

ANEXO: AVANCE DE EJECUCION DEL PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE

057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)

ENTIDAD

UNIDAD EJECUTORA

PERIODO

MONEDA

1273

1 - 2023

Soles

Items	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de importe	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Fin	2022								2023				Total Ejecución Acumulado (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo por ejecutar (2)-(3)
									T-1		T-2		T-3		T-4		T-1		T-2				
									Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.			
1	1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Registrado	433,084.58	433,084.58	31/12/2022							433,084.58	433,084.58					433,084.58	-	-
2	1101.0301	Recursos Directamente Recaudados	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos	Registrado	219,845.84	219,845.84	31/12/2022							219,845.84	219,845.84					219,845.84	-	-
3	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Registrado	34,149.86	34,149.86	31/12/2022							34,149.86	34,149.86					34,149.86	-	-
4	1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Estimado	1.28	1.28	31/01/2023							-	-	1.28	1.28			1.28	-	-
5	1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos/Horas a compensar informadas en exceso por falta de actualización del sistema RRHH	Sobreestimación de activos	Registrado	5,384,830.39	5,384,830.39	31/12/2022							5,384,830.39	5,384,830.39					5,384,830.39	-	-
6	1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por Ex Trabajadores de la Entidad	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos/Horas a compensar informadas en exceso por falta de actualización del sistema RRHH	Sobreestimación de activos	Registrado	174,105.42	174,105.42	31/12/2022							174,105.42	174,105.42					174,105.42	-	-

7	1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos/Horas a compensar no informadas	Subestimación de activos	Registrado	97,715.49	97,715.49	31/12/2022												97,715.49	97,715.49			97,715.49	-	-	
8	1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por Ex Trabajadores de la Entidad	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos/Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por Ex Trabajadores de la Entidad. Horas por compensar no informadas en el año 2021	Subestimación de activos	Registrado	624,305.08	624,305.08	31/12/2022												624,305.08	624,305.08			624,305.08	-	-	
9	1202.9802	Otras Cuentas Por Cobrar Diversas	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos	Sobreestimación de activos	Registrado	263.89	263.89	31/12/2022												263.89	263.89			263.89	-	-	
10	1202.9802	Otras Cuentas Por Cobrar Diversas	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos-Se consideró parte de Impuesto Predial el gasto administrativo	Sobreestimación de activos	Registrado	5.60	5.60	31/12/2022												5.60	5.60			5.60	-	-	
11	1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos	Subestimación de activos	Registrado	292,469.69	292,469.69	31/12/2022												292,469.69	292,469.69			292,469.69	-	-	
12	1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por Ex Trabajadores de la Entidad	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos	Subestimación de activos	Registrado	947,392.63	952,589.62	31/03/2023												947,392.63	947,392.63	5,196.99	5,196.99	952,589.62	5,196.99	-	-
13	1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos	Subestimación de activos	Registrado	20,725,605.24	21,791,946.71	31/03/2023												20,725,605.24	20,725,605.24	1,066,341.47	1,066,341.47	21,791,946.71	1,066,341.47	-	-
14	1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por Ex Trabajadores de la Entidad	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos	Subestimación de activos	Registrado	251,754.86	299,805.57	31/03/2023												251,754.86	251,754.86	48,050.71	48,050.71	299,805.57	48,050.71	-	-
15	1202.9802	Otras Cuentas Por Cobrar Diversas	Criterios que respaldan el reconocimiento de activos. Recupero de tributos de años anteriores	Sobreestimación de activos	Registrado	2,812.35	2,812.35	31/12/2022												2,812.35	2,812.35			2,812.35	-	-	
16	1202.9802	Otras Cuentas Por Cobrar Diversas	Criterios que respaldan el reconocimiento de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	153.01	153.01	31/12/2022												153.01	153.01			153.01	-	-	

