



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 065-2022/MDV-ALC

Ventanilla, 31 de enero de 2022

EL SEÑOR ALCALDE DE LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA

VISTO:

El Informe N° 001-2022-MDV-CDSC del Presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, el Memorandum N° 142-2022/MDV-GAF de la Gerencia de Administración y Finanzas, el Informe Legal N° 051-2022/MDV-GAJ de la Gerencia de Asesoría Jurídica y el Proveído N° 412 de la Gerencia Municipal, respecto a la emisión del documento autoritativo que apruebe el Plan para el proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, y;

CONSIDERANDO:

Que, el artículo 194° de la Constitución Política del Perú modificado por el Artículo Único de la Ley N° 30305, establece que las Municipalidades son órganos de gobierno local, con autonomía política, económica y administrativa en los asuntos de su competencia, lo cual es concordante con lo dispuesto en el artículo II del Título Preliminar de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades; y que, dicha autonomía radica en la facultad de ejercer actos de gobierno, administrativos y de administración con sujeción al ordenamiento jurídico;

Que el artículo 6° de la Ley N° 27972, Ley Orgánica de Municipalidades, establece que la alcaldía es el órgano ejecutivo del gobierno local, siendo el alcalde el representante legal de la municipalidad y su máxima autoridad administrativa;

Que, mediante Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01, publicada el 3 de julio de 2021 en el Diario Oficial el Peruano, se aprueba la Directiva N° 003-2021-EF/51.01, denominada "Lineamientos administrativos para la depuración y sinceramiento contable de las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos", así como, el Instructivo para la declaración del inicio y conformación de las comisiones de depuración y sinceramiento contable para las entidades del sector público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos;

Que, a través de la Resolución de Alcaldía N° 0206-2021/MDV-ALC de fecha 15 de julio de 2021, se declaró el inicio de las acciones de depuración y sinceramiento contable sobre el Estado de Situación Financiera de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, al 31 de diciembre del ejercicio fiscal previo al ejercicio corriente;

Que, por medio de la Resolución de Alcaldía N° 0207-2021/MDV-ALC de fecha 15 de julio de 2021, se conformó la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de Ventanilla. Asimismo, se precisó que la citada Comisión tiene como objeto ejecutar, elaborar y monitorear el Plan de Depuración y Sinceramiento (PDS) y preparar los informes de Resultado de Avances e Informe Final para la aprobación por el Titular de la Entidad;

Que, mediante Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01 de fecha 20 de diciembre de 2021, la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, aprueba la modificación de diversas disposiciones de la Directiva N° 003-2021-EF/51.0. Asimismo, aprobó el "Instructivo para el Registro, Cierres y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas No Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos";



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA

RESOLUCIÓN DE ALCALDÍA N° 065-2022/MDV-ALC

RESUELVE:

ARTÍCULO 1.- APROBAR el Plan para el proceso de Depuración y Sinceramiento Contable de la Municipalidad Distrital de Ventanilla, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, el mismo que como anexo forma parte integrante de la presente Resolución de Alcaldía, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del sector público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos".

ARTÍCULO 2.- DISPONER la presentación de la presente Resolución y del Plan para el proceso de Depuración y Sinceramiento, a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Fianzas, en estricta atención a las condiciones y plazos que la citada Dirección establece.

ARTÍCULO 3.- ENCARGAR a la Gerencia Municipal y demás unidades orgánicas competentes, el cumplimiento de la Resolución de Alcaldía procediendo conforme a sus funciones acorde a Ley; así como también a la Gerencia de Tecnología de la Información y Telecomunicación, la publicación de la presente en la página web de la Municipalidad Distrital de Ventanilla y en la página del portal oficial del Estado Peruano.

ARTÍCULO 4.- ENCARGAR a la Secretaría General la notificación de la presente Resolución de Alcaldía a la Gerencia Municipal, Gerencia de Administración y Finanzas, Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, Gerencia de Tecnología de la Información y Telecomunicación y a las demás unidades orgánicas competentes para los fines correspondientes.

REGÍSTRESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE.



[Firma manuscrita]

[Firma manuscrita]



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA
[Firma manuscrita]
PEÑO SPADARO PHILIPPS
ALCALDE





Programación Inicial

Entidad: MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE VENTANILLA
Unidad Ejecutora: 300682
Periodo: 2022
Moneda: Soles

[Handwritten signature]

Efectivo y equivalente de efectivo												
Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2
1101.030103	Endeudamiento interno	Relacionada a Deficiencia Significativa de Auditoría pendiente de implementación	Sobrestimación de Activos	Registros	26,813.21							
1101.1205	Transferencias - CUT	Relacionada con Recomendación de Auditoría pendiente de implementación	Sobrestimación de Activos	Registros	75,924.78							
1101.1207	FONCOMUN - RD - CUT	Relacionada con Recomendación de Auditoría pendiente de implementación	Sobrestimación de Activos	Registros	566,226.20							
1101.1208	Otros Impuestos Municipales - RD - CUT	Relacionada con Recomendación de Auditoría pendiente de implementación	Sobrestimación de Activos	Registros	769,665.70							
1101.1209	Canon, Sobre Canon, Regalías, Renta de Aduanas, y Participaciones - RD - CUT	Relacionada con Recomendación de Auditoría pendiente de implementación	Sobrestimación de Activos	Registros	2,224,475.86							

Otras Cuentas por Cobrar

Otras Cuentas por Cobrar												
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
1202.0201	Certificados de Reembolso por Reclamar - ES SALUD	Salidos de ejercicios anteriores fuera de plazo de recuperación	Sobrestimación de Activos	Registros	144,877.54	01/10/2022			144,877.54			
1202.04	Depositos en Garantía	Salidos de ejercicios anteriores pendiente de subsanación	Sobrestimación de Activos	Registros	1,600.00	01/10/2022			1,600.00			
1202.0804	Otros	Salidos de ejercicios anteriores pendiente de subsanación	Sobrestimación de Activos	Registros	13,774.73	01/10/2022			13,774.73			

Servicios y otros pagados por anticipado

Servicios y otros pagados por anticipado												
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
1205.0103	Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito (SOAT)	Importe aplicado al gasto en el 2021	Sobrestimación de Activos	Registros	11,376.66							
1205.0402	Proveedores	Saldo no conciliado con la Subgerencia de Obras, pendientes de liquidación.	Sobrestimación de Activos	Registros	45,613.05	30/09/2022			45,613.05			
1205.98	Otros	Saldo no conciliados con la Subgerencia de Tesorería por operaciones sin afectación presupuestal	Sobrestimación de Activos	Registros	1,123,143.45	30/09/2022			1,123,143.45			



Propiedad, planta y equipo		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
1501.020101		Edificios Administrativos - Costo		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	24,177,480.42	31/12/2022					24,177,480.42	
1501.020197		Edificios Administrativos - Ajuste por Revaluación		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	2,147,265.37	31/12/2022					2,147,265.37	
1501.020201		Instalaciones Educativas - Costo		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	37,102,488.65	31/12/2022					37,102,488.65	
1501.020297		Instalaciones Educativas - Ajuste por Revaluación		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	38,298.38	31/12/2022					38,298.38	
1501.020301		Instalaciones Médicas - Costo		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	7,852,363.55	31/12/2022					7,852,363.55	
1501.020401		Instalaciones Sociales Y Culturales - Costo		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	3,989,354.95	31/12/2022					3,989,354.95	
1501.020497		Instalaciones Sociales Y Culturales - Ajuste por Revaluación		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	760,993.64	31/12/2022					760,993.64	
1501.020901		Otros Edificios No Residenciales - Costo		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	26,330,328.63	31/12/2022					26,330,328.63	
1501.020997		Otros Edificios No Residenciales - Ajuste por Revaluación		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	8,272,193.57	31/12/2022					8,272,193.57	
1501.030201		Infraestructura Vial - Costo		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	149,765,369.66	31/12/2022					149,765,369.66	
1501.030301		Infraestructura Eléctrica - Costo		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	808,116.61	31/12/2022					808,116.61	
1501.030501		Agua Y Saneamiento - Costo		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	24,306,999.18	31/12/2022					24,306,999.18	
1501.030601		Plazuelas, Parques Y Jardines - Costo		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	62,448,620.23	31/12/2022					62,448,620.23	
1501.030901		Otras Estructuras - Costo		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	94,475,841.91	31/12/2022					94,475,841.91	
1501.070301		Por Contrata		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	329,210.74	31/12/2022					329,210.74	
1501.080201		Por Contrata		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	15,563,201.59	31/12/2022					15,563,201.59	
1501.080203		Por Administración Directa - Bienes		Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	87,653.82	31/12/2022					87,653.82	



