

Municipalidad Provincial de Puno

RESOLUCION DE ALCALDIA N° 375-2022-MPP/A

Puno, 25 de mayo de 2022.

VISTO:

Informe N° 163-2022-MPP/GA, Informe N° 190-2022-MPP/GA-SGC-MECP, sus actuados, y;

CONSIDERANDO:

Que, el artículo 194 de la Constitución Política del Perú en concordancia con el artículo II del Título Preliminar de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, establece que los gobiernos locales gozan de autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia;

Que, el Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad tiene como objeto regular el Sistema Nacional de Contabilidad, conformante de la Administración Financiera del Sector Público, el cual se sustenta entre otros principios, en el Principio de Oportunidad que consiste en el reconocimiento, medición, registro, procesamiento, presentación y revelación de la información contable, efectuado en el momento y circunstancia debidas, en orden a la ocurrencia de los hechos económicos;

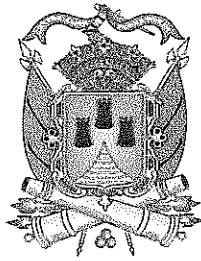
Que, mediante Resolución de Alcaldía N° 342-2021-MPP/A, se determinó el inicio de la depuración y sinceramiento contable de la Municipalidad Provincial de Puno, orientado a determinar la existencia real de activos y pasivos de la Entidad y su correspondiente medición, conforme a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;

Que, según Resolución de Alcaldía N° 344-2021-MPP/A, se dispuso la designación y aprobación de la comisión de depuración y sinceramiento contable, viene llevando a cabo las acciones requeridas en dicho proceso;

Que, mediante Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, aprobó 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", requiriendo la aprobación de la ejecución de los resultados de avance periódicos del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable;

Que, a través de la Resolución de Alcaldía N° 056-2022-MPP/A se aprobó el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Provincial de Puno, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01.;

Que, con Informe N° 190-2022-MPP/GA-SGC-MECP, la Sub Gerencia de Contabilidad informa que en fecha 23 de mayo de 2022, el Comité de Depuración y Sinceramiento Contable remite y propone la aprobación de los resultados de avance del periodo 1-2022 del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, el cual cuenta con la conformidad de la mencionada Comisión y además, disponer el registro contable y presentación a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;



Municipalidad Provincial de Puno

De conformidad con las atribuciones conferidas según el numeral 6 del artículo 20 de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR, los resultados de avances del periodo 1-2022 del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos".




ARTÍCULO SEGUNDO.- DISPONER, el registro contable de los resultados de avances aprobados en el artículo anterior, en el periodo 1-2022, por la Sub Gerencia de Contabilidad bajo la supervisión de la Gerencia de Administración, a nivel de la unidad ejecutora 301593; y asimismo, confirmar los registros contables a la Comisión Única.

ARTÍCULO TERCERO.- DISPONER, la presentación de la presente Resolución y de los resultados de avances periódicos del Plan de Depuración y Sinceramiento 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 PROVINCIAL DE PUNO

Abog. Mónica Mamani Cutipa
SECRETARIO GENERAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PUNO

Abog. Martín Tizno Maquera
ALCALDE

Acta 007-2022-CDS

Acta de presentación de resultados de avance del periodo I – 2022 del
Comité de Depuración y Sinceramiento Contable

En la ciudad de Puno el día Miércoles 23 de mayo del 2022 siendo horas 2:35 p.m. se reunió la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable (CDS) en el auditorio de la Municipalidad Provincial de Puno sito en el Jr. Deustua N° 458, en cumplimiento a la Resolución de Alcaldía N° 344-2021-MPP/A. De conformidad 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 la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01 Aprobación del Instructivo para la elaboración del Diagnóstico 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.

ASISTENTES:

Presidente:

CPC Agustín Mamani Mamani - GERENTE DE ADMINISTRACIÓN

Integrantes de la comisión:

CPC Marta Edith Cahuana Ponce - SUB GERENTE CONTABILIDAD
 CPC Pamela Azucena Teran Soto - SUB GERENTE DE TESORERIA
 CPC Jaime Apomayta Choque - SUB GERENTE DE LOGISTICA
 CPC. Luz Marina Cahuana Mendoza - ESPECIALISTA DE CONTROL PATRIMONIAL
 CPC. Rubén Darío Mamani Jilaja - ESPECIALISTA DE ALMACÉN
 Abog. Walter Mendoza Salamanca - SUB GERENTE DE PERSONAL
 CPC. German Flores Roque - GERENTE DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

ORDEN DEL DÍA

1. Verificación del quórum
2. Aprobación y presentación de resultados de avance del plan de Depuración y Sinceramiento.

El presidente de la comisión declara hábil la sesión y somete a consideración de los miembros del Comité

DESPACHO:

- Aprobación de la presentación y resultados de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento de las cuentas contables de la Municipalidad Provincial de Puno.

ORDEN DEL DIA:

- El presidente de la CDS; da la bienvenida a los integrantes de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable y procede a dar lectura de la agenda del día y se inicia con la presentación

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PUNO
SUB GERENCIA DE LOGISTICA
CPC. LUZ MARINA CAHUANA MENDOZA
Especialista en Control Patrimonial



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE PUNO
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
CPC German Flores Roque

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PUNO
GERENCIA DE ADMINISTRACION
Abog. Walter Mendoza Salamanca
SUB GERENTE DE PERSONAL

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PUNO
SERVICIO DE LOGISTICA
CPC. Jaime Apomayta Choque
SUB GERENTE DE LOGISTICA

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE PUNO
SUB GERENCIA DE CONTABILIDAD
CPC. MARTA EDITH CAHUANA PONCE
SUB GERENTE DE CONTABILIDAD

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE PUNO
CPC. Jaime Apomayta Choque
SUB GERENTE DE LOGISTICA

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PUNO
GERENCIA DE ADMINISTRACION
CPC. Martha Edith Cahuana Ponce
SUB GERENTE DE CONTABILIDAD

MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE PUNO
SUB GERENCIA DE LOGISTICA
CPC. Rubén Darío Mamani Jilaja
ESPECIALISTA EN ALMACEN

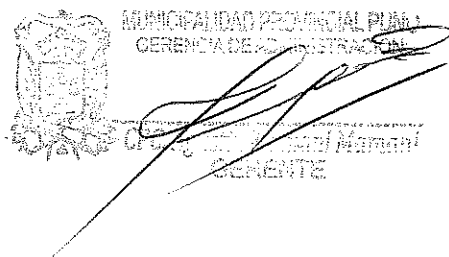
del avance del proceso de Depuración y Sinceramiento de las Cuentas Contables de la Municipalidad de Puno.

