



Rectorado

"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

# RESOLUCIÓN RECTORAL N° 045 -2022-UNTRM/R

Chachapoyas, 31 ENE 2022

## VISTO:

El Oficio N° 0078-2022-UNTRM-R/DGA, de fecha 31 de enero del 2022, mediante el cual, la Directora General de Administración, solicita emisión de acto resolutivo, que apruebe el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, y;

## CONSIDERANDO:

Que, la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, organiza su Régimen de Gobierno de acuerdo a Ley Universitaria N° 30220, su Estatuto y reglamentos, atendiendo a sus necesidades y características;

Que, con Resolución de Asamblea Universitaria N° 001-2020-UNTRM/AU, de fecha 03 de febrero del 2020, se aprueba el Estatuto de Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, cuerpo normativo que consta de XVIII títulos, 156 artículos, 02 Disposiciones Complementarias, 03 Disposiciones Transitorias, 01 Disposición Final, en 52 folios;

Que, el Artículo 32° son atribuciones del Rector (...) b) Dirigir la actividad académica de la Universidad y su gestión administrativa, económica y financiera;

Que, considerando la Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01- Directiva 003-2021-EF/51.01 Lineamientos para la Depuración y Sinceramiento Contable;

Que, considerando la Resolución Directoral N° 013-2021-EF/51.01- Directiva 004-2021-EF/51.01 Lineamientos Contables para la Depuración y Sinceramiento de Pasivos;

Que, mediante Resolución Rectoral N° 293-2021-UNTRM/R, de fecha 14 de Julio del 2021, se resolvió declara el inicio de las acciones de depuración y sinceramiento contable de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, orientado a determinar la existencia real de activos y pasivos de la Entidad y su correspondiente medición, conforme a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de economía y Finanzas;

Que, con Resolución Rectoral N° 296-2021-UNTRM/R, de fecha 15 de Julio del 2021, se resolvió, designar la comisión de depuración y sinceramiento contable de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, y mediante Resolución Rectoral N° 564-2021-UNTRM/R, de fecha 30 de diciembre del 2021, se modifica el Primer artículo de la Resolución antes mencionada, en la cual se designa a la nueva Comisión Única de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, la cual viene llevando a cabo las acciones requeridas en dicho proceso;

Que, mediante Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, aprobó 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 de un Plan de Depuración y SINCERAMIENTO Contable;





