DOC.	00827765
EXP.	00411108

"AÑO DEL FORTALECIMIENTO DE LA SOBERANÍA NACIONAL"

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 175-2022-MDT/ALC

El Tambo, 08 de agosto del 2022.

EL ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO:

VISTO:

El Memorándum N°407-2022-MDT/GM de fecha 04 de agosto del 2022, suscrito por el Gerente Municipal, el Informe Legal N° 274-2022-MDT/GAJ de fecha 04 de agosto del 2022, suscrito por el Gerente de Asesoría Jurídica, el Informe N° 009-2022-CDSC-MDT de fecha 02 de agosto del 2022, suscrito por la Presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, el Informe Técnico N° 001-2022-CDSC-MDT de fecha 02 de agosto del 2022, suscrito por la Presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, sobre **APROBACIÓN DE LOS RESULTADOS DE AVANCES DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE AL 30 DE JUNIO DEL 2022 Y REPROGRAMACIÓN DEL PDS, PROPUESTO POR LA COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO** y;

CONSIDERANDO:

Que, de conformidad con el Artículo 194° de la Constitución Política del Perú, modificado por la Ley de Reforma de la Constitución Política del Perú, Ley N° 30305, concordante con el Articulo II del Título Preliminar de la Ley Orgánica de Municipalidades; las municipalidades provinciales y distritales son los órganos de gobierno local. Tienen autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia;

Que, con Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 se aprueba la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 de "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos" mediante la cual se establecen los lineamientos administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y otras formas organizativas no financieras que administren Recursos Públicos, que permitan un buen punto de partida para la preparación e inicio del proceso de adopción plena de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público;

Que, con Resolución Directoral N°014-2021-EF/51.01, se aprueban modificaciones a la Directiva N°003-2021-EF/51.01 "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos" y el "instructivo para el registro, cierre y presentación del plan de depuración y sinceramiento contable de las entidades del sector público y 'otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos;

Que, mediante Resolución Directoral N° 008-2022-EF/51.01, se aprueban modificaciones al "Instructivo para el registro, cierre y presentación del plan de depuración

y sinceramiento contable de las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos";

Que, mediante Resolución de Alcaldía N° 144-2021-MDT/ALC, se determinó el inicio de la depuración y sinceramiento contable de la Municipalidad Distrital de El Tambo, orientado a determinar la existencia real de activos y pasivos de la Entidad y su correspondiente medición, conforme a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;

Que, según Resolución de Alcaldía N° 145-2021-MDT/ALC, se dispuso la designación y aprobación de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, la cual viene llevando a cabo las acciones requeridas en dichos procesos;

Que, a través de la Resolución de Alcaldía N° 037-2022-MDT/ALC, se aprobó el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de El Tambo, en cumplimiento a la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01.,

Que el numeral 5.8 del artículo 8° de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01, establece que: A propuesta de la respectiva CDS, la/el Titular de la Entidad aprueba mediante Resolución, los resultados de los avances de la ejecución del PDS;

Las condiciones y plazos para la presentación de los indicados resultados, son establecidos por la DGCP en las Normas de Depuración y Sinceramiento;

Que, con Informe N° 009-2022-CDSC-MDT de fecha 02 de agosto del 2022, la presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, señala que, mediante Acta de reunión de la Comisión de fecha 02 de agosto del 2022, se aprueba el Informe Técnico N° 001-2022-CDSC-MDT de los resultados de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable al 30 de junio del 2022 y la reprogramación del PDS;

Que, Informe Legal N° 274-2022-MDT/GAJ de fecha 04 de agosto del 2022, el Gerente de Asesoría Jurídica opina que es procedente la Aprobar los resultados de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable al 30 de junio del 2022 propuesto por la Comisión;

Que, con Memorándum N° 407-2022-MDT/GM de fecha 04 de agosto del 2022, el Gerente Municipal, remite los actuados y solicita la emisión del acto resolutivo;

Que, estando a las facultades conferidas por el Artículo 20° inciso 6) de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades.

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR los resultados de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable al 30 de junio del 2022 y reprogramación del PDS, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de El Tambo que se adjunta a la presente resolución, 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 Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos".

ARTICULO SEGUNDO. - DISPONER el registro contable de los resultados de avances aprobados en el artículo anterior, en el periodo 30 de junio del 2022, por la Subgerencia de Contabilidad bajo la supervisión de la Gerencia de Administración y Finanzas, a nivel de la Municipalidad Distrital de El Tambo; asimismo, confirmar, los registros contables a la Comisión Única.

ARTICULO TERCERO. - NOTIFICAR, la presente Resolución a la Gerencia Municipal, Sub Gerencia de Contabilidad y a las demás Unidades Orgánicas que por la naturaleza de sus funciones tengan injerencia con el contenido de la misma.

ARTICULO CUARTO. - DISPONER la presentación de esta Resolución y del Plan de Depuración y Sinceramiento (reprogramado), a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, en estricta atención a las condiciones y plazos que la indicada Dirección General establece.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Carlo Victor Curisinche Eusebio
ALCALDE

ACTA DE REUNIÓN DE LA COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO

Siendo el día 02 de agosto del 2022 a horas 09:00 a.m., se reúnen en la sala de sesiones de la Municipalidad Distrital de El Tambo, la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de El Tambo, en calidad de Presidenta, Sub Gerente de Contabilidad, C.P.C Violeta Sonilda Condezo Pomalaya, Integrantes: Gerente de Administración y Finanzas Econ. Víctor Abraham Palomino Campos, Sub Gerente de Tesorería C.P.C Renzo Teodosio Antialón Arana, Sub Gerente de Abastecimientos C.P.C Edson Danthe Gutiérrez Ccora y Gerente de Desarrollo Territorial Ing. Irvin Rony Cárdenas Poma, en cumplimiento al D.L N°1438 y de conformidad a lo establecido por la Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 e Instructivo " Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No financieras que Administren Recursos Públicos", con la finalidad de tratar la siguiente agenda:

ORDEN DEL DIA:

1. Verificación del Quorum
2. Comunicación, revisión y aprobación de las acciones de depuración y sinceramiento contable al 30 de junio del 2022.

1. ANTECEDENTE

1.1 Luego de verificar el Quorum Reglamentario con la participación de los Miembros Integrantes de la Comisión de Depuración y Sinceramiento contable de la Municipalidad Distrital de el Tambo.

