



PERÚ

Ministerio de Salud

Dirección Ejecutiva Red de Salud Loreto - Nauta

489  
**CARGO**

LORETO GOBIERNO REGIONAL



"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"

Nauta, 11 de Noviembre del 2022

OFICIO N° 048 – 2022 – GRL – DRSL – UE 1714RSLN/UCP

SEÑOR(A):

C.P.C. MARIA LUISA GOMEZ MONDRAGON

Jefe de la Oficina de Administración

Unidad Ejecutora 1714 Red de Salud Loreto Nauta.

UNIDAD EJECUTORA 407  
RED DE SALUD LORETO NAUTA  
OFICINA ADMINISTRACIÓN  
**RECIBIDO**  
HORA: 14:45 PM  
FECHA: 11/11/2022  
FIRMA: [Signature]

Presente. –

**ASUNTO: REMITO INFORME DE CONFORMIDAD DEL PROCESO DE CONCILIACION PATRIMONIO – CONTABLE DE LA RED DE SALUD LORETO NAUTA**

Grato es dirigirme a usted, para saludarlo cordialmente y al mismo tiempo remitirle a su digno despacho, el Informe de Conformidad del Proceso de Conciliación Patrimonio – Contable de la Unidad Ejecutora 1714 Red de Salud Loreto Nauta.

Agradeciendo por anticipado por la atención que brinde a la presente, me suscribo de Ud., no sin antes expresarle las muestras de mi especial consideración y estima personal.

Atentamente.



DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD LORETO  
UNIDAD EJECUTORA N° 407 RED DE SALUD  
LORETO - NAUTA

Tec. Cont. WILLIAM TELLO MOZOMBITE  
Jefe de Unidad de Patrimonio

Cc.  
Archivo.  
REFM/wtm.



**PERÚ** Ministerio de Salud

**UNIDAD EJECUTORA 1714 RED DE SALUD LORETO NAUTA**  
Unidad de Control Patrimonial



*"Año del Fortalecimiento de la Soberanía Nacional"*

**UNIDAD EJECUTORA 1714 RED DE SALUD LORETO NAUTA**  
**UNIDAD DE CONTROL PATRIMONIAL**

**ANEXO N° 01**

**INFORME TÉCNICO N° 013-2022-GRL-GRSL-UE1714RSLN-UCP**

**A:** **C.P.C. MARIA LUISA GOMEZ MONDRAGON**  
*Jefe de la Oficina de Administración*  
*UE 1714 Red de Salud Loreto Nauta*

**DE:** **TEC. WILLIAM TELLO MOZOMBITE**  
*Unidad de Control patrimonial*  
*UE 1714 Red de Salud Loreto Nauta*

**ASUNTO:** **INFORME DE CONFORMIDAD DEL PROCESO DE CONCILIACION PATRIMONIAL Y CONTABLE DE LA RED DE SALUD LORETO NAUTA**

**FECHA:** **Nauta, 10 de Noviembre del 2022**

**I. BASE LEGAL**

- ✓ **DECRETO LEGISLATIVO N° 1439 – DECRETO LEGISLATIVO DEL SISTEMA NACIONAL DE ABASTECIMIENTO.**
- ✓ **RESOLUCION DIRECTORAL N° 0015-2021-EF/54.01 QUE APRUEBA LA DIRECTIVA DE GESTION DE BIENES MUEBLES PATRIMONIALES EN EL MARCO DEL SISTEMA NACIONAL DE ABASTECIMIENTO.**
- ✓ **DIRECTIVA N° 0006-2021-EF/54.01, DIRECTIVA PARA LA GESTION DE BIENES MUEBLES PATRIMONIALES EN EL MARCO DEL SISTEMA NACIONAL DE ABASTECIMIENTO.**
- ✓ **LEY N° 27995, LEY QUE ESTABLECE PROCEDIMIENTOS PARA ASIGNAR BIENES DADOS DE BAJA POR LAS INSTITUCIONES PUBLICAS, A FAVOR DE LOS CENTROS EDUCATIVOS DE LAS REGIONES DE EXTREMA POBREZA.**
- ✓ **RESOLUCION MINISTERIAL N° 172-2016-VIVIENDA, RESOLUCION MINISTERIAL QUE APRUEBA EL REGLAMENTO NACIONAL DE TASACIONES.**
- ✓ **LEY N° 29151, LEY GENERAL DEL SISTEMA NACIONAL DE BIENES ESTATES.**
- ✓ **LEY N° 29245, LEY QUE REGULA LOS SERVICIOS DE TERCERIZACION Y SU REGLAMENTO.**

## II. ANTECEDENTES

Mediante Resolución Ejecutiva Regional N° 131-2019-GRL-GR, de fecha 08 de febrero del 2009, se formaliza la creación de la Unidad Ejecutora 407 denominada Red de Salud Loreto Nauta, en el pliego 453 Gobierno Regional del Departamento de Loreto, con eficacia para su funcionamiento a partir del 02 de enero del 2019.

El 22 de julio del 2019, la Unidad Ejecutora 1714 Red de Salud Loreto, la Oficina Ejecutiva de Planeamiento Estratégico de la Dirección Regional de Salud de Loreto, realizó la transferencia Bienes Muebles Patrimoniales a la Red de Salud Loreto Nauta, regularizando mediante Resolución Directoral N° 142-2021-GRL-DRSL-LORETO/30.01 de fecha 28.01.2021.

## III. OBJETIVOS

### ✓ OBJETIVO GENERAL

La conciliación es un proceso contable fundamental de los estados financieros que garantiza que los movimientos financieros coincidan al final del periodo fiscal. La conciliación generalmente se realiza a intervalos regulares, como mensual o trimestral, como parte de los procesos contables normales.

## IV. ALCANCES

El proceso de conciliación contable – patrimonial se realizó con corte al 31.12.2021 de la Unidad Ejecutora Red de Salud Loreto Nauta

## V. ASPECTOS RELEVANTES

Las diferencias iniciales establecidas al corte del 31.12.2021

mayor	div	descripción	saldo según balance de comprobación al 31.12.2021	saldo según SIGA_MP al 31.12.2021	variación / diferencias
1503	0101	Para Transporte Terrestre	659,530.72		659,530.72
1503	0103	Para Transporte Acuático	532,326.95		532,326.95
1503	020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	41,349.23	2,300.00	39,049.23
1503	020102	Mobiliario De Oficina	183,712.10	56,059.98	127,652.12
1503	020201	Maquinas Y Equipos Educativos	37,202.96	18,060.50	19,142.46
1503	020202	Mobiliario Educativo	555.00		555.00
1503	020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	535,521.98	141,745.45	393,776.53
1503	020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	3,000.00		3,000.00
1503	020303	Equipos De Telecomunicaciones	166,668.31	7,700.00	158,968.31
1503	020401	Mobiliario	448,609.35	15,901.30	432,708.05
1503	020402	Equipo	1,538,389.55	45,073.00	1,493,316.55
1503	020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	35,343.34		35,343.34
1503	020701	Equipo De Deportes Y Recreación	1,558.63		1,558.63
1503	020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	554,665.93	21,230.50	533,435.43
1503	020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	5,350.00		5,350.00
1503	020903	Seguridad Industrial	1,480.00		1,480.00
1503	020904	Electricidad Y Electrónica	99,382.61	13,535.00	85,847.61
1503	020905	Equipos E Instrumentos De Medición	269,739.19	53,209.00	216,530.19
1503	020906	Equipos Para Vehículos	211,021.90		211,021.90
1503	020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	601,601.44	52,300.00	549,301.44
1503	04	Vehículos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir	21,830.00		21,830.00
			<b>5,948,839.19</b>	<b>427,114.73</b>	<b>5,521,724.46</b>

**VI. DOCUMENTACION VINCULADA A LA ACTIVIDAD**

- *La conciliación Contable – Patrimonial Periodo fiscal 2021*
- *Cuadro comparativo consignando los saldos contables (SIAF) y Patrimoniales (SIGA-MP).*
- *Elaboración de las hojas de trabajo para establecer las causas que generaron dichas variaciones en los saldos al 31.12.2021*

**VII. ANÁLISIS Y EVALUACIÓN**

*El área de Contabilidad proporciono el Análisis de Cuenta al 31.12.2021, información detallada con su respectiva divisionaria de la Cuenta 1503 donde se sustenta los saldos contables de los Estados Financieros de la Red de Salud Loreto Nauta.*

*La Unidad de Control Patrimonial proporciono el reporte Excel detallados con su respectiva divisionaria contable de los registros de los bienes efectuados en el SIGA – Modulo Patrimonio.*

**VIII. OBSERVACIONES Y COMENTARIOS**

*Luego de establecido las variaciones en los saldos al 31.12.2021, se procedió a obtener la información necesaria y suficiente para establecer las causas que han generado dichas desviaciones.*

*Luego de haber obtenido toda la información por cada cuenta contable de las operaciones y registros efectuados, a fin de evaluar y establecer si en alguno de ellos se ha omitido, duplicado, sobrevaluado o registrado indebidamente alguna operación, los cuales son reflejados en las Hojas de Trabajo.*

**IX. CONCLUSIONES**

*La Hoja de Trabajo realizado representa un formato en el cual se presenta la siguiente información:*

- ✓ *Saldos Iniciales al 31.12.2021*
- ✓ *(+) Incrementos del Ejercicio*
- ✓ *(-) Rebajas del Ejercicio*
- ✓ *Saldos*
- ✓ *Diferencias*
- ✓ *Demostración de la diferencia*
- ✓ *Saldos Finales al 31.12.2021*

*En el presente proceso se ha evaluado un total de 21 sub divisionarias de la cuenta 1503 – Vehículos, Maquinarias y Otros, de conformidad a lo establecido en el numeral del presente informe.*

**X. RECOMENDACIÓN**

- ✓ *Las áreas correspondientes procederán aplicar y/o implementar en sus respectivos sistemas administrativos (SIAF o SIGA – MP), los ajustes establecidos en las 21 hojas de trabajo, con la finalidad de que el análisis realizado denominado CONCIALACION CONTABLE – PATRIMONIAL, se vea reflejado en los saldos de los Estados Financieros de la Red de Salud Loreto Nauta, las diferencias observadas inicialmente se vean corregidas.*
- ✓ *Se debe implementar esta fase de lo contrario estaría generando las diferencias iniciales establecidas lo cual persistirán para el siguiente ejercicio, lo cual se serian observados por las acciones de control externo.*

✓ Se debe aplicar la correcta y de forma ordenada los ajustes determinados en el presente proceso de Conciliación al 31.12.2021, lo cual va a permitir que los saldos contables y patrimoniales No mantengan las diferencias y por consiguiente, los Estados Financieros de la Red de Salud Loreto Nauta presenten saldos saneados y corregidos de acuerdo al siguiente Cuadro:

mayor	div	descripción	Saldos CONCILIADOS según balance de comprobación al 31.12.2021	Saldos CONCILIADOS según SIGA_MP al 31.12.2021	variación / diferencias
1503	0101	Para Transporte Terrestre	11,386.09	11,386.09	-
1503	0103	Para Transporte Acuático	137,905.42	137,905.42	-
1503	020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	5,447.75	5,447.75	-
1503	020102	Mobiliario De Oficina	73,753.18	73,753.18	-
1503	020201	Maquinas Y Equipos Educativos	1,659.41	1,659.41	-
1503	020202	Mobiliario Educativo	-	-	-
1503	020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	237,491.66	237,491.66	-
1503	020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	-	-	-
1503	020303	Equipos De Telecomunicaciones	53,654.89	53,654.89	-
1503	020401	Mobiliario	142,499.60	142,499.60	-
1503	020402	Equipo	772,786.52	772,786.52	-
1503	020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	33,410.34	33,410.34	-
1503	020701	Equipo De Deportes Y Recreación	77.93	77.93	-
1503	020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	254,542.03	254,542.03	-
1503	020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	673.75	673.75	-
1503	020903	Seguridad Industrial	198.00	198.00	-
1503	020904	Electricidad Y Electrónica	41,869.00	41,869.00	-
1503	020905	Equipos E Instrumentos De Medición	134,069.19	134,069.19	-
1503	020906	Equipos Para Vehiculos	178,208.66	178,208.66	-
1503	020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalacio	135,165.97	135,165.97	-
1503	04	Vehiculos, Maquinarias Y Otras Unidades Por Recibir	-	-	-
			<b>2,214,799.39</b>	<b>2,214,799.39</b>	-

Sin otro particular me suscribo de usted, es todo cuanto puedo informar a usted.

**I. DOCUMENTACION QUE SE ADJUNTA**

1	Informe N° 01 – 2022- JAA (CPC JORGE AREVALO ASPAJO)
2	



DIRECCIÓN REGIONAL DE SALUD LORETO  
 UNIDAD EJECUTIVA N° 407 RED DE SALUD  
 LORETO - NAUTA  
  
 Tec Cont. WILLIAM TELLO MOZOMBITE  
 Jefe de Unidad de Patrimonio

Responsable de la OCP