



PERÚ

GOBIERNO REGIONAL DE
ANCASH

GOBERNACIÓN
REGIONAL



“Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional”

REG. DOC.: 02102896
REG. EXP : 01287510

Huaraz, 05 de agosto de 2022

OFICIO N° 0174-2022-GRA/GR

Señor:

CPC. OSCAR GUSTAVO NUÑEZ DEL ARCO

Director General Contabilidad Pública

Ministerio de Economía y Finanzas

Presente. –

ASUNTO : Remito Resolución Ejecutiva Regional N° 371-2022-GRA-GR, Aprobación de Resultados de Avance de los Periodos 1 y 2 de los meses de enero a junio 2022 del Plan de Sinceramiento Contable.

REF. : Directiva N° 003-2021-EF/51.01 -Res. Direct. N° 014-2021-EF/51.0101

De mi mayor consideración:

Tengo el agrado de dirigirme a usted, en mi calidad de Gobernador Regional de Ancash (p); para saludarlo, asimismo por medio del presente, emitir a su digno despacho la Resolución Ejecutiva Regional N° 371-2022-GRA-GR, que aprueba los Resultados de Avance de los Periodos 1 y 2 de los meses de enero a junio 2022 del Plan de Sinceramiento Contable, en base a la Directiva N° 003-2022-EF/51.01.

Sin otro particular, hago propicia la oportunidad para expresarle mi saludo institucional.

Atentamente,

DOCUMENTO FIRMADO DIGITALMENTE
HENRY AUGUSTO BORJA CRUZADO
GOBERNADOR REGIONAL DE ANCASH(P)



Firmado digitalmente por:
BORJA CRUZADO Henry
Augusto FAU 20530689019 hard
Motivo: Soy el autor del
documento
Fecha: 05/08/2022 16:35:21-0500



Firmado digitalmente por:
BORJA CRUZADO Henry
Augusto FAU 20530689019 hard
Motivo: Doy V° B°
Fecha: 05/08/2022 16:20:52-0500

GOBIERNO REGIONAL DE ANCASH



“Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional”

RESOLUCIÓN EJECUTIVA REGIONAL N° 371-2022-GRA/GR



Firmado digitalmente por:
SICHEZ MUÑOZ Victor
Alejandro FAU 20530689019 hard
Motivo: Doy V° B°
Fecha: 05/08/2022 15:45:27-0500

Huaraz, 05 de agosto de 2022

VISTO:

El Informe N° 109-2022-GRA/GRAD de fecha 03 de agosto de 2022, y:

CONSIDERANDO:

Que, de conformidad con el artículo 191° de la Constitución Política del Perú, la Ley N° 27867 – Ley Orgánica de Gobiernos Regionales y sus modificatorias, los Gobiernos Regionales tienen autonomía política, económica y administrativas en los asuntos de su competencia; constituyendo para su administración económica y financiera un pliego presupuestal;



Firmado digitalmente por:
FLOREZ FERNANDEZ Livia
Esther FAU 20530689019 hard
Motivo: Doy V° B°
Fecha: 05/08/2022 15:36:50-0500

Que, el numeral 9.1 del artículo 9 de la Ley N° 27783, Ley de Bases de la Descentralización sobre Dimensiones de las autonomías señala que la autonomía política es la facultad de adoptar y concordar las políticas, planes y normas en los asuntos de su competencia, aprobar y expedir sus normas, decidir a través de sus órganos de Gobierno y desarrollar las funciones que son inherentes;

Que, El Sistema Nacional de Contabilidad conforma la Administración Financiera del Sector Público, y tiene por finalidad establecer las condiciones normativas para la presentación de la rendición de cuentas de las entidades del Sector Público, a fin de elaborar la Cuenta General de la República y las Estadísticas de las Finanzas Públicas, necesarias para realizar el planeamiento y la toma de decisiones a fin de facilitar el control y la fiscalización de la gestión pública;

Que, de conformidad con el numeral 4.1 del artículo 4 del Decreto Legislativo N° 1438 “Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad”, el Sistema Nacional de Contabilidad es el conjunto de principios, procesos, normas, procedimientos, técnicas e instrumentos mediante los cuales se ejecuta y evalúa el registro contable de los hechos económicos, financieros y patrimoniales del sector público, en armonía con la normativa contable internacional vigente;

Que, en el marco de lo dispuesto en la norma antes citada, con la 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); 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, en ese sentido, para la implementación gradual de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público, resulta necesario que las entidades públicas, cuenten con una base de saldos depurada y estable, teniendo en cuenta que la depuración y sinceramiento contable constituye la etapa de saneamiento de las cuentas, sobre la base de la normativa vigente;



Firmado digitalmente por:
GARCIA MOREY GONZALES
Manuel Antonio FAU 20530689019
hard
Motivo: Doy V° B°
Fecha: 05/08/2022 15:05:46-0500



Firmado digitalmente por:

BORJA CRUZADO Henry

Augusto FAU 20530689019 hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 05/08/2022 16:21:06-0500

Que, dentro de dicho contexto, la Dirección General de Contabilidad Pública, aprobó mediante Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01, la Directiva N° 003-2021-EF/51.013, "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos", 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", la cual permitirá determinar la existencia y/o sincerar los saldos de activos y pasivos de las entidades



Firmado digitalmente por:

SICHEZ MUÑOZ Víctor

Alejandro FAU 20530689019 hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 05/08/2022 15:45:53-0500

Que, mediante Resolución Directoral N° 012-2021-EF/51.01 se aprueba el "Instructivo para la Elaboración y Diagnostico 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";

Que, mediante Resolución Directoral N° 013-2021-EF/51.01, Aprueba la Directiva N° 004-2021-EF/51.01 Lineamientos Contables para la Depuración y Sinceramiento de Pasivos de las Entidades del Sector Público y otras formas organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos";

Que, mediante Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01 se aprueban las modificaciones a la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 y se aprobó el "Instructivo para el Registro de Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y otras formas organizativas Financieras que administren Recursos Públicos", requiriendo la aprobación de la ejecución de los resultados de avance periódico del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable:



Firmado digitalmente por:

FLOREZ FERNANDEZ Livia

Esther FAU 20530689019 hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 05/08/2022 15:37:21-0500

Que, mediante Resolución Directoral N° 008-2022-EF/51.01 se aprueba las modificaciones 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";

Que, mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 243-2021-GRA/GR, de fecha 16 de julio del 2021, se aprueba la Declaración de Inicio de Acciones de Depuración y Sinceramiento Contable;

Que, mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 255-2021-GRA/GR, de fecha 22 de julio del 2021, se designa la Comisión Central y las Comisiones Funcionales de Depuración y Sinceramiento Contable del Pliego Gobierno Regional de Ancash; mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 030-2022-GRA/GR, de fecha 20 de enero del 2022, se modifica por primera vez la Designación de la Comisión Central y las Comisiones Funcionales de Depuración y Sinceramiento Contable del Pliego Gobierno Regional; mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 307-2022-GRA/GR, de fecha 07 de julio del 2022, se modifica por Segunda vez la Designación de la Comisión Central y las Comisiones Funcionales de Depuración y Sinceramiento Contable del Pliego Gobierno Regional;

Que, mediante Oficio Múltiple N° 038-2021-GRA-GGR-CC-P, de fecha 30 de Diciembre del 2021, el presidente de la Comisión Central de Depuración y Sinceramiento Contable, aprueba el Informe de Diagnostico de las Cuentas de Activos y Pasivos al 31 de diciembre del 2020;

Que, mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 045-2022-GRA/GR, de fecha 31 de enero de 2022, se aprueba el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, en donde se establece la Programación Inicial en concordancia a la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba las modificaciones a la Directiva N° 003-2021-EF/51.01;

Que, mediante Informe Técnico N° 007-2022-GRA-GRAD-SGAF-UFC-ICPR de fecha 27 de Julio del 2022, emitido por el Integrador Contable Pliego Regional de la Unidad Funcional de Contabilidad, en la cual solicita la Aprobación de los Resultados del Avance de los Periodos 1 y



Firmado digitalmente por:

GARCIA MOREY GONZALES

Manuel Antonio FAU 20530689019

hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 05/08/2022 15:06:14-0500

2, meses enero a junio 2022, del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Pliego 441.- Gobierno Regional de Ancash; con la emisión del Acto Resolutivo del Titular del Pliego;

Que, con Resolución N° 0163-2021-JNE, de fecha 27 de enero 2021, emitida por el Jurado Nacional de Elecciones, se convoca a don Henry Augusto Borja Cruzado, identificado con DNI N° 42482191, para que asuma en forma provisional, el cargo de Gobernador Regional del Gobierno Regional de Ancash, en tanto se resuelva la situación jurídica de la Autoridad suspendida, para lo cual se otorga la respectiva credencial que lo faculte como tal;

Que, en ejercicio de las facultades conferidas por la Constitución Política del Perú, la Ley N° 27783 – Ley de Bases de la Descentralización, los literales a) y d) del artículo 21° de la Ley N° 27867 – Ley Orgánica de Gobiernos Regionales y sus modificatorias;



Firmado digitalmente por:
SICHEZ MUÑOZ Víctor

Alejandro FAU 20530689019 hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 05/08/2022 15:46:07-0500

SE RESUELVE:

ARTÍCULO 1º.- APROBAR los Resultados de Avance de los Periodos 1 y 2, de los meses de Enero a Junio 2022, del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Pliego 441- Gobierno Regional de Ancash, propuesto por la Comisión Central 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 Financieras que Administren Recursos Públicos”.

ARTÍCULO 2º.- DISPONER que la Subgerencia de Administración Financiera bajo la supervisión de la Gerencia Regional de Administración realice el registro contable de los resultados de avances aprobados en el artículo anterior del periodo Enero a Junio de 2022, y confirmar los registros contables de las siguientes Comisiones Funcionales que ejecutaron el avance en el periodo 1 y 2, siendo las siguientes: 0726 Sede Central, 0727 Dirección Regional de Agricultura, 0730 UGEL Santa, 0734 UGEL Pomabamba, 0736 UGEL Carlos Fermín Fitzcarrald, 0739 Dirección Regional de Salud, 0742 Salud Eleazar Guzmán Barrón, 0745 Salud Pomabamba, 1102 Sub Región Pacífico, 1206 UGEL Casma, 1221 UGEL Huaraz, 1478 UGEL Bolognesi, 1481 UGEL Mariscal Luzuriaga, 1483 UGEL Recuay y 1484 UGEL Yungay; según Anexo 01, que forma parte integrante de la presente resolución.



Firmado digitalmente por:
FLOREZ FERNANDEZ Livia

Esther FAU 20530689019 hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 05/08/2022 15:37:44-0500

ARTÍCULO 3º.- DISPONER la presentación de esta Resolución y de los resultados de avances 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.

ARTÍCULO 4º.- ENCARGAR a Secretaria General del Gobierno Regional de Ancash, la notificación de la presente Resolución, de acuerdo a Ley.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.

**FIRMADO DIGITALMENTE POR:
ING. HENRY AUGUSTO BORJA CRUZADO
GOBERNADOR REGIONAL DE ANCASH**

Firmado digitalmente por:

GARCIA MOREY GONZALES

Manuel Antonio FAU 20530689019

hard

Motivo: Doy V° B°

Fecha: 05/08/2022 15:06:31-0500



Firmado digitalmente por:

BORJA CRUZADO Henry

Augusto FAU 20530689019 hard

Motivo: Soy el autor del

documento

Fecha: 05/08/2022 16:21:56-0500

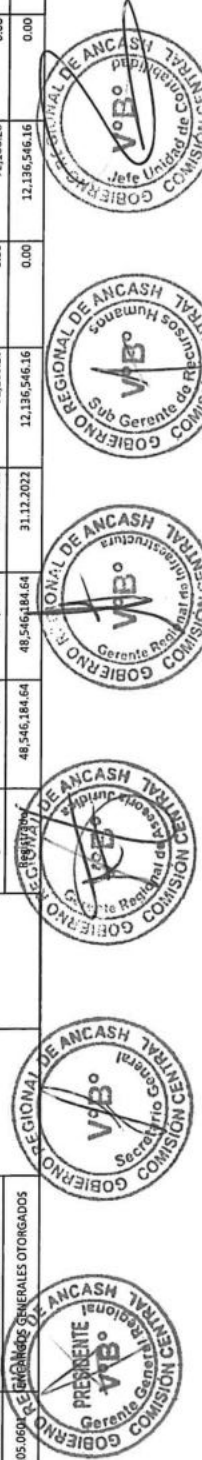
**ANEXO 01
DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE
RESULTADOS DEL AVANCE DEL PDS**

UNIDAD EJECUTORA: 0726 SEDE CENTRAL

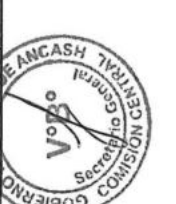
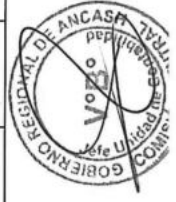
Según Oficio N° 343-GRA-GRAD-CF de fecha 27 de julio del 2022 de 0298 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del Plan Depuración y Sinceramiento

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe \$/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022		Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)		
								T-1					T-2	
								Programación Actualizada	EJECUCION				Programación Actualizada	EJECUCION
1101.0301	Caja M/N			Registrado	600.00	600.00	31.03.2022	600.00	0.00	0.00	0.00	600.00		
1101.0202	Fondos De Caja Chica			Registrado	17,295.12	17,295.12	31.03.2022	17,295.12	0.00	0.00	0.00	17,295.12		
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados			Registrado	1,212,443.70	1,212,443.70	31.03.2022	1,212,443.70	0.00	0.00	0.00	1,212,443.70		
1101.030105	Donaciones			Registrado	880.20	880.20	31.03.2022	880.20	0.00	0.00	0.00	880.20		
1101.030106	Transferencias			Registrado	34,232.11	34,232.11	31.03.2022	34,232.11	0.00	0.00	0.00	34,232.11		
1101.03011	Recursos Determinados - Canon, Sobre Rentas De Aduanas Y Participaciones			Registrado	920.15	920.15	31.03.2022	920.15	0.00	0.00	0.00	920.15		
1101.030111	Otras Cuentas Corrientes			Registrado	392,781.09	392,781.09	31.03.2022	392,781.09	0.00	0.00	0.00	392,781.09		
1101.0304	Otros Depósitos		sobre estimación de activos	Registrado	9,936,523.83	9,936,523.83	30.06.2022	4,968,261.92	0.00	0.00	0.00	9,936,523.83		
1101.04103	donaciones			Registrado	237,123.17	237,123.17	31.03.2022	237,123.17	0.00	0.00	0.00	237,123.17		
1101.0404	Otros Depósitos			Registrado	83,494.60	83,494.60	31.03.2022	83,494.60	0.00	0.00	0.00	83,494.60		
1101.050101	fondos sujetos a restricción			Registrado	3,971,013.06	3,971,013.06	31.03.2022	3,971,013.06	0.00	0.00	0.00	3,971,013.06		
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT			Registrado	289.00	289.00	31.03.2022	289.00	0.00	0.00	0.00	289.00		
1101.1202	Endeudamiento Interno - CUT			Registrado	46,634,363.12	46,634,363.12	31.03.2022	46,634,363.12	0.00	0.00	0.00	46,634,363.12		
1101.1204	Donaciones - CUT			Registrado	16,624,740.30	16,624,740.30	31.03.2022	16,624,740.30	0.00	0.00	0.00	16,624,740.30		
1101.1205	Transferencias - CUT			Registrado	221,101.10	221,101.10	31.03.2022	221,101.10	0.00	0.00	0.00	221,101.10		
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT			Registrado	202,223,662.53	202,223,662.53	31.03.2022	202,223,662.53	0.00	0.00	0.00	202,223,662.53		
1201.0301	Venta De Bienes			Registrado	74.00	74.00	31.03.2022	74.00	0.00	74.00	0.00	0.00		
1201.0302	Derechos Y Tasas Administrativos			Registrado	24,619.70	24,619.70	31.03.2022	24,619.70	0.00	24,329.80	0.00	289.90		
1201.0401	Rentis De La Propiedad Financiera			Registrado	593.77	593.77	31.03.2022	593.77	0.00	593.77	0.00	0.00		
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar			Registrado	1,401.98	1,401.98	31.03.2022	1,401.98	0.00	0.00	0.00	1,401.98		
1202.0201	Certificados De Reembolso Por Reclamar - Essalud			Registrado	17,032.00	17,032.00	31.03.2022	17,032.00	0.00	0.00	0.00	17,032.00		
1202.0803	Adelanto Por Tiempos De Servicios			Registrado	1,155.30	1,155.30	31.03.2022	1,155.30	0.00	0.00	0.00	1,155.30		
1202.0901	Multas			Registrado	18,273.83	18,273.83	31.03.2022	18,273.83	0.00	18,273.83	0.00	0.00		
1202.0902	Sanciones			Registrado	488,883.73	488,883.73	31.03.2022	488,883.73	0.00	487,914.93	0.00	968.80		
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas		sobre estimación de activos	Registrado	219,599.14	219,599.14	31.03.2022	219,599.14	0.00	207,118.92	0.00	12,480.22		
1205.0101	SEGURO DE VIDA			Registrado	259,081.20	259,081.20	31.03.2022	259,081.20	0.00	0.00	0.00	259,081.20		
1205.0402	Contratistas			Registrado	8,845,076.48	8,845,076.48	30.09.2022	2,948,358.83	0.00	0.00	0.00	8,845,076.48		
1205.0402	Proveedores			Registrado	169,023.16	169,023.16	30.06.2022	85,511.58	0.00	0.00	0.00	169,023.16		
1205.0501	Viticos			Registrado	103,127.06	103,127.06	30.06.2022	51,563.53	0.00	0.00	0.00	103,127.06		
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta			Registrado	144,332.40	144,332.40	30.06.2022	72,166.20	0.00	0.00	0.00	144,332.40		
1205.0601	REEMBOLSOS GENERALES OTORGADOS			Registrado	48,546,184.64	48,546,184.64	31.12.2022	12,136,546.16	0.00	0.00	0.00	48,546,184.64		

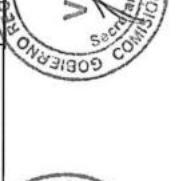
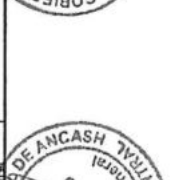
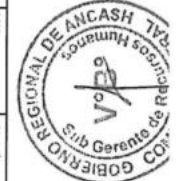
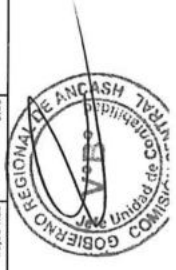
Periodo I - II



