

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA NRO. 043-2022-MDS

Sachaca, 28 de Enero del 2022

VISTOS:

La Resolución de Alcaldía N° 244-2021-MDS, la Resolución de Alcaldía N° 245-2021-MDS, el Informe N°00001-2022-CDYSC-MDS del Presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de Sachaca, el Proveído N° 123-2022 del Despacho de Alcaldía, y;

CONSIDERANDO:

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

Que, mediante la Resolución de Alcaldía N° 244-2021-MDS se Aprueba la Declaración de Inicio de las Acciones de Depuración y Sinceramiento Contable, cuya fecha de inicio es a partir de la emisión de la presente Resolución de Alcaldía (27 de julio del 2021).

Que, mediante la Resolución de Alcaldía N° 245-2021-MDS se designa y aprueba la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de Sachaca.

Que, mediante el Informe N°00001-2022-CDYSC-MDS el Presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de Sachaca, CPCC José Enrique Rosas Portilla, remite el Acta N° 01-2022-CDYSC-MDS (debidamente firmada por los integrantes de la Comisión de Depuración y Saneamiento Contable) la cual contiene la Programación Inicial del Plan de Depuración y Saneamiento Contable con saldos contables al 31 de diciembre del 2020, de las cuentas de activos y pasivos de la Entidad, para su aprobación vía documento resolutivo.

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

Que, el artículo 16 del señalado Decreto Legislativo, establece que las entidades del Sector Público efectúan la integración de los estados financieros y presupuestarios de su ámbito de competencia funcional, para su presentación periódica, aplicando las normas y procedimientos contables establecidos por la Dirección General de Contabilidad Pública.

Que, mediante Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 se aprobó la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos" del mismo modo se aprobó 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".

Estando a las facultades conferidas por la Constitución Política del Perú, la Ley Orgánica de Municipalidades N° 27972 y a la parte considerativa de la presente.

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR LA PROGRAMACIÓN INICIAL DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SANEAMIENTO CONTABLE CON SALDOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 DE LAS CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA, CONTENIDA EN EL ACTA N° 01-2022-CDYSC-MDS DE LA COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA MUNICIPALIDAD, LA CUAL EN ANEXO FORMA PARTE INTEGRANTE DE LA PRESENTE RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA.

ARTÍCULO SEGUNDO.- DISPONER la publicación de la presente Resolución en el Portal Institucional de la Municipalidad (www.munisachaca.gob.pe) y **PÓNGASE EN CONOCIMIENTO** de Gerencia Municipal, Gerencia de Administración y Finanzas, de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de Sachaca y de Sub Gerencia de Contabilidad.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA

Abog. César Blas Moscoso Rojas
Secretario General



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA

Alcaldesa
Sr. Emilio Díaz Pinto

2

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA
COMISION DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE
ACTA N° 01-2022-CDySC-MDS

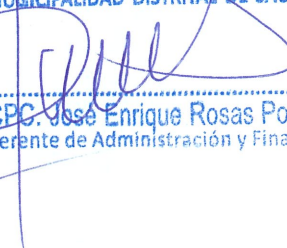
En el Municipalidad Distrital de Sachaca el día 27-01-2022 se reunieron la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable(CDySC) determinada mediante Resolucion de Alcaldía N° 245-2021-MDS las siguientes personas:

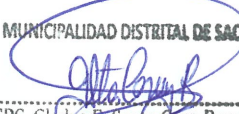
1. CPC Jose E Rosas Portilla Gerente de Administración y Finanzas, en su calidad de presidente
2. Abog. Erick M. Apaza Palo, Sub Gerente de Logistica, en su calidad de integrante
3. CPC Gilda Araujo Armendariz, Sub Gerente de Tesoreria, en su calidad de integrante
4. CPC Gladys Santacruz Rondon, SubGerente de Contabilidad, en su calidad de integrante
5. Lic Enrique J Gonzales Manrique,Sub Gerente de Gestion de Recursos Humanos en su calidad de integrante
6. Sr. Percy E. Medina Rueda, Jefe del Area de Control Patrimonial, en su calidad de integrante
7. Ing. Jose M. Montaña Enriquez, Gerente de Desarrollo Urbano e Infraestructura, en su calidad de integrante
8. Abo. Italo Mamani Holguin Gerente de Administración Tributaria, en su calidad de integrante

