



"AÑO DEL FORTALECIMIENTO DE LA SOBERANÍA NACIONAL"

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 282-2022-MDT/ALC

El Tambo, 16 de diciembre del 2022.

EL ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO:

VISTO:

El Memorandum N° 640-2022-MDT/GM de fecha 16 de diciembre del 2022, suscrito por el Gerente Municipal, el Informe Legal N° 478-2022-MDT/GAJ de fecha 16 de diciembre del 2022, suscrito por el Gerente de Asesoría Jurídica, el Informe N° 017-2022-CDSC-MDT de fecha 14 de diciembre 2022, suscrito por la Presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, el Informe Técnico N° 003-2022-CDSC-MDT, de fecha 14 de diciembre de 2022, suscrito por la Presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, sobre **APROBACIÓN DEL INFORME DE AVANCE DE LA EJECUCIÓN DE PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE AL MES DE DICIEMBRE 2022 Y LA REPROGRAMACIÓN DE LAS CUENTAS PENDIENTES DE SINCERAMIENTO** y;

CONSIDERANDO:

Que, de conformidad con el Artículo 194° de la Constitución Política del Perú, modificado por la Ley de Reforma de la Constitución Política del Perú, Ley N° 30305, concordante con el Artículo II del Título Preliminar de la Ley Orgánica de Municipalidades; las municipalidades provinciales y distritales son los órganos de gobierno local y tienen autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia;

Que, con Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01 se aprueba la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 mediante la cual se establecen los lineamientos administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y otras formas organizativas no financieras, así como el Instructivo para la 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, estableciendo plazos máximos para su presentación;

Que, con Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, se aprueba modificaciones a la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos" y el "Instructivo para el registro, cierre y presentación del plan de depuración y sinceramiento contable de las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos", requiriendo la aprobación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y estableciendo en el numeral 5.8 que, a propuesta de la respectiva CDS, la/el Titular de la Entidad aprueba mediante resolución, los resultados de los avances de la ejecución del PDS;



Que, mediante Resolución Directoral N° 008-2022-EF/51.01, se aprueba modificaciones al "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 de Alcaldía N° 144-2021-MDT/ALC, de fecha 15 de julio de 2021, el Titular de la Municipalidad Distrital de El Tambo, declara el inicio de las acciones de depuración y sinceramiento contable de la Municipalidad Distrital de El Tambo, conforme a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;

Que, con Resolución de Alcaldía N° 145-2021-MDT/ALC, de fecha 15 de julio de 2021, se dispuso la designación y aprobación de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, la cual viene llevando a cabo las acciones requeridas en dichos procesos;

Que, a través de la Resolución de Alcaldía N° 037-2022-MDT/ALC, de fecha 31 de enero de 2022, se aprobó el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de El Tambo, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, en cumplimiento a la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01.;

Que, con Resolución de Alcaldía N° 235-2022-MDT/ALC, se aprobó los resultados de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable al 30 de setiembre del 2022 y reprogramación del PDS al 31 de diciembre de 2022;

Que el numeral 5.8 del artículo 8° de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01, establece que: A propuesta de la respectiva CDS, la/el Titular de la Entidad aprueba mediante Resolución, los resultados de los avances de la ejecución del PDS, las condiciones y plazos para la presentación de los indicados resultados, son establecidos por la DGCP en las Normas de Depuración y Sinceramiento;

Que con Resolución de Alcaldía N° 175-2022-MDT/ALC, de fecha 08 de agosto de 2022, se aprobó los resultados de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de El Tambo, al 30 de junio de 2022, así como la reprogramación del PDS.

Que, con Informe N° 017-2022-CDSC-MDT de fecha 14 de diciembre de 2022, tramitado con fecha 15 de diciembre 2022, la presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, indica que, mediante Acta de fecha 14 de diciembre de 2022 la Comisión aprueba el Informe Técnico N° 003-2022-CDSC-MDT, Informe de Avance de la Ejecución del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable al mes de diciembre 2022 y la reprogramación de las cuentas pendientes de sinceramiento;

Que, mediante Informe Legal N° 478-2022-MDT/GAJ de fecha 16 de diciembre de 2022, el Gerente de Asesoría Jurídica emite opinión favorable, señalando que es procedente Aprobar el Informe de Avance de la Ejecución del Plan de Depuración y



Sinceramiento Contable al mes de diciembre 2022 y la reprogramación de las cuentas pendientes de sinceramiento, propuesto por la comisión;


Que, con Memorandum N° 640-2022-MDT/GM de fecha 16 de diciembre del 2022, el Gerente Municipal, remite los actuados y solicita la emisión del respectivo acto resolutivo;

Que, estando a las facultades conferidas por el Artículo 20° inciso 6) de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades.