1.2 La Presidente de la Comisión presenta el informe técnico N°001-2022-MDT/GAF/SGC en el que manifiesta que según el cronograma del Plan de Depuración y Sinceramiento contable de la Municipalidad Distrital de el Tambo se programó sincerar las siguientes cuentas al 30 de junio 2022:

Municipalidad Distrital de El Tambo
GERENCIA DE DESARROLLO TERRITORIAL

Código de la cuenta contable (1)	Nombre de sub cuenta contable (1)	Importe (5)	Fecha fin
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	500.00	30/06/2022
1301.0603	De Construcción Y Maquinas	150,868.03	30/06/2022
1205.0501	Viáticos	8,650.00	30/06/2022
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	8,819.60	30/06/2022
1503.0101	Para Transporte Terrestre	3'278,846.36	30/06/2022
1503.020101	Máquinas Y Equipos De Oficina	1098.25	30/06/2022
1503.020102	Mobiliario de Oficina	117,283.67	30/06/2022
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	364,708.80	30/06/2022
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	24.788.50	30/06/2022
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	203,683.25	30/06/2022
1503.020402	Equipo	37,053.00	30/06/2022
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	21,584.67	30/06/2022
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	6,990.00	30/06/2022
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	6,990.00	30/06/2022
1503.020801	Mobiliario, Equipos Y Aparatos Para La Defensa Y La Seguridad	18,800.00	30/06/2022
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	2,230.00	30/06/2022
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	5,799.00	30/06/2022
1503.020903	Seguridad Industrial	520.00	30/06/2022
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	4,027.15	30/06/2022
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	60,768.14	30/06/2022
1503.020906	Equipos Para Vehículos	65,766.00	30/06/2022
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	5,029,264.96	30/06/2022

1508.0201	Vehículo	2,858,536.54	30/06/2022
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(4,428,592.77)	30/06/2022
1504.0301	Gastos Por La Contratación De Personal	625,961.32	30/06/2022
1504.0302	Gastos Por La Compra De Bienes	3,941.95	30/06/2022
1504.0303	Gastos Por La contratación De Servicios	752.00	30/06/2022
1505.0101	Estudio De Preinversión	775,841.00	30/06/2022
1505.010201	Estudio De Preinversión	438,363.00	30/06/2022
1505.0201	Elaboración De Expediente Técnico	2,563,957.89	30/06/2022
1505.020201	Elaboración De Expediente Técnico	886,799.00	30/06/2022
1505.0303	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	375,752.62	30/06/2022
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	69,343.50	30/06/2022
1507.0302	Software	204,759.36	30/06/2022
1508.0302	Activos Intangibles	(170,901.83)	30/06/2022
2103.010101	BIENES	830,267.31	30/06/2022
2103.010102	SERVICIOS	1,825,770.44	30/06/2022
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	3,783,818.89	30/06/2022
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	524,089.37	30/06/2022
2102.0402	Vacaciones	68,782.38	30/06/2022

ANALISIS:

1) Luego de la exposición y revisión del informe técnico N°001-2022-CDSC-MFT, los integrantes de la comisión de depuración y sinceramiento contable proceden a realizar el análisis de las propuestas de notas de contabilidad que la presidente de comisión elaboro bajo el siguiente detalle:

   De acuerdo a la revisión de los informes emitidos por las áreas implicadas en el sinceramiento de las cuentas contables de la Municipalidad Distrital de el Tambo se determinó lo siguiente:

- **1202.04 Depósitos Entregados En Garantía**

Esta cuenta acumula un saldo de S/ 500.00 al 31/12/2021, el cual proviene de un depósito realizado a nombre del segundo Juzgado Penal de Huancayo, con C/P N°103-02 (año 2002).

- Con informe N°106-2022-MDT/GAF/SGC, se solicitó a la subgerencia de Tesorería la copia del comprobante de pago N°103 del año 2002.
- Con informe N°316-2022-MDT/GAF-SGT, el subgerente de Tesorería emitió el informe N°316-2022-MDT/GAF-SGT, a través del cual indica que el comprobante de pago 103-2002, no existe en el centro de archivos de la Subgerencia de Tesorería.
- Mediante el informe N°110-2022-MDT/GAF/SGC, se solicitó a la Procuraduría Publica Municipal, la emisión de un pronunciamiento para la baja contable de la cuenta 1202.04 depósitos entregados en garantía, por diversas causales que indican que el monto que acumula la cuenta en mención ya no estaría considerado como un activo.
- Con el Memorando N°764-2022-MDT/PPM, la procuradora Publica Municipal emite una opinión favorable para dar la baja contable de la cuenta.

En vista a lo expresado se propone realizar la siguiente nota de contabilidad a fin de sincerar la cuenta contable:

Nota de contabilidad
190000-005

Cuenta Contable	Debe	Haber
3401.020304	500	
1202.04		500

- **1301.0603 De Construcción Y Maquinas**

En el Diagnostico del sinceramiento y depuración contable se identificó que al 30 de setiembre 2021 se tiene según lo reportado por la oficina de almacén el saldo de materiales de obras en las siguientes cuentas contables al 30 de junio de 2022:

CODIGO	DENOMINACION LA CUENTA	SALDO
1501.070203	Instalaciones Educativas	12,036.36
1501.070103	Construcción de edificios no residenciales	21, 563.65
1501.070303	Instalaciones Medicas	1,273.47
1501.070403	Instalaciones Sociales y Culturales	1758.70
1501.080203	Infraestructura Vial	38631.86
1501.080503	Agua y Saneamiento	101,707.17
1501.080603	Plazuelas, Parques y jardines	11709.29
1501.089903	Otras estructuras en Construcción	3589.76
Total General		**192,270.05**

Con el informe N°003-2022-CDSC-MDT, se solicitó a la oficina de almacén información sobre los saldos de materiales de obras, a fin de registrarlos debidamente en la contabilidad de la entidad, en tal sentido se recibió el informe N°089-2022-MDT-SGA/AG, de salida de almacén de existencia al 30/06/2022, el que contiene también los saldos de materiales de obras.

a) Nivel educativo:

Los montos acumulados de estas cuentas vienen formando parte de los saldos reportados en los estados financieros como parte de las Construcciones De Edificios No Residenciales y construcción de estructuras, obras que se encuentran pendiente de liquidación y que en su proceso de ejecución de obra se devolvieron materiales al almacén central por lo que las NEAS con las que se internó estos materiales deberán ser reingresadas a la cuenta 1301.0603 de construcción y maquinas, por lo que se propone el siguiente asiento contable:

Nota de Contabilidad
100000-292

Cod. De cuenta	Denominación de cuenta	DEBE	HABER
1301.0603	De Construcción Y Maquinas	192,270.05	
1501.070203	Instalaciones Educativas		12,036.36
1501.070103	Construcción de edificios no Residenciales		21,563.65
1501.070303	Instalaciones Médicas		1,273.47
1501.070403	Instalaciones Sociales y Culturales		1,758.50
1501.080203	Infraestructura Vial		38,631.86
1501.080503	Agua y Saneamiento		101,707.17
1501.080603	Plazuelas, Parques y jardines		11,709.29
1501.089903	Otras estructuras en Construcción		3.589.76
Por el ingreso de saldo de materiales de obras al almacén Central a través de NEAS al 30 de junio de 2022.			

