



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA PUNTA
RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 087-2023-MDLP/AL

La Punta, 08 de junio de 2023.

EL ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA PUNTA

VISTO:

El Informe N° 105-2023-MDLP-OGA/OC emitido por la Oficina de Contabilidad; el Informe N° 002-2023/MDLP/CDSC emitido por el Presidente de la Comisión de Sinceramiento Contable; el Memorando N° 241-2023-MDLP/OGA emitido por la Oficina General de Administración; el Informe N° 048-2023/MDLP/OGAJ emitido por la Oficina General de Asesoría Jurídica; el Memorando N° 350-2023-MDLP/GM emitido por la Gerencia Municipal, y;

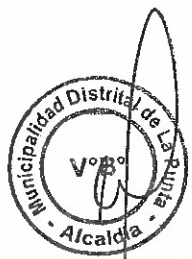
CONSIDERANDO:

Que, según el artículo 194° de la Constitución Política, modificado por la Ley de reforma Constitucional Capítulo XIV del Título IV sobre Descentralización – Ley N° 27680, y posteriormente modificado por la Ley N° 28607, las Municipalidades Provinciales y Distritales son órganos de Gobierno Local que tienen autonomía Política, Económica y Administrativa en los asuntos de su competencia. En concordancia con este, se pronuncia el artículo II del Título Preliminar de la Ley Orgánica de Municipalidades – Ley N° 27972;

Que, mediante Resolución Directoral N° 010-2021-EF-51.01, se aprobaron las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (IPSASB, por sus siglas en inglés) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC, por sus siglas en inglés), en el marco de lo dispuesto en el numeral 4.1 del artículo 4 del Decreto Legislativo N° 1438; disponiendo que la implementación de dicha normativa contable internacional se realice en forma gradual y conforme a las disposiciones que emita la Dirección General de Contabilidad Pública;

Que, con Resolución Directoral N° 011-2021-EF-51.01, se aprueban 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", modificada por la Resolución Directoral N° 014-2021-EF-51.01; así como el "Instructivo para la Declaración del Inicio y Conformación de las Comisiones de Depuración y Sinceramiento Contable para las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos";

Que, según el numeral 5.1 de la Directiva N° 003-2021-EF-51.01, "El Titular de la Entidad, (...), quien presenta la rendición de cuentas a la DGCP, es la autoridad máxima y responsable del proceso de depuración y sinceramiento contable." De acuerdo con el numeral 5.11, el Titular de la Entidad es responsable ante la Dirección General de Contabilidad Pública (DGCP), entre otros, por "La aprobación del plan o de los planes de depuración y sinceramiento contable, propuestos por la Comisión Única o Comisión Central";



Frey



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA PUNTA

Que, en el numeral 3.2 del 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, aprobado por Resolución Directoral N° 014-2021-EF-51.01, se prescribe que *“El registro, cierre y presentación de la programación (programación inicial y actualizaciones a la programación) y su ejecución, requeridas en el marco del proceso de depuración y sinceramiento contable, se realiza a través del ADS.”* Asimismo, el numeral 4.2.3 indica que *“Las actualizaciones a la programación del PDS, proceden de nuevas circunstancias respecto a la programación anterior y pueden referirse a los importes totales y/o a la distribución. Estas actualizaciones se realizan conforme a la evaluación de la CDS respectiva.”;*

Que, con Resolución de Alcaldía N° 030-2022-MDLP/AL del 31 de enero de 2022, se aprobó el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF-51.01;

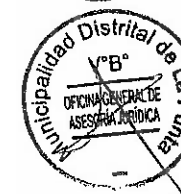
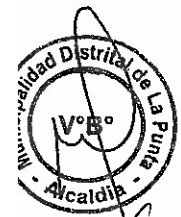
Que, mediante Informe N° 105-2023-MDLP/OGA/OC de fecha 30 de mayo de 2023, la Oficina de Contabilidad plantea la actualización del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la entidad, específicamente en los Anexos N° 11 Cuentas de Activo y N° 12 Cuentas de Pasivo, elevando su propuesta a la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad, de tal forma que pues emitirse el acto administrativo correspondiente;