SE RESUELVE:




ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR EL INFORME DE AVANCE DE LA EJECUCIÓN DE PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE AL MES DE DICIEMBRE 2022 Y LA REPROGRAMACIÓN DE LAS CUENTAS PENDIENTES DE SINCERAMIENTO, en cumplimiento a la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos".



ARTICULO SEGUNDO. - DISPONER el registro contable de los resultados de avance aprobados en el artículo anterior, al periodo diciembre 2022, por la Subgerencia de Contabilidad, bajo la supervisión de la Gerencia de Administración y Finanzas de la Municipalidad Distrital de El Tambo; y, asimismo, confirmar, los registros contables a la Comisión.

ARTICULO TERCERO. - DISPONER la presentación de esta Resolución y de los resultados de avance periódicos del Plan de Depuración y Sinceramiento, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, en estricta atención a las condiciones y plazos que la indicada Dirección General establece.



ARTICULO CUARTO. - NOTIFICAR, la presente Resolución a la Gerencia de Administración y Finanzas, Subgerencia de Contabilidad y a las demás Unidades Orgánicas que por la naturaleza de sus funciones tengan injerencia con el contenido de la misma.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Carlos Victor Curisínche Eusebio
ALCALDE



ACTA DE REUNIÓN DE LA COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO

Siendo el día 14 de Diciembre del 2022 a horas 12:00 a.m., se reúnen en la sala de sesiones de la Municipalidad Distrital de El Tambo, la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de El Tambo, en calidad de Presidenta, Sub Gerente de Contabilidad, C.P.C Violeta Schilda Condezo Pomalaya, Integrantes: Gerente de Administración y Finanzas Econ. Victor Abraham Palomino Campos, Sub Gerente de Tesorería C.P.C Renzo Teodosio Antiañón Arana, Sub Gerente de Abastecimientos C.P.C Edson Danthe Gutiérrez Cora y Gerente de Desarrollo Territorial Ing. Irvin Rony Cárdenas Poma, en cumplimiento al D.L N°1438 y de conformidad a lo establecido por la Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01, que aprueba la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 e Instructivo " Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No financieras que Administren Recursos Públicos", con la finalidad de tratar la siguiente agenda:

ORDEN DEL DIA:

1. Verificación del Quorum
2. Informe los resultados de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable a diciembre 2022

ANTECEDENTE:

1. Luego de verificar el Querum Reglamentario con la participación de los Miembros Integrantes de la Comisión de Depuración y Sinceramiento contable de la Municipalidad Distrital de El Tambo.
2. La Presidenta de la Comisión presenta el Informe Técnico N°003-2022-CDSC-MDT, sobre el Informe los resultados de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable a diciembre 2022, Que, a través de la resolución de alcaldía N°235-2022-MDT/ALC. se aprobó los resultados de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable al 30 de setiembre del 2022 y reprogramación del PDS al 31 de diciembre 2022.
3. En la reprogramación del Plan de Depuración y Sinceramiento contable de la Municipalidad Distrital de el Tambo se consideró sincerar las siguientes cuentas al 31 de diciembre 2022:

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
 C.P.C Violeta Schilda Condezo Pomalaya
 PRESIDENTE
 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
 C.P.C Renzo Teodosio Antiañón Arana
 INTEGRANTE
 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
 C.P.C Edson Danthe Gutiérrez Cora
 INTEGRANTE
 MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
 Ing. Irvin Rony Cárdenas Poma
 GERENTE DE DESARROLLO TERRITORIAL



Código de la cuenta contable (1)	Nombre de sub cuenta contable (*)	Monto (5)	Fecha fin
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	137,423.32	31/12/2022
1101.030106	Transferencias	273,256.91	31/12/2022
1101.030108	Recursos Determinados – FONCOMUN	13,651.45	31/12/2022
1101.030109	Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales	13,700.17	31/12/2022
1101.030110	Recursos Determinados - Canon, Sobre Canon, Regalías, Rentas De Aduanas Y Participaciones	310.74	31/12/2022
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	50,567.55	31/12/2022
1101.040105	Recursos Determinados - Otros Impuestos Municipales	179,644.30	31/12/2022
1101.0404	Otros Depósitos	155,383.95	31/12/2022
1201.010101	Impuestos Vigentes	7'638,233.33	31/12/2022
1201.010102	Impuestos Vencidos	20'129,558.40	31/12/2022
1201.98	Otras Cuentas Por Cobrar	13'775,133.69	31/12/2022
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	22'069,229.63	31/12/2022
1209.01	Cuentas Por Cobrar	-41'856,502.39	31/12/2022
1202.0902	Sanciones	89'758,841.49	31/12/2022
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	974,595.28	31/12/2022
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	56'661,679.87	31/12/2022
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	-97'466,713.48	31/12/2022
1205.0501	Viaticos	3,650.00	31/12/2022
1101.050101	Fondos Sujetos a Restricción – Banco de la Nación	18,006.90	31/12/2022
1101.050201	Fondos Sujetos a Restricción en Instituciones Financieras Privadas	283,598.91	31/12/2022
1205.0401	Contratistas	60,218.50	31/12/2022