- **1205.0501 Viáticos y 1205.0502 Otras entregas a rendir cuenta**

Se remitió el informe N°004-2022-CDSC-MDT, a la Gerencia de Administración y Finanzas a través de la cual se recomendó tomar acciones para garantizar la rendición de viáticos y encargos, sobre la cual se ha podido observar que al 30/06/2022, se realizaron rendiciones de viáticos, pero todavía varios se encuentran pendientes de su rendición, por lo que se reprogramara la culminación del sinceramiento al 30/09/2022.

Para efectos de la contabilización de las rendiciones de viáticos de ejercicios anteriores se propone la nota de contabilidad siguiente:

Nota de Contabilidad

190000-005

Cod. De cuenta	Denominación de cuenta	DEBE	HABER
3401.020307	Servicios y Otros contratados con anticipación	206.00	
1205.0501	Viáticos		206.00
Por la regularización contable del registro SIAF N°257-2020.			

b) Experiencia específica:

- **1502.010101, 1502.010197, 1502.010201, 1502.010297, 1502.0501, 1502.0597 ACTIVOS NO PRODUCIDOS (Terrenos):**
  - Con informe N°006-2022-CDSC-MDT, se solicitó el informe sobre el avance sobre la depuración y sinceramiento contable según anexo de cuentas que corresponden.
  - A través del Informe N°70-2022-MDT-SGA/CP, el responsable de la oficina de control patrimonial informa los avances que ha realizado en merito a la depuración y sinceramiento contable.
  - Con informe N°73-2022-MDT-SGA/CP, la oficina de control patrimonial informa sobre los terrenos que se encuentran debidamente saneados física y legalmente.

De acuerdo al plan de depuración y sinceramiento contable de la municipalidad la cuenta 1502, se encontraban programada al 31/03/2023, pero en trabajo coordinado con la oficina de patrimonio se logró concluir el análisis mucho antes de lo previsto es decir será presentado dentro del segundo entregable al 30/06/2022, por lo que se está proponiendo los siguientes asientos contables.

Nota de contabilidad

190000-004

Cod. De cuenta	Denominación de cuenta	DEBE	HABER
1502.010197	Terrenos urbanos -ajuste por revaluación.	345,470.31	
1502.010201	Terrenos rurales – Costo.	21,000.00	
1502.0501	Terrenos en afectación en uso-Costo.	28,800.00	
3401.010323	Activos no Producidos.		395,270.31
Por el ajuste de activos (terrenos) al 30/06/2022, en merito al sinceramiento contable.			

Nota de contabilidad

190000-005

Cod. De cuenta	Denominación de cuenta	DEBE	HABER
3401.020323	Activos no producidos	409,451.71	
1502.010101	Terrenos Urbanos Costo.		63,981.40
1502.010297	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación.		345,470.31
Por el ajuste de activos (terrenos) registrados al 30/06/2022, en merito al sinceramiento contable			

Nota de contabilidad

020000-009

Cod. De cuenta	Denominación de cuenta	DEBE	HABER
1502.010101	Terreno Urbano - Costo	4'446,142.63	
4505.02	Alta de Bienes		4'446,142.63
Por el registro de predios incorporados al patrimonio de la entidad al 30/06/2022			

- **1508.0201 Vehículos, 1508.0202 Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros**; en la presente cuenta se detectó que se encontraban incorrectos los cálculos de las depreciaciones, por lo que se propuso una nota de contabilidad a través del informe técnico N°006-2022-MDT/GAF/SGC, a la gerencia de administración en merito a lo dispuesto en el instructivo y sus modificatorias respectivas, para corregir en parte los saldos de esta cuenta:

190000-004

Cod. De cuenta	Denominación de cuenta	DEBE	HABER
15080.0201	vehículos	1'724,725.07	
3401.010329	Depreciación, amortización y agotamiento.		1'724,725.07
Por el ajuste de la depreciación de vehículos por corrección de tasa de depreciación.			

190000-005

Cod. De cuenta	Denominación de cuenta	DEBE	HABER
3401.020329	Depreciación, amortización y agotamiento.	253.50	
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros.		253.50

De acuerdo a los ajustes realizados esta cuenta todavía se encuentra pendiente de mayores ajustes por efectuar, por lo que se realizara la reprogramación en el PDS para el 30/09/2022.

- Informe N°001-2022-CDSC-MDT, se solicitó a la subgerencia de tesorería el avance de la depuración de las cuentas encargadas cuya fecha de culminación es al 31/12/2022, Tesorería hace de conocimiento los avances realizados con Informe N°303-2022-MDT/GAF-SGT.
- Informe N°002-2022-CDSC-MDT, se solicitó a la gerencia de Rentas el avance de la depuración y sinceramiento de las cuentas encargadas según anexo, cuya fecha de culminación es al 31/12/2022, no se ha recibo respuesta alguna.
- Con informe N°005-2022-CDSC-MDT, se le solicito a la subgerencia de Obras el informe de avance de la depuración y sinceramiento contable en lo que respecta a las cuentas contables que se anexo en el informe, ante lo que respondió con el informe N°1184-2022-MDT/GDT-SGO.

- Con informe N°007-2022-CDSC-MDT, se solicitó a la oficina de estudios y proyectos el avance de la depuración y sinceramiento de las cuentas de otros activos, según anexo, quien respondió con informe N°133-2022-MDT/GDT/SGO-AEP e informe N°056-2022-MDT/GDT/SGO-AEP, adjunto a estos informes remitió archivos digitales que contienen el inventario de los estudios, la información es abundante por lo que no se ha podido concluir con el análisis, en tal sentido se reprogramara el sinceramiento de estas cuentas al 30/09/2022.
- Con informe N°008-2022-CDSC-MDT, se solicitó a la subgerencia de Abastecimientos comunicar sobre los avances de la depuración y sinceramiento contable, el detalle de la cuenta 2103 según anexo, sobre la cual no se ha tenido ninguna información a respecto, esta cuenta estaba programada para el 30/06/2022, en tal sentido se va reprogramar al 30/09/2022.

