

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

ENTIDAD : 057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
 UNIDAD EJECUTORA : UE 1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
 PERIODO : 3 - 2023
 MONEDA : Soles

Items	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		T-3		T-4				
								Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.			
1	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	0.00	0.00		
2	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	0.00	0.00		
3	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	0.00	0.00		
4	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	Registrado	1.28	1.28	31/01/2023							0.00	0.00	1.28	1.28					1.28	0.00	0.00		
5	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	0.00	0.00		
6	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar 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	0.00	0.00		
7	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	0.00	0.00		
8	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex Trabajadores de la Entidad	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos/Horas de Trabajo Pendientes de Compensar 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	0.00	0.00		
9	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	0.00	0.00		
10	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	0.00	0.00		
11	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	0.00	0.00		
12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar 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	0.00		
13	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	0.00		
14	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar 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	0.00		
15	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	0.00	0.00		
16	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	0.00	0.00		
17	Proveedores	Análisis detallado que respaldan los saldos de Activos	Subestimación de activos	Registrado	7,738.02	7,738.02	31/12/2022							7,738.02	7,738.02							7,738.02	0.00	0.00		
18	Laborales	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos	Registrado	314,814.46	314,814.46	31/12/2022							314,814.46	314,814.46							314,814.46	0.00	0.00		
19	Vialicos	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos	Registrado	8,022.00	0.00	31/12/2022							0.00	0.00							0.00	8,022.00	0.00		
20	Laborales	Criterios que respaldan la medición posterior de activos	Sobreestimación de activos	Registrado	73,541.90	73,541.90	31/12/2022							73,541.90	73,541.90							73,541.90	0.00	0.00		
21	Bienes y Suministros de Funcionamiento	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos	Registrado	367,774.00	367,774.00	31/12/2022							367,774.00	367,774.00							367,774.00	0.00	0.00		

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

ENTIDAD : 057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
 UNIDAD EJECUTORA : UE 1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
 PERIODO : 3 - 2023
 MONEDA : Soles

Items	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		T-3		T-4				
								Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.			
22	Edificios Administrativos Costo	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Registrado	162,678.95	162,678.95	31/12/2022							162,678.95	162,678.95							162,678.95	0.00	0.00		
23	Edificios Administrativos Costo	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Registrado	29,561,377.63	29,561,377.63	31/12/2022							29,561,377.63	29,561,377.63							29,561,377.63	0.00	0.00		
24	Equipos Computacionales Y Periféricos	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobreestimación de activos	Registrado	720,237.38	720,237.38	31/12/2022							720,237.38	720,237.38							720,237.38	0.00	0.00		
25	Animales Entrenados para Proporcionar Potencial de Servicio	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Registrado	19,493.09	19,493.09	31/12/2022							19,493.09	19,493.09							19,493.09	0.00	0.00		
26	Para Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Registrado	99,950.00	99,950.00	31/12/2022							99,950.00	99,950.00							99,950.00	0.00	0.00		
27	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobreestimación de activos	Registrado	720,237.38	720,237.38	31/12/2022							720,237.38	720,237.38							720,237.38	0.00	0.00		
28	Edificios O Unidades No Residenciales	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Registrado	4,121,595.27	4,121,595.27	31/12/2022							4,121,595.27	4,121,595.27							4,121,595.27	0.00	0.00		
29	Edificios O Unidades No Residenciales	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Registrado	43,046.01	43,046.01	31/12/2022							43,046.01	43,046.01							43,046.01	0.00	0.00		
30	Edificios O Unidades No Residenciales	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobreestimación de activos	Registrado	13,882.54	13,882.54	31/12/2022							13,882.54	13,882.54							13,882.54	0.00	0.00		
31	Edificios O Unidades No Residenciales - Ajuste por Revaluación	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobreestimación de activos	Registrado	4,367.16	4,367.16	31/12/2022							4,367.16	4,367.16							4,367.16	0.00	0.00		
32	Estructuras	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de activos	Registrado	31,870.75	31,870.75	31/12/2022							31,870.75	31,870.75							31,870.75	0.00	0.00		
33	Tributos Municipales - Videntes	Análisis detallados que respalden los saldos de activos-Información erronea informada por dependencia	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	13,013.64	13,013.64	31/12/2022							13,013.64	13,013.64							13,013.64	0.00	0.00		
34	Régimen De Prestaciones De Salud - Videntes	Análisis detallados que respalden los saldos de activos-Recupero de tributos de años anteriores	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	236.37	236.37	31/12/2022							236.37	236.37							236.37	0.00	0.00		
35	Renta Sta. Categoría - Videntes	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado	60,710.61	60,534.85	31/03/2023							60,710.61	60,710.61	-175.76	-175.76					60,534.85	175.76	0.00		
36	Vacaciones	Criterios que respalden el reconocimientos de pasivos, Información inoportuna proveniente de otras dependencias	Subestimación de pasivos	Registrado	1,124,232.47	1,302,675.25	31/03/2023							1,124,232.47	1,124,232.47	178,442.78	178,442.78					1,302,675.25	-178,442.78	0.00		
37	Vacaciones	Criterios que respalden el reconocimientos de pasivos, Información inoportuna proveniente de otras dependencias	Subestimación de pasivos	Registrado	130,751.95	43,834.26	31/03/2023							130,751.95	130,751.95	-86,917.69	-86,917.69					43,834.26	86,917.69	0.00		
38	Principal	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado	3,351.84	3,351.84	31/12/2022							3,351.84	3,351.84							3,351.84	0.00	0.00		
39	Principal	Criterios que respalden la medición posterior de pasivos	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	30,351.89	30,351.89	31/12/2022							30,351.89	30,351.89							30,351.89	0.00	0.00		
40	Principal	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado	2,220,877.95	2,220,877.95	31/12/2022							2,220,877.95	2,220,877.95							2,220,877.95	0.00	0.00		
41	Vacaciones	Criterios que respalden el reconocimiento de pasivos	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	23,038.73	23,038.73	31/12/2022							23,038.73	23,107.74							23,107.74	0.00	-69.01		
42	Vacaciones	Criterios que respalden la medición posterior de pasivos	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	17,133.30	17,133.30	31/12/2022							17,133.30	17,064.29							17,064.29	0.00	69.01		
43	Vacaciones	Criterios que respalden la medición posterior de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado	1,908.80	1,908.80	31/12/2022							1,908.80	1,908.87							1,908.87	0.00	-0.07		
44	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	Criterios que respalden el reconocimiento de pasivos	Sobreestimación de Pasivos	Registrado	13,446.40	0.00	31/12/2022							0.00	0.00							0.00	13,446.40	0.00		
45	Otras remuneraciones, pensiones y beneficios por pagar	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado	392,061.23	390,981.58	31/12/2022							392,061.23	392,061.23	-1,079.65	-1,079.65					390,981.58	1,079.65	0.00		

