.88	S
1507.0302	Software		3,584.00	N
1507.0399	Otros Activos Intangibles		5,995.40	N
Total :		455,293.88	455,293.88	

Debe : Cuentas Por Cobrar
Haber : Caja M/N

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°: 0000000150 C C 190000 002 31/12/2022 Monto: 436,313.35 Area: 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - RED DE SALUD N° 01 CORONEL POR DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA 10 AJUSTE

Referencia: DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA 10 AJUSTES

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	
1508.010197	
1508.010198	

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	1,607.49		N
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios	2,722.05		N
2103.010101	BIENES	4,198.00		S
2103.010102	SERVICIOS	3,699.29		S
2103.010104	Vacaciones C&S	17,528.50		N
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	277,500.00		S
2103.990301	DEVENGADOS POR EJECUCIÓN DE ENCARGOS	720.00		N
2103.990301	OTROS	1,151.42		S
2104.04	Encargos Recibidos	127,186.60		N
3401.010333	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS		4,329.54	N
3401.010334	CUENTAS POR PAGAR		304,797.21	N
3401.010335	INTERMEDIACIÓN DE RECURSOS MONETARIOS		127,186.60	N

Debe : Cuentas Por Cobrar

Haber : ESTIMACIÓN DE CUENTAS DE COBRANZA DUDOSA

Total :

436,313.35

436,313.35

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°: 0000000151 C C 190000 001 31/12/2022 Fecha: 0000 Area: 0000 GOB. REG. DE UCAYALI - RED DE SALUD N° 01 CORONEL POR
Monto: 800.00 DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓ
Referencia: DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - AJUSTES DE CUENTAS DE ACTIVO Y PASIVO

Patrimonial

Presupuestal

De Orden

Cuentas a seleccionar

Cuentas

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
	1508.010198
	1508.010199
	1508.010201

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020334	CUENTAS POR PAGAR	800.00		N
2103.010103	Servicios CAS		800.00	N

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

Total : 800.00 800.00

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



2

065

FICHA DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE N° 001- TIEMPO(PERÍODO) 4
AÑO 2020 NIC 58 SI 164,940.00

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° C C 130000 001 31/12/2020 Fecha
Monto 9,500,647.00 ASIENTO DE CIERRE AL FINALIZAR EL EJERCICIO - CUENTAS DE BALANCE
Referencia: CIERRE DE CUENTAS DEL BALANCE

Patrimonial Presupuestal De Orden

E= COVID-19? ☐

Cuentas a seleccionar		Cuentas		Cuentas		Cuentas	
Debe	Haber	Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R	
1101.030102	1101.0101	1101.1202	Endeudamiento Interno - CUT		164,940.00	S	
1101.030105	1101.0102	1101.1203	Endeudamiento Externo - CUT		647,757.48	S	
1101.030106	1101.0202	1101.1204	Donaciones - CUT		25,858.17	S	
1101.030109	1101.0203	1101.1205	Transferencias - CUT		504,588.32	S	
1101.040101	1101.0204	1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Ad.		351,505.04	S	
1101.040103	1101.030101	1205.0501	Viáticos		61,888.00	N	
1101.040104	1101.030102	1206.01	Tesoro Público		981,667.14	S	
1101.1201	1101.030103	1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano		4,646.11	N	
1201.0304	1101.030104	1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas		33,801.51	N	
1206.01	1101.030105	1301.020102	Textiles Y Acabados Textiles		3,883.00	N	
1209.01	1101.030106	1301.0301	Combustibles Y Carburantes		305,593.68	N	
1209.02	1101.030107	1301.0302	Gases		7,275.00	N	
1209.0301	1101.030108	1301.0303	Lubricantes, Grasas Y Afines		25,173.50	N	
1209.0302	1101.030109	1301.050101	Repuestos Y Accesorios		1,539.00	N	
1209.04	1101.030110	1301.050102	Papelaría En General, Útiles Y Materiales De C		82,475.53	N	
1209.0501	1101.030111	1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador		175,544.61	N	
1209.050201	1101.0302	1301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafetería		20,949.70	N	
1209.050202	1101.0303	1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica		16,620.75	N	
1209.050203	1101.0304	1301.0603	De Construcción Y Maquinaria		278.00	N	
1310.0101	1101.030501	1301.0604	De Seguridad		17,350.20	N	
Debe : Recursos Directamente Recaudados				Total :	9,500,647.00		
Haber : Caja M/N					9,500,647.00		

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



1205.0501 : VIATICOS - ANALISIS DE LAS CUENTAS CONTABLES- TIEMPO 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe	Importe Registro contable	SIAT AÑO	N° SIAT / 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)
2	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	640.00	2018	2858	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°002	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307 640.00 1205.0501 640.00
3	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	-480.00	2018	3218	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°003	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307 -480.00 1205.0501 -480.00
4	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	-480.00	2018	3217	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°004	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307 -480.00 1205.0501 -480.00



5	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	960.00	2018	3407	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°005	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	960.00	1205.0501	960.00
6	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,280.00	2018	3376	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°006	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	1,280.00	1205.0501	1,280.00
7	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	480.00	2019	2727	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°007	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	480.00	1205.0501	480.00
8	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	336.00	2019	133	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°008	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	336.00	1205.0501	336.00



062

9	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	990.00	2019	508	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema a/s/a.	FDSC N°009	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	960.00	1205.0501	960.00
10	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,280.00	2019	538	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema a/s/a.	FDSC N°010	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	1,280.00	1205.0501	1,280.00
11	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,600.00	2019	601	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema a/s/a.	FDSC N°011	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	1,600.00	1205.0501	1,600.00
12	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,040.00	2019	1182	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema a/s/a.	FDSC N°012	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	1,040.00	1205.0501	1,040.00