CONCLUSION:

3.1 Al 30/06/2022 se ha logrado sincerar (07) subcuentas contables al 100%

- 1202.04 Depósitos Entregados En Garantía	S/ 500.00
- 1301.0603 De Construcción Y Maquinas	S/ 192,270.05
- 1502.010101 Terrenos Urbanos – Costo	S/ 63,981.40
- 1502.010197 Terrenos urbanos -ajuste por revaluación.	S/ 345,470.31
- 1502.010201 Terrenos rurales – Costo.	S/ 21,000.00
- 1502.0501 Terrenos en afectación en uso-Costo.	S/ 28,800.00
-1502.010297 Terrenos Rurales -Ajuste por Revaluación.	S/ 345,470.31

3.2 Se ha registrado avances en el sinceramiento de las siguientes cuentas:
- 1205.0501 Viáticos
- 15080.0201 vehículos
- 1508.0202 Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros.

3.3. Respecto a las subcuentas contables que se encontraban programadas al 30/06/2022 y que no se ha concluido con el sinceramiento, se solicita a la comisión la reprogramación al 30/09/2022, en tal sentido Plan de Depuración y Sinceramiento seria según el anexo adjunto.

ACUERDOS:

1) Por Unanimidad, la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable aprueba el informe técnico N°001-2022-CDSC-MFT, de los resultados de avance del plan de depuración y sinceramiento contable al 30/06/2022 y la reprogramación de PDS al 30/09/2022, de las cuentas que no alcanzaron ser sinceradas al 30/06/2022.
2) La comisión encarga a la presidente de la CDS se remita el presente acta a la Gerencia de Asesoría Legal y posteriormente Alcaldía a fin de ser aprobado los resultados de avance del plan de depuración y sinceramiento contable al 30/06/2022 mediante acto resolutivo de tal forma poder cumplir lo dispuesto en la Resolución Directoral N°008-2022-EF/51.01, se aprueban modificaciones al "instructivo para el registro, cierre y presentación del plan de depuración y sinceramiento contable de las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos" y su registro respectivo de las notas de contabilidad.

Siendo las 10:06 a.m. del día 02 de agosto del 2022, se da por culminada la presente reunión, procediendo a firmar los presentes.

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
CPC. Viviana Sonilda Condeza Pomalaya
PRESIDENTE
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Víctor Alfonso Campos
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Percy Teófilo Andión Arana
INTEGRANTE
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Elson Daniel Gutiérrez Coca
INTEGRANTE
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Vº Bº
FEDATARIO

6 meses en el cargo o similar

Vº Bº
FEDATARIO

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
CPC. Violeta Sevilla Concha Pomalaya
PRESIDENTA
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Presidente

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Víctor Ayala Campos
INTEGRANTE
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Miembro

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Renzo Teodosio Antialón Arana
INTEGRANTE
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Miembro

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Edson Diego Gutiérrez Ccora
INTEGRANTE
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Miembro

Municipalidad Distrital de El Tambo
GERENCIA DE DESARROLLO TERRITORIAL
Ing. Irvin Rony Cárdenas Poma
GERENTE

Ing. Irvin Rony Cárdenas Poma

6 meses en el cargo o similar

RAMACION CON ACTUALIZACIONES

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
:012
/12/2020
LES

ACTIVO

NOTA 3 - Efectivo y Equivalente del Efectivo

Descripcion de cuenta contable	Indicios de error	posibles errores	Tipo de Importe	Total programacion Inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha En	2022 T-1	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutada	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejecutada	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutada	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutada	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutada	Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
ódicos En Instituciones Financieras Públicas				438,342.59	438,342.59							438,342.59						-	-	438,342.59
...tros Dineros Recaudados	Criterios que respaldan el reconocimiento de activos	Subestimación de activos	Registrado	137,423.32	137,423.32	31/12/2022						137,423.32						-	-	137,423.32
...ntenimiento	Criterios que respaldan el reconocimiento de activos	Subestimación de activos	Registrado	273,256.91	273,256.91	31/12/2022						273,256.91						-	-	273,256.91
...ntas Deterioro Acu - Financiero	Criterios que respaldan el reconocimiento de activos	Subestimación de activos y reclasificación	Registrado	13,651.45	13,651.45	31/12/2022						13,651.45						-	-	13,651.45
...ntas Deterioro Acu - Otros Impuestos	Criterios que respaldan el reconocimiento de activos	Subestimación de activos	Estimado	13,700.17	13,700.17	31/12/2022						13,700.17						-	-	13,700.17
...ntas Deterioro Acu - Canon, Sobre Cu	Criterios que respaldan el reconocimiento de activos	Subestimación de activos y reclasificación	Registrado	310.74	310.74	31/12/2022						310.74						-	-	310.74
...ódicos En Instituciones Financieras Privadas				385,595.80	385,595.80							385,595.80						-	-	385,595.80
...ntas Por Intereses Recaudados	Criterios que respaldan el reconocimiento de activos	Subestimación de activos	Registrado	50,567.05	50,567.05	31/12/2022						50,567.05						-	-	50,567.05
...ntas Por Intereses - Otros Impuestos	Criterios que respaldan el reconocimiento de activos	Subestimación de activos	Registrado	179,644.30	179,644.30	31/12/2022						179,644.30						-	-	179,644.30
...ntas	Criterios que respaldan el reconocimiento de activos	Subestimación de activos	Registrado	155,383.95	155,383.95	31/12/2022						155,383.95						-	-	155,383.95
...ntas Vinculadas en la Cuenta Unica de Tesoro - CUT				4,343,430.04	4,343,430.04							4,343,430.04						-	-	4,343,430.04
...ntas Por Cobrar de Remesas - CUT	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Registrado	1,594,928.83	1,594,928.83	31/12/2022						1,594,928.83						-	-	1,594,928.83
...ntas Por Cobrar de Informes Internos - CUT	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Registrado	970,576.97	970,576.97	31/12/2022						970,576.97						-	-	970,576.97
...ntas Por Cobrar Externas - CUT	NO REQUIERE SINCERAMIENTO			0.00	0.00							0.00						-	-	0.00
...ntas Por Cobrar - CUT	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Registrado	113,865.60	113,865.60	31/12/2022						113,865.60						-	-	113,865.60
...ntas Por Cobrar - RD - CUT	NO REQUIERE SINCERAMIENTO			0.00	0.00							0.00						-	-	0.00
...ntas Por Cobrar Municipales - RD - CUT	NO REQUIERE SINCERAMIENTO			0.00	0.00							0.00						-	-	0.00
...ntas Por Cobrar Canon, Regalías, Renta de A	Ausencia de Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Registrado	1,648,000.04	1,648,000.04	31/12/2022						1,648,000.04						-	-	1,648,000.04
			TOTAL S/	5,167,308.43	5,167,308.43							5,167,308.43						-	-	5,167,308.43