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

ENTIDAD : 057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
 UNIDAD EJECUTORA : UE 1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
 PERIODO : 3 - 2023
 MONEDA : Soles

Items	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		T-3		T-4					
								Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.																
108	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	0.00			
109	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	0.00			
110	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	-195.51	79.00	-274.51	195.51
111	Seguros de Vehículos	Análisis detallado que respalden 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	0.00
112	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	0.00
113	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	0.00
114	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	0.00
115	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	0.00
116	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar 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	0.00
117	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	0.00
118	Otras Cuentas Por Cobrar Diversas	Análisis detallado que respalden 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	0.00
119	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	0.00
120	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar 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	0.00
121	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	0.00
122	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	0.00
123	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	0.00
124	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	0.00
125	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	0.00
126	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	0.00
127	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	0.00
128	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	0.00
129	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	0.00
130	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	0.00

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

ENTIDAD : 057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
 UNIDAD EJECUTORA : UE 1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
 PERIODO : 3 - 2023
 MONEDA : Soles

Items	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		T-3		T-4				
								Prog. Actua	Ejec.																	
131	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares	Se duplicó el registro de los ingresos por tema de sanciones (penalizaciones consentidas).	Subestimación de pasivos	Registrado		6,370.51	31/03/2023															6,370.51	-6,370.51	0.00		
132	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	0.00		
133	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	0.00		
134	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	0.00		
135	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	0.00	-1,423.90	1,423.90	
136	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	0.00	-45.00	45.00	
137	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	0.00	-6,698.94	6,698.94	
138	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	0.00	-110.00	110.00	
139	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	0.00	-1.18	1.18	
140	Recursos Directamente Recaudados	En Cta. Cte. 000-3152227 Scotiabank, usuario por error depositan S/ 32.60 y S/ 0.10 en nov. y dic. 2022 respectivamente. Usuario indica que no reclamara importes, viene hacer ingreso extraordinario.	Subestimación de activos	Registrado		32.70	30/06/2023															32.70	0.00	-32.70	32.70	
141	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 215783 Banco Nacion), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		645.67	30/06/2023															645.67	0.00	-645.67	645.67	
142	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 007000060964 BanBif), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		70.00	30/06/2023															70.00	0.00	-70.00	70.00	
143	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 200127005 Citibank), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		497.23	30/06/2023															497.23	0.00	-497.23	497.23	
144	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 100001009 BBVA), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		52.00	30/06/2023															52.00	0.00	-52.00	52.00	
145	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 7774712 Interbank), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		202.50	30/06/2023															202.50	0.00	-202.50	202.50	
146	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 3141187 Scotiabank), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		185.00	30/06/2023															185.00	0.00	-185.00	185.00	
147	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 0798416006 BCP), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		215.50	30/06/2023															215.50	0.00	-215.50	215.50	
148	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 1034393001 GNB), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		35.00	30/06/2023															35.00	0.00	-35.00	35.00	
149	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 921714297 Pichincha), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		205.00	30/06/2023															205.00	0.00	-205.00	205.00	
150	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 8091382 Santander), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		183.50	30/06/2023															183.50	0.00	-183.50	183.50	
151	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 41020606400 Bco. Comercio), No reembolsados por la cuenta CUT.	Subestimación de activos	Registrado		65.00	30/06/2023															65.00	0.00	-65.00	65.00	
152	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	0.00	-407.80	407.80	
153	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	0.00	-4,820.15	4,820.15	