Que, a través del Informe N° 002-2023-MDLP/CDSC de fecha 06 de junio de 2023, la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad menciona que, habiendo revisado la propuesta de actualización del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la entidad, elaborada por la Oficina de Contabilidad, presenta el Acta N° 002-2023 del 5 de junio de 2023, concluyéndose que se eleve los actuados para proseguir el trámite de aprobación mediante Resolución de Alcaldía;

Que, con Memorando N° 241-2023-MDLP/OGA de fecha 07 de junio de 2023, la Oficina General de Administración remite la propuesta de actualización del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la entidad, elaborada por la Oficina de Contabilidad y encontrada conforme por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, para proseguir el trámite de aprobación mediante Resolución de Alcaldía;

Que, mediante Informe N° 048-2023-MDLP/OGAJ de fecha 08 de junio de 2023, la Oficina General de Asesoría Jurídica opina que procede expedir el Proyecto de Resolución de Alcaldía, que aprueba la actualización del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de La Punta, elaborado por la Oficina de Contabilidad Oficina de Contabilidad, aprobada por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad y encontrada conforme por la Oficina General de Administración;

Que, mediante el Memorando N° 350-2023-MDLP/GM de fecha 08 de junio de 2023, la Gerencia Municipal la Gerencia Municipal remite el Informe N° 048-2023/MDLP/OGAJ de la Oficina General de Asesoría Jurídica a fin de emitir la Resolución de Alcaldía correspondiente;





MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA PUNTA

Pág. N° 02 de la R.A. N° 087-2023-MDLP/AL

Que, estando a lo expuesto, contando con los vistos bueno de la Gerencia Municipal, la Oficina General de Asesoría Jurídica, la Oficina General de Planeamiento, Presupuesto, Modernización e Inversiones; y en uso de las facultades atribuidas por el numeral 6) del artículo 20° y 43° de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades;



SE RESUELVE:

ARTÍCULO 1°.- APROBAR la actualización del Plan Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de La Punta, elaborado por la Oficina de Contabilidad y aprobado por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad, cuyo anexo forma parte del presente resolutivo.



ARTÍCULO 2°.- ENCARGAR a la Gerencia Municipal, la Oficina General de Administración y a la Oficina de Contabilidad se dé fiel cumplimiento a la presente Resolución.

ARTÍCULO 3°.- DISPONER la presentación de la presente Resolución y de la actualización del Plan Depuración y Sinceramiento a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, en estricta atención a las condiciones y plazos establecidos por dicha Dirección General.

ARTÍCULO 4°.- ENCARGAR a la Secretaría General la comunicación de la presente Resolución de Alcaldía a las diferentes dependencias competentes; así como al servidor responsable del Portal de Transparencia, la publicación en el Portal Institucional de la Municipalidad (www.munilapunta.gob.pe).

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.



 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA PUNTA

.....
OSCAR GUILLERMO ARANA SILVA
SECRETARIO GENERAL

 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA PUNTA

.....
RAMÓN RICARDO GARAY LEÓN
ALCALDE

PLAN MODIFICADO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE CUENTAS DE ACTIVO DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Entidad: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA PUNTA
 Unidad Ejecutora: OFICINA DE CONTABILIDAD
 Mensa: SOLES

Ejercicio y subejercicio al efectivo

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicador de error	Posible error	Tipo de Importe	Fecha Fin	2023												Diferencia en Programación (1)-(2)	Total Ejecución Acumulada (3)	Saldo por liquidar (2)-(3)				
						T-1		T-2		T-3		T-4		T-5		T-6					Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.
						Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.							
1101	030102	Reclamos Ombudsman Reclamados	Falta de actualización en la información registrada en cuadros de activos y a apropiaciones por errores	Registro	30.06.2023	384.31	334.31	384.31	334.31	384.31	334.31	384.31	334.31	384.31	334.31	384.31	334.31	0.00	77,790.21					
1101	040101	Reclamos Directamente Resueltos	Falta de actualización en la información registrada en cuadros de activos y a apropiaciones por errores	Registro	31.03.2023	3,915.00	3,915.00	3,915.00	3,915.00	3,915.00	3,915.00	3,915.00	3,915.00	3,915.00	3,915.00	3,915.00	3,915.00	0.00	0.00					
				Total		384.31	384.31	384.31	384.31	384.31	384.31	384.31	384.31	384.31	384.31	384.31	384.31	0.00	77,790.21					

