



Rectorado

"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

RESOLUCIÓN RECTORAL

N° 045 -2024-UNTRM/R

Chachapoyas, 12 FEB 2024

VISTO:

El Informe N° 027-2024-UNTRM-DGA-UC, de fecha 12 de febrero de 2024, de la Jefa de la Unidad de Contabilidad; y, el Oficio N° 0482-2024-UNTRM-R/DGA, de fecha 12 de febrero de 2024, de la Directora General de Administración; y

CONSIDERANDO:

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

Que mediante Resolución de Asamblea Universitaria N° 022-2023-UNTRM/AU, de fecha 01 de diciembre de 2023, se aprueba la Actualización del Estatuto de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas;

Que 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", aprobada mediante Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01; establece en el artículo "1. OBJETO. El objeto de la presente Directiva es establecer los lineamientos administrativos para la depuración y sinceramiento contable (en adelante, Lineamientos) de las entidades del Sector Público y otras formas organizativas no financieras que administren recursos públicos, que permitan un buen punto de partida para la preparación e inicio del proceso de adopción plena de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), en cumplimiento del numeral 4.1 del artículo 4 del Decreto Legislativo N° 1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad y de la Resolución Directoral N° 010-2021-EF/51.01";

Que con Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, se resuelve en el Artículo 1.- Modificación de diversas disposiciones de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 (...). Artículo 2.- Aprobación de Instructivo. Apruébase 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". Asimismo, con Resolución Directoral N° 008-2023-EF/51.01, se resuelve en el Artículo 1.- Objeto. Modifícase los numerales 3.5 y 6.2.2. del "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" aprobado por la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01 y modificado por la Resolución Directoral N° 008-2022-EF/51.01 (...);

Que con Resolución Rectoral N° 599-2022-UNTRM/R, de fecha 07 de noviembre de 2022, se aprueba la reprogramación de resultado de avance periodo 3-2022 para el periodo 1-2023 de la Programación Inicial del Plan de Depuración y Sinceramiento 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 mediante Resolución Rectoral N° 312-2023-UNTRM/R, de fecha 07 de agosto de 2023, se aprueba los resultados del avance correspondiente al periodo 3-2023 del Plan de Depuración y Sinceramiento – PDS, de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas; y se precisa que el saldo por sincerar se traslada para el entregable del periodo 4-2023;



Rectorado

"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

RESOLUCIÓN RECTORAL N°045 -2024-UNTRM/R

Que mediante ACTA DE CULMINACIÓN DEL PROCESO DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE, de fecha 12 de febrero de 2024, los integrantes de la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento de saldos de las cuentas contables de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, informan sobre el resultado de culminación del Plan de Depuración y Sinceramiento (PDS) de saldos del activo y pasivo del entregable periodo 4-2023, de la programación Inicial del PDS aprobada con Resolución Rectoral N° 045-2022-UNTRM/R, de fecha 31 de enero de 2022; la Jefa de la Unidad de Contabilidad – CPC. Manuela Salazar Tafur, informa que se ha cumplido con el sinceramiento de los saldos al 100% aclarando que la cuenta 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados de incremento el saldo a lo programado según los análisis de conciliación contable y financiero, asimismo, se ha agregado la cuenta 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados – CUT y en la 1501 Edificios y Estructuras están quedando solo los saldos de proyectos que se encuentran activos; en ese sentido, acordaron informar al titular para la aprobación de la culminación del PDS con acto resolutivo, y sea remitido a la DGCP-MEF, para conocimiento y trámites;

Que con Informe N° 027-2024-UNTRM-DGA-UC, de fecha 12 de febrero de 2024, la Jefa de la Unidad de Contabilidad, presenta a la Directora General de Administración, la culminación del Plan de Depuración y Sinceramiento (PDS), concluyendo que del análisis realizado se ha obtenido como resultado el sinceramiento de las cuentas con saldos programados al 100% ya que la cuenta 1501.070201 – Instalaciones Educativas Por contrata, ha quedado con saldo debido a que son obras en ejecución y aún no están liquidadas;