- **El presidente de la CDS;** al culminar de la presentación del avance del proceso de la DS, solicita a los presentes que participen y den propuestas para el mejor y correcto desarrollo del proceso de Depuración y Sinceramiento de las Cuentas Contables. Para lo cual señala que se ponga énfasis en las acciones que se solicita a vuestros despachos con la finalidad de la recolección de información, así mismo señala que se requiere una próxima reunión con los equipos de apoyo de la CDS conjuntamente con el especialista.
- **El especialista de almacén;** señala que requiere la contratación de personal para realizar el inventario.
- **La especialista de Control Patrimonial:** señala que en la cuenta 1503 se encuentra en un avance de un 70% y que para el culminar restaría realizar las conciliaciones pertinentes.
- **La Sub Gerente de Tesorería;** señala que requiere la contratación de personal de apoyo y solicita ampliación de plazo para las metas propuesta.
- **El presidente de la CDS:** interviene y señala que es necesaria reunir al equipo de apoyo.
- **El representante de la Gerencia de Administración Tributaria;** señala que se están procesando las cuentas del año 2008 al 2021, la misma que se está sistematizando las cuentas que están en físico.

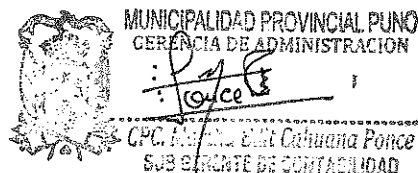
ACUERDOS:

- La comisión se compromete a realizar las acciones correspondientes con celeridad y objetividad correspondiente al proceso de Depuración y sinceramiento de las Cuentas Contables de la Municipalidad Provincial de Puno.
- Se citará a una próxima reunión con los equipos de apoyo de la Comisión de Depuración y Sinceramiento.
- Los miembros de la CDS de la Municipalidad Provincial de Puno, luego de una deliberación acuerdan por UNANIMIDAD aprobar la presentación de resultados de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento del periodo 1 - 2022

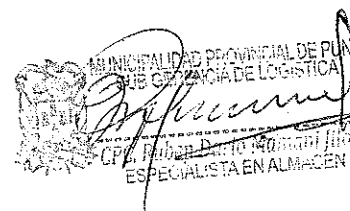
Siendo las 4:50pm se da por terminada la presente sesión.



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PUNO
GERENCIA DE ADMINISTRACION
CPC. **Daniel Mamani**
SUB GERENTE

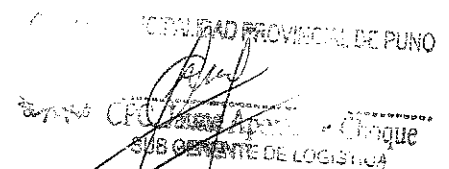


MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PUNO
GERENCIA DE ADMINISTRACION
CPC. **Luciana Eulit Cahuana Ponce**
SUB GERENTE DE CONTABILIDAD

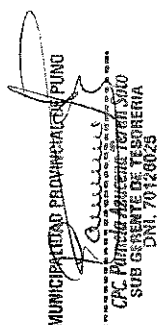


MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE PUNO
SUB GERENCIA DE LOGISTICA
CPC. **Daniel Mamani Jiro**
ESPECIALISTA EN ALMACEN

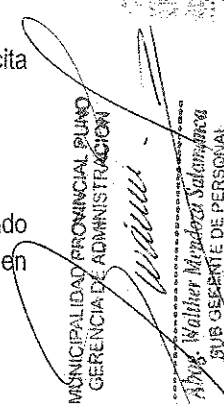
Puno, 23 de Mayo del 2022



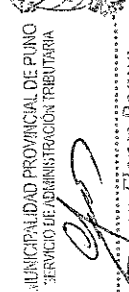
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE PUNO
CPC. **Diego**
SUB GERENTE DE LOGISTICA



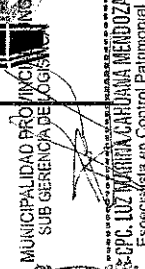
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PUNO
CPC. **Walther Miralanda Salazar**
SUB GERENTE DE TESORERIA
DNI. 7046025



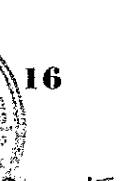
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL PUNO
GERENCIA DE ADMINISTRACION
CPC. **Walther Miralanda Salazar**
SUB GERENTE DE PERSONAL



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE PUNO
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
CPC. **Walther Miralanda Salazar**
SUB GERENTE DE TESORERIA



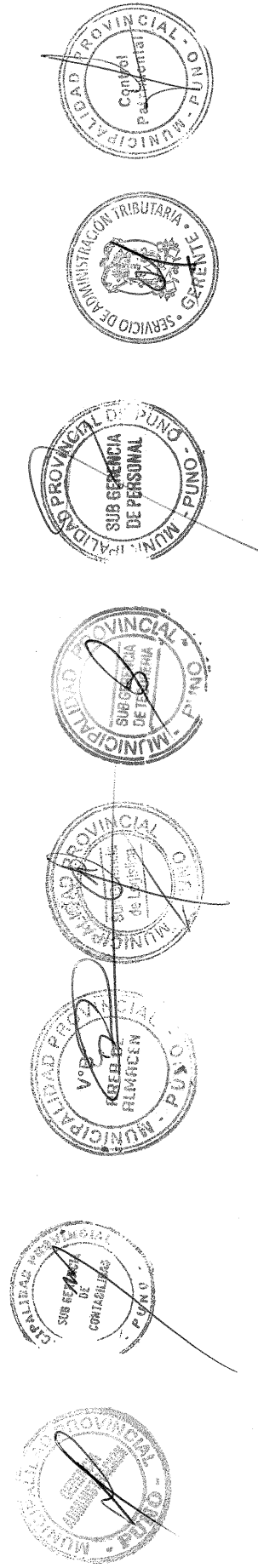
MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE PUNO
SUB GERENCIA DE LOGISTICA
CPC. **Diego**
SUB GERENTE DE LOGISTICA