108	1309.01	Bienes y Suministros de Funcionamiento	Conciliación entre la información registrada en la cuenta de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos	Registrado		1,067,341.18	31/03/2023												1,067,341.18	1,067,341.18			1,067,341.18	1,067,341.18	-	-
109	2103.9909	Otros	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		15,026,850.22	31/03/2023												15,026,850.22	15,026,850.22			15,026,850.22	15,026,850.22	-	-
110	1507.0302	Software	Conciliación entre la información registrada entre la cuenta de Activos y la proporcionada por otras dependencias.	Sobreestimación de Activos	Registrado		274.51	31/03/2023												274.51	274.51			274.51	274.51	-	-
111	1205.0102	Seguros de Vehículos	Análisis detallado que respaldan los saldos de los Activos.	Sobreestimación de Activos	Registrado		305,579.00	31/03/2023												305,579.00	305,579.00			305,579.00	305,579.00	-	-
112	2103.010104	Vacaciones CAS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado		37,914.45	31/03/2023												37,914.45	37,914.45			37,914.45	37,914.45	-	-
113	2103.010104	Vacaciones CAS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Registrado		2,830.41	31/03/2023												2,830.41	2,830.41			2,830.41	2,830.41	-	-
114	2103.010104	Vacaciones CAS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		1,483.78	31/03/2023												1,483.78	1,483.78			1,483.78	1,483.78	-	-
115	1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		107,487.57	31/03/2023												107,487.57	107,487.57			107,487.57	107,487.57	-	-
116	1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por Ex Trabajadores de la Entidad	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		11,989.17	31/03/2023												11,989.17	11,989.17			11,989.17	11,989.17	-	-
117	1205.0402	Proveedores	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		204,454.22	31/03/2023												204,454.22	204,454.22			204,454.22	204,454.22	-	-
118	1202.9802	Otras Cuentas Por Cobrar Diversas	Análisis detallado que respaldan los saldos de activos. Se determina que es una devolución de cuentas por cobrar y no un ingreso	Sobreestimación de activos	Registrado		12,251.13	31/03/2023												12,251.13	12,251.13			12,251.13	12,251.13	-	-
119	2103.010102	Servicios	Pago de servicios correspondientes al año 2022 que no fueron informados	Subestimación de pasivos	Registrado		2,615.40	31/03/2023												2,615.40	2,615.40			2,615.40	2,615.40	-	-
120	1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por Ex Trabajadores de la Entidad	Falta de actualización de información de Recursos Humanos	Sobreestimación de activos	Registrado		4,017,806.53	31/03/2023												4,017,806.53	4,017,806.53			4,017,806.53	4,017,806.53	-	-

121	2103.9909	Otros	Resoluciones de Intendencia del año 2022 que aprueban devolución de Costas Procesales recaudados en el año 2009	Subestimación de pasivos	Registrado		1,798.00	31/03/2023										1,798.00	1,798.00			1,798.00	1,798.00	-	-
122	1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex Trabajadores de la Entidad	El Reporte de RRHH consigna importes que corresponden a ejercicios anteriores	Subestimación de Activos	Registrado		204,532.84	31/03/2023										204,532.84	204,532.84			204,532.84	204,532.84	-	-
123	1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad	El Reporte de RRHH consigna importes que corresponden a ejercicios anteriores	Subestimación de activos	Registrado		1,607.99	31/03/2023										1,607.99	1,607.99			1,607.99	1,607.99	-	-
124	1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad	El Reporte de RRHH consigna importes que corresponden a ejercicios anteriores	Subestimación de activos	Registrado		494,914.01	31/03/2023										494,914.01	494,914.01			494,914.01	494,914.01	-	-
125	1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex Trabajadores de la Entidad	El Reporte de RRHH consigna importes que corresponden a ejercicios anteriores	Subestimación de activos	Registrado		3,125.44	31/03/2023										3,125.44	3,125.44			3,125.44	3,125.44	-	-
126	2102.0402	Vacaciones	El Reporte de RRHH consigna importes que corresponden a ejercicios anteriores	Sobreestimación de pasivos	Registrado		120,004.05	31/03/2023										120,004.05	120,004.05			120,004.05	120,004.05	-	-
127	2102.0402	Vacaciones	No se registró la provisión en el ejercicio 2022	Subestimación de pasivos	Registrado		10,726.89	31/03/2023										10,726.89	10,726.89			10,726.89	10,726.89	-	-
128	2102.0402	Vacaciones	El Reporte de RRHH consigna importes que corresponden a ejercicios anteriores	Sobreestimación de pasivos	Registrado		170,782.44	31/03/2023										170,782.44	170,782.44			170,782.44	170,782.44	-	-
129	1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex Trabajadores de la Entidad	El Reporte de RRHH consigna importes que corresponden a ejercicios anteriores	Subestimación de Activos	Registrado		146,421.09	31/03/2023										146,421.09	146,421.09			146,421.09	146,421.09	-	-
130	2103.9909	Otros	Error en contabilización	Subestimación de pasivos	Registrado		1,095.38	31/03/2023										1,095.38	1,095.38			1,095.38	1,095.38	-	-
131	2103.06	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares	Se duplicó el registro de los ingresos por tema de sanciones (penalidades consentidas).	Subestimación de pasivos	Registrado		6,370.51	31/03/2023										6,370.51	6,370.51			6,370.51	6,370.51	-	-