Que en ese sentido, mediante Oficio N° 0482-2024-UNTRM-R/DGA, de fecha 12 de febrero de 2024, la Directora General de Administración, solicita al señor Rector, se emita el acto resolutivo que apruebe la culminación del Plan de Depuración y Sinceramiento (PDS) y su posterior presentación a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;

Que el Estatuto Universitario, prescribe en el "Artículo 40. Atribuciones del Rector. Son atribuciones y ámbito funcional del Rector las siguientes: (...). b) Dirigir la actividad académica de la Universidad y su gestión administrativa, económica y financiera";

Que estando a lo expuesto y en ejercicio de las atribuciones que la Ley Universitaria N° 30220, el Estatuto Universitario y el Reglamento de Organización y Funciones aprobado mediante Resolución Rectoral N° 022-2023-UNTRM/R y ratificado con Resolución de Consejo Universitario N° 012-2023-UNTRM/CU, le confieren al Rector de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, y contando con los vistos buenos de la Dirección General de Administración, Oficina de Asesoría Jurídica y de la Unidad de Contabilidad;

SE RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR los resultados del entregable periodo 4-2023 correspondiente a la culminación del Plan de Depuración y Sinceramiento (PDS) de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, de acuerdo a los fundamentos expuestos en la parte considerativa de la presente resolución, y que como anexo forma parte integrante en seis (06) folios.

ARTÍCULO SEGUNDO.- DISPONER la remisión de la presente resolución a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, conforme a los plazos dispuesto por dicha dirección.



Rectorado

"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia, y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"

RESOLUCIÓN RECTORAL N°045 -2024-UNTRM/R

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

Jorge Luis Maicelo Quintana Ph.D.
Rector

UNIVERSIDAD NACIONAL
TORIBIO RODRÍGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS

Abg. Mag. Roger Angelés Sánchez
Secretario General





*"Año del Bicentenario, de la consolidación de nuestra Independencia,
y de la conmemoración de las heroicas batallas de Junín y Ayacucho"*

ACTA DE CULMINACION DEL PROCESO DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

En la ciudad de Chachapoyas, con fecha 12 de febrero del dos mil veinticuatro a horas 11.00 am, se reunieron en el ambiente de la Dirección General Administración de la Universidad Nacional Toribio Rodríguez de Mendoza de Amazonas, los integrantes de la **Comisión Única de Depuración y Sinceramiento** de saldos de las cuentas contables de la UNTRM, los señores CPC. Milagritos del Carmen Zamora Vega – presidente, CPC. Manuela Salazar Tafur – Miembro, CPC. Zoila Fernández Hoyos – Miembro, CPC. Katherine Ivonne Dávila Villa – Miembro, Mg. Sheila Pillman Díaz– Miembro, CPC. Hernán García Chinguel – Representante del Órgano de Control Institucional, designados mediante Resolución Rectoral N° 564-2021-UNTRM/R; con el fin de tratar la siguiente agenda:

Avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable y sus modificaciones

La presidenta de la Comisión CPC. Milagritos del Carmen Zamora Vega, saludó a los presentes y agradeció la presencia de cada uno, asimismo comunico que el objetivo de la presente reunión es informar el resultado de la culminación del plan de Depuración y Sinceramiento de saldos del activo y pasivo del entregable periodo 4-2023 De la Programación Inicial del plan de depuración y sinceramiento (PDS), aprobado con Resolución Rectoral N°045-2022-UNTRM de fecha 31-01-2022; para su aprobación con Acto Resolutivo según lo establecido en el numeral 5.2 de la Directiva N°003-2021-EF/51.01 y el registro de culminación en el Aplicativo de depuración y sinceramiento contable -ADS.