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

ENTIDAD : 057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
 UNIDAD EJECUTORA : UE 1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
 PERIODO : 3 - 2023
 MONEDA : Soles

Items	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		T-3		T-4				
								Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.									
154	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios dic-22 de la Cta. 1458942 del Scotiabank por USD\$ 626.48 , 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	0.00	-2,513.92	2,513.92	
155	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	0.00	-459.10	459.10	
156	Recursos Directamente Recaudados	Documentación soporte de activos	Subestimación de activos	Registrado		1,375.00	30/06/2023								1,375.00	1,375.00						1,375.00	1,375.00	-1,375.00	0.00	
157	Servicios	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		193,502.00	30/06/2023								193,502.00	193,502.00						193,502.00	193,502.00	-193,502.00	0.00	
158	Otros	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		80.00	30/06/2023								80.00	80.00						80.00	80.00	-80.00	0.00	
159	Servicios	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		92,969.69	30/06/2023								92,969.69	92,969.69						92,969.69	92,969.69	-92,969.69	0.00	
160	Servicios	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		588,193.21	30/06/2023								588,193.21	588,193.21						588,193.21	588,193.21	-588,193.21	0.00	
161	Servicios	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		30,660.46	30/06/2023								30,660.46	30,660.46						30,660.46	30,660.46	-30,660.46	0.00	
162	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad.	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		229,608.57	30/06/2023								229,608.57	229,608.57						229,608.57	229,608.57	-229,608.57	0.00	
163	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por Ex. Trabajadores de la Entidad	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Subestimación de activos	Registrado		60,568.19	30/06/2023								60,568.19	60,568.19						60,568.19	60,568.19	-60,568.19	0.00	
164	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por Ex. Trabajadores de la Entidad	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		16,492.40	30/06/2023								16,492.40	16,492.40						16,492.40	16,492.40	-16,492.40	0.00	
165	Vacaciones	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de Pasivos	Registrado		19,733.34	30/06/2023								19,733.34	19,733.34						19,733.34	19,733.34	-19,733.34	0.00	
166	Vacaciones CAS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		15,630.00	30/06/2023								15,630.00	15,630.00						15,630.00	15,630.00	-15,630.00	0.00	
167	Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		1,374,494.78	30/06/2023								1,374,494.78	1,374,494.78						1,374,494.78	1,374,494.78	-1,374,494.78	0.00	
168	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Subestimación de activos	Registrado		944.00	30/06/2023								944.00	944.00						944.00	944.00	-944.00	0.00	
169	Servicios	Conciliación entre la información registrada en cuenta de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobreestimación de Pasivos	Registrado		28,607.05	30/06/2023								28,607.05	28,607.05						28,607.05	28,607.05	-28,607.05	0.00	
170	Servicios	Conciliación entre la información registrada en cuenta de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de pasivos	Registrado		166.85	30/06/2023								166.85	166.85						166.85	166.85	-166.85	0.00	
171	Otras Estructuras en Construcción Por Contrata	Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Subestimación de activos	Registrado		299,880.85	30/06/2023								299,880.85	299,880.85						299,880.85	299,880.85	-299,880.85	0.00	
172	Software	Conciliación entre la información registrada entre la cuenta de Activos y la proporcionada por otras dependencias.	Sobreestimación de activos	Registrado		5,719,405.79	30/06/2023								5,719,405.79	5,719,405.79						5,719,405.79	5,719,405.79	-5,719,405.79	0.00	
173	Servicios	Conciliación entre la información registrada en cuenta de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de pasivos	Registrado		195,756.14	30/06/2023								195,756.14	195,756.14						195,756.14	195,756.14	-195,756.14	0.00	
174	Renta 4ta. Categoría - Vigentes	Conciliación entre la información registrada en cuenta de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de pasivos	Registrado		1,624.44	30/06/2023								1,624.44	1,624.44						1,624.44	1,624.44	-1,624.44	0.00	
175	Servicios	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		301,450.14	30/06/2023								301,450.14	301,450.14						301,450.14	301,450.14	-301,450.14	0.00	
176	Vacaciones	Análisis detallado que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de Pasivos	Registrado		10,726.89	30/06/2023								10,726.89	10,726.89						10,726.89	10,726.89	-10,726.89	0.00	
177	Vacaciones	Análisis detallado que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		-10,726.89	30/06/2023								-10,726.89	-10,726.89						-10,726.89	-10,726.89	10,726.89	0.00	
178	Vacaciones	Análisis detallado que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de Pasivos	Registrado		237,165.15	30/06/2023								237,165.15	237,165.15						237,165.15	237,165.15	-237,165.15	0.00	
179	Vacaciones	Análisis detallado que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de Pasivos	Registrado		13,214.93	30/06/2023								13,214.93	13,214.93						13,214.93	13,214.93	-13,214.93	0.00	
180	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por Ex. Trabajadores de la Entidad	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Subestimación de activos	Registrado		41,571.19	30/06/2023								41,571.19	41,571.19						41,571.19	41,571.19	-41,571.19	0.00	