Cuentas por Cobrar

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicador de error	Posible error	Tipo de Importe	Fecha Fin	2023												Diferencia en Programación (1)-(2)	Total Ejecución Acumulada (3)	Saldo por liquidar (2)-(3)				
						T-1		T-2		T-3		T-4		T-5		T-6					Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.
						Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.							
1205	0102	Seguros de Vehículos	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Registro	31.03.2022	21,528.70	21,528.70	21,528.70	21,528.70	21,528.70	21,528.70	21,528.70	21,528.70	21,528.70	21,528.70	21,528.70	21,528.70	0.00	0.00					
1205	0104	Otros seguros personales	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Registro	31.03.2022	12,971.04	12,971.04	12,971.04	12,971.04	12,971.04	12,971.04	12,971.04	12,971.04	12,971.04	12,971.04	12,971.04	12,971.04	0.00	0.00					
1205	0158	Otros seguros de bienes muebles e inmuebles	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Registro	31.03.2022	72,482.28	72,482.28	72,482.28	72,482.28	72,482.28	72,482.28	72,482.28	72,482.28	72,482.28	72,482.28	72,482.28	72,482.28	0.00	0.00					
				Total		106,982.02	106,982.02	106,982.02	106,982.02	106,982.02	106,982.02	106,982.02	106,982.02	106,982.02	106,982.02	106,982.02	106,982.02	0.00	0.00					

Propiedades de Inversión

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicador de error	Posible error	Tipo de Importe	Fecha Fin	2023												Diferencia en Programación (1)-(2)	Total Ejecución Acumulada (3)	Saldo por liquidar (2)-(3)				
						T-1		T-2		T-3		T-4		T-5		T-6					Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.
						Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.							
1509	0102	Edificios O Unidades No Residenciales - Propiedades de Inversión	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Registro	30.06.2023	685,412.40	685,412.40	685,412.40	685,412.40	685,412.40	685,412.40	685,412.40	685,412.40	685,412.40	685,412.40	685,412.40	685,412.40	0.00	685,412.40					
1509	020101	Terrenos Urbanos - Propiedades de Inversión	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Registro	30.06.2023	5,165,927.37	5,165,927.37	5,165,927.37	5,165,927.37	5,165,927.37	5,165,927.37	5,165,927.37	5,165,927.37	5,165,927.37	5,165,927.37	5,165,927.37	5,165,927.37	0.00	5,165,927.37					
				Total		5,851,339.77	5,851,339.77	5,851,339.77	5,851,339.77	5,851,339.77	5,851,339.77	5,851,339.77	5,851,339.77	5,851,339.77	5,851,339.77	5,851,339.77	5,851,339.77	0.00	5,851,339.77					

Propiedad, Planta y equipo

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicador de error	Posible error	Tipo de Importe	Fecha Fin	2023												Diferencia en Programación (1)-(2)	Total Ejecución Acumulada (3)	Saldo por liquidar (2)-(3)				
						T-1		T-2		T-3		T-4		T-5		T-6					Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.
						Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.							
1501	02	Edificios o Unidades No Residenciales																						
1501	020101	Edificios Administrativos - Costo	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Registro	30.06.2023	4,095,538.33	4,095,538.33	4,095,538.33	4,095,538.33	4,095,538.33	4,095,538.33	4,095,538.33	4,095,538.33	4,095,538.33	4,095,538.33	4,095,538.33	4,095,538.33	0.00	2,092,769.17					
1501	020102	Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Registro	30.06.2023	584,558.32	584,558.32	584,558.32	584,558.32	584,558.32	584,558.32	584,558.32	584,558.32	584,558.32	584,558.32	584,558.32	584,558.32	0.00	282,278.16					
1501	020201	Instalaciones Educativas - Costo	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Registro	30.06.2023	541,890.56	541,890.56	541,890.56	541,890.56	541,890.56	541,890.56	541,890.56	541,890.56	541,890.56	541,890.56	541,890.56	541,890.56	0.00	270,945.29					
1501	020202	Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Registro	30.06.2023	118,489.50	118,489.50	118,489.50	118,489.50	118,489.50	118,489.50	118,489.50	118,489.50	118,489.50	118,489.50	118,489.50	118,489.50	0.00	58,244.75					
1501	020301	Instalaciones Médicas - Costo	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Registro	30.06.2023	983,395.48	983,395.48	983,395.48	983,395.48	983,395.48	983,395.48	983,395.48	983,395.48	983,395.48	983,395.48	983,395.48	983,395.48	0.00	491,697.74					
1501	020401	Instalaciones Sociales y Culturales - Costo	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Registro	30.06.2023	3,979,664.77	3,979,664.77	3,979,664.77	3,979,664.77	3,979,664.77	3,979,664.77	3,979,664.77	3,979,664.77	3,979,664.77	3,979,664.77	3,979,664.77	3,979,664.77	0.00	1,989,832.39					
				Total		60,401.05	60,401.05	60,401.05	60,401.05	60,401.05	60,401.05	60,401.05	60,401.05	60,401.05	60,401.05	60,401.05	60,401.05	0.00	60,401.05					
				Total		10,033,878.03	10,033,878.03	10,033,878.03	10,033,878.03	10,033,878.03	10,033,878.03	10,033,878.03	10,033,878.03	10,033,878.03	10,033,878.03	10,033,878.03	10,033,878.03	0.00	5,017,138.54					

