

TRANSCRIPCIÓN
En la forma que se ha
Resolución del Consejo Directivo

"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

UNIVERSIDAD NACIONAL HERMILIO VALDIZÁN

HUÁNUCO - PERÚ

LICENCIADA CON RESOLUCIÓN DEL CONSEJO DIRECTIVO N° 099-2019-SUNEDU/CD

SECRETARIA GENERAL

RESOLUCIÓN RECTORAL N° 0092-2022-UNHEVAL

Cayhuayna, 31 de enero de 2022.

VISTOS, los documentos que acompañan en cuatro (04) folios y un ejemplar del Plan de Depuración y Sinceramiento;

CONSIDERANDO:

Que, el Artículo 18° de la Constitución Política del Perú establece que cada universidad es autónoma en su régimen normativo, de gobierno, académico, administrativo y económico. Las universidades se rigen por sus propios estatutos en el marco de la Constitución y de las leyes;

Que, mediante la Resolución Rectoral N° 0608-2021-UNHEVAL, del 12.JUL.2021, se declaró el inicio de las acciones de depuración y sinceramiento contable sobre el Estado de Situación Financiera, a partir de la suscripción de la resolución, y encomendó el cumplimiento de dicha Resolución a la Dirección General de Administración a través de sus respectivas unidades competentes;

Que, asimismo, con la Resolución Rectoral N° 0071-2021-UNHEVAL, del 29.SET.2021, se resolvió, entre otros, la reconfiguración de la COMISIÓN DE DEPURACIÓN y SINCERAMIENTO CONTABLE de la Universidad Nacional Hermilio Valdizán de Huánuco, a partir de la fecha hasta el 31 de diciembre de 2021, quedando integrada por los siguientes profesionales:

- Dr. Hermilio Asís Trujillo Martínez, Director General de Administración - **Presidente**
- CPC. Ernesto Chávez Gamarra, Jefe de la Unidad de Contabilidad - Miembro
- CPC. Elizabeth Pilco Valdivia, Jefe (e) de la Sub Unidad de Integración Contable - Miembro
- CPC. César del Río Escalante Cosme, Jefe (e) de la Unidad de Tesorería - Miembro
- CPC. Víctor Enrique Melgarejo Blas, Jefe (e) de la Sub Unidad de Bienes Patrimoniales - Miembro
- CPC. César Avilio Ramírez García, Asistente de la Sub Unidad de Integración Contable - Miembro
- CPC. Rosa Lilia Guzmán Valverde, Asistente de la Sub Unidad de Integración Contable - Miembro
- CPC. Rhoda Mirtha Laguna Moreno, Jefe del Órgano de Control Institucional - Veedor

Que el Director General de Administración, en su calidad de Presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Universidad Nacional Hermilio Valdizán de Huánuco, con el Oficio N° 041-2022-UNHEVAL-DIGA, del 31.ENE.2021, dirigido al Rector, solicita la emisión de la resolución de aprobación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, el mismo que adjunta al presente;

Que el Rector remite el caso a Secretaría General con el Proveído N° 0125-2022-UNHEVAL-R, para que se emita la resolución correspondiente; y,

Estando a las atribuciones conferidas al Rector por la Ley Universitaria N° 30220; por el Estatuto y el Reglamento General de la UNHEVAL; por la Resolución N° 067-2021-UNHEVAL-CEU, del 09.AGO.2021, del Comité Electoral Universitario de la UNHEVAL, que proclamó y acreditó, a partir del 02.SET.2021 hasta el 01.SET.2026, al Rector y Vicerrectores de la Universidad Nacional Hermilio Valdizán de Huánuco; asimismo, teniendo en cuenta el Oficio N° 5224-2021-SUNEDU-02-15-02, emitido por la Unidad de Registro de Grados y Títulos de la SUNEDU, a través del cual se informa el registro de datos de las autoridades de la UNHEVAL;

SE RESUELVE:

- 1°. **APROBAR** el **PLAN DE DEPURACIÓN Y SINCERAMIENTO CONTABLE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL HERMILIO VALDIZÁN DE HUÁNUCO**, presentado por el Presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la UNHEVAL, el mismo que forma parte de la presente Resolución; por lo expuesto en los considerandos precedentes.
- 2°. **ENCOMENDAR** al Director General de Administración **NOTIFICAR** la presente Resolución con su respectivo anexo a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, en estricta atención a las condiciones y plazos que la indicada Dirección General establece; por lo expuesto en los considerandos precedentes.
- 3°. **DISPONER** que la Dirección General de Administración, Unidad de Contabilidad, las unidades orgánicas y las unidades funcionales competentes adopten las acciones que el caso amerita.
- 4°. **DAR A CONOCER** la presente Resolución a los órganos competentes.