1501.080204	Por Administración Directa - Servicios	Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	18,000.00	31/12/2022				18,000.00	
1501.080601	Por Contrata	Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	16,192,167.03	31/12/2022				16,192,167.03	
1501.080603	Por Administración Directa - Bienes	Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	372,010.13	31/12/2022				372,010.13	
1501.080604	Por Administración Directa - Servicios	Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	264,679.66	31/12/2022				264,679.66	
1501.089901	Por Contrata	Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	2,291,680.92	31/12/2022				2,291,680.92	
1501.089902	Por Administración Directa - Personal	Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	167,349.00	31/12/2022				167,349.00	
1501.089903	Por Administración Directa - Bienes	Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	3,393,315.73	31/12/2022				3,393,315.73	
1501.089904	Por Administración Directa - Servicios	Pendiente de Conciliación	Subestimación de Activos	Registros	6,266,512.87	31/12/2022				6,266,512.87	
1502.010101	Terrenos Urbanos - Costo	Monto pendiente de Sincramiento por parte del Área de Control patrimonial	Subestimación de Activos	Registros	14,237,792.85	31/12/2022				14,237,792.85	
1502.010197	Terrenos Urbanos - Ajuste por Revaluación	Monto pendiente de Sincramiento por parte del Área de Control patrimonial	Subestimación de Activos	Registros	1,181,048.46	31/12/2022				1,181,048.46	
1502.0501	Terrenos en Afectación en Uso - Costo	Monto pendiente de Sincramiento por parte del Área de Control patrimonial	Subestimación de Activos	Registros	11,772,150.83	31/12/2022				11,772,150.83	
1502.0597	Terrenos en Afectación en Uso - Ajuste por Revaluación	Monto pendiente de Sincramiento por parte del Área de Control patrimonial	Subestimación de Activos	Registros	8,123,918.40	31/12/2022				8,123,918.40	
1508.010201	Edificios O Unidades No Residenciales	Monto pendiente de Sincramiento por parte del Área de Control patrimonial	Subestimación de Activos	Registros	24,532,170.64	31/12/2022				- 24,532,170.64	
1508.010297	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	Monto pendiente de Sincramiento por parte del Área de Control patrimonial	Subestimación de Activos	Registros	2,165,635.11	31/12/2022				- 2,165,635.11	
1508.0103	Estructuras	Monto pendiente de Sincramiento por parte del Área de Control patrimonial	Subestimación de Activos	Registros	65,153,563.30	31/12/2022				- 65,153,563.30	

Otras cuentas del activo (Neto) - No Corriente

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	T-2
1205.0401	Contratistas	Pendiente de Conciliación - Saldos de ejercicios anteriores mayor a 3 años	Sobrestimación de Activos	Registros	10,403,922.21	31/12/2022						44,926.00	
1505.0101	Estudios de Preinversión Condicionados	Pendiente de Conciliación - Saldos de ejercicios anteriores mayor a 3 años	Sobrestimación de Activos	Registros	500,000.00	31/12/2022						44,926.00	