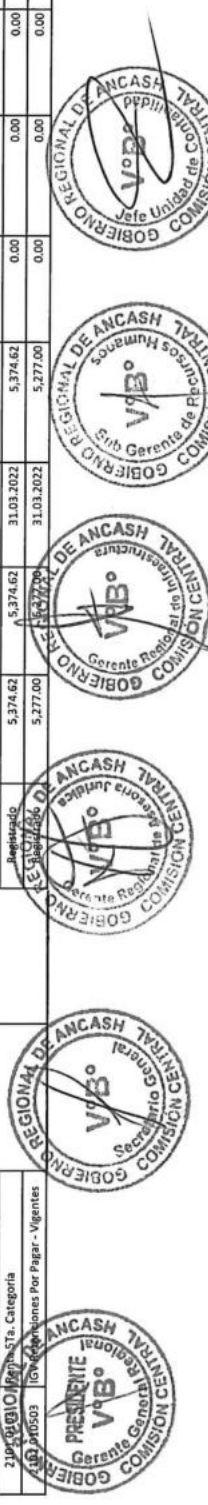
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución			
1205.0602	EJECUCIÓN DE ENCARGOS RECIBIDOS			Registrado	559,236.23	559,236.23	30.09.2022	0.00	0.00	279,618,115.00	0.00	0.00	559,236.23	
1205.98	OTROS			Registrado	4,213,791.97	4,213,791.97	31.12.2022	0.00	0.00	1,404,484.04	0.00	0.00	4,213,791.97	
1206.01	Tesoro Público			Registrado	1,320,452.03	1,320,452.03	31.03.2022	1,320,452.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,320,452.03
1301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas			Registrado	8,125.00	8,125.00	31.03.2022	8,125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,125.00
1301.050101	Repuestos Y Accesorios			Registrado	93.00	93.00	31.03.2022	93.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	93.00
1301.050102	Papelaría En General, Útiles Y Materiales De Oficina			Registrado	106.33	106.33	31.03.2022	106.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106.33
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	crisis que respalden el reconocimiento de activo , confirmación física de activos.	Subestimación de activos	Registrado	380.00	380.00	31.03.2022	380.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	380.00
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos			Registrado	42.00	42.00	31.03.2022	42.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42.00
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras			Registrado	2,438.23	2,438.23	31.03.2022	2,438.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,438.23
1301.1105	Otros Materiales De Mantenimiento			Registrado	2,375.00	2,375.00	31.03.2022	2,375.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,375.00
1301.9901	Herramientas			Registrado	400.00	400.00	31.03.2022	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00
1301.9999	Otros Bienes			Registrado	252.00	252.00	31.03.2022	252.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	252.00
1304.01	Materias Primas Para Productos Manufacturados			Registrado	2,486.00	2,486.00	31.03.2022	2,486.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,486.00
1305.01	Materiles Auxiliares			Registrado	15,041.50	15,041.50	31.03.2022	15,041.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,041.50
1501.02001	Viviendas Residenciales - Costo			Registrado	13,800.00	13,800.00	31.03.2022	13,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,800.00
1501.02001	Instalaciones Educativas - Costo	análisis detallado que respalden los saldos del PPE e	subestimación	Registrado	166,043,140.34	166,043,140.34	31.12.2022	41,510,785.09	0.00	41,510,785.09	0.00	0.00	0.00	166,043,140.34
1501.020401	Instalaciones Médicas - Costo			Registrado	21,752,878.42	21,752,878.42	31.12.2022	5,438,219.61	0.00	5,438,219.61	0.00	0.00	0.00	21,752,878.42
1501.020401	Instalaciones Sociales Y Culturales - Costo			Registrado	40,156,502.99	40,156,502.99	31.12.2022	10,039,125.75	0.00	10,039,125.75	0.00	0.00	0.00	40,156,502.99
1501.029901	Otros Edificios No Residenciales - Costo			Registrado	3,195,278.99	3,195,278.99	31.12.2022	798,819.75	0.00	798,819.75	0.00	0.00	0.00	3,195,278.99
1501.030201	Infraestructura Vial - Costo	Análisis detallado que respalden los saldos del PPE, documentación soporte , inventario físico valorado	subestimación	Registrado	42,296,427.23	42,296,427.23	31.12.2022	10,574,106.81	0.00	10,574,106.81	0.00	0.00	0.00	42,296,427.23
1501.030201	Infraestructura Eléctrica - Costo			Registrado	7,301,559.88	7,301,559.88	31.12.2022	1,825,389.97	0.00	1,825,389.97	0.00	0.00	0.00	7,301,559.88
1501.030301	Infraestructura Agrícola - Costo			Registrado	50,087,048.07	50,087,048.07	31.12.2022	12,521,762.02	0.00	12,521,762.02	0.00	0.00	0.00	50,087,048.07
1501.030501	Agua Y Saneamiento - Costo			Registrado	16,585,074.28	16,585,074.28	31.12.2022	4,146,268.57	0.00	4,146,268.57	0.00	0.00	0.00	16,585,074.28
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	Análisis detallado que respalden los saldos del PPE, documentación soporte,	subestimación	Registrado	20,458,943.49	20,458,943.49	31.12.2022	5,114,735.87	0.00	5,114,735.87	0.00	0.00	0.00	20,458,943.49
1501.0601	Por Contratar	Análisis detallado que respalden los saldos del PPE, documentación soporte,	subestimación	Registrado	118,283.63	118,283.63	31.12.2022	29,570.91	0.00	29,570.91	0.00	0.00	0.00	118,283.63
1501.070101	Per Contrata			Registrado	13,172,452.41	13,172,452.41	31.03.2022	13,172,452.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,172,452.41
1501.070102	Por Administración Directa - Personal			Registrado	911,214.46	911,214.46	31.03.2022	911,214.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	911,214.46
1501.070103	Por Administración Directa - Bienes			Registrado	39,297.70	39,297.70	31.03.2022	39,297.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,297.70
1501.070104	Por Administración Directa - Servicios			Registrado	25,174.18	25,174.18	31.03.2022	25,174.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,174.18
1501.070201	Per Contrata			Registrado	294,879,378.67	294,879,378.67	31.12.2022	73,719,844.67	0.00	73,719,844.67	0.00	0.00	0.00	294,879,378.67
1501.070202	Por Administración Directa - Personal			Registrado	2,203,774.45	2,203,774.45	31.12.2022	550,943.61	0.00	550,943.61	0.00	0.00	0.00	2,203,774.45
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes			Registrado	5,028,072.60	5,028,072.60	31.12.2022	1,257,018.15	0.00	1,257,018.15	0.00	0.00	0.00	5,028,072.60
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios			Registrado	590,176.98	590,176.98	31.12.2022	147,544.25	0.00	147,544.25	0.00	0.00	0.00	590,176.98
1501.070205	Por Administración Directa - Otros			Registrado	19,002,549.89	19,002,549.89	31.12.2022	4,750,637.47	0.00	4,750,637.47	0.00	0.00	0.00	19,002,549.89
1501.070301	Per Contrata			Registrado	575,665.29	575,665.29	31.12.2022	143,916.32	0.00	143,916.32	0.00	0.00	0.00	575,665.29
1501.070302	Por Administración Directa - Personal			Registrado	666,213.25	666,213.25	31.12.2022	166,553.31	0.00	166,553.31	0.00	0.00	0.00	666,213.25
1501.070303	Por Administración Directa - Bienes			Registrado	1,998,574.09	1,998,574.09	31.12.2022	499,643.52	0.00	499,643.52	0.00	0.00	0.00	1,998,574.09



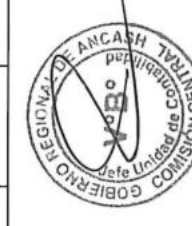
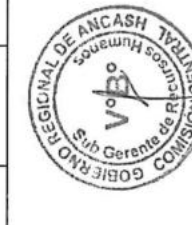
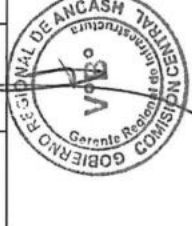
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicador de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022		Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)		
								T-1					T-2	
								Programación Actualizada	Ejecución				Programación Actualizada	Ejecución
1501.070305	Por Administración Directa - Otros			Registrado	459,780.55	459,780.55	31.12.2022	114,945.14	0.00	0.00	0.00	459,780.55		
1501.070403	Por Administración Directa - Bienes			Registrado	1,180.17	1,180.17	31.12.2022	295.04	0.00	0.00	0.00	1,180.17		
1501.070404	Por Administración Directa - Otros			Registrado	8,720.62	8,720.62	31.12.2022	2,180.16	0.00	0.00	0.00	8,720.62		
1501.070605	Por Administración Directa - Otros			Registrado	16,021,041.38	16,021,041.38	31.12.2022	4,005,260.35	0.00	0.00	0.00	16,021,041.38		
1501.080201	por contrata			Registrado	779,936,636.74	779,936,636.74	31.12.2022	194,984,159.19	0.00	0.00	0.00	779,936,636.74		
1501.080202	Por Administración Directa - Personal			Registrado	804,363.60	804,363.60	31.12.2022	201,090.90	0.00	0.00	0.00	804,363.60		
1501.080203	Por Administración Directa - Bienes			Registrado	1,337,866.81	1,337,866.81	31.12.2022	334,466.70	0.00	0.00	0.00	1,337,866.81		
1501.080204	Por Administración Directa - Servicios			Registrado	1,199,160.30	1,199,160.30	31.12.2022	299,790.08	0.00	0.00	0.00	1,199,160.30		
1501.080205	Por Administración Directa - Otros			Registrado	57,451,217.60	57,451,217.60	31.12.2022	14,362,804.40	0.00	0.00	0.00	57,451,217.60		
1501.080301	Por Contrata			Registrado	17,883,421.47	17,883,421.47	31.12.2022	4,470,855.37	0.00	0.00	0.00	17,883,421.47		
1501.080302	Por Administración Directa - Personal			Registrado	69,866.52	69,866.52	31.12.2022	17,466.63	0.00	0.00	0.00	69,866.52		
1501.080303	Por Administración Directa - Bienes			Registrado	1,218,889.77	1,218,889.77	31.12.2022	304,722.44	0.00	0.00	0.00	1,218,889.77		
1501.080305	Por Administración Directa - Otros			Registrado	59,183.01	59,183.01	31.12.2022	14,795.75	0.00	0.00	0.00	59,183.01		
1501.080401	Por Contrata			Registrado	30,348,238.05	30,348,238.05	31.12.2022	7,587,059.51	0.00	0.00	0.00	30,348,238.05		
1501.080402	Por Administración Directa - Personal			Registrado	184,303,249.17	184,303,249.17	31.12.2022	46,075,812.29	0.00	0.00	0.00	184,303,249.17		
1501.080403	Por Administración Directa - Bienes			Registrado	6,626,047.42	6,626,047.42	31.12.2022	1,656,511.86	0.00	0.00	0.00	6,626,047.42		
1501.080404	Por Administración Directa - Servicios			Registrado	5,391,807.79	5,391,807.79	31.12.2022	1,347,951.95	0.00	0.00	0.00	5,391,807.79		
1501.080405	Por Administración Directa - Otros			Registrado	3,109,428.43	3,109,428.43	31.12.2022	777,357.11	0.00	0.00	0.00	3,109,428.43		
1501.080501	Por Contrata			Registrado	101,731,859.29	101,731,859.29	31.12.2022	25,432,964.82	0.00	0.00	0.00	101,731,859.29		
1501.080503	Por Administración Directa - Bienes			Registrado	7,499.22	7,499.22	31.12.2022	1,874.81	0.00	0.00	0.00	7,499.22		
1501.080505	Por Administración Directa - Otros			Registrado	16,243,642.24	16,243,642.24	31.12.2022	4,060,910.56	0.00	0.00	0.00	16,243,642.24		
1501.080808	Por Contratos de Concesión			Registrado	205,303.84	205,303.84	31.12.2022	51,325.96	0.00	0.00	0.00	205,303.84		
1501.089901	Por Contrata			Registrado	113,247,715.73	113,247,715.73	31.12.2022	28,311,928.93	0.00	0.00	0.00	113,247,715.73		
1501.089902	Por Administración Directa - Personal			Registrado	14,181,706.10	14,181,706.10	31.12.2022	3,545,426.53	0.00	0.00	0.00	14,181,706.10		
1501.089903	Por Administración Directa - Bienes			Registrado	6,308,338.23	6,308,338.23	31.12.2022	1,577,084.56	0.00	0.00	0.00	6,308,338.23		
1501.089904	Por Administración Directa - Servicios			Registrado	7,352,109.18	7,352,109.18	31.12.2022	1,838,027.30	0.00	0.00	0.00	7,352,109.18		
1501.089905	Por Administración Directa - Otros			Registrado	9,226,575.83	9,226,575.83	31.12.2022	2,306,643.96	0.00	0.00	0.00	9,226,575.83		
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo			Registrado	20,186,660.70	20,186,660.70	31.12.2022	5,046,665.18	0.00	0.00	0.00	20,186,660.70		
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación			Registrado	1,409,493.12	1,409,493.12	31.12.2022	352,373.28	0.00	0.00	0.00	1,409,493.12		
1503.0101	Para Transporte Terrestre			Registrado	7,550,067.15	7,550,067.15	30.06.2022	3,775,033.58	0.00	0.00	0.00	7,550,067.15		
1503.0102	Para Transporte Acuático			Registrado	18,421.77	18,421.77	30.06.2022	9,210.89	0.00	0.00	0.00	18,421.77		
1503.0103	Maquinas Y Equipos De Oficina			Registrado	19,850.00	19,850.00	30.06.2022	9,925.00	0.00	0.00	0.00	19,850.00		
1503.020101	Mobiliario De Oficina			Registrado	2,432,276.91	2,432,276.91	30.09.2022	810,758.97	0.00	0.00	0.00	2,432,276.91		
1503.020201	Mobiliario Educativo			Registrado	2,977,657.88	2,977,657.88	30.09.2022	992,552.63	0.00	0.00	0.00	2,977,657.88		
1503.020302	Equipos Computacionales Y Periféricos			Registrado	500.00	500.00	30.09.2022	166.67	0.00	0.00	0.00	500.00		
1503.020303	Equipos De Comunicaciones Para Redes			Registrado	5,195,695.02	5,195,695.02	30.09.2022	1,731,898.34	0.00	0.00	0.00	5,195,695.02		
1503.020304	Equipos De Telecomunicaciones			Registrado	54,100.00	54,100.00	30.09.2022	18,033.33	0.00	0.00	0.00	54,100.00		
1503.020401	Mobiliario			Registrado	1,360,502.41	1,360,502.41	30.09.2022	453,500.80	0.00	0.00	0.00	1,360,502.41		
1503.020502	Equipo			Registrado	6,995.00	6,995.00	30.09.2022	2,331.67	0.00	0.00	0.00	6,995.00		
1503.020503	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero			Registrado	12,541.80	12,541.80	30.09.2022	4,180.60	0.00	0.00	0.00	12,541.80		
1503.020701	Equipo De Cultura Y Arte			Registrado	33,572.30	33,572.30	30.09.2022	11,190.77	0.00	0.00	0.00	33,572.30		
1503.020901	Equipo De Deportes Y Recreación			Registrado	20,597.50	20,597.50	30.09.2022	85.00	0.00	0.00	0.00	20,597.50		
1503.020902	Aire Acondicionado Y Refrigeración			Registrado	383,939.25	383,939.25	30.09.2022	6,865.83	0.00	0.00	0.00	383,939.25		
1503.020903	Aseo, Limpieza Y Cocina			Registrado	47,253.94	47,253.94	30.09.2022	15,751.31	0.00	0.00	0.00	47,253.94		
1503.020904	Seguridad Industrial			Registrado	3,190.00	3,190.00	30.09.2022	1,063.33	0.00	0.00	0.00	3,190.00		
1503.020905	Seguridad Eléctrica			Registrado	241,662.68	241,662.68	30.09.2022	80,554.23	0.00	0.00	0.00	241,662.68		



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022		Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)		
								T-1					T-2	
								Programación Actualizada	EJECUCION				Programación Actualizada	EJECUCION
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	reconocimiento de PPE		Registrado	402,835.36	402,835.36	30.09.2028	134,278.45	0.00	0.00	0.00	402,835.36		
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De C			Registrado	10,782,621.21	10,782,621.21	30.09.2029	3,594,207.07	0.00	0.00	0.00	10,782,621.21		
1504.0202	Gastos Por La Compra De Bienes			Registrado	99,661.29	99,661.29	31.03.2022	99,661.29	0.00	0.00	0.00	99,661.29		
1504.0203	Gastos Por La Contratación De Servicios			Registrado	3,154,500.00	3,154,500.00	31.12.2022	788,625.00	0.00	0.00	0.00	3,154,500.00		
1504.0302	Gastos Por La Compra De Bienes			Registrado	77,097.39	77,097.39	31.03.2022	77,097.39	0.00	0.00	0.00	77,097.39		
1504.0303	Gastos Por La Contratación De Servicios			Registrado	749,591.00	749,591.00	30.06.2022	374,795.50	0.00	0.00	0.00	749,591.00		
1504.0402	Gastos Por La Compra De Bienes	substitución		Registrado	6,630.00	6,630.00	31.03.2022	6,630.00	0.00	0.00	0.00	6,630.00		
1504.0403	Gastos Por La Contratación De Servicios			Registrado	3,188.00	3,188.00	31.03.2022	3,188.00	0.00	0.00	0.00	3,188.00		
1504.0502	Gastos Por La Compra De Bienes			Registrado	411,269.57	411,269.57	30.06.2022	205,634.79	0.00	0.00	0.00	411,269.57		
1504.0503	Gastos Por La Contratación De Servicios			Registrado	2,660,773.75	2,660,773.75	30.06.2022	1,130,386.88	0.00	0.00	0.00	2,660,773.75		
1504.0702	Gastos Por La Compra De Bienes			Registrado	30,897.89	30,897.89	31.03.2022	30,897.89	0.00	0.00	0.00	30,897.89		
1504.0703	Gastos Por La Contratación De Servicios			Registrado	27,332.57	27,332.57	31.03.2022	27,332.57	0.00	0.00	0.00	27,332.57		
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos			Registrado	12,464,259.74	12,464,259.74	31.12.2022	3,116,064.94	0.00	0.00	0.00	12,464,259.74		
1505.010201	Por Contrata			Registrado	4,075,185.59	4,075,185.59	31.12.2022	1,018,796.40	0.00	0.00	0.00	4,075,185.59		
1505.010202	Por Administración Directa - Personal			Registrado	203,508.16	203,508.16	31.12.2022	50,877.04	0.00	0.00	0.00	203,508.16		
1505.010203	Por Administración Directa - Bienes			Registrado	7,000.00	7,000.00	31.12.2022	1,750.00	0.00	0.00	0.00	7,000.00		
1505.010205	Por Administración Directa - Otros			Registrado	4,000.00	4,000.00	31.12.2022	1,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00		
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Con			Registrado	25,171,563.47	25,171,563.47	31.12.2022	6,292,890.87	0.00	0.00	0.00	25,171,563.47		
1505.020201	Por Contrata	Análisis detallado que respalden los saldos del PPE, documentación soporte del PPE, inventario físico valorado.	substitución	Registrado	5,372,612.75	5,372,612.75	31.12.2022	1,343,153.19	0.00	0.00	0.00	5,372,612.75		
1505.020202	Por Administración Directa - Personal			Registrado	313,224.85	313,224.85	31.12.2022	78,306.21	0.00	0.00	0.00	313,224.85		
1505.020203	Por Administración Directa - Bienes			Registrado	25,000.00	25,000.00	31.12.2022	6,250.00	0.00	0.00	0.00	25,000.00		
1505.0301	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE PPE			Registrado	1,837,079.57	1,837,079.57	31.12.2022	459,269.89	0.00	0.00	0.00	1,837,079.57		
1505.0302	GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES			Registrado	8,652,150.48	8,652,150.48	31.12.2022	2,163,037.62	0.00	0.00	0.00	8,652,150.48		
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SER			Registrado	89,239,194.15	89,239,194.15	31.12.2022	22,309,798.54	0.00	0.00	0.00	89,239,194.15		
1505.0304	Gastos por Luidos Arbitrales o Sentencias Vinculadas a Inversiones			Registrado	18,707,736.26	18,707,736.26	31.12.2022	4,676,934.07	0.00	0.00	0.00	18,707,736.26		
1505.0399	OTROS GASTOS			Registrado	12,984,815.20	12,984,815.20	31.12.2022	3,246,203.80	0.00	0.00	0.00	12,984,815.20		
1507.0302	Software			Registrado	125,485.32	125,485.32	31.12.2022	31,371.33	0.00	0.00	0.00	125,485.32		
1507.0399	Otros Activos Intangibles			Registrado	13,200.00	13,200.00	31.03.2022	13,200.00	0.00	0.00	0.00	13,200.00		
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	criterios que respalden el reconocimiento del pasivo		Registrado	5,799,971.09	5,799,971.09	31.12.2022	1,449,992.77	0.00	0.00	0.00	5,799,971.09		
1508.0103	Estructuras	criterios que respalden el reconocimiento del pasivo		Registrado	3,623,111.29	3,623,111.29	31.12.2022	905,777.82	0.00	0.00	0.00	3,623,111.29		
1508.0201	Vehiculos	criterios que respalden el reconocimiento del pasivo.	substitución	Registrado	6,371,633.25	6,371,633.25	31.12.2022	1,592,908.31	0.00	0.00	0.00	6,371,633.25		
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros	criterios que respalden el reconocimiento del pasivo		Registrado	18,779,929.02	18,779,929.02	31.12.2022	4,694,982.26	0.00	0.00	0.00	18,779,929.02		
1508.0302	Activos Intangibles	criterios que respalden el reconocimiento del pasivo.		Registrado	8,259.00	8,259.00	31.03.2022	8,259.00	0.00	0.00	0.00	8,259.00		
2101.0101	Fondo de Pensiones			Registrado	34.58	34.58	31.03.2022	34.58	0.00	0.00	0.00	34.58		
2101.010201	Renta 4ta. Categoría - Vigentes			Registrado	32,953.79	32,953.79	31.03.2022	32,953.79	0.00	0.00	0.00	32,953.79		
2101.010202	Renta 4ta. Categoría - Vendidas			Registrado	22,575.00	22,575.00	31.03.2022	22,575.00	0.00	0.00	0.00	22,575.00		
2101.010203	Renta 4ta. Categoría - Vigentes			Registrado	5,374.62	5,374.62	31.03.2022	5,374.62	0.00	0.00	0.00	5,374.62		
2101.010205	Impuestos Vigentes Por Pagar - Vigentes			Registrado	5,277.00	5,277.00	31.03.2022	5,277.00	0.00	0.00	0.00	5,277.00		