Regístrese, comuníquese y archívese.



[Firma]
DR. GUILLERMO A. BOCANGEL WEYDERT
RECTOR



[Firma]
Lic. NINFA Y. TORRES MUNGUÍA
SECRETARIA GENERAL

Distribución:
Rectorado VRAcad
VRInv. AL CC1
UTransparencia
OGCeldad
UFEstadística UContabilidad
Interesados File Archive
Mibc

Lo que transcribo a Ud. para su conocimiento y demás fines.

Lic. NINFA Y. TORRES MUNGUÍA

UNIVERSIDAD NACIONAL HERMILIO VALDIZAN DE HUANUCO
 Licenciada Con Resolución de Consejo Directivo N° 099-2019-SUNEDUCO

COMISION DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO

PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LAS ENTIDADES DEL SECTOR PUBLICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Cuentas del Activo

Efectivo y equivalente de efectivo (Nota 3)

Cuenta Contable Mayor	Sub Cuenta	Nombre Sub Cuenta Contable	Indicio de Error	Posible Error	Tipo de Importe	Total Programación Inicial	Fecha Fin	2022				2023		
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	
1101	030102	Recursos Directamente Recaudados	Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobrestimación de activo, por exceso del valor en libros	Importe Registrado	S/ 1,483,396.78	30/09/2022			S/ 1,483,396.78				
1101	030106	Transferencias	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobrestimación de activo, por exceso del valor en libros	Importe Registrado	S/ 1.15	30/09/2022			S/ 1.15				
1101	040101	Recursos Directamente Recaudados	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobrestimación de activo, por exceso del valor en libros	Importe Registrado	S/ 108,439.38	30/09/2022			S/ 108,439.38				
1101	040104	Transferencias	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobrestimación de activo, por exceso del valor en libros	Importe Registrado	S/ 1,928.00	30/09/2022			S/ 1,928.00				

Inventarios (Nota 7)

Cuenta Contable Mayor	Sub Cuenta	Nombre Sub Cuenta Contable	Indicio de Error	Posible Error	Tipo de Importe	Importe	Fecha Fin	2022				2023		
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	
1301	050401	Electricidad Iluminación y electrónica	Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	S/ 700.00	30/09/2022			S/ 700.00				
1301	059999	Otros	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobrestimación de activo, por exceso del valor en libros	Importe Registrado	S/ 3,828.59	30/06/2022		S/ 3,828.59					
1301	0699	Otros accesorios y repuestos	Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	S/ 816.00	30/09/2022			S/ 816.00				
1301	080201	Materiales, insumos, instrumental y accesorios médicos, quirúrgicos y de laboratorio	Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	S/ 80.00	30/09/2022			S/ 80.00				
1301	1101	Para edificios y estructuras	Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	S/ 1,770.00	30/09/2022			S/ 1,770.00				
1301	1106	Materiales de acondicionamiento	Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Subestimación de activos, por defecto del valor en libros de activos	Importe Registrado	S/ 4,700.00	30/09/2022			S/ 4,700.00				

Resol

COMISION DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO

PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LAS ENTIDADES DEL SECTOR PUBLICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Inventarios (Nota 7)

CUENTA CONTABLE MAYOR	SUB CUENTA	NOMBRE SUB CUENTA CONTABLE	INDICIO DE ERROR	POSIBLE ERROR	TIPO DE IMPORTE	IMPORTE	FECHA FIN	2022				2023				
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2			
1301	9999	Otros Bienes	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobrestimación de activo, por exceso del valor en libros	Importe Registrado	S/ 104,289.98	30/06/2022		S/ 104,289.98							
1309	04	Materiales Auxiliares, Suministros y Repuestos	Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobrestimación de activo, por exceso del valor en libros	Importe Registrado	S/ 459.00	30/06/2022		S/ 459.00							

