



PERÚ

Ministerio de Cultura

**“PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO
DEL PLIEGO 003: MINISTERIO DE CULTURA”**

INDICE

- 1. Plan de Depuración y Sinceramiento de la Unidad Ejecutora 001-Administración General.**
- 2. Plan de Depuración y Sinceramiento de la Unidad Ejecutora 002-Cusco.**
- 3. Plan de Depuración y Sinceramiento de la Unidad Ejecutora 003- Zona Caral.**
- 4. Plan de Depuración y Sinceramiento de la Unidad Ejecutora 005-Naylamp.**
- 5. Plan de Depuración y Sinceramiento de la Unidad Ejecutora 007-Marcahuamachuco.**
- 6. Plan de Depuración y Sinceramiento de la Unidad Ejecutora 008-Proyectos Especiales.**
- 7. Plan de Depuración y Sinceramiento de la Unidad Ejecutora 009- La Libertad.**

PLAN DE DEPURACION

Y SINCERAMIENTO

DE LA

UNIDAD EJECUTORA 001:

ADMINISTRACION GENERAL

MINISTERIO DE CULTURA

PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE LA UE 001 ADMINISTRACION GENERAL

FORMATO PROGRAMACION INICIAL

ENTIDAD : 003 MINISTERIO DE CULTURA
 UNIDAD EJECUTORA : 001 ADMINISTRACION GENERAL
 PERIODO : 0
 MONEDA : SOLES

CODIGO DE CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	INDICIOS DE ERROR	POSIBLES ERRORES	TIPO DE IMPORTE	TOTAL PROGRAMACION INICIAL	FECHA FIN	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1202.04	Depósitos entregados en garantía	Ausencia de regularización de los saldos EEEE	Sobrestimación de activos	Registrados	70036,00	31/12/2022		33,986.00	18,150.00	17,900.00		
1202.0802	Responsabilidad fiscal	Ausencia de regularización de los saldos EEEE	Sobrestimación de activos	Registrados	29,181.98	31/12/2022		4,686.78	2,587.73	21,907.47		
1202.99	Cuentas por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación	Ausencia de regularización de los saldos EEEE	Sobrestimación de activos	Registrados	47,588.95	31/12/2022			46,724.00	844.95		
1205.98	Otros	Ausencia de regularización de los saldos EEEE	Sobrestimación de activos	Registrados	4,367,611.47	31/12/2022			49,581.39	4,318,030.08		
1501.0704	Instalaciones Sociales y Culturales	Ausencia de regularización técnica y conciliación de saldos	No existe tratamiento contable reconocido por la DGCP	Registrados	18,921,177.54	30/06/2023		498,390.77	529,503.60	523,333.85	3,032,588.97	14,337,360.35
1501.0801	Monumentos Históricos	Ausencia de regularización técnica y conciliación de saldos	No existe tratamiento contable reconocido por la DGCP	Registrados	18,044,494.11	31/03/2023		1,999,699.06	1,901,748.89	2,086,950.14	12,056,096.02	
1501.08091	Estructuras concluidas por transferir	Ausencia de regularización técnica y conciliación de saldos	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance deconstrucción en curso.	Registrados	37,520.99	30/09/2022			37,520.99			
1503.0101	Vehículos para Transporte Terrestre	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	99.00	31/12/2022				99.00		
1503.0102	Vehículos para Transporte Aéreo	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	9.00	31/12/2022				9.00		
1503.0103	Vehículos para Transporte Acuático	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	5.00	31/12/2022				5.00		
1503.020101	Máquinas y equipos de Oficina	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	208.00	31/12/2022				208.00		
1503.020102	Mobiliario de Oficina	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	1,850.00	31/12/2022				1,850.00		
1503.020301	Equipos computacionales y periféricos	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	2,613.00	31/12/2022				2,613.00		
1503.020302	Equipos de comunicaciones para redes informáticas	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	17.00	31/12/2022				17.00		
1503.020303	Equipos de telecomunicaciones	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	921.00	31/12/2022				921.00		
1503.020401	Mobiliario de Oficina	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	3.00	31/12/2022				3.00		
1503.020402	Equipo	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	22.00	31/12/2022				22.00		
1503.020501	Mobiliario de uso agrícola	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	3.00	31/12/2022				3.00		
1503.020502	equipo de uso agrícola y pesquero	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	35.00	31/12/2022				35.00		
1503.020601	equipo de cultura y arte	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	245.00	31/12/2022				245.00		
1503.020602	mobiliario de cultura y arte	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	1,403.00	31/12/2022				1,403.00		
1503.020701	Equipo de deporte y recreación	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	4.00	31/12/2022				4.00		
1503.020901	Aire acondicionado y refrigeración	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	154.00	31/12/2022				154.00		
1503.020902	Aseo, limpieza y cocina	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	79.00	31/12/2022				79.00		
1503.020903	Seguridad industrial	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	25.00	31/12/2022				25.00		
1503.020904	Electricidad y electrónica	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	885.00	31/12/2022				885.00		

PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO DE LA UE 001 ADMINISTRACION GENERAL