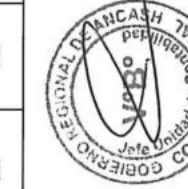
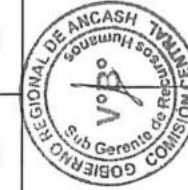
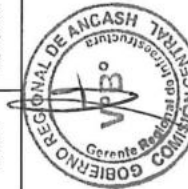
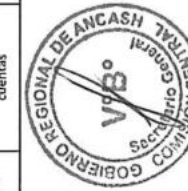
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicador de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022		Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)		
								T-1					T-2	
								Programación Actualizada	EJECUCION				Programación Actualizada	EJECUCION
2101.019901	Otros - Vigentes			Registrado	124.00	124.00	31.03.22	124.00	0.00	0.00	0.00	124.00		
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vig	Analisis detallado que respalden los saldos del pasivo y documentación soporte sobre existencia del pasivo	subestimación	Registrado	15,203.58	15,203.58	31.03.2022	15,203.58	0.00	0.00	0.00	15,203.58		
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes			Registrado	155.00	155.00	31.03.2022	155.00	0.00	0.00	0.00	155.00		
2101.030103	Accidentes De Trabajo - Vigentes			Registrado	1,354.75	1,354.75	31.03.2022	1,354.75	0.00	0.00	0.00	1,354.75		
2101.030104	Régimen De Prestaciones De Salud - Ver			Registrado	557,698.78	557,698.78	31.03.2022	557,698.78	0.00	0.00	0.00	557,698.78		
2101.0302	Sistema Nacional De Pensiones			Registrado	3,272.38	3,272.38	31.03.2022	3,272.38	0.00	0.00	0.00	3,272.38		
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pension			Registrado	75,557.03	75,557.03	31.03.2022	75,557.03	0.00	0.00	0.00	75,557.03		
2101.090102	Administradoras De Fondos De Pension			Registrado	323,183.75	323,183.75	31.03.2022	323,183.75	0.00	0.00	0.00	323,183.75		
2101.099901	Otros - Vigentes			Registrado	5.00	5.00	31.03.2022	5.00	0.00	0.00	0.00	5.00		
2102.01	REMUNERACIONES POR PAGAR	Analisis detallado que respalden los saldos del pasivo y documentación	subestimación	Registrado	29,221.44	29,221.44	31.03.2022	29,221.44	0.00	0.00	0.00	29,221.44		
2102.02	PENSIONES POR PAGAR			Registrado	33,658.64	33,658.64	31.03.2022	33,658.64	0.00	0.00	0.00	33,658.64		
2102.03	COMPENSACION POR TIEMPO DE SERVICIOS POR PAGAR			Registrado	2,925,382.44	2,925,382.44	31.03.2022	2,925,382.44	0.00	0.00	0.00	2,925,382.44		
2102.0401	Gratificaciones y Aguinaldos			Registrado	0.00	0.00	31.03.2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2102.040101	GRATIFICACIONES	Analisis detallado que respalden los saldos del pasivo y documentación soporte sobre existencia del pasivo		Registrado	1,121.53	1,121.53	31.03.2022	1,121.53	0.00	0.00	0.00	1,121.53		
2102.040102	Aguinaldos			Registrado	4,718.63	4,718.63	31.03.2022	4,718.63	0.00	0.00	0.00	4,718.63		
2102.0402	Vacaciones			Registrado	545.63	545.63	31.03.2022	545.63	0.00	0.00	0.00	545.63		
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	documentos: soporte del pasivo	subestimación	Registrado	26,950,124.18	26,950,124.18	31.03.2022	26,950,124.18	0.00	0.00	0.00	26,950,124.18		
2102.050201	Trabajadores Activos DL. N° 20530			Registrado	258,487.34	258,487.34	31.03.2022	258,487.34	0.00	0.00	0.00	258,487.34		
2102.99	OTRAS REMUNER., PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR			Registrado	526,989.20	526,989.20	31.03.2022	526,989.20	0.00	0.00	0.00	526,989.20		
2103.010101	BIENES	documentos soporte del pasivo		Reg.	788,375.18	788,375.18	31.03.2022	788,375.18	0.00	0.00	0.00	788,375.18		
2103.010102	SERVICIOS	documentos soporte del pasivo		Reg.	5,922,327.19	5,922,327.19	30.06.2022	2,961,163.60	0.00	0.00	0.00	5,922,327.19		
2103.010103	SERVICIOS CAS	documentos soporte del pasivo		Reg.	127,816.26	127,816.26	31.03.2022	127,816.26	0.00	0.00	0.00	127,816.26		
2103.010106	Vacaciones Truncas de CAS	documentos soporte del pasivo		Reg.	96,797.63	96,797.63	31.03.2022	96,797.63	0.00	0.00	0.00	96,797.63		
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	Analisis detallado que respalden los saldos del pasivo y documentación soporte sobre existencia del pasivo		Reg.	2,733,574.54	2,733,574.54	30.06.2022	1,366,787.27	0.00	0.00	0.00	2,733,574.54		
2103.03	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	documentos: soporte del pasivo		Reg.	3,762,248.21	3,762,248.21	30.06.2022	1,881,124.11	0.00	0.00	0.00	3,762,248.21		
2103.06	CARTAS FIANZA, MULTAS NO CONSENTIDAS Y SIMILARES	Analisis detallado que respalden los saldos del pasivo y documentación soporte sobre existencia del pasivo	subestimación	Reg.	235,244.00	235,244.00	30.06.2022	117,622.00	0.00	0.00	0.00	235,244.00		
2103.990103	Judiciales Civiles			Reg.	173,421.52	173,421.52	30.06.2022	86,710.76	0.00	0.00	0.00	173,421.52		
2103.990104	Judiciales Laborales			Reg.	10,754,205.04	10,754,205.04	31.12.2022	2,688,551.26	0.00	0.00	0.00	10,754,205.04		
2103.990109	Judiciales Otras			Reg.	1,525,458.89	1,525,458.89	30.06.2022	762,729,445.00	0.00	0.00	0.00	1,525,458.89		
2103.990112	Judiciales Previsionales			Reg.	88,913.23	88,913.23	31.03.2022	88,913.23	0.00	0.00	0.00	88,913.23		
2103.990201	Laudos Arbitrales			Reg.	18,164,822.26	18,164,822.26	30.09.2022	6,054,940.75	0.00	0.00	0.00	18,164,822.26		
2103.990301	DEVENGADOS POR EJECUCIÓN DE ENCARGOS RECIBIDOS			Reg.	490,636.23	490,636.23	31.03.2022	490,636.23	0.00	0.00	0.00	490,636.23		
2103.990901	OTROS			Reg.	24,227,847.13	24,227,847.13	31.03.2023	4,845,569,426.00	0.00	0.00	0.00	24,227,847.13		
2104	INTERMEDICIÓN DE RECURSOS MONE			Registrado	68,600.00	68,600.00	31.03.2022	68,600.00	0.00	0.00	0.00	68,600.00		
2301	DEUDA PUBLICA			Registrado	1,027,277.00	1,027,277.00	31.03.2022	1,027,277.00	0.00	0.00	0.00	1,027,277.00		
2302	DEUDA INTERNA - DIRECTAS A LARGO P			Registrado	12,247,119.06	12,247,119.06	31.03.2022	12,247,119.06	0.00	0.00	0.00	12,247,119.06		
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS			Registrado	50,349.88	50,349.88	31.03.2022	50,349.88	0.00	0.00	0.00	50,349.88		



UNIDAD EJECUTORA: 0727 DIRECCION REGIONAL DE AGRICULTI

Según Oficio N° 589-2022-GRA-GRDE-DRA/OA de fecha 15 de julio del 2022 de 046 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del Plan Depuración y

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe S/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022		Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)		
								T-1				Ejecución	T-2
								Programación Actualizada	Ejecución				
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	Ausencia de las conciliaciones bancarias	Sobre estimación de activos	Registrado	58,727.30	73,127.80	31/12/2022	0.00	0.00	-14,400.50	73,127.80		
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	Ausencia de las conciliaciones bancarias	Subestimación de activos	Registrado	-1,094,936.82	415,794.13	31/12/2022	0.00	0.00	-1,510,730.95	415,794.13		
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta De Aduanas, Y Participaciones - RO - CUT	Ausencia de las conciliaciones bancarias	Subestimación de activos	Registrado	-16,213.38	31,037.64	31/12/2022	0.00	0.00	-47,251.02	31,037.64		
1201.98	Otras cuentas por pagar	Ausencia documentaria de soporte sobre la existencia de derechos	Sobre estimación de activos	Registrado	386,057.76	9,914.83	30/06/2022	0.00	9,914.83	376,142.93	0.00		
1205.0501	Vícticos	Ausencia de análisis y pendientes de rendiciones	Sobre estimación de activos	Registrado	51,227.50	18,700.80	31/03/2022	18,700.80	0.00	32,526.70	0.00		
1205.0502	Otras entregas a rendir cuenta	Ausencia de análisis y pendientes de rendiciones	Sobre estimación de activos	Registrado	195,227.00	40.00	31/03/2022	40.00	0.00	195,187.00	0.00		
1205.98	Otros	Ausencia de análisis e identificación de expedientes de gastos	Sobre estimación de activos	Registrado	772,257.69	772,257.69	31/03/2022	772,257.69	0.00	0.00	0.00		
1206.01	Tesoro publico	Ausencia de análisis y diferencias entre la información	Sobre estimación de activos	Registrado	2,998,982.87	0.00	30/06/2022	0.00	0.00	2,998,982.87	0.00		
1501.080401	Por contrata	Ausencia de análisis de cuentas	Sobre estimación de activos	Registrado	145,341.00	145,341.00	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	145,341.00		
1501.080402	Por administración directa - personal	Ausencia de análisis de cuentas	Sobre estimación de activos	Registrado	4,410,945.50	4,410,945.50	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	4,410,945.50		
1501.080403	Por administración directa - bienes	Ausencia de análisis de cuentas	Sobre estimación de activos	Registrado	3,841,550.99	3,841,550.99	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	3,841,550.99		
1501.080404	Por administración directa - servicios	Ausencia de análisis de cuentas	Sobre estimación de activos	Registrado	999,662.00	999,662.00	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	999,662.00		
1504.0701	Gastos por la contratación del personal	Ausencia de análisis de cuentas	Sobre estimación de activos	Registrado	24,490.00	24,490.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	24,490.00		
1504.0702	Gastos por la compra de bienes	Ausencia de análisis de cuentas	Sobre estimación de activos	Registrado	5,118.60	5,118.60	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	5,118.60		



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicador de Error	Posibles errores	Tipo de Imputación s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022			Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2			
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada			
1504.0703	Gastos por la contratación de servicios	Ausencia de análisis de cuentas	Sobre estimación de activos	Registrado	800.00	800.00	30/09/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00	
1505.0201	Elaboración de expediente técnico concluido	Ausencia de análisis de cuentas y ausencia de información detallada	Sobre estimación de activos	Registrado	309,641.50	309,641.50	1/10/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	309,641.50	
1505.0301	Gastos por la contratación de personal	Ausencia de análisis de cuentas	Sobre estimación de activos	Registrado	72,375.00	72,375.00	30/09/2024	0.00	0.00	0.00	0.00	72,375.00	
1505.0302	Gastos por la compra de bienes	Ausencia de análisis de cuentas	Sobre estimación de activos	Registrado	1,390,014.76	1,390,014.76	2/10/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	1,390,014.76	
1505.0303	Gastos por la contratación de servicios	Ausencia de análisis de cuentas	Sobre estimación de activos	Registrado	1,837,383.66	1,837,383.66	30/09/2025	0.00	0.00	0.00	0.00	1,837,383.66	
1505.0399	Otros gastos	Ausencia de análisis de cuentas	Sobre estimación de activos	Registrado	57,877.70	57,877.70	3/10/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	57,877.70	
1508.010201	Edificio o unidades no residenciales	Ausencia de cálculo de la depreciación de bienes y reconocimiento contable	Sobre estimación de activos	Registrado	-126,391.51	-126,391.51	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	-126,391.51	
1508.0201	vehículos	Ausencia de cálculo de la depreciación de bienes y reconocimiento contable	Subestimación de activos	Registrado	-4,144,337.31	-4,144,337.31	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,144,337.31	
1508.0202	Maquinaria, equipo, mobiliario y otros	Ausencia de cálculo de la depreciación de bienes y reconocimiento contable	Subestimación de activos	Registrado	-23,157,438.19	-23,157,438.19	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	-23,157,438.19	
1508.0302	Activos tangible	Ausencia de reconocimiento de la depreciación y/o amortización	Subestimación de activos	Registrado	-8,768.70	-8,768.70	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	-8,768.70	
2103.010101	bienes	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo	Reclasificación por pasivos, por inadecuado registro de pasivo	Registrado	17,876.00	0.00	30/06/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	17,876.00	
2103.010102	servicios	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivo	registrado	14,342.74	-544.26	30/06/2022	0.00	0.00	-544.26	-544.26	14,887.00	
2103.0201	Activos no financieros por pagar	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivo	Registrado	136,590.86	11,723.14	30/06/2022	0.00	0.00	11,723.14	124,867.72	0.00	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2101.010101	Fondo de pensiones - vigentes	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos por inadecuado registro de pasivo	Registrado	194.00	194.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	194.00	
2101.010501	IGV cuenta propia - vigentes	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos, por inadecuados registro de pasivo	Registrado	-2,842.02	-2,842.02	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,842.02	
101.030101	Regimen de prestaciones de salud - vigentes	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivo	Registrado	8,999.61	8,999.61	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,999.61	
2101.030102	Seguro de vida - vigentes	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivo	Registrado	3,735.00	3,735.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,735.00	
2101.030201	Sistema nacional de pensiones - vigentes	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivo	Registrado	8,751.91	8,751.91	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,751.91	
2101.090101	Administración de fondos de pensiones	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivo	Registrado	5,546.19	5,546.19	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,546.19	
2102.01	Remuneraciones por pagar	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivo	Registrado	1,575.35	86.02	30/06/2022	0.00	0.00	86.02	86.02	1,489.33	0.00	
2102.02	Pensiones por pagar	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivo	Registrado	863.59	863.59	30/06/2022	0.00	0.00	863.59	863.59	0.00	863.59	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicador de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2			
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION		
2102.040102	Agumaldos	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos, por inadecuado de registro de pasivo	Registrado	1,334.00	1,334.00	30/06/2022	0.00	0.00	1,334.00	0.00	0.00	1,334.00
2102.050201	Trabajadores activos DL 20530	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos, por inadecuado de registro de pasivo	Registrado	247,032.66	0.00	30/06/2022	0.00	0.00	0.00	247,032.66	0.00	0.00
2102.99	Otras Remuneraciones Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos, por inadecuado de registro de pasivo	Registrado	457,444.44	1,328.88	30/06/2022	0.00	0.00	1,328.88	456,115.56	0.00	0.00
2103.010103	Servicios CAS	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivos, por inadecuado de registro de pasivo	Registrado	2,418.46	2,418.46	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,418.46
2102.050101	Regimen De Pensiones DL N° 20530	Ausencia De Documentación Soporte Sobre La Existencia De Saldos Estimados Por La ONP	Reclasificación de pasivos, por inadecuado de registro de pasivo	Registrado	41,523,190.06	41,523,190.06	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,523,190.06
2102.030101	Principal	Ausencia de documentación y cálculo de compensación por tiempo de servicios del personal en concordancia al marco normativo vigente	Reclasificación de pasivo, por inadecuado registro de pasivos	registrado	871,423.33	871,423.33	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	871,423.33
2103.99104	Judiciales laborales	Ausencia de documentación y registro autorizado en el módulo de demandas judiciales y arbitrales en contra del estado	Reclasificación de pasivo, por inadecuado registro de pasivos	Reclasificado	39,670,887.69	39,670,887.69	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,670,887.69
2103.990901	otros	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Reclasificación de pasivo, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	2,482,156.24	2,482,156.24	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,482,156.24



UNIDAD EJECUTORA : 0730 EDUCACION SANTA

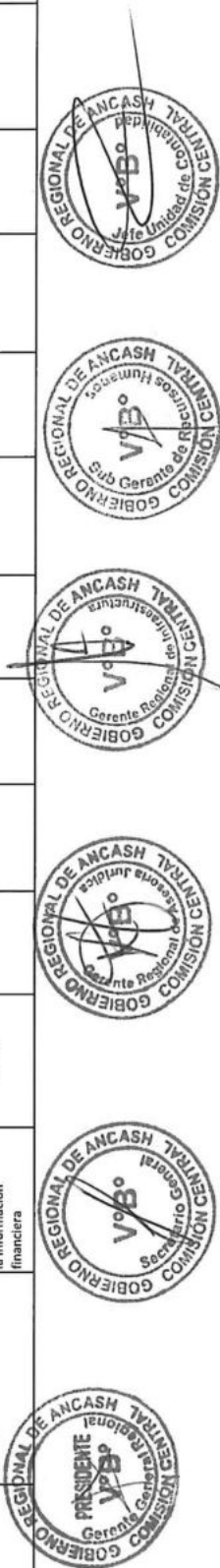
Según Oficio N° 1418-2022-ME/RA/DREA-H/UGEL-S de fecha 18 de julio del 2022 de 0212 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del PDS

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución			
1101.090102	Recursos Directamente Recaudados	Ausencia de Conciliación Bancaria que respalden los saldos contables año 2020	Sobreestimación de activos	Registrado	30,867.33	30,867.33	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,867.33	
1101.03011	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De Aduanas Y Participaciones	Ausencia de Conciliación Bancaria que respalden los saldos contables año 2020	Sobreestimación de activos	Registrado	30.03	30.03	30/06/2022	0.00	0.00	30.03	30.03	0.00	0.00	
1101.1201	Recursos directamente recaudados - CUT	análisis detallado que respalden los saldos de los activos	Sobreestimación de activos	Registrado	2,200.00	0.00	30/06/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	2,200.00	0.00	
1202.0201	Certificados de Reembolso por Reclamar- Essalud	conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Registrado	0.00	897,530.50	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	-897,530.50	897,530.50	
1202.0803	Adelanto por tiempo de Servicios	Ausencia de Conciliación o diferencias con la base de datos de otras dependencias.	Subestimación de activos	Registrado	0.00	834,642.93	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	-834,642.93	834,642.93	
1202.0804	Otros	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera / error de contabilización	Reclasificación de pasivos	Registrado	0.00	0.94	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	-0.94	0.94	
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	0.00	228,159.30	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	-228,159.30	228,159.30	
1205.0103	Seguro Obligatorio Accidente de Tránsito - SOAT	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	0.00	294.00	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	-294.00	294.00	