Municipalidad del Tambo
 Oficina de Planeación y Desarrollo Territorial
 Calle 10 de Agosto 1000
 P.O. Box 1000
 Arequipa - Perú
 Teléfono: 052 2022 1000
 Correo Electrónico: info@tambo.gob.pe

Antonio Cárdenas Poma
 Director



1503.0502	Para Otros Pliegos y Entidades Públicas	105,000.00	31/12/2022
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	69,343.00	31/12/2022
2103.010101	Bienes	830,267.31	31/12/2022
2103.010102	Servicios	1'825,770.44	31/12/2022
2103.0201	Activos No Financieros por Pagar	3'783,818.89	31/12/2022

1) ANALISIS:

De acuerdo a la revisión de los informes emitidos por las áreas implicadas en el sinceramiento de las cuentas contables de la Municipalidad Distrital de El Tambo se determinó lo siguiente:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

Es el primer rubro que constituye el estado de situación financiera, durante varios ejercicios se han venido embargando nuestras cuentas bancarias por cobranza en ejecución coactiva, retenciones judiciales de diversa índole que el banco de la Nación en atención a estos procedimientos los ejecuto, como entidad es preciso realizar el registro de gasto de estos embargos bancarios, ante esto la subgerencia de Tesorería ha remitido los informes N°453-2022-MDT/GAF-SGT e informe N°475-2022-MDT/GAF/SQT, tomando conocimiento de la situación como presidente de la comisión de sinceramiento contable se remitió el informe N°013-2022-CDSC-MDT a la Gerencia de Administración y Finanzas para que a través de su despacho se solicite a la oficina de secretaria técnica de procedimientos administrativos disciplinarios la copia de los expedientes señalados en el anexo N°02 "Estado detallado de los embargos coactivos, judiciales y otros pendientes de regularización de la ejecución presupuestal y financiera en los estados financieros al 10 de octubre 2022" a fin de sincerar las cuentas contables de la entidad, ante este requerimiento de información, se recibió el informe N°244-2022-MDT/STPAD, en la que adjunta los expedientes con su respectivo sustento.

Anexo N° 02 ESTADO DETALLADO DE LOS EMBARGOS COACTIVOS, JUDICIALES Y OTROS PENDIENTES DE REGULARIZACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL Y FINANCIERA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 10 DE OCTUBRE DEL 2022

Rb.	Cta. Cts	Detalle	Importe
09	0381-163253	Ejecución Coactiva (EXP 311-2014-ANA-OA-UEC) Mayo 2015	82,500.00
09	0381-163253	Ejecución Coactiva (EXP 311-2014-ANA-OA-UEC)- Intereses Octubre 2015	23,800.00
09	0381-163253	Ejecución Coactiva (EXP 275-2015-ANA-OA-UEC)-RES 05 Mayo 2015	57,750.00
09	0381-163253	Ejecución Coactiva (EXP 11-2015-ANA-OA-UEC)-RES 05 Mayo 2015	1,100.00

Municipalidad Distrital de El Tambo
 Gerencia de Administración y Finanzas
 Rony Cárdenas Poma



57,500.00

		Retención Judicial (EXP.02109-2018-12-1501-JR-LA-02) Abril 2022	87,880.72
			312,276.29
09	0235-0100046197	Ejecución Coactiva (Exp.096-2015-EC-DRTPE-GR) Dic. 2015	6,211.04
09	0235-0100046197	Ejecución Coactiva (Exp.203-2016-EC-DRTPE-GR) Dic. 2016	3,886.60
09	0235-0100046197	Ejecución Coactiva (Exp.211-2016-EC-DRTPE-GR) Dic. 2016	7,332.50
09	0235-0100046197	Ejecución Coactiva (Exp.226-2016-EC-DRTPE-GR) Dic. 2016	2,528.90
09	0235-0100046197	Ejecución Coactiva (Exp.223-2016-EC-DRTPE-GR) Enero 2017	2,533.00
			22,492.04
			334,768.33

