



Junta Nacional de Justicia

Resolución N° 085-2023-DG-JNJ

San Isidro, 3 de noviembre de 2023

VISTOS:

El Informe N° 000006-2023-CU-DSC-OAF/JNJ del Comité de Depuración y Sinceramiento Contable de la Junta Nacional de Justicia, y el Informe N° 000136-2023-UC-OAF/JNJ de la Unidad de Contabilidad sobre la aprobación de resultados de avance del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable; y,

CONSIDERANDO:

Mediante Resolución N° 028-2021-P-JNJ se determinó el inicio de la Depuración y Sinceramiento Contable (DSC) de la Junta Nacional de Justicia, 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;

Con Resolución N° 029-2021-P-JNJ se dispuso la designación de la conformación de la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento Contable de la Junta Nacional de Justicia;

A través de Resolución Directoral N° 009-2023-EF/51.01 se 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";

Con Resolución N° 0005-2022-P-JNJ se aprobó el Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Entidad en cumplimiento de la Resolución Directoral N° 014-2021-EF/51.01 y habiéndose cumplido a la fecha con la emisión de la Resoluciones N° 036 y 046-2022-P-JNJ, N° 005 y 031-2023-DG-JNJ (esta última rectificada por la Resolución N° 034-2023-DG-JNJ), N° 056-2023-DG-JNJ, aprobando los Resultados de Avance de los periodos T2, T3, T4, T5 Y T6 respectivamente;

Mediante el informe de visto, la presidenta de la Comisión Única de DSC hace de conocimiento las acciones realizadas en la ejecución del Plan de DSC para el entregable 3-2023 (T-7);

Mediante Acta N° 007-2023-CU, la Comisión Única de DSC acordó validar el registro de diferencia en la Cuenta por Cobrar 1205.0401 "Servicios contratados por Anticipado Contratistas" por el importe de S/78,035.92 (Setenta y Ocho Mil Treinta y Cinco y 92/100 Soles); validar la Reclasificación de la Cuenta contable 1205.0401 "Servicios contratados por Anticipado Contratistas", determinándose que el saldo de adelanto directo es por el importe de S/110,350.41 (Ciento Diez Mil Trescientos Cincuenta y 41/100 soles) a la cuenta 1202 .9802 "Otras

Cuentas por Cobrar Diversas"; asimismo, validar la incorporación al Plan de Depuración y Sinceramiento Contable en la Cuenta Contable 1202.9802 "Otras Cuentas por Cobrar Diversas" el importe de S/ 484,343.54 (Cuatrocientos Ochenta y Cuatro Mil Trecientos Cuarenta y Tres y 54/100 Soles);

Estando a lo expuesto, la Comisión Única de DSC de la Junta Nacional de Justicia propone la aprobación de los Resultados de Avance del Período 3-2023 - Trimestre III-2023 - (T-7) del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable, el cual cuenta con la conformidad de la mencionada comisión, y que se disponga el registro contable y presentación a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

En uso de las atribuciones delegadas en el numeral 1.5 del artículo 1 de la Resolución N° 002-2023-P-JNJ, y con los visados de las Oficinas de Asesoría Jurídica y de Administración y Finanzas;

SE RESUELVE:

Artículo 1.- Aprobar los Resultados de Avance de Ejecución del Plan de Depuración y Sinceramiento Contable de la Junta Nacional de Justicia, del Período 3-2023 (T-7) que como anexo forma parte de la presente resolución.

Artículo 2.- Disponer el registro contable de los resultados del avance aprobado en el artículo anterior y confirmar los registros contables a la Comisión Única de Depuración y Sinceramiento Contable de la Junta Nacional de Justicia.

Artículo 3.- Disponer que la Oficina de Administración y Finanzas notifique la presente resolución a las unidades orgánicas que correspondan, así como a la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas.

Artículo 4.- Publicar la presente resolución en el portal de transparencia de la página electrónica y en el portal Institucional de la Junta Nacional de Justicia (www.inj.gob.pe).

Regístrese, comuníquese, cúmplase y archívese.