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
DIRECCIÓN DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y ASESORÍA CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
DIRECCIÓN DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y ASESORÍA CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Perito Tecnico Contable
DIRECCIÓN DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y ASESORÍA CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
DIRECCIÓN DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y ASESORÍA CONTABLE

Municipalidad Distrital de El Tambo
GERENCIA DE DESARROLLO TERRITORIAL
Ing. Irvin Rony Cárdenas Poma
GERENTE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Vº Bº
FEDATARIO

153

Que, con Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 se aprueba la Directiva N°

NOTA 5 - Cuentas por cobrar

...mbre de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total programacion Inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022 T-1 Program. Actual	2022 T-1 Ejecutada	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutada	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejecutada	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutada	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutada	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutada	Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
...ios Y Contribuciones Obligatorias																					
...ns. Vigentes	Ausencia de Criterios que respalden la medicion posterior de activos.	Subestimacion del activo	Registrado	27,767,791.73	27,767,791.73	31/12/2022							27,767,791.73						-	-	27,767,791.73
...ns. Vencidos	Ausencia de Criterios que respalden la medicion posterior de activos.	Subestimacion del activo	Registrado	7,638,233.33	7,638,233.33	31/12/2022							7,638,233.33						-	-	7,638,233.33
De La Propiedad				20,129,558.40	20,129,558.40	31/12/2022							20,129,558.40						-	-	20,129,558.40
...ntribu Por Cobrar	Ausencia de Criterios que respalden la medicion posterior de activos.	Subestimacion del activo	Registrado	35,844,363.32	35,844,363.32	31/12/2022							35,844,363.32						-	-	35,844,363.32
...Por Cobrar De Dudosa Recuperac	Ausencia de Criterios que respalden la medicion posterior de activos.	Subestimacion del activo	Registrado	13,775,133.69	13,775,133.69	31/12/2022							13,775,133.69						-	-	13,775,133.69
...Por Cobrar	Ausencia de Criterios que respalden la medicion posterior de activos.	Subestimacion del activo	Registrado	22,069,229.63	22,069,229.63	31/12/2022							22,069,229.63						-	-	22,069,229.63
			TOTAL S/	-41,896,502.39	-41,896,502.39	31/12/2022							-41,896,502.39						-	-	-41,896,502.39
				21,755,652.66	21,755,652.66								21,755,652.66						-	-	21,755,652.66

NOTA 6 - Otras cuentas por cobrar (Neto)

...mbre de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total programacion Inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022 T-1 Program. Actual	2022 T-1 Ejecutada	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutada	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejecutada	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutada	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutada	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutada	Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
...Fideicomiso En Garantía	Ausencia de Documentación soporte de activos	Subestimacion del activo	Registrado	500.00	500.00	CULMINADO 30/06/2022				500.00									500.00	-	-
...S	Ausencia de Criterios que respalden la medicion posterior de activos.	Subestimacion del activo	Registrado	83,758,841.49	83,758,841.49	31/12/2022							83,758,841.49						-	-	83,758,841.49
CUENTAS POR COBRAR ...AS	Ausencia de Criterios que respalden la medicion posterior de activos.	Subestimacion del activo	Registrado	974,595.26	974,595.26	31/12/2022							974,595.26						-	-	974,595.26
Por Cobrar Diversas De Dudosa Re	Ausencia de Criterios que respalden la medicion posterior de activos.	Subestimacion del activo	Registrado	56,661,679.97	56,661,679.97	31/12/2022							56,661,679.97						-	-	56,661,679.97
Por Cobrar Diversas	Ausencia de Criterios que respalden la medicion posterior de activos.	Subestimacion del activo	Registrado	-97,406,713.48	-97,406,713.48	31/12/2022							-97,406,713.48						-	-	-97,406,713.48
			TOTAL S/	49,928,903.24	49,928,903.24					500.00			49,928,403.24						500.00	-	49,928,403.24

NOTA 7 - Inventarios (Neto)

...bre de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total programacion Inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha Fin	2022 T-1 Program. Actual	2022 T-1 Ejecutada	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutada	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejecutada	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutada	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutada	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutada	Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO																					
...ulos Y Materiales	Ausencia de Confirmación física de activos	Subestimacion de activos	Estimado	150,868.03	192,270.05	CULMINADO 30/06/2022				150,868.03									192,270.05	-41,402.02	
...ro	NO REGISTRE FUNCIONAMIENTO			150,868.03	192,270.05					192,270.05											
DE ASISTENCIA SOCIAL																					
...Bienes Y Suministros	NO REGISTRE FUNCIONAMIENTO																				
...mientos																					
			TOTAL S/	150,868.03	192,270.05					150,868.03									192,270.05	-41,402.02	

NOTA 8 - Servicios y otros pagados por anticipado

...re de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total programacion Inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022 T-1 Program. Actual	2022 T-1 Ejecutada	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutada	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejecutada	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutada	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutada	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutada	Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
	Ausencia de Documentación soporte de activos	Subestimacion de activos	Registrado	8,650.00	8,650.00	30/06/2022					8,650.00										8,650.00
...ago A Rendir Cuenta	Ausencia de Documentación soporte de activos	Subestimacion de activos	Registrado	8,819.60	8,819.60	30/06/2022					8,819.60										8,819.60
			TOTAL S/	17,469.60	17,469.60						17,469.60										17,469.60

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO

Municipalidad Distrital de El Tambo
GERENCIA DE DESARROLLO TERRITORIAL
Ing. Irvin Rony Cárdenas Poma
GERENTE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Vº Bº
FEDATARIO

Código de la cuenta contable	Nombre de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total programacion inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022 T-1	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutada	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejec.	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutada	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutada	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutada	Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
1 050101	Fondos Suj. a Restric. en Instituciones Financieras Pub.	Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Subestimacion de activos	Estimado	18,006.90	18,006.90	31/12/2022						18,006.90						-	-	18,006.90
1 050201	En Instituciones Financieras Privadas	Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Sobrestimacion del activo	Registrado	283,598.91	283,598.91	31/12/2022						283,598.91						-	-	283,598.91
5.0401	Contratistas	Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Sobrestimacion del activo	Registrado	63,218.50	63,218.50	31/12/2022						63,218.50						-	-	63,218.50
3.05	Para Entidades Privados y Otros					0.00													-	-	-
3 0502	Para Otros Pliegos y Entidades Publicas	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o servicios	Subestimacion	Registrado	105,085.82	105,085.82	31/12/2022						105,085.82						-	-	105,085.82
				TOTAL S/	466,910.13	466,910.13							466,910.13						-	-	466,910.13