FORMATO PROGRAMACION INICIAL

ENTIDAD : 003 MINISTERIO DE CULTURA
 UNIDAD EJECUTORA : 001 ADMINISTRACION GENERAL
 PERIODO : 0
 MONEDA : SOLES

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	INDICIOS DE ERROR	POSIBLES ERRORES	TIPO DE IMPORTE	TOTAL PROGRAMACION INICIAL	FECHA FIN	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1503.020905	Equipos e instrumentos de medición	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	93.00	31/12/2022				93.00		
1503.020999	Maquinarias, equipos y mobiliario de otras instalaciones	Ausencia de actualización por el método revaluado	Subestimación de activos	Registrados	216.00	31/12/2022				216.00		
1504.0303	Gastos por la contratación de servicio (Mejoramiento de procesos)	Ausencia de conciliación y actualización de saldos	Sobrestimación de activos	Registrados	45,900.00	31/03/2022	45,900.00					
1504.0503	Gastos por la contratación de servicio (Formación y capacitación)	Ausencia de conciliación y actualización de saldos	Sobrestimación de activos	Registrados	101,148.00	31/03/2022	101,148.00					
1505.010201	Estudios de Reinversión en Proceso - Por Contrata	Ausencia de conciliación y verificación de grado de avance de construcción en curso.	Sobrestimación de activos	Registrados	1,473,511.77	30/06/2023	316,989.37	336,394.90	59,000.00	373,050.00	288,777.50	99,300.00
1505.020201	Elaboración de Expediente Técnico en Proceso - Por Contrata	Ausencia de conciliación y verificación de grado de avance de construcción en curso.	Sobrestimación de activos	Registrados	365,652.29	31/12/2022		89,765.55	31,653.52	129,362.36	114,870.86	
1505.020202	Elaboración de Expediente Técnico en Proceso - Por Administración Directa (Personal)	Ausencia de conciliación y verificación de grado de avance de construcción en curso.	Sobrestimación de activos	Registrados	1,000.00	30/06/2022		1,000.00				
1505.020204	Elaboración de Expediente Técnico en Proceso - Por Administración Directa (Servicios)	Ausencia de conciliación y verificación de grado de avance de construcción en curso.	Sobrestimación de activos	Registrados	366,455.20	31/12/2022		98,154.68	52,948.89	152,551.63	62,800.00	
1505.0303	Gastos por la Contratación de Servicios	Ausencia de conciliación y verificación de grado de avance de construcción en curso.	Sobrestimación de activos	Registrados	93,239.03	30/09/2022			93,239.03			
1507.0101	Animales de cría	Ausencia de conciliación y actualización de saldos	Sobrestimación de activos	Registrados	1,500.00	30/06/2022		1,500.00				
1507.0201	Libros y textos para bibliotecas	Ausencia de conciliación y documentación que soporte sobre la existencia de los saldos.	Sobrestimación de activos	Registrados	519,863.95	31/12/2022			392,643.63	127,220.32		
1507.0202	Bienes culturales en afectación en uso	Ausencia de conciliación y actualización de saldos	Sobrestimación de activos	Registrados	1,245,071.76	30/06/2022		1,245,071.76				
1507.0399	Otros activos intangibles	Ausencia de conciliación y actualización de saldos	Sobrestimación de activos	Registrados	1,790,600.55	31/12/2022		400,000.00	400,000.00	400,000.00	590,600.55	
2103.990901	Cuentas por Pagar - Otros	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (Pasivo)	Reclasificación de Pasivos, por un inadecuado registro de pasivos	Registrados	2,726,940.34	30/06/2023		500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00	726,940.34



Firmado digitalmente por JIBAJA CASTILLO Gladys Dolores FAU 20537630222 soft
 Motivo: Soy el autor del documento
 Fecha: 27.01.2022 10:51:04 -05:00



Firmado digitalmente por NAVARRETE CHILQUILLO Renzo Albert FAU 20537630222 soft
 Motivo: Soy el autor del documento
 Fecha: 27.01.2022 10:25:10 -05:00



Firmado digitalmente por EGUSQUIZA CHACON Demetrio Martin FAU 20537630222 soft
 Motivo: Soy el autor del documento
 Fecha: 27.01.2022 10:31:25 -05:00

La visación y suscripción del presente documento, como veedor, no es señal de conformidad ni adelanto de opinión ni prejuzgamiento, por lo que no afecta el control posterior a cargo del S.N.C.

PLAN DE DEPURACION

Y SINCERAMIENTO

DE LA

UNIDAD EJECUTORA 002:

CUSCO

MINISTERIO DE CULTURA



PERÚ

Ministerio de Cultura

Dirección Desconcentrada
de Cultura de Cusco

COMISIÓN SINCERAMIENTO
CONTABLE

PLAN DE TRABAJO DE LA DIRECCION DESCONCENTRADA DE CULTURA CUSCO, RESPECTO A LA DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE, CONFORME DIRECTIVA N° 003-2021-EF/51.01 SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS AL 31.12.2020.

·

I.- INTRODUCCIÓN

El Plan de trabajo que se detalla, tiene por finalidad fijar los lineamientos generales, conceptos, alcances y metodología necesarias para la ejecución de acciones por parte de la Comisión Funcional UE 002 MC CUSCO, aprobado mediante **Resolución Ministerial N° 185-2021-DM/MC**, que resuelve Designar a Comisión Central y Comisiones Funcionales de Depuración y Sinceramiento del Pliego 03: Ministerio de Cultura, como integrantes de la Comisión Funcional UE 002 MC CUSCO y disposición mediante Memorando Múltiple N° 00172-2021-DDC-CUS/MC de fecha 27.07.2021, para el cumplimiento de funciones.