Otras Cuentas del Activo (Nota 9)

CUENTA CONTABLE MAYOR	SUB CUENTA	NOMBRE SUB CUENTA CONTABLE	INDICIO DE ERROR	POSIBLE ERROR	TIPO DE IMPORTE	IMPORTE	FECHA FIN	2022				2023				
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2			
1205	9709	Otras	Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Sobrestimación de activo, por exceso del valor en libros	Importe Registrado	S/ 1,655.54	30/06/2022		S/ 1,655.54							

Otras Cuentas por Cobrar a Largo Plazo (Nota 14)

CUENTA CONTABLE MAYOR	SUB CUENTA	NOMBRE SUB CUENTA CONTABLE	INDICIO DE ERROR	POSIBLE ERROR	TIPO DE IMPORTE	IMPORTE	FECHA FIN	2022				2023				
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2			
1202	9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Sobrestimación de activo, por exceso del valor en libros	Importe Registrado	S/ 13,503.96	31/12/2022					S/ 13,503.96				

Propiedad Planta y Equipo (Nota 14)

CUENTA CONTABLE MAYOR	SUB CUENTA	NOMBRE SUB CUENTA CONTABLE	INDICIO DE ERROR	POSIBLE ERROR	TIPO DE IMPORTE	IMPORTE	FECHA FIN	2022				2023				
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2			
1501	0201	Edificios Administrativos	Inventario físico varolizado de PPE	Sobrestimación de activo, por exceso del valor en libros	Importe Registrado	S/ 173,269.69	31/12/2022					S/ 173,269.69				
1501	0202	Instalaciones Educativas	Inventario físico varolizado de PPE	Sobrestimación de activo, por exceso del valor en libros	Importe Registrado	S/ 152,255.25	31/12/2022					S/ 152,255.25				
1503	020301	Equipos computacionales y Perifericos	Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Sobrestimación de activos, por exceso del valor en Libros	Importe Registrado	S/ 3,485.14	30/06/2022		S/ 3,485.14							
1503	0503	Para entidades Privadas y Otros	Inventario físico varolizado de PPE	Reclasificación de activos por inadecuado registro de activos	Importe Registrado	S/ 860.00	30/06/2022		S/ 860.00							

UNIVERSIDAD NACIONAL HERMILIO VALDIZAN DE HUANUCO
Licenciada Con Resolución de Consejo Directivo N° 099-2019-SUNEDUCD

COMISION DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO

PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LAS ENTIDADES DEL SECTOR PUBLICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Otras Cuentas del Activo		Cuenta Contable	Subcuenta	Nombre Sub Cuenta Contable	Indicio de Error	Posible Error	Tipo de Importe	Importe	Fecha Fin	2022				2023		
Mayor	Subcuenta									T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	
1101	050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCION		Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Reclasificacion de activos por inadecuado registro de activos	importe Registrado	S/ 2,537,391.33	30/06/2022	S/ 2,537,391.33							
1505	0101	Estudios de Preinversion Concluidos		Documentacion soporte de PPE (distinto de bienes muebles) e intangibles	Sobreestimacion de activos por exceso en valor en libros-activos	importe Registrado	S/ 1,152,888.88	31/12/2022		S/ 1,152,888.88						
1505	0201	Elaboracion de Expedientes Tecnicos Concluidos		Documentacion soporte de PPE (distinto de bienes muebles) e intangibles	Sobreestimacion de activos por exceso en valor en libros-activos	importe Registrado	S/ 378,360.00	31/12/2022		S/ 378,360.00						
1505	0303	Gastos por la Contratacion de Servicios		Documentacion soporte de PPE (distinto de bienes muebles) e intangibles	Sobreestimacion de activos por exceso en valor en libros-activos	importe Registrado	S/ 235,530.00	31/12/2022		S/ 235,530.00						
1505	0399	Otros gastos		Documentacion soporte de PPE (distinto de bienes muebles) e intangibles	Sobreestimacion de activos por exceso en valor en libros-activos	importe Registrado	S/ 11,196.00	31/12/2022		S/ 11,196.00						
1507	0101	Animales de Cría		Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimacion de activos por exceso en valor en libros-activos	importe Registrado	S/ 13,190.00	30/09/2022	S/ 13,190.00							
1507	0102	Animales Reproductores		Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimacion de activos por exceso en valor en libros-activos	importe Registrado	S/ 1,000.00	30/09/2022	S/ 1,000.00							
1507	0103	Animales de Tiro		Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimacion de activos por exceso en valor en libros-activos	importe Registrado	S/ 800.00	30/09/2022	S/ 800.00							
1507	0105	Arboles Frutales		Criterios que respalden el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e intangibles	Sobreestimacion de activos por exceso en valor en libros-activos	importe Registrado	S/ 82,408.00	30/09/2022	S/ 82,408.00							
1507	0201	Libros y Textos para biblioteca		Criterios que respalden el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e intangibles	Sobreestimacion de activos por exceso en valor en libros-activos	importe Registrado	S/ 3,686,451.96	30/09/2022	S/ 3,686,451.96							
1507	0299	Otros Bienes Culturales		Criterios que respalden el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e intangibles	Sobreestimacion de activos por exceso en valor en libros-activos	importe Registrado	S/ 10,884.74	30/09/2022	S/ 10,884.74							
1507	0301	Patentes y Marcas de Fabrica		Documentacion soporte de PPE (distinto de bienes muebles) e intangibles	Sobreestimacion de activos por exceso en valor en libros-activos	importe Registrado	S/ 6,492.23	30/09/2022	S/ 6,492.23							