MUNICIPALIDAD PROVINCIAL DE PUNO
SUB GERENCIA DE LOGISTICA
CPC. **Daniel Mamani Jiro**
ESPECIALISTA EN CONTROL PATRIMONIAL

PRESENTACION DE RESULTADO DE AVANCE DEL PRIMER PERIODO (T1) - PLAN DE DEPURACION Y SINCRAMIENTO CONTABLE
 Entidad: Municipalidad Provincial de Puno
 Unidad Electroica: 301593
 Periodo: 2022
 Moneda: Soles

Cuentas Contables	Detalle	Instituciones de origen	Posibles Errores	Tipo de Movimiento	Monto	Monto		Monto		Monto		Monto
						Procesado	Revisado	Procesado	Revisado	Procesado	Revisado	
1101.0101	Caja MN	Monto pendientes de deposito	Superestimación de saldos	Registrado	853,490.56	853,490.56	30/09/2022					853,490.56
1101.0202	Fueros De Caja Chica	Monto pendientes de liquidación según análisis de saldos de años anteriores.	Superestimación de saldos	Registrado	76,181.08	76,181.08	30/09/2022					76,181.08
1101.030102	Revolucos Directamente Recaudados	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	-918,043.15	-918,043.15	30/11/2022					-918,043.15
1101.030103	Endosamiento mismo	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	-4,067.02	-4,067.02	30/11/2022					-4,067.02
1101.030105	Donaciones	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	28,580.85	28,580.85	30/11/2022					28,580.85
1101.030106	Transferencias	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	-3,733.69	-3,733.69	30/11/2022					-3,733.69
1101.030109	Revolucos Diferenciales - Otros Impuestos Municipales	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	1,253,876.16	1,253,876.16	30/11/2022					1,253,876.16
1101.030110	Revolucos Diferenciales - Canon, Sive Canon, Regalías, Rentas De Adenas Y Participaciones	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	-11,793.34	-11,793.34	30/11/2022					-11,793.34
1101.1201	Revolucos Directamente Recaudados - Cui	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	303,504.74	303,504.74	30/11/2022					303,504.74
1101.1202	Endosamiento mismo - Cui	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	942,512.11	942,512.11	30/11/2022					942,512.11
1101.1203	Endosamiento S/ mismo - Cui	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	8,266,153.81	8,266,153.81	30/11/2022					8,266,153.81
1101.1207	Fonocmu - Rd - Cui	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	2,067,672.03	2,067,672.03	30/11/2022					2,067,672.03
1101.1209	Otros Impuestos Municipales - Rd - Cui	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	627,945.72	627,945.72	30/11/2022					627,945.72
1101.1209	Canon, S/ Canon, Regalías, Rentas De Adenas, Y Participaciones - Rd - Cui	Diferencia análisis de cuentas y conciliación bancaria que respaldan los saldos de los estados financieros	Superestimación de saldos	Registrado	1,989,797.39	1,989,797.39	30/11/2022					1,989,797.39
CUENTAS POR COBRAR												
1201.0101	Impuestos Vignetas	Saldo no registrado en el ejercicio 2020	Superestimación de saldos	Registrado	-87.62	-87.62	30/09/2022					-87.62
1201.0302	Devolucos Y Tasa Administrativos	Saldo no registrado en el ejercicio 2020	Superestimación de saldos	Registrado	-10.39	-10.39	30/09/2022					-10.39
1201.0303	Venta De Servicios	Saldo no registrado en el ejercicio 2021	Superestimación de saldos	Registrado	-0.61	-0.61	30/09/2022					-0.61
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Otros Recaudos	* Superestimación según conciliación de S/ 1,742,994.57 (*) y registro de saldos pendientes de liquidación por el monto de S/ 12,008.82	Superestimación	Registrado	1,013,781.83	1,013,781.83	30/09/2022				1,013,781.83	1,013,781.83
1202.01	Cuentas Por Cobrar	* Superestimación por las provisiones en el periodo 2017 de S/ 139,438.57 (*) según análisis de provisiones incorrelables se tiene anexo de S/ 1,030,923.16	Superestimación	Registrado	-3,628,206.02	-3,628,206.02	30/09/2022					-3,628,206.02
											3,628,206.02	3,628,206.02



PRESENTACION DE RESULTADO DE AVANCE DEL PRIMER PERIODO (I1) - PLAN DE DEPURACION Y SINCRAMIENTO CONTABLE
 Entidad: **Municipalidad Provincial de Puno**
 Unidad Ejecutora: **301593**
 Período: **2022**
 Moneda: **Soles**