Rectorado

"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

## RESOLUCIÓN RECTORAL N° 045 -2022-UNTRM/R

Que, con Informe N° 003-2022-UNTRM-DGA-UC, de fecha 25 de enero del 2022, la Directora de la Unidad de Contabilidad, informa sobre el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Cuentas del Activo y Pasivo, concluyendo: 1) Se ha identificado diferencias existentes en la cuenta 1101.030102, por la suma de S/ 551,926.31 entre los Extremos Bancarios y el Saldo Contable que registran en la información financiera debido a que la Unidad de Tesorería no cuenta con conciliaciones bancarias provenientes de años anteriores que puedan facilitar el análisis y sinceramiento de la cuenta. 2) Se ha identificado que la cuenta Tesoro Público existe diferencia de saldo provenientes de años anteriores que carece de análisis por un valor aproximado a S/ 17,909.98. 3) Se identifican obras públicas culminadas bajo la modalidad de administración directa y/o contrata que se encuentra en uso, sin embargo, no cuenta con liquidaciones técnicas financieras para reclasificación a la cuenta según corresponda teniendo un saldo de S/ 179,010,609.54 pendientes de reclasificación. 4) Se ha evidenciado que existe diferencia de S/ 28,500.00 en la cuenta 2103.03 depósitos recibidos en garantía provenientes de ejercicios anteriores. Asimismo, recomienda lo siguiente: a) La cuenta contable 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados S/ 551,926.31 considerada en el Plan de Sinceramiento y Depuración, con el propósito de involucrar la Unidad de Tesorería en la solución requerida de las conciliaciones bancarias desde la apertura de la cuenta corriente año 2001 hasta el año 2012, con el Sinceramiento y Depuración. b) La cuenta contable 2103.03 depósitos recibidos en garantía S/ 28,500.00, con el propósito de involucrarlas en la solución requerida de la unidad de Tesorería con las conciliaciones bancarias desde la apertura de la cuenta corriente año 2015 hasta el año 2021, para el Sinceramiento y Depuración. c) La cuenta contable 1503.020201 S/ 8,777.45, con el propósito de involucrar la Unidad de Tesorería y el Coordinador del Proyecto por realizar devolución en el registro SIAF 4618 de la orden de compra N° 527 año 2019 de un Transiluminador-Documentador de Geles para el Proyecto Brocafé (Ampliación de Nuevos Métodos de Manejo Integrado de Control de la Broca de Café con Uso de Nuevas Cepas Nativas de Bauberia Basiana para el rescate de Cafes Especiales Distrito de San Nicolas- Rodríguez de Mendoza- Amazonas, para conciliar con la Unidad de Patrimonio y concluir con el Sinceramiento y Depuración. d) La cuenta contable 1507.0102 S/ 15,831.86 con el propósito de involucrar a la Unidad de Tesorería y al Coordinador o Administrador del Proyecto por realizar a la devolución en Registro SIAF 5158 de orden de compra N° 633 DEL (UNNO) Toro Padrillo de la Raza Brown Swiss para mejoramiento Genético y el registro SIAF 5164 de orden de compra N° 634 año 219 de compra de 02 Vacas Hembras Pedigree de raza Sim Mental del Proyecto Consolidación del Sistema de Innovación Agraria, para mejoramiento genético y poder conciliar con la Unidad de Patrimonio y concluir con el Sinceramiento y Depuración. e) Las cuentas 1501-1503-1504-1505-1507 de propiedad plante y equipo PPE, a la fecha Unidad de Contabilidad está realizando las acciones de análisis de proyectos ejecutados según código de proyectos, para el Sinceramiento y Depuración, con el propósito de involucrar las Unidades de infraestructura, Unidad de Tesorería y el Coordinador o Supervisor de Proyecto para que alcance las pre liquidaciones de los servicios y equipamiento del costo total;

Que, con Oficio de visto, la Directora General de Administración, solicita la emisión de acto resolutivo, que apruebe el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, de acuerdo a lo detallado en el Informe emitido por la Jefa de la Unidad de Contabilidad, citado anteriormente;

Que, estando a las consideraciones citadas y las atribuciones conferidas por la Ley Universitaria N° 30220, al Rector de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas,



Rectorado

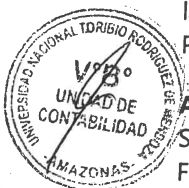
"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

## RESOLUCIÓN RECTORAL N° 045 -2022-UNTRM/R



RESUELVE:

**ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR** el Plan de Depuración y sinceramiento Contable de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, propuesto por la comisión de depuración y sinceramiento contable, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del sector Público y otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos", que forman parte de la presente resolución en siete (7) folios



**ARTÍCULO SEGUNDO.- DISPONER** la presentación de esta Resolución y del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, a la Dirección General de Contabilidad Publica del Ministerio de Economía y Finanzas, en estricta atención y plazos que la indicada Dirección General establece.

**ARTÍCULO TERCERO. - NOTIFICAR** la presente Resolución a los estamentos internos de la Universidad, de forma y modo de Ley para conocimiento y fines.

REGÍSTRESE Y COMUNÍQUESE.



UNIVERSIDAD NACIONAL  
"TORIBIO RODRÍGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS"

Polcarpio Chauca Valqui Dr  
RECTOR

UNIVERSIDAD NACIONAL  
"TORIBIO RODRÍGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS"

DRA. CARMEN ROSA HUAMÁN MUÑOZ  
SECRETARÍA GENERAL

PCHVR  
CRIMGG  
YLDMA22



A. Estructura

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de error	Posibles errores	Tipo de importe	Importe S/
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	Ausencia de conciliaciones bancarias entre la información registrada en los saldos contables (activos o pasivos)	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activo	Importe registrado	551,926.31
1206.01	Tesoro Público	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	17,909.98
1501.0303	Infraestructura Eléctrica - Costo	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	130,153.81
1501.0701	Por Contrata	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	3,723,728.99
1501.0701	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	16,551.60
1501.070104	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	18,765.00
1501.070105	Por Administración Directa - Otros	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	17,692.55
1501.070201	Por Contrata	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	81,437,455.07