Municipalidad Distrital de La Punta
 Oficina General de Administración
 Oficina de Tesorería
 Oficina de Contabilidad

PLAN MODIFICADO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE CUENTAS DE ACTIVO DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Codigo de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indice de error	Posible error	Tipo de Impacto	2022		2023		Fecha Fij	Total Programación Actualizada (2)	Total Programación Judicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo por liquidar (R-P)
					1-2		1-3							
					Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.						
1501	03 Estructuras													
1501	030201 Infraestructura Vial - Costo	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	3,196,056.68		3,196,056.68	0.00	3,196,056.68
1501	030501 Agua y Saneamiento - Costo	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	110,252.90		110,252.90	0.00	110,252.90
1501	030601 Puentes, Pasarelas y Jaulinas - Costo	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	665,956.24		665,956.24	0.00	665,956.24
1501	030901 Otras Estructuras - Costo	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	19,509,741.84		19,509,741.84	0.00	19,509,741.84
				Sub total						23,479,747.56		23,479,747.56	0.00	23,479,747.56
1501	07 Continuación de Edificios, No Residenciales													
1501	070401 Por Cuenta	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	4,863,603.31		4,863,603.31	0.00	4,863,603.31
1501	070701 Estructuras Concluidas por Reclutificar	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	5,353,594.79	5,353,594.79	5,353,594.79	-5,353,594.79	
				Sub total						4,863,603.31	4,863,603.31	5,353,594.79	-5,353,594.79	4,863,603.31
1501	08 Continuación de Estructuras													
1501	080203 Por Administración Directa - Bienes	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	54,711.10		54,711.10	0.00	54,711.10
1501	080204 Por Administración Directa - Servicios	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	9,006.00	9,006.00	9,006.00	0.00	9,006.00
1501	080301 Por Cuenta	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					31/12/2022	256,626.40	256,626.40	256,626.40	0.00	256,626.40
1501	080302 Por Administración Directa - Bienes	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					31/12/2022	10,654.00	10,654.00	10,654.00	0.00	10,654.00
1501	080401 Por Cuenta	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	5,649,900.04	5,649,900.04	5,649,900.04	0.00	5,649,900.04
1501	080501 Por Cuenta	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	50,158.49	50,158.49	50,158.49	0.00	50,158.49
1501	080601 Por Administración Directa - Servicio	Falta de inventario físico, conciliación, no se cuenta con documentación de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	32,352.00	32,352.00	32,352.00	0.00	32,352.00
1501	080901 Estructuras Concluidas por Reclutificar	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30/06/2022	246,983.10	246,983.10	246,983.10	-246,983.10	0.00
				Sub total						5,827,718.53	5,827,718.53	5,827,718.53	0.00	5,827,718.53
1502	01 Tierras y Terrazas													
1502	010101 Terreno Urbanos - Costo	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	4,163,902.62		4,163,902.62	0.00	4,163,902.62
1502	010107 Terreno Urbanos - Ajuete por Rehabilitación	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					30.06.2023	39,499,184.25	39,499,184.25	39,499,184.25	0.00	39,499,184.25
				Sub total						43,663,086.87	43,663,086.87	43,663,086.87	0.00	43,663,086.87
1503	05 Regeneración, Equipos, Mobiliario y Otros													
1503	020102 Mobiliario de Oficina	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					10/21/72	10,217.72		10,217.72	-10,217.72	0.00
1503	020301 Equipos Computacionales y Periféricos	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					22/306/49	22,306.49	22,306.49	22,306.49	-22,306.49	0.00
1503	020702 Mobiliario de Paquetes y Recuperación	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	Registro					4/27/18	4,271.18	4,271.18	4,271.18	-4,271.18	0.00
				Sub total						36,875.39	36,875.39	36,875.39	-36,875.39	0.00