NOTA 14 - Propiedad, planta y Equipo

Código de la cuenta contable	Nombre de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total programacion inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022 T-1	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutada	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejecutada	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutada	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutada	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutada	Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
EDIFICIOS O UNIDADES NO RESIDENCIALES																			-	-	-
01.020101	Edificios Administrativos - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	5,861,378.07	5,861,378.07	30/06/2023										5,861,378.07		-	-	5,561,378.07
01.020107	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	370,930.04	370,930.04	30/06/2023										370,930.04		-	-	370,930.04
01.020201	Instalaciones Educativas - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	7,543,555.94	7,543,555.94	30/06/2023										7,543,555.94		-	-	7,543,555.94
01.020301	Instalaciones Médicas - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	1,243,836.26	1,243,836.26	30/06/2023										1,243,836.26		-	-	1,243,836.26
01.020401	Instalaciones Sociales Y Culturales - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	4,835,616.63	4,835,616.63	30/06/2023										4,835,616.63		-	-	4,835,616.63
01.030201	Infraestructura Vial - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	92,031,728.37	92,031,728.37	30/06/2023										92,031,728.37		-	-	92,031,728.37
01.030301	Infraestructura Eléctrica - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	723,667.64	723,667.64	30/06/2023										723,667.64		-	-	723,667.64
01.030401	Infraestructura Agrícola - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	22,145.29	22,145.29	30/06/2023										22,145.29		-	-	22,145.29
1501.030501	Agua Y Saneamiento - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	18,264,722.26	18,264,722.26	30/06/2023										18,264,722.26		-	-	18,264,722.26
1501.030601	Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	15,888,239.96	15,888,239.96	30/06/2023										15,888,239.96		-	-	15,888,239.96
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	9,562,815.87	9,562,815.87	30/06/2023										9,562,815.87		-	-	9,562,815.87
	VALOR EN LIBROS			-	156,348,636.33	156,348,636.33													-	-	156,348,636.33
CONSTRUCCIONES EN CURSO																			-	-	-
1501.07	Construcción De Edificios No Residenciales																		-	-	-
1501.070102	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	892,502.63	892,502.63	30/06/2023										892,502.63		-	-	892,502.63
1501.070103	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	1,129,781.62	1,129,781.62	30/06/2023										1,129,781.62		-	-	1,129,781.62
1501.070104	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	599,864.70	599,864.70	30/06/2023										599,864.70		-	-	599,864.70
1501.070202	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	1,491,301.19	1,491,301.19	30/06/2023										1,491,301.19		-	-	1,491,301.19
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	1,346,950.65	1,346,950.65	30/06/2023										1,346,950.65		-	-	1,346,950.65
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	654,715.70	654,715.70	30/06/2023										654,715.70		-	-	654,715.70
1501.070302	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	275,891.38	275,891.38	30/06/2023										275,891.38		-	-	275,891.38
1501.070303	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	198,092.54	198,092.54	30/06/2023										198,092.54		-	-	198,092.54
1501.070304	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	62,315.28	62,315.28	30/06/2023										62,315.28		-	-	62,315.28
1501.070402	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	301,503.07	301,503.07	30/06/2023										301,503.07		-	-	301,503.07
1501.070403	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	263,842.22	263,842.22	30/06/2023										263,842.22		-	-	263,842.22
1501.070404	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	82,877.97	82,877.97	30/06/2023										82,877.97		-	-	82,877.97
1501.070602	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	100,167.25	100,167.25	30/06/2023										100,167.25		-	-	100,167.25
1501.070603	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	70,990.69	70,990.69	30/06/2023										70,990.69		-	-	70,990.69
1501.070604	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	43,364.20	43,364.20	30/06/2023										43,364.20		-	-	43,364.20
	VALOR EN LIBROS			-	7,514,161.09	7,514,161.09													-	-	7,514,161.09
1501.08	CONSTRUCCION DE ESTRUCTURAS																		-	-	-
1501.080301	Por Contrata	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	10,810,907.65	10,810,907.65	30/06/2023										10,810,907.65		-	-	10,810,907.65
1501.080302	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	11,536,436.14	11,536,436.14	30/06/2023										11,536,436.14		-	-	11,536,436.14
1501.080303	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	11,283,999.05	11,283,999.05	30/06/2023										11,283,999.05		-	-	11,283,999.05
1501.080304	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	2,616,956.74	2,616,956.74	30/06/2023										2,616,956.74		-	-	2,616,956.74
1501.080402	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	229,696.27	229,696.27	30/06/2023										229,696.27		-	-	229,696.27
1501.080403	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	119,856.56	119,856.56	30/06/2023										119,856.56		-	-	119,856.56
[illegible]	[illegible]	Ausencia de Análisis detallados que respalden los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion																		17,061.80