Rb.	Cta. Cte.	Detalle	Importe
08	000-1146653	Ejecución Coactiva (Exp.001-2010-EC-DRTPE-GR) Julio 2014	179,644.30
			179,644.30
08	0381-208982	Retención Judicial (EXP.04210-2018-0-1501-JR-LA-02) Abril 2022	51,254.65
			51,254.65
			230,898.95

Rb.	Cta. Cte.	Detalle	Importe
88	0235-0100069693	Diferencia pago Carta Orden - Enero 2012	1,582.17
88	0235-0100069693	Diferencia pago Carta Orden - Dic. 2009	609.70
88	0235-0100069693	Ejecución Coactiva (Exp.090-2016-EC-DRTPE-GR) Agosto 2016	3,182.60
88	0235-0100069693	Ejecución Coactiva (Exp.123-2017-EC-DRTPE-GR) Enero 2018	41,754.10
88	0235-0100069693	Ejecución Coactiva (Exp.124-2017-EC-DRTPE-GR) Enero 2018	41,632.50

idad Distrito de El Tambo
DE DESARROLLO TERRITORIAL
ony Cardenas Pom...



88		Ejecución Coactiva (Exp. 123-2017-EC-DRTPE-GR) Enero 2018	
88		Ejecución Coactiva (Exp. 014-2018-EC-DRTPE-GR) Marzo 2018	
88		Ejecución Coactiva (Exp. 036-2019-EC-DRTPE-GR) Mayo 2019	
88	00069693	Ejecución Coactiva (Exp. 035-2019-EC-DRTPE-GR) Mayo 2019	
88	0235-0100069693	Ejecución Coactiva (Exp. 074-2019-EC-DRTPE-GR) Mayo 2019	1,800.80
88	0235-0100069693	Retención judicial (01801-2014-76-1501-JR-LA-02) Setiembre 2019	2,520.31
88	0235-0100069693	Ejecución Coactiva (Exp.114-2019-EC-DRTPE-GR) Nov. 2019	4,726.60
88	0235-0100069693	Ejecución Coactiva (Exp.110-2019-EC-DRTPE-GR-JUNIN) Marzo 2021	2,029.27
			155,383.95

Embargos con cargo a devolución:

Rb.	Cta. Cte.	Detalle	Importe
07	0381-066029	* Exp. Jud.01954-2013-0-1501-JR-LA-02 - Mayo 2016. Esta retención se levantará una vez cancelada la deuda total, y de acuerdo al cronograma de pagos, culmina en abril de 2020. Memorando N°1693-2019-MDT/PPM Informe N°326-2019-MDT/GAF/SGT	14,070.00
09	0235-0100046197	* Retención Judicial (Exp. 00560-2015-0-1501-JP-CI-03) Oct. 2016 Esta medida será levantada al cancelar la totalidad de la deuda. Memorando N° 1636-2019-MDT/PMM	27,950.00
			42,020.00
TOTAL GENERAL			763,071.20

Cuenta contable 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados

Esta cuenta contable según el PDS la cuenta acumula un saldo de S/ 107,423.82.00, de acuerdo a la conciliación bancaria de la cta. Cte N° 0381-166029 existen (06) embargos bancarios por ejecución coactiva referencias judiciales que al 31 de octubre de 2022 acumulaba un monto de S/ 140,070.00 (según anexo adjunto), esta cuenta se considera **SINCERADA EN PARTE**, debido a que falta analizar saldos financieros por parte de la Superintendencia de Fideicomisos para esta reprogramación al 31/03/2023.

Cuenta contable 1101.040101 Recursos Directamente Recaudados (Impuestos)

Esta cuenta contable según el PDS acumula un saldo de S/ 9,000.00 según la conciliación bancaria de la cuenta corriente N° 0235-0100046197 existen (06) embargos referencias judiciales por ejecución coactiva y retención judicial que al 31 de octubre de 2022 es necesario señalar que a excepción de

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
 REPÚBLICA DEL ECUADOR
 Rony Cárdenas Pom...
 Municipalidad Distrital de El Tambo
 JADE DESARROLLO TERRITORIAL



0000-2018-0-1501-JR-LA-02 de octubre 2018 la retención será levantada al cancelar la totalidad de la deuda (según anexo adjunto), esta cuenta se considera **SINCERADA**.