PLAN MODIFICADO DE DEPURACIÓN Y SINCRONAMIENTO CONTABLE DE CUENTAS DE ACTIVO DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indice de error	Posible error	Tipo de Imputa	Total Programado Inicial (1)	Total Programado Actualizado (2)	Fecha Fin	2022						2023		Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo por Ejecutar (2)-(3)				
								T-1		T-2		T-3		T-4					T-5		T-6	
								Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.				Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.
1508	01	Depreciación acumulada Edificios y Estructuras																				
1508	010201	Depreciación de Edificios o Unidades No Residenciales	No se cuenta con documentación soporte del saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	13,101.90	30062022		13,101.90	13,101.90								13,101.90	0.00				
1508	010202	Edificios o Unidades No Residenciales-Ajuste por Rev.	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	4,164.34	30062022		4,164.34	4,164.34								4,164.34	0.00				
1508	010402	Edificios No Residenciales Concluidos por Recibir	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	251,863.13	30062022		251,863.13	251,863.13								251,863.13	0.00				
1508	010403	Estructuras Concluidas por Recibir	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	91,526.39	30062022		91,526.39	91,526.39								91,526.39	0.00				
				Sub total	380,655.76			380,655.76	380,655.76								380,655.76	0.00				

02 Depreciación Acumulada de Vehículos, Maquinaria y Otros																						
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indice de error	Posible error	Tipo de Imputa	Total Programado Inicial (1)	Total Programado Actualizado (2)	Fecha Fin	2022						2023		Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo por Ejecutar (2)-(3)				
								T-1		T-2		T-3		T-4					T-5		T-6	
								Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.				Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.
1508	0202	Muebles, Equipo, Mobiliario y Otros	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	27,997.35	31022023											27,997.35	0.00				
1508	0201	Activos Intangibles	No se cuenta con documentación soporte de saneamiento físico legal	Reclasificación de Activos	17,787.13	31022023											17,787.13	0.00				
				Sub total	45,784.48			45,784.48	45,784.48								45,784.48	0.00				

Otras cuentas de activo, no Corrientes

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indice de error	Posible error	Tipo de Imputa	Total Programado Inicial (1)	Total Programado Actualizado (2)	Fecha Fin	2022						2023		Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo por Ejecutar (2)-(3)				
								T-1		T-2		T-3		T-4					T-5		T-6	
								Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.				Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.
1504	0703	Gastos Por La Contratación De Servicios	Falta de documentación soporte y conciliación entre la información registrada y proporcionada por estas dependencias	Reclasificación de Activos	41,950.00	41,950.00	30.06.2023										41,950.00	0.00				
1505	020201	Por Contabil	Falta de documentación soporte y conciliación entre la información registrada y proporcionada por estas dependencias	Reclasificación de Activos	344,498.41	344,498.41	30.06.2023										344,498.41	0.00				
1505	0203	Gastos Por La Contratación De Servicios	Falta de documentación soporte y conciliación entre la información registrada y proporcionada por estas dependencias	Reclasificación de Activos	128,617.90	128,617.90	30.06.2023			49,471	49,471						49,471.00	0.00				
1505	0209	Otros Gastos	Falta de documentación soporte y conciliación entre la información registrada y proporcionada por estas dependencias	Reclasificación de Activos	2,000.00	2,000.00	30.06.2023										2,000.00	0.00				
1507	0202	Software	Falta de documentación soporte y conciliación entre la información registrada y proporcionada por estas dependencias	Reclasificación de Activos	25,693.35	25,693.35	31/12/2022										25,693.35	0.00				
				Total	516,169.31	540,548.66		0.00	0.00	49,471.00	49,471.00	25,693.35	25,693.35	0.00	0.00	46,655.27	79,310.39	-26,655.14				