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Vº Bº
FEDATARIO

Por Contrata	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	6,714,030.45	6,714,030.45	30/06/2023										6,714,030.45					6,714,030.45
Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	2,133,615.63	2,133,615.63	30/06/2023										2,133,615.63					2,133,615.63
Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	3,399,985.28	3,399,985.28	30/06/2023										3,399,985.28					3,399,985.28
Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	583,817.88	583,817.88	30/06/2023										583,817.88					583,817.88
Por Administración Directa - Otros	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	59,722.22	59,722.22	30/06/2023										59,722.22					59,722.22
Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	1,181,509.84	1,181,509.84	30/06/2023										1,181,509.84					1,181,509.84
Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	770,899.68	770,899.68	30/06/2023										770,899.68					770,899.68
Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	491,625.72	491,625.72	30/06/2023										491,625.72					491,625.72
Por Administración Directa - Otros	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	26,247.90	26,247.90	30/06/2023										26,247.90					26,247.90
Por Contrata	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	673,800.00	673,800.00	30/06/2023										673,800.00					673,800.00
Por Administración Directa - Personal	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	4,077,572.03	4,077,572.03	30/06/2023										4,077,572.03					4,077,572.03
Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	5,102,357.37	5,102,357.37	30/06/2023										5,102,357.37					5,102,357.37
Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	1,798,552.50	1,798,552.50	30/06/2023										1,798,552.50					1,798,552.50
Estructuras Concluidas Por Reclasificar	Ausencia de Análisis detallados que respaldan los saldos de PPE e intangibles	Sobrestimacion de activos	Registrado	6,230,735.69	6,230,735.69	30/06/2023										6,230,735.69					6,230,735.69
VALOR EN LIBROS				69,859,386.40	69,859,386.40																69,859,386.40
Terrenos Urbanos - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	2,112,054.54	63,981.40	CULMINADO 30/06/2022			63,981.40					2,112,054.54				63,981.40	2,048,073.14	
Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	1,630,296.05	345,470.31	CULMINADO 30/06/2022			345,470.31					1,630,296.05				345,470.31	1,284,825.74	
Terrenos Rurales - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Subestimación de activos	Estimado	21,000.00	21,000.00	CULMINADO 30/06/2022			21,000.00					21,000.00				21,000.00		
Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	440,110.31	345,470.31	CULMINADO 30/06/2022			345,470.31					440,110.31				345,470.31	94,640.00	
Terrenos en Afectación en Uso - Costo	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Subestimación de activo	Estimado	28,800.00	28,800.00				28,800.00									28,800.00	(28,800.00)	
Terrenos en Afectación en Uso - Ajuste por	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobrestimacion de activos	Registrado	7,200.00	-	CULMINADO 30/06/2022								7,200.00					7,200.00	
VALOR EN LIBROS				4,240,630.90	804,722.62				804,722.62					4,240,630.90				804,722.62	3,405,908.88	
US Y OTROS																					
Para Transporte Terrestre	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Estimado	3,278,846.36	3,278,846.36	30/06/2022				3,278,846.36											3,278,846.36
Mobiliario Y Equipos De Oficina	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobrestimacion de activos	Registrado	1,098.25	1,098.25	30/06/2022				1,098.25											1,098.25
Mobiliario De Oficina	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Estimado	117,283.67	117,283.67	30/06/2022				117,283.67											117,283.67
Equipos Computacionales Y Periféricos	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobrestimacion de activos	Registrado	364,708.80	364,708.80	30/06/2022				364,708.80											364,708.80
Equipos De Comunicaciones Para Redes Te	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobrestimacion de activos	Registrado	24,788.50	24,788.50	30/06/2022				24,788.50											24,788.50
Equipos De Telecomunicaciones	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobrestimacion de activos	Registrado	203,683.25	203,683.25	30/06/2022				203,683.25											203,683.25
Mobiliario	[illegible]																				
Equipos	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Estimado	37,053.00	37,053.00	30/06/2022				37,053.00											37,053.00
Equipos De Uso Agrícola Y Forestal	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Registrado	21,564.67	21,564.67	30/06/2022				21,564.67											21,564.67
Equipos De Deportes Y Recreación	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Registrado	6,990.00	6,990.00	30/06/2022				6,990.00											6,990.00
Mobiliario De Deportes Y Recreación	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Estimado	6,990.00	6,990.00	30/06/2022				6,990.00											6,990.00
Mobiliario, Equipos Y Aparatos Para La Lab	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobrestimacion de activos	Registrado	18,800.00	18,800.00	30/06/2022				18,800.00											18,800.00
Aire Acondicionado Y Refrigeración	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Estimado	2,230.00	2,230.00	30/06/2022				2,230.00											2,230.00

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Municipalidad Distrital de El Tambo
GERENCIA DE DESARROLLO TEC
Ing. Irvin Rosa
Vº Bº

Comunicación, revisión y aprobación de las acciones de depuración y

en, Limpieza Y Cocina	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobrestimacion de activos	Registrado	5,799.00	[illegible]	30/09/2022				5,799.00											5,799.00
quidad Industrial	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Estimado	520.00	520.00	30/09/2022				520.00											520.00
ntidad Y Electrónica	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Estimado	4,027.15	4,027.15	30/09/2022				4,027.15											4,027.15
ipos E Instrumentos De Medición	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Estimado	60,708.14	60,708.14	30/09/2022				60,708.14											60,708.14
ipos Para Vehículos	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Estimado	65,766.00	65,766.00	30/09/2022				65,766.00											65,766.00
quipos, Equipos Y Mobiliarios De Oficina	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobrestimacion de activos	Registrado	5,029,264.90	5,029,264.90	30/09/2022				5,029,264.90											5,029,2
[illegible]	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobrestimacion de activos	Registrado	(6,359,084.65)	(6,359,084.65)	30/09/2022															-6,359,084.65
[illegible] Intangibles No Depreciables	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobrestimacion de activos	Registrado	(138,061.12)	(138,061.12)	30/09/2022										(138,061.12)					-138,061.12
[illegible]	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobrestimacion de activos	Registrado	(49,988,207.80)	(49,988,207.80)	30/09/2022										(49,988,207.80)					-49,988,207.80
[illegible]	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Estimado	2,858,536.54	2,858,536.54	30/09/2022				2,858,536.54											2,858,536.54
[illegible] Equipo Militar Y Policial	Ausencia Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobrestimacion de activos	Registrado	(4,428,592.77)	(4,428,592.77)	30/09/2022				(4,428,592.77)											-4,428,592.77
OR EN LIBROS			TOTAL S/	181,127,691.67	181,127,691.67		0.00		964,722.02	7,890,140.62	0.00		0.00	4,210,630.30	0.00	177,208,934.33	0.00	964,722.02	3,405,500.00		-48,806,320.05
																					181,910,375.77

NOTA 15 - Otras Cuentas del Activo (Neto)

Nombre de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de importe	Total programación inicial (1)	Total programación Actualizada (2)	Fecha fin	2022 T-1	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutado	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejecutado	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutado	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutado	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutado	Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
ANTES INTANGIBLES																				
ntes Por La Contratación De Personal	Ausencia de Criterios que respalden el reconocimiento de PPE.	Sobreestimado de activos	Registrado	625,961.37	625,961.32	30/09/2022				625,961.37										0.0
ntes Por La Compra De Bienes	Ausencia de Criterios que respalden el reconocimiento de PPE.	Sobreestimado de activos	Registrado	3,941.95	3,941.95	30/09/2022				3,941.95										3,941.95
ntes Por La Contratación De Servicios	Ausencia de Criterios que respalden el reconocimiento de PPE.	Sobreestimado de activos	Registrado	702.00	702.00	30/09/2022				702.00										702.00
VALOR NETO				630,605.27	630,605.27					630,605.27										630,605.27
STUDIOS Y PROYECTOS																				
ludio De Preinversión	Ausencia de Criterios que respalden el reconocimiento de PPE.	Sobreestimado de activos	Registrado	775,841.00	775,841.00	30/09/2022				775,841.00										775,841.00
ludio De Preinversión	Ausencia de Criterios que respalden el reconocimiento de PPE.	Sobreestimado de activos	Registrado	438,303.00	438,303.00	30/09/2022				438,303.00										438,303.00
boración De Expediente Técnico	Ausencia de Criterios que respalden el reconocimiento de PPE.	Sobreestimado de activos	Registrado	2,563,957.89	2,563,957.89	30/09/2022				2,563,957.89										2,563,957.89
boración De Expediente Técnico	Ausencia de Criterios que respalden el reconocimiento de PPE.	Sobreestimado de activos	Registrado	886,799.00	886,799.00	30/09/2022				886,799.00										886,799.00
ASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	Ausencia de Criterios que respalden el reconocimiento de PPE.	Sobreestimado de activos	Registrado	375,752.60	375,752.60	30/09/2022				375,752.60										375,752.60
ipos Y Equipos Para Biblioteca	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE.	Sobreestimado de activos	Registrado	69,343.50	69,343.50	30/09/2022				69,343.50										69,343.50
ftware	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimado de activos	Registrado	204,709.36	204,709.36	30/09/2022				204,709.36										204,709.36
ctivos Intangibles	Ausencia de Inventario físico valorizado de PPE	Sobreestimado de activos	Registrado	(170,901.83)	(170,901.83)	30/09/2022				(170,901.83)										-170,901.83
VALOR NETO				5,143,914.54	5,143,914.54					5,143,914.54										5,143,914.54
			TOTAL S/	5,774,569.81	5,774,569.81					5,774,569.81										5,774,569.81