061



13	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	224.00	2018	1216	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°013	Ejecutar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	224.00	1205.0501	224.00
14	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	800.00	2018	1644	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°014	Ejecutar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	800.00	1205.0501	800.00
15	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	160.00	2019	1546	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°015	Ejecutar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	160.00	1205.0501	160.00
16	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	448.00	2019	1946	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°016	Ejecutar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	448.00	1205.0501	448.00



060

17	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	960.00	2019	1966	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°017	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	960.00	1205.0501	960.00
18	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	784.00	2019	2117	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°018	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	784.00	1205.0501	784.00
19	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	224.00	2019	2465	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°019	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	224.00	1205.0501	224.00
20	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	480.00	2019	2798	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°020	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	480.00	1205.0501	480.00



059



21	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	448.00	2019	2004	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°021	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de vílidos efectuados	3401.020307	448.00	1205.0501	448.00
22	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,280.00	2019	2026	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°022	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de vílidos efectuados	3401.020307	1,280.00	1205.0501	1,280.00
23	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	320.00	2018	3144	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°023	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de vílidos efectuados	3401.020307	320.00	1205.0501	320.00
24	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	320.00	2019	3639	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°024	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de vílidos efectuados	3401.020307	320.00	1205.0501	320.00



058



25	1205.0501 Vídeos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,600.00	2019	3727	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°025	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de vídeos efectuados	3401.020307	1,600.00	1205.0501	1,600.00
26	1205.0501 Vídeos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,920.00	2019	3338	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°026	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de vídeos efectuados	3401.020307	1,920.00	1205.0501	1,920.00
27	1205.0501 Vídeos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	640.00	2020	3440	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°027	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de vídeos efectuados	3401.020307	640.00	1205.0501	640.00
	1205.0501 Vídeos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	448.00	2021	2951	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°028	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de vídeos efectuados	3401.020307	448.00	1205.0501	448.00



750

29	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regulación técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	336.00	2021	3271	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconvenientes del sistema siga.	FDSC N°039	Efectuar la contabilización de la regulación de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	336.00	1205.0501	336.00
30	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regulación técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	336.00	2021	3272	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconvenientes del sistema siga.	FDSC N°030	Efectuar la contabilización de la regulación de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	336.00	1205.0501	336.00
31	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regulación técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	336.00	2021	3273	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconvenientes del sistema siga.	FDSC N°031	Efectuar la contabilización de la regulación de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	336.00	1205.0501	336.00
32	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regulación técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	336.00	2021	1457	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconvenientes del sistema siga.	FDSC N°032	Efectuar la contabilización de la regulación de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	336.00	1205.0501	336.00



056

33	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	224.00	2021	2008	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconverencias del sistema siga.	FDSC N°033	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	224.00	1205.0501	224.00
34	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	480.00	2021	2568	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconverencias del sistema siga.	FDSC N°034	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	480.00	1205.0501	480.00
35	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	480.00	2021	2580	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconverencias del sistema siga.	FDSC N°035	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	480.00	1205.0501	480.00
36	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	320.00	2021	2551	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconverencias del sistema siga.	FDSC N°036	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	320.00	1205.0501	320.00



955

37	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	336.00	2021	3270	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°037	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víliscos efectuados	3401.020307	336.00	1205.0501	336.00
38	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	336.00	2021	3487	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°038	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víliscos efectuados	3401.020307	336.00	1205.0501	336.00
39	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	336.00	2021	3488	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°039	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víliscos efectuados	3401.020307	336.00	1205.0501	336.00
40	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	336.00	2021	3491	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°040	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víliscos efectuados	3401.020307	336.00	1205.0501	336.00



054

41	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,120.00	2021	3566	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°041	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	1,120.00	1205.0501	1,120.00
42	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	480.00	2021	3573	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°042	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	480.00	1205.0501	480.00
43	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	320.00	2021	3577	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°043	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	320.00	1205.0501	320.00
44	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	320.00	2022	678	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°044	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	320.00	1205.0501	320.00



053

46	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	320.00	2022	704	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°045	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	320.00	1205.0501	320.00
48	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	320.00	2022	708	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°046	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	320.00	1205.0501	320.00
47	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	448.00	2022	1018	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°047	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	448.00	1205.0501	448.00
48	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	448.00	2022	1019	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°048	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	448.00	1205.0501	448.00



052

49	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	
50	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	
51	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	
52	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	

2022	1140	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°049	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	560.00	1205.0501	560.00
2022	1137	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°050	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	380.00	1205.0501	380.00
2022	1512	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°051	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	336.00	1205.0501	336.00
2022	2017	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°052	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	2,240.00	1205.0501	2,240.00



051

53	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	480.00	2022	2153	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconverencias del sistema siga.	FOSC N°053	Effectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	480.00	1205.0501	480.00
54	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	224.00	2022	2189	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconverencias del sistema siga.	FOSC N°054	Effectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	224.00	1205.0501	224.00
55	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	960.00	2022	2333	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconverencias del sistema siga.	FOSC N°055	Effectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	960.00	1205.0501	960.00
56	1205.0501	Válidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Activos	Registrado	320.00	2022	2358	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconverencias del sistema siga.	FOSC N°056	Effectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados	3401.020307	320.00	1205.0501	320.00



57	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobresimulación de Activos	Registrado	300.00	2022	2404	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema aiga.	FDSC N°057	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	300.00	1205.0501	300.00
58	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobresimulación de Activos	Registrado	160.00	2022	2492	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema aiga.	FDSC N°058	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	160.00	1205.0501	160.00
59	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobresimulación de Activos	Registrado	672.00	2022	2493	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema aiga.	FDSC N°059	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	672.00	1205.0501	672.00
60	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización técnica	Sobresimulación de Activos	Registrado	320.00	2022	2560	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema aiga.	FDSC N°060	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	320.00	1205.0501	320.00