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

ENTIDAD : 057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
 UNIDAD EJECUTORA : UE 1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
 PERIODO : 3 - 2023
 MONEDA : Soles

Items	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		T-3		T-4				
								Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.													
181	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		1,214,953.70	30/06/2023															1,214,953.70	-1,214,953.70	0.00		
182	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex Trabajadores de la Entidad	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		29,363.73	30/06/2023															29,363.73	-29,363.73	0.00		
183	Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar	Análisis detallado que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de Pasivos	Registrado		1,500.00	30/06/2023															1,500.00	-1,500.00	0.00		
184	Servicios	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de Pasivos	Registrado		499,619.79	30/06/2023															499,619.79	-499,619.79	0.00		
185	Servicios	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de Pasivos	Registrado		876,786.56	30/06/2023															876,786.56	-876,786.56	0.00		
186	Tributos Municipales	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Sobreestimación de Pasivos	Registrado		649.20	30/06/2023															649.20	-649.20	0.00		
187	Proveedores	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		237,556.22	30/06/2023															237,556.22	-237,556.22	0.00		
188	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de Pasivos	Registrado		40,916.88	30/06/2023															40,916.88	-40,916.88	0.00		
189	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de Pasivos	Registrado		3,109.97	30/06/2023															3,109.97	-3,109.97	0.00		
190	Cartas Fianza, Multas no Consentidas y Similares	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de Pasivos	Registrado		15,265.00	30/06/2023															15,265.00	-15,265.00	0.00		
191	Recursos Directamente Recaudados	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		1,557.67	30/06/2023															1,557.67	-1,557.67	0.00		
192	Recursos Directamente Recaudados	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		6,808.94	30/06/2023															6,808.94	-6,808.94	0.00		
193	Otros	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Sobreestimación de Activos	Registrado		1,460.64	30/06/2023															1,460.64	-1,460.64	0.00		
194	Recursos Directamente Recaudados	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de Activos	Registrado		45.00	30/06/2023															45.00	-45.00	0.00		
195	Recursos Directamente Recaudados	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		1,002,828.96	30/06/2023															1,002,828.96	-1,002,828.96	0.00		
196	Recursos Directamente Recaudados	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		675,187.59	30/06/2023															675,187.59	-675,187.59	0.00		
197	Recursos Directamente Recaudados	Documentación soporte de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		13.64	30/06/2023															13.64	-13.64	0.00		
198	Servicios	Registros Subvaluado de los gastos	Subestimación de pasivos	Registrado		150,442.77	30/06/2023															150,442.77	-150,442.77	0.00		
199	Otros	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de Pasivos	Registrado		1,979.52	30/06/2023															1,979.52	-1,979.52	0.00		
200	Servicios	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Sobreestimación de Pasivos	Registrado		74.70	30/06/2023															74.70	-74.70	0.00		
201	otros	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Sobreestimación de Pasivos	Registrado		239.80	30/06/2023															239.80	-239.80	0.00		
202	Bienes	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Sobreestimación de Pasivos	Registrado		400.00	30/06/2023															400.00	-400.00	0.00		
203	Laborales	Documentación soporte de activos	Subestimación de activos	Registrado		312,530.88	30/06/2023															312,530.88	-312,530.88	0.00		
204	Laborales	Documentación soporte de activos	Subestimación de activos	Registrado		14,265.98	30/06/2023															14,265.98	-14,265.98	0.00		
205	Renta de 5ta Categoría - vigentes	Documentación que respalde el reconocimiento de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		7,655.39	30/06/2023															7,655.39	-7,655.39	0.00		
206	Otras Remuneraciones, Pensiones y Beneficios por Pagar	Documentación que respalde el reconocimiento de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		48,159.12	30/06/2023															48,159.12	-48,159.12	0.00		
207	Principal	Documentación que respalde el reconocimiento de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		89,580.51	30/06/2023															89,580.51	-89,580.51	0.00		
208	SOFTWARE	Conciliación entre la información registrada entre la cuenta de intangibles y la proporcionada por otras dependencias.	Sobreestimación de activos	Registrado		530.00	30/06/2023															530.00	-530.00	0.00		
209	Recursos Directamente Recaudados	Documentación soporte de activos	Subestimación de Activos	Registrado		99.93	30/06/2023															99.93	-99.93	0.00		
210	Laudos Arbitrales nacionales	Conciliación entre la información registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de pasivos	Registrado		29,017.51	30/09/2023											29,017.51	29,017.51			29,017.51	-29,017.51	0.00		