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Renzo Tello Arana
INTEGRANTE
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Edson Díaz Cecora
INTEGRANTE
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Municipalidad Distrital de El Tambo
GERENCIA DE DESARROLLO TERRITORIAL
Rony Cárdenas Poma
GERENTE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Vº Bº
FEDATARIO

149

ANEXO 02

FORMATO DE PROGRAMACION CON ACTUALIZACIONES

ENTIDAD: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
UNIDAD EJECT 301012
PERIODO 31/12/2020
MONEDA SOLES

PASIVO

NOTA 17 - Cuentas por Pagar a Proveedores

Codigo de la cuenta contable	Nombre de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total programacion inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022 T-1	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutada	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejecutado	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutada	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutada	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutada	Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
2103 030101	ESTATEN	Ausencia de Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimacion de activos	Estimado	830.267.31	830.267.31	30/09/2022				830.267.31								-	-	830.267.31
2103 030102	REMUNICIONES	Ausencia de Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimacion de activos	Estimado	1.825.770.44	1.825.770.44	30/09/2022				1.825.770.44								-	-	1.825.770.44
2103 0204	Activos no Financieros por Pagar	Ausencia de Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimacion de activos	Estimado	3.783.818.80	3.783.818.80	30/09/2022				3.783.818.80								-	-	3.783.818.80
2103 03	Depósitos Recibidos En Garantía	Ausencia de Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Sobreestimacion de pasivo	Registrado	524.089.37	524.089.37	30/09/2022				524.089.37								-	-	524.089.37
				TOTAL S/	6.963.946.01	6.963.946.01					6.963.946.01								-	-	6.963.946.01

NOTA 18 - Impuestos, Contribuciones y otros

Codigo de la cuenta contable	Nombre de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total programacion inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022 T-1	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutada	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejecutado	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutado	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutada	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutada	Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
2104 01	Impuestos Y Contribuciones																				
2104 010201	Renta 4Ta Categoria - Vigentes	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																			
2104 080101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																			
				TOTAL S/	0.00																

NOTA 19 - Remuneraciones y Beneficios Sociales

Codigo de la cuenta contable	Nombre de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total programacion inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022 T-1	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutada	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejecutado	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutado	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutada	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutada	Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
2102 03	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																			
2102 04	Otros Beneficios Por Pagar						NO														
2102 0402	Vacaciones	Ausencia de Anuncio detallado que empiecen los saldos de pasivos	Subestimacion de activos	Registrado	68.792.36	68.792.36	31/12/2022				68.792.36										
2103 01	Cargas Y Servicios Por Pagar																				
2103 010104	Vacaciones CAS	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																			
				TOTAL S/	68.792.36	68.792.36					68.792.36										68.792.36

NOTA 22 - Parte Cte. Deudas a Largo Plazo

Codigo de la cuenta contable	Nombre de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total programacion inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022 T-1	2022 T-2 Program. Actual	2022 T-2 Ejecutada	2022 T-3 Program. Actual	2022 T-3 Ejecutado	2022 T-4 Program. Actual	2022 T-4 Ejecutado	2023 T-1 Program. Actual	2023 T-1 Ejecutada	2023 T-2 Program. Actual	2023 T-2 Ejecutada	Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
2202 0401	Bonos																				
2202 0201	Bonos	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																			
				TOTAL S/	0.00																

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Victor ... de Paralitaq
... DE CONTABILIDAD Y ... CONTABLE

COMISIÓN DE CONTROL ... Y SEGUIMIENTO CONTABLE

COMISIÓN DE RECONOCIMIENTO ... CONTABLE

COMISIÓN DE CONTROL ... CONTABLE

Municipalidad Distrital de El Tambo
GERENCIA DE DESARROLLO TERRITORIAL
Ing. Irvin Rony Cárdenas Poma
GERENTE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Vº Bº
FEDATARIO

148

NOTA 9 - Otras cuentas del activo

NOTA 23 - Otras cuentas del Pasivo

re de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de importe	Total programacion inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022								2023				Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
							T-1	T-2		T-3		T-4		T-1		T-2					
								Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada				
	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																				
	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																				
	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																				
	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																				
			TOTAL S/	0.00																	

NOTA 27 - Beneficios Sociales y Obligaciones Previsionales

re de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de importe	Total programacion inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022								2023				Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
							T-1	T-2		T-3		T-4		T-1		T-2					
								Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada				
	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																				
	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																				
			TOTAL S/	0.00																	

NOTA 28 - Obligaciones previsionales

re de sub cuenta contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de importe	Total programacion inicial (1)	Total programacion Actualizada (2)	Fecha fin	2022								2023				Total Ejecucion Acumulada (3)	Diferencia en Programacion (1)-(2)	Saldo Por ejecutar (2)-(3)
							T-1	T-2		T-3		T-4		T-1		T-2					
								Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada				
[illegible] EL N° 28613	NO REQUIERE SINCERAMIENTO																				
			TOTAL S/	0.00																	

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO

Victor [illegible] Campos
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Renzo [illegible]
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Edson [illegible]
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE

Municipalidad Distrital de El Tambo
GERENCIA DE DESARROLLO TERRITORIAL
Ing. Irvin Rony Cárdenas Poma
GERENTE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Vº Bº
FEDATARIO

En el Diagnóstico de Información ... presentado por la oficina de almacén el