CÓDIGO CONTABLE	DETALLE	INDICADORES DE ERRORES	ESTADO	TOTAL PROGRAMACIÓN INICIAL	TOTAL PROGRAMACIÓN ACTUALIZADA	FECHA DE FIN	DIFERENCIA			TOTAL EJECUCIÓN PROGRAMADA (CUMPLIMIENTO)	TOTAL EJECUCIÓN PROGRAMADA (ACTUAL)
							POSIBLES ERRORES	IMPORTE	IMPORTE		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR											
1202.04	Depositos Eteropagos En Garantía	No reune supuesto de reconocimiento de un activo corriente.	Registrado	3.157,00	3.157,00	30/06/2022					3.157,00
1202.0602	Responsabilidad Fiscal	No reune supuesto de reconocimiento de un activo corriente.	Registrado	55.410,96	55.410,96	30/06/2022					55.410,96
1202.0901	Multas	Diferencia entre análisis de cuentas al 31/12/2020 y lo reportado por la S/G. Gerencia de Registro de Transporte (*)	Estimado	-618.041,00	-618.041,00	30/06/2022					618.041,00
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Diversa Recuperación	Diferencia entre análisis de cuentas al 31/12/2020 y lo reportado por la S/G. Gerencia de Registro de Transporte (*)	Estimado	-5.635.136,96	-5.635.136,96	30/06/2022					5.635.136,96
1203.98	Otros Préstamos	No reune supuesto de reconocimiento de un activo corriente.	Registrado	55.991,71	55.991,71	30/06/2022					55.991,71
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	Diferencia entre análisis de cuentas al 31/12/2020 y lo reportado por la S/G. Gerencia de Registro de Transporte (*)	Estimado	115.416,71	115.416,71	30/06/2022					115.416,71
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			0,00	0,00	GAT - Comisión					
2101.010501	Igr. Cuanta Propia - Vigentes			0,00	0,00	GAT - Comisión					
INVENTARIO FIJO											
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	-50.694,45	-50.694,45	30/03/2023					50.694,45
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	3.845,00	3.845,00	30/03/2023					3.845,00
1301.0301	Combustibles Y Carburantes	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	22.051,79	22.051,79	30/03/2023					22.051,79
1301.0303	Lubricantes, Grasas Y Aceites	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	5.000,00	5.000,00	30/03/2023					5.000,00
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	4.046,63	4.046,63	30/03/2023					4.046,63
1301.050102	Procedia En General, Libros Y Materiales De Oficina	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	1.231,29	1.231,29	30/03/2023					1.231,29
1301.050401	Energía, Iluminación Y Electrónica	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	4.552,00	4.552,00	30/03/2023					4.552,00
1301.0601	De Vehículos	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	631,00	631,00	30/03/2023					631,00
1301.0603	De Construcción Y Maquinarias	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	151,69	151,69	30/03/2023					151,69
1301.0604	De Seguridad	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	-15.044,00	-15.044,00	30/03/2023					15.044,00
1301.0701	Enseres	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	-124.000,00	-124.000,00	30/03/2023					124.000,00
1301.080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Químicos, Farmacéuticos Y De Laboratorio.	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	-12.930,40	-12.930,40	30/03/2023					12.930,40
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	51.461,84	51.461,84	30/03/2023					51.461,84
1301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	-1.341.984,77	-1.341.984,77	30/03/2023					1.341.984,77
1301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	2.144,00	2.144,00	30/03/2023					2.144,00
1301.9901	Herramientas	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	1.300,00	1.300,00	30/03/2023					1.300,00
1301.9904	Sinistros, Distintos Y Condecoraciones	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	10.400,00	10.400,00	30/03/2023					10.400,00
1301.9999	Otros Bienes	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	-62.358,66	-62.358,66	30/03/2023					62.358,66
1305.01	Materiales Auxiliares	Diferencia entre la Cta. Contable al 31/12/2020 y lo reportado por la Oficina de almacén central	Registrado	1.300,00	1,300,00	30/03/2023					1,300,00



PRESENTACION DE RESULTADO DE AVANCE DEL PRIMER PERIODO (T1) - PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

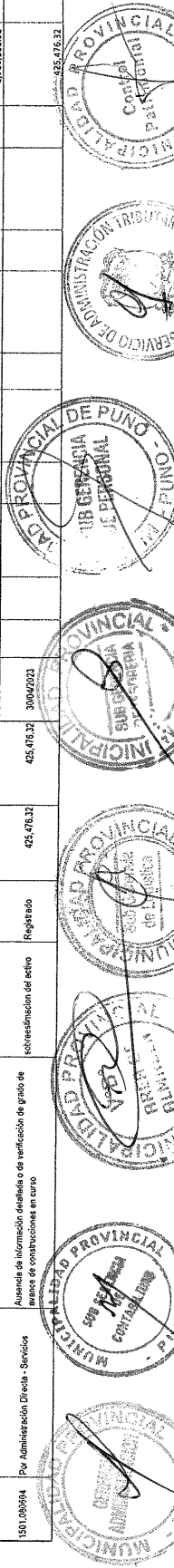
Entidad: Municipalidad Provincial de Puno

Unidad Ejecutora: 301593

Periodo: 2022

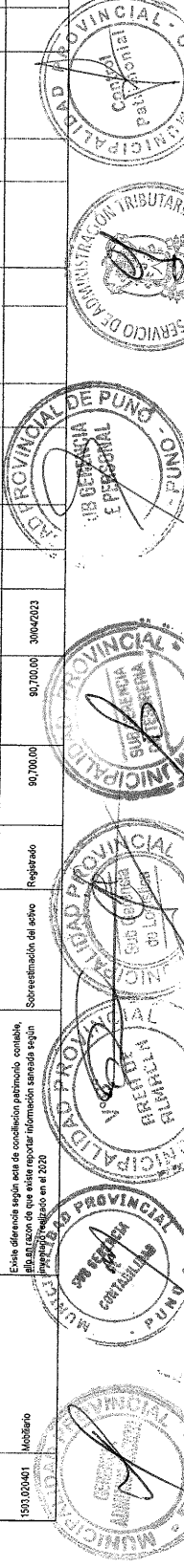
Moneda: Soles

CÓDIGO DE CUENTA CONTABLE	DETALLE	MOTIVOS DE ERROR	POSIBLES EFECTOS	TIPO DE IMPORTE	TOTAL PROGRAMACIÓN ORIGINAL		TOTAL PROGRAMACIÓN ACTUALIZADA		TOTAL PROGRAMACIÓN ACTUALIZADA		TOTAL EJECUCIÓN REALIZADA	EN PROCESO	TOTAL EJECUCIÓN REALIZADA	EN PROCESO	TOTAL EJECUCIÓN REALIZADA	EN PROCESO
					(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)						
1501.07040	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	3,078,478.99	3,078,478.99	3,078,478.99	3,078,478.99	3,078,478.99	3,078,478.99			3,078,478.99		3,078,478.99	
1501.07044	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	56,500.85	56,500.85	56,500.85	56,500.85	56,500.85	56,500.85			56,500.85		56,500.85	
1501.08020	Por Contrata	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	1,827,051.78	1,827,051.78	1,827,051.78	1,827,051.78	1,827,051.78	1,827,051.78			1,827,051.78		1,827,051.78	
1501.08022	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	28,851,397.60	28,851,397.60	28,851,397.60	28,851,397.60	28,851,397.60	28,851,397.60			28,851,397.60		28,851,397.60	
1501.08023	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	34,917,818.88	34,917,818.88	34,917,818.88	34,917,818.88	34,917,818.88	34,917,818.88			34,917,818.88		34,917,818.88	
1501.08024	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	8,485,268.39	8,485,268.39	8,485,268.39	8,485,268.39	8,485,268.39	8,485,268.39			8,485,268.39		8,485,268.39	
1501.08025	Por Administración Directa - Otros	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	52,467.28	52,467.28	52,467.28	52,467.28	52,467.28	52,467.28			52,467.28		52,467.28	
1501.08032	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	307,267.17	307,267.17	307,267.17	307,267.17	307,267.17	307,267.17			307,267.17		307,267.17	
1501.08033	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	480,793.50	480,793.50	480,793.50	480,793.50	480,793.50	480,793.50			480,793.50		480,793.50	
1501.08034	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	22,864.30	22,864.30	22,864.30	22,864.30	22,864.30	22,864.30			22,864.30		22,864.30	
1501.08051	Por Contrata	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	17,363,470.20	17,363,470.20	17,363,470.20	17,363,470.20	17,363,470.20	17,363,470.20			17,363,470.20		17,363,470.20	
1501.08052	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	537,871.29	537,871.29	537,871.29	537,871.29	537,871.29	537,871.29			537,871.29		537,871.29	
1501.08053	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	578,824.03	578,824.03	578,824.03	578,824.03	578,824.03	578,824.03			578,824.03		578,824.03	
1501.08054	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	65,205.70	65,205.70	65,205.70	65,205.70	65,205.70	65,205.70			65,205.70		65,205.70	
1501.08062	Por Administración Directa - Personal	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	2,123,781.22	2,123,781.22	2,123,781.22	2,123,781.22	2,123,781.22	2,123,781.22			2,123,781.22		2,123,781.22	
1501.08063	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	2,928,111.92	2,928,111.92	2,928,111.92	2,928,111.92	2,928,111.92	2,928,111.92			2,928,111.92		2,928,111.92	
1501.08064	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	sobreestimación del activo	Registrado	425,476.32	425,476.32	425,476.32	425,476.32	425,476.32	425,476.32			425,476.32		425,476.32	