049

61	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización Mónica	Sobrestimación de Activos	Registrado	336.00	2022	3072	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°051	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	336.00	1205.0501	336.00	
62	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización Mónica	Sobrestimación de Activos	Registrado	320.00	2022	3075	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°062	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	320.00	1205.0501	320.00	
63	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización Mónica	Sobrestimación de Activos	Registrado	480.00	2022	3370	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°063	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	480.00	1205.0501	480.00	
64	1205.0501	Viáticos	Ausencia de regularización Mónica	Sobrestimación de Activos	Registrado	320.00	2022	3443	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros que no fueron rebajados en el módulo contable por inconveniencias del sistema siga.	FDSC N°064	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados	3401.020307	320.00	1205.0501	320.00	048
TOTAL						35,048.00										



2104.04 : ENCARGOS RECIBIDOS - ANALISIS DE LAS CUENTAS CONTABLES- TIEMPO 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	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	N° SIAF / NIC	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° DE DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0103 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
289	2104.04	Encargos Recibidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	17,470.00	2021	000001538	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del s/a	FDSC N°289	Efectuar la regularización del s/a	2104.04 17,470.00 3401.010334 17,470.00
290	2104.04	Encargos Recibidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	-3,038.00	2021	000001415	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del s/a	FDSC N°290	Efectuar la regularización del s/a	2104.04 -3,038.00 3401.010334 -3,038.00
291	2104.04	Encargos Recibidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	81,642.60	2021	000001999	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del s/a	FDSC N°291	Efectuar la regularización del s/a	2104.04 81,642.60 3401.010334 81,642.60
292	2104.04	Encargos Recibidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	12,432.00	2021	000002020	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del s/a	FDSC N°292	Efectuar la regularización del s/a	2104.04 12,432.00 3401.010334 12,432.00
293	2104.04	Encargos Recibidos	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	18,680.00	2021	000002001	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del s/a	FDSC N°293	Efectuar la regularización del s/a	2104.04 18,680.00 3401.010334 18,680.00
					TOTAL	127,166.60						



047

2103.010103 : SERVICIOS CAS - ANALISIS DE LAS CUENTAS CONTABLES- TIEMPO 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	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	N° SIAF / NC	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)
287	2103.010103	Servicio Cas	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	400.00	2021	000002935	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sif	FDSC N°287	Efectuar la regularización del sif	400.00 2103.010103 400.00
288	2103.010103	Servicio Cas	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	400.00	2021	000002934	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sif	FDSC N°288	Efectuar la regularización del sif	400.00 2103.010103 400.00
					TOTAL	800.00						Para registrar la corrección del de la contabilización indebita



046

2103.990901 : OTROS - ANALISIS DE LAS CUENTAS CONTABLES- TIEMPO 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	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	N° SIAF / NC	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° DE DSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria			
277	2103.990901	Otros	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	33.00	2018	000000087	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°277	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2103.990901	33.00	3401.010334
278	2103.990901	Otros	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	100.00	2019	000000304	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°278	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2103.990901	100.00	3401.010334
279	2103.990901	Otros	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	-0.58	2020	000000314	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°279	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2103.990901	-0.58	3401.010334
280	2103.990901	Otros	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	75.00	2020	000000293	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°280	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2103.990901	75.00	3401.010334
281	2103.990901	Otros	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	60.00	2020	000000305	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°281	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2103.990901	60.00	3401.010334
		Otros	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	160.00	2021	000000124	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°282	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2103.990901	160.00	3401.010334

045

044

283	2103.990901	Otros	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	180.00	2021	0000003533	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°283	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2103.990901	180.00	3401.010334	180.00
284	2103.990901	Otros	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	20.00	2021	0000003534	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°284	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2103.990901	20.00	3401.010334	20.00
285	2103.990901	Otros	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	300.00	2021	0000001724	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°285	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2103.990901	300.00	3401.010334	300.00
286	2103.990901	Otros	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	224.00	2021	0000002308	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°286	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2103.990901	224.00	3401.010334	224.00
					TOTAL	1,151.42									
Para registrar la corrección de la contabilización indebida															



2103.0201 : ACTIVOS NO FINANCIEROS POR PAGAR - ANALISIS DE LAS CUENTAS CONTABLES- TIEMPO 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	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	N° SIAF / NIC	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)
275	2103.0201	Activos no financieros por pagar	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	277,500.00	2018	59	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del siaz y notas contables	FDSC N°275	Efectuar la regularización del siaz y notas contables	2103.0201 277,500.00 3401.010334 277,500.00
												Para registrar la corrección de la contabilización indebida
					TOTAL	277,500.00						



043

2103.010104 : VACACIONES CAS - ANALISIS DE LAS CUENTAS CONTABLES- TIEMPO 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de Error	Possibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAF AÑO	N° SIAF / NC	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)
272	2103.010104	Vacaciones Cas	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	-147,689.23	2022	0000003481	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del siaf y notas contables	FDSC N°272	Efectuar la regularización del siaf y notas contables	2103.010104 -147,689.23 3401.010334 -147,689.23
273	2103.010104	Vacaciones Cas	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	-131,352.50	2022	0000003548	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del siaf	FDSC N°273	Efectuar la regularización del siaf	3401.010334 -131,352.50 2103.010103 -131,352.50
274	2103.010104	Vacaciones Cas	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	296,570.23	2022	0000003139	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del siaf	FDSC N°274	Efectuar la regularización del siaf	3401.010334 296,570.23 2103.010103 296,570.23
					TOTAL	17,538.50						