II.- OBJETIVO

Realizar la depuración y sinceramiento contable de los Estados Financieros y Presupuestarios de la DDC-Cusco al 31.12.2020, en cumplimiento de 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”

III.- FINALIDAD

Verificar los movimientos y saldos de los Estados Financieros y Presupuestarios de la DDC-Cusco al 31.12.2020, con la finalidad de determinar cifras reales, determinando la conciliación, razonabilidad de los Estados Financieros, consecuentemente se efectuará las recomendaciones necesarias para realizar la depuración y sinceramiento contable, a que hubiera lugar, para una correcta presentación de los Estados Financieros.

IV.- BASE LEGAL

- Ley N° 29565- Ley de Creación del Ministerio de Cultura.
- Ley N° 28296-Ley General del Patrimonio Cultural de la Nación.
- Ley N° 27815 - Ley del Código de ética de la Función Pública, sus Modificaciones y normas Complementarias.
- Decreto Legislativo N° 1441 -Sistema Nacional de Tesorería
- Decreto Legislativo N° 1440 - Sistema Nacional de Presupuesto
- Decreto Legislativo N° 1436 - Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
- Decreto Legislativo N° 1438 - Sistema Nacional de Contabilidad.
- Decreto Legislativo N° 1252 - Sistema Nacional de Programacion Multianual y Gestion de Inversiones.
- Ley N° 31365, Ley de Presupuesto del Sector Publico para el Año Fiscal 2022.
- Ley N° 31084, Ley de Presupuesto del Sector Publico para el Año Fiscal 2021.
- Decreto Supremo N° 006-2017-JUS, que aprueba el Texto Único Ordenado de la Ley N°27444, Ley de Procedimiento Administrativo General.
- Decreto Supremo N°005-2013-MC, que aprueba el Reglamento de Organización y 1201 Funciones del Ministerio de Cultura.
- Resolución Directoral N° 002-2007-EF/77.15, que aprueba la Directiva de Tesorería N° 001-2007-EFI77.15, y modificatorias.



PERÚ

Ministerio de Cultura

Dirección Desconcentrada
de Cultura de Cusco

COMISIÓN SINCERAMIENTO
CONTABLE

- Resolución Directoral N° 026-80-EF/77,15, que aprueba las Normas Generales de Tesorería.
- Resolución de Contraloría N° 320-2006-CG. que aprueba las Normas de Control Interno para el Sector Público.
- Decreto Supremo N° 005-2013-MC Aprueban Reglamento de Organización y Funciones del Ministerio de Cultura.
- **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”**

V.- FUNCIONES DE LA COMISION

Son funciones de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la DDC Cusco, conforme Directiva N° 003-2021-EF/51.01, las siguientes:

- a) Disponer de las acciones para la identificación de las cuentas contables objeto de depuración y sinceramiento contable.
- b) Elaborar el PDS, en base a las cuentas contables previamente identificadas.
- c) Solicitar a las áreas relacionadas de la Entidad, la información necesaria para llevar a cabo el proceso de depuración y sinceramiento contable.
- d) Gestionar la búsqueda exhaustiva de evidencia documental interna y externa, que le permita sustentar el estado de cada cuenta contable que es objeto de depuración y sinceramiento, seleccionando aquella evidencia, sea física o electrónica, que sustente la naturaleza del registro contable y que se incluya en el expediente de depuración y sinceramiento contable.
- e) Aplicar procedimientos que permitan la reconstrucción de saldos, utilizando mecanismos como la comprobación por circularizaciones o similares, en los casos en que no se disponga de evidencia de los saldos contables.
- f) Proponer la ejecución de procedimientos administrativos y contables, a partir del estudio y evaluación de la información acopiada, orientados a la depuración y sinceramiento contable.
- g) Adoptar los acuerdos por mayoría simple con fines de la depuración y sinceramiento contable, los que deben quedar establecidos en las respectivas actas de reunión.
- h) Documentar las actividades y resultados del proceso de depuración y sinceramiento contable, como sustento del registro y demostración del efecto en los estados financieros.
- i) Reportar los avances del plan de depuración y sinceramiento de los saldos contables a la Comisión Central, cuando se trate de las Comisiones Funcionales
- j) Presentar los resultados de los avances de la depuración y sinceramiento contable a la DGCP, a cargo del presidente, cuando se trate de las Comisiones Únicas.
- k) Otras funciones establecidas en las Normas de Depuración y Sinceramiento.

VI.-IDENTIFICACION DE CUENTAS CONTABLES

Identificar y determinar las cuentas contables susceptible de depurar a fin de confirmar la existencia y conformidad de los saldos de los Estados Financieros y Presupuestarios de la DDC-Cusco al 31.12.2020. La identificación de cuentas contables se revelará en las fichas de depuración y sinceramiento contable.

La comisión debe identificar las cuentas contables que requieran la aplicación de un proceso de depuración y sinceramiento contable, considerando entre otros, los siguientes indicios:

- a) Los derechos y obligaciones cuya exigibilidad y cancelación, respectivamente, no sea posible identificar.