Acto seguido, se solicitó la exposición de la contadora CPC. Manuela Salazar Tafur, quien informo que se ha cumplido con el sinceramiento de los saldos al 100% según programación inicial.

Aclarando que en la cuenta 1101.030102 Recursos Directamente Recaudados de incremento el saldo a lo programado según los análisis de conciliación contable y financiero, asimismo se ha agregado la cuenta 1101.1201 Recursos Directamente Recaudados – CUT, y en la 1501 Edificios y Estructuras están quedando solo los saldos de proyectos que se encuentran activos.

Luego de un debate de opiniones y aclaraciones se acordó informar al titular, para aprobación de culminación del plan de Depuración y Sinceramiento Contable con Acto Resolutivo y sea remitido a la DGCP-MEF. para conocimiento y tramites a corresponder.

Se firma la presente en señal de conformidad, del mismo día a horas 12.00 am.

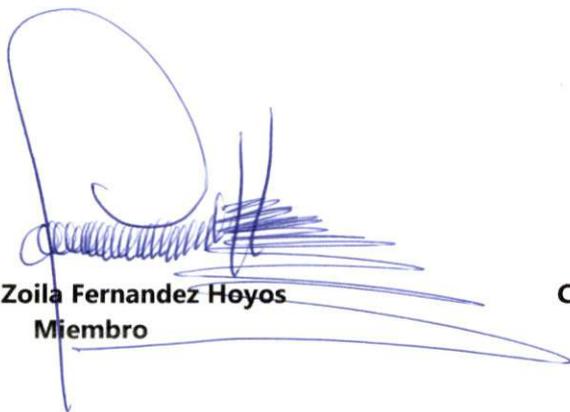
CPC. Milagritos del Carmen Zamora Vega
Presidenta

CPC. Manuela Salazar Tafur
Miembro



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

**Comisión Única de Depuración
y Sinceramiento Contable**



CPC. Zoila Fernandez Hoyos
Miembro



CPC. Katherine Ivonne Dávila Villa
Miembro



Mg. Sheila Pillman Diaz
Miembro



CPC. Hernán García Chinguel
Veedor

REPORTE DE EJECUCIÓN
 (En Soles)

Entidad: UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS [1031]
 Período: T4 - 2023

Departamento: AMAZONAS [01]
 Provincia: CHACHAPOYAS [01]

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial (1)	Total Programac. Actualizada al T4 2022	Total Programación Actualizada	Fecha Fin	2022		2023								Total Ejecución Actualizada (3)	Diferencia en Programación (2)-(1)	Saldo por Ejecutar (2)-(3)
									Al T4		T1		T2		T3		T4				
									Prog.	Ejec.	Prog.	Ejec.	Prog.	Ejec.	Prog.	Ejec.	Prog.	Ejec.			
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobrestimación de activos	Registrado	551.926.31	545.284.31	599.814.69	31/12/2023	545.284.31	545.284.31			0.00	0.00	0.00	0.00	14.530.38	14.530.38	599.814.69	7.586.38	0.00
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Reclasificación de activos	Registrado	0.00		13.018.43	31/12/2023									13.018.43	13.018.43	13.018.43	13.018.43	0.00
1206.01	Tesoro Público	Criterios que respalden la medición posterior de activos	Sobrestimación de activos	Registrado	17.909.98	17.909.98	17.909.98	31/12/2022	17.909.98	17.909.98			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17.909.98	0.00	0.00
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	0.00	130.153.81	31/12/2023	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	130.153.81	130.153.81	130.153.81	0.00	0.00
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	0.00	3.723.728.99	31/12/2023	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	3.723.728.99	3.723.728.99	3.723.728.99	0.00	0.00
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	0.00	16.652.02	31/12/2023	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	16.652.02	16.652.02	16.652.02	2.100.42	0.00
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	0.00	18.765.00	31/12/2023	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	18.765.00	18.765.00	18.765.00	0.00	0.00
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	0.00	17.692.55	31/12/2023	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	17.692.55	17.692.55	17.692.55	0.00	0.00
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	45.441.726.62	81.437.455.07	31/12/2023	45.441.726.62	45.441.726.62	7.193.488.55	7.193.488.55	2.706.681.07	2.706.681.07	26.095.588.83		55.341.896.24		55.341.896.24	0.00	26.095.588.83
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	0.00	371.385.21	31/12/2023	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	371.385.21	371.385.21	371.385.21	75.622.50	0.00
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	686.690.29	0.00	687.815.69	31/12/2023	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	687.815.69	687.815.69	687.815.69	71.125.40	0.00
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	0.00	6.053.074.23	31/12/2023	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	6.053.074.23	6.053.074.23	6.053.074.23	0.00	0.00
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	0.00	752.012.66	31/12/2023	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	752.012.66	752.012.66	752.012.66	0.00	0.00
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	0.00	4.060.500.00	31/12/2023	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	4.060.500.00	4.060.500.00	4.060.500.00	0.00	0.00
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	0.00	688.852.53	30/09/2023	0.00	0.00			0.00	0.00	688.852.53	688.852.53	0.00		688.852.53	0.00	0.00
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	2.381.305.46	0.00	2.381.305.46	31/12/2023	0.00	0.00	125.316.18	125.316.18	0.00	0.00	2.235.989.28	2.235.989.28	2.381.305.46		2.381.305.46	0.00	0.00