- **Cuenta Contable 1101.040105 Recursos Determinados -Otros Impuestos Municipales**

Esta cuenta según el PDS acumula un saldo de S/179,644.30, según la conciliación bancaria de la cuenta corriente N°000-1146653 existen un embargo bancario del expediente 001-2010-EC-DRTPE-GR del mes de julio 2014 por el monto de S/ 179,644.30 (ver anexo), esta cuenta se considera **SINCERADA**.

- **Cuenta Contable 1101.030109 Recursos Determinados-Otros Impuestos Municipales**

Esta cuenta según el PDS acumula un saldo de S/13,700.17, al 31 de octubre se tiene en la conciliación bancaria de la cuenta corriente N°381-208982 la retención judicial del expediente 04210-2018-0-1501-JR-LA-02 ejecutado en abril del año 2022 por el monto de S/51,254.65 (según anexo adjunto), esta cuenta se considera **SINCERADA EN PARTE**, debido a que falta analizar saldos financieros por parte de la Subgerencia de Tesorería, se solicita **reprogramación** al 31/03/2023.

- **Cuenta Contable 1101.0404 Otros Depósitos**

Esta cuenta según el PDS acumula un saldo de S/155,383.95, al 31 de octubre se tiene en la conciliación bancaria de la cuenta corriente N°235-0100069693 (13) expedientes de ejecución coactiva y retenciones judiciales que ascienden al monto de S/155,383.95 (según anexo adjunto), esta cuenta se considera **SINCERADA**.

- **Cuenta Contable 1101.030108 Recursos Determinados – Foncomun, 1101.030110 Recursos Determinados – Canon, sobre canon**

Esta cuenta según el PDS acumula un saldo de S/13,962.19, al 31 de octubre se tiene en la conciliación bancaria de la cuenta corriente N°381-066029, el expediente judicial 01954-2013-0-1501-JR-LA-02 de mayo 2016, es preciso señalar que esta retención se levantara una vez cancelada la deuda total, en monto retenido es S/14,070.00 (según anexo adjunto), esta cuenta se considera **SINCERADA**.

A fin de sincerar las cuentas ya mencionadas se propone realizar los siguientes registros:

A) Registro administrativo (compromiso, devengado, girado)

Tipo de operación	:	"S"
Divisionaria	:	"161" operación sin cheque
Rubro	:	07 S/ 13.759.26



Rubro	:	00	00	00	00	00	00	00	00
Rubro	:	00	00	00	00	00	00	00	00
Rubro	:	00	00	00	00	00	00	00	00
Rubro	:	00	00	00	00	00	00	00	00

B) Nota de contabilidad

N° de nota : 190000-005

Cuenta	Debe S/	Haber S
3401.020301	763,071.23	
1101.030102		312,276.29
1101.030108		13,759.26
1101.030109		51,254.65
1101.030110		310.74
1101.040101		50,442.04
1101.040105		179,644.30
1101.0404		155,383.95

Por el ajuste de los saldos de caja y bancos.

- Cuentas Contables 1201.010101, 1201.010102, 1201.98, 1201.99, 1209.01, 1202.04, 1202.0902, 1202.9802, 1202.99, 1209.02

En la programación del Plan de sinceramiento contable se reportó un monto de S/ 71'684,555.90, tratándose de cuentas por cobrar a fin de sincerar las cuentas contables sea remitido a la gerencia de rentas los informes: N°002-2022-CDSC-MDT de fecha 15/06/2022, informe N°015-2022-CDSC-MDT de fecha 05 de diciembre de 2022, para ambos informes no se ha obtenido respuesta alguna por lo que no fue posible sincerar las cuentas, por tanto se solicita **reprogramar** el sinceramiento de estas cuentas al 31/03/2023.

- Cuenta Contable 1205.0501 Viáticos

De acuerdo al plan de depuración y sinceramiento contable se reportó un saldo de S/8,650.00, al mes de diciembre 2022 no existen viáticos por rendir tal como se observa en el balance de comprobación a diciembre 2022, lo que indica que la cuenta se encuentra **SINCERADA**, para los viáticos que fueron rendidos dentro del ejercicio no requiere adicionalmente realizar algún registro o nota de contabilidad

Considerando que existieron rendiciones de viáticos de ejercicios anteriores se elaboró la nota de contabilidad en aplicación de la Resolución Directoral N°028-2022-EF/51/01, numeral "3.13 El registro contable de los resultados de gestión del PDS debe ser efectuado conforme a lo dispuesto en el numeral 3.12 del Instructivo, exceptuando los siguientes casos: i) En transacciones y otros hechos económicos a corregir, previamente autorizados por la e jefe/a de la Oficina General de Administración o quien haga sus veces, que se deriven de la continuación o culminación de una operación registrada en un expediente administrativo del Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público (SIAF-SF) de ingresos o de gastos (por ejemplo, rendiciones de viáticos).