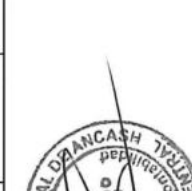
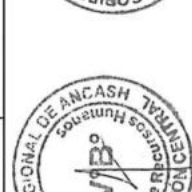
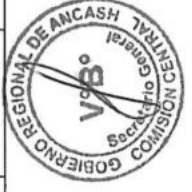
Periodo I - II



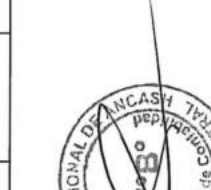
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1205.0402	Proveedores	Diferencias entre la información registrada en los saldos contables de pasivos y la información proporcionada por terceros. (valor estimado al 31/12/2020)	Subestimación de pasivos	Estimado	0.00	1,022,730.05	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,022,730.05	1,022,730.05	
1205.9704	Laborales	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera.	Subestimación de pasivos	Registradas	0.00	3,069,435.92	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,069,435.92	3,069,435.92	
1205.98	Otros	Diferencias entre la información registrada en los saldos contables de pasivos y la información proporcionada por terceros	Subestimación de pasivos	estimadas	0.00	3,314,545.21	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,314,545.21	3,314,545.21	
1501.020201	Instalaciones educativas - costo	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación De Pasivos	Registrado	66,135,394.76	62,489.74	30/06/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	66,135,394.76	0.00	
1501.020297	Instalaciones Educativas - Ajuste Por Revaluación	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Estimado	62,489.74	62,489.74	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	62,489.74	
2101.010101	Fondo de pensiones -vigentes	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	49,144.53	49,144.53	30/06/2023	0.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	39,144.53	
2101.010501	IGV Cuenta Propia - Vigente	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	21,226.17	21,226.17	31/03/2023	0.00	0.00	6,000.00	0.00	0.00	3,226.17	
2101.030104	Regimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	registrado	4,214.09	4,214.09	30/09/2022	0.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00	0.00	
2101.030104	Regimen De Prestación De Salud - Vencidas	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	registrado	6,839,236.79	6,839,236.79	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,839,236.79	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicio de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2101.090101	Administradora De Fondos De Pensiones - Vigentes	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Estimado	63,562.16	63,562.16	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,562.16	
2101.090102	Administradora De Fondos De Pensiones - Vencidas	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Estimado	1,196,085.59	1,196,085.59	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,196,085.59	
2101.099901	Otros - Vigentes	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	533.18	533.18	30/06/2022	0.00	0.00	533.18	533.18	0.00	0.00	
2102.01	Remuneraciones por pagar	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	0.00	351,565.31	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-351,565.31	351,565.31
2102.02	Pensiones por Pagar	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	0.00	22,103.02	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,103.02	22,103.02
2102.030101	Principal	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registro	16,682,510.95	16,682,510.95	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	7,000,000.00	16,682,510.95	-7,000,000.00
2102.0999	Otros regímenes	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Estimado	2,221.70	2,221.70	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,221.70
2102.040101	Gratificaciones	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	5,083.64	5,083.64	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,083.64
2102.040102	Apuñalados	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	119,656.47	119,656.47	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	119,656.47
2102.0402	vacaciones				1,000.00	1,000.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00
2102.050101	Regimen De Pensiones D.L. N° 20530				194,807,485.48	194,807,485.48	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	114,807,485.48
2102.050201	Trabajadores Activos D.L. N° 20530				2,706,126.22	2,706,126.22	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,706,126.22



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2101.09999	Otros - Vigentes	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	533.18	533.18	30/06/2022	0.00	0.00	533.18	533.18	0.00	0.00	
2103.010101	Otras remuneraciones, pensiones y beneficios por pagar	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	465,584.06	465,584.06	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	465,584.06
2103.010101	Bienes	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	132.23	132.23	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132.23
2103.010102	Servicios	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	1,327.89	1,327.89	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,327.89
2103.010103	Servicios CAS	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	114.05	114.05	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	114.05
2103.010104	Vacaciones CAS	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	72,594.14	7,294.14	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,300.00	7,294.14
2103.0201	Activos no financieros por pagar	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de pasivos	Registrado	2,896.87	2,896.87	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,896.87
2104.0901	Otros	Ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de la información financiera	Subestimación de Pasivos	Registrado	0.00	1,269,838.74	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,269,838.74	1,269,838.74



UNIDAD EJECUTORA: 0734 EDUCACION POMABAMBA

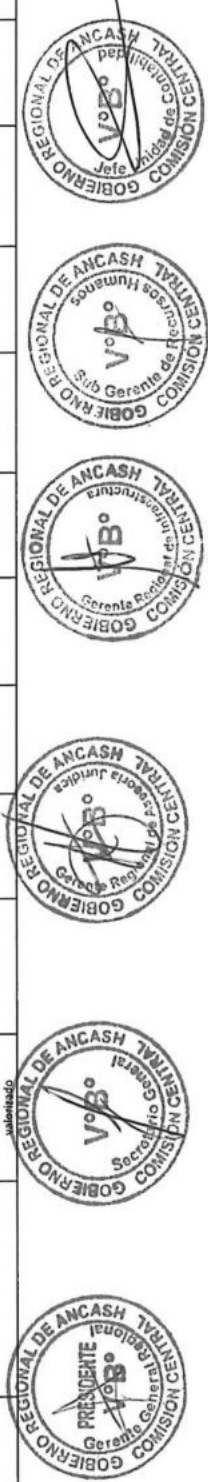
Según Oficio N° 341-2022-ME/REGION-ANCASH/DREA/UGEL-P-D de fecha 15 de julio del 2022 de 033 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del Plan

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar Programación (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución			
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	Estado Bancario	Sobrestimación de activos	Registrado	300.93	300.93	30/06/2023	0.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	300.93
1101.030106	Transferencias	Estado Bancario	Sobrestimación de activos	Registrado	549.21	549.21	30/06/2023	0.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	549.21
1101.03011	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta De Aduanas Y Participaciones	Estado Bancario	Sobrestimación de activos	Registrado	315.05	315.05	30/06/2023	0.00	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	315.05
1101.050101	Fondos Sujetos A Restricción - Banco De La Nación	Estado Bancario	Sobrestimación de activos	Registrado	10,388.00	10,388.00	30/06/2023	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	10,388.00
1206.01	Tesoro publico	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	3,625,216.77	3,625,216.77	30/06/2023	0.00	0.00	500,000.00	0.00	0.00	0.00	3,625,216.77
1301.0101	Alimentos bebidas para consumo humano	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	1,281.00	1,281.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	750.00	0.00	0.00	531.00
1301.020101	Vetuario, accesorio y prendas diversas	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	7,957.50	7,957.50	30/06/2023	0.00	0.00	500.00	7,957.50	0.00	0.00	0.00
1301.0301	Combustible y carburantes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	2,211.68	2,211.68	30/06/2023	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	2,211.68
1301.050101	Repuestos y accesorios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	1,507.73	1,507.73	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,507.73
1301.050102	Papelaría en general, útiles y materiales de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	139,357.50	139,357.50	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	85,010.02	0.00	0.00	54,347.48
1301.050301	Aseo, limpieza y tocador	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	31,585.07	31,585.07	30/06/2023	0.00	0.00	1,500.00	31,585.07	0.00	0.00	0.00
1301.050401	Electricidad, iluminación y electrónica	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	3,459.50	3,459.50	30/06/2023	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00	0.00	2,959.50
1301.0601	De vehículos.	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	10,202.80	10,202.80	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,202.80
1301.0602	De comunicación y telecomunicaciones	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	113,276.44	113,276.44	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	95,383.21	0.00	0.00	17,893.23
1301.0604	De seguridad	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	570.00	570.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	570.00	0.00	0.00	0.00

Periodo I - II



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicador de Error	Posibles errores	Tipo de Importe \$/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022		Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)		
								T-1					T-2	
								Programación Actualizada	EJECUCION				Programación Actualizada	EJECUCION
1301.0699	Otros accesorios y repuestos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	3,105.15	3,105.15	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	3,105.15		
1301.080201	Materiales, insumos, instrumental y accesorios médicos, quirúrgicos valorizado	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	12,237.00	12,237.00	30/06/2023	0.00	0.00	12,237.00	0.00	0.00		
1301.0901	Libros, textos y otros materiales impresos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	157,532.06	157,532.06	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	157,532.06		
1301.0902	Materiales didácticos, accesorios y útiles de enseñanza	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	437,199.53	437,199.53	30/06/2023	0.00	0.00	424,515.77	0.00	12,683.76		
1301.0999	Otros materiales diversos de enseñanza	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	155.10	155.10	30/06/2023	0.00	0.00	155.10	0.00	0.00		
1301.1101	Para edificar y estructuras	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	3,768.00	3,768.00	30/06/2023	0.00	0.00	3,750.00	0.00	18.00		
1301.12	Bienes y suministros de funcionamiento por distribuir	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	4,393.27	4,393.27	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	4,393.27		
1301.9903	Libros, diarios, revistas y otros bienes impresos no vinculados a la enseñanza	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	126.42	126.42	30/06/2023	0.00	0.00	116.38	0.00	10.04		
1301.9999	Otros bienes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	1,466.00	1,466.00	30/06/2023	0.00	0.00	180.00	0.00	1,286.00		
1303.010299	Otros bienes de apoyo escolar	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	946.63	946.63	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	946.63		
1501	Edificios y estructuras	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	6,311,729.00	6,311,729.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	6,311,729.00		
1502.0101	Terrenos urbanos - costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	55,816.10	55,816.10	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	55,816.10		
1503	Vehículos, maquinarias y otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	4,787,015.79	4,787,015.79	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	4,787,015.79		
1507.0902	Software	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	1.55	1.55	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	1.55		
1507.0999	Otros activos intangibles	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	2,950.00	2,950.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	2,950.00		
1508.0201	Vehículos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	165,882.42	165,882.42	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	165,882.42		



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe S/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022			Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2			
								Programación Actualizada	EJECUCION	EJECUCION			
1508.0202	Maquinarias, equipo, mobiliario y otros	Ausencia de reconocimiento de la depreciación y/o amortización	Sobreestimación de pasivos	Registrado	3,156,400.59	3,156,400.59	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,156,400.59
1508.0302	Activos intangibles	Ausencia de reconocimiento de la depreciación y/o amortización	Sobreestimación de pasivos	Registrado	2,942.00	2,942.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,942.00
2101.010101	Fondo de pensiones - vigentes	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	2,950.67	2,950.67	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,950.67
2101.010301	Renta 5ta. Categoría -vigentes	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	12,560.05	12,560.05	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,560.05
2101.030101	Régimen de prestación de salud - vigentes	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	227,433.60	227,433.60	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	227,433.60
2101.030201	Régimen nacional de pensiones - vigentes	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	138,221.79	138,221.79	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	138,221.79
2101.030202	Régimen de prestación de salud - vencidas	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	48,708.00	48,708.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,708.00
2101.090101	Administración de fondos de pensiones - vigentes	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	132,860.08	132,860.08	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132,860.08
2101.090102	Administración de fondos de pensiones - vencidas	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	48,708.00	48,708.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,708.00
2102.01	Remuneraciones por pagar	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	467.30	467.30	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	467.30
2102.02	pensiones por pagar	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	10,194.55	10,194.55	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,194.55
2103.010101	Bienes	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	137,802.38	137,802.38	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137,802.38
2103.010102	Servicios	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	188,919.58	188,919.58	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,919.58
2103.010103	Servicios CAS	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	2,421.56	2,421.56	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,421.56
2103.0201	Activos no financieros por pagar	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	40,000.00	40,000.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000.00
2103.990901	Otros	Ausencia de conciliación con tesorería	Sobreestimación de pasivos	Registrado	3,235,279.32	3,235,279.32	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,235,279.32
2101.090101	Administración de fondo de pensiones - vencidas. IFRS	Ausencia de conciliación con AFPs	estimación de pasivos	Estimado	1,200,000.00	1,200,000.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00
2101.030202	Sistema de pensiones - vencidas SINCERAMIENTO	Ausencia de conciliación con ONP	estimación de pasivos	Estimado	173,061.00	173,061.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	173,061.00
2101.030104	Régimen de prestaciones de salud - vencidas SINCERAMIENTO	Ausencia de conciliación con ESSALUD	estimación de pasivos	Estimado	1,756,459.59	1,756,459.59	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,756,459.59
SINCERAMIENTO	SUNAT	Ausencia de conciliación con SUNAT	estimación de pasivos	Estimado	3,932,758.00	3,932,758.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,932,758.00



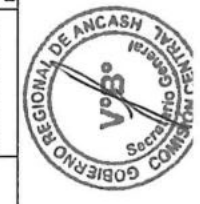
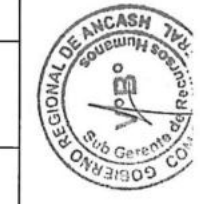
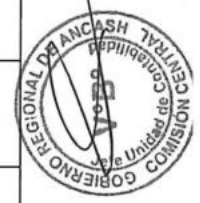
UNIDAD EJECUTORA: 0736 EDUCACION CARLOS FERMIN FITZCARRALD

Según Oficio N° 398-2022-ME/RA/DREA/UGEL-CFF-SL-D de fecha 27 de julio del 2022 de 013 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del PDS

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe \$/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución			
1301.12	Bienes Y Suministros De Funcionamiento Por Distribuir	ausencia de acta de conciliación entre inventario físico de bienes de almacén y SIGA logística		Registrado	71,735.21	71,735.21	31/12/2022	0.00	0.00	35,500.00	35,500.00	0.00	36,235.21	
1205.0501	Viáticos	ausencia de documentación fuentes de rendición/ pendiente de verificación de documentos de rendición y registro de la fase de rendido en el SIAF cliente/error de contabilización de reembolso (TO-OG), debió haberse contabilizado a la cuenta 5302, pero se contabilizo a la cuenta 1205	sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	14,590.00	14,590.00	31/12/2022	0.00	0.00	4,590.00	4,590.00	0.00	10,000.00	
1205.0502	Otras entregas a rendir cuenta	Ausencia de documentos fuentes de rendición/ pendiente de verificación de documentos de rendición y registro de la fase de rendido en el SIAF cliente	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	15,481.54	15,481.54	31/12/2022	0.00	0.00	7,500.00	7,500.00	0.00	7,981.54	
1501.020201	Instalaciones educativas - costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	989,366.44	989,366.44	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	989,366.44	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1502.010101	Terrenos urbanos - Costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registrado	0.00	0.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1502.010201	Terrenos rurales - Costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Registrado	0.00	0.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1503.020101	Maquinarias y equipos de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registrado	998,134.02	998,134.02	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	998,134.02
1508.010201	Edificios o unidades no residenciales	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registrado	0.00	0.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1508.0202	Maquinaria, equipo, mobiliario y otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación	Subestimación de activos, por falta de estimación de valores de la depreciación de activos	Registrado	0.00	0.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2103.010104	Vacaciones CAS	Ausencia de informe de cálculo de vacaciones del personal CAS		Estimado	0.00	0.00	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2103.010106	Vacaciones truncas CAS	Ausencia de informe de cálculo de vacaciones truncas del personal CAS	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Estimado	0.00	0.00	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2101.090101	Administración de fondos de fondos de pensiones – vigentes	Ausencia de conciliación de saldos con AFP, debido a ausencia de controles interno de la entidad	Subestimación de pasivos, por defecto	Registrado	10,480.96	10,480.96	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,480.96



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2101.090102	Administración de fondos de fondos de pensiones - vencidas	Ausencia de conciliación de saldos con AFP, debido a ausencia de controles interno de la entidad	de valor en libros de pasivos	Registrado	626,288.67	626,288.67	30/06/2023	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	626,288.67



UNIDAD EJECUTORA: 739 SALUD ANCASH

Según Oficio N° 001607-2022-GRA-GRDS-DIRES-A/DG de fecha 19 de julio del 2022 de 0326 folios se remite los resultados del avance de los periodos 1 y 2 del 2022 del PDS

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicador de Error	Posibles errores	Tipo de Importe \$/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo por Ejecutar (2)-(3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución			
1205.0501	vialicos	desactualización de inventario físico valorizado	sobreestimación de activos	registrado	3,875.00	1,320.00	30/06/2022	0.00	0.00	1,320.00	1,320.00	2,555.00	0.00	
1301.080101	vacunas	desactualización de inventario físico valorizado	sobreestimación de activos	registrado	7,566,563.22	7,566,563.22	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,566,563.22	
1301.080102	medicamentos	desactualización de inventario físico valorizado	sobreestimación de activos	registrado	11,711,194.91	11,711,194.91	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,711,194.91	
1301.080199	otros productos similares	desactualización de inventario físico valorizado	sobreestimación de activos	registrado	1,371,167.26	1,371,167.26	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,371,167.26
1301.080201	metas instrumentales y ACC medios Quir Oncológicos y de Lab	desactualización de inventario físico valorizado	sobreestimación de activos	registrado	9,242,158.17	9,242,158.17	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,242,158.17
1302.01	mercaderías	desactualización de inventario físico valorizado	sobreestimación de activos	registrado	2,781,495.91	2,781,495.91	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,781,495.91
1303.010299	otros bienes de apoyo escolar	desactualización de inventario físico valorizado	sobreestimación de activos	registrado	97,384.00	97,384.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,384.00
1303.010301	medicamentos para asistencia social	desactualización de inventario físico valorizado	sobreestimación de activos	registrado	282,770.83	282,770.83	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	282,770.83
1303.010399	otros bienes de asistencia medica	desactualización de inventario físico valorizado	sobreestimación de activos	registrado	10,617.84	10,617.84	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,617.84
1501.020101	edificios administrativos - costo	regularización técnica, jurídica o financiera de Bienes	sobreestimación de activos	registrado	5,197,720.17	5,197,720.17	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,197,720.17
1507.0302	software	conciliación entre información registrada en cuentas y la proporcionada por otras dependencias	sobreestimación de activos	registrado	9,342.00	9,342.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,342.00
1508.010201	edificios o unidades no residenciales	reconocimiento de activos y/o amortización	sobreestimación de activos	registrado	1,247,452.84	1,247,452.84	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,247,452.84
1508.0302	activos intangibles	conciliación entre información registrada y la proporcionada por otras dependencias	sobreestimación de activos	registrado	2,335.00	2,335.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,335.00



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2103.010101	Bienes	Análisis detallado que respalden saldo de los pasivos	sobreestimación de pasivos	registrado	824,299.95	824,168.16	30/06/2022	0.00	0.00	824,168.16	824,168.16	131.79	0.00	
2103.010102	Servicios	Análisis detallado que respalden saldo de los pasivos	sobreestimación de pasivos	registrado	276,688.64	196,756.59	30/06/2022	0.00	0.00	196,756.59	196,756.59	79,932.05	0.00	
2103.0201	Activos no financieros por pagar	Análisis detallado que respalden saldo de los pasivos	sobreestimación de pasivos	registrado	15.00	15.00	30/06/2022	0.00	0.00	15.00	15.00	0.00	0.00	
2103.010104	Vacaciones de CAS	conciliación entre la información registrada en cuentas y la proporcionada por otras dependencias	sobreestimación de pasivos	estimado	0.00	0.00	30/06/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2103.010106	Vacaciones trunca CAS	conciliación entre la información registrada en cuentas y la proporcionada por otras dependencias	sobreestimación de pasivos	estimado	0.00	0.00	30/06/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	