REPORTE DE EJECUCIÓN
 (En Soles)

Entidad: UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS [1031]
 Período: T4 - 2023

Departamento: AMAZONAS [01]
 Provincia: CHACHAPOYAS [01]

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial (1)	Total Programac. Actualizada al T4 2022	Total Programación Actualizada	Fecha Fin	2022		2023								Total Ejecución Actualizada (3)	Diferencia en Programación (2)-(1)	Saldo por Ejecutar (2)-(3)
									Al T4		T1		T2		T3		T4				
									Prog.	Ejec.	Prog.	Ejec.	Prog.	Ejec.	Prog.	Ejec.	Prog.	Ejec.			
1505.0301	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE PERSONAL	otras dependencias y/o terceros	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Registrado	68.550,00	0,00	68.550,00	30/09/2023	0,00	0,00			0,00	0,00	68.550,00	68.550,00	0,00		68.550,00	0,00	0,00
1505.0302	GASTOS POR LA COMPRA DE BIENES		Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Registrado	22.062.269,65	1.964.597,52	24.457.980,98	30/09/2023	1.884.597,62	1.864.597,62			0,00	0,00	22.593.383,36	22.593.383,36	0,00		24.457.980,98	2.395.711,33	0,00
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS		Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Registrado	42.199.929,90	4.234.315,48	50.792.640,10	30/09/2023	4.234.315,46	4.234.315,46			68.903,65	68.903,65	46.489.420,96	46.489.420,99	0,00		50.792.640,10	8.592.710,20	0,00
1505.0399	OTROS GASTOS		Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Registrado	438.629,37	0,00	438.629,37	30/09/2023	0,00	0,00			0,00	0,00	438.629,37	438.629,37	0,00		438.629,37	0,00	0,00
1507.0102	Animales Reproductores		Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Registrado	15.831,86	15.831,86	15.831,86	31/12/2022	15.831,86	15.831,86			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		15.831,86	0,00	0,00
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía		Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Registrado	28.500,00	28.500,00	28.500,00	31/12/2022	28.500,00	28.500,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		28.500,00	0,00	0,00



REPORTE DE EJECUCIÓN
(En Soles)

Entidad: UNIVERSIDAD NACIONAL TORIBIO RODRIGUEZ DE MENDOZA DE AMAZONAS [1031]
Período: T4 - 2023

Departamento: AMAZONAS [01]
Provincia: CHACHAPOYAS [01]

Este reporte es firmado por los integrantes de la Comisión, dando la conformidad de su contenido.