PERÚ

Ministerio de Cultura

Dirección Desconcentrada
de Cultura de Cusco

COMISIÓN SINCERAMIENTO
CONTABLE

- b) Los derechos y obligaciones que no cuenten con documentación que sustente la transacción de la cual surgen.
- c) La imposibilidad de establecer responsabilidades por la pérdida de bienes o derechos que son atribuibles a la Entidad.
- d) Los procesos que sean onerosos (costos mayores a los beneficios) para la Entidad con el fin de recuperar o exigir activos.
- e) La identificación de obras construidas por la Entidad que se encuentren pendientes de liquidación y de transferencia a otras entidades.
- f) Los inmuebles que carecen de título de propiedad y que requieren de procesos de saneamiento físico legal (por afectación en uso, donaciones u otra modalidad de transferencia).
- g) Evaluación de informes de auditoría, respecto de las deficiencias significativas y recomendaciones contenidas en los informes de auditoría financiera, cuando estas existan.
- h) El resultado de la conciliación con los inventarios de bienes, en el cual se determinen bienes faltantes, sobrantes e incluso el estado de dichos bienes.
- i) Las conclusiones del proceso de Saneamiento Contable llevado a cabo por la Entidad, con arreglo a la Ley N° 29608, contenidas en el acto resolutivo expedido por el Titular de la Entidad, de acuerdo a los dispuesto en la Resolución Directoral 001-2015-EF/51.01.
- j) Los avances, conclusiones y/o recomendaciones de las acciones de depuración, regularización, corrección de errores y sinceramiento contable, llevadas cabo en aplicación de la NICSP 3 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores, contenidas en los informes técnicos elaborados por la Comisión Técnica de Trabajo, y aprobados por Resolución del Titular de la Entidad, según el Comunicado 002-2015-EF/51.01 y otras normas emitidas por la DGCP.
- k) Otros indicios.

VII.- LEVANTAMIENTO DE INFORMACION Y/ DATOS.

La comisión, conjuntamente con los responsables designados, para el apoyo de la depuración y sinceramiento contable de los Estados Financieros y Presupuestarios de la DDC-Cusco al 31.12.2020, realizara la verificación de documentación física y/o digital, consecuentemente realizara la evaluación, para la elaboración del expediente de depuración y sinceramiento.

VIII.- ANALISIS Y EVALUACION

La comisión, conjuntamente con los responsables designados, realizara, la revisión de la evidencia documentaria y el análisis de las propuestas técnicas presentadas a la Comisión. También incluye el trámite y diligenciamiento de acciones administrativas y legales cuando corresponda. La Comisión concluye estas acciones con las recomendaciones para efectuar los registros de depuración y sinceramiento contable.

IX.-CONSERVACION

La comisión, conjuntamente con los responsables designados, efectuara las acciones de digitalización, custodia y mantenimiento de la documentación soporte del proceso de depuración y sinceramiento contable.

X.- CRONOGRAMA



PERÚ

Ministerio de Cultura

Dirección Desconcentrada
de Cultura de Cusco

**COMISIÓN SINCERAMIENTO
CONTABLE**

Se adjunta cuadro de programa de actividades para el ejercicio 2021-2022(Anexo al Plan de Trabajo).

XI.- NOTA:

El presente Plan de Trabajo, puede estar sujeto a cambios/actualizaciones, conforme el desarrollo, evaluación y nivel de avance de las actividades programadas, según lo determine la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable

Cusco, 20 de Enero 2022.

**ARQ. PHALLCHA LOURDES
BLANCO ZAMALLOA**
Integrante

CPC.FRANCISCO SURCO CRUZ
Integrante

**MGT. MIGUEL ÁNGEL SUAQUITA
BALLÓN**
Presidente



PERÚ

Ministerio de Cultura

Dirección Desconcentrada
de Cultura de Cusco

COMISIÓN SINCERAMIENTO
CONTABLE

ANEXO 2:FORMATO DE PROGRAMACION INICIAL												
Entidad:		MINISTERIO DE CULTURA CUSCO										
Unidad Ejecutora:		002										
Periodo:		0										
Moneda:		Soles										
CODIGO DE CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION DE CUENTA CONTABLE	INDICIOS DE ERROR	POSIBLES ERRORES	TIPO DE IMPORTE	TOTAL PROGRAMACION INICIAL	FECHA FIN	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1301	BIENES DE FUNCIONAMIENTO	AUSENCIA DE RECONOCIMIENTO DE SALDOS DE ACTIVOS/DIFERENCIAS RESPECTO AL INVENTARIO DEL EJERCICIO 2020.	SOBREESTIMACION DE ACTIVOS	ESTIMADO	440,580.32	30/09/2022			440,580.32			
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	IDENTIFICACION DE EXPEDIENTES LIQUIDADOS PARA EL PROCESO DE TRANSFERENCIA,CONFORME INFORME DE AUDITORIA 2019.	RECLASIFICACION	REGISTRADO	31,262,320,51	31/12/2022				31,262,320,51		
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	CONCILIACION DEL RUBRO EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS-EXPEDIENTES LIQUIDADOS	RECLASIFICACION	REGISTRADO	198,170.72	31/12/2022				198,170.72		
1503	VEHICULO,MAQUINARIA Y OTROS	AUSENCIA DE RECONOCIMIENTO DE SALDOS DE ACTIVOS/DIFERENCIAS RESPECTO AL INVENTARIO DEL EJERCICIO 2020.	SOBREESTIMACION DE ACTIVOS	ESTIMADO	41,564.81	30/09/2022			41,564.81			
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	BIENES POR DETERMINAR CONFORME INVENTARIO DEL EJERCICIO 2020	RECLASIFICACION	REGISTRADO	3,023.66	30/06/2022		3,023.66				
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	BIENES POR DETERMINAR CONFORME INVENTARIO DEL EJERCICIO 2020	RECLASIFICACION	REGISTRADO	1,963.47	30/06/2022		1,963.47				

PLAN DE DEPURACION

Y SINCERAMIENTO

DE LA

UNIDAD EJECUTORA 003:

ZONA CARAL

MINISTERIO DE CULTURA

ANEXO 1: Programación inicial del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable -PDS