Para regular la conexión de la contabilización indebida



042

2103.010102 : SERVICIOS - ANALISIS DE LAS CUENTAS CONTABLES- TIEMPO 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAP AÑO	N° SIAP / NC	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) 3401.0302 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
264	2103.010102	Servicios	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	-62.00	2017	000001360	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del siap	FDSC N°264	Efectuar la regularización del siap	-62.00 3401.010334
265	2103.010102	Servicios	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	125.00	2017	000001161	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del siap	FDSC N°265	Efectuar la regularización del siap	125.00 3401.010334
266	2103.010102	Servicios	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	-480.00	2018	000003218	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del siap	FDSC N°266	Efectuar la regularización del siap	-480.00 3401.010334
267	2103.010102	Servicios	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	-480.00	2018	000003217	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del siap	FDSC N°267	Efectuar la regularización del siap	-480.00 3401.010334
268	2103.010102	Servicios	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	556.39	2019	000003005	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del siap	FDSC N°268	Efectuar la regularización del siap	556.39 3401.010334
269	2103.010102	Servicios	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	1,399.90	2020	000003420	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del siap	FDSC N°269	Efectuar la regularización del siap	1,399.90 3401.010334

041



270	2103.010102	Servicios	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	1,600.00	2021	000000303	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sisaf	FDSC N°270	Efectuar la regularización del sisaf	2103.010102	1,600.00	3401.010334	1,600.00
271	2103.010102	Servicios	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	1,000.00	2022	000001028	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sisaf	FDSC N°271	Efectuar la regularización del sisaf	2103.010102	1,000.00	3401.010334	1,000.00
					TOTAL	3,699.29									
Para registrar la corrección del de la contabilización indebida															



2103.010101 : BIENES - ANALISIS DE LAS CUENTAS CONTABLES- TIEMPO 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	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	N° SIAF / NIC	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)
262	2103.010101	Bienes	Ausencia de regularización Mónica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	198.00	2022	0000001023	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sif	FDSC N°262	Efectuar la regularización del sif	198.00 3401.010334 198.00
263	2103.010101	Bienes	Ausencia de regularización Mónica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	4,000.00	2022	0000001028	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sif	FDSC N°263	Efectuar la regularización del sif	4,000.00 3401.010334 4,000.00
					TOTAL	4,198.00						Para registrar la corrección del de la contabilización indebida



2102.99 : OTRAS REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR - ANALISIS DE LAS CUENTAS CONTABLES- TIEMPO 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
N°	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Importe Registro contable	SIAP AÑO	N° SIAP / NC	Origen del error o inconsistencia	Referencia Ficha N° DE OSC	Procedimiento a efectuar Para obtener evidencia confirmatoria	¿Cómo se corrige? 3401.0102 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Superávit) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
255	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Ausencia de regularización lécnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	776.52	2020	648	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°255	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2102.99 776.52 3401.010333 776.52
256	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Ausencia de regularización lécnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	30.12	2020	8	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°256	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2102.99 30.12 3401.010333 30.12
257	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Ausencia de regularización lécnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	408.44	2021	23	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°257	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2102.99 408.44 3401.010333 408.44
258	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Ausencia de regularización lécnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	227.70	2021	59	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°258	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2102.99 227.70 3401.010333 227.70
259	2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Ausencia de regularización lécnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	160.00	2021	1774	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sal y notas contables	FDSC N°259	Efectuar la regularización del sal y notas contables	2102.99 160.00 3401.010333 160.00



[illegible]

2102.01 : REMUNERACIONES POR PAGAR - ANALISIS DE LAS CUENTAS CONTABLES- TIEMPO 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	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	N° SIAF / NC	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) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
250	2102.01	Remuneraciones Por Pagar	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	-2,714.42	2017	807	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sif y notas contables	FDSC N°250	Efectuar la regularización del sif y notas contables	2102.01 -2,714.42 3401.010333 -2,714.42
251	2102.01	Remuneraciones Por Pagar	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	2,342.31	2018	9	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sif y notas contables	FDSC N°251	Efectuar la regularización del sif y notas contables	2102.01 2,342.31 3401.010333 2,342.31
252	2102.01	Remuneraciones Por Pagar	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	173.35	2020	648	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sif y notas contables	FDSC N°252	Efectuar la regularización del sif y notas contables	2102.01 173.35 3401.010333 173.35
253	2102.01	Remuneraciones Por Pagar	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	1,636.37	2021	23	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sif y notas contables	FDSC N°253	Efectuar la regularización del sif y notas contables	2102.01 1,636.37 3401.010333 1,636.37
254	2102.01	Remuneraciones Por Pagar	Ausencia de regularización técnica	Sobrestimación de Pasivo	Registrado	169.88	2020	8	Al 31 de diciembre de 2022, regularización del sif y notas contables	FDSC N°254	Efectuar la regularización del sif y notas contables	2102.01 169.88 3401.010333 169.88
					TOTAL	1,807.49						

036

1205.0602 : EJECUCION DE ENCARGOS RECIBIDOS - ANALISIS DE LAS CUENTAS CONTABLES- TIEMPO 4

1	2	3	4	5	6	7	8	9	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	N° SIAF / NIC	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) 3401.0202 Ajustes de Ejercicios Anteriores (Déficit)
65	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	300.00	2021	1263	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°066	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	300.00 1205.0602 300.00
66	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	84.50	2021	1264	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°066	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	84.50 1205.0602 84.50
67	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	166.50	2021	1265	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°067	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	166.50 1205.0602 166.50

68	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	340.00	2021	1265	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°068	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	940.00	1205.0602	940.00
69	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,880.00	2021	1267	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°069	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,880.00	1205.0602	1,880.00
70	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,200.00	2021	1268	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°070	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,200.00	1205.0602	1,200.00
71	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	500.00	2021	1269	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°071	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	500.00	1205.0602	500.00
72	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	950.00	2021	1270	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°072	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	950.00	1205.0602	950.00



034

73	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	2,881.00	2021	1271	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las CPS	FDSC N°073	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	2,881.00	1205.0602	2,881.00	✓
74	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,175.00	2021	1272	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las CPS	FDSC N°074	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,175.00	1205.0602	1,175.00	✓
75	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	885.00	2021	1273	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las CPS	FDSC N°075	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	885.00	1205.0602	885.00	✓
76	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	560.00	2021	1274	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las CPS	FDSC N°076	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	560.00	1205.0602	560.00	✓
77	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	630.00	2021	1279	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las CPS	FDSC N°077	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	630.00	1205.0602	630.00	✓