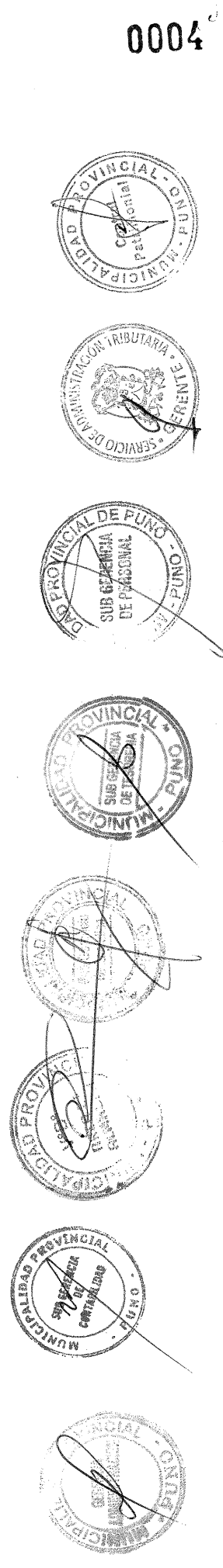
PRESENTACION DE RESULTADO DE AVANCE DEL PRIMER PERIODO (T1) - PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE
 Entidad: Municipalidad Provincial de Puno
 Unidad Ejecutora: 301593
 Período: 2022
 Moneda: Soles

CODIGO CUENTA CONTABLE	DETALLE	INDICADOR	TIPO DE PROGRESIONES ENGRESOS	TIPO DE PROGRESIONES GASTOS	TOTAL PROGRAMACION INICIAL (0)	TOTAL PROGRAMACION ACTUALIZADA (1)	FECHA (2)	2022												TOTAL PERIODO PROGRAMA COMPLETO (B)	TOTAL PERIODO PROGRAMA COMPLETO (B) (B1)					
								Ene	Feb	Mar	Abr	Mayo	Jun	Jul	Ago	Sep	Oct	Nov	Dic							
1501.020501	Por Contrata	Avance de información detallada o de verificación de grado de avance de contrataciones en curso	Subestimación del activo	Registrado	1,138,346.66	1,138,346.66	30/04/2023																	1,138,346.66		
1501.020502	Por Administración Directa - Personal	Avance de información detallada o de verificación de grado de avance de contrataciones en curso	Subestimación del activo	Registrado	11,885,989.22	11,885,989.22	30/04/2023																		11,885,989.22	
1501.020503	Por Administración Directa - Bienes	Avance de información detallada o de verificación de grado de avance de contrataciones en curso	Subestimación del activo	Registrado	14,818,812.60	14,818,812.60	30/04/2023																		14,818,812.60	
1501.020504	Por Administración Directa - Servicios	Avance de información detallada o de verificación de grado de avance de contrataciones en curso	Subestimación del activo	Registrado	2,424,906.80	2,424,906.80	30/04/2023																		2,424,906.80	
1501.020505	Por Administración Directa - Otros	Avance de información detallada o de verificación de grado de avance de contrataciones en curso	Subestimación del activo	Registrado	9,838.87	9,838.87	30/04/2023																		9,838.87	
1501.020506	Estructuras Conduites Por Reclutificar	Avance de liquidación de obras	Subestimación del activo	Registrado	57,394,582.25	57,394,582.25	30/04/2023																		57,394,582.25	
1501.020508	Otras Estructuras En Construcción	Avance de información detallada o de verificación de grado de avance de contrataciones en curso	Subestimación del activo	Registrado	35,955,064.63	35,955,064.63	30/04/2023																		35,955,064.63	
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	Diferencia entre saldo contable y lo informado por el área de patrimonio	Subestimación del activo	No registrado	-6,965,211.93	-6,965,211.93	30/04/2023																		-6,965,211.93	
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	Diferencia entre saldo contable y lo informado por el área de patrimonio	Subestimación del activo	Registrado	1,380,531.88	1,380,531.88	30/04/2023																		1,380,531.88	
1503.0101	Para Transporte Terrestre	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Subestimación del activo	Registrado	807,538.30	807,538.30	30/04/2023																		807,538.30	
1503.020101	Muebles Y Equipos De Oficina	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Subestimación del activo	Registrado	48,653.35	48,653.35	30/04/2023																		48,653.35	
1503.020102	Mobiliario De Oficina	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Subestimación del activo	Registrado	423,024.04	423,024.04	30/04/2023																		423,024.04	
1503.020201	Muebles Y Equipos Educativos	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Subestimación del activo	Registrado	1,983,286.61	1,983,286.61	30/04/2023																		1,983,286.61	
1503.020202	Mobiliario Educativo	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Subestimación del activo	Registrado	64,500.00	64,500.00	30/04/2023																		64,500.00	
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Subestimación del activo	Registrado	220,427.01	220,427.01	30/04/2023																		220,427.01	
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Subestimación del activo	Registrado	103,435.50	103,435.50	30/04/2023																		103,435.50	
1503.020401	Mobiliario	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Subestimación del activo	Registrado	90,700.00	90,700.00	30/04/2023																		90,700.00	