Habiendo el presidente verificado la asistencia de la totalidad de los integrantes se procede con el orden del día:

- I. Indica el presidente que ya habiéndose aprobado el diagnostico de depuracion y saneamiento contable a través del acta de comite N° 01-2021-CDySC (30-12-2021), corresponde ahora al comité elaborar y aprobar LA PROGRAMACIÓN INICIAL DEL PLAN DE DEPURACION Y SANEAMIENTO CONTABLE con saldos contables al 31-12-2020
- II. Que, el pleno del comité ha procedido a elaborar LA PROGRAMACIÓN INICIAL DEL PLAN DE DEPURACION Y SANEAMIENTO CONTABLE con saldos contables al 31-12-2020, la cual corresponde ser aprobada en esta reunión
- III. El presidente consulta al SG Contabilidad si es que luego de aprobar LA PROGRAMACIÓN INICIAL DEL PLAN DE DEPURACION Y SANEAMIENTO CONTABLE, mas adelante se podrían retirar o incluir nuevas cuentas contables y/o variar los plazos establecidos en la programación inicial que sean susceptibles del proceso de Depuración y Sinceramiento Contable, a lo que la SG Contabilidad ha respondido de que si es posible añadir o retirar nueva cuentas contables en dicho proceso o también modificar los plazos
- IV. Hecha la evaluación el pleno del comité decide aprobar LA PROGRAMACIÓN INICIAL DEL PLAN DE DEPURACION Y SANEAMIENTO CONTABLE con saldos contables al 31-12-2020 y autoriza al presidente a emitir el informe a través del cual se remita el mismo al despacho de Alcaldía para su aprobación vía documento resolutivo

Sin mas que tratar firman los miembros del comité en señal de conformidad


MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA

CPC. Jose Enrique Rosas Portilla
Gerente de Administración y Finanzas

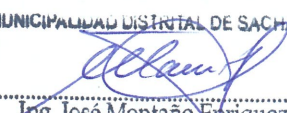

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA

CPC Gladys E. Santa Cruz Rondon
SUB GERENTE DE CONTABILIDAD

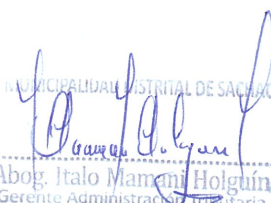

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA

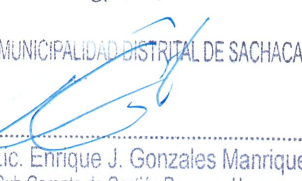
CPC Gilda Araujo Armendariz
Sub Gerente de Tesoreria


MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA

Sr. Percy Medina Rueda
Jefe Funcional de Control Patrimonial


MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA

Ing. José Montaña Enriquez
Gerente de Desarrollo Urbano e Infraestructura
CIP 7716


MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA

Abo. Italo Mamani Holguin
Gerente Administración Tributaria


MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA

Lic. Enrique J. Gonzales Manrique
Sub Gerente de Gestión Recursos Humanos

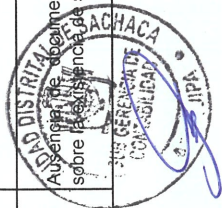

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE SACHACA

Abog. Erick Maicol Apaza Palo
Sub Gerente de Logistica

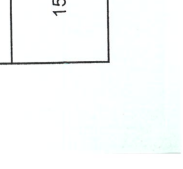
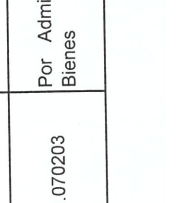
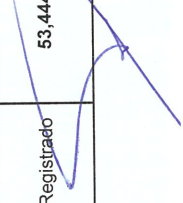
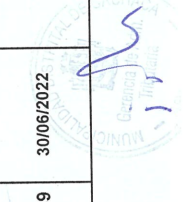
PROGRAMACIÓN INICIAL

Entidad: Municipalidad Distrital de Sachaca
 Unidad Ejecutora: 300347
 Periodo: 0
 Moneda: Soles