UNIVERSIDAD NACIONAL  
**TORIBIO RODRÍGUEZ DE  
MENDOZA DE AMAZONAS**

**Dirección General de Administración**  
Unidad de Contabilidad

1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	295,762.71
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	586,590.29
1501.070205	Por Administración Directa - Otros	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	6,053,074.23
1501.070701	Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclasificar - Costo	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	752,012.66
1501.080201	Por Contrata	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	4,060,500.00
1501.080501	Por Contrata	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	688,852.53
1501.089901	Por Contrata	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	2,361,305.46
1501.089903	Por Administración Directa - Bienes	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	53,493.30





UNIVERSIDAD NACIONAL  
**TORIBIO RODRÍGUEZ DE  
MENDOZA DE AMAZONAS**

**Dirección General de Administración**  
Unidad de Contabilidad

1501.0899	Por Administración Directa - Servicios	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	21,351.30
1503.0202	Maquinas Y Equipos Educativos	Ausencia entre la información registrada en cuentas de PPE	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	8,777.45
1504.0202	Gastos Por La Compra De Bienes	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	83,171.96
1504.0203	Gastos Por La Contratación De Servicios	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	14,037.02
1504.0302	Gastos Por La Compra De Bienes	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	9,444.00
1504.0303	Gastos Por La Contratación De Servicios	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	127,949.90
1504.0402	Gastos Por La Compra De Bienes	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	1,143,807.16
1504.0403	Gastos Por La Contratación De Servicios	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	4,481,199.73





UNIVERSIDAD NACIONAL  
TORIBIO RODRÍGUEZ DE  
MENDOZA DE AMAZONAS

Dirección General de Administración  
Unidad de Contabilidad

1504.0501	Gastos Por La Contratación De Personal	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	35,378.00
1504.0502	Gastos Por La Compra De Bienes	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	2,422,623.41
1504.0503	Gastos Por La Contratación De Servicios	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	291,454.14
1504.0701	Gastos Por La Contratación De Personal	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	217,400.00
1504.0702	Gastos Por La Compra De Bienes	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	1,077,054.41
1504.0703	Gastos Por La Contratación De Servicios	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	2,764,865.05
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	134,200.00
1505.0201	Elaboración De Expediente Técnico Concluidos	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	915,329.03





UNIVERSIDAD NACIONAL  
**TORIBIO RODRÍGUEZ DE  
MENDOZA DE AMAZONAS**

**Dirección General de Administración**  
Unidad de Contabilidad

1505.020201	Por Contrata	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	281,418.00
1505.0301	Gasto Por La Contratación De Personal	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	68,550.00
1505.0302	Gasto Por La Compra De Bienes	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	22,062,269.65
1505.0303	Gasto Por La Contratación De Servicios	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	42,199,929.90
1505.0399	Otros Gastos	Ausencia de conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE y la proporcionada por otras dependencias	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	438,629.37
1507.0102	Animales Reproductor es	Ausencia entre la información registrada en cuentas de PPE	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	15,831.86
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	Ausencia de un análisis detallado que respalden los saldos de los EEFF (activos o pasivos)	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Importe registrado	28,500.00



El plazo de presentación de la presente Resolución Rectoral de programación inicial del Plan Depuración y Sinceramiento (PDS) a las cuentas de activos y pasivos es hasta el 31-01-2022 para presentar ante la DGCP.

**B. Cronograma:**



**FORMATO DE PROGRAMACIÓN INICIAL DEL PDS:**  
 Unidad: Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza Amazonas  
 Unidad Ejecutora: 1031  
 Período: 2020  
 Moneda: Soles