PRESENTACION DE RESULTADO DE AVANCE DEL PRIMER PERIODO (T1) - PLAN DE DEPURACION Y SINCRAMIENTO CONTABLE
 Entidad: **Municipalidad Provincial de Puno**
 Unidad Ejecutora: **301593**
 Periodo: **2022**
 Moneda: **Soles**

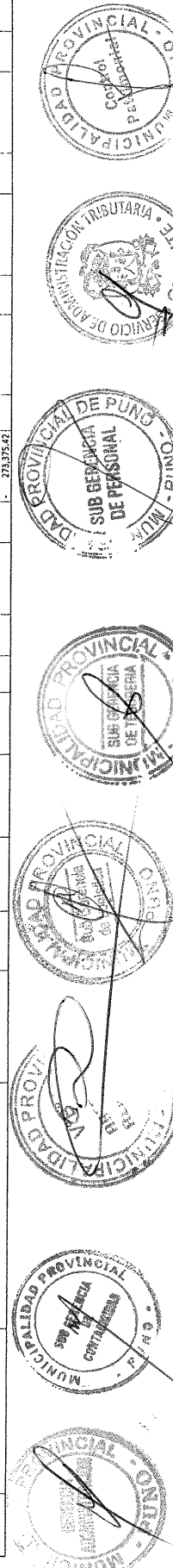
CATEGORIA CONTABLE	DETALLE	INDICADOR DE ERROR	POSIBLES ERRORES	TIPO DE INFORMACION	MONTA PROVISIONAL	FECHA DE FIN	2022				2023				DIFERENCIA
							PROVISIONAL	ACTUALIZADA	PROVISIONAL	ACTUALIZADA	PROVISIONAL	ACTUALIZADA	PROVISIONAL	ACTUALIZADA	
1503.020402	Equipo	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Sobrestimación del activo	Registrado	390,540.00	30/04/2023	390,540.00					390,540.00			390,540.00
1503.020501	Mobiliario De Uso Agrícola Y Pesquero	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Sobrestimación del activo	Registrado	47,498.00	30/04/2023	47,498.00					47,498.00			47,498.00
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Sobrestimación del activo	Registrado	-42,317.00	30/04/2023	-42,317.00					-42,317.00			-42,317.00
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreación	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Sobrestimación del activo	Registrado	9,700.00	30/04/2023	9,700.00					9,700.00			9,700.00
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Sobrestimación del activo	Registrado	20,471.00	30/04/2023	20,471.00					20,471.00			20,471.00
1503.020903	Seguridad Industrial	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Sobrestimación del activo	Registrado	3,570.00	30/04/2023	3,570.00					3,570.00			3,570.00
1503.020904	Eficiencia Y Electrónica	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Sobrestimación del activo	Registrado	65,043.00	30/04/2023	65,043.00					65,043.00			65,043.00
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Sobrestimación del activo	Registrado	405,893.00	30/04/2023	405,893.00					405,893.00			405,893.00
1503.020906	Equipos Para Vehículos	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Sobrestimación del activo	Registrado	436,140.40	30/04/2023	436,140.40					436,140.40			436,140.40
1503.020909	Muebles, Equipos Y Mobiliarios De Otros Instituciones	Existe diferencia según acta de conciliación patrimonio contable, ello en razón de que existe reportar información saneada según inventario realizado en el 2020	Sobrestimación del activo	Registrado	2,931,198.92	30/04/2023	2,931,198.92					2,931,198.92			2,931,198.92
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	A falta de conciliaciones contable patrimonial imposibilita la verificación del cálculo de depreciaciones.	Sobrestimación del activo	Registrado	-21,116,292.22	30/04/2023	-21,116,292.22					-21,116,292.22			-21,116,292.22
1508.010207	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste Por Revaluación	A falta de conciliaciones contable patrimonial imposibilita la verificación del cálculo de depreciaciones.	Sobrestimación del activo	Registrado	-1,295,899.01	30/04/2023	-1,295,899.01					-1,295,899.01			-1,295,899.01
1508.0103	Estructuras	A falta de conciliaciones contable patrimonial imposibilita la verificación del cálculo de depreciaciones.	Sobrestimación del activo	Registrado	-38,336,909.79	30/04/2023	-38,336,909.79					-38,336,909.79			-38,336,909.79
1508.0201	Vehículos	A falta de conciliaciones contable patrimonial imposibilita la verificación del cálculo de depreciaciones.	Sobrestimación del activo	Registrado	-15,425,183.39	30/04/2023	-15,425,183.39					-15,425,183.39			-15,425,183.39
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	A falta de conciliaciones contable patrimonial imposibilita la verificación del cálculo de depreciaciones.	Sobrestimación del activo	Registrado	-18,913,157.62	30/04/2023	-18,913,157.62					-18,913,157.62			-18,913,157.62



PRESENTACION DE RESULTADO DE AVANCE DEL PRIMER PERIODO (T1) - PLAN DE DEPURACION Y SINCRAMIENTO CONTABLE
 Entidad: Municipalidad Provincial de Puno
 Unidad Electoral: 301593
 Periodo: 2022
 Moneda: Soles

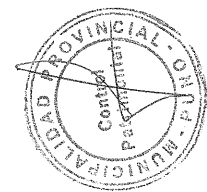
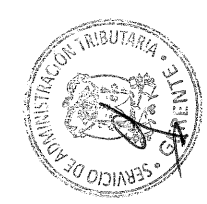
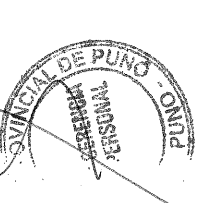

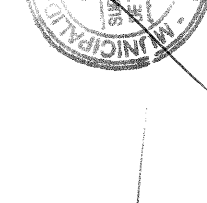
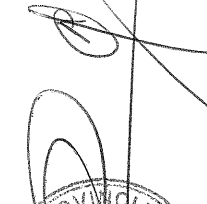
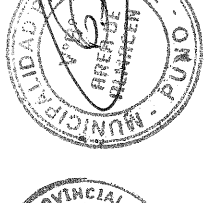
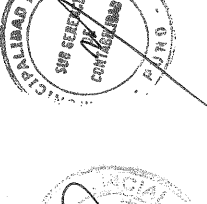