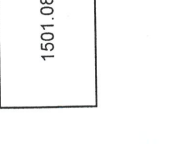
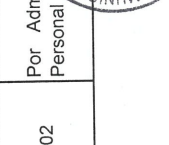
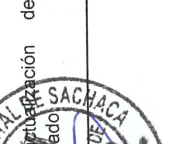
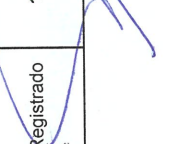
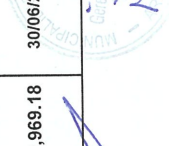
Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	Diferencias entre la información registrada en los saldos contable y la información proporcionada por la Sub Gerencia de Tesorería.	Sobreestimación de Activos	Registrado	297,977.89	30/06/2022	148,988.95	148,988.95				
1101.1205	Transferencias - CUT	Diferencias entre la información registrada en los saldos contable y la información proporcionada por la Sub Gerencia de Tesorería.	Sobreestimación de Activos	Registrado	564.98	30/06/2022	282.49	282.49				
1101.1207	FONCOMUN - RD - CUT	Diferencias entre la información registrada en los saldos contable y la información proporcionada por la Sub Gerencia de Tesorería.	Subestimación de Saldos de Activo	Registrado	1,096.84	30/06/2022	548.42	548.42				
1101.1208	Otros Impuestos Municipales RD - CUT	Diferencias entre la información registrada en los saldos contable y la información proporcionada por la Sub Gerencia de Tesorería.	Subestimación de Activo	Registrado	298,112.31	30/06/2022	149,056.16	149,056.16				
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas de Aduanas y Participaciones - RD - CUT	Diferencias entre la información registrada en los saldos contable y la información proporcionada por la Sub Gerencia de Tesorería.	Sobreestimación de Activos	Registrado	34,948.04	30/06/2022	17,474.02	17,474.02				
1202.0201	Certificados de reembolso por reclamar - Essalud.	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Activos	Registrado	33,856.39	30/06/2022	16,928.20	16,928.20				
1203.98	Otros Préstamos	Ausencia de conciliación o diferencia de saldos con otras dependencias.	Sobreestimación de Activos	Registrado	6,936.80	30/06/2022	3,468.40	3,468.40				
1205.0401	Contratistas	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Activos	Registrado	1,308,564.18	30/06/2022	654,282.09	654,282.09				
1205.0502	Otras Entregas a Rendir Cuenta	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Activos	Registrado	1,006,677.99	30/06/2022	503,339.00	503,339.00				
1205.0601	Encargos Generales Otorgados	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Activos	Registrado	401,904.30	30/06/2022	200,952.15	200,952.15				
1205.98	Otros	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Activos	Registrado	2,127.33	30/06/2022	1,063.67	1,063.67				



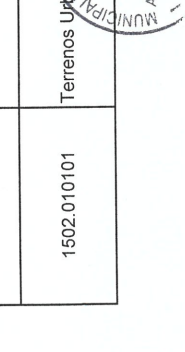
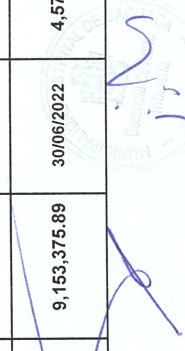
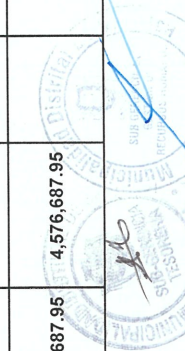
1501.020101	Edificios Administrativos - Costo	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	27,339.96	30/06/2022	13,669.98	13,669.98			
1501.020201	Instalaciones Educativas - Costo	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	339,115.99	30/06/2022	169,558.00	169,558.00			
1501.020401	Instalaciones Sociales Culturales - Costo	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	515,237.85	30/06/2022	257,618.93	257,618.93			
1501.029901	Otros edificios no residenciales - Costo	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	37,609,220.89	30/06/2022	18,804,610.45	18,804,610.45			
1501.030201	Infraestructura Vial - Costo	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	17,068,273.00	30/06/2022	8,534,136.50	8,534,136.50			
1501.030501	Agua y Saneamiento - Costo	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	2,537,058.81	30/06/2022	1,268,529.41	1,268,529.41			
1501.039901	Otras Estructuras - Costo	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	5,430,815.36	30/06/2022	2,715,407.68	2,715,407.68			
1501.0603	Por Administración Directa Bienes	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	94.76	30/06/2022	47.38	47.38			
1501.070101	Por Contrata	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	50,900.00	30/06/2022	25,450.00	25,450.00			
1501.070103	Por Administración Directa Bienes	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	37,577.80	30/06/2022	18,788.90	18,788.90			
1501.070104	Por Administración Directa Servicios	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	44,250.70	30/06/2022	22,125.35	22,125.35			
1501.070201	Por Contrata	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	6,329,944.71	30/06/2022	3,164,972.36	3,164,972.36			
1501.070202	Por Administración Directa Personal	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	87,233.67	30/06/2022	43,616.84	43,616.84			
1501.070203	Por Administración Directa Bienes	- Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	53,444.49	30/06/2022	26,722.25	26,722.25			