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
 Víctor Abnashy Yaconino Guillen
 DIRECTOR GENERAL DE DEPURACIÓN, SINCERAMIENTO Y CONTROL DE CONTABILIDAD

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
 Renzo Teodoro Sencilón Arana
 DIRECTOR GENERAL DE DEPURACIÓN, SINCERAMIENTO Y CONTROL DE CONTABILIDAD

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
 Edison Danilo Gutiérrez Córdova
 DIRECTOR GENERAL DE DEPURACIÓN, SINCERAMIENTO Y CONTROL DE CONTABILIDAD

Municipalidad Distrital de El Tambo
 ENCAMERA DE DESARROLLO TERRITORIAL
 Ronny Cardenas Pombo



relaciones y pagos a favor, rendiciones de cuentas y otros, es registrado por esta oficina de la Oficina de Contabilidad o quien haga sus veces, la CDS toma conocimiento y verifica el registro contable realizado sobre la base de la documentación sustentatoria y además, incluye el efecto en el PDS, si el indicio e importe no estuvieran comprendidos. La/El titular formaliza los resultados a través de la resolución de aprobación de avances del PDS según lo dispuesto en este Instructivo".

A) Nota de contabilidad

N° de nota : 190000-005

Cuenta	Debe S/	Haber S/
3401.020307	1,483.00	
1205.0501		1,483.00

Por la contabilización de la rendición de viáticos, registros SIAF N°6008, 6147, 1345 del año 2020.

Cuenta Contable 1205.0401 Contratistas

En el plan de depuración y sinceramiento contable se encontraba programado el monto de S/60,218.50, a respecto en coordinación con la Gerencia de Administración y Finanzas se remitió la carta N°262-2022-MDT/GAF de fecha 20/10/2022 a la Dirección Regional de Transportes y comunicaciones solicitando la rendición de gastos o devolución de fondos en merito a la entrega de dinero por el monto de S/ 60,218.50 de acuerdo al convenio N°031-98-A/MDT, esta carta fue reiterativa a la carta N°219-2022-MDT/GAF, y al oficio N°101-2022-GRJ/DRTC/OGA, sobre la que se obtuvo respuesta de la DRTC-Junín con la carta N°06-2022-GRJ-DRTC-OGA-ACT y sus actuados, señalan que "habiendo realizado la búsqueda minuciosa del documento solicitado por su despacho, en el archivo general de la Dirección Regional de Transportes y Comunicaciones Junín, sobre rendición o devolución inmediata de fondos otorgados por el convenio N°031-98-A/MDT de fecha 16 de noviembre 1998 no existe...", en tal sentido al haber agotado la búsqueda de información se considera que esta cuenta debe considerarse **SINCERADA**, sin que exista de responsabilidad a los servidores que entregaron fondos de la entidad.

A) Nota de contabilidad

N° de nota : 190000-005

Cuenta	Debe S/	Haber S/
3401.020307	60,218.50	
1205.0401		60,218.50

Por ajuste de la cuenta 1205.0401, proveniente del convenio N°031-98-A/MDT de fecha 16 de noviembre 1998

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
 OFICINA DE DESARROLLO TERRITORIAL
 Rony Cárdenas Poma
 DIRECTOR



3) RECOMENDACIÓN:

4.1 Que la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable revise, valide y remita el presente informe a la Gerencia de Asesoría Legal y posteriormente Alcaldía lo apruebe mediante acto resolutorio el informe de avance de la ejecución del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable al mes de diciembre 2022, y la reprogramación de las cuentas pendientes de sinceramiento.

ACUERDOS:

1. Por Unanimidad, la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable aprueba el informe técnico N°003-2022-CDSC-MDT, informe de avance de la ejecución del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable diciembre del 2022, y la reprogramación de las cuentas pendientes de sinceramiento.
2. Respecto a las subcuentas contables que se encontraban programadas al 31/12/2022 y que no se ha concluido con el sinceramiento, se aprueba la reprogramación al 31/03/2023 de acuerdo al análisis de las cuentas (numeral 2 del presente informe).
3. La comisión encarga a la presidente de la CDS se remita el presente acta a la Gerencia de Asesoría Legal y posteriormente Alcaldía a fin de ser aprobado el avance de la ejecución del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable al mes de diciembre del 2022, y la reprogramación de las cuentas pendientes de sinceramiento mediante acto resolutorio de tal forma poder cumplir lo dispuesto en la Resolución Directoral N°008-2022-EF/51.01. se aprueban modificaciones al "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" y su registro respectivo de las notas de contabilidad.