78	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	360.00	2021	1280	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°078	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	360.00	1205.0602	360.00	✓
79	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	700.00	2021	1282	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°079	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	700.00	1205.0602	700.00	✓
80	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	150.00	2021	1283	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°080	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	150.00	1205.0602	150.00	✓
81	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	700.00	2021	1284	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°081	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	700.00	1205.0602	700.00	✓
82	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	150.00	2021	1285	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°082	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	150.00	1205.0602	150.00	✓



83	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	220.00	2021	1353	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°083	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	220.00	1205.0602	220.00	✓
84	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	672.00	2021	1533	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°084	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	672.00	1205.0602	672.00	✓
85	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	672.00	2021	1534	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°085	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	672.00	1205.0602	672.00	✓
86	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	672.00	2021	1535	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°086	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	672.00	1205.0602	672.00	✓
87	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	940.00	2021	1751	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°087	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	940.00	1205.0602	940.00	✓

88	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad en la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	3,810.00	2021	1752	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°088	✓	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	3,810.00	1205.0602	3,810.00
89	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad en la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	2,100.00	2021	1753	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°089	✓	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	2,100.00	1205.0602	2,100.00
90	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad en la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	400.00	2021	1754	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°090	✓	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	400.00	1205.0602	400.00
91	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad en la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	400.00	2021	1755	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°091		Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	400.00	1205.0602	400.00
92	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad en la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	650.00	2021	1756	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°092		Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	650.00	1205.0602	650.00



93	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	300.00	2021	1757	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°093	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	300.00	1205.0602	300.00
94	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	350.00	2021	1758	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°094	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	350.00	1205.0602	350.00
95	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	18.00	2021	1759	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°095	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	18.00	1205.0602	18.00
96	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	440.00	2021	1717	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°096	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	440.00	1205.0602	440.00
97	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	996.00	2021	1340	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°097	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	996.00	1205.0602	996.00

98	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	3,900.00	2021	1783	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°098	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	3,900.00	1205.0602	3,900.00
99	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,500.00	2021	1784	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°099	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,500.00	1205.0602	1,500.00
100	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,445.00	2021	1785	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°100	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,445.00	1205.0602	1,445.00
101	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,500.00	2021	1786	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°101	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,500.00	1205.0602	1,500.00
102	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,232.00	2021	1787	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°102	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,232.00	1205.0602	1,232.00



103	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	1,232.00	2021	1788	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°103	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,232.00	1205.0602	1,232.00
104	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	1,232.00	2021	1789	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°104	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,232.00	1205.0602	1,232.00
105	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	2,350.00	2021	1893	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°105	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	2,350.00	1205.0602	2,350.00
106	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	1,999.00	2021	1894	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°106	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,999.00	1205.0602	1,999.00
107	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	240.00	2021	1895	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°107	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	240.00	1205.0602	240.00

108	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	400.00	2021	1895	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°108	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	400.00	1205.0602	400.00
109	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	300.00	2021	1897	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°109	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	300.00	1205.0602	300.00
110	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	300.00	2021	1898	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°110	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	300.00	1205.0602	300.00
111	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	500.00	2021	1916	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°111	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	500.00	1205.0602	500.00
112	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	940.00	2021	1917	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°112	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	940.00	1205.0602	940.00



113	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	500.00	2021	1918	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°113	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	500.00	1205.0602	500.00
114	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,875.00	2021	1919	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°114	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,875.00	1205.0602	1,875.00
115	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	250.00	2021	1920	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°115	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	250.00	1205.0602	250.00
116	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	700.00	2021	1921	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°116	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	700.00	1205.0602	700.00
117	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	700.00	2021	1922	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°117	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	700.00	1205.0602	700.00

118	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	500.00	2021	1923	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°118	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	500.00	1205.0602	500.00
119	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	500.00	2021	1931	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°119	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	500.00	1205.0602	500.00
120	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,920.00	2021	1948	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°120	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,920.00	1205.0602	1,920.00
121	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	2,800.00	2021	1955	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°121	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	2,800.00	1205.0602	2,800.00
122	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	150.00	2021	1974	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°122	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	150.00	1205.0602	150.00



123	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	750.00	2021	2002	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°123	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	750.00	1205.0602	750.00
124	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	750.00	2021	2013	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°124	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	750.00	1205.0602	750.00
125	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	200.00	2021	2012	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°125	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	200.00	1205.0602	200.00
126	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	800.00	2021	2028	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°126	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	800.00	1205.0602	800.00
127	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	280.00	2021	1957	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°127	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	280.00	1205.0602	280.00

128	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad n de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	120.00	2021		1958	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las QPS	FDSC N°128	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	120.00	1205.0602	120.00
129	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad n de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	280.00	2021		1959	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las QPS	FDSC N°129	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	280.00	1205.0602	280.00
130	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad n de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	280.00	2021		1960	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las QPS	FDSC N°130	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	280.00	1205.0602	280.00
131	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad n de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	280.00	2021		1961	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las QPS	FDSC N°131	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	280.00	1205.0602	280.00
132	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad n de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	120.00	2021		1962	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las QPS	FDSC N°132	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	120.00	1205.0602	120.00

133	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	80.00	2021	1563	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°133	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	80.00	1205.0602	80.00
134	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	280.00	2021	1564	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°134	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	280.00	1205.0602	280.00
135	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	280.00	2021	1565	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°135	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	280.00	1205.0602	280.00
136	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	80.00	2021	1566	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°136	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	80.00	1205.0602	80.00
137	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	80.00	2021	1567	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°137	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	80.00	1205.0602	80.00