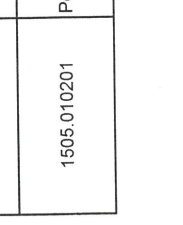
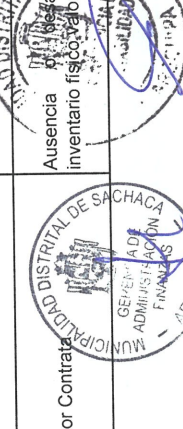
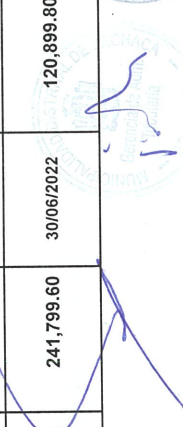
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	97,504.72	30/06/2022	48,752.36	48,752.36			
1501.070401	Por Contrata	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	2,055,739.40	30/06/2022	1,027,869.70	1,027,869.70			
1501.070404	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	60,116.66	30/06/2022	30,058.33	30,058.33			
1501.070601	Por Contrata	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	10,750.00	30/06/2022	5,375.00	5,375.00			
1501.070701	Edificios No Residenciales Concluidos por Reclasificar Costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	17,477,407.63	30/06/2022	8,738,703.82	8,738,703.82			
1501.080103	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	5,493.15	30/06/2022	2,746.58	2,746.58			
1501.080201	Por Contrata	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	35,930,880.66	30/06/2022	17,965,440.33	17,965,440.33			
1501.080202	Por Administración Directa - Personal	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	1,846,057.96	30/06/2022	923,028.98	923,028.98			
1501.080203	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	1,400,607.32	30/06/2022	700,303.66	700,303.66			
1501.080204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	1,023,093.49	30/06/2022	511,546.75	511,546.75			
1501.080205	Por Administración Directa - Otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	60,031.40	30/06/2022	30,015.70	30,015.70			
1501.080301	Por Contrata	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	3,534.60	30/06/2022	1,767.30	1,767.30			
1501.080501	Por Contrata	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	5,758,116.89	30/06/2022	2,879,058.45	2,879,058.45			
1501.080502	Por Administración Directa - Personal	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	108,969.18	30/06/2022	54,484.59	54,484.59			



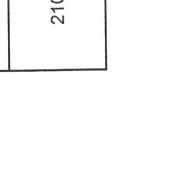
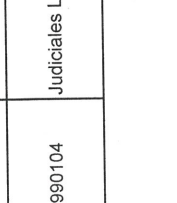
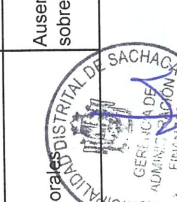
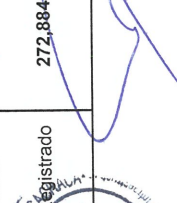
1501.080503	Por Administración Directa Bienes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	230,887.09	30/06/2022	115,443.55	115,443.55			
1501.080504	Por Administración Directa Servicios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	187,875.25	30/06/2022	93,937.63	93,937.63			
1501.080505	Por Administración Directa Otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	6,500.00	30/06/2022	3,250.00	3,250.00			
1501.080601	Por Contrata	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	519,725.47	30/06/2022	259,862.74	259,862.74			
1501.080602	Por Administración Directa Personal	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	37,140.37	30/06/2022	18,570.19	18,570.19			
1501.080603	Por Administración Directa Bienes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	46,431.63	30/06/2022	23,215.82	23,215.82			
1501.080604	Por Administración Directa Servicios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	10,293.00	30/06/2022	5,146.50	5,146.50			
1501.080704	Por Administración Directa Servicios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	10,500.00	30/06/2022	5,250.00	5,250.00			
1501.089901	Por Contrata	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	7,873,986.72	30/06/2022	3,936,993.36	3,936,993.36			
1501.089902	Por Administración Directa Personal	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	236,949.75	30/06/2022	118,474.88	118,474.88			
1501.089903	Por Administración Directa Bienes	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	252,474.64	30/06/2022	126,237.32	126,237.32			
1501.089904	Por Administración Directa Servicios	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	367,532.72	30/06/2022	183,766.36	183,766.36			
1501.089905	Por Administración Directa Otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	41,030.86	30/06/2022	20,515.43	20,515.43			
1502.010101	Terrenos Urbanos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	9,153,375.89	30/06/2022	4,576,687.95	4,576,687.95			