Entidad: Ministerio de Cultura

Unidad Ejecutora: Zona Arqueológica Caral

Periodo: 2020

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
1202.04	Depósitos Entregados en garantía	Reconocimiento como cuentas por cobrar a largo plazo y ausencia de conciliación con el área de Logística	Reclasificación	Registrado	4,050.00	30/06/2022		4,050.00				
1202.08	Cuentas por cobrar al personal	Ausencia de conciliación o diferencias con las bases de datos del área de Recursos Humanos	Subestimación de activos,	Estimado	842,121.25	31/03/2022	842,121.25					
1501.0305	Agua y Saneamiento - Costo	Diferencias con las bases de datos del área de Patrimonio	Subestimación de activos,	Registrado	50,862.45	31/03/2023					50,862.45	
1501.08991	Por administración directa -Otros.	Diferencias con las bases de datos del área de Patrimonio	Reclasificación	Registrado	91,301.88	31/12/2022				91,301.88		
1501.08991	Otras estructuras-costo	Diferencias con las bases de datos del área de Patrimonio	Subestimación de activos,	Registrado	558,887.80	31/03/2023						558,887.80
1501.08071	Por administración directa -Otros.	Diferencias con las bases de datos del área de Patrimonio	Reclasificación	Registrado	14,630.00	30/09/2022			14,630.00			
15080103	Estructuras	Diferencias con las bases de datos del área de Patrimonio	Subestimación de activos	Registrado	232,952.57	30/06/2023						232,952.57
1507.0201	Libros y Textos para Biblioteca	Desactualización de inventario físico valorizado	Reclasificación	Registrado	1,081.00	30/06/2022		1,081.00				
1301.12	Bienes Y Suministros de funcionamiento por distribuir	Desactualización de inventario físico valorizado por deterioro de existencias	Reclasificación	Registrado	19,042.18	31/03/2022	19,042.18					
1301.0501	Papelería En General, Útiles Y Materiales De Oficina	Desactualización de inventario físico valorizado por deterioro de existencias	Reclasificación	Registrado	6,599.70	31/03/2022	6,599.70					
2401.0303	Provisiones por reclamaciones, demandas y otros.	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos	Reclasificación	Registrado	19,585.20	30/09/2022			3,772.93		15,812.27	



J.C. JUAN E. TIRADO MONTENEGRO
Jefe de la Oficina de Administración y Finanzas
UE 003 ZONA ARQUEOLÓGICA CARAL



F.C. DYATHA R. HUANCA CHAMPA
Encargado del Área de Contabilidad
UE 003 ZONA ARQUEOLÓGICA CARAL



CPC SANDRO A. GONZALES GALVEZ
JEFE DE TESORERIA
UE: 003 - ZONA ARQUEOLÓGICA CARAL



Abog. Keltin Beroniana Lizama
Jefe del Área de Logística
U.E. 0003 Zona Arqueológica Caral
Ministerio de Cultura



CBC. Nadia L. Caro Contreras
Jefa del Área de Recursos Humanos
UE 003 ZONA ARQUEOLÓGICA CARAL
MINISTERIO DE CULTURA

PLAN DE DEPURACION

Y SINCERAMIENTO

DE LA

UNIDAD EJECUTORA 005:

NAYLAMP

MINISTERIO DE CULTURA

PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA UE 005 NAYLAMP LAMBAYEQUE

FORMATO DE PROGRAMACION INICIAL

ENTIDAD UE 005 NAYLAMP LAMBAYEQUE

PERIODO 2020

MONEDA SOLES

CODIGO	DESCRIPCION	INDICIO DE ERROR	POSIBLE ERROR	TIPO DE IMPORTE	PROGRAMACION	FECHA FIN	AÑO 2022				AÑO 2023	
							T 1	T2	T3	T4	T 1	T2
1101,030102	Recursos Directamente Recaudados	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes- Registros errados a causa de falta de conciliación en años anteriores	Sobrestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	312,19	30.06.2021		312,19				
1101,1201	Recursos Directamente Recaudados CUT	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes- Registros errados a causa de falta de conciliación en años anteriores	Sobrestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	11.493,25	30.06.2021		11.493,25				
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigacion	Sobrestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	100,36	01.03.2021	100,36					
1301.0301	Combustibles Y Carburantes	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigacion	Sobrestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	17.740,07	01.03.2021	17.740,07					
1301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigacion	Sobrestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	258,76	01.03.2021	258,76					
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigacion	Sobrestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	711,40	01.03.2021	711,40					
1301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigacion	Sobrestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	15.697,80	01.03.2021	15.697,80					

1301.0604	De Seguridad	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigacion	Sobrestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	484,00	01.03.2021	484,00						
1301.1004	Fertilizantes, Insecticidas, Fun	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigacion	faltante de la cuenta de saldo	Importe registrado	-7,20	01.03.2021	-7,20						
1502.010201	Terrenos Rurales - Costo	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos (activos o pasivos)	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	119735,7	31.12.2021					119735,7		
1503.0101	Para Transporte Terrestre	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021					1,00		
1503.0102	Para Transporte Aéreo	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021					1,00		
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficin	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021					1,00		
1503.020102	Mobiliario De Oficina	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021					1,00		
1503.020301	Equipos Computacionales Y P	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021					1,00		
1503.020303	Equipos De Telecomunicacion	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021					1,00		

1503.020401	Mobiliario	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021		1,00				
1503.020402	Equipo	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021		1,00				
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pes	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021		1,00				
1503.020602	Mobiliario De Cultura Y Arte	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021		1,00				
1503.020701	Equipo De Deportes Y Recreac	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021		1,00				
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigera	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021		1,00				
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021		1,00				
1503.020903	Seguridad Industrial	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021		1,00				

