



RESOLUCIÓN DE SECRETARÍA GENERAL N° 019 -2022/SG

Lima, 04 FEB 2022

LA SECRETARÍA GENERAL DEL SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
HA EXPEDIDO LA SIGUIENTE RESOLUCIÓN



VISTO: El Informe N° D000016 -2022-SERPAR LIMA-SGC de fecha 04 de febrero del 2022, emitido por la Subgerencia de Contabilidad; a través del cual solicita la aprobación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de SERPAR LIMA, en merito al plan propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la entidad.

CONSIDERANDO:

Que, el artículo 1° del Estatuto del Servicio de Parques de Lima – SERPAR LIMA aprobado con Ordenanza N° 1784-MML, establece que SERPAR LIMA, es un Organismo Público Descentralizado de la Municipalidad Metropolitana de Lima, con autonomía administrativa, económica y técnica;

Que, mediante Resolución de Secretaría General N° 069-2021/SG, se declara el inicio de las acciones de depuración y sinceramiento contable del Servicio de Parques de Lima, orientado a determinar la existencia real de activos y pasivos de la Entidad y su correspondiente medición, conforme a lo establecido por la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas;

Que, por Resolución de Secretaría General N° 070-2021/SG, se designa y aprueba la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable del Servicio de Parques de Lima, en el marco de la Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01;

Que, mediante Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas aprobó el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos", requiriendo la aprobación de un Plan de Depuración y Sinceramiento Contable;

Que, mediante Memorándum N° 001-2022/SERPAR LIMA/CDS/MML de fecha 31 de enero del 2022, la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Entidad, remite el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de SERPAR LIMA, el cual cuenta con la conformidad de dicha Comisión;

Que, el sub numeral 5.11 del numeral 5 de la Directiva N° 003-2021-EF/51.01 que regula los "Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administran Recursos Públicos", aprobado por la Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01, modificado mediante Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01 (en adelante los Lineamientos), señala que el Titular de la Entidad es responsable de la aprobación del plan o de los planes de depuración y sinceramiento contable, propuesto por la Comisión Única o Comisión Central";

Qué, asimismo, la Tercera Disposición Complementaria Final del Instructivo señala que para fines de la presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable



“Año del fortalecimiento de la Soberanía Nacional”



establecido en su numeral 6.2.1. del Instructivo, la/el titular de la entidad aprueba el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable mediante resolución que incluye todas las programaciones iniciales elaboradas por sus comisiones funcionales;

Que, el artículo 16° del Estatuto del SERPAR LIMA, aprobado mediante Ordenanza N° 1784-MML, establece que la Secretaría General es el órgano de la Alta Dirección que constituye la máxima autoridad administrativa del Servicio de Parques de Lima y ejerce como Titular de la Entidad;

Estando a lo expuesto, y de conformidad con el Estatuto del SERPAR LIMA, aprobado por Ordenanza N° 1784-MML, y el Reglamento de Organización y Funciones del SERPAR LIMA, aprobado por Ordenanza N° 1955-MML, y;

Con el visto bueno de la Gerencia de Administración y Finanzas, Subgerencia de Contabilidad, y Gerencia de Asesoría Jurídica;

SE RESUELVE:

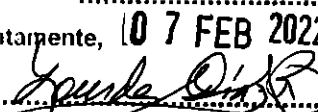
ARTÍCULO PRIMERO.- APROBAR, el Plan de Depuración y Sinceramiento del Servicio de Parques de Lima, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01, que aprueba el "Instructivo para el Registro, Cierre y Presentación del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que Administren Recursos Públicos", el cual forma parte integrante de la presente Resolución como Anexo.

ARTÍCULO SEGUNDO.- REMITIR, copia de la presente Resolución y su Anexo a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

ARTÍCULO TERCERO.- DISPONER, que se remita copia de la presente Resolución y su anexo a la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable de la Entidad, Gerencia de Administración y Finanzas, así como su publicación en el Portal Web de la Institución.

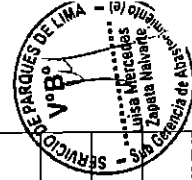
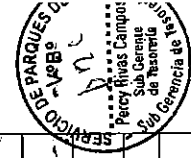
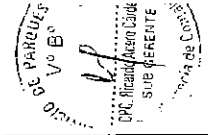
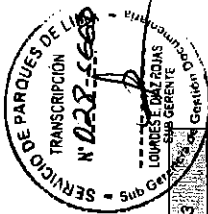
REGÍSTRESE Y COMUNÍQUESE.


Cecilia Tronca Espiche Elías
SECRETARIA GENERAL
Municipalidad Metropolitana de Lima

SERVICIO DE PARQUES - LIMA
MUNICIPALIDAD METROPOLITANA DE LIMA
Transcripción N° 028-5662
para conocimiento y fines cumpro con Transcribir:.....
Atentamente, 10 7 FEB 2022

LOURDES E. DÍAZ ROSAS
Sub Gerente de Gestión Documentaria

PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Entidad: SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
Unidad Ejecutora: SERVICIO DE PARQUES DE LIMA
Periodo: 2022 - 2023
Moneda: Soles