UNIDAD EJECUTORA: 0742 SALUD ELEAZAR GUZMAN BARRON

Según Oficio N° 138-2022-U.E EGB-NCH/UE/OA de fecha 19 de julio del 2022 de 240 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del Plan Depuración y

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe %/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	EJECUCION			
1101.030102	Recursos directamente recaudados	Diferencia entre información registrada en saldo contable y la información proporcionada por el banco de la nación según estados bancarios electrónicos por embargos de sentencias judiciales en la cuenta cte 0781.19267-RDR	Sobreestimación de activos	Registrado	50,288.67	50,288.67	31/12/2022	11,288.73	11,288.73	0.00	0.00	11,288.73	0.00	38,999.94
1201.0301	Venta De Bienes	diferencia entre la información registrada en los saldos contables y la información proporcionada por el área de tesorería	Subestimación de activos	Registrado	47,092.92	23,661.25	31/03/2023	0.00	0.00	0.05	0.05	0.05	23,431.67	23,661.20
1201.0303	Venta de servicios	diferencia entre la información registrada en los saldos contables y la información proporcionada por el área de tesorería	Subestimación de activos	Registrado	150,959.51	183,391.18	31/03/2023	0.00	0.00	30,723.15	30,723.15	30,723.15	-23,431.67	152,668.03
1201.0402	Rentas de la propiedad real	diferencia entre la información registrada en los saldos contables y la información proporcionada por el área de tesorería	Subestimación de activos	Registrado	53,193.06	53,193.06	31/03/2023	0.00	0.00	25,171.77	25,171.77	25,171.77	0.00	28,021.29
1202.0803	Adelanto por tiempo de servicio	diferencia entre la información registrada en los saldos contables y la información proporcionada por la unidad de personal	Subestimación de activos	Registrado	2,306.57	2,374.97	30/06/2022	0.00	0.00	1,478.47	1,478.47	1,478.47	-68.40	896.50



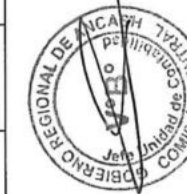
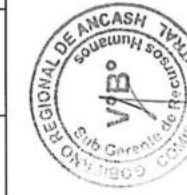
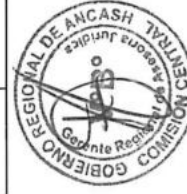
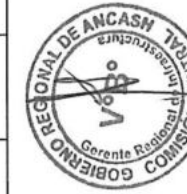
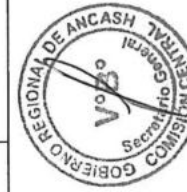
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo por Ejecutar (2)-(3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1503.020101	Máquinas y equipo de oficina	Ausencia de conciliación o diferencias con las informaciones de terceros	Subestimación de activos	Registrado	7,000,000.00	5,870,650.00	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	1,129,350.00	5,870,650.00	
2101.0202	Tributos municipales - vencidas	diferencia entre la información registrada en los saldos contables y la información proporcionada por la municipalidad distrital de nuevo Chimbote	Subestimación de pasivos	Estimado	134,340.20	134,340.20	31/12/2023	0.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	134,340.20	
2101.030102	Régimen de prestaciones de salud - vencidas	diferencia entre la información registrada en los saldos contables y la información proporcionada por Essalud	Subestimación de pasivos	Estimado	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2101.090102	Administración de fondo de pensiones - vencidas	diferencia entre la información registrada en los saldos contables y la información proporcionada por administradoras de fondo de pensiones	Subestimación de pasivos	Estimado	527,531.17	0.00	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	527,531.17	0.00
2101.099904	Otras multas	diferencia entre la información registrada en los saldos contables y la información proporcionada SUSALUD, escuela coactiva N° 003-2021-SUSALUD/OGA-EC	Subestimación de pasivos	Estimado	72,380.00	78,286.66	31/12/2022	78,286.66	78,286.66	0.00	0.00	78,286.66	-5,906.66	0.00



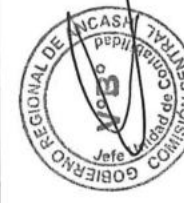
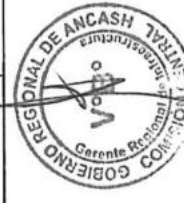
UNIDAD EJECUTORA: 0745 SALUD POMABAMBA

Según Oficio N° 941-686-2022-REGION-ANCASH-DIRES-RSCN-P/D.E. de fecha 15 de julio del 2022 de 086 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del PDS

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2			
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución		
1201.0303	Venta de servicios	Ausencia de documentación de soporte sobre la existencia de derechos	Sobrestimación de activos, por exceso de valor en libros de activos	Registro	12,221.52	12,221.52	31/05/2022	0.00	0.00	12,221.52	0.00	0.00	
1201.9802	Otras cuentas por cobrar diversos	Ausencia de documentación de soporte sobre la existencia de derechos	Subestimación de activos, por exceso de valor en libros de activos	Registro	21,318.30	21,318.30	31/05/2022	0.00	0.00	21,318.30	0.00	0.00	
1301.050101	Repuestos y accesorio	Ausencia de acta de conciliación entre inventarios físico de bienes de almacén de SIGA logística		Registro	971.08	971.08	30/10/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	971.08	
1301.050102	Paperería en general, útiles y materiales de oficina	Ausencia de acta de conciliación entre inventarios físico de bienes de almacén de SIGA logística	Subestimación de activos, por defecto de valor en libros de activos	Registro	1,402.53	1,402.53	30/10/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	1,402.53	
1301.080201	Materiales, insumos, instrumental y accesorios médicos, quirúrgicos, odontológicos y de laboratorio	Ausencia de acta de conciliación entre inventarios físico de bienes de almacén de SIGA logística		Registro	345.00	345.00	30/10/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	345.00	
1205.0501	Viáticos	Ausencia de documentos fuentes de rendición/ pendiente de verificación de documentos de rendición y registro de fase de rendido en el SIAD cliente/error de contabilización de reembolsos (TO-06), debió haberse contabilizado a la cuenta 5302, pero se contabilizó a la cuenta 1205	Subestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registro	415,561.92	415,561.92	20/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	415,561.92	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1205.0502	Otras entrega a rendir cuenta	Ausencia de documentos fuentes de rendición/ pendiente de verificación de documentos de rendición y registro de la fase de rendido en el SIAF cliente	Subestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registro	2,795.60	2,795.60	20/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,795.60	
1205.98	otros	Ausencia de documentos fuentes de rendición/ pendiente de verificación de documentos de rendición y registro de la fase de rendido en el SIAF cliente	Subestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registro	8,199.18	8,199.18	20/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,199.18	
1501.020301	Instalaciones Médicas - Costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	4,117,103.20	4,117,103.20	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,117,103.20	
1501.020397	Instalaciones medica - ajuste por revaluación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	1,073,574.01	1,073,574.01	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,073,574.01	
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	376,945.80	376,945.80	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	376,945.80	
1502.010201	Terrenos rurales - costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	180,810.52	180,810.52	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,810.52	



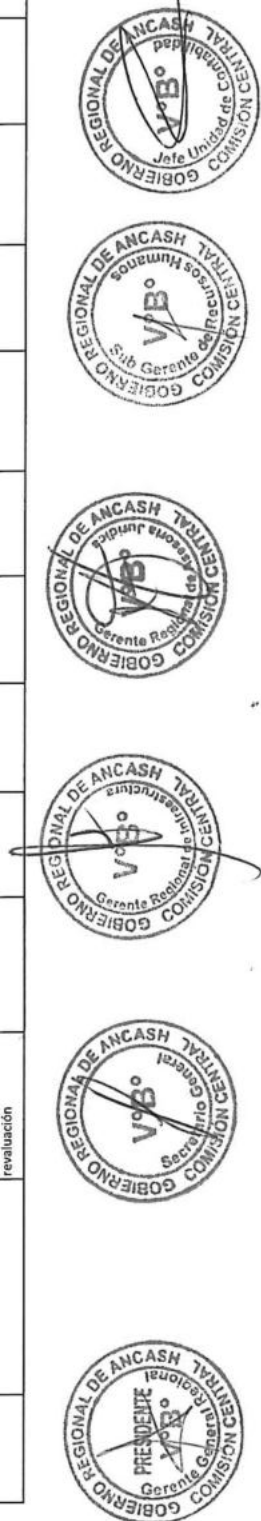
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1503.0101	Para transporte terrestre	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	5,174,184.77	5,174,184.77	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,174,184.77	
1503.020101	Máquinas y equipo de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	172,156.83	172,156.83	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	172,156.83	
1503.020102	Mobiliario de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	538,591.41	538,591.41	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	538,591.41	
1503.020201	Maquinarias y equipos educativos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	86,075.92	86,075.92	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	86,075.92	
1503.020202	Mobiliario educativo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	6,600.00	6,600.00	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,600.00	
1503.020301	Equipos computacionales y periféricos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	1,382,663.01	1,382,663.01	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,382,663.01	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1503.020303	Equipos de telecomunicaciones	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	463,981.02	463,981.02	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	463,981.02	
1503.020401	Mobiliario	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	1,182,123.70	1,182,123.70	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,182,123.70	
1503.020402	equipo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	10,630,038.31	10,630,038.31	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,630,038.31	
1503.020502	Equipo de uso agrícola y pesquero	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activo Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos reedificación inadecuado registro de activos	Registro	520.00	520.00	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	520.00	
1503.020701	Equipo de deporte y recreación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	0.00	0.00	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1503.020901	Aire acondicionado y refrigeración	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	1,032,660.07	1,032,660.07	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,032,660.07	



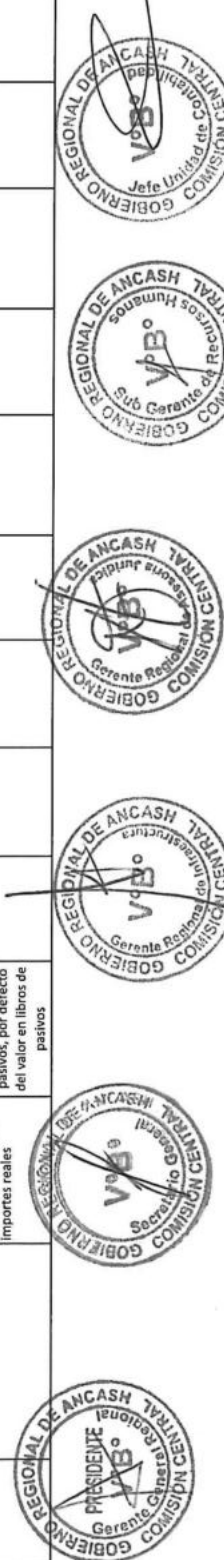
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1503.020992	Aseo, limpieza y cocina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	528,094.72	528,094.72	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	528,094.72	
1503.020903	Seguridad Industrial	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	16,338.10	16,338.10	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,338.10	
1503.020904	Electricidad y electrónica	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	558,028.22	558,028.22	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	558,028.22	
1503.020905	Equipos e instrumentos de medición	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	892,056.46	892,056.46	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	892,056.46	
1503.020999	Maquinarías, equipos y mobiliarios de otras instalaciones	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	781,262.12	781,262.12	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	781,262.12	
1503.0501	Para unidades ejecutoras del mismo pliego	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	385.00	385.00	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	385.00	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	-144,106.83	-144,106.83	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-144,106.83	
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste Por Revaluación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	-38,596.95	-38,596.95	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-38,596.95	
1508.0201	Vehiculos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	-4,171,402.61	-4,171,402.61	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,171,402.61	
1508.0202	Maquinaria, equipo, mobiliario y otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	-12,654,151.47	-12,654,151.47	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,654,151.47	
1507.0399	Otros activos intangible	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación		Registro	29,183.00	29,183.00	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,183.00	
2101.010301	Renta 5ta. Categoría - Vignetas	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación	Subestimación de pasivo, por defectos del valor en libros de pasivos	Registro	6,624.00	6,624.00	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,624.00	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2101.030101	Regimen de prestaciones de salud - vigentes	Ausencia información de Essalud resolución de cobranza coactiva, la entidad tiene pendiente de pago, lo cual no ha sido conciliado y reconocido contablemente, los importes reales	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registro	42,318.45	42,318.45	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,318.45	
2101.030104	Regimen de prestaciones de salud - vencidas	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ ausencia de documentación soporte para determinar la revaluación	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registro	1,326,399.19	1,326,399.19	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,326,399.19	
2101.030201	Sistema nacional de pensiones - vigentes	Ausencia información de Essalud resolución de cobranza coactiva, la entidad tiene pendiente de pago, lo cual no ha sido conciliado y reconocido contablemente, los importes reales	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registro	60,406.67	60,406.67	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,406.67	
2101.030202	Sistema nacional de pensiones - vencidas	Ausencia de información de Essalud resolución de cobranza coactiva, la entidad tiene pendiente de pago, lo cual no ha sido conciliado y reconocido contablemente, los importes reales	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registro	0.00	0.00	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2101.090101	Administradores de fondos de pensiones - vigentes	Ausencia información de SUNAT, resolución de cobranza coactiva, la entidad tiene pendiente de pago, lo cual no ha sido conciliado y reconocido contablemente, los importes reales	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registro	40,095.94	40,095.94	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,095.94	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)	
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2101.090102	Administradores de fondos de pensiones - vencidas	Ausencia información de SUNAT, resolución de cobranza coactiva, la entidad tiene pendiente de pago, lo cual no ha sido conciliado y reconocido contablemente, los importes reales	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registro	0.00	0.00	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2102.402	vacaciones	Ausencia de conciliación de saldos con AFP, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registro	0.00	0.00	15/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2103.010104	Vacaciones CAS	Ausencia de conciliación de saldos con AFP, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registro	0.00	0.00	15/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2103.010103	Vacaciones trunca de CAS	Ausencia de informe de cálculo de vacaciones del personal	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registro	0.00	0.00	15/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2102.030101	Principal	Ausencia de informe de cálculo de vacaciones del personal CAS	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registro	2,518,658.41	2,518,658.41	15/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,518,658.41



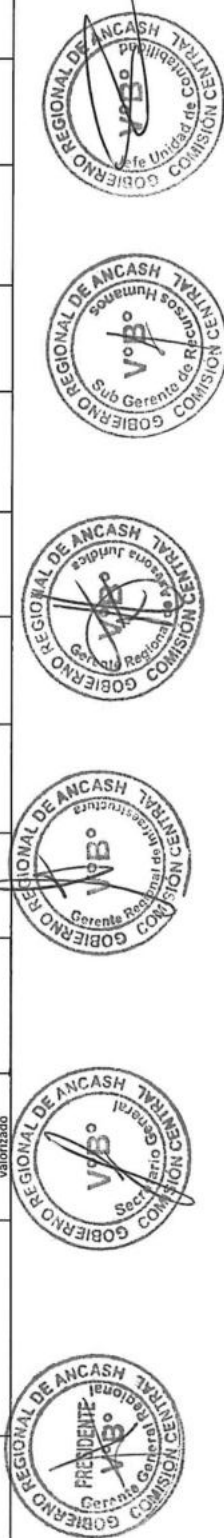
UNIDAD EJECUTORA: 1102 SUB REGION PACIFICO

Según Oficio N° 069-2022/REGION ANCASH/SRP/SGAYR de fecha 22 de julio del 2022 de 050 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del PDS

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2			
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	EJECUCION		
1101.1201	Recursos directamente recaudados	Ausencia de Conciliación bancaria que respalde los saldos contables y a su vez al saldo de la cuenta de enlase	Sobreestimación de saldos del rubro	Estimado	27,889.29	27,889.29	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,889.29
1101.1209	Recursos directamente recaudados - CUT	Ausencia de Conciliación bancaria que respalde los saldos contables, saldos CUT y a su vez su saldos de la cuenta de enlase	Sobreestimación de saldos del rubro	Estimado	197,327.17	197,327.17	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	197,327.17
1205.0501	Visitos	Ausencia de documento fuente de rendición/ pendiente	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libras de	Registrado	193,469.67	193,469.67	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	193,469.67
1205.0502	Otras entregas a rendir cuenta				88,276.60	88,276.60	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88,276.60
1205.98	Otros	Ausencia de documento fuentes de rendición/ pendiente de verificación de documentos de rendición y registro de la fase de rendido en el sial cliente	Sobreestimación de activos por exceso del valor en libras de activos	Registrado	2,267,355.21	2,267,355.21	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,267,355.21
1205.0601	Encargos generales otorgados	Ausencia de análisis identificado de expediente de gastos afectados a la gerencia 2.5 (ejemplo pagos de sentencia judiciales) y no reclasificación en la fase de devengado, habiendo sido lo correcto a la cuenta de pasivo	Sobreestimación de activos por exceso del valor en libras de activos	Registrado	1,636,781.46	1,636,781.46	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,636,781.46



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicadores de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1301.020101	Vestuario, accesorios y prendas diversas	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Sobreestimación de activos por exceso del valor en libros de activos	Registrado	36,097.00	36,097.00	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,097.00
1301.0301	Combustible y carburantes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	3,082.09	3,082.09	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,082.09
1301.0302	Gases	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	3,056.00	3,056.00	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,056.00
1301.0303	Lubricantes, grasas y afines	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	1,172.38	1,172.38	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,172.38
1301.050101	Repuestos y accesorios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobreestimación de activos por exceso del valor en libros de activos	Estimado	73.50	73.50	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73.50
1301.050102	Papelaría en general, útiles y materiales de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	-7,423.88	-7,423.88	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,423.88
1301.050301	Asco, limpieza y tocador	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	1,822.63	1,822.63	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,822.63
1301.059999	Otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	110.00	110.00	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110.00
1301.0601	De vehículos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	8,725.19	8,725.19	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,725.19
1301.0604	De seguridad	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	2,039.40	2,039.40	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,039.40
1301.0699	Otros accesorios y repuestos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	750.00	750.00	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	750.00
1301.1101	Para edificios y estructuras	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobreestimación de activos por defecto del valor en libros de activos	Estimado	65,768.28	65,768.28	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,768.28
1301.9903	Libros, diarios, revistas y otros bienes impresos no vinculados a enseñanza	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	938.90	938.90	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	938.90
1301.9999	Otros bienes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	246,968.49	246,968.49	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	246,968.49