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

ENTIDAD : 057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
 UNIDAD EJECUTORA : UE 1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
 PERIODO : 3 - 2023
 MONEDA : Soles

Items	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		T-3		T-4					
								Prog. Actua	Ejec.																		
211	Edificios en Afectación en Uso - Costo	Ejecuciones de Obras en uso, no informadas oportunamente a la UE 01.	Subestimación de activos	Registrado		93,318.85	30/09/2023																93,318.85	93,318.85	93,318.85	-93,318.85	0.00
212	Edificios en Afectación en Uso	Ejecuciones de Obras en uso, no informadas oportunamente a la UE 01.	Subestimación de activos	Registrado		15,900.40	30/09/2023																15,900.40	15,900.40	15,900.40	-15,900.40	0.00
213	Edificios Administrativos Costo	Ejecuciones de Obras en uso, no informadas oportunamente a la UE 01.	Subestimación de activos	Registrado		782,251.31	30/09/2023																782,251.31	782,251.31	782,251.31	-782,251.31	0.00
214	Edificios O Unidades No Residenciales	Ejecuciones de Obras en uso, no informadas oportunamente a la UE 01.	Subestimación de activos	Registrado		10,886.30	30/09/2023																10,886.30	10,886.30	10,886.30	-10,886.30	0.00
215	Edificios No Residenciales Concluidos Por Reclassificar - Costo	Ejecuciones de Obras en uso, no informadas oportunamente a la UE 01.	Subestimación de activos	Registrado		788,781.67	30/09/2023																788,781.67	788,781.67	788,781.67	-788,781.67	0.00
216	Edificios No Residenciales Concluidos por Reclassificar	Ejecuciones de Obras en uso, no informadas oportunamente a la UE 01.	Subestimación de activos	Registrado		9,984.56	30/09/2023																9,984.56	9,984.56	9,984.56	-9,984.56	0.00
217	Viáticos	Conciliación entre la información registrada en cuenta de activos y la revisión a la documentación que sustenta los gastos por viáticos, proporcionada por la Sup1 – GF .	Sobreestimación de activos	Registrado		200.00	30/09/2023																200.00	200.00	200.00	-200.00	0.00
218	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	Sobreestimación de activos	Registrado		459.10	30/09/2023																459.10	459.10	459.10	-459.10	0.00
219	Bienes	Conciliación entre la información registrada en la cuenta de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de pasivos	Registrado		5,445.64	30/09/2023																5,445.64	5,445.64	5,445.64	-5,445.64	0.00
220	Bienes	Conciliación entre la información registrada en la cuenta de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de pasivos	Registrado		1,738.20	30/09/2023																1,738.20	1,738.20	1,738.20	-1,738.20	0.00
221	Bienes	Conciliación entre la información registrada en la cuenta de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de pasivos	Registrado		883.22	30/09/2023																883.22	883.22	883.22	-883.22	0.00
222	Bienes	Conciliación entre la información registrada en la cuenta de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de pasivos	Registrado		705.00	30/09/2023																705.00	705.00	705.00	-705.00	0.00
223	Animales Entrenados para Proporcional Potencial de Servicio	Conciliación entre la información registrada en la cuenta de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos	Registrado		71,856.06	30/09/2023																71,856.06	71,856.06	71,856.06	-71,856.06	0.00
224	Servicios	Criterios que respaldan el reconocimiento de pasivos y conciliación entre la información registrada en cuenta de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Sobreestimación de pasivos	Registrado		0.02	30/09/2023																0.02	0.02	0.02	-0.02	0.00
225	Servicios	Criterios que respaldan el reconocimiento de pasivos y conciliación entre la información registrada en cuenta de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros.	Subestimación de pasivos	Registrado		43,582.90	30/09/2023																43,582.90	43,582.90	43,582.90	-43,582.90	0.00
226	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad.	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Subestimación de activos	Estimado		4,336.04	30/09/2023																4,336.04	4,336.04	4,336.04	-4,336.04	0.00
227	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad.	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Estimado		489,990.27	30/09/2023																489,990.27	489,990.27	489,990.27	-489,990.27	0.00
228	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex Trabajadores de la Entidad	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Subestimación de activos	Estimado		737,908.39	30/09/2023																737,908.39	737,908.39	737,908.39	-737,908.39	0.00
229	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex Trabajadores de la Entidad	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos	Estimado		70,688.48	30/09/2023																70,688.48	70,688.48	70,688.48	-70,688.48	0.00
230	Vacaciones CAS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos	Estimado		503,112.85	30/09/2023																503,112.85	503,112.85	503,112.85	-503,112.85	0.00
231	Servicios	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de pasivos	Estimado		205,183.94	30/09/2023																205,183.94	205,183.94	205,183.94	-205,183.94	0.00