CATEGORÍA CONTABLE	DETALLE	DESCRIPCION DE ERRORES	ACTUACIONES	TIPO DE IMPORTE	TOTAL PROGRAMACION INICIAL (0)	TOTAL PROGRAMACION ACTUALIZADA (0)	FECHA DE INICIACIÓN DE EJECUCIÓN (0)	TOTAL PROGRAMACION ACTUALIZADA (0)	EJECUCIÓN DE LA PROGRAMACION (1)					TOTAL EJECUCION PROGRAMACION ACTUALIZADA (0+1)	MONEDAS EXTRANJERAS (0+1)
									1.1	1.2	1.3	1.4	1.5		
OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO															
150.0591	Gastos Por La Contratacion De Personal	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	499,055.46	499,055.46	30/03/2023								
150.0592	Gastos Por La Compra De Bienes	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	721,503.69	721,503.69	30/03/2023								499,605.46
150.0593	Gastos Por La Contratacion De Servicios	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	188,022.50	188,022.50	30/03/2023								721,903.69
150.0701	Gastos Por La Contratacion De Personal	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	27,869.38	27,869.38	30/03/2023								188,022.50
150.0703	Gastos Por La Contratacion De Servicios	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	3,900.00	3,900.00	30/03/2023								27,869.38
1505.0101	Estudios De Prelimenes Coevaluados	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	1,741,126.00	1,741,126.00	30/03/2023								3,900.00
1505.010202	Por Administracion Directa - Personal	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	173,079.04	173,079.04	30/03/2023								1,741,126.00
1505.010203	Por Administracion Directa - Bienes	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	12,553.37	12,553.37	30/03/2023								173,079.04
1505.010204	Por Administracion Directa - Servicios	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	1,380,057.50	1,380,057.50	30/03/2023								12,553.37
1505.0201	Elaboracion De Expediente Técnico Concluido	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	5,099,054.22	5,099,054.22	30/03/2023								1,380,057.50
1505.020202	Por Administracion Directa - Personal	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	1,059,615.38	1,059,615.38	30/03/2023								5,099,054.22
1505.020203	Por Administracion Directa - Bienes	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	29,047.14	29,047.14	30/03/2023								1,059,615.38
1505.020204	Por Administracion Directa - Servicios	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	882,325.00	882,325.00	30/03/2023								29,047.14
1505.030205	Por Administracion Directa - Otros	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	9,000.00	9,000.00	30/03/2023								882,325.00
1505.0303	Gastos Por La Contratacion De Personal	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	1,543,407.91	1,543,407.91	30/03/2023								9,000.00
1505.030302	Gastos Por La Compra De Bienes	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	41,985.59	41,985.59	30/03/2023								1,543,407.91
1505.030303	Gastos Por La Contratacion De Servicios	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	1,250,629.56	1,250,629.56	30/03/2023								41,985.59
1505.030304	Otros Gastos	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	99,737.10	99,737.10	30/03/2023								1,250,629.56
1507.0102	Animales Reproductores	Ausencia de inventario y analisis		Registrado	34,755.00	34,755.00	30/03/2023								99,737.10
1507.0209	Bienes Culturales Por Recibir	Saldo acumulado por reclaficar		Registrado	5,711.43	5,711.43	30/03/2023								34,755.00
1507.0302	Software	Ausencia de inventario y analisis		Registrado	206,462.18	206,462.18	30/03/2023								5,711.43
1507.9999	Otros	Ausencia de inventario y analisis		Registrado	529.00	529.00	30/03/2023								206,462.18
1508.0001	Apuntalamiento De Bienes Agropecuarios, Mineros Y Otros	Ausencia de inventario y analisis		Registrado	29,686.56	29,686.56	30/03/2023								529.00
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES															
2103.010101	Bienes	Se tiene identificado a los proveedores y/o contratistas desde el año 2007 al 2019 pero no se evidencia la documentación que sustenta la existencia de pasivos. (*)		Importe registrado	276,487.02	276,487.02	30/03/2022								276,487.02
2103.010102	Servicios	Se tiene identificado a los proveedores y/o contratistas desde el año 2007 al 2019 pero no se evidencia la documentación que sustenta la existencia de pasivos. (*)		Importe registrado	285,579.53	285,579.53	31/08/2022								285,579.53
2103.0201	Activos No Financieros Por Pagar	Se tiene identificado a los proveedores y/o contratistas desde el año 2007 al 2019 pero no se evidencia la documentación que sustenta la existencia de pasivos. (*)		Importe registrado	946,865.89	946,865.89	01/09/2022								946,865.89
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	Depósitos en el año 2017 y 2018 (No devueltos ni reclamos)		Importe registrado	273,375.42	273,375.42	02/09/2022								946,865.89
														273,375.42	

0003



PRESENTACION DE RESULTADO DE AVANCE DEL PRIMER PERIODO (I) - PLAN DE DEPURACION Y SINCRAMIENTO CONTABLE
 Entidad: **Municipalidad Provincial de Puno**
 Unidad Ejecutora: **301593**
 Periodo: **2022**
 Moneda: **Soles**