ANEXO N° 12
PLAN MODIFICADO DE DEPURACIÓN Y SINCRAMIENTO CONTABLE DE CUENTAS DE PASIVO DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Ejecución Trimestral (Actualizaciones y saldos de ejecución)
 Entidad : MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE LA PUNTA
 Unidad Ejecutora : OFICINA DE CONTABILIDAD
 Meses : SOLES

Remuneraciones y Beneficios Sociales

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total Programación Inicial (I)	Total Programación Actualizada (Z)	2022						2023						Total Ejecución Acumulada (Z)	Diferencia en Programación (Y-Z)	Saldo por ejecutar (Z-Y)				
							T-1		T-2		T-3		T-4		T-1		T-2					T-3		T-4	
							Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.				Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.
2102	0102	Vacaciones	Falta de conciliación, ausencia de documentación soporte sobre existencia de pasivos	Registro	7,982.30	7,982.30								7,982.30	7,982.30			7,982.30	-	7,982.30	0.00				
Cuentas por pagar a proveedores																									
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total Programación Inicial (I)	Total Programación Actualizada (Z)	2022						2023						Total Ejecución Acumulada (Z)	Diferencia en Programación (Y-Z)	Saldo por ejecutar (Z-Y)				
2103	010201	Bienes	Falta de conciliación, ausencia de documentación soporte sobre existencia de pasivos	Registro	32,628.22	32,628.22					5,320.20	5,320.20											32,628.22	-32,628.22	2,355.52
2103	010202	SERVICIOS	Falta de conciliación, ausencia de documentación soporte sobre existencia de pasivos	registro	84,685.84	84,685.84					1,024.40	1,024.40			72,588.28	72,588.28							84,685.84	-84,685.84	0.00
2103	03	Depósitos Interiores En Garantía	Falta de conciliación, ausencia de documentación soporte sobre existencia de pasivos	Registro	#	#					4,410	4,410			106,713.89	106,713.89							111,124.18	-26,073.00	0.00
				Total	38,574.31	228,630.24					5,344.60	5,344.60			179,302.26	179,302.26							228,630.24	-140,064.93	2,356.22

Impuestos, Contribuciones y Otros

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total Programación Inicial (I)	Total Programación Actualizada (Z)	2022						2023						Total Ejecución Acumulada (Z)	Diferencia en Programación (Y-Z)	Saldo por ejecutar (Z-Y)					
							T-1		T-2		T-3		T-4		T-1		T-2					T-3		T-4		
							Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.				Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	
2101	010201	Renta Alta. Cda. Vigente	Falta de conciliación, ausencia de documentación soporte sobre existencia de pasivos	Registro	240.00	240.00																	240.00	-240.00	0.00	
2101	030101	Regimen De Prestaciones De Salud Vigentes	Falta de conciliación, ausencia de documentación soporte sobre existencia de pasivos	Registro	38.91	38.91					38.91	38.91												38.91	0.00	0.00
2101	030201	Sistema Nacional De Pensiones Vigentes	Falta de conciliación, ausencia de documentación soporte sobre existencia de pasivos	Registro	65.85	65.85					65.85	65.85												65.85	0.00	0.00
2101	090101	Administradores De Fondos De Pensiones - Vigentes	Falta de conciliación, ausencia de documentación soporte sobre existencia de pasivos	Registro	139.74	139.74					139.74	139.74												139.74	0.00	0.00
				Total	284.20	504.20					284.20	284.20												504.20	-240.00	0.00

Otros Cuentas del Pasivo

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicio de error	Posible error	Tipo de Importe	Total Programación Inicial (I)	Total Programación Actualizada (Z)	2022						2023						Total Ejecución Acumulada (Z)	Diferencia en Programación (Y-Z)	Saldo por ejecutar (Z-Y)					
							T-1		T-2		T-3		T-4		T-1		T-2					T-3		T-4		
							Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.				Prog. Actua.	Ejec.	Prog. Actua.	Ejec.	
2103	990104	Judiciales Laborales	Falta de documentación soporte sobre existencia de pasivos	Registro	19,414.98	19,414.98																		19,414.98	0.00	0.00
2103	980801	OTROS	Falta de documentación soporte sobre existencia de pasivos	Registro	111.00	22,043.86					68.00	68.00												22,043.86	21,932.86	0.00
				Total	111.00	41,458.26					68.00	68.00												41,458.26	-41,347.26	0.00