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

ENTIDAD : 057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
 UNIDAD EJECUTORA : UE 1273 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA
 PERIODO : 3 - 2023
 MONEDA : Soles

Items	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		T-3		T-4				
								Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.			
232	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad	La DC-INRH solicita el incremento de labores sujetas a compensación de ejercicios anteriores de personal de la entidad y reportados en el periodo de junio 2023	Subestimación de activos	Registrado		2,138,058.96	30/09/2023															2,138,058.96	-2,138,058.96	0.00		
233	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad	La DC-INRH solicita la disminución de labores sujetas a compensación de ejercicios anteriores de personal de la entidad y reportados en el periodo de junio 2023	Sobreestimación de activos	Registrado		6,035,583.21	30/09/2023															6,035,583.21	-6,035,583.21	0.00		
234	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex Trabajadores de la Entidad	La DC-INRH solicita el incremento de labores sujetas a compensación de ejercicios anteriores y reportados en el periodo de junio 2023	Subestimación de activos	Registrado		6,047.20	30/09/2023															6,047.20	-6,047.20	0.00		
235	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex Trabajadores de la Entidad	La DC-INRH solicita la disminución de labores sujetas a compensación de ejercicios anteriores de ex personal de la entidad y reportados en el periodo junio 2023	Sobreestimación de activos	Registrado		39,046.90	30/09/2023															39,046.90	-39,046.90	0.00		
236	Vacaciones	La DC-INRH solicita rebaja de gastos de vacaciones de ejercicios anteriores de los periodos junio, julio y agosto 2023	Sobreestimación de pasivos	Registrado		158,463.32	30/09/2023															158,463.32	-158,463.32	0.00		
237	Vacaciones	La DC-INRH solicita el incrementar el gasto de vacaciones de ejercicios anteriores reportado en los periodos de junio, julio y agosto 2023	Subestimación de pasivos	Registrado		20,597.71	30/09/2023															20,597.71	-20,597.71	0.00		
238	Otras cuentas por cobrar Diversas	Duplicidad de registro en Otras cuentas por cobrar	Sobreestimación de activos	Registrado		95.77	30/09/2023															95.77	-95.77	0.00		
239	Edificios Administrativos Costo	Ejecuciones de Obras en uso, no informadas oportunamente a la UE 01.	Subestimación de activos	Registrado		260,464.40	30/09/2023															260,464.40	-260,464.40	0.00		
240	Edificios O Unidades No Residenciales	Ejecuciones de Obras en uso, no informadas oportunamente a la UE 01.	Subestimación de activos	Registrado		14,136.72	30/09/2023															14,136.72	-14,136.72	0.00		
241	Edificios Administrativos Costo	Ejecuciones de Obras en uso, no informadas oportunamente a la UE 01.	Subestimación de activos	Registrado		436,742.41	30/09/2023															436,742.41	-436,742.41	0.00		
242	Edificios O Unidades No Residenciales	Ejecuciones de Obras en uso, no informadas oportunamente a la UE 01.	Subestimación de activos	Registrado		50,498.34	30/09/2023															50,498.34	-50,498.34	0.00		
243	Recursos Directamente Recaudados	Gastos bancarios de diciembre 2022 no reembolsados por la cuenta CUT, debe registrarse con YT contra saldos de balance. El gasto no fue provisionado en el ejercicio 2022.	Sobreestimación de activos	Registrado		64.20	30/09/2023															64.20	-64.20	0.00		
244	Recursos Directamente Recaudados	Comisión bancaria de diciembre 2022 no reembolsado por la cuenta CUT, debe registrarse con YT contra saldos de balance. El gasto fue provisionado en el ejercicio 2022 por un monto menor.	Sobreestimación de activos	Registrado		0.35	30/09/2023															0.35	-0.35	0.00		
245	Vacaciones CAS	Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		19,108.32	30/09/2023															19,108.32	-19,108.32	0.00		
246	Laborales	Criterios que respalden la medición posterior de activos	Sobreestimación de activos	Registrado		1,518.75	30/09/2023															1,518.75	-1,518.75	0.00		
247	Renta de quinta categoría	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		336,649.69	30/09/2023															336,649.69	-336,649.69	0.00		
247	Otras remuneraciones, pensiones y beneficios por pagar	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		1,766,272.21	30/09/2023															1,766,272.21	-1,766,272.21	0.00		
247	Otros	Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Subestimación de pasivos	Registrado		27,790.79	30/09/2023															27,790.79	-27,790.79	0.00		
248	Recursos Directamente Recaudados	Gastos Bancarios mes Diciembre 2022 (Cta. 200127005 Citibank), No reembolsados por la cuenta CUT.	Sobreestimación de activos	Registrado		30.46	30/09/2023															30.46	-30.46	0.00		
		Total - Periodo 3 - 2023				73,369,872.81		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,306,430.04	77,293,177.39	23,652,372.00	23,652,372.00	12,201,271.32	12,201,271.32	15,199,139.97	15,177,204.91	0.00	0.00	128,324,025.62	-54,989,340.52	35,187.71