CODIGO DE CUENTA CONTABLE	DETALLE	INDICIO DE ERROR	POSIBLES ERRORES	TIPO DE IMPORTE	FECHA DE INICIAL PROGRAMACION	2022		2023		DIFERENCIA TOTAL PROGRAMACION AGUINADA CON ELEC. (1)-(2)-(3)-(4)-(5)-(6)-(7)-(8)	SALDO POR EJECUTAR (2)-(3)
						Prof. Actual	Ejec.	Prof. Actual	Ejec.		
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS											
2101.010101	Fondo De Pensiones - Vigentes	Auencia de analisis detallado que respaldan los saldos del aporte fondo de pensiones	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/11/2022	184,023.56		184,023.56			
2101.010201	Renta Alta Categoria - Vigentes	Impuestos recibidos desde 2009 hasta el año 2014 (*)	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/11/2022	6,049.73		6,049.73			
2101.010301	Renta Alta Categoria - Vigentes	Impuestos recibidos desde 2012 hasta el año 2014 (*)	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/11/2022	1,098.36		1,098.36			
2101.010601	Impuestos Y Contribuciones Derogadas - Vigentes	Auencia de analisis detallado que respaldan los saldos de impuestos y contribuciones derogadas.	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/11/2022	17,895.98		17,895.98			
2101.030101	Regimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	Diferencias entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y las proporcionada por ESSALUD.	Sobrestimacion de pasivos	Importe estimado	30/11/2022	46,388.63		46,388.63			
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	Documento estadal seguro vida de periodos anteriores no pagados (*)	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/11/2022	1,327.50		1,327.50			
2101.030103	Accidentes De Trabajo - Vigentes	Aportes de SICTRS de periodos anteriores no pagados (*)	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/11/2022	439.26		439.26			
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	Documento del Sistema Nacional de Pensiones de periodos anteriores no pagados (*)	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/11/2022	1,730.24		1,730.24			
2101.080101	Administradores De Fondos De Pensiones - Vigentes	Diferencia entre la informacion registrada en cuentas de pasivo y las obtenidas por las AFP.	Sobrestimacion de pasivos	Importe estimado	30/11/2022	-16,965,547.37		-16,965,547.37			
2101.080101	Otros - Vigentes	Auencia de analisis detallado que respaldan los saldos del aporte fondo de pensiones. Pago de deudas y costas ESSALUD servicios judicial	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/11/2022	1,154.00		1,154.00			
REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES											
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	Se tiene la relacion de las planillas pendiente de pago desde el año 2012 hasta el 2018. (*)	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/06/2022	6,084.57		6,084.57			6,084.57
2102.02	Pensiones Por Pagar	Se tiene la relacion de remuneraciones pendiente de pago desde el año 2005 hasta el 2015. (*)	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/06/2022	107,073.80		107,073.80			107,073.80
2102.040102	Aguiñados	Se tiene la relacion de aguiñados pendiente de pago desde el año 2010 hasta el 2018. (*)	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/06/2022	5,734.25		5,734.25			5,734.25
2102.0402	Vacaciones	Se tiene la relacion de planillas por vacaciones pendiente de pago desde el año 2010 hasta el 2018. (*)	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/06/2022	6,795.08		6,795.08			6,795.08
2102.09	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Se tiene la relacion de otras remuneraciones pendiente de pago desde el año 2010 hasta el 2018. (*)	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/06/2022	32,068.11		32,068.11			32,068.11
PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO											
2303.0103	A Los Gobiernos Locales	Auencia de informacion detallada del Endeudamiento de bonos del tesoro publico en el año 2016 - convenio por traspaso. Posiblemente no se gasto el monto y se ha revertido a tesoro (requiere registro YI)	Sobrestimacion de pasivos	Importe registrado	30/09/2022	279,137.00		279,137.00			279,137.00
OTRAS CUENTAS DEL PASIVO											
2103.990103	Judiciales Civiles	Diferencia entre la informacion registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por la Oficina de Procuraduria Publica Municipal	Subestimacion de deudas civiles y laborales	Estimado	30/09/2022	-67,604.39		-67,604.39			67,604.39
2103.990104	Judiciales Laborales	Auencia de reconocimiento de saldos de pasivos (Se tiene la relacion de otras cuentas por pagar pendiente de pago desde el año 2018 hasta el 2019. (*)	Sobrestimacion de otras deudas del pasivo	Registrado	30/09/2022	456,508.25		456,508.25			456,508.25

PRESENTACION DE RESULTADO DE AVANCE DEL PRIMER PERIODO (T1) - PLAN DE DEPURACION Y SINCRAMIENTO CONTABLE

Entidad: Municipalidad Provincial de Puno

Unidad Electoral: 301593

Moneda: Soles

CODIGO DE CUENTA CONTABLE	DETALLE	INDICIO DE ERROR	POSIBLES ERRORES	TIPO DE IMPORTE	TOTAL PROGRAMACION INICIAL (0)	TOTAL PROGRAMACION ACTUALIZADA (0)	FECHA DE FIR	2022			2023			TOTAL EJECUCION ACUMULADA (8)	DIFERENCIA TOTAL PROGRAMACION CONT. (9-7)	SALDO POR EFECTUAR (9-10)
								T1	T2	T3	T4	T5	T6			
9101.01	Contratos y Proyectos Aprobados	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2020	Sobre estimación de orden	Importe registrado	1,039,992.04	1,039,992.04	30/03/2023						1,039,992.04		1,039,992.04	
9101.08	Órdenes De Compra Aprobadas	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2020	Sobre estimación de orden	Importe registrado	478,422.64	478,422.64	30/03/2023						478,422.64		478,422.64	
9101.09	Órdenes De Servicio Aprobadas	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2020	Sobre estimación de orden	Importe registrado	320,561.65	320,561.65	30/03/2023						320,561.65		320,561.65	
9103.02	Especies Y Documentos Valerados Emitidos	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2020	Sobre estimación de orden	Importe registrado	64,807,475.07	64,807,475.07	30/03/2023						64,807,475.07		64,807,475.07	
9103.06	Cheques Girados	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2020	Sobre estimación de orden	Importe registrado	2,679,257.89	2,679,257.89	30/03/2023						2,679,257.89		2,679,257.89	
9103.09	Cartas Ordenes	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2020	Sobre estimación de orden	Importe registrado	43,927,696.37	43,927,696.37	30/03/2023						43,927,696.37		43,927,696.37	
9103.1001	Deuda Interna	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2020	Sobre estimación de orden	Importe registrado	16,912,665.98	16,912,665.98	30/03/2023						16,912,665.98		16,912,665.98	
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2020	Sobre estimación de orden	Importe registrado	1,287,854.84	1,287,854.84	30/03/2023						1,287,854.84		1,287,854.84	
9105.02	Bienes En Custodia	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2020	Sobre estimación de orden	Importe registrado	23,100.00	23,100.00	30/03/2023						23,100.00		23,100.00	
9105.0301	Mepuinara Y Equipo No Depreciable	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2020	Sobre estimación de orden	Importe registrado	23,100.00	23,100.00	30/03/2023						23,100.00		23,100.00	
9105.0302	Equipo De Transporte No Depreciable	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2020	Sobre estimación de orden	Importe registrado	182,632.97	182,632.97	30/03/2023						182,632.97		182,632.97	
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	Ausencia de información detallada de cuenta de orden al 2021	Sobre estimación de orden	Importe registrado	182,633.97	182,633.97	30/03/2023						182,633.97		182,633.97	