1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	301,053.48	30/06/2022	150,526.74	150,526.74			
1502.010297	Terrenos Rurales - Ajuste por Revaluación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	113,927.87	30/06/2022	56,963.94	56,963.94			
1508.010201	Edificios o Unidades Residenciales	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	1,189,941.42	30/06/2022	594,970.71	594,970.71			
1508.0103	Estructura	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	17,177.33	30/06/2022	8,588.67	8,588.67			
1508.010402	Depreciación Acumulada de Edificios Residenciales, no Residenciales y Estructuras.	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	968,726.78	30/06/2022	484,363.39	484,363.39			
1508.0201	Vehículo	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	1,065,637.01	30/06/2022	532,818.51	532,818.51			
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros.	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	384,933.06	30/06/2022	192,466.53	192,466.53			
1503.04	Vehículos, Maquinaria y Otras Unidades por Recibir	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	1,220.00	30/06/2022	610.00	610.00			
1504.0503	Gastos por la Contratación de Servicio	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	1,500.00	30/06/2022	750.00	750.00			
1504.0701	Gastos por la Contratación de Personal.	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	45,453.47	30/06/2022	22,726.74	22,726.74			
1504.0702	Gastos por la Contratación de Bienes.	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	206,726.58	30/06/2022	103,363.29	103,363.29			
1504.0703	Gastos por la Contratación de Servicio.	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	599,271.32	30/06/2022	299,635.66	299,635.66			
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	995,990.90	30/06/2022	497,995.45	497,995.45			
1505.010201	Por Contratación	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	241,799.60	30/06/2022	120,899.80	120,899.80			



1505.010202	Por Administración Directa - Personal	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	56,449.40	30/06/2022	28,224.70	28,224.70			
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	1,567,421.25	30/06/2022	783,710.63	783,710.63			
1505.020201	Por Contrata	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	198,270.00	30/06/2022	99,135.00	99,135.00			
1505.0301	Gastos por la Contratación.	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	95,155.68	30/06/2022	47,577.84	47,577.84			
1505.0302	Gastos por la Compra de Bienes.	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	75,391.36	30/06/2022	37,695.68	37,695.68			
1505.0303	Gastos por la Contratación de Servicios.	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	2,236,478.97	30/06/2022	1,118,239.49	1,118,239.49			
1505.0399	Otros Gastos.	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	76,090.17	30/06/2022	38,045.09	38,045.09			
1507.0201	Libros y Textos para Bibliotecas	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	75,447.62	30/06/2022	37,723.81	37,723.81			
1507.0302	Software	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	147,440.96	30/06/2022	73,720.48	73,720.48			
1507.9999	Otros	Ausencia o desactualización de inventario físico valorado.	Sobreestimación de Activos	Registrado	50,508.52	30/06/2022	25,254.26	25,254.26			
2103.010101	Bienes y Servicios por Pagar	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	276.00	30/06/2022	138.00	138.00			
2103.010102	Servicios	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	526.00	30/06/2022	263.00	263.00			
2103.03	Depósitos Recibidos en Garantía	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	163,301.99	30/06/2022	81,651.00	81,651.00			
2103.990104	Judiciales Laborales	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	272,884.94	30/06/2022	136,442.47	136,442.47			



2103.990901	Otros	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	133.70	30/06/2022	66.85	66.85				
2102.030101	Principal	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	2,049.13	30/06/2022	1,024.57	1,024.57				
2102.99	Principal	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	13,353.30	30/06/2022	6,676.65	6,676.65				
2401.0304	Laborales	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos.	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	949,747.83	30/06/2022	474,873.92	474,873.92				