138	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	120.00	2021	1968	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°138	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	120.00	1205.0602	120.00
139	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	120.00	2021	1969	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°139	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	120.00	1205.0602	120.00
140	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	80.00	2021	1970	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°140	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	80.00	1205.0602	80.00
141	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	80.00	2021	1971	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°141	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	80.00	1205.0602	80.00
142	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	180.00	2021	1972	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°142	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	180.00	1205.0602	180.00

143	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	380.00	2021		1973	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°143	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	280.00	1205.0602	280.00
144	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	280.00	2021		1976	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°144	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	280.00	1205.0602	280.00
145	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	180.00	2021		1977	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°145	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	180.00	1205.0602	180.00
146	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	280.00	2021		1978	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°146	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	280.00	1205.0602	280.00
147	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	280.00	2021		1979	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°147	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	280.00	1205.0602	280.00



148	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	90.00	2021	1980	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°148	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víditos efectuados de S/127,906.60	3401.020307	90.00	1205.0602	90.00	✓
149	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	280.00	2021	1981	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°149	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víditos efectuados de S/127,906.60	3401.020307	280.00	1205.0602	280.00	✓
150	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	80.00	2021	1982	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°150	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víditos efectuados de S/127,906.60	3401.020307	80.00	1205.0602	80.00	✓
151	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	80.00	2021	1983	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°151	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víditos efectuados de S/127,906.60	3401.020307	80.00	1205.0602	80.00	✓
152	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	80.00	2021	1984	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°152	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víditos efectuados de S/127,906.60	3401.020307	80.00	1205.0602	80.00	✓



153	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	80.00	2021	1985	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°153	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	80.00	1205.0602	80.00
154	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	120.00	2021	1985	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°154	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	120.00	1205.0602	120.00
155	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	130.00	2021	1987	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°155	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	130.00	1205.0602	130.00
156	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	130.00	2021	1988	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°156	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	130.00	1205.0602	130.00
157	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	120.00	2021	1989	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°157	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	120.00	1205.0602	120.00



158	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	130.00	2021	1990	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°158	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	130.00	1205.0602	130.00
159	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	130.00	2021	1991	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°159	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	130.00	1205.0602	130.00
160	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	130.00	2021	1992	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°160	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	120.00	1205.0602	120.00
161	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	180.00	2021	1993	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°161	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	180.00	1205.0602	180.00
162	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	120.00	2021	1994	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°162	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	120.00	1205.0602	120.00



163	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	150.00	2021	1995	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°163	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víditos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	150.00	1205.0602	150.00
164	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	120.00	2021	1995	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°164	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víditos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	120.00	1205.0602	120.00
165	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	130.00	2021	1997	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°165	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víditos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	120.00	1205.0602	120.00
166	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,120.00	2021	2009	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°166	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víditos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,120.00	1205.0602	1,120.00
167	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,120.00	2021	2010	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°167	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víditos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,120.00	1205.0602	1,120.00



168	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	1,120.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°168	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,120.00	1205.0602	1,120.00
169	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	320.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°169	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	320.00	1205.0602	320.00
170	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	320.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°170	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	320.00	1205.0602	320.00
171	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	320.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°171	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	320.00	1205.0602	320.00
172	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobresestimación de Activos	Registrado	160.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°172	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	160.00	1205.0602	160.00



173	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	100.00	2021	2040	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°173	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	160.00	1205.0602	160.00
174	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	100.00	2021	2041	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°174	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	160.00	1205.0602	160.00
175	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,048.00	2021	2043	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°175	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,048.00	1205.0602	1,048.00
176	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	780.00	2021	2043	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°176	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	780.00	1205.0602	780.00
177	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	15,401.00	2021	2045	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°177	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	15,401.00	1205.0602	15,401.00

178	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	2,460.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°178	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	2,460.00	1205.0602	2,460.00
179	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	130.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°179	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	130.00	1205.0602	130.00
180	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	500.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°180	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	500.00	1205.0602	500.00
181	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	600.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°181	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	600.00	1205.0602	600.00
182	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	2,000.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°182	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	2,000.00	1205.0602	2,000.00



183	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad en de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,992.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°183	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,992.00	1205.0602	1,992.00
184	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad en de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	750.00	2021	2086	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°184	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	750.00	1205.0602	750.00
185	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad en de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,000.00	2021		Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°185	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,000.00	1205.0602	1,000.00
186	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad en de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,050.00	2021	2088	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°186	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,050.00	1205.0602	1,050.00
187	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilidad en de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	340.00	2021	2089	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°187	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	340.00	1205.0602	340.00



193	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,655.00	2021	2110	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°193	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,655.00	1205.0602	1,655.00
194	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	940.00	2021	2111	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°194	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	940.00	1205.0602	940.00
195	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	5,260.00	2021	2112	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°195	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	5,260.00	1205.0602	5,260.00
196	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	96.00	2021	2113	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°196	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	96.00	1205.0602	96.00
197	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de contabilización de la rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	499.00	2021	2114	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°197	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de válidos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	499.00	1205.0602	499.00

198	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobres estimación de Activos	Registrado	630.00	2021	2115	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°198	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	630.00	1205.0602	630.00
199	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobres estimación de Activos	Registrado	3,740.00	2021	2116	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°199	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	3,740.00	1205.0602	3,740.00
200	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobres estimación de Activos	Registrado	245.00	2021	2129	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°200	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	245.00	1205.0602	245.00
201	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobres estimación de Activos	Registrado	89.87	2021	2122	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°201	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	89.87	1205.0602	89.87
202	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobres estimación de Activos	Registrado	680.00	2021	2141	Al 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°202	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de viáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	680.00	1205.0602	680.00