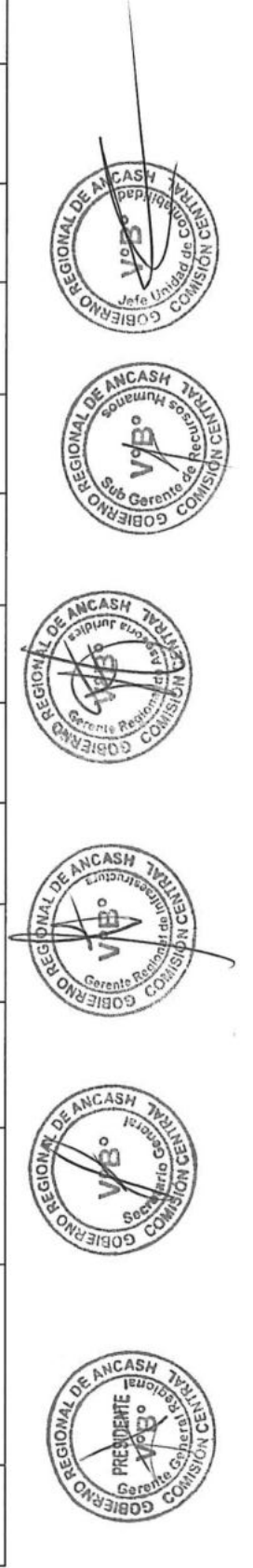
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1305.02	Suministros diversos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	20,912.00	20,912.00	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,912.00	
1501.0201	Instalaciones educativas - costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Estimado	36,505,482.98	36,505,482.98	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,505,482.98	
1501.030201	Infraestructura vial - costo	Ausencia de reconocimiento de edificios transferidos por unidad ejecutora, para el control y mantenimiento		Registrado	6,155,735.22	6,155,735.22	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,155,735.22	
1501.030301	Infraestructura eléctrica costo	Ausencia de reconocimiento de edificios transferidos por unidad ejecutora.		Registrado	6,133,370.27	6,133,370.27	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,133,370.27	
1501.030501	Agua y saneamiento - costo	Ausencia de reconocimiento de edificios transferidos por unidad ejecutora.		Registrado	3,903,695.49	3,903,695.49	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,903,695.49	
1501.039901	Otras estructuras - costo	Ausencia de análisis detallado que responden los saldos de los EFFF (activos)/ ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Registrado	9,070,456.71	9,070,456.71	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,070,456.71	
1501.070101	Por contrata			Registrado	20,344,385.41	20,344,385.41	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,344,385.41	
1501.070103	Por administración directa - bienes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado/ omisión de contabilización de deterioros ausencia de documentación de bienes dados de por demolición		Registrado	43,674.00	43,674.00	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,674.00	
1501.070104	Por administración directa - servicios			Registrado	22,284.00	22,284.00	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,284.00	
1501.070201	Por contrata			Registrado	211,625,414.54	211,625,414.54	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	211,625,414.54	
1501.070202	Por administración directa - personal			Registrado	37,187,217.45	37,187,217.45	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,187,217.45	
1501.070203	Por administración directa - bienes			Registrado	31,343,280.92	31,343,280.92	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,343,280.92	
1501.070204	Por administración directa - servicios			Registrado	18,208,473.40	18,208,473.40	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,208,473.40	
1501.070205	Por administración directa - otros			Registrado	458,579.14	458,579.14	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	458,579.14	
1501.070301	Por contrata			Registrado	23,852,683.60	23,852,683.60	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,852,683.60	
1501.070302	Por administración directa - personal			Registrado	352,929.28	352,929.28	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	352,929.28	
1501.070303	Por administración directa - bienes			Registrado	734,004.28	734,004.28	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	734,004.28	
1501.070304	Por administración directa - servicios			Registrado	477,556.09	477,556.09	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	477,556.09	
1501.070305	Por administración directa - otros			Registrado	9,692.00	9,692.00	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,692.00	
1501.070401	Por contrata			Registrado	41,981,925.06	41,981,925.06	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,981,925.06	
1501.070403	Por administración directa - bienes			Registrado	51,665.00	51,665.00	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,665.00	
1501.070404	Por administración directa - servicios			Registrado	67,735.00	67,735.00	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67,735.00	
1501.080101	Por contrata			Registrado	842,256.56	842,256.56	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	842,256.56	
1501.080103	Por administración directa - bienes			Registrado	35,621.57	35,621.57	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,621.57	



Sobre estimación de activo por exceso en valor en libro

en cuentas de

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1501.080201	Por contrata	construcción en curso/ ausencia o desactualización de inventario físico valorizado de construcciones en curso en proceso y concluido/ obras concluidas pendientes de liquidación/ obras concluidas y liquidadas pendientes de transferencias/ obras concluidas, liquidadas y transferidas pendientes de baja contable/ ausencia de análisis y determinación de obras valorizadas en proceso de litigio judicial y/o arbitraje/ ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance construcciones en curso		Registrado	240,868,087.15	240,868,087.15	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	240,868,087.15	
1501.080202	Por administración directa - personal			Registrado	831,206.88	831,206.88	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	831,206.88	
1501.080203	Por administración directa - bienes			Registrado	4,426,860.34	4,426,860.34	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,426,860.34	
1501.080204	Por administración directa - servicios			Registrado	2,015,130.77	2,015,130.77	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,015,130.77	
1501.080205	Por administración directa - otros			Registrado	60,509.50	60,509.50	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,509.50	
1501.080301	Por contrata			Registrado	20,080,296.19	20,080,296.19	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,080,296.19	
1501.080302	Por administración directa - personal			Registrado	1,175,280.01	1,175,280.01	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,175,280.01	
1501.080303	Por administración directa - bienes			Registrado	27,800,385.50	27,800,385.50	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,800,385.50	
1501.080304	Por administración directa - servicios			Registrado	863,896.30	863,896.30	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	863,896.30	
1501.080305	Por administración directa - otros			Registrado	48,565.00	48,565.00	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48,565.00	
1501.080401	Por contrata			Registrado	37,005,129.05	37,005,129.05	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,005,129.05	
1501.080402	Por administración directa - personal			Registrado	1,712,737.15	1,712,737.15	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,712,737.15	
1501.080403	Por administración directa - bienes			Registrado	7,212,915.65	7,212,915.65	31/05/2021	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,212,915.65	
1501.080404	Por administración directa - servicios			Registrado	1,376,267.01	1,376,267.01	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,376,267.01	
1501.080405	Por administración directa - otros			Registrado	50,264.10	50,264.10	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,264.10	
1501.080501	Por contrata			Registrado	272,209,321.89	272,209,321.89	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	272,209,321.89	
1501.080502	Por administración directa - personal			Registrado	2,250,958.29	2,250,958.29	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,250,958.29	
1501.080503	Por administración directa - bienes			Registrado	4,457,078.45	4,457,078.45	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,457,078.45	
1501.080504	Por administración directa - servicios			Registrado	3,094,194.57	3,094,194.57	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,094,194.57	
1501.080505	Por administración directa - otros			Registrado	485,241.43	485,241.43	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	485,241.43	
1501.080901	Por contrata			Registrado	45,113,189.46	45,113,189.46	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,113,189.46	
1501.080903	Por administración directa - bienes			Registrado	9,205.50	9,205.50	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,205.50	
1501.080904	Por administración directa - servicios			Registrado	1,600.00	1,600.00	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,600.00	
1501.080905	Estructura concluidas por reclasificar			Registrado	42,400.00	42,400.00	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42,400.00	
1502.010201	Terrenos rurales - costo	AUSENDA DE documentos de construcción de		Registrado	1,380,735.49	1,380,735.49	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,380,735.49	
1504.0202	Gasto por la compra de bienes			Registrado	32,673.00	32,673.00	31/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,673.00	
1504.0203	Gasto por la contratación de servicios	Ausencia de análisis de cuentas y documentos sustentatorios para reclasificación a las cuentas de su naturaleza	Sobre estimación de activo por exceso en valor en libro	Registrado	3,138.00	3,138.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,138.00	



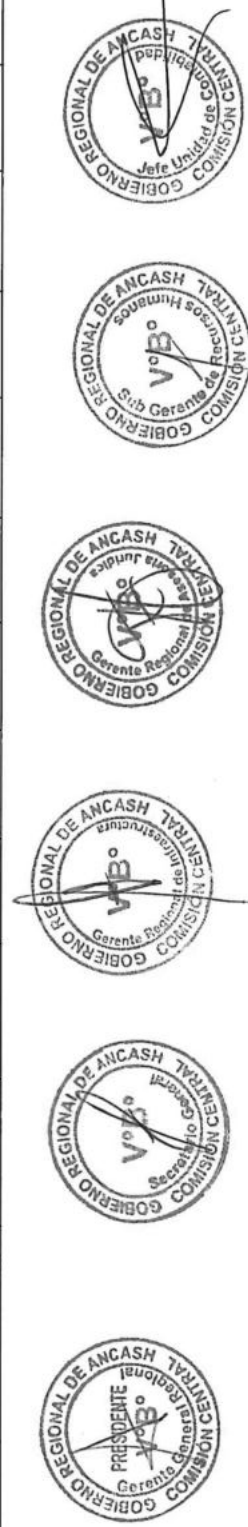
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1504.0302	Gasto por la compra de bienes	Ausencia de análisis de cuentas y documentos sustentados para reclasificación a las cuentas de su naturaleza	Sobre estimación de activo por exceso en valor en libro	Registrado	7,038.00	7,038.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,038.00	
1504.0501	Gasto por la contratación personal	Ausencia de análisis de cuentas y documentos sustentados para reclasificación a las cuentas de su naturaleza	Sobre estimación de activo por exceso en valor en libro	Registrado	374,742.00	374,742.00	31/10/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	374,742.00	
1504.0503	Gasto por la contratación de servicios	Ausencia de análisis de cuentas y documentos sustentados para reclasificación a las cuentas de su naturaleza	Sobre estimación de activo por exceso en valor en libro	Registrado	2,200.00	2,200.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,200.00	
1504.0701	Gasto por la contratación personal	Ausencia de análisis de cuentas y documentos sustentados para reclasificación a las cuentas de su naturaleza	Sobre estimación de activo por exceso en valor en libro	Registrado	120,000.00	120,000.00	31/11/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00	
1504.0702	Gasto por la compra de bienes	Ausencia de análisis de cuentas y documentos sustentados para reclasificación a las cuentas de su naturaleza	Sobre estimación de activo por exceso en valor en libro	Registrado	10,949.00	10,949.00	31/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,949.00	
1505.0101	Estudios de pre inversión concluidas	Ausencia de análisis de cuentas y documentos sustentados para reclasificación a las cuentas de su naturaleza	Sobre estimación de activo por exceso en valor en libro	Registrado	1,496,674.75	1,496,674.75	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,496,674.75	
1505.0201	Por contrata	Ausencia de información detallada o de verificación de estudios de pre inversión / ausencia de análisis de cuentas para determinar valor		Registrado	20,000.00	20,000.00	31/08/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00	
1505.010202	Por administración directa - personal			Registrado	105,166.69	105,166.69	31/01/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105,166.69	
1505.010204	Por administración directa - servicios			Registrado	76,833.31	76,833.31	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76,833.31	
1505.0204	Elaboración e expediente técnico concluido			Registrado	17,896.00	17,896.00	31/10/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,896.00	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1505.020201	Por contrata	Ausencia de información detallada o de verificación de expedientes técnicos/ ausencia de inventario valorizado de expedientes técnicos	Sobre estimación de activo por exceso en valor en libro	Registrado	349,187.10	349,187.10	30/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	349,187.10	
1505.020202	Por administración directa - personal	Presencia de análisis de cuentas y documentos		Registrado	351,369.14	351,369.14	30/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	351,369.14	
1505.020204	Por administración directa - servicios	Presencia de análisis de cuentas y documentos		Registrado	81,442.34	81,442.34	30/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	81,442.34	
1505.0301	Gastos por la contratación del personal	valorizado de expedientes técnicos		Registrado	188,570.00	188,570.00	30/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	188,570.00	
1505.0303	Gasto por la contratación de servicios	sustenta torios para reclasificación a las cuentas de su.		Registrado	1,495,690.55	1,495,690.55	30/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,495,690.55	
1505.0399	Otros gastos			Registrado	682,780.96	682,780.96	30/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	682,780.96	
2103.010101	Bienes			Registrado	41,117.54	41,117.54	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,117.54	
2103.010102	Servicios	Diferencia entra le información registrada en los saldos contables y la información proporcionada por las compras de bienes	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registrado	849,320.24	849,320.24	30/11/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	849,320.24	
2103.0201	Activos no financieros por pagar	Diferencia entra le información registrada en los saldos contables y la información proporcionada por terceros (se debe a omisión en el reconocimiento de obligación de servicios básicos por pagar, el mismo que se encuentra respaldada en el informe N°...)	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registrado	2,231,675.29	2,231,675.29	28/02/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,231,675.29	
2103.03	Depósitos recibidos en garantía	ausencia de análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/ error de contabilización	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	639,756.40	639,756.40	30/11/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	639,756.40	
2101.010101	Fondo de pensiones - vigentes	Diferencia entra le información registrada en los saldos contables y la información financiera (salidos de estados bancarios)	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registrado	2,010.26	2,010.26	31/10/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,010.26	
2101.030101	Régimen de prestaciones de salud - vigentes	Ausencia de análisis de cuentas y por error en la contabilización en la cuenta contable	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registrado	-2,027,648.63	-2,027,648.63	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,027,648.63	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicio de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2101.090102	Seguro de vida -- vigentes	Según el reporte remitido por Essalud se constata que la deuda es real que no fue reconocida en su oportunidad por falta de documentación	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Emitido	915.89	915.89	31/05/2022	0.00	0.00	915.89	915.89	0.00	0.00	
2101.030103	Accidente de trabajo - vigente	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registrado	983.46	983.46	31/05/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	983.46	
2101.090201	Sistema nacional de pensiones --vigentes	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registrado	301,914.02	301,914.02	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	301,914.02	
2101.090101	Administradoras de fondo de pensiones - vigentes	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registrado	6,882.48	6,882.48	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,882.48	
2101.090102	Administradoras de fondo de pensiones - vencidas	Ausencia de análisis de cuentas, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registrado	32,978.38	32,978.38	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,978.38	
2101.099901	Otras -- vigentes	Ausencia de conciliación de saldos, deuda nominal de la AFP debido a ausencia de controles internos de la entidad	Subestimación de pasivos, por defecto de valor en libros de pasivos	Registrado	41.50	41.50	30/04/2022	0.00	0.00	41.50	41.50	0.00	0.00	
2102.01	Remuneraciones por pagar	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Subestimación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	232.10	232.10	30/04/2022	0.00	0.00	232.10	232.10	0.00	0.00	



UNIDAD EJECUTORA: 1206 EDUCACION CASMA

Según Oficio N° 357-2022-ME/RA/DREA/UGEL-C-DIR de fecha 12 de julio del 2022, de 033 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del PDS

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución			
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	Confirmación para el reconocimiento de bienes inmuebles, con o sin contraprestación	Subestimación de activos	Estimado	4,332,948.46	4,194,868.56	31/09/2023	0.00	0.00	2,031,315.01	0.00	0.00	738,079.90	4,194,868.56
1501.020197	Instalaciones Educativas - Ajuste por revaluación	Confirmación para el reconocimiento de bienes inmuebles, con o sin contraprestación	Subestimación de activos	Estimado	0.00	738,079.90	30/12/2022	0.00	0.00	430,681.78	0.00	0.00	-738,079.90	738,079.90
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	Ausencia de Conciliación o diferencias con las bases de datos de otras dependencias	Subestimación de activos ISTE casma	Estimado	-36,345.20	-36,345.20	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-36,345.20
1502.010197	Terrenos urbanos-ajuste por revaluación	Confirmación para el reconocimiento de bienes inmuebles, con o sin contraprestación	Sobreestimación de activos	Estimado	45,141.11	45,141.11	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	45,141.11
1502.010237	Terrenos rurales-ajuste por revaluación	Confirmación para el reconocimiento de bienes inmuebles, con o sin contraprestación	Sobreestimación de activos	Estimado	1,011,706.46	1,011,706.46	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,011,706.46
1503.05	Vehículos, maquinarias y otras unidades por distribuir	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Subestimación de activos	Registrado	-1,402.00	-1,402.00	31/03/2022	-1,402.00	-1,402.00	0.00	0.00	-1,402.00	0.00	0.00
1507.0302	software	Ausencia de Conciliación o diferencias con las bases de datos de otras dependencias	Sobreestimación de activos	Estimado	-40,757.55	-40,757.55	31/03/2022	-40,757.55	-40,757.55	0.00	0.00	-40,757.55	0.00	0.00
2101.030191	Régimen de prestaciones de salud - otras	Diferencia entre información contable y la proporcionada por terceros	Ausencias de reconocimiento de obligaciones derivadas de pasivos	Estimado	-2,118,240.86	-2,118,240.86	30/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,118,240.86

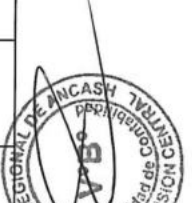
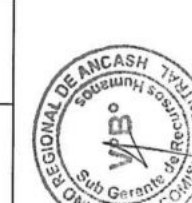
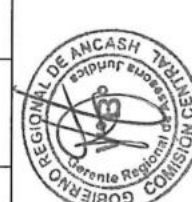
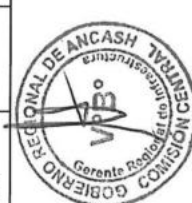
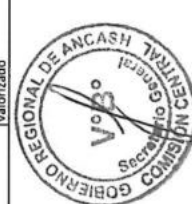
Periodo I - II



UNIDAD EJECUTORA: 1221 EDUCACION HUARAZ

Según Oficio N° 2686-2022-ME-GRA-DREA-UGEL-Hz-D de fecha 21 de julio del 2022 de 033 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del PDS

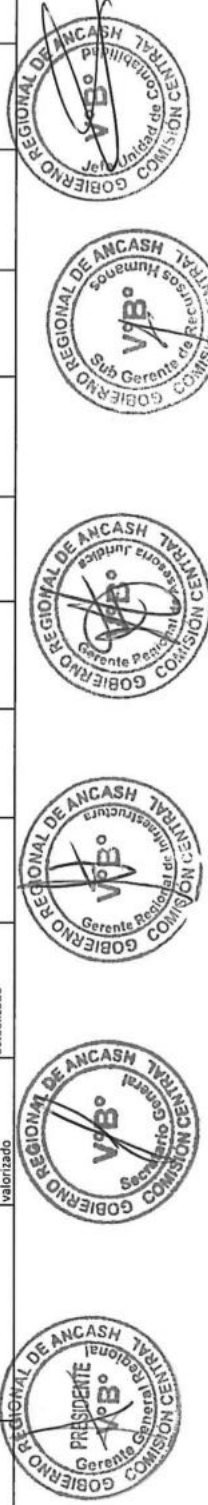
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe %	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2			
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	EJECUCION		
12010302	Derechos y Tasas Administrativos	error contable	error contable	Registrado	3,149.70	3,149.70	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	3,149.70	
1201303	Venta de Servicios	error de registro de ingresos / error contable	error contable	Registrado	21,874.14	21,874.14	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	21,874.14	
120198	Otras cuentas por Cobrar	error contable	error contable	Registrado	1,704.10	1,704.10	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	1,704.10	
1202902	Sanciones	error contable	error contable	Registrado	1,989.99	1,989.99	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	1,989.99	
12050501	Viaticos	Ausencia de documentación de soporte sobre la rendición de viaticos.	no se realizo la rendición de gastos oportunamente	Registrado	268,512.87	268,512.87	30/06/2023	0.00	0.00	53,703.57	98,165.50	170,347.37	
1205.0502	Otras entregas a Rendir Cuenta	Ausencia de documentación de soporte sobre la rendición de encargos.	no se realizo la rendición de gastos oportunamente	Registrado	80,399.31	80,399.31	30/06/2023	0.00	0.00	16,079.86	64,240.00	16,159.31	
13010301	Combustibles y Carburantes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	3,136.43	3,136.43	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	3,136.43	
13010201	Vestuario Accesorios y Prendas Diversas	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	22,137.00	22,137.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	22,137.00	
13010202	Papeleta en General utiles y materiales de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	525,230.67	525,230.67	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	525,230.67	
130105001	Aseo limpieza y Tecedor	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	316,217.41	316,217.41	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	316,217.41	
130105001	de cocina comedor y cafetería	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	278.20	278.20	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	278.20	
13015999	Otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	41.40	41.40	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	41.40	
1301602	de comunicación y telecomunicaciones	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	146.23	146.23	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	146.23	
130108019	Otros productos similares	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	34,225.00	34,225.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	34,225.00	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicador de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución			
1301080201	Material insumo instrumental y accesorios, medicos quirurgicos odontologicos de laboratorio	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	67,932.20	67,932.20	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67,932.20	
13010901	Libros, textos y otros materiales impresos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	425,480.12	425,480.12	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	425,480.12	
13010902	Material Didáctico accesorios y útiles de enseñanza	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	156,889.34	156,889.34	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	156,889.34	
13010999	Otros materiales Diversos de enseñanza	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	10,740.00	10,740.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,740.00	
130112	Bienes y suministros de funcionamiento por Distribuir	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	375,359.42	375,359.42	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	375,359.42	
13019903	Libros, Diarios, revistas, y otros bienes impresos no vinculados a la enseñanza	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	68.90	68.90	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68.90	
13019904	símbolos institutivos y condecoraciones	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	1,660.00	1,660.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,660.00	
1303010201	textos escolares	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	2,488.17	2,488.17	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,488.17	
1501020101	Edificios Administrativos Costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	137,302,254.20	137,302,254.20	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	137,302,254.20	
1501020201	instalaciones educativas costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	9,335,387.22	9,335,387.22	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,335,387.22	
1502010101	terrenos urbanos costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	6,762,728.26	6,762,728.26	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,762,728.26	
15030101	para transporte terrestre	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	333,247.00	333,247.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	333,247.00	
1503020101	Maquina y equipos de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	312,174.82	312,174.82	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	312,174.82	
1503020102	Mobiliario de Oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	538,701.21	538,701.21	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	538,701.21	
1503020201	Masquinarias y Equipos Educativos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	1,423,845.86	1,423,845.86	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,423,845.86	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicadores de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1503020202	Mobiliario Educativo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	2,019,921.17	2,019,921.17	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	34,634.42	0.00	1,985,286.75	
1503020301	Equipos computacionales y periféricos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	8,035,504.92	8,035,504.92	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	10,217.12	0.00	8,025,287.80	
1503020302	Equipos de comunicaciones para redes informáticas	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	3,630.00	3,630.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,630.00	
1503020303	Equipos de telecomunicaciones	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	329,993.63	329,993.63	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	329,993.63	
1503020401	Mobiliario	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	2,400.00	2,400.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,400.00	
1503020501	Mobiliario de uso agrícola y pesquero	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	708.00	708.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	708.00	
1503020601	Mobiliario de Arte y Cultura	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	884.00	884.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	884.00	
1503020601	Equipo de Arte y Cultura	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	76,844.39	76,844.39	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76,844.39	
1503020701	Equipo de deporte y Recreación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	12,334.00	12,334.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,334.00	
1503020702	Mobiliario de deporte y recreación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	13,490.00	13,490.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,490.00	
1503020901	Aire Acondicionado y de refrigeración	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	3,853.01	3,853.01	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,853.01	
1503020902	Aseo Limpieza y cocina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	32,859.25	32,859.25	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,859.25	
1503020903	Seguridad Industrial	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	440.00	440.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	190.00	0.00	250.00	
1503020904	Electricidad y Electronica	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	13,322.87	13,322.87	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,322.87	
1503020905	Equipos e instrumentos de medicina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	11,418.00	11,418.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,418.00	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1503020999	Maquinarias Equipos y mobiliarios de otras.	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	6,793.13	6,793.13	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,793.13	
15030501	Para Unidades ejecutoras del mismo pliego	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	30,080.13	30,080.13	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,080.13	
150810201	Edificios o unidades no residenciales	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	27,310,671.24	27,310,671.24	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,310,671.24
15080201	vehiculos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	98,741.96	98,741.96	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	98,741.96
15080202	Maquinaria, Equipos mobiliario y otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	7,854,903.75	7,854,903.75	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,854,903.75
15070201	libros y textos para biblioteca	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	866.00	866.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	866.00
15070301	patentes marcas de fabrica	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	9,494.93	9,494.93	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,494.93
15070302	software	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	8,190.00	8,190.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,190.00
2103010104	vacaciones cas	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	2,622.00	2,622.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,622.00
2103010106	vacaciones trancas de cas	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	3,478.00	3,478.00	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,478.00
2103990103	Judiciales civiles	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	93,692.72	93,692.72	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	93,692.72
2103990104	judiciales laborales	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	no cuenta con inventario actualizado	Registrado	23,898,181.95	23,898,181.95	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,898,181.95