BETTY LILIANA MARRUJO ASTETE
Directora General
Junta Nacional de Justicia

PLAN DE DEPURACION Y SINCERAMIENTO CONTABLE

Ejecución del Plan de Sinceramiento Contable -JNJ

Entidad: JUNTA NACIONAL DE JUSTICIA
Un.Ejec. 198
Período: 1
Moneda: Soles

Código de Cuenta Contable	Descripción de Cuenta Contable	Indicios de Error	Posibles Errores	Tipo de Importe	Total Programac. Inicial (1)	Total Programac. 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-5		T-6		T-7					
								Prog.Actua.	Ejec.	Prog.Actua.	Ejec.	Prog.Actua.	Ejec.	Prog.Actua.	Ejec.	Prog.Actua.	Ejec.	Prog.Actua.	Ejec.	Prog.Actua.	Ejec.	Prog.Actua.			Ejec.
1202.04	Depósitos Entreg	Monto pendiente por depósito de garantía de ejercicios anteriores.	Sobreestimación	0	S/. 10,032.00	12,509.58	30/06/2023										12,509.58	12,509.58			12,509.58	-2,477.58	0.00		
1202.9802	Otras Cuentas po	Monto pendiente por cobrar diversas de ejercicios anteriores.	Sobreestimación	Registro	S/. 69,013.10	98,927.80	30/06/2023					885.39	885.39				98,042.41	98,042.41			98,927.80	-29,914.70	0.00		
1205.0401	Servicios contratados por Anticipado Contratistas.	Monto pendiente de liquidar con el Consorcio Supervisor Lima al cierre del ejercicio 2015.	Sobreestimación	Registro	S/. 188,386.08	188,386.33	31/12/2023												188,386.33	188,386.33	188,386.33	-0.25	0.00		
1206.01	Recursos Tesoro	Monto pendiente de ejercicios anteriores al 2019.	Sobreestimación	Registro	S/. 20,348.14	-	30/06/2022	-	-	-	-										0.00	20,348.14	0.00		
1209.02	Estim.Cuentade	Monto pendiente por depósito de garantía de ejercicios anteriores.	Sobreestimación	Registro	S/. 10,032.00	-	30/06/2023														0.00	10,032.00	0.00		
1503.020101	Máquinas Y Equi	Faltantes según informe N°000082 2022-JFC-UASG-OAF/JNI	Sobreestimación	Registro	S/. 0.00	8,923.87	31/12/2022						S/. 8,923.87	8,923.87							8,923.87	-8,923.87	0.00		
1503.020102	Mobiliario de Ofi	Segun Control Patrimonial- Ajustes al 31/12/2019	Sobreestimación	Estimación	S/. 36,343.02	6,565.00	31/12/2022						6,565.00	6,565.00							6,565.00	29,778.02	0.00		
1503.020301	Equipos Comput	Segun Control Patrimonial- Ajustes al 31/12/2019	Sobreestimación	Estimación	S/. 93,184.00	43,785.19	31/12/2022						29,970.23	29,970.23	13,814.96	13,814.96					43,785.19	49,398.81	0.00		
1503.020302	Equipos De Com	Faltantes según informe N°000082 2022-JFC-UASG-OAF/JNI	Sobreestimación	Registro	S/. 0.00	1,150.00	31/12/2022						S/. 1,150.00	1,150.00							1,150.00	-1,150.00	0.00		
1503.020303	Equipos de Telec	Segun Control Patrimonial- Ajustes al 31/12/2019	Sobreestimación	Estimación	S/. 52,838.90	4,064.40	31/12/2022						4,064.40	4,064.40							4,064.40	48,774.50	0.00		
1503.020401	Mobiliario	sobrantes según informe N°000016 2022-JFC-UASG-OAF/JNI	Subestimación de activos	Registro		210.00	31/12/2022						210.00	210.00							210.00	-210.00	0.00		
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	sobrantes según informe N°000016 2022-JFC-UASG-OAF/JNI	Subestimación de activos	Registro		655.50	31/12/2022						655.50	655.50							655.50	-655.50	0.00		
1503.020903	Seguridad Industrial	sobrantes según informe N°000016 2022-JFC-UASG-OAF/JNI	Subestimación de activos	Registro		200.00	31/12/2022						200.00	200.00							200.00	-200.00	0.00		
1503.020904	Electricidad Y Electrónica	sobrantes según informe N°000016 2022-JFC-UASG-OAF/JNI	Subestimación de activos	Registro		478.50	31/12/2022						478.50	478.50							478.50	-478.50	0.00		



Firmado digitalmente por COTERA
BARZOLA Florentina FAU
20194484365 soft
Motivo: Soy el autor del documento
Fecha: 03.11.2023 15:17:15 -05:00

1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	sobrantes según informe N°000016-2022-JFC-UASG-OAF/INI	Subestimación de activos	Registro	377.00	31/12/2022							377.00	377.00						377.00	-377.00	0.00		
1508.0202	Depreciación- Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	Ausencia de Conciliación del Control Patrimonial y SIGA al 31/12/2019.	Ajustes de estimación	Estimación	S/. 67,696.00	53,500.46	31/12/2022						39,685.50	39,685.50	13,814.96	13,814.96				53,500.46	14,195.54	0.00		
2102.99	Otras Remuner., pensiones y Beneficios por Pagar	Ausencia de reconocimiento de obligaciones de pasivo.	Sobreestimación	Registro	S/. 20,180.22	-	30/06/2022													0.00	20,180.22	0.00		
19.11.11	Saldos de Balance	Saldo de Balance de la Información registrada entre la Información Financiera y	Sobreestimación	Registro	-	31/12/2022														0.00	0.00	0.00		
1202.9802	Otras Cuentas por Cobrar Diversas	Determinado Recientemente	Subestimación de activos	Registro	484,343.54													484,343.54	484,343.54	484,343.54	-484,343.54	0.00		
TOTAL					568,053.46	419,733.63	-	0.00	0.00	0.00	0.00	885.39	885.39	92,280.00	92,280.00	27,629.92	27,629.92	110,551.99	110,551.99	672,729.87	672,729.87	419,733.63	148,319.83	0