203	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	8,195.76	2021		1576	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°203	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	8,195.76	1205.0602	8,195.76
204	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,120.00	2021		2220	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°204	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,120.00	1205.0602	1,120.00
205	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,120.00	2021		2221	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°205	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,120.00	1205.0602	1,120.00
206	1205.0602	Ejecución de encargo recibidos	Ausencia de rendición de encargo en su oportunidad	Sobrestimación de Activos	Registrado	1,120.00	2021		2222	AJ 31 de diciembre de 2022, existen registros de falta de contabilización de los encargos recibidos de las OPS	FDSC N°206	Efectuar la contabilización de la regularización de las rendiciones de víáticos efectuados de S/ 127,906.60	3401.020307	1,120.00	1205.0602	1,120.00
					TOTAL	127,906.60										



007



PERÚ

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO



006

Para el año 2023 se tenía programado para la depuración y sinceramiento contable tiempo 4, haciendo un total de S/. 23,568,984.19 de acuerdo a la Resolución Ejecutiva Regional N° 266-2023-GRU-GR, según las siguientes cuentas:

Código de cuenta	Descripción de cuenta contable	Prog. Actua. T4-2023
1503.0101	Para Transporte Terrestre	546,888.16
1503.0103	Para Transporte Acuático	988,172.52
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	21,952.68
1503.020102	Mobiliario De Oficina	71,494.11
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	101,828.16
1503.020202	Mobiliario Educativo	1,060.00
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	667,023.50
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	1,179,071.53
1503.020401	Mobiliario	770,266.26
1503.020402	Equipo	4,840,233.07
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	4,044.08
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	6,880.30
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	28,815.67
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	121,505.13
1503.020903	Seguridad Industrial	181,205.34
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	49,886.87
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	21,727.00
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	1,162,259.74
1508.0201	Vehículos	103,102.83
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	12,701,567.44
TOTAL		S/. 23,568,984.19

En el marco del proceso de depuración y sinceramiento contable, la entidad declaró el inicio de acciones de dicho proceso mediante resolución, y con Resolución Ejecutiva Regional N° 266-2023-GRU-GR, aprobó el plan de depuración y sinceramiento (PDS) por S/. 23,568,984.19 soles de la programación inicial al PDS.





PERÚ

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO



Asimismo, en la etapa de ejecución se ha realizado la actualización al PDS por el monto de S/. 24,110,140.20, aprobado con Resolución Ejecutiva Regional N° 047-2024-GRU-GR.

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N°	Código	Fecha	Monto	Area	0000	GOB. REG. DE UCAYALI - RED DE SALUD N° 01 CORONEL POR
000000070	C C 190000 004	31/12/2023	14,108,253.40	DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN		

Referencia: DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - INCORPORACIÓN (O AJUSTE) DE ACTIVOS NO REGISTRADOS - RER 047-2

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	1508.010496
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

Debe: Caja M/N

Haber: Edificios Residenciales

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
1503.0101	Para Transporte Terrestre	547,465.66		N
1503.0103	Para Transporte Acuático	1,005,186.59		N
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	78,099.66		N
1503.020102	Mobiliario De Oficina	570,569.84		N
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	650,893.94		N
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	1,278,682.16		N
1503.020401	Mobiliario	1,517,736.46		N
1503.020402	Equipo	4,571,139.68		N
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	4,044.08		N
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	13,343.20		N
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	950.98		N
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	1,321,353.83		N
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	123,095.47		N
1503.020903	Seguridad Industrial	191,432.69		N
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	665,915.43		N
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	480,735.39		N
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras	1,086,500.42		N
3401.010324	VEHICULOS, MAQUINARIAS Y OTROS		14,108,253.40	N
Total:		14,108,253.40	14,108,253.40	

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	Area	0000	GOB. REG. DE UCAYALI - RED DE SALUD N° 01 CORONEL POR
000000071	C C 190000 005	31/12/2023	9,992,303.40	DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE)		

Referencia: DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE) DE ACTIVOS REGISTRADOS - RER 047-2024 FECH: 12-02-

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	1101.040105

Debe: Cuentas Por Cobrar

Haber: Caja M/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020329	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTA	9,992,303.40		N
1508.0201	Vehículos		1,339,925.36	N
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros		8,653,378.04	N
Total:		9,992,303.40	9,992,303.40	

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



PERÚ

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO



Al respecto, el total de cuentas de activos que la entidad ha logrado sincerar hasta el 31 de diciembre 2023, es por S/.24,110,140.20 soles, importe total de ejecución acumulada, dicho monto incluye la actualización, exclusión e incorporación de las cuentas en los EE.FF. debido a que son los activos que fueron transferidos por la Unidad Ejecutora 950 - Dirección Regional de Salud de Ucayali, con Resolución Directoral N° 488-2020-GRU-DIRESAU-OAJ; y que en su momento no fueron registrados contablemente:

CUENTA	DETALLE	MONTO
1503.0101	Para Transporte Terrestre	547,465.66
1503.0103	Para Transporte Acuático	1,005,186.59
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	78,099.66
1503.020102	Mobiliario De Oficina	570,569.84
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	650,993.94
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	1,279,682.16
1503.020401	Mobiliario	1,517,736.46
1503.020402	Equipo	4,571,139.60
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	4,044.08
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	13,343.20
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	958.98
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	1,321,353.83
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	123,095.47
1503.020903	Seguridad Industrial	191,432.69
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	665,915.43
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	480,735.39
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	1,086,500.42
1507.0302	Software	3,584.00
1507.0399	Otros Activos Intangibles	5,999.40
1508.0201	Vehículos	1,338,925.36
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	8,653,378.04
TOTAL		24,110,140.20



**PERÚ**

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI

RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO



003

En el proceso de actualización en el plan de depuración y sinceramiento contable, se ha actualizado las siguientes cuentas, debido a que son los activos que fueron transferidos por la Unidad Ejecutora 950 - Dirección Regional de Salud de Ucayali, con Resolución Directoral N° 488-2020-GRU-DIRESAU-OAJ; y que en su momento no fueron registrados contablemente.