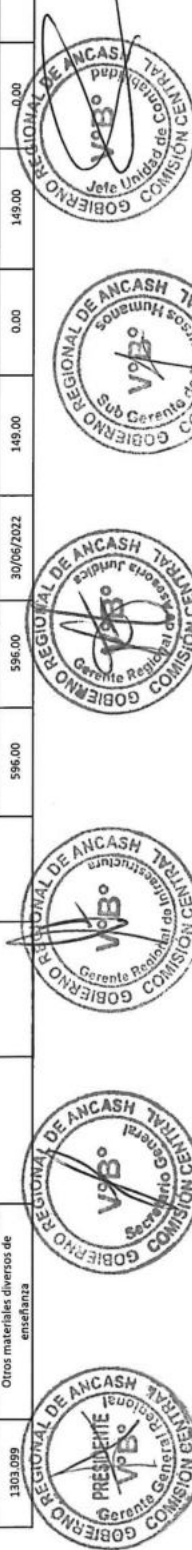


UNIDAD EJECUTORA: 1478 EDUCACION BOLOGNESI

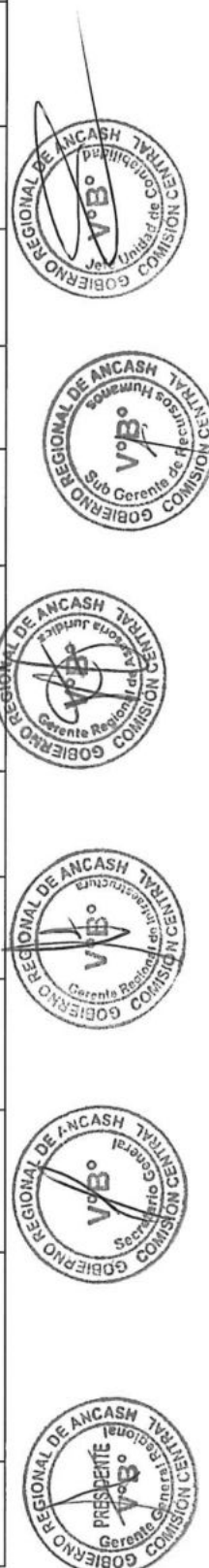
Según Oficio N° 0428-2022-ME/RA/DREA/UGELB/AGA.CF de fecha 22 de julio del 2022 de 048 folios se remite los resultados del avance de los periodos 1 y 2 del 2022 del PDS

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución			
1305.0501	Váticos	Ausencia de documentación de soporte sobre la existencia de derechos	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	84,833.50	84,833.50	30/12/2022	0.00	0.00	12,047.00	12,047.00	0.00	72,786.50	
1301.020101	Venturario, accesorios y prendas diversas	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Registrado	624.00	624.00	30/06/2022	156.00	0.00	156.00	0.00	0.00	624.00	
1301.020102	Calzado	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Registrado	118.00	118.00	30/06/2022	29.50	0.00	29.50	0.00	0.00	118.00	
1301.0303	Lubrificantes, grasas y afines	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	1,100.00	1,100.00	30/06/2022	275.00	0.00	275.00	0.00	0.00	1,100.00	
1301.050101	Repuestos y accesorios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Registrado	280.00	280.00	30/06/2022	70.00	0.00	70.00	0.00	0.00	280.00	
1301.050102	Papeería en general, útiles y materiales de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Registrado	163,076.26	163,076.26	31/12/2022	40,769.07	0.00	40,769.07	0.00	0.00	163,076.26	
1301.050301	Aseo, limpieza y tocador	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Registrado	14,731.06	14,731.06	30/06/2022	3,682.77	0.00	3,682.77	0.00	0.00	14,731.06	
1301.050302	De cocina, comedor y cafetería	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Registrado	7,488.00	7,488.00	31/12/2022	1,872.00	0.00	1,872.00	0.00	0.00	7,488.00	
1301.050401	Electricidad, iluminación y electrónica	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Registrado	2,544.00	2,544.00	30/06/2022	636.00	0.00	636.00	0.00	0.00	2,544.00	
1301.0604	Se seguridad	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Registrado	228.00	228.00	30/06/2022	57.00	0.00	57.00	0.00	0.00	228.00	
1301.080201	Materiales, insumos, instrumental y accesorios médicos, quirúrgicos y de laboratorio	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos		39,758.00	39,758.00	30/06/2022	9,939.50	0.00	9,939.50	0.00	0.00	39,758.00	
1301.0901	Libros, textos y otros materiales impresos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado		Registrado	16,833.33	16,833.33	30/06/2022	4,208.33	0.00	4,208.33	0.00	0.00	16,833.33	
1303.0902	Materiales didácticos accesorios y útiles de enseñanza				376,453.58	376,453.58	30/06/2022	94,113.40	0.00	94,113.40	0.00	0.00	376,453.58	
1303.0909	Otros materiales diversos de enseñanza				596.00	596.00	30/06/2022	149.00	0.00	149.00	0.00	0.00	596.00	

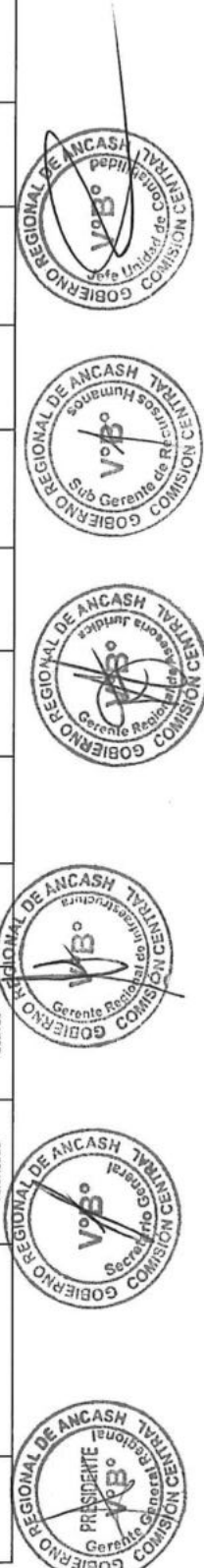
Periodo I - II



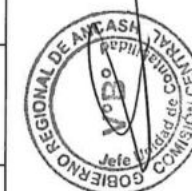
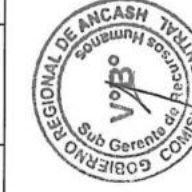
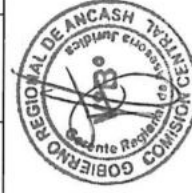
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1303.1106	Materiales de acondicionamiento	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado			2,500.00	2,500.00	30/06/2022	625.00	0.00	625.00	0.00	0.00	2,500.00	
1303.9903	Libros, diarios, revistas y otros bienes impresos no vinculados a enseñanza valorizado	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Registrado		0.62	0.62	30/06/2022	0.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.62	
1303.9999	Otros bienes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Registrado		590.00	590.00	30/06/2022	147.50	0.00	147.50	0.00	0.00	590.00	
1501.020201	Instalaciones educativas - costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Registrado		16,340,640.11	16,340,640.11	31/03/2023	2,723,440.02	0.00	2,723,440.02	0.00	0.00	16,340,640.11	
1501.020297	Instalaciones educativas- ajuste por revaluación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Registrado		4,219,153.30	4,219,153.30	31/03/2023	703,192.22	0.00	703,192.22	0.00	0.00	4,219,153.30	
1503.0101	Para transporte terrestre	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Registrado		105,800.00	105,800.00	31/03/2023	17,633.33	0.00	17,633.33	0.00	0.00	105,800.00	
1503.020101	Maquinarias y equipos de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	76,216.43	76,216.43	31/03/2023	12,702.74	0.00	12,702.74	0.00	0.00	76,216.43	
1503.020102	Mobiliario de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	65,164.00	65,164.00	31/03/2023	10,860.67	0.00	10,860.67	0.00	0.00	65,164.00	
1503.020201	Maquinarias y equipos educativos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Registrado	857,595.69	857,595.69	31/03/2023	142,932.62	0.00	142,932.62	0.00	0.00	857,595.69	
1503.020202	Mobiliario educativo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	107,101.38	107,101.38	31/03/2023	17,850.23	0.00	17,850.23	0.00	0.00	107,101.38	
1503.020301	Equipos computacionales y periféricos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	3,450,866.50	3,450,866.50	31/03/2023	575,144.42	0.00	575,144.42	0.00	0.00	3,450,866.50	
1503.020303	Equipos de telecomunicaciones	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	341,135.50	341,135.50	31/03/2023	56,855.92	0.00	56,855.92	0.00	0.00	341,135.50	
1503.020601	Equipo de cultura y arte	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	14,795.50	14,795.50	30/06/2022	3,698.88	0.00	3,698.88	0.00	0.00	14,795.50	



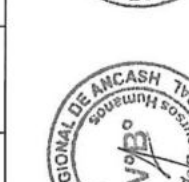
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicadores de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1503.020701	Equipo de deportes y recreación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	6,696.00	6,696.00	30/06/2022	1,674.00	0.00	1,674.00	0.00	0.00	6,696.00	
1503.020901	Aire acondicionado y refrigeración	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	7,530.00	7,530.00	30/06/2022	1,882.50	0.00	1,882.50	0.00	0.00	7,530.00	
1503.020902	Aseo, limpieza y cocina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	15,700.80	15,700.80	30/06/2022	3,925.20	0.00	3,925.20	0.00	0.00	15,700.80	
1503.020904	Electricidad y electrónica	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	882.59	882.59	30/06/2022	220.65	0.00	220.65	0.00	0.00	882.59	
1503.020999	Maquinarias, equipos y mobiliarios de otras instalaciones	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	1,003,986.60	1,003,986.60	31/03/2023	167,331.10	0.00	167,331.10	0.00	0.00	1,003,986.60	
1507.302	Software	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	45,827.55	45,827.55	31/03/2023	7,637.93	0.00	7,637.93	0.00	0.00	45,827.55	
1507.399	Otros activos intangibles	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	1,970.00	1,970.00	30/06/2022	492.50	0.00	492.50	0.00	0.00	1,970.00	
1508.0102	Edificaciones o unidades no residenciales	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	4,010,933.23	4,010,933.23	31/03/2023	668,488.87	0.00	668,488.87	0.00	0.00	4,010,933.23	
1508.020101	Edificios o unidades no residenciales - ajuste por revaluación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	1,035,622.79	1,035,622.79	31/03/2023	172,603.80	0.00	172,603.80	0.00	0.00	1,035,622.79	
1508.020197	Maquinarias, equipos, mobiliarios y otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	1,763,698.44	1,763,698.44	31/03/2023	293,949.74	0.00	293,949.74	0.00	0.00	1,763,698.44	
1508.020201	Activos intangibles	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	43,846.55	43,846.55	31/03/2023	7,307.76	0.00	7,307.76	0.00	0.00	43,846.55	
2103.010101	Bienes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	293,509.64	293,509.64	31/03/2023	48,918.27	0.00	48,918.27	0.00	0.00	293,509.64	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Diferencia en Programación (1) - (2)	Total Ejecución Acumulada (3)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2103.010102	Servicios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Registrado	42,537.01	42,537.01	31/03/2023	7,089.50	0.00	7,089.50	0.00	0.00	42,537.01	
2103.010103	Servicios CAS	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Registrado	137,716.00	137,716.00	31/12/2022	22,952.67	0.00	22,952.67	0.00	0.00	137,716.00	
2103.010104	Vacaciones CAS	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	6,667.00	6,667.00	30/06/2022	1,111.17	0.00	1,111.17	0.00	0.00	6,667.00	
2103.010105	Aguinaldo de CAS	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	590.00	590.00	30/06/2022	147.50	0.00	147.50	0.00	0.00	590.00	
2103.010106	Vacaciones trunca CAS	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	0.00	0.00	30/06/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2103.010109	Bonificación extraordinaria por reactivación económica	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	0.00	0.00	30/06/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2103.02	Activos no financieros por pagar	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	82,074.92	82,074.92	31/12/2022	20,518.73	0.00	20,518.73	0.00	0.00	82,074.92	
2101.030101	Régimen de prestaciones de salud - vigentes	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	17,492.93	17,492.93	31/12/2022	4,373.23	0.00	4,373.23	0.00	0.00	17,492.93	
2101.030201	Sistema nacional de pensiones - vigentes	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	65,906.08	65,906.08	31/12/2022	16,476.52	0.00	16,476.52	0.00	0.00	65,906.08	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2101.090302	Sistema nacional de pensiones - ventas	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	468.00	468.00	31/12/2022	117.00	0.00	117.00	0.00	0.00	468.00	
2101.090101	Administración de fondos de pensiones - vigentes	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	18,226.91	18,226.91	31/12/2022	4,556.73	0.00	4,556.73	0.00	0.00	18,226.91	
2101.090102	Administración de fondos de pensiones - vencidas	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	8,447.61	8,447.61	31/12/2022	2,111.90	0.00	2,111.90	0.00	0.00	8,447.61	
2102.01	Remuneraciones por pagar	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	389,382.67	389,382.67	31/12/2022	97,345.67	0.00	97,345.67	0.00	0.00	389,382.67	
2102.02	Pensiones por pagar	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	10,972.30	10,972.30	31/12/2022	2,743.08	0.00	2,743.08	0.00	0.00	10,972.30	
2102.30101	Principal	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	1,278,450.74	1,278,450.74	31/03/2023	213,075.12	0.00	213,075.12	0.00	0.00	1,278,450.74	
2102.050101	Régimen de pensiones DL N° 20530	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	19,702,938.41	19,702,938.41	31/03/2023	3,283,823.07	0.00	3,283,823.07	0.00	0.00	19,702,938.41	
2102.050104	Otros regímenes de pensiones	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	0.00	0.00	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	



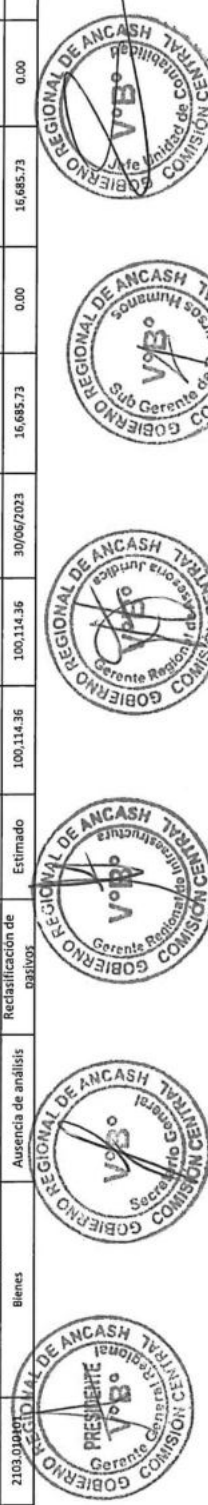
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2102.090105	Otras remuneraciones pensiones y beneficios por pagar	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de las cuentas de pasivo/error de contabilización	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	1,752,830.93	1,752,830.93	31/03/2023	292,138.49	0.00	292,138.49	0.00	0.00	1,752,830.93	



UNIDAD EJECUTORA: 1481 EDUCACION MARISCAL LUZURIAGA

Según Oficio N° 0309-2022-ME/DRE/JGEL-ML-AGA de fecha 15 de julio del 2022 de 040 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del PDS