1503.020904	Electricidad Y Electrónica	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021							
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Me	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021							
1503.020906	Equipos Para Vehiculos	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021							
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobilia	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	1,00	30.06.2021							
1503.04	Vehículos, Maquinarias Y Otra	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos (activos o pasivos)	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	14100,00	30.06.2021							
1505.0399	OTROS GASTOS	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .		1,00	30.06.2021							
1501.070203	Por Administración Directa - Bi	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Importe registrado	260,00	01.03.2023							260,00
1501.070401	Por Contrata	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Importe registrado	1028367,48	31.12.2021						1028367,5	
1501.070402	Por Administración Directa - Pe	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Importe registrado	1785840,06	01.03.2023							1785840

1501.070403	Por Administración Directa - Bi	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Importe registrado	593040,66	01.03.2023					593040,7	
1501.070404	Por Administración Directa - Se	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Importe registrado	2109407,45	01.03.2023					2109407	
1501.070405	Por Administración Directa - Ot	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Importe registrado	2053645,3	01.03.2023					2053645	
1501.080701	Por Contrata	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Importe registrado	2848334,76	31.12.2022					2848334,8	
1501.080702	Por Administración Directa - Pe	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Importe registrado	3811356,95	01.03.2023					3811357	
1501.080703	Por Administración Directa - Bi	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Importe registrado	2864755,58	01.03.2023					2864756	
1501.080704	Por Administración Directa - Se	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Importe registrado	10936967,92	01.03.2023					10936968	
1501.089901	Por Contrata	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Importe registrado	606900,12	31.12.2022					606900,12	
1507.0299	Otros Bienes Culturales	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	3000,00	31.12.2022					3000,00	
1507.0302	Software	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	639921,33	31.12.2022					639921,33	

1507.0399	Otros Activos Intangibles	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesaldos- Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos .	Importe registrado	7341,90	31.12.2022					7341,90	
-----------	---------------------------	--	--	--------------------	---------	------------	--	--	--	--	---------	--

PLAN DE DEPURACION

Y SINCERAMIENTO

DE LA

UNIDAD EJECUTORA 007:

MARCAHUAMACHUCO

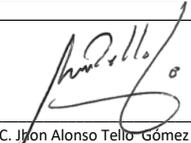
MINISTERIO DE CULTURA

ANEXO 2

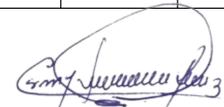
Programación Inicial

Entidad: Ministerio de Cultura
 Unidad Ejecutora 007: Marcahuamachuco
 Periodo: 0
 Moneda: Soles

Código de cuenta contable	Descripción de la 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
1503.0101	Para Transporte Terrestre - Vehículos	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	225,940.00	31/12/2022				225,940.00		
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	112,265.74	31/12/2022				112,265.74		
1503.020102	Mobiliario De Oficina	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	110,608.51	31/12/2022				110,608.51		
1503.020201	Maquinas Y Equipos Educativos	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	38,506.55	30/09/2022			38,506.55			
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	822,476.06	31/03/2023					822,476.06	
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	70,501.46	30/09/2022			70,501.46			
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	711,335.98	31/03/2023					711,335.98	
1503.020402	Equipo	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	9,400.00	30/09/2022			9,400.00			
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	11,375.00	30/09/2022			11,375.00			
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	4,429.00	30/09/2022			4,429.00			
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	13,500.00	30/09/2022			13,500.00			
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	178,236.07	31/12/2022				178,236.07		
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	919,146.26	31/03/2023					919,146.26	
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	Ausencia de inventario físico valorizado	Sobre estimación de activos	Registrado	444,262.94	31/03/2023					444,262.94	
1504.0501	Gastos Por La Contratacion De Personal	Ausencia de análisis detallados que respalden los saldos de intangibles	Reclasificación	Registrado	55,679.19	30/06/2023						55,679.19
1504.0502	Gastos Por La Compra De Bienes	Ausencia de análisis detallados que respalden los saldos de intangibles	Reclasificación	Registrado	148,066.65	30/06/2023						148,066.65
1504.0503	Gastos Por La Contratacion De Servicios	Ausencia de análisis detallados que respalden los saldos de intangibles	Reclasificación	Registrado	27,563.73	30/06/2023						27,563.73
1504.0701	Gastos Por La Contratacion De Personal	Ausencia de análisis detallados que respalden los saldos de intangibles	Reclasificación	Registrado	2,047,366.03	30/06/2023		334,120.26			527,507.37	1,185,738.40
1504.0702	Gastos Por La Compra De Bienes	Ausencia de análisis detallados que respalden los saldos de intangibles	Reclasificación	Registrado	5,206,191.01	30/06/2023		1,106,858.51	2,173,562.64	527,955.97	874,933.64	522,880.25
1504.0703	Gastos Por La Contratacion De Servicios	Ausencia de análisis detallados que respalden los saldos de intangibles	Reclasificación	Registrado	19,726,164.19	30/06/2023		4,295,613.03	8,309,446.50	3,617,672.26	2,588,642.87	914,789.53
1505.0202	Elaboracion expediente tecnico - por Contrata	Ausencia de análisis detallados que respalden los saldos de intangibles	Reclasificación	Registrado	122,000.00	30/09/2022		102,000.00	20,000.00			


 CPC. Jhon Alonso Tello Gómez
 (Presidente)


 CPC. Gilmer Isaías Estrada Núñez
 (Integrante)


 CPC. Carmen Rosa Suarez Ruíz
 (Integrante)