Siendo las 01:00 p.m. del día 14 de diciembre del 2022, se da por culminada la presente reunión, procediendo a firmar los presentes.

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO

CPC Violeta S. H. C.
PRESIDENTE
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Presidente

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO

Victor Abraham Palomino Campos
MIEMBRO
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Miembro

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO

Renzo Teodoro Antidón Arana
MIEMBRO
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Miembro

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO

Eason Darlene Gutiérrez Goña
MIEMBRO
COMISIÓN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Miembro

Municipalidad Distrital de El Tambo
GERENCIA DE DESARROLLO TERRITORIAL

Ing. Irvin Ronny Cárdenas Paredes
MIEMBRO

Miembro

ACTIVO

NOTA 3 - Efectivo y Equivalente del Activo

Descripción de cuentas contable	Partidas generadas	Tipo de Imputación	Total por partida (1)	Efectivo	2022						Total (Ejecución Administrativa) (2)	Efectivo (Ejecución Programada) (3)	Saldo por ejecutar (4)		
					2022		2022		2022					2022	
					Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado				Programa Actual	Ejecutado
1. En las Instituciones Financieras y Cuentas Corrientes			130 142.70	130 142.70								130 142.70	130 142.70	0.00	
2. En Bancos			111 411.11	111 411.11								111 411.11	111 411.11	0.00	
3. En Cuentas Corrientes			18 731.59	18 731.59								18 731.59	18 731.59	0.00	
4. En Cuentas de Ahorro			13 051.47	13 051.47								13 051.47	13 051.47	0.00	
5. En Cuentas de Inversión			13 202.11	13 202.11								13 202.11	13 202.11	0.00	
6. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			13 724.00	13 724.00								13 724.00	13 724.00	0.00	
7. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			305 195.20	305 195.20								305 195.20	305 195.20	0.00	
8. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			10 102.64	10 102.64								10 102.64	10 102.64	0.00	
9. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			17 648.37	17 648.37								17 648.37	17 648.37	0.00	
10. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			11 331.35	11 331.35								11 331.35	11 331.35	0.00	
11. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			4 343 435.04	4 343 435.04								4 343 435.04	4 343 435.04	0.00	
12. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			1 044 293.83	1 044 293.83								1 044 293.83	1 044 293.83	0.00	
13. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
14. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
15. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
16. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
17. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
18. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
19. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
20. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
21. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
22. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
23. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
24. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
25. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
26. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
27. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
28. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
29. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
30. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
31. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
32. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
33. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
34. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
35. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
36. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
37. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
38. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
39. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
40. En Cuentas de Ahorro para el Retiro			0.00	0.00								0.00	0.00	0.00	
TOTAL			5 147 388.21	5 147 388.21								5 147 388.21	5 147 388.21	0.00	

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBÓ
 Gerencia de Planeación y Desarrollo Territorial
 Irvin Rony Cárdenas Palma
 Gerente

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBÓ
 Gerencia de Planeación y Desarrollo Territorial
 Polonio Campos
 Gerente

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBÓ
 Gerencia de Planeación y Desarrollo Territorial
 Irvin Rony Cárdenas Palma
 Gerente

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBÓ
 Gerencia de Planeación y Desarrollo Territorial
 Irvin Rony Cárdenas Palma
 Gerente



Fecha de	T.1		T.2		T.3		T.4		Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado
	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado				
27/02/2022	27,927,917.72	27,927,917.72										
27/03/2022	7,632,333.33	7,632,333.33										
31/03/2022	22,131,979.25	22,131,979.25										
30/04/2022	22,648,832.22	22,648,832.22										
31/05/2022	11,122,114.00	11,122,114.00										
31/07/2022	22,022,273.43	22,022,273.43										
31/08/2022	27,475,522.33	27,475,522.33										
31/09/2022	21,756,622.66	21,756,622.66										
TOTAL S.												21,756,622.66

NOTA 6 - Cheques cuentas por cobrar (Neto)

Fecha de	T.1		T.2		T.3		T.4		Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado
	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado				
30/06/2022	8,127.00	8,127.00										
31/07/2022	81,792,241.43	81,792,241.43										
31/08/2022	374,696.22	374,696.22										
31/09/2022	16,095,679.35	16,095,679.35										
31/10/2022	37,692,713.48	37,692,713.48										
TOTAL S.												49,938,962.34