CUENTA	DETALLE	MONTO
1503.0101	Para Transporte Terrestre	547,465.66
1503.0103	Para Transporte Acuático	1,005,186.59
1503.020101	Máquinas Y Equipos De Oficina	78,099.66
1503.020102	Mobiliario De Oficina	570,569.84
1503.020301	Equipo Computacionales Y Periféricos	650,993.94
1503.020303	Equipo De Telecomunicaciones	1,279,682.16
1503.020401	Mobiliario	1,517,736.46
1503.020402	Equipo	4,571,139.60
1503.020602	Mobiliario De Cocina	13,343.20
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	1,321,353.83
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	123,095.47
1503.020903	Seguridad Industrial	191,432.69
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	665,915.43
1503.020905	Equipo E Instrumentos De Medición	480,735.39
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	1,086,500.42
1508.0201	Vehículos	1,338,925.36
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	8,653,378.04
TOTAL		24,095,553.74

Se ha considerado la Incorporación al proceso de depuración de la cuenta contable, debido a que la cuenta se encuentra considerada en la Resolución Directoral N° 488-2020-GRU-DIRESAU-OAJ de transferencia de la Unidad Ejecutora 950 - Dirección Regional de Salud de Ucayali:

CUENTA	DETALLE	MONTO
1503.020701	Mobiliario de Cultura y Arte	S/. 958.58
TOTAL		958.58





PERÚ

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO



002

Se realizó la Exclusión del proceso de depuración y sinceramiento de las cuentas contables, debido a que las cuentas no se encontraban consideradas en la Resolución Directoral N° 488-2020-GRU-DIRESAU-OAJ de transferencia de la Unidad Ejecutora 950 - Dirección Regional de Salud de Ucayali:

CUENTA	DETALLE	MONTO
1503.020201	Maquinaria y Equipo	S/. 101,828.16
1503.020202	Mobiliario Educativo	S/. 1,060.00
9105.0301	Maquinaria y Equipo No Depreciable	S/. 1,343,967.43
9105.0302	Equipo de Transporte No Depreciable	S/. 10,055.74
9105.0303	Muebles y Enseres no Depreciable	S/. 1,111,670.38
TOTAL		S/. 2,568,581.71

Asimismo, los ajustes significativos que impactaron el estado de situación financiera están representados principalmente en las cuentas del Activo durante el año 2022 y 2023 se ha sincerado el monto de S/. 24,437,527.48, por otro lado, en las cuentas del pasivo haciendo un total de S/. 309,206.75.

c) Conclusiones.

Al cierre del año 2022, en el Tiempo 4, se ejecutó en las cuentas del activo el monto de S/. 327,387.28, y en las cuentas del Pasivo el monto de S/. 309,206.75.

Durante el año 2023, en el Tiempo 4, se tenía programado sincerar y depurar las cuentas del activo haciendo un total de S/. 23,568,984.19; sin embargo, esta se actualizó con la resolución que emitió la Ejecutora 905 – Dirección Regional de Salud de Ucayali, en la que transfiere bienes a nuestra ejecutora, logrando sincerar y depurar un monto de S/. 24,110,140.20.

A su vez, se tuvo que realizar la actualización, exclusión e incorporación de algunas cuentas a fin de poder cumplir con el plan de depuración y sinceramiento.



GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD UCAYALI
RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO
Lic. Adm. Edi Isaac Pinedo Bardales
JEFE DE LA OFICINA DE ADMINISTRACIÓN

GOBIERNO REGIONAL DE UCAYALI
DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD UCAYALI
RED DE SALUD N° 01 CORONEL PORTILLO
CPC. Ana Nilsson Silva
CONTADOR

Notas de Contabilidad

Nota de Contabilidad

Nota N° **0000000149** C C 190000 005 30/12/2022 Fecha **0000** Monto **455,293.88** Area: **0000** GOB. REG. DE UCAYALI - RED DE SALUD N° 01 CORONEL POR
 Referencia: **DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE SALDOS CONTABLES - BAJA (O AJUSTE) DE ACTIVOS REGISTRADOS**

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	1101.030107
1209.050202	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

Haber : Caja M/N

Cuentas

Cuenta	Descripción	Debe	Haber	R
3401.020301	CAJA Y BANCOS	164,940.00		N
3401.020307	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR	162,954.60		N
3401.020308	RECURSOS - TESORO PÚBLICO	117,815.88		N
3401.020325	INVERSIONES INTANGIBLES	9,583.40		N
1101.1210	Endeudamiento - CUT		164,940.00	S
1205.0501	Viáticos		35,048.00	N
1205.0602	EJECUCIÓN DE ENCARGOS RECIBIDOS		127,906.60	N
1206.01	Tesoro Público		117,815.88	S
1507.0302	Software		3,584.00	N
1507.0399	Otros Activos Intangibles		5,999.40	N

Total : 455,293.88 455,293.88

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



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	0.00	-164,940.00	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	0.00	0.00
Inventarios (Neto)	0.00	0.00	0.00
Servicios y otros pagados por anticipado	0.00	-35,048.00	0.00
Otras cuentas del activo	0.00	-255,305.88	0.00
Propiedades de Inversión	0.00	0.00	0.00
Propiedades , Planta y Equipo (Neto)	24,100,556.80	0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS	24,100,556.80	-455,293.88	0.00

PASIVOS	Adiciones (+)	Disminuciones (-)	Reclasificación (+/-)
Sobregiros bancarios	0.00	0.00	0.00
Cuentas por pagar a proveedores	0.00	-286,117.29	0.00
Impuestos, contribuciones y otros	0.00	0.00	0.00
Remuneraciones y beneficios sociales	800.00	-21,858.04	0.00
Obligaciones previsionales	0.00	0.00	0.00
Operaciones de crédito	0.00	0.00	0.00
Otras cuentas del pasivo	0.00	-128,338.02	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	800.00	-436,313.35	0.00

Impacto Neto
(+/-)

TOTAL PATRIMONIO

24,080,776.27