1505.010201	Por Contrata	Pendiente de Conciliación	Sobrestimación de Activos	Registros	694,268.00	31/12/2022				44,325.00	
1505.010202	Por Administración Directa - Personal	Pendiente de Conciliación	Sobrestimación de Activos	Registros	9,500.00	31/12/2022				44,325.00	
1505.010204	Por Administración Directa - Servicios	Pendiente de Conciliación	Sobrestimación de Activos	Registros	97,000.00	31/12/2022				44,325.00	
1505.0201	Elaboración de Expediente Técnico Concluido	Pendiente de Conciliación - Saldos de ejercicios anteriores mayor a 3 años	Sobrestimación de Activos	Registros	623,592.40	31/12/2022				44,325.00	
1505.020201	Por Contrata	Pendiente de Conciliación	Sobrestimación de Activos	Registros	784,268.00	31/12/2022				44,325.00	
1505.020202	Por Administración Directa - Personal	Pendiente de Conciliación	Sobrestimación de Activos	Registros	90,000.00	31/12/2022				44,325.00	
1505.020204	Por Administración Directa - Servicios	Pendiente de Conciliación	Sobrestimación de Activos	Registros	28,332.00	31/12/2022				44,325.00	
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	Pendiente de Conciliación - Saldos de ejercicios anteriores mayor a 3 años	Sobrestimación de Activos	Registros	1,712,325.62	31/12/2022				44,325.00	
1505.0399	OTROS GASTOS	Pendiente de Conciliación	Sobrestimación de Activos	Registros	33,500.00	31/12/2022				44,325.00	

Cuentas por pagar a proveedores

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
2103.010101	Bienes	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	5,574,610.40	30/06/2022		5,574,610.40				
2103.010102	Servicios	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	8,092,893.76	30/06/2022		8,092,893.76				
2103.0201	Activos no financieros por pagar	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	8,682,690.82	30/06/2022		8,682,690.82				
2103.03	Depósitos recibidos en garantía	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	910,175.38	30/06/2022		910,175.38				

Impuestos, contribuciones y otros

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
2101.010201	Renta 4ta. Categoría - Vigentes	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	15,608.03	30/06/2022		15,608.03				
2101.010501	IGV Cuenta propia - Vigentes	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	14,779.37	30/06/2022		14,779.37				



Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022	2023
2101.010503	IGV Retenciones por Pagar - Vigentes	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	29,053.16	30/06/2022	29,053.16	
2101.0209	Tributos Municipales - Otros	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	648.00	30/06/2022	648.00	
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	293,353.84	30/06/2022	293,353.84	
2101.030104	Régimen De Prestaciones De Salud - Vencidas	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	241,663.32	30/06/2022	241,663.32	
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	9,235.89	30/06/2022	9,235.89	
2101.030202	Sistema Nacional De Pensiones - Vencidas	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	83,258.78	30/06/2022	83,258.78	
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	716,065.60	30/06/2022	716,065.60	

Remuneraciones y Beneficios Sociales

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022	2023
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	581.43	30/06/2022	581.43	
2102.02	Pensiones por Pagar	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	446.91	30/06/2022	446.91	
2102.040102	Aguinaldos	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	770.00	30/06/2022	770.00	
2102.0402	Vacaciones	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	2,190.20	30/06/2022	2,190.20	
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	62,095.92	30/06/2022	62,095.92	
2103.010103	Servicios CAS	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	313,788.66	30/06/2022	313,788.66	
2103.010106	Vacaciones Trucadas de CAS	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	203,459.29	30/06/2022	203,459.29	

Otras cuentas del pasivo

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022	2023
2103.06	Cartas Fianzas, Multas no consentidas y Similares	Ausencia de conciliación de saldos, debido a ausencia de controles internos de la entidad	Sobrestimación de Pasivos	Registros	83,558.00	30/06/2022	83,558.00	