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

ENTIDAD : 057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
 UNIDAD EJECUTORA : 001340 UNIDAD EJECUTORA INVERSION PUBLICA SUNAT - UEIPS
 PERIODO : 3 - 2023
 MONEDA : Soles

Items	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		T-3		T-4					
								Prog. Actua	Ejec.																		
1	Construcción De Edificios No Residenciales – Edificios Administrativos – Por Contrata. Estudios y Proyectos - Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros - Gastos por la Contratación de Servicios.	Ejecución Financiera y Presupuestal adicional y posterior al Acta de Entrega en Uso del Proyecto de Inversion "Almacén San Luis" IOARR: 2424025	Sobrestimación de activos	Registrado	0.00	788,781.67	30/09/2023																788,781.67	788,781.67	788,781.67	-788,781.67	0.00
2	Construcción De Edificios No Residenciales – Edificios Administrativos – Por Contrata. Estudios y Proyectos - Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros – Contratación de Servicios. Estudios y Proyectos - Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros – Otros Gastos.	Ejecución Financiera y Presupuestal adicional y posterior al Acta de Entrega en Uso del Proyecto de Inversion "Servicios Tributarios Tumbes" PI 2148294	Sobrestimación de activos	Registrado	0.00	785,251.31	30/09/2023																785,251.31	785,251.31	785,251.31	-785,251.31	0.00
3	Construcción De Edificios No Residenciales – Edificios Administrativos – Por Contrata. Estudios y Proyectos - Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros – Contratación de Servicios. Estudios y Proyectos - Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros – Otros Gastos.	Ejecución Financiera y Presupuestal adicional y posterior al Acta de Entrega en Uso del Proyecto de Inversion "Acondicionamiento PC Tomasi" PI 2092768	Sobrestimación de activos	Registrado	0.00	94,642.69	30/09/2023																94,642.69	94,642.69	94,642.69	-94,642.69	0.00
4	Estudios y Proyectos - Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros – Gastos por Laudos Arbitrales o Sentencias vinculadas a Inversiones	Ejecución Financiera y Presupuestal adicional y posterior al Acta de Entrega en Uso del Proyecto de Inversion "Sede Unica Ucayali" PI 2114435	Sobrestimación de activos	Registrado	0.00	436,742.41	30/09/2023																436,742.41	436,742.41	436,742.41	-436,742.41	0.00

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

ENTIDAD : 057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
 UNIDAD EJECUTORA : 001340 UNIDAD EJECUTORA INVERSION PUBLICA SUNAT - UEIPS
 PERIODO : 3 - 2023
 MONEDA : Soles

Items	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		T-3		T-4					
								Prog. Actua	Ejec.																		
5	Construcción De Edificios No Residenciales – Edificios Administrativos – Por Contrata. Estudios y Proyectos - Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros – Otros Gastos.	Ejecución Financiera y Presupuestal adicional y posterior al Acta de Entrega en Uso del Proyecto de Inversion "CSC Centro 1 Lima" PI 2148293	Sobrestimación de activos	Registrado	0.00	568,941.47	30/09/2023																568,941.47	568,941.47	568,941.47	-568,941.47	0.00
6	Construcción De Edificios No Residenciales – Edificios Administrativos – Por Contrata. Estudios y Proyectos - Elaboración De Expediente Técnico – Elaboración de Expediente Técnico en Proceso. Estudios y Proyectos - Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros - Gastos por la Contratación de Servicios.	Ejecución Financiera y Presupuestal adicional y posterior al Acta de Entrega en Uso del Proyecto de Inversion "Cercos Perimétrico Mollendo" IOARR 2424054	Sobrestimación de activos	Registrado	0.00	473,044.75	31/12/2023																473,044.75		0.00	-473,044.75	473,044.75
7	Construcción De Edificios No Residenciales – Edificios Administrativos – Por Contrata. Estudios y Proyectos - Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros - Gastos por la Contratación de Servicios	Ejecución Financiera y Presupuestal adicional y posterior al Acta de Entrega en Uso del Proyecto de Inversion "Cercos Perimétrico Wilson" IOARR 2493125	Sobrestimación de activos	Registrado	0.00	79,792.24	31/12/2023																79,792.24		0.00	-79,792.24	79,792.24
8	Construcción De Edificios No Residenciales – Edificios Administrativos – Por Contrata. Estudios y Proyectos - Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros - Gastos por la Contratación de Servicios.	Ejecución Financiera y Presupuestal adicional y posterior al Acta de Entrega en Uso del Proyecto de Inversion "Sede IR madre de Dios" IOARR 2461290	Sobrestimación de activos	Registrado	0.00	8,519,603.10	31/12/2023																8,519,603.10		0.00	-8,519,603.10	8,519,603.10

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

ENTIDAD : 057 SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE ADUANAS Y DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA(GASTADORA)
 UNIDAD EJECUTORA : 001340 UNIDAD EJECUTORA INVERSION PUBLICA SUNAT - UEIPS
 PERIODO : 3 - 2023
 MONEDA : Soles

Items	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		T-3		T-4					
								Prog. Actua	Ejec.	Prog. Actua	Ejec.																
9	Edificios y Estructuras - Construcción de Estructuras - Otras Estructuras En Construcción. Vehiculos, Maquinarias y Otros - Vehiculos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir, Estudios y Proyectos - Otros Gastos Diversos de Activos No Financieros - Otros Gastos.	Ejecución Financiera y Presupuestal adicional y posterior al Acta de Entrega en Uso del Proyecto de Inversion "Laboratorio Central" PI 2131953	Sobrestimación de activos	Registrado	0.00	1,382,950.15	31/12/2023														1,382,950.15	0.00	-1,382,950.15	1,382,950.15			
10	Construcción De Edificios No Residenciales - Edificios Administrativos - Por Contrata	Ejecución Financiera y Presupuestal adicional y posterior al Acta de Entrega en Uso del Proyecto de Inversion "CSC Sullana" PI 2114959	Sobrestimación de activos	Registrado	0.00	2,008.04	31/12/2023														2,008.04	0.00	-2,008.04	2,008.04			
11	Construcción De Edificios No Residenciales - Edificios Administrativos - Por Contrata	Ejecución Financiera y Presupuestal adicional y posterior al Acta de Entrega en Uso del Proyecto de Inversion "CSC Norte 2 Lima" PI 2145315	Sobrestimación de activos	Registrado	0.00	389,710.62	31/12/2023														389,710.62	0.00	-389,710.62	389,710.62			
12	Otras Cuentas Por Pagar - Otros	Por duplicidad en provisiones que se controlan por el Sistema Sistema de Demandas Judiciales y Arbitrales en Contra del Estado" del MEF	Sobrestimación de pasivos	Registrado	0.00	3,704,796.25	31/12/2023														3,704,796.25	0.00	-3,704,796.25	3,704,796.25			
Total - Periodo 3 - 2023					0.00	17,226,264.70		0.00	2,674,359.55	2,674,359.55	14,551,905.15	0.00	2,674,359.55	-17,226,264.70	14,551,905.15												