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicador de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022			2023	
							T-1	T-2	T-3	T-4	T-1
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	Confirmación física de activos con conciliaciones bancarias	Sobrestimación de activos	Registrado	551,926.31	31/03/2022	551,926.31				
1206.01	Tesoro Público	Criterios que respaldan la medición posterior de activos	Sobrestimación de activos	Registrado	17,909.98	31/03/2022	17,909.98				
1501.030301	Infraestructura Eléctrica - Costo	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	130,153.81	30/09/2022				130,153.81	
1501.070101	Por Contrata	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	3,723,728.99	30/09/2022				3,723,728.99	
1501.070103	Por Administración Directa - Bienes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	16,551.60	30/09/2022				16,551.60	
1501.070104	Por Administración Directa - Servicios	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	18,765.00	30/09/2022				18,765.00	
1501.070105	Por Administración Directa - Otros	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	17,692.55	30/09/2022				17,692.55	
1501.070201	Por Contrata	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	81,437,455.07	30/09/2022				81,437,455.07	
1501.070203	Por Administración Directa - Bienes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	295,762.71	30/09/2022				295,762.71	
1501.070204	Por Administración Directa - Servicios	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	586,590.29	30/09/2022				586,590.29	
1501.070205	Por Administración Directa - Otros	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	6,053,074.23	30/09/2022				6,053,074.23	
1501.070701	Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclasificar - Costo	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	752,012.66	30/09/2022				752,012.66	
1501.080201	Por Contrata	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	4,060,500.00	30/09/2022				4,060,500.00	
1501.080501	Por Contrata	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	688,852.53	30/09/2022				688,852.53	
1501.080901	Por Contrata	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	2,361,305.46	30/09/2022				2,361,305.46	
1501.080903	Por Administración Directa - Bienes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	53,483.30	30/09/2022				53,483.30	
1501.080904	Por Administración Directa - Servicios	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	21,351.30	30/09/2022				21,351.30	
1503.020201	Máquinas Y Equipos Educativos	Inventario físico valorizado de PPE (devolución en registro SIAF)	Reclasificación	Registrado	8,777.45	30/09/2022	8,777.45				
1504.0202	Gastos Por La Compra De Bienes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	83,171.96	30/09/2022				83,171.96	
1504.0203	Gastos Por La Contratacion De Servicios	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	14,037.02	30/09/2022				14,037.02	



**FORMATO DE PROGRAMACIÓN INICIAL DEL PDS:**  
**Entidad:** Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza Amazonas  
**Unidad Ejecutora:** 1031  
**Periodo:** 2020  
**Moneda:** Soles

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicio 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
1504.0302	Gastos Por La Compra De Bienes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	9,444.00	30/09/2022			9,444.00			
1504.0303	Gastos Por La Contratación De Servicios	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	127,949.90	30/09/2022			127,949.90			
1504.0402	Gastos Por La Compra De Bienes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	1,143,807.16	30/09/2022			1,143,807.16			
1504.0403	Gastos Por La Contratación De Servicios	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	4,481,199.73	30/09/2022			4,481,199.73			
1504.0501	Gastos Por La Contratación De Personal	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	35,378.00	30/09/2022			35,378.00			
1504.0502	Gastos Por La Compra De Bienes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	2,422,623.41	30/09/2022			2,422,623.41			
1504.0503	Gastos Por La Contratación De Servicios	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	291,454.14	30/09/2022			291,454.14			
1504.0701	Gastos Por La Contratación De Personal	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	217,400.00	30/09/2022			217,400.00			
1504.0702	Gastos Por La Compra De Bienes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	1,077,054.41	30/09/2022			1,077,054.41			
1504.0703	Gastos Por La Contratación De Servicios	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	2,764,865.05	30/09/2022			2,764,865.05			
1505.0101	Estudios de Preinversión Concluidos	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	134,200.00	30/09/2022			134,200.00			
1505.0201	Elaboración De Expediente Técnico Concluidos	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	915,329.03	30/09/2022			915,329.03			
1505.020201	Por Contrata	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	281,418.00	30/09/2022			281,418.00			
1505.0301	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	68,550.00	30/09/2022			68,550.00			
1505.0302	GASTO POR LA COMPRA DE BIENES	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	22,062,269.65	30/09/2022			22,062,269.65			
1505.0303	GASTO POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	42,189,929.90	30/09/2022			42,189,929.90			
1505.0399	OTROS GASTOS	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o Terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	438,629.37	30/09/2022			438,629.37			
1507.0102	Animales Reproductores	Inventario físico valorizado de PPE (devolución en registro SIAF)	Reclasificación	Registrado	15,831.86	31/03/2022				15,831.86		
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	Criterios que respaldan la medición posterior de activos	Reclasificación	Registrado	28,500.00	31/03/2022				28,500.00		