PLAN DE DEPURACION

Y SINCERAMIENTO

DE LA

UNIDAD EJECUTORA 008:

PROYECTOS ESPECIALES

MINISTERIO DE CULTURA

Programación inicial del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Unidad Ejecutora 008 Proyectos Especiales

Código de Cta contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total. Programación Inicial	Fecha Fin	AÑO 2022				AÑO 2023	
							T-1	T-2	T-3	T- 4	T-1	T-2
1501.070604	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de identificación por cada proyecto y con sus códigos CIU o SNIP en los registros contables, que limita la verificación del grado de avance de las edificaciones en curso; y ausencia de conciliaciones de saldos con las Oficina de Inversiones	Sobreestimación de activos	Registrado	276,200.00	31/12/2022		69,050.00	69,050.00	138,100.00		
1501.080301	Por CONTRATA	Ausencia de identificación por cada proyecto y con sus códigos CIU o SNIP en los registros contables, que limita la verificación del grado de avance de las edificaciones en curso; y ausencia de conciliaciones de saldos con las Oficina de Inversiones	Sobreestimación de activos	Registrado	517,765.21	31/12/2022		129,441.30	129,441.30	258,882.61		
1501.080304	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de identificación por cada proyecto y con sus códigos CIU o SNIP en los registros contables, que limita la verificación del grado de avance de las edificaciones en curso; y ausencia de conciliaciones de saldos con las Oficina de Inversiones	Sobreestimación de activos	Registrado	92,493.31	31/12/2022		23,123.33	23,123.33	46,246.66		
1501.080501	Por Contrata	Ausencia de identificación por cada proyecto y con sus códigos CIU o SNIP en los registros contables, que limita la verificación del grado de avance de las edificaciones en curso; y ausencia de conciliaciones de saldos con las Oficina de Inversiones	Sobreestimación de activos	Registrado	1,737,905.15	31/12/2022		434,476.29	434,476.29	868,952.58		
1501.080701	Por Contrata	Ausencia de identificación por cada proyecto y con sus códigos CIU o SNIP en los registros contables, que limita la verificación del grado de avance de las edificaciones en curso; y ausencia de conciliaciones de saldos con las Oficina de Inversiones	Sobreestimación de activos	Registrado	776,614.50	31/12/2022		194,153.63	194,153.63	388,307.25		
1501.080703	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de identificación por cada proyecto y con sus códigos CIU o SNIP en los registros contables, que limita la verificación del grado de avance de las edificaciones en curso; y ausencia de conciliaciones de saldos con las Oficina de Inversiones	Sobreestimación de activos	Registrado	77,171.00	31/12/2022		19,292.75	19,292.75	38,585.50		
1501.080704	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de identificación por cada proyecto y con sus códigos CIU o SNIP en los registros contables, que limita la verificación del grado de avance de las edificaciones en curso; y ausencia de conciliaciones de saldos con las Oficina de Inversiones	Sobreestimación de activos	Registrado	3,559,248.27	31/12/2022		889,812.07	889,812.07	1,779,624.14		
1501.080705	Por Administración Directa - Otros	Ausencia de identificación por cada proyecto y con sus códigos CIU o SNIP en los registros contables, que limita la verificación del grado de avance de las edificaciones en curso; y ausencia de conciliaciones de saldos con las Oficina de Inversiones	Sobreestimación de activos	Registrado	21,289.18	31/12/2022		5,322.30	5,322.30	10,644.59		

Código de Cta contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total. Programación Inicial	Fecha Fin	AÑO 2022				AÑO 2023	
							T-1	T-2	T-3	T- 4	T-1	T-2
1501.089903	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de identificación por cada proyecto y con sus códigos CIU o SNIP en los registros contables, que limita la verificación del grado de avance de las edificaciones en curso; y ausencia de conciliaciones de saldos con las Oficina de Inversiones	Sobreestimación de activos	Registrado	99,922.92	31/12/2022		24,980.73	24,980.73	49,961.46		
1501.089904	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de identificación por cada proyecto y con sus códigos CIU o SNIP en los registros contables, que limita la verificación del grado de avance de las edificaciones en curso; y ausencia de conciliaciones de saldos con las Oficina de Inversiones	Sobreestimación de activos	Registrado	512,695.17	31/12/2022		128,173.79	128,173.79	256,347.59		
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	Ausencia de identificación por cada estudio de Pre inversion y ausencia de conciliaciones de saldos con la Unidad Formuladora	Sobreestimación de activos	Registrado	30,000.00	30/06/2022		30,000.00				
1505.010201	Por Contrata	Ausencia de identificación por cada estudio y/o proyecto, asi como ausencia de conciliaciones de saldos con la Unidad Formuladora	Sobreestimación de activos	Registrado	4,233,376.33	30/06/2022		4,233,376.33				
1505.010204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de identificación por cada estudio y/o proyecto, asi como ausencia de conciliaciones de saldos con la Unidad Formuladora	Sobreestimación de activos	Registrado	190,803.06	30/06/2022		190,803.06				
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	Ausencia de identificación por cada estudio y/o proyecto, asi como ausencia de conciliaciones de saldos con la Unidad Formuladora	Sobreestimación de activos	Registrado	18,307.60	30/06/2022		18,307.60				
1505.020201	Por Contrata	Ausencia de identificación por cada estudio y/o proyecto, asi como ausencia de conciliaciones de saldos con la Unidad Formuladora	Sobreestimación de activos	Registrado	5,007,307.67	30/06/2022		5,007,307.67				
1505.020204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de identificación por cada estudio y/o proyecto, asi como ausencia de conciliaciones de saldos con la Unidad Formuladora	Sobreestimación de activos	Registrado	64,773.30	30/06/2022		64,773.30				
1505.0302	Gastos por la Compra de Bienes	Ausencia de identificación por cada estudio y/o proyecto, asi como ausencia de conciliaciones de saldos con la Unidad Formuladora	Sobreestimación de activos	Registrado	21,256.17	30/06/2022		21,256.17				

PLAN DE DEPURACION

Y SINCERAMIENTO

DE LA

UNIDAD EJECUTORA 009:

LA LIBERTAD

MINISTERIO DE CULTURA

PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA 009 LA LIBERTAD

Formato Programación Inicial

Entidad: Unidad Ejecutora 009 La Libertad

Periodo: 2020

Moneda: Soles

Código de Cuenta Contable (1)	Descripción de cuenta contable (1)	Indicio de error (2)	Posible error (3)	Tipo de importe (4)	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023			
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2		
1101	030102	Recursos Directamente Recaudados	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Registros errados a causa de falta de conciliación en años anteriores	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	32,961.60	01/03/2022	32,961.60						
1202	9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes - Proceso en investigación -No se conoce el deterioro de	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	325,128.44	30/06/2022		325,128.44					
1205	0501	Viáticos	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos (activos o pasivos)- Ausencia de documentos de rendición.	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	importe registrado	3,120.03	31/12/2022				3,120.03			
1301	0102	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Animal	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigación	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	3,835.20	31/12/2022				3,835.20			
1301	0303	Lubricantes, Grasas Y Afines	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigación	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	123.00	31/12/2022				123.00			
1301	050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigación	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	14,636.68	31/12/2022				14,636.68			
1301	050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigación	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	125.77	31/12/2022				125.77			
1301	0604	De Seguridad	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigación	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	93.94	31/12/2022				93.94			
1301	0701	Enseres	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigación	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	245.00	31/12/2022				245.00			
1301	080201	Materiales, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos, Odontológicos Y De Laboratorio	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigación	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	732.00	31/12/2022				732.00			

PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA 009 LA LIBERTAD

Formato Programación Inicial

Entidad: Unidad Ejecutora 009 La Libertad

Periodo: 2020

Moneda: Soles

Código de Cuenta Contable (1)	Descripción de cuenta contable (1)	Indicio de error (2)	Posible error (3)	Tipo de importe (4)	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1301	9903 Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A Enseñanza	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigación	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	2,157.80	31/12/2022					2,157.80	
1301	9999 Otros Bienes	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes-Proceso en investigación	Sobreestimacion de la cuenta de saldo	Importe registrado	462.00	31/12/2022					462.00	
1501	020401 Instalaciones Sociales Y Culturales - Costo	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos (activos o pasivos)	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	importe registrado	3,306,533.18	31/03/2023						3,306,533.18
1501	080703 Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	importe registrado	4,213,038.07	31/03/2023						4,213,038.07
1501	080703 Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	importe registrado	2,173,731.52	31/03/2023						2,173,731.52
1501	080704 Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Sobreestimacion de la cuenta de saldo, Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	importe registrado	11,238,203.83	31/03/2023						11,238,203.83
1501	080704 Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de información detallada o de verificación de grado de avance de construcciones en curso	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	importe registrado	24,189,351.04	31/03/2023						24,189,351.04

PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA 009 LA LIBERTAD

Formato Programación Inicial

Entidad: Unidad Ejecutora 009 La Libertad

Periodo: 2020

Moneda: Soles

Código de Cuenta Contable (1)	Descripción de cuenta contable (1)	Indicio de error (2)	Posible error (3)	Tipo de importe (4)	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1502	010101 Terrenos Urbanos - Costo	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos (activos o pasivos)	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	importe registrado	4,002,147.10	31/03/2023					4,002,147.10	
1503	0101 Para Transporte Terrestre	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesalDOS-Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	importe registrado	10.00	31/03/2023					10.00	
1503	0102 Para Transporte Aéreo	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesalDOS-Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	importe registrado	1.00	31/03/2023					1.00	
1503	020601 Equipo De Cultura Y Arte	diferenciSS en los sAusencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesalDOS-Valor en libros es de S/1.00 cada uno.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	importe registrado	41.00	31/03/2023					41.00	
1503	020999 Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	diferenciSS en los sAusencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienesalDOS-Valor en libros es de S/1.00 cada uno, a la espera de ser revaluado.	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	importe registrado	1.00	31/03/2023					1.00	
1508	010101 Edificios Residenciales	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos (activos o pasivos)	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	importe registrado	128,068.46	31/03/2023					128,068.46	
1508	010197 Edificios Residenciales - Ajuste por Revaluación	Ausencia de documentación soporte sobre la existencia de saldos (activos o pasivos)	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	importe registrado	4,541.55	31/03/2023					4,541.55	

PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO DE LA UNIDAD EJECUTORA 009 LA LIBERTAD

Formato Programación Inicial

Entidad: Unidad Ejecutora 009 La Libertad

Periodo: 2020

Moneda: Soles

Código de Cuenta Contable (1)		Descripción de cuenta contable (1)	Indicio de error (2)	Posible error (3)	Tipo de importe (4)	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023		
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	
2101	010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	importe registrado	7,949.00	31/12/2022			7,949.00				
2101	010501	IGV Cuenta Propia - Vigentes	Ausencia de regularización técnica, jurídica o financiera de bienes	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	importe registrado	8,730.19	31/12/2022			8,730.19				