NOTA 7 - Inventarios (Neto)

Fecha de	T.1		T.2		T.3		T.4		Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado
	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado				
30/06/2022	150,888.03	150,888.03										
31/07/2022	13,270.00	13,270.00										
TOTAL S.												164,158.03

NOTA 8 - Servicios y otros pagados por anticipado

Fecha de	T.1		T.2		T.3		T.4		Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado
	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado	Programa Actual	Ejecutado				
30/06/2022	1,433.20	1,433.20										
31/07/2022	8,137.00	8,137.00										
31/08/2022	1,433.00	1,433.00										
TOTAL S.												11,003.20

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Victor Abraham Palomino Campos
ALCALDE

MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE EL TAMBO
Renzo Teodosio Antuña Ayana
INTEGRANTE
COMISION DE GERENCIA Y SUPERVISADO CONTABLE



Municipalidad Distrital de El Tambo
GERENCIA DE DESARROLLO TERRITORIAL
IVAN ROSSY CÁRDENAS POIMA

Fecha	Descripción	Debitos	Creditos	Saldo	Observaciones
01/01/2013	Saldo Inicial	0.00	0.00	0.00	
02/01/2013	
...	
31/12/2013	Saldo Final	



MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE EL TAMBÓ
 VICERREINADO PALERMO CARRERA
 COMISIÓN DE CONTROL Y SERVICIO ADMINISTRATIVO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE EL TAMBÓ
 TOWNZ LEONISA ANDRINON ANTONI
 INVERSIÓN
 A SUJETO DE LABORACIÓN Y SACARIMENTO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE EL TAMBÓ
 ELSON LUIS GUILLEN COLO
 COMISIÓN DE CONTROL Y SERVICIO ADMINISTRATIVO CONTABLE

Municipalidad Distrital de El Tambó
 GERENCIA DE DESARROLLO TERRITORIAL
 Ing. Irvin Rony Cárdenas Pombo

NOTA 21.- OTRAS OBLIGACIONES DEL PERIODO



Indicador de error	Posible error	Tipo de Imputo	Total programación inicial (1)	Total programación Actualizada (2)	Fecha fin	2022				2023				Total Ejecución Autorizada (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo Por Ejecutar (2)-(3)				
						T-1		T-2		T-3		T-4					T-1		T-2	
						Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada				Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada
NO REQUIERE SINCERAMENTE			0.00																	
NO REQUIERE SINCERAMENTE																				
NO REQUIERE SINCERAMENTE																				
TOTAL \$:			0.00																	

NOTA 22.- OBLIGACIONES PREVISIONALES

Indicador de error	Posible error	Tipo de Imputo	Total programación inicial (1)	Total programación Actualizada (2)	Fecha fin	2022				2023				Total Ejecución Autorizada (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo Por Ejecutar (2)-(3)				
						T-1		T-2		T-3		T-4					T-1		T-2	
						Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada				Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada
NO REQUIERE SINCERAMENTE			0.00																	
NO REQUIERE SINCERAMENTE																				
NO REQUIERE SINCERAMENTE																				
TOTAL \$:			0.00																	

NOTA 23.- OBLIGACIONES PREVISIONALES

Indicador de error	Posible error	Tipo de Imputo	Total programación inicial (1)	Total programación Actualizada (2)	Fecha fin	2022				2023				Total Ejecución Autorizada (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo Por Ejecutar (2)-(3)				
						T-1		T-2		T-3		T-4					T-1		T-2	
						Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada				Program. Actual	Ejecutada	Program. Actual	Ejecutada
NO REQUIERE SINCERAMENTE			0.00																	
NO REQUIERE SINCERAMENTE																				
NO REQUIERE SINCERAMENTE																				
TOTAL \$:			0.00																	

MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE EL TAMBO

Victor Zubizarain Palomino Campos
 811 - GRANJE
 COMISIÓN DE VERIFICACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE EL TAMBO
 Renato Tejada Antillón Arcaya
 INTEGRANTE
 COMISIÓN DE VERIFICACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE EL TAMBO
 Eulson Durrine Chantre Cordero
 INTEGRANTE
 COMISIÓN DE VERIFICACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

MUNICIPALIDAD DISTRICTAL DE EL TAMBO
 Eulson Durrine Chantre Cordero
 INTEGRANTE
 COMISIÓN DE VERIFICACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Municipalidad Distrital de El Tambo
 COMISIÓN DE DESARROLLO TERRITORIAL

Ing. Irvin Rony Cárdenas Poma