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de importe \$/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1205.0501	Viáticos	Ausencia de conciliación y análisis	Sobrestimación de activos	Estimado	19,622.50	19,622.50	30/06/2023	3,270.42	0.00	3,270.42	0.00	0.00	19,622.50	
1205.0502	Otras entregas a rendir cuenta	Ausencia de conciliación y análisis	Sobrestimación de activos	Estimado	29,908.00	29,908.00	30/06/2023	4,984.67	0.00	4,984.67	0.00	0.00	29,908.00	
1205.98	Otros	Ausencia de conciliación y análisis	Sobrestimación de activos	Estimado	296,526.59	296,526.59	30/06/2023	49,421.10	0.00	49,421.10	0.00	0.00	296,526.59	
1301	Bienes y suministros de funcionamiento	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Subestimación y sobrestimación de activos	Registrado	543,230.93	543,230.93	30/06/2023	90,538.49	0.00	90,538.49	0.00	0.00	543,230.93	
1503	Vehículos, maquinarias y otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Subestimación de activos	Registrado	2,732,549.52	2,732,549.52	30/06/2023	455,424.92	0.00	455,424.92	0.00	0.00	2,732,549.52	
1507.0302	Software	Ausencia de conciliación	Reclasificación de activos	Estimado	14,830.00	14,830.00	30/06/2023	2,471.67	0.00	2,471.67	0.00	0.00	14,830.00	
1508.0201	Vehículos	Ausencia de conciliación	Sobrestimación por falta de análisis	Estimado	44,471.27	44,471.27	30/06/2023	7,411.88	0.00	7,411.88	0.00	0.00	44,471.27	
1508.0202	Maquinaria, equipo mobiliario y otros	Ausencia de conciliación	Sobrestimación por falta de análisis	Estimado	2,123,212.58	2,123,212.58	30/06/2023	353,868.76	0.00	353,868.76	0.00	0.00	2,123,212.58	
1508.0302	Activos intangibles	Ausencia de conciliación	Sobrestimación por falta de análisis	Estimado	10,391.70	10,391.70	30/06/2023	1,731.95	0.00	1,731.95	0.00	0.00	10,391.70	
2101.010301	Renta 5ta categoría - vigentes	Ausencia de análisis	Subestimación de pasivos	Estimado	24,345.64	24,345.64	30/06/2023	4,057.61	0.00	4,057.61	0.00	0.00	24,345.64	
2101.030101	Régimen de prestaciones de salud - vigentes	Ausencia de análisis	Subestimación de pasivos	Estimado	214,868.98	214,868.98	30/06/2023	35,811.50	0.00	35,811.50	0.00	0.00	214,868.98	
2101.030201	Sistema nacional de pensiones - vigentes	Ausencia de análisis	Subestimación de pasivos	Estimado	633,074.65	633,074.65	30/06/2023	105,512.44	0.00	105,512.44	0.00	0.00	633,074.65	
2101.090101	Administración de fondos de pensiones - vigentes	Ausencia de análisis	Subestimación de pasivos	Estimado	37,293.11	37,293.11	30/06/2023	6,215.52	0.00	6,215.52	0.00	0.00	37,293.11	
2102.01	Remuneraciones por pagar	Ausencia de análisis	Reclasificación de pasivos	Estimado	40,348.03	40,348.03	30/06/2023	6,724.67	0.00	6,724.67	0.00	0.00	40,348.03	
2102.02	Pensiones por pagar	Ausencia de análisis	Reclasificación de pasivos	Estimado	33,869.07	33,869.07	30/06/2023	5,644.85	0.00	5,644.85	0.00	0.00	33,869.07	
2102.030101	Principal	Ausencia de análisis	Reclasificación de pasivos	Estimado	735,307.65	735,307.65	30/06/2023	122,551.28	0.00	122,551.28	0.00	0.00	735,307.65	
2102.040101	Gratificaciones	Ausencia de análisis	Reclasificación de pasivos	Estimado	600.00	600.00	30/06/2023	100.00	0.00	100.00	0.00	0.00	600.00	
2102.040201	Aguinaldos	Ausencia de análisis	Reclasificación de pasivos	Estimado	27,289.20	27,289.20	30/06/2023	4,548.20	0.00	4,548.20	0.00	0.00	27,289.20	
2102.050101	Régimen de pensiones DL N° 20530	Ausencia de análisis	Reclasificación de pasivos	Estimado	14,901,463.97	14,901,463.97	30/06/2023	2,483,577.33	0.00	2,483,577.33	0.00	0.00	14,901,463.97	
2102.99	Otras remuneraciones pensiones y beneficios por pagar	Ausencia de análisis	Reclasificación de pasivos	Estimado	1,015,260.89	1,015,260.89	30/06/2023	169,210.15	0.00	169,210.15	0.00	0.00	1,015,260.89	
2102.990101	Bienes	Ausencia de análisis	Reclasificación de pasivos	Estimado	100,114.36	100,114.36	30/06/2023	16,685.73	0.00	16,685.73	0.00	0.00	100,114.36	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicadores de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2103.010102	Servicios	Ausencia de análisis	Reclasificación de pasivos	Estimado	83,277.01	83,277.01	30/06/2023	13,879.50	0.00	13,879.50	0.00	0.00	83,277.01	
2103.010203	Servicios CAS	Ausencia de análisis	Reclasificación de pasivos	Estimado	13,106.69	13,106.69	30/06/2023	2,184.45	0.00	2,184.45	0.00	0.00	13,106.69	
2103.990901	Otros	Ausencia de análisis	Reclasificación de pasivos	Estimado	681,671.66	681,671.66	30/06/2023	113,611.94	0.00	113,611.94	0.00	0.00	681,671.66	

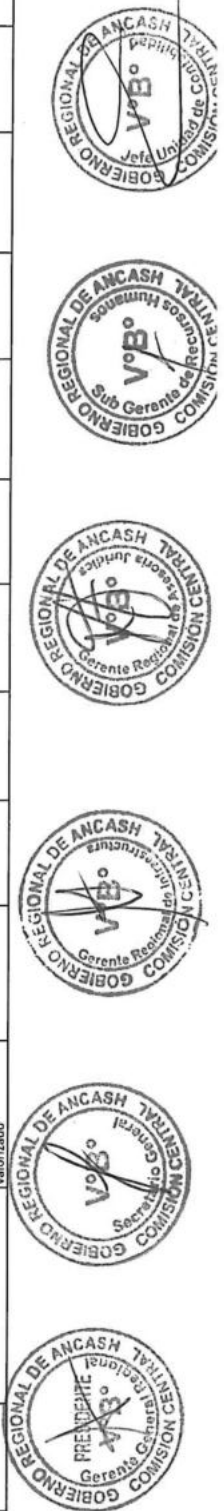


UNIDAD EJECUTORA: 1483 EDUCACION RECUYAY

Según Oficio N° 0411-2022-ME/GRA/DREA/UGEL-R-D de fecha 26 de julio del 2022 de 018 folios se remite los resultados del avance de los Periodos 1 y 2 del 2022 del PDS

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe %	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2			
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	EJECUCION		
1205.0501	Viajes	Ausencia de documentos fuentes de rendición/ pendiente de verificación de documentos de rendición y registro de fase de rendido en el SIAF cliente	Sobrestimación de activos	Registrado	21,246.90	21,246.90	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	21,246.90	
1205.0502	Otras entregas a rendir cuenta	Ausencia de documentos fuentes de rendición/ pendiente de verificación de documentos de rendición y registro de fase de rendido en el SIAF cliente	Subestimación de activos	Registrado	19,868.00	19,868.00	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	19,868.00	
1301.0301	Combustible y carburantes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	4,771.87	4,771.87	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	4,771.87	
1301.0303	Lubricantes, grasas y afines	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	2,614.40	2,614.40	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	2,614.40	
1301.050101	Repuestos y accesorios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	127.27	127.27	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	127.27	
1301.050102	Papeería en general, útiles y materiales de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	252,223.92	252,223.92	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	252,223.92	
1301.050301	Aseo, limpieza y tocar	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	106,725.57	106,725.57	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	106,725.57	
1301.050401	Electricidad, iluminación y electrónica	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	894.00	894.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	894.00	
1301.0601	De vehículos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	604.56	604.56	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	604.56	

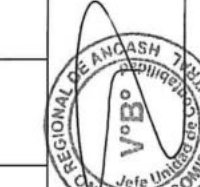
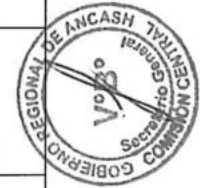
Periodo I - II



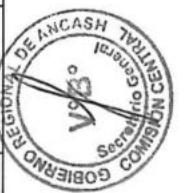
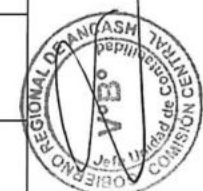
Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicadores de Error	Posibles errores	Tipo de importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022		Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)		
								T-1					T-2	
								Programación Actualizada	EJECUCION				Programación Actualizada	EJECUCION
1301.0603	De construcción y maquina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	45.00	45.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	45.00		
1301.0604	De seguridad	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	3,305.00	3,305.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	3,305.00		
1301.9999	Otros bienes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	17.63	17.63	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	17.63		
1305.01	Materiales auxiliares	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	11,804.00	11,804.00	30/09/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	11,804.00		
1501.020101	Edificios administrativos - costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por defecto en valor en libros de activos	Estimado	1,200,000.00	1,200,000.00	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00		
1501.020197	Edificios administrativos - ajuste por revaluación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por defecto en valor en libros de activos	Estimado	390,000.00	390,000.00	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	390,000.00		
1501.020201	Instalaciones educativas - costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por defecto en valor en libros de activos	Estimado	8,496,725.00	8,496,725.00	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	8,496,725.00		
1501.020297	Instalaciones educativas - ajuste por revaluación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por defecto en valor en libros de activos	Estimado	1,590,000.00	1,590,000.00	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	1,590,000.00		
1502.010101	Terrenos urbanos - costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	76,425.40	76,425.40	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	76,425.40		
1502.010201	Terrenos rurales - costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	36,754.46	36,754.46	30/06/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	36,754.46		
1503.0101	Para transporte terrestres	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	202,428.40	202,428.40	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	202,428.40		
1503.020101	Máquinas y equipo de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	18,234.70	18,234.70	31/03/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	18,234.70		
1503.020201	Maquinarias y equipos educativos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	61,859.62	61,859.62	1/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	61,859.62		
1503.020202	Mobiliario educativo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	750,923.22	750,923.22	1/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	750,923.22		



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe %	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
1503.020102	Mobiliario de oficina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	61,859.62	61,859.62	2/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,859.62
1503.020301	Equipos computacionales y periféricos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	513,626.54	513,626.54	2/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	513,626.54
1503.020303	Equipo de telecomunicaciones	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	35,281.93	35,281.93	3/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	35,281.93
1503.020401	Mobiliario	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	3,080.00	3,080.00	3/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,080.00
1503.020902	Aseo, limpieza y cocina	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	1,160.00	1,160.00	4/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,160.00
1503.020904	Electricidad y electrónica	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	10,053.35	10,053.35	4/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,053.35
1503.020999	Máquinas, equipos y mobiliarios de otras instalaciones	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	2,595,038.84	2,595,038.84	5/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,595,038.84
1507.0302	software	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	4,611.60	4,611.60	5/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,611.60
1508.010701	Edificios o unidades no residenciales	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos, por defecto en valor en libros de activos	Emitido	1,300,000.00	1,300,000.00	6/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,300,000.00
1508.0201	Vehículos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	169,027.40	169,027.40	6/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169,027.40
1508.0202	Maquinaria, equipo, mobiliario y otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorizado	Sobrestimación de activos	Registrado	1,722,035.33	1,722,035.33	7/04/2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,722,035.33
2101.010301	Renta 5ta categoría --vientes	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros. El importe de la diferencia corresponde al error de contabilización de los registros SIAF 1.44 y 174 del ejercicio 2020 y el registro SIAF 649 - 2019	Sobrestimación de pasivos	Registrado	38,315.81	38,315.81	30/06/2022	0.00	0.00	38,315.81	27,186.00	27,186.00	0.00	11,129.81



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2101.030101	Régimen de prestaciones de salud - vigentes	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,835.93	1,835.93	30/06/2022	0.00	0.00	1,835.93	0.00	0.00	1,835.93	
2101.030201	Sistema nacional de pensiones - vigentes	El importe de la diferencia corresponde al error de contabilización del registro SJAF 649 - 2019, corresponde la reclasificación a la cuenta 2101.090101	Sobreestimación de pasivos	Registrado	16,678.50	16,678.50	30/06/2022	0.00	0.00	16,678.50	0.00	0.00	16,678.50	
2101.090101	Administradoras de fondos de pensiones - vigentes	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobreestimación de pasivos	Registrado	8.83	8.83	30/06/2022	0.00	0.00	8.83	0.00	0.00	8.83	
2101.090102	Administradoras de fondos de pensiones - vencidas	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros	Sobreestimación de pasivos	Registrado	128,777.60	128,777.60	30/06/2022	0.00	0.00	128,777.60	0.00	0.00	128,777.60	
2102.01	Remuneraciones por pagar	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros/error de contabilización	Sobreestimación de pasivos	Registrado	105,696.13	105,696.13	30/06/2022	0.00	0.00	105,696.13	0.00	0.00	105,696.13	
2102.39	Otras remuneraciones pensiones y beneficios por pagar	Ausencia de análisis de cuentas que respalden los saldos de los estados financieros/error de contabilización	Sobreestimación de pasivos	Registrado	246,764.00	246,764.00	30/06/2022	0.00	0.00	246,764.00	0.00	0.00	246,764.00	
2102.0402	Vacaciones	Ausencia de informe de cálculo de vacaciones del personal	Subestimación de pasivos, por defecto en valor en libros de pasivos	Estimado	48,000.00	48,000.00	30/06/2022	0.00	0.00	48,000.00	0.00	0.00	48,000.00	
2103.010101	Bienes	La diferencia corresponde al registro de la nota de contabilidad N° 059 registrado para corrección de errores de ejercicios anteriores	Sobreestimación de pasivos	Registrado	141.40	141.40	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141.40	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2103.010102	Servicios	La diferencia corresponde al registro de la nota de contabilidad N° 059 registrado para corrección de errores de ejercicios anteriores y los expedientes SIAF contabilizados erróneamente en el ejercicio 2019 y 2020	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,072.10	1,072.10	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,072.10	
2103.010104	Vacaciones CAS	Ausencia de informe de cálculo de vacaciones en valor en libros de CAS del personal	Subestimación de pasivos, por defecto en valor en libros de pasivos	Estimado	12,517.00	12,517.00	30/06/2022	0.00	0.00	12,517.00	0.00	0.00	12,517.00	
2103.0201	Activos no financieros por pagar	El importe de la diferencia corresponde al devengado por girar a favor de Julica Poma Jhon Gustavo por la adquisición de una impresora, según registro SIAF 543 -2017	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,350.00	1,350.00	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,350.00	



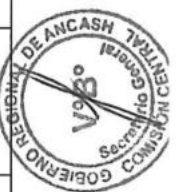
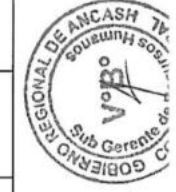
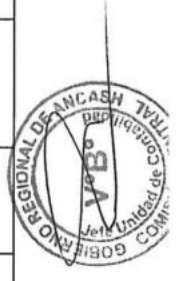
UNIDAD EJECUTORA: 1484 EDUCACION YUNGAY

Según Oficio N° 0800-2022-ME/RA/DREA/UGEL-Y-AGA-D de fecha 21 de julio del 2022 de 095 folios se remite los resultados del avance de los periodos 1 y 2 del 2022 del Plan

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo por Ejecutar (2)-(3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución			
1301.1105	Otros materiales de mantenimiento	Ausencia de documentos fuentes de rendición/ pendiente de verificación de documentos de rendición y registro de la fase de rendido en el SIAf clients/error de registro de notas contables.		Registrado	495.00	495.00	30/06/2022	0.00	0.00	495.00	495.00	0.00	0.00	
1301.1901	Herramientas			Registrado	55.00	55.00	30/06/2022	0.00	0.00	55.00	55.00	0.00	0.00	
1301.1902	Productos químicos			Registrado	6,540.00	6,540.00	30/06/2022	0.00	0.00	6,540.00	6,540.00	0.00	0.00	
1301.1999	Otros bienes			Registrado	24,274.00	24,274.00	30/06/2022	0.00	0.00	24,274.00	24,274.00	0.00	0.00	
1306.02	Embalajes			Registrado	1,080.00	1,080.00	30/06/2022	0.00	0.00	1,080.00	1,080.00	0.00	0.00	
1205.0501	Viáticos			Registrado	15,224.60	15,224.60	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,224.60	
			Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos											
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	Ausencia de documentos pendientes de verificación de documentos de rendición y registro de la fase de rendido en el SIAf cliente.	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	33,851.00	33,851.00	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,851.00	
1508.010201	Edificios o Unidades No Residenciales	Ausencia de calculo de la depreciación de bienes y reconocimiento contable		Registrado	3,283,404.22	3,283,404.22	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,283,404.22	
1508.010297	Edificios o Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación			Registrado	843,112.03	843,112.03	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	843,112.03	
1508.0202	Muebles, Equipo, Mobiliario Y Otros.			Registrado	8,687,073.37	8,687,073.37	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,687,073.37	
1508.0401	Agotamiento De Bienes: Agropecuarios, Mineros Y Otros	Ausencia de agotamiento de intangibles y reconocim ento contable		Registrado	120,805.64	120,805.64	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120,805.64	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicadores de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2103.010101	BIENES	Ausencia de un análisis detallado que respaldan los saldos de las Cuentas de Pasivos/Error de contabilización.	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	221,657.48	221,657.48	31/03/2022	221,657.48	0.00	0.00	0.00	0.00	221,657.48	
2103.010102	SERVICIOS	Ausencia de un análisis detallado que respaldan los saldos de las Cuentas de Pasivos/Error de contabilización.		Registrado	57,376.60	57,376.60	31/03/2022	57,376.60	0.00	0.00	0.00	0.00	57,376.60	
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	Ausencia de un análisis detallado que respaldan los saldos de las Cuentas de Pasivos/Error de contabilización.	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	46,560.00	46,560.00	31/03/2022	46,560.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,560.00	
2101.030301	Renta Sta. Categoría Vigentes	Ausencia de análisis de cuentas que respaldan los saldos de los estados financieros.		Registrado	154,322.43	154,322.43	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	154,322.43	
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud- Vigentes	Ausencia de análisis de cuentas que respaldan los saldos de los estados financieros.	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	995,202.36	995,202.36	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	995,202.36	
2101.030104	Régimen De Prestaciones De Salud- Vencidos	Según reporte remitido por Essalud se constata presunta deuda y se requiere de evaluación para su reconocimiento, los mismos que se originaron por rectificaciones de PDT, de algunos periodos económicos a partir del 2013.		No Registrado	1,629,549.00	1,629,549.00	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,629,549.00	
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	Ausencia de análisis de cuentas que respaldan los saldos de los estados financieros.		Registrado	448,993.84	448,993.84	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	448,993.84	
2101.090101	Administradores De Fondo De Pensiones- Vigentes	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad.		Registrado	169,779.98	169,779.98	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	169,779.98	



Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicadores de Error	Posibles errores	Tipo de Importe s/.	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Final	2022				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2				
								Programación Actualizada	EJECUCION	Programación Actualizada	EJECUCION			
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	Ausencia de un análisis detallado que respaldan los saldos de las Cuentas de Pasivos/Error de contabilización.	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	600,869.71	600,869.71	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,869.71	
2102.02	Pensiones por pagar	Ausencia de un análisis detallado que respaldan los saldos de las Cuentas de Pasivos/Error de contabilización.	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	97,326.69	97,326.69	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,326.69	
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios Por Pagar	Ausencia de un análisis detallado que respaldan los saldos de las Cuentas de Pasivos/Error de contabilización.	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	1,425,932.62	1,425,932.62	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,425,932.62	
2103.010103	Servicios CAS	Ausencia de un análisis detallado que respaldan los saldos de las Cuentas de Pasivos/Error de contabilización.	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	8,319.51	8,319.51	30/06/2022	0.00	0.00	8,319.51	0.00	0.00	8,319.51	
2103.010105	Aguinaldos CAS	Ausencia de un análisis detallado que respaldan los saldos de las Cuentas de Pasivos/Error de contabilización.	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	100.00	100.00	30/06/2022	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	100.00	
2103.990901	OTROS	Ausencia de análisis de cuentas que respaldan los saldos de los estados financieros.	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	702,634.15	702,634.15	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	702,634.15	
2102.030101	Principal	Ausencia de documentación y cálculo de compensación por tiempo de servicios del personal en concordancia al marco normativo vigente	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	5,885,222.73	5,885,222.73	31/12/2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,885,222.73	
2102.099902	Otros_Vncidas	Ausencia de análisis de cuentas que respaldan los saldos de los estados financieros.	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	174.00	174.00	31/06/2022	0.00	0.00	174.00	0.00	0.00	174.00	