Código de Cuenta Contable	DESCRIPCION DE LA CUENTA CONTABLE	INDICIOS DE ERROR	POSIBLES ERRORES	TIPO DE IMPORTE	IMPORTE (S/)	FECHA FIN	2022		2023		
							T-1	T-2	T-1	T-2	
2103.03	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	AUSENCIA DE DOCUMENTACION SOPORTE SOBRE LA EXISTENCIA DEL SALDO.	Sobreestimación de pasivos	Registrado	134,515.46	30/06/2023					134,515.46
2103.03	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	REGISTRO DE GARANTIAS QUE NO HAN SIDO SOLICITADAS PARA SU DEVOLUCION	Sobreestimación de pasivos	Registrado	408,510.55	30/06/2023					408,510.55
2103.03	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	REGISTRO DE GARANTIAS POR EVENTOS QUE NO SON SOLICITADAS DESDE EL AÑO 2013	Sobreestimación de pasivos	Registrado	143,971.00	30/06/2023					143,971.00
2103.03	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	REGISTRO DE GARANTIAS MYPES 2013, 2014, 2015 QUE NO FUERON EJECUTADAS	Sobreestimación de pasivos	Registrado	215,699.76	30/06/2023					215,699.76
1202.9802	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	HURTO (ROBO DE TONERS) EN EL ALMACEN DEL PARQUE DE LA EXPOSICION 31/05/2017	Sobreestimación de activos.	Registrado	103,237.00	30/06/2023					103,237.00
1202.9802	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	PAGO DE RECIBOS DE SEDAPAL (974639 Y 974664) EMITIDOS EL 26/02/2024, CORRESPONDE A ENVIASA	Sobreestimación de activos.	Registrado	54,815.91	30/06/2023					54,815.91
1202.9802	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	SUBSIDIOS NO RECUPERADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, ASISTENTE SOCIAL FIGUEROA ROJAS YAMELY	Sobreestimación de activos.	Registrado	22,333.86	31/12/2022				22,333.86	
1202.9802	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	SUBSIDIOS NO RECUPERADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, ASISTENTE SOCIAL TORVISCO TOMATEO VIVIANA	Sobreestimación de activos.	Registrado	43,424.40	31/12/2022				43,424.40	
2103.990901	OTROS	DEPOSITOS EN EXCESO DE CONCESIONARIOS/TRANSACCION EXTRAJUDICIAL	Sobreestimación de pasivos	Registrado	291,495.39	31/12/2022					291,495.39
2103.990901	OTROS	DEPOSITOS EN CTA CTE (POR CLIENTES) QUE NO ESTAN IDENTIFICADOS	Sobreestimación de pasivos	Registrado	71,034.34	31/12/2022					71,034.34
2103.990901	OTROS	RETENCIONES REALIZADAS EN PLANILLAS	Sobreestimación de pasivos	Registrado	9,519.77	30/09/2022				9,519.77	
2103.010102	SERVICIOS	NO SE ENCUENTRA EXPEDIENTE, OBSERVACIONES EN CONFORMIDAD	Sobreestimación de pasivos	Registrado	127,480.00	31/12/2022					127,480.00
2103.010102	SERVICIOS	REBAJA EN COMPROMANTE DE PAGO	Sobreestimación de pasivos	Registrado	14.00	30/06/2022				14.00	
2103.010102	SERVICIOS	SALDOS NEGATIVOS EN CTA. SERVICIOS	Subestimación de pasivos	Registrado	-1,126.80	30/06/2022				-1,126.80	
2103.010102	SERVICIOS	NO SE ENCONTRO BIENES FISCOS, OBSERVACION PARA PAGO.	Sobreestimación de pasivos	Registrado	238,799.85	31/12/2022					238,799.85
1202.0804	OTROS	NO SE PUEDE RECUPERAR ADELANTO OTORGADO, PERSONAL FALLECIDO.	Sobreestimación de Activos	Registrado	380.00	30/06/2022					380.00
2102.01	REMUNERACIONES POR PAGAR	SALDOS POR PLANILLAS PENDIENTES POR PAGAR (AÑOS ANTERIORES)	Sobreestimación de pasivos	Registrado	1,943.51	31/12/2022					1,943.51
2102.99	OTRAS REMUNERACIONES / PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	SALDOS POR PLANILLAS PENDIENTES POR PAGAR (AÑOS ANTERIORES)	Sobreestimación de pasivos	Registrado	6,005.24	31/12/2022					6,005.24

2102.040101	GRATIFICACIONES	SALDOS POR PLANILLAS PENDIENTES POR PAGAR (AÑOS ANTERIORES)	Sobrestimación de pasivos	Registrado	2,992.16	31/12/2022			2,992.16
2103.010103	SERVICIOS CAS	SALDOS POR PLANILLAS POR VACACIONES TRUNCAS PENDIENTES POR PAGAR (AÑOS ANTERIORES)	Sobrestimación de pasivos	Registrado	48,372.68	31/12/2022			48,372.68
2103.990901	OTROS	CLUB SENPAR-DESCUENTO A TRABAJADORES EN PLANILLA	Sobrestimación de pasivos	Registrado	280.00	30/06/2022		280.00	
2103.990901	OTROS	DESCUENTO SANTA CLAR-DESCUENTO A TRABAJADORES EN PLANILLA PENDIENTE POR PAGAR	Sobrestimación de pasivos	Registrado	463.00	30/06/2022		463.00	
2103.990901	OTROS	SITRACOP CAS-DESCUENTO A TRABAJADORES EN PLANILLA	Sobrestimación de pasivos	Registrado	170.00	30/06/2022		170.00	

Resolución Directoral N° 014-2021-EF/SL.01