COMISION DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO

PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE DE LAS ENTIDADES DEL SECTOR PUBLICO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Cuentas del Pasivo

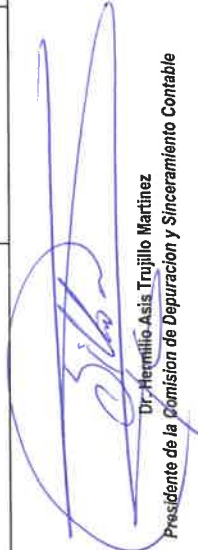
CUENTA CONTABLE MAYOR	SUBCUENTA	NOMBRE SUB CUENTA CONTABLE	INDICIO DE ERROR	POSIBLE ERROR	TIPO DE IMPORTE	IMPORTE	FECHA FIN	2022				2023		
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	
2103	010101	BIENES	Documentacion soporte sobre la existencia de pasivos	Sobreestimacion de pasivos por exceso en valor en libros-pasivos	importe Registrado	S/ 5,997.50	30/06/2022		S/ 5,997.50					
2103	010102	SERVICIOS	Documentacion soporte sobre la existencia de pasivos	Sobreestimacion de pasivos por exceso en valor en libros-pasivos	importe Registrado	S/ 3,312.00	30/06/2022		S/ 3,312.00					
2103	03	Deposito en garantias	Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Reclasificacion de activos por inadecuado registro de activos	importe Registrado	S/ 2,444,864.02	30/06/2022		S/ 2,444,864.02					

Remuneraciones y Beneficios Sociales

CUENTA CONTABLE MAYOR	SUBCUENTA	NOMBRE SUB CUENTA CONTABLE	INDICIO DE ERROR	POSIBLE ERROR	TIPO DE IMPORTE	IMPORTE	FECHA FIN	2022				2023		
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	
2102	99	Otras Remun Pensiones y Beneficios por Pagar	Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimacion de pasivos por exceso en valor en libros-pasivos	importe Registrado	S/ 4,600.00	31/03/2022	S/ 4,600.00						

Otras Cuentas del Pasivo

CUENTA CONTABLE MAYOR	SUBCUENTA	NOMBRE SUB CUENTA CONTABLE	INDICIO DE ERROR	POSIBLE ERROR	TIPO DE IMPORTE	IMPORTE	FECHA FIN	2022				2023		
								T-1	T-2	T-3	T-4	T-1	T-2	
2103	990901	Otros	Conciliacion entre la informacion registrada en cuentas de pasivos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimacion de pasivos por exceso en valor en libros-pasivos	importe Registrado	S/ 380,848.18	30/09/2022		S/ 380,848.18					



Dr. Hermilio Asis Trujillo Martínez
 Presidente de la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable