



PERÚ

Presidencia
del Consejo de Ministros

Organismo Supervisor de la
Inversión en Infraestructura de
Transporte de Uso Público

Presidencia del Consejo Directivo

RESOLUCION DE PRESIDENCIA

N°0020-2023-PD-OSITRAN

Firmado por:
ZAMBRANO
COPELLO ROSA
VERONICA FIR
06660455 hard
Motivo: Firma Digital
Fecha: 04/05/2023
17:02:55 -0500

Lima, 02 de mayo de 2023

VISTOS:

El Informe N°00002-2023-CDS-OSITRAN de la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento Contable; el Memorando 0548-2023-GA-OSITRAN de la Gerencia de Administración, el Memorando N°00189-2023-GAJ-OSITRAN de la Gerencia de Asesoría Jurídica, el Memorando N°00225-2023-GG-OSITRAN; y;

CONSIDERANDO:

Que, mediante Resolución Directoral N°010-2021-EF/51.01 se aprueba las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público – Edición 2020, emitidas en el marco de lo dispuesto en el numeral 4.1 del artículo 4 del Decreto Legislativo N°1438, Decreto Legislativo del Sistema Nacional de Contabilidad;

Que, mediante Resolución Directoral N°011-2021-EF/51.01 se aprueba la Directiva N°003-2021-EF/51.01 - *“Lineamientos Administrativos para la Depuración y Sinceramiento Contable de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos”*, así como el *“Instructivo para la Declaración del Inicio y Conformación de las Comisiones de Depuración y Sinceramiento Contable para las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos”*;

Que, mediante Resolución Directoral N°012-2021-EF/51.01 se aprueba el *“Instructivo para la elaboración del Diagnóstico de las Cuentas de Activos y Pasivos para la Depuración y Sinceramiento Contable en las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos”*;

Que, mediante Resolución Directoral N°013-2021-EF/51.01 se aprueba la Directiva N°004-2021-EF/51.01 - *“Lineamientos Contables para la Depuración y Sinceramiento Contables para la Depuración y sinceramiento de Pasivos de las Entidades del Sector Público y Otras Formas Organizativas No Financieras que administren Recursos Públicos”*;

Que, mediante Resolución de Presidencia N°00026-2021-PD-OSITRAN de 15 de julio de 2021, se determinó el inicio de la depuración y sinceramiento contable del Organismo Supervisor de la Inversión en Infraestructura de Transporte de Uso Público (Ositrán), 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, con la Resolución de Presidencia N°0027-2021-PD-OSITRAN se dispuso la designación y aprobación de la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento (CDS), la misma que a la fecha no ha sido objeto de modificaciones y que viene llevando a cabo las acciones requeridas en dicho proceso;

Visado por: MEJIA CORNEJO Juan
Carlos FAU 20420248645 hard
Motivo: Firma Digital
Fecha: 04/05/2023 15:58:01 -0500

Visado por: CHOCANO PORTILLO Javier
Eugenio Manuel Jose FAU 20420248645
soft
Motivo: Firma Digital
Fecha: 04/05/2023 15:11:15 -0500

Visado por: CHEN CHEN Thou Su
FAU 20420248645 soft
Motivo: Firma Digital
Fecha: 04/05/2023 15:02:52 -0500



Calle Los Negocios 182, piso 2
Surquillo - Lima
Central Telefónica: (01) 500-9330
www.ositrان.gob.pe



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"*;

Que, mediante Resolución Directoral N°0007-2022-PD-OSITRAN se aprobó el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Ositrán, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01;

Que, por medio de la Resolución Directoral N°008-2022-EF/51.01, la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, modificó 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"* aprobado por la Resolución Directoral N°014-2021-EF/51.01;

Que, mediante Resolución de Presidencia N°0019-2022-PD-OSITRAN de 25 de mayo de 2022 se aprobó los resultados de avances del periodo 01-2022 (01/02/2022 – 31/03/2022) del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Ositrán, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01;

Que, mediante Resolución de Presidencia N°0032-2022-PD-OSITRAN del 8 de agosto de 2022 se aprobó los resultados de avances del periodo 02-2022 (01/04/2022 – 30/06/2022) del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Ositrán, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01;

Que, mediante Resolución de Presidencia N°0040-2022-PD-OSITRAN de 7 de noviembre de 2022 se aprobó los resultados de avances del periodo 03-2022 (01/07/2022 – 30/09/2022) del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Ositrán, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01;

Que, mediante Resolución de Presidencia N°0011-2023-PD-OSITRAN de 10 de febrero de 2023) se aprobó los resultados de avances del periodo 04-2022 (01/10/2022 – 31/12/2022) del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Ositrán, en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01;

Que, el numeral 5.11 de la Directiva N°003-2021-EF/51.01 señala que el titular de la entidad es responsable, ante la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas, de la aprobación de los resultados de los avances de la ejecución del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (PDS), propuestos por la Comisión Única, entre otros;

Que, el numeral 3.9 del Instructivo aprobado mediante Resolución Directoral N° 014-2021- EF/51.01, señala que la resolución que emita el titular de la entidad en la que se aprueba el resultado de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable dispone además el registro contable y su presentación a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas; así también, su numeral 6.2.2 determina que la fecha de presentación de resultados de avance del periodo 01-2023, vence el 8 de mayo de 2023;



PERÚ

Presidencia
del Consejo de Ministros

Organismo Supervisor de la
Inversión en Infraestructura de
Transporte de Uso Público

Presidencia del Consejo Directivo

Que, a través del Informe N°00002-2023-CDS-OSITRAN, la Comisión Depuración y Sinceramiento Contable del Ositrán, propone la aprobación de los resultados de los avances de la ejecución del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (PDS) correspondiente al periodo 01-2023 (01/01/2023 al 31/03/2023) y la actualización del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable (PDS), según formato del Instructivo (Anexo 2: Formato de Resultados de Avances de Ejecución del PDS, incluye actualizaciones a la programación;

Que, mediante Memorando N° 0548-2023-GA-OSITRAN de 21 de abril de 2023, la Gerencia de Administración expresó su conformidad respecto de la emisión de la resolución por parte del Titular de la Entidad, para la aprobación de los resultados de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable – PDS del Ositrán y la actualización del Plan de Depuración y

Sinceramiento Contable del Ositrán, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable;

Que, a través del Memorando N°00189-2023-GAJ-OSITRAN, la Gerencia de Asesoría Jurídica considera jurídicamente viable la emisión de la resolución por parte de la titular de la entidad, para la aprobación de los resultados de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable – PDS del Ositrán, correspondiente al periodo 01-2023 (01/01/2023 al 31/03/2023) y la Actualización del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Ositrán, propuesto por la Comisión de Depuración y Sinceramiento Contable;

Que, a través del Memorando N°00225-2023-GG-OSITRAN, la Gerencia General manifiesta que la propuesta de resolución de Presidencia que aprueba los resultados de avances del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable – PDS del Ositrán, correspondiente al periodo 01-2023 (01/01/2023 al 31/03/2023) y la actualización del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Ositrán, cuenta con su conformidad, remitiéndolo para su respectiva suscripción;

De conformidad con lo establecido en la Resolución Directoral N° 010-2021-EF/51.01; Resolución Directoral N° 011-2021-EF/51.01; Resolución Directoral N° 012-2021-EF/51.01; Resolución Directoral N° 013-2021-EF/51.01; Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01; y, el Reglamento de Organización y Funciones del Ositrán, aprobado por Decreto Supremo N° 012-2015-PCM y modificatorias;

SE RESUELVE:

Artículo 1.- Aprobar los resultados de avances del periodo 01-2023 (01/01/2023 – 31/03/2023) del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Organismo Supervisor de la Inversión en Infraestructura de Transporte de Uso Público y su actualización, contenidos en el Anexo 2 elaborado y presentado por la Comisión Única 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”

Artículo 2.- Disponer el registro contable de los resultados aprobados en el artículo anterior, en el periodo 01-2023 (01/01/2023–31/03/2023) por la Jefatura de Contabilidad bajo la supervisión de la Gerencia de Administración, a nivel de entidad individual; y, asimismo, confirmar los registros contables a la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento Contable



PERÚ

Presidencia
del Consejo de Ministros

Organismo Supervisor de la
Inversión en Infraestructura de
Transporte de Uso Público

Presidencia del Consejo Directivo

Artículo 3.- Aprobar la actualización del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable del Organismo Supervisor de la Inversión en Infraestructura de Transporte de Uso Público, el mismo que fue expedido mediante la Resolución de Presidencia N° 0007-2022-PD-OSITRAN.

Artículo 4.- Disponer la remisión de la presente resolución y de los resultados de avances del periodo 01-2023 (01/01/2023 - 31/03/2023) del Plan de Depuración y Sinceramiento, 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.

Artículo 5.- Comunicar la presente resolución a la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento Contable y a la Gerencia de Administración del Ositrán, para los fines correspondientes.

Artículo 6.- Disponer que la Oficina de Comunicación Corporativa publique la presente resolución en el portal institucional del Ositrán, ubicado en la Plataforma Digital Única del Estado Peruano para Orientación al Ciudadano (www.gob.pe/ositrán).

Regístrese y comuníquese.

Firmado por
VERONICA ZAMBRANO COPELLO
Presidente del Consejo Directivo
Presidencia Ejecutiva

Visado por
JUAN CARLOS MEJÍA CORNEJO
Gerente General
Gerencia General

Visado por
JAVIER CHOCANO PORTILLO
Gerente de Asesoría Jurídica
Gerencia de Asesoría Jurídica

Visado por
THOU SU CHEN CHEN
Gerente de Administración (e)
Gerencia de Administración

NT. 2023048717

Anexo 2: Formato Resultados de Avances de Ejecución del PDS
Formato Resultados de Avances de Ejecución del PDS

Entidad: Organismo Supervisor de la Inversión en Infraestructura de Transporte de Uso Público
 Unidad Ejecutora: 1268
 Periodo: 1-2023
 Moneda: Soles

PERIODO 1-2023

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Fin	2022								2023				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2		T-3		T-4		T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución			
1101.030111	Otras Cuentas Corrientes	6. Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Pendiente de revisión y confirmación por parte del área técnica	Registrado	343.05	0.00	30/09/2022					0.00	0.00							0.00	343.05	0.00
1101.040101	Recursos Directamente Recaudados	6. Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Pendiente de revisión y confirmación por parte del área técnica	Registrado	6,261,224.71	0.00	30/09/2022					0.00	0.00							0.00	6,261,224.71	0.00
1101.050101	Fondos Sujetas a Restricción - Banco de la Nación	1. Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	103,249.48	0.00	30/09/2022					0.00	0.00							0.00	103,249.48	0.00
1101.050201	Fondos Sujetas a Restricción en Inst. Finan. Privadas	1. Análisis detallados que respalden los saldos de activos	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	85,117.98	0.00	30/09/2022					0.00	0.00							0.00	85,117.98	0.00
1101.06	Encargos	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Sobreestimación de activos, por inadecuado registro de activos	Registrado	98,887,555.11	0.00	31/12/2022	98,887,555.11	98,887,555.11					0.00	0.00					0.00	98,887,555.11	0.00
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	6. Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Pendiente de revisión y confirmación por parte del área técnica	Registrado	13,995,852.51	0.00	31/12/2022							0.00	0.00					0.00	13,995,852.51	0.00
1101.1202	Endeudamiento Interno CUT	6. Conciliación entre la información registrada en cuentas de activos y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Pendiente de revisión y confirmación por parte del área técnica	Registrado	600.00	0.00	31/12/2022	600.00	600.00					0.00	0.00					0.00	600.00	0.00
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	2. Documentación soporte de activos	Pendiente de revisión y confirmación por parte del área técnica	Registrado	24,194.79	24,194.79	30/09/2022					24,194.79	24,194.79							24,194.79	0.00	0.00
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Reclasificación de activos, por inadecuado registro de activos	Registrado	0.00	24,194.79	31/12/2022							24,194.79	24,194.79					24,194.79	-24,194.79	0.00
1202.99	Cuentas por Cobrar Diversas De Dudosa Recuperación	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Reclasificación de activos, por inadecuado registro	Registrado	0.00	24,194.79	30/06/2023													0.00	-24,194.79	24,194.79
1202.99	Cuentas Por Cobrar Diversas de Dudosa Recuperación	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Pendiente de revisión y confirmación por parte del área técnica	Registrado	3,216,241.93	3,216,241.93	30/06/2023													0.00	0.00	3,216,241.93
1209.02	Cuentas Por Cobrar Diversas	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Pendiente de revisión y confirmación por parte del área técnica	Registrado	3,216,241.93	3,216,241.93	30/06/2023													0.00	0.00	3,216,241.93
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	13. Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	13,881.12	0.00	31/12/2022							0.00	0.00					0.00	13,881.12	0.00
1503.020102	Mobiliario De Oficina	10. Criterios que respalden el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e intangibles	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	85,529.85	0.00	31/12/2022							0.00	0.00					0.00	85,529.85	0.00
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	13. Conciliación entre la información registrada en cuentas de PPE e intangibles y la proporcionada por otras dependencias y/o terceros	Sobreestimación de activos, por exceso del valor en libros de activos	Registrado	2,332,836.71	0.00	31/12/2022							0.00	0.00					0.00	2,332,836.71	0.00
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	10. Criterios que respalden el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e intangibles	Sobreestimación de activos, por actualización de la vida útil	Registrado	17,176.43	0.00	31/12/2022							0.00	0.00					0.00	17,176.43	0.00
1503.020401	Mobiliario	10. Criterios que respalden el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e intangibles	Sobreestimación de activos, por actualización de la vida útil	Registrado	1,650.00	0.00	31/12/2022							0.00	0.00					0.00	1,650.00	0.00
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	10. Criterios que respalden el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e intangibles	Sobreestimación de activos, por actualización de la vida útil	Registrado	8,161.20	0.00	31/12/2022							0.00	0.00					0.00	8,161.20	0.00
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	10. Criterios que respalden el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e intangibles	Sobreestimación de activos, por actualización de la vida útil	Registrado	2,325.00	0.00	31/12/2022							0.00	0.00					0.00	2,325.00	0.00
1503.020903	Seguridad Industrial	10. Criterios que respalden el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e intangibles	Sobreestimación de activos, por actualización de la vida útil	Registrado	13,938.29	0.00	31/12/2022							0.00	0.00					0.00	13,938.29	0.00
1507.0302	Software	10. Criterios que respalden el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e intangibles	Sobreestimación de activos, por inadecuado registro de activos	Registrado	1,232,696.38	1,232,696.38	30/06/2023													0.00	0.00	1,232,696.38

Anexo 2: Formato Resultados de Avances de Ejecución del PDS
Formato Resultados de Avances de Ejecución del PDS

Entidad: Organismo Supervisor de la Inversión en Infraestructura de Transporte de Uso Público
 Unidad Ejecutora: 1268
 Periodo: 1-2023
 Moneda: Soles

PERIODO 1-2023

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Fin	2022								2023				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)
								T-1		T-2		T-3		T-4		T-1		T-2				
								Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución	Programación Actualizada	Ejecución			
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	10. Criterios que respalden el reconocimiento de PPE (distinto de bienes inmuebles) e intangibles	Sobreestimación de pasivos, por exceso del valor en libros de pasivos	Registrado	2,464,938.71	7,679.13	31/12/2022							7,679.13	7,679.13					7,679.13	2,457,259.58	0.00
2103.010101	Bienes	15. Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Sobreestimación de pasivos, por exceso del valor en libros de pasivos	Registrado	584.10	0.00	31/12/2022							0.00	0.00					0.00	584.10	0.00
2103.010102	Servicios	15. Documentación soporte sobre la existencia de pasivos	Sobreestimación de pasivos, por exceso del valor en libros de pasivos	Registrado	4,262.90	0.20	31/12/2022							0.20	0.20					0.20	4,262.70	0.00
					57,588.92	0.00	31/12/2022										0.00	0.00				0.00
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	14. Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Subestimación de pasivos, por defecto del valor en libros de pasivos	Registrado	127,724.84	166,212.81	31/12/2022					127,724.84	127,724.84	166,212.81	166,212.81					166,212.81	-38,487.97	0.00
2103.03	Depósitos Recibidos En Garantía	16. Criterios que respalden el reconocimiento de pasivos	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	0.00	927,489.81	31/12/2022							927,489.81	927,489.81					927,489.81	-927,489.81	0.00
2103.06	Cartas Fianza, Multas no consentidas y Similares	16. Criterios que respalden el reconocimiento de pasivos	Reclasificación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	0.00	927,489.81	31/12/2022							927,489.81	927,489.81					927,489.81	-927,489.81	0.00
2103.990901	Otros	14. Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Sobreestimación de pasivos, por exceso del valor en libros de pasivos	Registrado	322,451.91	322,451.91	30/06/2023											322,451.91		0.00	0.00	322,451.91
2104.04	Encargos Recibidos	16. Criterios que respalden el reconocimiento de pasivos	Sobreestimación de pasivos, por inadecuado registro de pasivos	Registrado	98,887,555.11	0.00	31/12/2022	98,887,555.11	98,887,555.11					0.00	0.00					0.00	98,887,555.11	0.00
1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por el Personal de la Entidad	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	2,500.00	31/12/2022							2,500.00	2,500.00					2,500.00	-2,500.00	0.00
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	1,000.00	31/12/2022							1,000.00	1,000.00					1,000.00	-1,000.00	0.00
2103.990201	Laudos Arbitrales Nacionales	14. Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	3,893,682.21	31/12/2022							3,893,682.21	3,893,682.21					3,893,682.21	-3,893,682.21	0.00
1202.0902	Sancoines	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	6,167.98	31/12/2022							6,167.98	6,167.98					6,167.98	-6,167.98	0.00
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	112,455.78	12/12/2022							112,455.78	112,455.78					112,455.78	-112,455.78	0.00
1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex trabajadores de la Entidad	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	1,332.00	12/12/2022							1,332.00	1,332.00					1,332.00	-1,332.00	0.00
2103.990901	Otros	14. Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	0.02	31/12/2022							0.02	0.02					0.02	-0.02	0.00
2103.990901	Otros	14. Análisis detallados que respalden los saldos de pasivos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	0.25	31/12/2022							0.25	0.25					0.25	-0.25	0.00
1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex trabajadores de la Entidad	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	234.14	31/12/2022							234.14	234.14					234.14	-234.14	0.00
1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por personal de la Entidad	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	3,314.58	31/12/2022							3,314.58	3,314.58					3,314.58	-3,314.58	0.00
1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex trabajadores de la Entidad	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	3,940.31	31/12/2022							3,940.31	3,940.31					3,940.31	-3,940.31	0.00
1202.0805	Horas de Trabajo Pendientes de Compensación por personal de la Entidad	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	42,926.40	31/12/2022							42,926.40	42,926.40					42,926.40	-42,926.40	0.00

Anexo 2: Formato Resultados de Avances de Ejecución del PDS

Formato Resultados de Avances de Ejecución del PDS

Entidad: Organismo Supervisor de la Inversión en Infraestructura de Transporte de Uso Público
 Unidad Ejecutora: 1268
 Periodo: 1-2023
 Moneda: Soles

PERIODO 1-2023

Código de cuenta contable	Descripción de cuenta contable	Indicios de error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programación Inicial (1)	Total Programación Actualizada (2)	Fecha Fin	2022								2023				Total Ejecución Acumulada (3)	Diferencia en Programación (1) - (2)	Saldo por Ejecutar (2) - (3)	
								T-1		T-2		T-3		T-4		T-1		T-2					
								Programación Actualizada	Ejecución														
1202.12	Horas de Trabajo Pendientes de Compensar por Ex trabajadores de la Entidad	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2021)	Estimado	0.00	7,031.26	31/12/2022														7,031.26	-7,031.26	0.00
1507.0302	Software	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2022)	Estimado	0.00	484,052.40	31/03/2023														484,052.40	-484,052.40	0.00
1508.0302	Activos Intangibles	3. Criterios que respalden el reconocimiento de activos	Ajuste por ausencia de reconocimiento en el ejercicio anterior (2022)	Estimado	0.00	366,731.43	31/03/2023														366,731.43	-366,731.43	0.00

Nota: Indicios de error según (Comunicado N° 003-2021-EF/51.01)