132	2103.06	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares	No se revirtió el ingreso en el año 2022 de expedientes que fueron provisionados al cierre del ejercicio 2021	Subestimación de pasivos	Registrado	26,971.10	31/03/2023											26,971.10	26,971.10					26,971.10	26,971.10	-	-	
133	2103.06	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares	No se realizó el ajuste por diferencial cambiario de expedientes tramitados en el 2022	Sobreestimación de pasivos	Registrado	411,458.14	31/03/2023											411,458.14	411,458.14					411,458.14	411,458.14	-	-	
134	2101.0301	Seguro De Vida - Vigentes	Se emitió nota de crédito en enero 2023.	Sobreestimación de pasivos	Registrado	115.39	31/03/2023											115.39	115.39					115.39	115.39	-	-	
135	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	En Cta. Cte. 200-0010323877 Interbank, se anula gastos bancarios diciembre 2022; ya no procede devolución por parte de la CUT. Registro YG por gastos bancarios ya no corresponde, debe registrarse con YT contra saldos de balance.	Sobreestimación de activos	Registrado	1,423.90	30/06/2023													1,423.90				-	1,423.90	1,423.90	-	-
136	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	En Cta. Cte. 000-2258650 Scotiabank, se anula gasto bancario diciembre 2022, ya no procede devolución por parte de la CUT. Registro YG por gastos bancarios ya no corresponde, debe registrarse con YT contra saldos de balance.	Sobreestimación de activos	Registrado	45.00	30/06/2023													45.00				-	45.00	45.00	-	-
137	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	En Cta. Cte. 000-3152227 Scotiabank, quedaron Gastos bancarios diciembre 2022, ya no procede devolución por parte de la CUT. Registro YG por gastos bancarios ya no corresponde, debe registrarse con YT contra saldos de balance.	Sobreestimación de activos	Registrado	6,698.94	30/06/2023													6,698.94				-	6,698.94	6,698.94	-	-
138	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	En Cta. Cte. 000-3152227 Scotiabank, quedo pendiente registro de S/ 110.00 Scotiabank indica que es comisión por cancelación de carta fianza. Registro YG por gastos bancarios ya no corresponde, debe registrarse con YT contra saldos de balance.	Subestimación de activos	Registrado	110.00	30/06/2023													110.00				-	110.00	110.00	-	-
139	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	En Cta. Cte. 000-3152227 Scotiabank, depositan S/ 1.18 en noviembre 2022, por concepto de interes moratorio. Debieron abonar a cuenta menor gasto el traslado implica un cobro mayor de comisión, viene hacer ingreso extraordinario	Subestimación de activos	Registrado	1.18	30/06/2023													1.18				-	1.18	1.18	-	-

152	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 200030561 BBVA), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		407.80	30/06/2023										407.80	-	407.80	407.80							
153	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios (16 al 31.12.22 Cta. 870722 BN), generados posterior al corte e informado en atención a la Norma de Cierre Financiero 2022 para reembolso desde la CUT	Subestimación de activos	Registrado		4,820.15	30/06/2023										4,820.15	-	4,820.15	4,820.15							
154	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios dic-22 de la Cta. 1458942 del Scotiabank por USD\$ 628.48 , generados posterior al corte e informado en atención a la Norma de Cierre Financiero 2022 para reembolso desde la CUT (Se está considerando T/C 4.00)	Subestimación de activos	Registrado		2,513.92	30/06/2023										2,513.92	-	2,513.92	2,513.92							
155	1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	En Cta. Cte. 191-0780214-0-048 Banco de Crédito, en soles quedaron Gastos Bancarios de Diciembre 2022.. Registro YG por gastos bancarios ya no corresponde, debe registrarse con Ycontra saldos del Balance	Subestimación de activos	Registrado		459.10	30/06/2023										459.10	-	459.10	459.10							
				Total	TOTAL		73,369,872.81											77,306,430.04		77,293,177.39	23,652,372.00	23,652,372.00	21,739.55		100,945,549.39	27,597,416.13	-	21,739.55

ENTIDAD

057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
003 MEJORAMIENTO DEL SISTEMA DE INFORMACION DE LA SUNAT - MSI [001663]

UNIDAD EJECUTORA

PERIODO

1 - 2023

MONEDA

Soles

Items	Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de importe	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Fin	2022								2023				Total Ejecución Acumulado (3)	Diferencia en Programación (1)-(2)	Saldo por ejecutar (2)-(3)
									T-1		T-2		T-3		T-4		T-1		T-2				
									Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.			
1	1504.0303	Gastos Por La Contratacion De Servicios	Gastos de Instalación Software	Subestimación de activos	Registrado	1,193,487.20	1,193,487.20	31/12/2022							1,193,487.20	1,193,487.20					1,193,487.20	-	-
				Total	TOTAL	1,193,487.20	1,193,487.20								1,193,487.20	1,193,487.20	0.00	0.00	0.00	0.00	1,193,487.20	0.00	0.00